



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน อำเภอบางระจัน จังหวัดสิงห์บุรี
Paktan Subdistrict Administrative Organization Amphoe Bangrajan, Singburi



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน
เรื่อง ประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ นั้น องค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน ได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เรียบร้อยแล้ว

เพื่อให้การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นไปตามมาตรฐานที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยมีเป้าหมายเพื่อสร้างความเชื่อมั่น ความสมเหตุสมผลในการบริหารจัดการในหน่วยงานภาครัฐ เพื่อให้การดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลพักทันเป็นไปตามเป้าหมายและบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานและสร้างควมมีประสิทธิภาพในการดำเนินการตามแนวทางที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงประกาศเป็นแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ เป็นต้นไป รายละเอียดตามเอกสารแนบท้ายประกาศนี้

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายสายชล นิมพาลี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน

คำนำ

การบริหารจัดการความเสี่ยงถือเป็นสิ่งสำคัญที่องค์การบริหารส่วนตำบลพิกพันดำเนินการจัดทำขึ้นตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ โดยแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือบริหารองค์กรที่มีความสำคัญ และนำมาใช้ในการบริหารจัดการสถานการณ์ที่มีความไม่แน่นอนซึ่งอาจก่อให้เกิดประโยชน์หรืออาจส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร

องค์การบริหารส่วนตำบลพิกพัน เล็งเห็นถึงประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงดังกล่าว จึงได้จัดให้มีการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อเป็นกรอบขั้นตอนของการดำเนินงานที่ได้มาตรฐาน และเป็นไปตามหลักวิชาการที่เหมาะสม รวมทั้งกำหนดแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้ผู้บริหารและพนักงาน เจ้าหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลมีความเข้าใจถึงกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ในแผนซึ่งเป็นการลดมูลเหตุและโอกาสที่จะเกิดความเสียหายให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ควบคุมตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงนี้ จะบรรล่วัตถุประสงค์ได้ก็ต่อเมื่อผู้บริหาร พนักงาน เจ้าหน้าที่ได้มีการนำแผนไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมและหวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนดังกล่าวสามารถลดความเสี่ยงหรือผลกระทบที่ส่งผลกระทบต่อเป้าหมายหรือวัตถุประสงค์ขององค์กร ก่อให้เกิดประโยชน์แก่การดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลพิกพันต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลพิกพัน

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
บทที่ ๑ บทนำ	๑
๑.๑ หลักการและเหตุผล	๑
๑.๒ วัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑
๑.๓ เป้าหมายการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒
๑.๔ ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒
๑.๕ ความหมายและคำจำกัดความการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒
บทที่ ๒ แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง	๔
๒.๑ นโยบายความเสี่ยง	๔
๒.๒ แนวทางการดำเนินการบริหารความเสี่ยง	๔
๒.๓ ปัจจัยสำคัญต่อความสำเร็จในการผลักดันการบริหารความเสี่ยง	๖
บทที่ ๓ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	๘
๓.๑ แนวทางการดำเนินงานและกลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง	๘
๓.๒ การประเมินความเสี่ยง เพื่อบรรลุเป้าหมายการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ของ อบต.	๘
๓.๓ การระบุความเสี่ยง	๙
๓.๔ การประเมินความเสี่ยง	๑๐
๓.๕ การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง	๑๓
๓.๖ การวิเคราะห์ความเสี่ยง	๑๓
๓.๗ การจัดลำดับความเสี่ยง	๑๓
๓.๘ การรายงานและติดตามผล	๑๕
๓.๙ การประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๕
๓.๑๐ การทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๕
บทที่ ๔ การบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๖
๔.๑ กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบ (แบบ บส.๑)	๑๗
๔.๒ การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง (แบบ บส. ๒)	๒๐
๔.๓ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง (แบบ บส.๓)	๒๓

บทที่ ๑ บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

การบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานรวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ เป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญในการกำกับดูแลช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่างๆ เช่น การวางแผน กำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุม และประเมินผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่างๆ อย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพมากขึ้น และลดการสูญเสียและโอกาสที่จะให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร

ความเสี่ยงเป็นความเป็นไปได้ของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น เป็นความไม่แน่นอนและอาจเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมาย จึงจำเป็นต้องจัดการความเสี่ยงเหล่านี้อย่างเป็นระบบ โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยเสี่ยงใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายขององค์กร วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยง และต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

นอกจากนี้ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ และองค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน ถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้

ทั้งนี้ เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผลสอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ องค์การบริหารส่วนตำบลพัททันจึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ขึ้น สำหรับใช้เป็นแนวทางในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินการต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย ให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่เกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมิน ควบคุมและตรวจสอบได้อย่างเป็นระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมายขององค์กรตามยุทธศาสตร์หรือกลยุทธ์เป็นสำคัญ

๒. วัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เพื่อให้ฝ่ายบริหาร/ฝ่ายปฏิบัติการเข้าใจหลักการ กระบวนการ/ขั้นตอนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน

๒. เพื่อให้ผู้บริหารมีเครื่องมือในการควบคุม กำกับการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร

๓. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานมีแนวทาง กระบวนการและขั้นตอนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ชัดเจน สามารถใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพ

๔. เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน

๕. เพื่อให้สำนัก/กอง ในสังกัด นำแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลไปประยุกต์ใช้ในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงสำนัก/กอง ได้

๓. เป้าหมายการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติงานประจำปีให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
๒. ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓. สามารถนำนโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์กรไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ
๔. เพื่อพัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง
๕. ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั้งองค์กร
๖. การบริหารความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

๔. ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารความเสี่ยงจะช่วยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น
๒. สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารความเสี่ยง ซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กรรวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้
๓. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญได้หมด การบริหารความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กรและตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงธรรมาภิบาล
๔. เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงที่ได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ การติดตามและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานขององค์กรบริหารส่วนตำบลพักทัน เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดและสามารถปกป้องผลประโยชน์รวมทั้งมูลค่าแห่งองค์กร
๕. ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน
๖. ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและการจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมและการเลือกใช้มาตรการในการบริหารความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่ำและกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน

๕. ความหมายและคำจำกัดความการบริหารจัดการความเสี่ยง

ความเสี่ยง หมายถึง โอกาส/เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอน หรือสิ่งที่ทำให้แผนงานหรือการดำเนินการอยู่ ณ ปัจจุบัน ไม่บรรลุวัตถุประสงค์/เป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยก่อให้เกิดผลกระทบหรือความเสียหายต่อองค์กรในที่สุด ทั้งในแง่ของผลกระทบที่เป็นตัวเงิน หรือผลกระทบที่มีต่อภาพลักษณ์และชื่อเสียงองค์กร

การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ ความเสี่ยงและการกำหนดแนวทางหรือมาตรการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง เพื่อมุ่งหวังให้องค์กรบรรลุตามเป้าประสงค์ขององค์กร

การบริหารความเสี่ยงขององค์กร คือ กระบวนการที่ปฏิบัติโดยคณะกรรมการ ผู้บริหารและบุคลากรทุกคนในองค์กร เพื่อช่วยในการกำหนดกลยุทธ์และดำเนินงาน โดยกระบวนการบริหารความเสี่ยงได้รับการออกแบบเพื่อให้สามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและมีผลกระทบต่อองค์กร และสามารถจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับ เพื่อให้ได้รับความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ในการบรรลุวัตถุประสงค์ที่องค์กรกำหนดไว้

ความเสี่ยง จำแนกออกเป็น ๔ ลักษณะ ดังนี้

๑. ความเสี่ยงทางด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : SR) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ และการปฏิบัติตามแผนกลยุทธ์อย่างไม่เหมาะสม รวมถึงความไม่สอดคล้องกันระหว่างนโยบาย เป้าหมายกลยุทธ์ โครงสร้างองค์กร ภาวะการแข่งขัน ทรัพยากรและสภาพแวดล้อม อันส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายองค์กร

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : OR) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานทุกๆ ขั้นตอน อันเนื่องมาจากขาดการกำกับดูแลที่ดีหรือขาดการควบคุมภายในที่ดี โดยครอบคลุมถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการ อุปกรณ์/เทคโนโลยีสารสนเทศ/บุคลากรในการปฏิบัติงานและความปลอดภัยของทรัพย์สิน

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : FR) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพคล่องทางการเงิน ความสามารถในการทำกำไรและรายงานทางการเงิน

๔. ความเสี่ยงด้านกฎหมาย ระเบียบต่างๆ (Compliance Risk : CR) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ

บทที่ ๒

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. นโยบายการบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน กำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ผู้ปฏิบัติงานทุกคนในองค์กรถือปฏิบัติ ทั้งนี้เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงเป็นไปในแนวทางเดียวกันทั่วทั้งองค์กร และเกิดเป็นวัฒนธรรมในการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร อันจะส่งผลให้การบริหารความเสี่ยงถูกปลูกฝังอยู่ในองค์กรอย่างยั่งยืน โดยนโยบายการบริหารความเสี่ยงจะต้องพิจารณาให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องมีสาระสำคัญ ดังนี้

๑. ให้ดำเนินการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบตามแนวทาง COSO : ERM (The Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission : Enterprise Risk Management) ซึ่งเป็นกรอบแนวคิดในการบริหารความเสี่ยงแบบทั้งองค์กร

๒. ให้กระบวนการบริหารความเสี่ยง มีความเชื่อมโยงกับยุทธศาสตร์และแผนพัฒนาท้องถิ่น

๓. ให้มีการติดตามปัจจัยที่เป็นเหตุแห่งความเสี่ยง ทบทวน รวมทั้งจัดทำรายงานผลการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ

๔.ให้นำเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อการจัดการที่ดีมาใช้ในการบริหารความเสี่ยง

๕. ให้มีการเผยแพร่ความรู้สร้างความเข้าใจ และสร้างจิตสำนึกแก่ผู้ปฏิบัติงานทุกคนให้ตระหนักรู้รับผิดชอบที่จะต้องปฏิบัติตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงอย่างเคร่งครัด และต่อเนื่องเป็นวัฒนธรรมขององค์กร

ความสัมพันธ์ของการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายใน

วัตถุประสงค์หลักของการบริหารจัดการองค์กรที่ดีคือ การติดตาม กำกับ ควบคุม และดูแลให้มีการจัดกระบวนการเพื่อใช้ทรัพยากรให้มีประสิทธิภาพ ตรงเป้าหมายคุ้มค่าและประหยัด เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง โดย ๓ หลักการที่มีความสัมพันธ์กัน ดังนี้

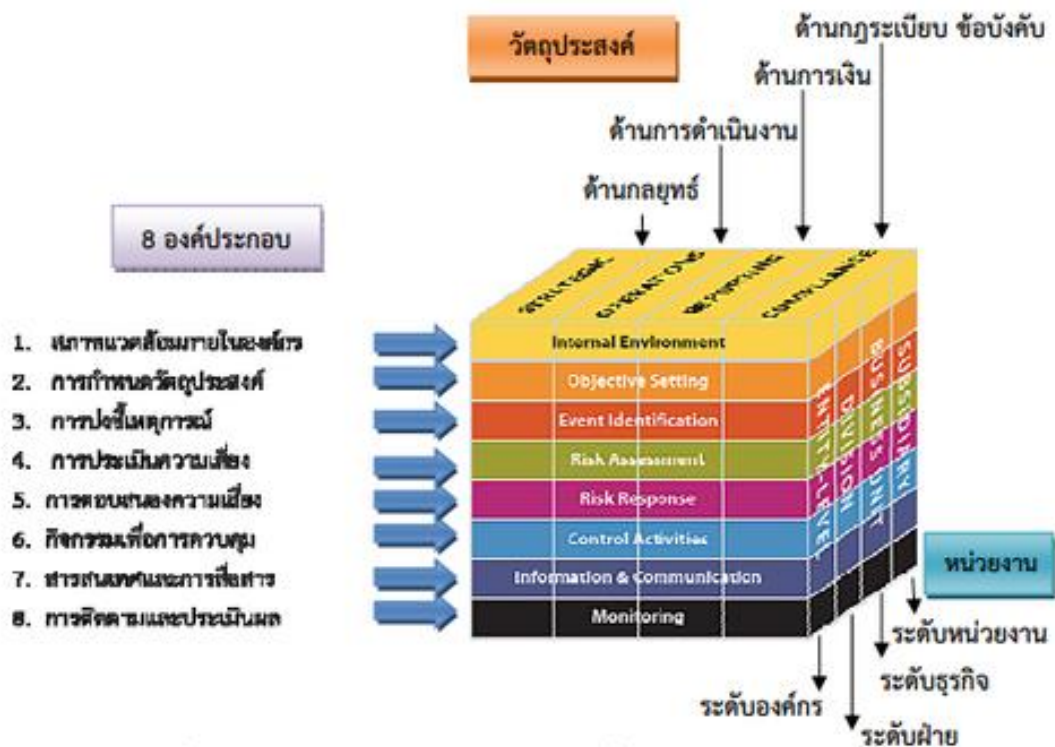
๑. การบริหารความเสี่ยง

๒. การควบคุมภายใน

๓. การตรวจสอบภายใน

๒. แนวทางการดำเนินการบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน ได้แต่งตั้งคณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยง และดำเนินการโดยมีขั้นตอนการดำเนินการ หลักเกณฑ์ในการวิเคราะห์ ประเมินและจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสมตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission) เป็นกรอบแนวคิดในการบริหารความเสี่ยงแบบทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management : ERM) มีแนวทางในการแจกแจงปัญหาและความเสี่ยงออกเป็นองค์ประกอบย่อย ๆ รวมถึงมีการกำหนดบทบาทและหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการบริหารความเสี่ยงที่ชัดเจน



องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน ได้ดำเนินการตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Process) ตามแนวทาง (COSO ERM Framework) ดังนี้

๑. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)

สภาพแวดล้อมภายในองค์กรเป็นพื้นฐานที่สำคัญสำหรับกรอบการบริหารความเสี่ยง ซึ่งมีอิทธิพลต่อการกำหนดกลยุทธ์และเป้าหมายขององค์กร การกำหนดกิจกรรม การบ่งชี้ ประเมิน และจัดการความเสี่ยง

สภาพแวดล้อมภายในองค์กร หมายถึง ปัจจัยต่างๆ เช่น จริยธรรม วิธีการทำงานของผู้บริหาร และบุคลากร รูปแบบการจัดการของฝ่ายบริหารและวิธีการมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ซึ่งผู้บริหารต้องมีการกำหนดร่วมกันกับพนักงานในองค์กร ส่งผลให้มีการสร้างจิตสำนึก การตระหนักและรับรู้เรื่องความเสี่ยง และการควบคุมแก่พนักงานทุกคนในองค์กร

๒. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objectives Setting)

เป็นกระบวนการการกำหนดวัตถุประสงค์ ในการบริหารความเสี่ยง และมุมมองของผู้บริหาร เป็นต้น

๓. การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification)

เป็นการระบุปัจจัยความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นจากภายนอกและภายในองค์กร โดยพิจารณาถึงสาเหตุของความเสี่ยงนั้น ๆ

๔. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

เป็นการวิเคราะห์พิจารณาจากโอกาสในการเกิดขึ้นของความเสี่ยง และผลกระทบที่เกิดขึ้นจากความเสี่ยง

๕. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)

เป็นการกำหนดมาตรการที่จะรองรับและตอบสนองต่อความเสี่ยง ได้แก่ การลดโอกาสในการเกิดความเสี่ยง การถ่ายโอนความเสี่ยงการลดผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยง และการยอมรับความเสี่ยง เป็นต้น

๖. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

เป็นการกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติเพื่อให้มั่นใจว่าจะมีการดำเนินการตามมาตรการตอบสนองความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้

๗. สารสนเทศและการติดต่อสื่อสาร (Information and Communication)

ได้แก่ การเก็บรวบรวม การบันทึกข้อมูล รูปแบบของเอกสาร วิธีในการสื่อสาร เพื่อให้บุคลากรต่าง ๆ ได้รับรู้ถึงข้อมูลต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องในการบริหารความเสี่ยง

๘. การติดตาม (Monitoring)

เป็นการติดตามผลในการบริหารความเสี่ยงว่าเมื่อดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐานที่กำหนดแล้วได้ผลอย่างไร มีความเสี่ยงตกค้างหลงเหลืออยู่หรือไม่

โครงสร้างคณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลพิกั่น

องค์การบริหารส่วนตำบลพิกั่น ได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลพิกั่น ที่ ๖๕๐/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ โดยมีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ดังนี้

องค์ประกอบ

(๑) นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพิกั่น	ประธานกรรมการ
(๒) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพิกั่น	กรรมการ
(๓) รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพิกั่น	กรรมการ
(๔) ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
(๕) ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
(๖) ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ	กรรมการ
(๗) หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการและเลขานุการ
(๘) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	ผู้ช่วยเลขานุการ

ให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบ

๑. จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. จัดทำรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. พิจารณาทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๓. ปัจจัยสำคัญต่อความสำเร็จในการผลักดันการบริหารความเสี่ยง ปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การปฏิบัติตามกรอบบริหารความเสี่ยงขององค์กรประสบความสำเร็จ มี ๘ ประการ

๑. การสนับสนุนจากผู้บริหารระดับสูง การปฏิบัติตามกรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กรจะประสบความสำเร็จเพียงใดขึ้นอยู่กับเจตนาธรรมณ์ การสนับสนุน การมีส่วนร่วม และความเป็นผู้นำของผู้บริหารระดับสูงในองค์กร ผู้บริหารระดับสูงต้องให้ความสำคัญและสนับสนุนให้ทุกคนในองค์กรเข้าใจความสำคัญในคุณค่าของการบริหารความเสี่ยงต่อองค์กร มิฉะนั้นแล้วการบริหารความเสี่ยงไม่สามารถจะเกิดขึ้นได้

๒. ความเข้าใจความหมายความเสี่ยงตรงกัน การใช้นิยามเกี่ยวกับความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงแบบเดียวกัน จะทำให้เกิดประสิทธิภาพในการกำหนดวัตถุประสงค์ นโยบาย กระบวนการเพื่อใช้ในการบ่งชี้และประเมินความเสี่ยง และกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม ทำให้ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ทุกระดับมีจุดหมายร่วมกันในการบริหารความเสี่ยง

๓. กระบวนการการบริหารความเสี่ยง ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง องค์กรทั่วไป จะประสบความสำเร็จในการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงได้นั้นจะต้องนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงมาปฏิบัติอย่างทั่วถึงทั้งองค์กรและต้องกระทำอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ

๔. การบริหารการเปลี่ยนแปลง ต้องมีการชี้แจง การนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงมาปฏิบัติองค์กรต้องมีการปรับวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์กรให้เข้ากับทุกระดับขององค์กร และต้องให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนได้ทราบถึงการเปลี่ยนแปลง

๕. การสื่อสารอย่างมีประสิทธิภาพ การสื่อสารเกี่ยวกับกลยุทธ์การบริหารความเสี่ยง และวิธีการปฏิบัติมีความสำคัญอย่างมากเพราะการสื่อสารจะเน้นให้เห็นถึงการเชื่อมโยงระหว่างการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับกลยุทธ์องค์กร การชี้แจง ทำความเข้าใจต่อพนักงานทุกคนถึงความรู้รับผิดชอบของแต่ละบุคคลต่อกระบวนการบริหารความเสี่ยง จะช่วยให้เกิดการยอมรับในกระบวนการและนำมาซึ่งความสำเร็จในการพัฒนาการบริหารความเสี่ยง

๖. การวัดผลการบริหารความเสี่ยง

การวัดความเสี่ยงในรูปแบบผลกระทบและโอกาสที่อาจเกิดขึ้น จะทำให้ผู้บริหารสามารถประเมินความเสี่ยงที่เกิดขึ้นและดำเนินการให้กระบวนการทั้งหมดเกิดความสอดคล้องกันอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเป็นการลดความแตกต่าง ระหว่างความเสี่ยงที่เกิดขึ้น

๗. การให้ความรู้เรื่องการบริหารความเสี่ยง

ผู้บริหารและพนักงานทุกคนในองค์กร ควรต้องได้รับการฝึกอบรมเพื่อให้เข้าใจกรอบการบริหารความเสี่ยง และความรู้รับผิดชอบของแต่ละบุคคลในการจัดการความเสี่ยง เพื่อบรรลุความสำเร็จขององค์กร การสื่อสารข้อมูลเกี่ยวกับความเสี่ยง

๘. การติดตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนสุดท้ายของปัจจัยความสำเร็จของการบริหารความเสี่ยง คือการกำหนดวิธีที่เหมาะสมในการติดตามการบริหารความเสี่ยง

การติดตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง ควรพิจารณาประเด็นต่อไปนี้

- การรายงานและสอบทานขั้นตอนติดตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง
- ความชัดเจนและสม่ำเสมอของการมีส่วนร่วม และความมุ่งมั่นของผู้บริหารระดับสูง
- บทบาทของผู้นำในการสนับสนุน และติดตามการบริหารความเสี่ยง
- การประยุกต์ใช้เกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานที่เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง

๕. กรอบการบริหารความเสี่ยง

องค์กรบริหารส่วนตำบลบ้านจำ ดำเนินการเรื่องการบริหารความเสี่ยง โดยยึดกรอบการบริหารความเสี่ยงตามแนวทางของ COSO (The Committee of Sponsoring Organization of the Tread way Commission) โดยมีองค์ประกอบที่สำคัญ คือ

๑. วัฒนธรรมองค์กร โดยมีการกำหนดวัตถุประสงค์ นโยบาย เป้าหมายการดำเนินงาน และความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๒. โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง มีคณะกรรมการองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านจำในการกำกับการบริหารความเสี่ยง และมีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านจำทำหน้าที่วิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงโดยผู้บริหารระดับสำนัก/กลุ่มงาน ติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ

๓. กระบวนการบริหารความเสี่ยง มีองค์ประกอบตั้งแต่การกำหนดวัตถุประสงค์การค้นหา และระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง การจัดลำดับความเสี่ยง การประเมินการควบคุมที่มีอยู่ การจัดการความเสี่ยง การติดตามประเมินผลและจัดทำรายงานตามแผนดังกล่าว

๔. ปัจจัยพื้นฐาน ได้แก่ โครงสร้างและระบบบริหารความเสี่ยง วิธีการดำเนินงาน/เครื่องมือที่ใช้ในการระบุความเสี่ยง รวมถึงข้อมูลและการสื่อสารภายในองค์กร

บทที่ ๓
กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

แนวทางการดำเนินงานและกลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง

แนวทางการดำเนินงานในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน แบ่งเป็น ๒ ระยะ ดังนี้

ระยะที่ ๑ การเริ่มต้นและการพัฒนา

- ๑) กำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน
- ๒) ระบุปัจจัยเสี่ยง และประเมินโอกาส ผลกระทบ จากปัจจัยเสี่ยง
- ๓) วิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยงจากการดำเนินงาน
- ๔) จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ
- ๕) สื่อสารทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารความเสี่ยงให้ผู้ปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน ทราบ และสามารถนำไปปฏิบัติได้
- ๖) รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๗) รายงานสรุปการประเมินผลความสำเร็จของการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ระยะที่ ๒ การพัฒนาสู่ความยั่งยืน

- ๑) ทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา
- ๒) พัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงแต่ละประเภท
- ๓) ผลักดันให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วองค์กร
- ๔) พัฒนาขีดความสามารถบุคลากรในการดำเนินงานตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

กลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

- ๑) ผู้บริหารท้องถิ่น มีหน้าที่แต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง ส่งเสริมให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม รวมทั้งพิจารณาให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อนำไปปฏิบัติ
- ๒) คณะกรรมการ/คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่ดำเนินการให้มีระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงรวม จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงรายงานและประเมินผลการดำเนินงานทั้ง ทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง เพื่อปรับปรุงการดำเนินการต่อไปใน อนาคต
- ๓) ผู้ปฏิบัติงาน หรือบุคลากรแต่ละสำนัก/กอง ขององค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน มีหน้าที่ สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง และให้ความร่วมมือในการ ปฏิบัติงาน ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง เพื่อบรรลุเป้าหมายการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบล

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายยุทธศาสตร์ เป็น กระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำแผนดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยง โดย กำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งองค์การบริหาร ส่วน ตำบลพักทัน มีขั้นตอน หรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ๖ ขั้นตอนหลัก ดังนี้

- ๑) ระบุความเสี่ยง เป็นการระบุเหตุการณ์ใดๆ ทั้งที่มีผลดี และผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร
- ๒) ประเมินความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากการประเมินโอกาสที่จะ เกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ ทำให้การตัดสินใจจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม
- ๓) จัดการความเสี่ยง เป็นการกำหนดมาตรการ หรือแผนปฏิบัติการในการจัดการ และควบคุมความเสี่ยงที่สูง (High) และความสูงมาก (Extreme) นั้นให้ลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง และควรต้อง พิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่าย และต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติ การนั้นกับประโยชน์ที่ได้รับ
- ๔) รายงานการติดตามผล เป็นการรายงานติดตามการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการทั้งหมด ตามลำดับให้ฝ่ายบริหารรับทราบและให้ความเห็นชอบดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๕) ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยง เป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ มีมาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง (control activity) ที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริง และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่เหลืออยู่หลังมีการจัดการ (residual risk) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง
- ๖) ทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบ ให้ดียิ่งขึ้น

การระบุความเสี่ยง

เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ขององค์กรหรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับกิจกรรมในการระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจจะเกิดความผิดพลาดความเสียหายละไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งมีทรัพย์สินใดที่จำเป็นต้องได้รับการดูแลป้องกันรักษา การเข้าใจความหมายในการระบุความเสี่ยงจึงเป็นสิ่งสำคัญ

๑. ความเสี่ยง หมายถึง ความไม่แน่นอน ที่อาจส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์/เป้าหมาย โดยผลกระทบดังกล่าวทำให้การดำเนินงานเบี่ยงเบนไปจากเป้าหมาย หรือความคาดหวัง โดยอาจวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงได้จากผลกระทบของเหตุการณ์แลโอกาสที่จะเกิด

๒. ปัจจัยเสี่ยง หมายถึง ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดขึ้นตอนการดำเนินงานไว้ โดยมีปัจจัยเสี่ยงภายในและภายนอกองค์กร

๑. ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร ซึ่งต้องพยายามหามาตรการที่จะลดผลกระทบในทางลบ ให้ได้มากที่สุด เช่น การเมือง สภาวะเศรษฐกิจสังคม กฎหมาย ภัยธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม ฯลฯ เป็นต้น

๒. ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร ความเสี่ยงที่องค์กรต้องพยายามลดหรือให้หมดไป เช่น นโยบายการ การดำเนินงานด้านทรัพยากรบุคคล ด้านการเงิน ข้อบังคับต่างๆ เป็นต้น

๓.ประเภทความเสี่ยง

แบ่งเป็น ๕ ประเภท ได้แก่

๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม หรือความเสี่ยงเกิดจากการนำกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง

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

๓) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการทำงานที่ไม่มีประสิทธิภาพหรือไม่มีประสิทธิผล

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks) คือ ความเสี่ยงที่หน่วยงานไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงกฎ/นโยบาย/คู่มือ/แนวทางปฏิบัติงานของหน่วยงาน

๕) ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากเทคโนโลยีสารสนเทศ

๖) ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks) คือ ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่น ความน่าเชื่อถือขององค์กร

การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงเป็นการประเมินระดับโอกาสที่จะเกิดผลกระทบของความเสี่ยงต่างๆ โดยคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบล ต้องกำหนดหลักเกณฑ์การประเมินมาตรฐานเพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง และดำเนินการวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยงดังนี้

การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง

เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ระดับความรุนแรงของผลกระทบ และระดับของความเสี่ยง โดยคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบล ได้กำหนดหลักเกณฑ์ในเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ ทั้งนี้ในเชิงปริมาณเหมาะสมสำหรับสำนัก/กอง ที่มีข้อมูลตัวเลขหรือจำนวนเงินมาใช้ในการวิเคราะห์อย่างพอเพียง และในเชิงคุณภาพเหมาะสมสำหรับสำนัก/กอง มีข้อมูลเชิงพรรณนาไม่สามารถ ระบุเป็นตัวเลขและจำนวนเงินที่ชัดเจนได้ ซึ่งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลได้กำหนดขึ้น ตามหลักเกณฑ์การพิจารณา ดังนี้

๑. ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) กำหนดไว้ ๕ ระดับ ดังนี้

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (เชิงปริมาณ)		
ระดับ	โอกาสที่จะได้เกิดความเสี่ยง	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	๕ ครั้ง/ปี
๔	สูง	๔ ครั้ง/ปี
๓	ปานกลาง	๓ ครั้ง/ปี
๒	น้อย	๒ ครั้ง/ปี
๑	น้อยมาก	๑ ครั้ง/ปี

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (เชิงคุณภาพ)		
ระดับ	โอกาสที่จะได้เกิดความเสี่ยง	คำอธิบาย
๕	สูงมากๆ	โอกาสเกิดความเสี่ยงสูงมาก
๔	สูง	โอกาสเกิดความเสี่ยงค่อนข้างสูง
๓	ปานกลาง	โอกาสเกิดความเสี่ยงเป็นบางครั้ง
๒	น้อย	โอกาสเกิดความเสี่ยงนานๆครั้ง
๑	น้อยมาก	แทบไม่มีโอกาสเกิดความเสี่ยง

๒.ระดับความรุนแรงของผลกระทบความเสี่ยง กำหนดไว้ ๕ ระดับ ดังนี้

๒.๑ กรณีความรุนแรงที่ส่งผลกระทบด้านกลยุทธ์

ระดับความรุนแรงของผลกระทบความเสี่ยง		
ระดับ	โอกาสที่จะได้เกิดความเสี่ยง	คำอธิบาย
๕	สูงมากๆ	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูงมาก
๔	สูง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูง
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายบางอย่างขององค์กรบ้าง
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับเล็กน้อย
๑	น้อยมาก	แทบไม่มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเลย

๒.๒ กรณีความรุนแรงที่ส่งผลกระทบด้านการดำเนินงาน

ระดับความรุนแรงของผลกระทบความเสี่ยง		
ระดับ	โอกาสที่จะได้เกิดความเสี่ยง	คำอธิบาย
๕	สูงมากๆ	มีผลกระทบต่อกระบวนการและการทำงานอย่างรุนแรงมาก
๔	สูง	มีผลกระทบต่อกระบวนการและการทำงานอย่างรุนแรง
๓	ปานกลาง	มีการชะงักอย่างมีนัยสำคัญต่อการทำงาน
๒	น้อย	มีผลกระทบเล็กน้อยต่อกระบวนการทำงาน
๑	น้อยมาก	ไม่มีการชะงักของกระบวนการทำงาน

๒.๓ กรณีความรุนแรงที่สามารถวัดตัวเงิน

๒.๓.๑ กรณีความรุนแรงที่สามารถวัดตัวเงิน

ระดับความรุนแรงของผลกระทบความเสี่ยง		
ระดับ	โอกาสที่จะได้เกิดความเสี่ยง	คำอธิบาย
๕	สูงมากๆ	มากกว่า ๑๐๐,๐๐๑ บาทขึ้นไป
๔	สูง	มากกว่า ๕๐,๐๐๑ แต่ไม่เกิน ๑๐๐,๐๐๐ บาท
๓	ปานกลาง	มากกว่า ๑๐,๐๐๑ แต่ไม่เกิน ๕๐,๐๐๐ บาท
๒	น้อย	มากกว่า ๕,๐๐๑ แต่ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท
๑	น้อยมาก	ไม่เกิน ๕,๐๐๐ บาท

๒.๔ กรณีความรุนแรงที่ส่งกระทบด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ

ระดับความรุนแรงของผลกระทบความเสี่ยง		
ระดับ	โอกาสที่จะได้เกิดความเสี่ยง	คำอธิบาย
๕	สูงมากๆ	มีการฟ้องร้องดำเนินคดีและเรียกค่าเสียหายที่สำคัญ
๔	สูง	การละเมิดข้อกำหนดที่สำคัญที่มีการสอบสวนหรือรายงานไปยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
๓	ปานกลาง	การฝ่าฝืนกฎหมายที่สำคัญ
๒	น้อย	การละเมิดข้อกำหนดที่ไม่มีความสำคัญ
๑	น้อยมาก	การไม่มีปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับที่ไม่มีความสำคัญ

๒.๕ ด้านอื่นๆ

๒.๕.๑ กรณีความรุนแรงด้านความน่าเชื่อถือ

ระดับความรุนแรงของผลกระทบความเสี่ยง		
ระดับ	โอกาสที่จะได้เกิดความเสี่ยง	คำอธิบาย
๕	สูงมากๆ	ส่งผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือของหน่วยงานอย่างมาก ไม่สามารถแก้ไขได้
๔	สูง	ส่งผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือของหน่วยงานอย่างมาก สามารถแก้ไขได้
๓	ปานกลาง	ส่งผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือของหน่วยงานเล็กน้อย และไม่สามารถแก้ไขได้
๒	น้อย	ส่งผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือของหน่วยงานเล็กน้อย สามารถแก้ไขได้
๑	น้อยมาก	แทบไม่ส่งผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือของหน่วยงานเลย

๒.๕.๒ กรณีความรุนแรงด้านชีวิตและร่างกาย

ระดับความรุนแรงของผลกระทบความเสี่ยง		
ระดับ	โอกาสที่จะได้เกิดความเสี่ยง	คำอธิบาย
๕	สูงมากๆ	มีการบาดเจ็บถึงขั้นชีวิต
๔	สูง	มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นพักงาน
๓	ปานกลาง	มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นหยุดงาน
๒	น้อย	มีการบาดเจ็บรุนแรง
๑	น้อยมาก	ไม่มีการบาดเจ็บรุนแรง

การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง

เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละ ปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงต่าง ๆ และประเมินระดับความรุนแรงหรือมูลค่าความเสียหายจากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้เหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้หน่วยงานสามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้อง

๑. พิจารณาโอกาส/ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ ว่ามีโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใดตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒. พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรงหรือมีความเสียหายเพียงใดตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

วิเคราะห์ความเสี่ยง

เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ ที่จะเกิดเหตุการณ์และความรุนแรงของผลกระทบแล้วของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงว่าอยู่ระดับใด

การจัดลำดับความเสี่ยง

เมื่อได้ค่าระดับความถี่ความเสี่ยงมาแล้ว นำมาจัดอันดับความรุนแรงของความเสี่ยง เพื่อพิจารณากำหนดกิจกรรมควบคุมในแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญและเหมาะสม โดยพิจารณาจากระดับความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงที่ประเมินได้ตามตารางประเมินความเสี่ยงโดยการจัดลำดับ ๔ ลำดับ สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ และเลือกความเสี่ยงที่มีระดับสูงมากและสูง มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงตามขั้นตอนต่อไป ในการประเมินความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนด แผนภูมิความเสี่ยงที่ได้จากการพิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยง และผลกระทบที่เกิดขึ้น และขอบเขตของระดับ ความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{โอกาสในการเกิดเหตุการณ์} \times \text{ความรุนแรงของ}$$

เกณฑ์ในจัดแบ่งอันดับความเสี่ยง

ระดับคะแนน	ระดับความเสี่ยง	กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง	Color zone
๑-๕	น้อย (Low)	หลีกเลี่ยงหรือกำจัดความเสี่ยงได้	เขียว
๖-๙	ปานกลาง (Medium)	ยอมรับความเสี่ยง (มาตรการติดตาม)	เหลือง
๑๐-๑๕	สูง (High)	ควบคุมความเสี่ยง (แผนควบคุมความเสี่ยง)	ส้ม
๑๖-๒๕	สูงมาก (Extreme)	โอนถ่ายความเสี่ยง	แดง

แผนภูมิแสดงความเสี่ยง (Risk Matrix)

โอกาส ผลกระทบ	เกิดขึ้นยาก	เกิดขึ้นน้อย	เกิดขึ้นบ้าง	เกิดขึ้นสูง	เกิดขึ้นสูงมาก
	๑	๒	๓	๔	๕
สูงมาก (๕)	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
สูง (๔)	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
ปานกลาง (๓)	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
น้อย (๒)	๒	๔	๖	๘	๑๐
น้อยมาก (๑)	๑	๒	๓	๔	๕

ระดับความเสี่ยง
ที่ไม่สามารถ
ยอมรับได้

มาตรการควบคุม
ความเสี่ยง

ยอมรับได้

- ๑.ระดับความเสี่ยง ๑๖ – ๒๕ คะแนน (สูงมาก) ต้องกำกับดูแลอย่างใกล้ชิด
- ๒.ระดับความเสี่ยง ๑๐ – ๑๕ คะแนน (สูง) ต้องเฝ้าระวัง
- ๓.ระดับความเสี่ยง ๖ – ๙ คะแนน (ปานกลาง) พิจารณายอมรับได้ ใช้วิธีควบคุมปกติ
- ๔.ระดับความเสี่ยง ๑ – ๕ คะแนน (ต่ำ) ไม่ต้องมีการควบคุม

การตอบสนองความเสี่ยง/การจัดการความเสี่ยง

การกำหนดแนวทางการตอบสนองความเสี่ยงมุ่งเน้นให้องค์กรสามารถบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้โดยการกำหนดแนวทางการตอบสนองความเสี่ยงสามารถทำได้หลายวิธี และสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้รับผิดชอบ เพื่อลดระดับผลกระทบความเสี่ยง แบ่งได้ ๕ แนวทาง ดังนี้

๑. กำจัดความเสี่ยงหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง คือ ความเสี่ยงที่มีโอกาสและผลกระทบอยู่ในระดับต่ำ ซึ่งหน่วยงานสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้

๒. ยอมรับความเสี่ยง(มีมาตรการติดตาม) คือ ความเสี่ยงที่มีโอกาสและผลกระทบอยู่ในระดับปานกลางเป็นความเสี่ยงที่มีต้นทุนในการจัดการความเสี่ยงสูงกว่าประโยชน์ที่จะได้รับจึงต้องยอมรับความเสี่ยงและหามาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

๓. ควบคุมความเสี่ยง (มีแผนควบคุมความเสี่ยง) คือ ความเสี่ยงที่มีค่าโอกาสและผลกระทบ อยู่ในระดับสูงและต้องกำหนดแผนในการควบคุมความเสี่ยงเพื่อลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้ลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔.การถ่ายโอนความเสี่ยง คือ ความเสี่ยงที่มีค่าโอกาสและผลกระทบอยู่ในระดับสูงมากจนหน่วยงานไม่สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้จึงยกภารกิจนั้นๆให้หน่วยงานอื่นบริหารจัดการแทน

การรายงานและติดตามผล

เมื่อมีการจัดการแผนบริหารความเสี่ยงและดำเนินงานตามแผนแล้วก็ต้องดำเนินการรายงานและติดตามผล เพื่อให้การดำเนินงานบริหารความเสี่ยงมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล การรายงานและติดตามผลอาจดำเนินการ ๒ ลักษณะ คือ

๑. การติดตามผลเป็นรายครั้ง เป็นการติดตาม ตามรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น เป็นรายไตรมาส สิ้นปีงบประมาณ สิ้นปีปฏิทิน เป็นต้น
๒. การติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของหน่วยงาน

การประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

สรุปรายงานผลการประเมินผลการบริหารความเสี่ยงประจำปีต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน เพื่อให้มั่นใจว่าองค์การบริหารส่วนพักทัน มีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการสามารถลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงอื่นๆเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงาน

การทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

การทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวทางการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อให้การปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

บทที่ ๔

การบริหารจัดการความเสี่ยง

การคัดเลือกโครงการ/กิจกรรมเพื่อนำมาบริหารความเสี่ยง

๑) คณะกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณาคัดเลือกโครงการ/กิจกรรม เพื่อนำมาดำเนินการประเมินผลโอกาสและผลกระทบ โดยมีหลักเกณฑ์การคัดเลือกโครงการ ดังนี้

- เป็นโครงการหรือกิจกรรมที่บรรลุเป้าหมายภายใต้กรอบการประเมินผลการปฏิบัติราชการ
- เป็นโครงการที่ได้รับงบประมาณจากงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ หรือได้รับงบประมาณภายนอก

- เป็นโครงการที่ดำเนินการแล้วเกิดเป็นผลผลิตหรือบริการที่ส่งผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย
- เป็นโครงการที่ปรากฏในแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒) ให้นำโครงการ/กิจกรรมจากการทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ที่ยังคงอยู่ในระดับที่สูง และสูงมาก มาจัดทำเป็นแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

๓) ให้มีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องในระหว่างการทำงานหรือติดตามประเมินผลเป็นรายครึ่งหรือใช้ทั้งสองวิธีร่วมกัน กรณีพบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญให้รายงานทันที

๔) ให้ส่วนราชการพิจารณาเลือกโครงการ/กิจกรรม เพื่อให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง นำมาวิเคราะห์จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลพัทธิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ดังนี้

- ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม หรือความเสี่ยงเกิดจากการนำกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง

- ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks) คือ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านการเงิน เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงในการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลัง รวมถึงความเสี่ยงด้านการทุจริตทางการเงิน เป็นต้น

- ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการทำงานที่ไม่มีประสิทธิภาพหรือไม่มีประสิทธิภาพ

- ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks) คือ ความเสี่ยงที่หน่วยงานไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงกฎ/นโยบาย/คู่มือ/แนวทางปฏิบัติงานของหน่วยงาน

- ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากเทคโนโลยีสารสนเทศ

- ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks) คือ ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่น ความน่าเชื่อถือขององค์กร

ที่ประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงได้ดำเนินการประเมินโอกาส และผลกระทบของความเสี่ยงจัดลำดับของความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์ เพื่อประกอบการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามแบบวิเคราะห์ความเสี่ยงในแต่ละโครงการ/กิจกรรม ดังนี้

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ที่	รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจอปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๑	๑-๐๑-พท-๐-๐๑	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาสังคม และคุณภาพชีวิต	ภารกิจเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	๑๐,๒๐๐,๐๐๐	เพื่อจัดสวัสดิการให้แก่ผู้สูงอายุที่มีอายุ ๖๐ ปีขึ้นไป ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	จำนวนผู้สูงอายุในเขตพื้นที่ได้รับสวัสดิการสงเคราะห์อย่างทั่วถึง	ดำเนินการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุในเขตพื้นที่ตำบลพัททันตามนโยบายของรัฐบาล
๒	๑-๐๓-พท-R-๐๑	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาสังคม และคุณภาพชีวิต	โครงการแข่งขันกีฬาของประชาชน กีฬาเยาวชน และกีฬาท้องถิ่นสัมพันธ์	๔๕๐,๐๐๐	เพื่อการส่งเสริมสุขภาพและความสามัคคีในชุมชน	จำนวนโครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จ	ประชาชนในพื้นที่ตำบลพัททันเข้าร่วมการจัดการแข่งขันกีฬาชุมชน
๓	๔-๐๑-พท-๐-๐๒	ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการติดตั้งเสาไฟถนนโคมไฟแอลอีดีพลังงานแสงอาทิตย์ หมู่ที่ ๑	๒๐๓,๖๐๐	เพื่อให้มีไฟฟ้าส่องสว่างใช้อย่างทั่วถึง	ร้อยละประชาชนในพื้นที่	- ดำเนินการติดตั้งเสาไฟถนนโคมไฟแอลอีดีพลังงานแสงอาทิตย์ - ประชาชนมีไฟฟ้าส่องสว่างใช้ได้ อย่างทั่วถึง
๔	๔-๐๒-พท-๐-๐๓	ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการติดตั้งเสาไฟถนนโคมไฟแอลอีดีพลังงานแสงอาทิตย์ หมู่ที่ ๒	๒๐๓,๖๐๐	เพื่อให้มีไฟฟ้าส่องสว่างใช้อย่างทั่วถึง	ร้อยละประชาชนในพื้นที่	- ดำเนินการติดตั้งเสาไฟถนนโคมไฟแอลอีดีพลังงานแสงอาทิตย์ - ประชาชนมีไฟฟ้าส่องสว่างใช้ได้ อย่างทั่วถึง
๕	๔-๐๓-พท-๐-๐๔	ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการติดตั้งเสาไฟถนนโคมไฟแอลอีดีพลังงานแสงอาทิตย์ หมู่ที่ ๓	๒๐๓,๖๐๐	เพื่อให้มีไฟฟ้าส่องสว่างใช้อย่างทั่วถึง	ร้อยละประชาชนในพื้นที่	- ดำเนินการติดตั้งเสาไฟถนนโคมไฟแอลอีดีพลังงานแสงอาทิตย์ - ประชาชนมีไฟฟ้าส่องสว่างใช้ได้ อย่างทั่วถึง

[illegible]

ที่	รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่ รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๑๒	๔-๑๐-พท-๐-๑๑	ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาโครงสร้าง พื้นฐาน	โครงการติดตั้งเสาไฟถนนโคมไฟ แอลอีดีพลังงานแสงอาทิตย์ หมู่ที่ ๑๐	๒๐๓,๖๐๐	เพื่อให้มีไฟฟ้าส่องสว่างใช้อย่าง ทั่วถึง	ร้อยละประชาชนใน พื้นที่	- ดำเนินการติดตั้งเสาไฟถนนโคมไฟ แอลอีดีพลังงานแสงอาทิตย์ - ประชาชนมีไฟฟ้าส่องสว่างใช้ได้ อย่างทั่วถึง
๑๓	๕-๐๑-พท-๐-๑๒	ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาทรัพยากร ธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม	โครงการธนาคารขยะชุมชน ตำบลพักทัน	๕๐,๐๐๐	เพื่อลดปริมาณขยะในพื้นที่ ปลุก จิตสำนึก และสร้างรูปแบบการจัดการ ขยะโดยชุมชนมีส่วนร่วม	ประชาชนมีส่วนร่วม และมีรายได้จากการ ขายขยะ	สร้างความรู้ความเข้าใจ มีการจัดตั้ง ธนาคารขยะ สร้างรูปแบบการจัดการ ขยะโดยชุมชนมีส่วนร่วม
๑๔	๖-๐๑-พท-L-๐๑	ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การพัฒนาการเมือง การบริหาร และการ จัดการ	ภารกิจจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ		- เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างและบริหาร พัสดุปฏิบัติตามระเบียบและหลักเกณฑ์ - เพื่อให้ได้มาซึ่งพัสดุและบริการที่ ถูกต้อง ตรงตามคุณสมบัติ จำนวน และ ราคาที่กำหนด	การจัดซื้อจัดจ้างและ บริหารพัสดุถูกต้อง ตามระเบียบและ หลักเกณฑ์มากขึ้น	- การจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุ ถูกต้องตามระเบียบและหลักเกณฑ์ มากขึ้น - ได้พัสดุและบริการที่ถูกต้อง ตรงตาม คุณสมบัติ จำนวน และราคาที่กำหนด

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ที่	รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับ ผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง (S-F-O-L-T-R)	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๑	๑-๐๑-พท-๐-๐๑	ภารกิจเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	เพื่อจัดสวัสดิการให้แก่ผู้สูงอายุ ตามระเบียบฯ	สำนักปลัด	ผู้สูงอายุมายืนยันตัวตนไม่ ครบตามจำนวนผู้มีสิทธิ	○ ด้านการ ดำเนินงาน	๒	๓	๖	ยอมรับ ความเสี่ยง
๒	๑-๐๓-พท-R-๐๑	โครงการแข่งขันกีฬาของ ประชาชน กีฬาเยาวชน และ กีฬาท้องถิ่นสัมพันธ์	เพื่อการส่งเสริมสุขภาพและความ สามัคคีในชุมชน	สำนักปลัด, กองการศึกษา	ความคาดหวังของ ประชาชนสูงกว่าการ ดำเนินงาน	R ด้านความ น่าเชื่อถือองค์กร	๓	๓	๙	ยอมรับ ความเสี่ยง
๓	๔-๐๒-พท-๐-๐๒	โครงการติดตั้งเสาไฟถนนโคม ไฟแอลอีดีพลังงานแสงอาทิตย์ หมู่ที่ ๑	เพื่อให้มีไฟฟ้าส่องสว่างใช้ได้ อย่างทั่วถึง	กองช่าง	ราคาวัสดุต่างๆไม่คงที่ ทำให้การประมาณราคา ต้องแก้ไขตลอด	○ ด้านการ ดำเนินงาน	๒	๓	๖	ยอมรับ ความเสี่ยง
๔	๔-๐๒-พท-๐-๐๓	โครงการติดตั้งเสาไฟถนนโคม ไฟแอลอีดีพลังงานแสงอาทิตย์ หมู่ที่ ๒	เพื่อให้มีไฟฟ้าส่องสว่างใช้ได้ อย่างทั่วถึง	กองช่าง	ราคาวัสดุต่างๆไม่คงที่ ทำให้การประมาณราคา ต้องแก้ไขตลอด	○ ด้านการ ดำเนินงาน	๒	๓	๖	ยอมรับ ความเสี่ยง
๕	๔-๐๒-พท-๐-๐๔	โครงการติดตั้งเสาไฟถนนโคม ไฟแอลอีดีพลังงานแสงอาทิตย์ หมู่ที่ ๓	เพื่อให้มีไฟฟ้าส่องสว่างใช้ได้ อย่างทั่วถึง	กองช่าง	ราคาวัสดุต่างๆไม่คงที่ ทำให้การประมาณราคา ต้องแก้ไขตลอด	○ ด้านการ ดำเนินงาน	๒	๓	๖	ยอมรับ ความเสี่ยง

ที่	รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับ ผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง (S-F-O-L-T-R)	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๖	๔-๐๒-พท-๐-๐๕	โครงการติดตั้งเสาไฟถนนโคมไฟแอลอีดีพลังงานแสงอาทิตย์หมู่ที่ ๔	เพื่อให้มีไฟฟ้าส่องสว่างใช้ได้ อย่างทั่วถึง	กองช่าง	ราคาวัสดุต่างๆไม่คงที่ ทำให้การประมาณราคา ต้องแก้ไขตลอด	○ ด้านการ ดำเนินงาน	๒	๓	๖	ยอมรับ ความเสี่ยง
๗	๔-๐๒-พท-๐-๐๖	โครงการติดตั้งเสาไฟถนนโคมไฟแอลอีดีพลังงานแสงอาทิตย์หมู่ที่ ๕	เพื่อให้มีไฟฟ้าส่องสว่างใช้ได้ อย่างทั่วถึง	กองช่าง	ราคาวัสดุต่างๆไม่คงที่ ทำให้การประมาณราคา ต้องแก้ไขตลอด	○ ด้านการ ดำเนินงาน	๒	๓	๖	ยอมรับ ความเสี่ยง
๘	๔-๐๒-พท-๐-๐๗	โครงการติดตั้งเสาไฟถนนโคมไฟแอลอีดีพลังงานแสงอาทิตย์หมู่ที่ ๖	เพื่อให้มีไฟฟ้าส่องสว่างใช้ได้ อย่างทั่วถึง	กองช่าง	ราคาวัสดุต่างๆไม่คงที่ ทำให้การประมาณราคา ต้องแก้ไขตลอด	○ ด้านการ ดำเนินงาน	๒	๓	๖	ยอมรับ ความเสี่ยง
๙	๔-๐๒-พท-๐-๐๘	โครงการติดตั้งเสาไฟถนนโคมไฟแอลอีดีพลังงานแสงอาทิตย์หมู่ที่ ๗	เพื่อให้มีไฟฟ้าส่องสว่างใช้ได้ อย่างทั่วถึง	กองช่าง	ราคาวัสดุต่างๆไม่คงที่ ทำให้การประมาณราคา ต้องแก้ไขตลอด	○ ด้านการ ดำเนินงาน	๒	๓	๖	ยอมรับ ความเสี่ยง
๑๐	๔-๐๒-พท-๐-๐๙	โครงการติดตั้งเสาไฟถนนโคมไฟแอลอีดีพลังงานแสงอาทิตย์หมู่ที่ ๘	เพื่อให้มีไฟฟ้าส่องสว่างใช้ได้ อย่างทั่วถึง	กองช่าง	ราคาวัสดุต่างๆไม่คงที่ ทำให้การประมาณราคา ต้องแก้ไขตลอด	○ ด้านการ ดำเนินงาน	๒	๓	๖	ยอมรับ ความเสี่ยง
๑๑	๔-๐๒-พท-๐-๑๐	โครงการติดตั้งเสาไฟถนนโคมไฟแอลอีดีพลังงานแสงอาทิตย์หมู่ที่ ๙	เพื่อให้มีไฟฟ้าส่องสว่างใช้ได้ อย่างทั่วถึง	กองช่าง	ราคาวัสดุต่างๆไม่คงที่ ทำให้การประมาณราคา ต้องแก้ไขตลอด	○ ด้านการ ดำเนินงาน	๒	๓	๖	ยอมรับ ความเสี่ยง

ที่	รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับ ผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง (S-F-O-L-T-R)	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๑๒	๔-๐๒-พท-๐-๑๑	โครงการติดตั้งเสาไฟถนนโคมไฟแอลอีดีพลังงานแสงอาทิตย์หมู่ที่ ๑๐	เพื่อให้มีไฟฟ้าส่องสว่างใช้ได้ อย่างทั่วถึง	กองช่าง	ราคาวัสดุต่างๆไม่คงที่ ทำให้การประมาณราคา ต้องแก้ไขตลอด	○ ด้านการ ดำเนินงาน	๒	๓	๖	ยอมรับ ความเสี่ยง
๑๓	๕-๐๑-พท-๐-๑๒	โครงการธนาคารขยะชุมชน ตำบลพักทัน	เพื่อลดปริมาณขยะในพื้นที่ ปลุก จิตสำนึก และสร้างรูปแบบการ จัดการขยะโดยชุมชนมีส่วนร่วม	สำนักปลัด	จำนวนผู้เข้าร่วมโครงการ	○ ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๓	๙	ยอมรับ ความเสี่ยง
๑๔	๖-๐๑-พท-L-๐๑	ภารกิจจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ	- เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างการ บริหารพัสดุปฏิบัติตามระเบียบ และหลักเกณฑ์ - เพื่อให้ได้มาซึ่งพัสดุและบริการที่ ถูกต้อง ตรงตามคุณสมบัติ จำนวน และราคาที่กำหนด	กองคลัง	ไม่ดำเนินงานตามระเบียบ พัสดุ	L ด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมายระเบียบ	๓	๓	๑๒	ควบคุม ความเสี่ยง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ที่	รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับ ผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
๑	๑-๐๑-พท-๐-๐๑	ภารกิจเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	ผู้สูงอายุมาเย็นย่นตัวตน ไม่ครบตามจำนวนผู้มี สิทธิ	ยอมรับความ เสี่ยง	สำนักปลัด	- จัดทำฐานข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน - ติดตามตรวจสอบ ให้คำแนะนำ ผู้นำชุมชนแจ้งข่าวการย้ายเข้า-ออก ของผู้สูงอายุ	จำนวนผู้สูงอายุในเขต พื้นที่ได้รับสวัสดิการ สงเคราะห์อย่างทั่วถึง	ต.ค.๖๗-ก.ย. ๖๘	จัดทำบันทึกสรุปผล การจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุทุกเดือน
๒	๑-๐๓-พท-R-๐๑	โครงการแข่งขันกีฬาของ ประชาชน กีฬาเยาวชน และกีฬาท้องถิ่นสัมพันธ์	ความคาดหวังของ ประชาชนสูงกว่าการ ดำเนินงาน	ยอมรับความ เสี่ยง	สำนักปลัด , กอง การศึกษา	- จัดประชุมรับฟัง แลกเปลี่ยนความ คิดเห็นร่วมกับทุกภาคส่วน - สำรวจความพึงพอใจข้อเสนอแนะ ของผู้เข้าร่วมโครงการฯ	จำนวนโครงการที่ ดำเนินการแล้วเสร็จ	ต.ค.๖๗-ก.ย. ๖๘	ติดตามผลการปฏิบัติ จากแบบประเมิน ความพึงพอใจและ รายงานผลโครงการ
๓	๔-๐๒-พท-๐-๐๒	โครงการติดตั้งเสาไฟถนน โคมไฟแอลอีดีพลังงาน แสงอาทิตย์ หมู่ที่ ๑	ราคาวัสดุต่างๆไม่คงที่ ทำให้การประมาณราคา ต้องแก้ไขตลอด	ยอมรับความ เสี่ยง	กองช่าง	ติดตามราคาวัสดุต่างๆ ประมาณ ราคาวัสดุโครงการอย่างเหมาะสม	จำนวนโครงการที่ ดำเนินการแล้วเสร็จ	ต.ค.๖๗-ก.ย. ๖๘	รายงานผลการ ดำเนินโครงการ
๔	๔-๐๒-พท-๐-๐๓	โครงการติดตั้งเสาไฟถนน โคมไฟแอลอีดีพลังงาน แสงอาทิตย์ หมู่ที่ ๒	ราคาวัสดุต่างๆไม่คงที่ ทำให้การประมาณราคา ต้องแก้ไขตลอด	ยอมรับความ เสี่ยง	กองช่าง	ติดตามราคาวัสดุต่างๆ ประมาณ ราคาวัสดุโครงการอย่างเหมาะสม	จำนวนโครงการที่ ดำเนินการแล้วเสร็จ	ต.ค.๖๗-ก.ย. ๖๘	รายงานผลการ ดำเนินโครงการ
๕	๔-๐๒-พท-๐-๐๔	โครงการติดตั้งเสาไฟถนน โคมไฟแอลอีดีพลังงาน แสงอาทิตย์ หมู่ที่ ๓	ราคาวัสดุต่างๆไม่คงที่ ทำให้การประมาณราคา ต้องแก้ไขตลอด	ยอมรับความ เสี่ยง	กองช่าง	ติดตามราคาวัสดุต่างๆ ประมาณ ราคาวัสดุโครงการอย่างเหมาะสม	จำนวนโครงการที่ ดำเนินการแล้วเสร็จ	ต.ค.๖๗-ก.ย. ๖๘	รายงานผลการ ดำเนินโครงการ

ที่	รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับ ผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
๖	๔-๐๒-พท-๐-๐๕	โครงการติดตั้งเสาไฟถนน โคมไฟแอลอีดีพลังงาน แสงอาทิตย์ หมู่ที่ ๔	ราคาวัสดุต่างๆไม่คงที่ ทำให้การประมาณราคา ต้องแก้ไขตลอด	ยอมรับความ เสี่ยง	กองช่าง	ติดตามราคาวัสดุต่างๆ ประมาณ ราคาวัสดุโครงการอย่างเหมาะสม	จำนวนโครงการที่ ดำเนินการแล้วเสร็จ	ต.ค.๖๗-ก.ย. ๖๘	รายงานผลการ ดำเนินโครงการ
๗	๔-๐๒-พท-๐-๐๖	โครงการติดตั้งเสาไฟถนน โคมไฟแอลอีดีพลังงาน แสงอาทิตย์ หมู่ที่ ๕	ราคาวัสดุต่างๆไม่คงที่ ทำให้การประมาณราคา ต้องแก้ไขตลอด	ยอมรับความ เสี่ยง	กองช่าง	ติดตามราคาวัสดุต่างๆ ประมาณ ราคาวัสดุโครงการอย่างเหมาะสม	จำนวนโครงการที่ ดำเนินการแล้วเสร็จ	ต.ค.๖๗-ก.ย. ๖๘	รายงานผลการ ดำเนินโครงการ
๘	๔-๐๒-พท-๐-๐๗	โครงการติดตั้งเสาไฟถนน โคมไฟแอลอีดีพลังงาน แสงอาทิตย์ หมู่ที่ ๖	ราคาวัสดุต่างๆไม่คงที่ ทำให้การประมาณราคา ต้องแก้ไขตลอด	ยอมรับความ เสี่ยง	กองช่าง	ติดตามราคาวัสดุต่างๆ ประมาณ ราคาวัสดุโครงการอย่างเหมาะสม	จำนวนโครงการที่ ดำเนินการแล้วเสร็จ	ต.ค.๖๗-ก.ย. ๖๘	รายงานผลการ ดำเนินโครงการ
๙	๔-๐๒-พท-๐-๐๘	โครงการติดตั้งเสาไฟถนน โคมไฟแอลอีดีพลังงาน แสงอาทิตย์ หมู่ที่ ๗	ราคาวัสดุต่างๆไม่คงที่ ทำให้การประมาณราคา ต้องแก้ไขตลอด	ยอมรับความ เสี่ยง	กองช่าง	ติดตามราคาวัสดุต่างๆ ประมาณ ราคาวัสดุโครงการอย่างเหมาะสม	จำนวนโครงการที่ ดำเนินการแล้วเสร็จ	ต.ค.๖๗-ก.ย. ๖๘	รายงานผลการ ดำเนินโครงการ
๑๐	๔-๐๒-พท-๐-๐๙	โครงการติดตั้งเสาไฟถนน โคมไฟแอลอีดีพลังงาน แสงอาทิตย์ หมู่ที่ ๘	ราคาวัสดุต่างๆไม่คงที่ ทำให้การประมาณราคา ต้องแก้ไขตลอด	ยอมรับความ เสี่ยง	กองช่าง	ติดตามราคาวัสดุต่างๆ ประมาณ ราคาวัสดุโครงการอย่างเหมาะสม	จำนวนโครงการที่ ดำเนินการแล้วเสร็จ	ต.ค.๖๗-ก.ย. ๖๘	รายงานผลการ ดำเนินโครงการ
๑๑	๔-๐๒-พท-๐-๑๐	โครงการติดตั้งเสาไฟถนน โคมไฟแอลอีดีพลังงาน แสงอาทิตย์ หมู่ที่ ๙	ราคาวัสดุต่างๆไม่คงที่ ทำให้การประมาณราคา ต้องแก้ไขตลอด	ยอมรับความ เสี่ยง	กองช่าง	ติดตามราคาวัสดุต่างๆ ประมาณ ราคาวัสดุโครงการอย่างเหมาะสม	จำนวนโครงการที่ ดำเนินการแล้วเสร็จ	ต.ค.๖๗-ก.ย. ๖๘	รายงานผลการ ดำเนินโครงการ

ที่	รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับ ผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
๑๒	๔-๐๒-พท-๐-๑๑	โครงการติดตั้งเสาไฟถนน โคมไฟแอลอีดีพลังงาน แสงอาทิตย์ หมู่ที่ ๑๐	ราคาวัสดุต่างๆไม่คงที่ ทำให้การประมาณราคา ต้องแก้ไขตลอด	ยอมรับความ เสี่ยง	กองช่าง	ติดตามราคาวัสดุต่างๆ ประมาณ ราคาวัสดุโครงการอย่างเหมาะสม	จำนวนโครงการที่ ดำเนินการแล้วเสร็จ	ต.ค.๖๗-ก.ย. ๖๘	รายงานผลการ ดำเนินโครงการ
๑๓	๕-๐๑-พท-๐-๑๒	โครงการธนาคารขยะชุมชน ตำบลพัททัน	จำนวนผู้เข้าร่วม โครงการ	ยอมรับความ เสี่ยง	สำนักปลัด	- เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ โครงการ	จำนวนผู้เข้าร่วม โครงการ	ต.ค.๖๗-ก.ย. ๖๘	รายงานผลการ ดำเนินโครงการ
๑๔	๖-๐๑-พท-L-๐๑	ภารกิจจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ	ไม่ดำเนินงานตาม ระเบียบพัสดุ	ควบคุมความ เสี่ยง	กองคลัง	- กำกับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตาม ระเบียบฯโดยเคร่งครัด - อบรบเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ควบคุมดูแลติดตามปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย	การจัดซื้อจัดจ้างและ บริหารพัสดุถูกต้อง ตามระเบียบและ หลักเกณฑ์มากขึ้น	ต.ค.๖๗-ก.ย. ๖๘	รายงานผลการเข้า รับการอบรม, จัดทำ บันทึกรายงานผล โครงการให้ผู้บริหาร ทราบ