



# แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย  
อำเภอพระทองคำ จังหวัดนครราชสีมา

## คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้อำนาจปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการติดตามประเมินผล รวมทั้งการรายงานผลเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอยสามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง  
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

# สารบัญ

| เรื่อง                                        | หน้า |
|-----------------------------------------------|------|
| บทที่ ๑ บทนำ                                  | ๑    |
| บทที่ ๒ สภาพทั่วไปและข้อมูลพื้นฐาน            | ๓    |
| โครงสร้างส่วนราชการ อำนาจหน้าที่              | ๕    |
| บทที่ ๓ แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง       | ๘    |
| บทที่ ๔ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง อบต. หนงหอย | ๑๔   |
| กระดาษทำการระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยง (RM-๑)  | ๑๕   |
| กระดาษทำการประเมินความเสี่ยง (RM-๒)           | ๑๖   |
| ภาคผนวก                                       |      |

## บทที่ ๑ บทนำ

### ๑. หลักการและเหตุผล

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ขึ้น เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้

การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ที่จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่างๆ เพราะภายใต้สภาวะการดำเนินงานทุกหน่วยงานล้วนมีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายของหน่วยงาน จึงจำเป็นต้องมีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายของหน่วยงาน วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยง เพื่อลดความสูญเสียและโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายแก่หน่วยงาน

ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอยจึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขึ้น สำหรับใช้เป็นแนวทางในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ เพื่อลดมูลเหตุที่จะทำให้เกิดความเสียหาย ให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับ ควบคุม และตรวจสอบได้

### ๒. วัตถุประสงค์การบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เพื่อให้การดำเนินงานตามอำนาจหน้าที่ ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย บรรลุวัตถุประสงค์ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

๒. เพื่อเป็นเครื่องมือในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์และเป้าหมาย

๓. เพื่อให้เกิดการรับรู้ ตระหนักและเข้าใจถึงความเสี่ยงด้านต่างๆ ที่เกิดขึ้นกับองค์กรและหาวิธีจัดการที่เหมาะสมในการลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

๔. สร้างกรอบและแนวทางในการดำเนินงานให้แก่บุคลากร เพื่อให้สามารถบริหารจัดการความไม่แน่นอนที่จะเกิดขึ้นกับองค์กรได้อย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ

๕. เพื่อให้มีระบบในการติดตามตรวจสอบผลการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง และเฝ้าระวังความเสี่ยงใหม่ๆ ที่อาจเกิดขึ้นได้ตลอดเวลา

### ๓. เป้าหมาย

๑. ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติงานประจำปีให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้

๒. ผู้ปฏิบัติงานสามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓. สามารถนำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงไปใช้ในการปฏิบัติงานได้

๔. การบริหารจัดการความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสม ครอบคลุมทุกกิจกรรมในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

#### ๔. นิยามความเสี่ยง

**ความเสี่ยง** หมายถึง โอกาสหรือเหตุไม่พึงประสงค์อาจทำให้อนาคตส่งผลกระทบให้เกิดความเสียหาย ทำให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่องค์กรกำหนดไว้เบี่ยงเบนไปหรือไม่ประสบผลสำเร็จ ทั้งในด้านกลยุทธ์ การเงิน การดำเนินงาน และกฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

**การบริหารความเสี่ยง** หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

**การตอบสนองความเสี่ยง** หมายถึง การพิจารณาเลือกวิธีการที่ควรกระทำเพื่อจัดการกับความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นตามผลการประเมินความเสี่ยง ซึ่งต้องพิจารณาโอกาสที่จะเกิดและผลกระทบที่จะเกิดขึ้น โดยเปรียบเทียบระดับความเสี่ยงที่เกิดกับระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และความคุ้มค่าในการบริหารความเสี่ยงที่เหลืออยู่ วิธีการที่ใช้ในปัจจุบัน คือ

๑. การยอมรับความเสี่ยง คือการไม่ต้องทำอะไรเพิ่มเติมเนื่องจากมีความเห็นว่าความเสี่ยงมีโอกาที่จะเกิดขึ้นน้อย และผลกระทบจากการเกิดก็น้อยด้วย

๒. การลดความเสี่ยง คือการลดโอกาสที่จะเกิดหรือลดผลกระทบ หรือลดทั้งสองส่วน โดยการจัดให้มีระบบการควบคุมต่างๆ เพื่อป้องกัน หรือค้นพบความเสี่ยงอย่างเหมาะสมทันเวลา

๓. การแบ่งความเสี่ยง คือการลดโอกาสที่จะเกิดหรือลดผลกระทบ หรือลดทั้งสองส่วน โดยการหาผู้ร่วมรับผิดชอบความเสี่ยง เช่น การทำประกันต่างๆ

๔. การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง คือการหลีกเลี่ยงหรือหยุดการกระทำที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง เช่น งานส่วนใดที่องค์กรไม่ถนัดอาจหลีกเลี่ยงหรือหยุดการทำงานในส่วนนั้น และอาจใช้การจ้างงานภายนอกแทน

#### ๕. ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่าง ๆ เนื่องจากการบริหารความเสี่ยง เป็นการดำเนินการซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร

๒. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่าง ๆ ที่สำคัญซึ่งจะทำให้พนักงานภายในองค์กรเข้าใจเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กรและตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบในเชิงลบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน

๓. การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่า ความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลารวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงาน และการตัดสินใจในด้านต่าง ๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งจะส่งผลให้การดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายและสามารถสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กร

๔. การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๕. ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพการจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรม และการเลือกใช้มาตรการในการบริหารความเสี่ยง

## บทที่ ๒ สภาพทั่วไปและข้อมูลพื้นฐาน

### ๑. ด้านกายภาพ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย อำเภอพระทองคำ ห่างจากตัวจังหวัดนครราชสีมา ๔๗ กิโลเมตร ห่างจากที่ว่าการอำเภอพระทองคำ ๑๘ กิโลเมตร ตั้งอยู่ที่ บ้านหนองหอย หมู่ที่ ๑ ตำบลหนองหอย อำเภอพระทองคำ จังหวัดนครราชสีมา โดยได้รับการจัดตั้งเป็นองค์การบริหารส่วนตำบล วันที่ ๒๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๔๐ จนถึงปัจจุบัน มีพื้นที่ทั้งหมดประมาณ ๖๓ ตารางกิโลเมตร

|             |                                                                                         |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| ทิศเหนือ    | ติดกับตำบลบ้านปรางค์ อำเภอคง จังหวัดนครราชสีมา                                          |
| ทิศใต้      | ติดกับตำบลสายออ, ตำบลถนนโพธิ์, ตำบลมะค่า อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา                  |
| ทิศตะวันออก | ติดกับตำบลบ้านปรางค์ อำเภอคง, ตำบลโนนเมือง, ตำบลชีวิก อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา |
| ทิศตะวันตก  | ติดกับตำบลพังเทียม, ตำบลทัพรั้ง อำเภอพระทองคำ จังหวัดนครราชสีมา                         |

### ๒. ลักษณะภูมิประเทศ

ลักษณะภูมิประเทศโดยรวมจะเป็นที่ราบลุ่ม ที่ราบสูงเป็นลูกคลื่น ไม่มีภูเขา

### ๓. ลักษณะภูมิอากาศ

ลักษณะภูมิอากาศแบบมรสุมมี ๓ ฤดู ประกอบด้วย

|         |                                                  |
|---------|--------------------------------------------------|
| ฤดูร้อน | เริ่มตั้งแต่กลางเดือนกุมภาพันธ์ ถึง เดือนพฤษภาคม |
| ฤดูฝน   | เริ่มตั้งแต่เดือนมิถุนายน ถึง เดือนตุลาคม        |
| ฤดูหนาว | เริ่มตั้งแต่เดือนตุลาคม ถึง เดือนมกราคม          |

### ๔. ลักษณะของดิน

ลักษณะของดินในพื้นที่เป็นดินเหนียวปนร่วน และดินร่วนปนทราย เหมาะแก่การทำการเกษตร

### ๕. ลักษณะของแหล่งน้ำ

- มีแหล่งน้ำธรรมชาติไหลผ่าน ได้แก่ คลองอีสานเขียว
- มีแหล่งน้ำธรรมชาติขนาดใหญ่ ๓ แห่ง ได้แก่ อ่างเก็บน้ำห้วยชันโพรง อ่างเก็บน้ำตลุกหิน และ อ่างเก็บน้ำบ้านพระงาม
- พื้นที่เกษตรอยู่นอกเขตชลประทาน อาศัยน้ำฝนตามธรรมชาติทำการผลิตทางการเกษตรจึงเสี่ยงต่อการลงทุนเป็นอย่างมากเพราะเกิดภาวะฝนทิ้งช่วงทุกปี

### ๖. ด้านการเมือง/การปกครอง

เขตการปกครอง ในพื้นที่ตำบลหนองหอยมีทั้งหมด ๑๕ หมู่บ้าน

|                    |                        |                       |
|--------------------|------------------------|-----------------------|
| ๑. บ้านหนองหอย     | ๒. บ้านถนนหัก          | ๓. บ้านท่านบพัฒนา     |
| ๔. บ้านโค้งสำโรง   | ๕. บ้านหนองกก          | ๖. บ้านบุเข้          |
| ๗. บ้านตลุกขี้โค   | ๘. บ้านโคกเพชร         | ๙. บ้านห้วยน้อย       |
| ๑๐. บ้านห้วยปะคำ   | ๑๑. บ้านหนองนกกระเรียน | ๑๒. บ้านท่านบพัฒนาใต้ |
| ๑๓. บ้านใหม่โนนทอง | ๑๔. บ้านพระงาม         | ๑๕. บ้านศรีพัฒนา      |

### ๗. ประชากร

ข้อมูลจากสำนักงานทะเบียนอำเภอพระทองคำ ณ วันที่ ๑๐ สิงหาคม ๒๕๖๓ มีประชากรจำนวน ๗,๓๓๙ คน จำแนกเป็นเพศชาย ๓,๖๕๑ คน เพศหญิง ๓,๖๘๘ คน และจำนวนครัวเรือนทั้งสิ้น ๒,๒๑๗ ครัวเรือน

## วิสัยทัศน์ (Vision)

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ได้กำหนดวิสัยทัศน์เพื่อเป็นสภาพการณ์ในอนาคตซึ่งเป็นจุดมุ่งหมายและคาดหวังที่จะให้เกิดขึ้นหรือบรรลุในอนาคตข้างหน้า ประชากรตำบลหนองหอยส่วนใหญ่นับถือศาสนาพุทธ มีการอนุรักษ์ศิลปะ วัฒนธรรมท้องถิ่น ประกอบอาชีพเกษตรกรรมเป็นหลัก ชุมชนมีความสุขและน่าอยู่ จึงได้กำหนดวิสัยทัศน์ ดังนี้

“คุณภาพชีวิตดี เกษตรอินทรีย์ยั่งยืนก้าวหน้า พัฒนาเศรษฐกิจพอเพียง”

## พันธกิจ (Mission)

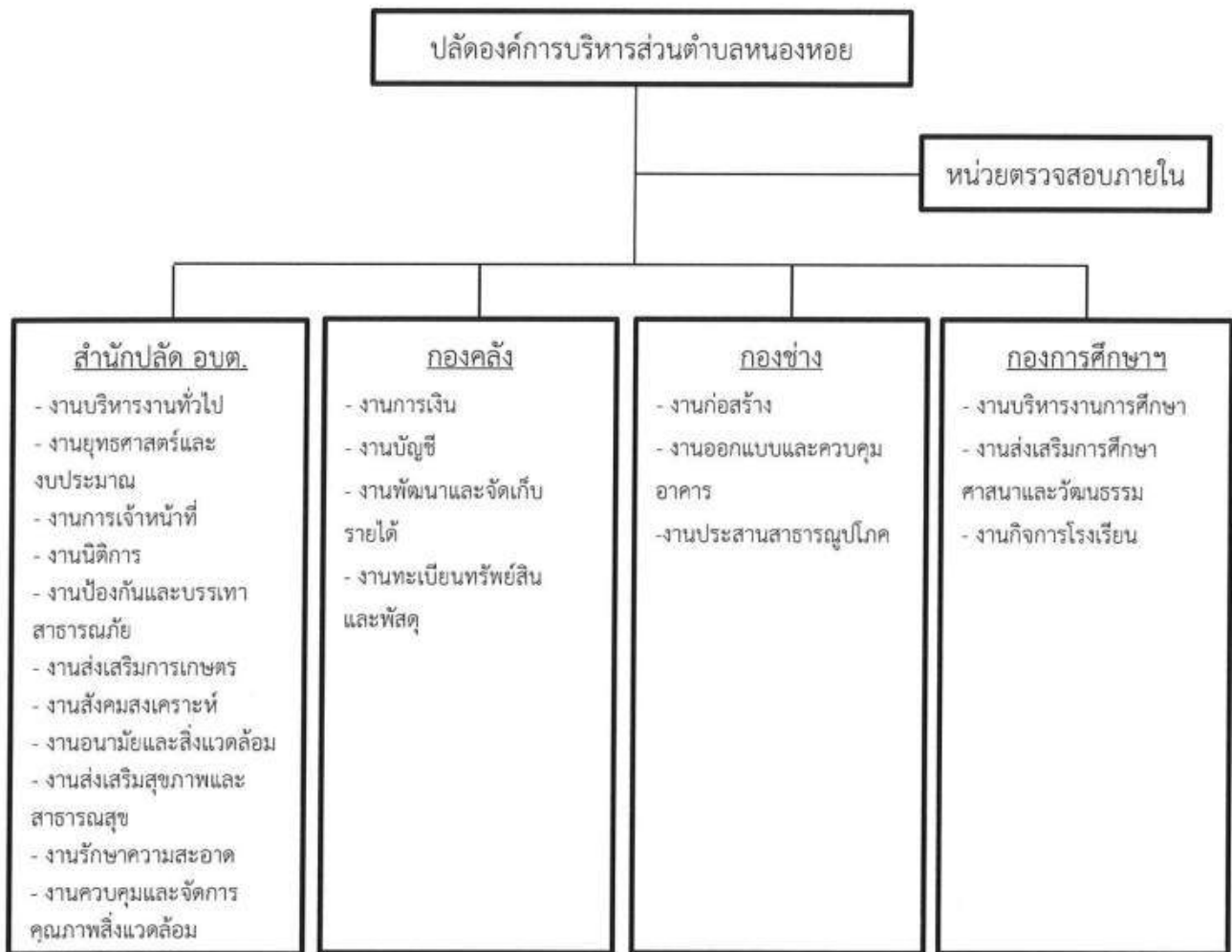
๑. ส่งเสริมการประกอบอาชีพและการกระจายรายได้ให้แก่หมู่บ้านเพื่อเสริมสร้างคุณภาพชีวิตที่ดีแก่ประชาชน
๒. ส่งเสริมและสนับสนุนการพัฒนาเศรษฐกิจพอเพียงและการท่องเที่ยวที่มีประสิทธิภาพ
๓. ส่งเสริมให้ประชาชนได้รับการศึกษาที่ดีและมีการเรียนรู้ตลอดชีวิต
๔. สร้างความเข้มแข็งให้ภาคการเกษตรแบบครบวงจรตามแนวทางเกษตรทฤษฎีใหม่ และส่งเสริมความเข้มแข็งของชุมชนโดยใช้เกษตรอินทรีย์
๕. ส่งเสริม สนับสนุนการพัฒนาสังคมและแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน
๖. ส่งเสริม สนับสนุนพัฒนาการสาธารณสุขที่มีประสิทธิภาพ
๗. สร้างระบบการคมนาคมขนส่ง ระบบสาธารณูปโภค สาธารณูปการที่ได้มาตรฐานและทั่วถึง
๘. ส่งเสริมศาสนา ประเพณี วัฒนธรรม จริยธรรมและคุณธรรมอันดีงามในสังคม
๙. ส่งเสริมการออกกำลังกาย กีฬาและนันทนาการแก่ประชาชนทุกช่วงวัย
๑๐. ส่งเสริม สนับสนุนพัฒนาการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดีตามหลักธรรมาภิบาล
๑๑. เสริมสร้างความสงบเรียบร้อยและความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน
๑๒. ส่งเสริมให้มีการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม และเพิ่มพื้นที่สีเขียวของตำบลอย่างยั่งยืน

## ยุทธศาสตร์

๑. ยุทธศาสตร์ด้านเศรษฐกิจและการท่องเที่ยว
๒. ยุทธศาสตร์ด้านการพัฒนาการศึกษา
๓. ยุทธศาสตร์ด้านการพัฒนาการเกษตร
๔. ยุทธศาสตร์ด้านการพัฒนาสังคม
๕. ยุทธศาสตร์ด้านการพัฒนาสาธารณสุข
๖. ยุทธศาสตร์ด้านการพัฒนาระบบโครงสร้างพื้นฐาน
๗. ยุทธศาสตร์ด้านศาสนา วัฒนธรรม ประเพณี และกีฬา
๘. ยุทธศาสตร์ด้านการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี
๙. ยุทธศาสตร์ด้านการรักษาความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน
๑๐. ยุทธศาสตร์ด้านการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม



## โครงสร้างส่วนราชการภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย



### อำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละส่วนราชการ

#### ๑. สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล มีหน้าที่ความรับผิดชอบ ดังนี้

๑.๑ งานบริหารงานทั่วไป มีหน้าที่ความรับผิดชอบ งานสารบรรณ งานธุรการ งานอำนวยการและข้อมูลข่าวสารงานกิจการสภา งานเลือกตั้ง งานควบคุมและส่งเสริมการท่องเที่ยว งานอื่นที่ไม่อยู่ในความรับผิดชอบส่วนใด

๑.๒ งานการเจ้าหน้าที่ มีหน้าที่ความรับผิดชอบ งานวิเคราะห์การวางแผนอัตราากำลัง งานจัดตั้งส่วนราชการและการปรับปรุงโครงสร้างส่วนราชการ งานการกำหนดตำแหน่งและการปรับปรุงการกำหนดตำแหน่ง งานประเมินผลการปฏิบัติราชการ งานแผนพัฒนาบุคลากร งานฝึกอบรม งานระบบสารสนเทศข้อมูลบุคลากรแห่งชาติ งานการสรรหาเกี่ยวกับการสอบแข่งขัน สอบคัดเลือก การคัดเลือก การย้าย การโอน การรับโอน การคัดเลือกเพื่อรับโอน งานบรรจุและแต่งตั้ง งานจัดทำ ควบคุม ตรวจสอบ แก้ไข บันทึกข้อมูลทะเบียนประวัติ งานคัดเลือกเพื่อเลื่อนและแต่งตั้งพนักงานส่วนตำบลให้ดำรงตำแหน่งในระดับที่สูงขึ้น งานสิทธิสวัสดิการทุกประเภท

๑.๓ งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ มีหน้าที่ความรับผิดชอบ งานวิเคราะห์นโยบายและแผนงาน งานยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบล งานการจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบล งานงบประมาณ งานจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีและฉบับเพิ่มเติม งานตรวจติดตามและประเมินผลแผนงานและโครงการ งานสารสนเทศ งานจัดทำและพัฒนาระบบข้อมูลสารสนเทศขององค์การบริหารส่วนตำบล งานบริการและเผยแพร่วิชาการงานประชาสัมพันธ์และบริการข้อมูล



๑.๔ งานนิติการ มีหน้าที่ความรับผิดชอบ งานนิติกรรมและสัญญา งานดำเนินการทางคดีและศาล งานร้องเรียน ร้องทุกข์ และอุทธรณ์ งานตรวจสอบและดำเนินการทางวินัย งานไกล่เกลี่ยประนีประนอม งานสนับสนุนเสริมสร้างคุณธรรมจริยธรรมและจรรยาบรรณ

๑.๕ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีหน้าที่ความรับผิดชอบ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยทุกประเภท งานแผนการป้องกัน เฝ้าระวัง และแจ้งเตือนภัย งานรักษาความสงบเรียบร้อย งานวางแผนระงับเหตุ งานศูนย์รับแจ้งเหตุ งานแผนการฟื้นฟูและการสงเคราะห์ผู้ประสบภัย งานฝึกอบรมและฝึกซ้อมตามแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑.๖ งานส่งเสริมการเกษตร มีหน้าที่ความรับผิดชอบ งานส่งเสริมการผลิตข้าว งานส่งเสริมการผลิตไม้ดอกไม้ประดับ งานส่งเสริมการจัดการทรัพยากรดิน งานปรับปรุงภูมิทัศน์ งานช่วยเหลือเกษตรกรผู้ประสบภัยพิบัติ งานส่งเสริมการผลิตไม้ผล งานส่งเสริมการผลิตพืชผัก พืชสมุนไพร งานส่งเสริมงานประมง งานส่งเสริมปศุสัตว์

๑.๗ งานสวัสดิการสังคม มีหน้าที่ความรับผิดชอบ งานส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิต งานจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ พิการ ฯลฯ งานสวัสดิการสังคม งานพัฒนาชุมชน งานฝึกอบรมและเผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับการพัฒนาชุมชน งานส่งเสริมและพัฒนาสตรีและเยาวชน งานสังคมสงเคราะห์เด็ก สตรี คนชรา ผู้พิการ ทุพพลภาพ ผู้ด้อยโอกาส ผู้ไร้ที่พึ่ง

๑.๘ งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม มีหน้าที่ความรับผิดชอบ งานสุขาภิบาลทั่วไป งานสุขาภิบาลอาหารและสถานประกอบการ งานควบคุมและจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม งานชีวอนามัย งานส่งเสริมและเผยแพร่ งานติดตามตรวจสอบ งานอาสาสมัครท้องถิ่นรักโลก (อถล.)

๑.๙ งานบริหารงานสาธารณสุข มีหน้าที่ความรับผิดชอบ งานอนามัยชุมชน งานสาธารณสุขมูลฐาน งานสุขศึกษา งานควบคุมมาตรฐานอาหารและน้ำ งานป้องกันยาเสพติด งานศูนย์อำนวยการต่อสู้เพื่อเอาชนะยาเสพติด งานควบคุมการใช้รถพยาบาลฉุกเฉิน งานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องหรือได้รับมอบหมาย

๑.๑๐ งานรักษาความสะอาด มีหน้าที่ความรับผิดชอบ งานควบคุมสิ่งปฏิกูล งานรักษาความสะอาดและขนถ่ายสิ่งปฏิกูล งานกำจัดขยะมูลฝอยและน้ำเสีย งานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องหรือได้รับมอบหมาย

๑.๑๑ งานควบคุมและจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม มีหน้าที่ความรับผิดชอบ งานส่งเสริมและเผยแพร่ งานควบคุมมลพิษ งานศึกษาและวิเคราะห์ผลกระทบสิ่งแวดล้อม งานติดตามตรวจสอบเกี่ยวกับคุณภาพสิ่งแวดล้อม

๑.๑๒ งานควบคุมโรค มีหน้าที่ความรับผิดชอบ งานการเฝ้าระวัง งานระบาดวิทยา งานโรคติดต่อและสัตว์นำโรค งานกองทุนหลักประกันสุขภาพ (สปสข.) งานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องหรือได้รับมอบหมาย

## **๒. กองคลัง มีหน้าที่ความรับผิดชอบ ดังนี้**

๒.๑ งานการเงินและบัญชี มีหน้าที่ความรับผิดชอบ งานรับ – เบิกจ่ายเงิน งานจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน งานเก็บรักษาเงิน งานบัญชี งานทะเบียนคุมการเบิกจ่าย งานการเงินและงบทดลอง งานงบแสดงฐานะทางการเงิน

๒.๒ งานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้ มีหน้าที่ความรับผิดชอบ งานภาษีอากร ค่าธรรมเนียมและค่าเช่าและรายได้อื่นๆ งานพัฒนารายได้ งานควบคุมกิจการค้าและค่าปรับ งานทะเบียนควบคุมและเร่งรัดรายได้ งานตรวจสอบและประเมินภาษี งานสถิติการจัดเก็บภาษี งานทะเบียนทรัพย์สินและแผนที่ภาษี

๒.๓ งานพัสดุและทรัพย์สิน มีหน้าที่ความรับผิดชอบ งานการจัดทำบัญชีและทะเบียนคุมทรัพย์สิน งานเกี่ยวกับการจัดหา จัดซื้อ จัดจ้าง งานการจำหน่าย พสดุ ครุภัณฑ์ และทรัพย์สินต่างๆ งานเกี่ยวกับเงินประกัน สัญญาทุกประเภท

### ๓. กองช่าง มีหน้าที่ความรับผิดชอบ ดังนี้

๓.๑ งานแบบแผนและก่อสร้าง มีหน้าที่ความรับผิดชอบ งานก่อสร้างและบูรณะถนน สะพาน ทางระบายน้ำ งานก่อสร้างและบูรณะโครงการพิเศษ งานข้อมูลและแผนที่เส้นทางคมนาคม งานบำรุงรักษาเครื่องจักรกลและยานพาหนะ งานควบคุมการก่อสร้าง งานควบคุมการปฏิบัติงานของเครื่องจักรกลและยานพาหนะ งานธุรการและจัดทำบันทึกข้อมูลทางด้านการก่อสร้าง งานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมาย

๓.๒ งานควบคุมอาคาร มีหน้าที่ความรับผิดชอบ งานตรวจสอบหลักฐานการออกใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลงอาคาร พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร ตลอดจนกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

๓.๓ งานสาธารณูปโภค มีหน้าที่ความรับผิดชอบ งานประสานสาธารณูปโภคขยายเขตไฟฟ้าและขยายเขตประปา งานจัดตกแต่งสถานที่ การจัดงานโครงการ กิจกรรมต่างๆ งานควบคุมดูแลเกี่ยวกับงานไฟฟ้า งานบำรุงรักษาติดตั้งซ่อมแซมเครื่องใช้เกี่ยวกับไฟฟ้า

๓.๔ งานผังเมือง มีหน้าที่ความรับผิดชอบ งานควบคุมแนวเขตถนน ทางสาธารณะและที่ดินสาธารณประโยชน์ งานอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมทางบก ทางน้ำ งานตรวจสอบโครงการพัฒนาผังเมือง งานอนุญาตขุดดิน ถมดิน ตาม พ.ร.บ. ขุดดินและถมดิน พ.ศ. ๒๕๔๓ งานสำรวจ รวบรวม ตรวจสอบข้อมูลและรายละเอียดต่างๆ ในบริเวณพื้นที่ของเขตสำรวจ เพื่อการวางผังเมือง จัดทำข้อมูลที่รวบรวมได้ลงในแบบสำรวจ ตาราง แผนที่ กราฟ แผนภาพ และอื่นๆ จัดเก็บดูแลรักษาอุปกรณ์เครื่องมือต่างๆ ให้อยู่ในสภาพที่ใช้ปฏิบัติการได้

### ๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีหน้าที่ความรับผิดชอบ ดังนี้

๔.๑ งานบริหารการศึกษา มีหน้าที่ความรับผิดชอบ งานจัดทำแผนยุทธศาสตร์พัฒนาการศึกษา งานวางแผนบุคลากรทางการศึกษา งานจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี งานกำกับดูแลคุณภาพการจัดการศึกษา ปฐมวัยให้เป็นไปตามมาตรฐาน งานสำรวจความต้องการและปัญหาทางการศึกษา งานจัดเก็บวิเคราะห์ข้อมูล สถิติ ด้านการศึกษา งานการวัดผล ประเมินผลทางการศึกษา งานให้บริการทางการศึกษาทั่วไปด้วยการนิเทศ งานส่งเสริมสุขภาพและควบคุมมาตรฐานทางการศึกษา งานประสานงานด้านวิชาการกับหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง งานประชุม อบรม สัมมนา ประสานงานและให้บริการด้านวิชาการ งานการเจ้าหน้าที่ และงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องหรือได้รับมอบหมาย

๔.๒ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีหน้าที่ความรับผิดชอบ งานสนับสนุนกิจการศาสนา ศิลปวัฒนธรรม ขนบธรรมเนียม ประเพณีท้องถิ่น งานศูนย์เยาวชนและงานการกีฬา งานส่งเสริมพัฒนาคุณธรรม จริยธรรมเด็กและเยาวชน และงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องหรือได้รับมอบหมาย

๔.๓ งานกิจการโรงเรียน มีหน้าที่ความรับผิดชอบ งานจัดการศึกษา งานส่งเสริม สนับสนุน เสนอแนะ และการเผยแพร่เกี่ยวกับการศึกษา งานห้องสมุด และเครือข่ายทางการศึกษา งานประสานและสนับสนุนโรงเรียน ประถมและพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องหรือได้รับมอบหมาย

### ๕. หน่วยตรวจสอบภายใน มีหน้าที่ความรับผิดชอบ ดังนี้

งานจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี งานการตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของเอกสารการเงิน การบัญชี เอกสารการรับ การจ่ายเงินทุกประเภท ตรวจสอบการเก็บรักษาหลักฐานการเงิน การบัญชี งานตรวจสอบการสรรหาพัสดุและทรัพย์สิน การเก็บรักษาพัสดุและทรัพย์สิน งานตรวจสอบการทำประโยชน์จากทรัพย์สิน งานตรวจสอบติดตามและการประเมินผลการดำเนินงานตามแผนงาน โครงการให้เป็นไปตามนโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประหยัด งานประเมินการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ งานรายงานผลการตรวจสอบภายใน งานบริการข้อมูล สถิติ ช่วยเหลือให้คำแนะนำแนวทางการแก้ไข ปรับปรุงการปฏิบัติงานแก่หน่วยรับตรวจและงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องหรือได้รับมอบหมาย

## บทที่ ๓ แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง

### ๑. แนวทางการบริหารความเสี่ยง

แนวทางการดำเนินการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย แบ่งออกเป็น ๒ ระยะ ดังนี้

#### ระยะที่ ๑ การเริ่มต้นและพัฒนา ประกอบด้วย

- ๑) กำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย
- ๒) ระบุปัจจัยเสี่ยง ประเมินโอกาสและผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยง
- ๓) วิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยง
- ๔) จัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง และสูงมาก รวมทั้งปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับปานกลาง
- ๕) สื่อสารทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารความเสี่ยงให้ผู้ปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอยทราบ และสามารถนำไปปฏิบัติได้

๖) รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

๗) รายงานสรุปการประเมินผลความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

#### ระยะที่ ๒ การพัฒนาสู่ความยั่งยืน

- ๑) ทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยงปีที่ผ่านมา
- ๒) พัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงแต่ละประเภท
- ๓) ผลักดันให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร
- ๔) พัฒนาขีดความสามารถพนักงานส่วนตำบลในการดำเนินการบริหารความเสี่ยง

### ๒. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ ดังนี้

- |                                            |                   |
|--------------------------------------------|-------------------|
| ๑) นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย        | ประธานกรรมการ     |
| ๒) รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล            | กรรมการ           |
| ๒) หัวหน้าสำนักปลัด อบต.                   | กรรมการ           |
| ๓) ผู้อำนวยการกองคลัง                      | กรรมการ           |
| ๔) ผู้อำนวยการกองช่าง                      | กรรมการ           |
| ๕) ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | กรรมการ           |
| ๖) นิติกร                                  | กรรมการ/เลขานุการ |
| ๗) นักวิชาการตรวจสอบภายใน                  | ผู้ช่วยเลขานุการ  |

ให้ผู้ที่ได้รับแต่งตั้งมีหน้าที่ความรับผิดชอบตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ดังนี้

- ๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
- ๓) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

### ขั้นตอนการทำงานของคณะกรรมการ/คณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. ผู้บริหารท้องถิ่นจัดให้มีผู้รับผิดชอบในการจัดทำการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วยฝ่ายบริหารและบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการจัดทำยุทธศาสตร์ โดยแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย โดยกำหนดนโยบายและแนวทางในการบริหารความเสี่ยง

๒. สำนัก/กองจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอยกำหนด โดยระบุปัจจัยเสี่ยง และประเมินโอกาส ผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยง ทำการวิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยงจากการดำเนินงาน จากปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมาก และปัจจัยเสี่ยงระดับสูง รวมทั้งปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับปานกลางที่มีนัยสำคัญ

๓. ติดตามประเมินผลบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย สำนัก/กองรายงานความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๔. จัดทำรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย สำนัก/กองรายงานสรุปการประเมินผลความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๕. พิจารณาทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนัก/กอง

### การบริหารจัดการความเสี่ยง

กระบวนการบริหารความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย มีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารความเสี่ยง ๖ ขั้นตอนหลัก ดังนี้

๑. การระบุความเสี่ยง เป็นการระบุเหตุการณ์ใดๆ ทั้งที่มีผลดีและผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดขึ้นที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร

๒. ประเมินความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจากการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยงโดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม

๓. จัดการความเสี่ยง เป็นการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูง และสูงมาก ให้ลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง และควรต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้น กับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

๔. รายงานและติดตามผล เป็นการรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการทั้งหมดให้ฝ่ายบริหารรับทราบ

๕. ประเมินผลการบริหารความเสี่ยง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงประจำปี เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกความเสี่ยงที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่มีการจัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๖. ทบทวนการบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวทางการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น



## ๑. การระบุความเสี่ยง

เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ขององค์กร หรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรม ในการระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาด ความเสียหาย และไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งมีทรัพย์สินใดที่จำเป็นต้องได้รับการดูแลป้องกันรักษา ดังนั้น จึงต้องเข้าใจในความหมายของ “ความเสี่ยง” “ปัจจัยเสี่ยง” และ “ประเภทความเสี่ยง” ก่อนที่จะดำเนินการระบุความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

๑.๑ ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจขององค์กร และเป้าหมายตามแผนการปฏิบัติงาน

๑.๒ ปัจจัยเสี่ยง หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด เกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้ สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงภายหลังได้อย่างถูกต้อง โดยปัจจัยเสี่ยงแบ่งได้ ๒ ด้าน คือ

๑) ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น นโยบายรัฐบาล กฎระเบียบ เศรษฐกิจ การเมือง สังคม เทคโนโลยี ภัยธรรมชาติ

๒) ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น กฎระเบียบข้อบังคับ ภายในองค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารจัดการ บุคลากร กระบวนการปฏิบัติงาน ข้อมูล ระบบสารสนเทศ เครื่องมือ วัสดุอุปกรณ์

๑.๓ ประเภทความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๔ ประเภท ได้แก่

๑) ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (Strategy Risk) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกลยุทธ์เป้าหมาย พันธกิจ ขององค์กร ที่อาจก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงหรือการไม่บรรลุผลตามเป้าหมายในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์

๒) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการทำงานที่ไม่มีประสิทธิภาพหรือไม่มีประสิทธิภาพ เช่น การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงาน โดยไม่มีผังการปฏิบัติงานที่ชัดเจน ไม่มีการมอบหมายอำนาจ หน้าที่ความรับผิดชอบ เป็นต้น

๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านการเงิน เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่าย การรับเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงในการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลัง ทั้งจากปัจจัยภายใน เช่น เบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผน จัดสรรงบประมาณไม่เหมาะสม สอดคล้องกับการดำเนินงาน การทุจริตในการเบิกจ่าย และจากผลกระทบของปัจจัยภายนอก เช่น การโอนจัดสรรงบประมาณ การจัดเก็บรายได้ ข้อบังคับเกี่ยวกับการรายงานทางการเงิน และอุปสรรคของระเบียบ กฎหมาย ที่ไม่ชัดเจน อันนำไปสู่ การตรวจสอบหักท้วงจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน ป.ป.ช. คลังจังหวัด กรมบัญชีกลาง

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นข้อกฎหมาย ระเบียบ เช่น ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบหรือกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องได้ หรือกฎหมาย ระเบียบที่มีอยู่ไม่เหมาะสม หรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน เป็นต้น

## ๒. การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์ การประเมิน และการจัดระดับความเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ดังนี้

การกำหนดเกณฑ์การประเมิน เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ระดับความรุนแรงของผลกระทบ และระดับของความเสี่ยง โดยคณะทำงานบริหารความเสี่ยงได้กำหนดเกณฑ์การให้คะแนน ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และระดับความรุนแรงของผลกระทบ ไว้ ๕ ระดับ คือ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง และสูงมาก ดังนี้

| ประเด็นที่พิจารณา                                               | ระดับคะแนน         |                     |                      |                                         |                              |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|----------------------|-----------------------------------------|------------------------------|
|                                                                 | ๑ (น้อยมาก)        | ๒ (น้อย)            | ๓ (ปานกลาง)          | ๔ (สูง)                                 | ๕ (สูงมาก)                   |
| <b>โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</b>                                 |                    |                     |                      |                                         |                              |
| - ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ หรือ<br>- ข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน | ๕ ปี/ครั้ง         | ๒ - ๓ ปี/ครั้ง      | ๑ ปี/ครั้ง           | ๑ - ๖ เดือน/ครั้ง<br>ไม่เกิน ๕ ครั้ง/ปี | ๑ เดือน/ครั้ง<br>หรือมากกว่า |
| <b>ความรุนแรงและผลกระทบ</b>                                     |                    |                     |                      |                                         |                              |
| - มูลค่าความเสียหาย (บาท)                                       | น้อยกว่า<br>๑๐,๐๐๐ | ๑๐,๐๐๐ -<br>๕๐,๐๐๐  | ๕๐,๐๐๐ -<br>๑๐๐,๐๐๐  | ๑๐๐,๐๐๐ -<br>๕๐๐,๐๐๐                    | มากกว่า<br>๕๐๐,๐๐๐           |
| - อันตรายต่อชีวิต                                               | เดือดร้อน<br>รำคาญ | บาดเจ็บ<br>เล็กน้อย | บาดเจ็บต้อง<br>รักษา | บาดเจ็บสาหัส                            | เสียชีวิต                    |

ระดับความเสี่ยง (Risk Matrix) กรณี โครงการ/กิจกรรม ตามแผนปฏิบัติงานประจำปีงบประมาณ กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ

ระดับความเสี่ยง (Risk Map)

|                      |   |    |    |    |    |
|----------------------|---|----|----|----|----|
| ผลกระทบของความเสี่ยง | ๕ | ๑๐ | ๑๕ | ๒๐ | ๒๕ |
|                      | ๔ | ๘  | ๑๒ | ๑๖ | ๒๐ |
|                      | ๓ | ๖  | ๙  | ๑๒ | ๑๕ |
|                      | ๒ | ๔  | ๖  | ๘  | ๑๐ |
|                      | ๑ | ๒  | ๓  | ๔  | ๕  |
| โอกาสเกิดความเสี่ยง  |   |    |    |    |    |

สูงมาก

สูง

ปานกลาง

ต่ำ

| ระดับคะแนนความเสี่ยง | จัดระดับความเสี่ยง | กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง                      | พื้นที่สี |
|----------------------|--------------------|---------------------------------------------------|-----------|
| ๑ - ๕                | ต่ำ                | ยอมรับความเสี่ยง                                  | เขียว     |
| ๖ - ๑๐               | ปานกลาง            | ลดความเสี่ยง (ปรับปรุงการทำงาน)                   | เหลือง    |
| ๑๑ - ๑๖              | สูง                | กระจายหรือโอนความเสี่ยง (ทำประกัน)                | ส้ม       |
| ๑๗ - ๒๕              | สูงมาก             | หลีกเลี่ยงความเสี่ยง (ยกเลิกหรือจ้างผู้เชี่ยวชาญ) | แดง       |

**ตัวอย่างแบบรายงาน**  
**แบบประเมินความเสี่ยง .....**

แบบ RM๑

| งาน | กิจกรรม/โครงการที่มีความเสี่ยง | ปัจจัย/สาเหตุ  | ประเภทความเสี่ยง | การประเมินความเสี่ยง |             |                         |
|-----|--------------------------------|----------------|------------------|----------------------|-------------|-------------------------|
|     |                                |                |                  | โอกาส (๑)            | ผลกระทบ (๒) | ระดับความเสี่ยง (๑ x ๒) |
| ๑   | งาน.....                       | .....<br>..... | .....<br>.....   | ....                 | ....        | ....                    |
| ๒   | งาน.....                       | .....<br>..... | .....<br>.....   | ....                 | ....        | ....                    |
| ๓   | งาน.....                       | .....<br>..... | .....<br>.....   | ....                 | ....        | ....                    |

แบบ RM๒

**กระดาษทำการประเมินความเสี่ยง.....**

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

| โครงการ/กิจกรรม | ความเสี่ยง                         | การประเมินความเสี่ยง                       |                                                   | ระดับความเสี่ยง  | วิธีบริหารจัดการความเสี่ยง |           |        |         |
|-----------------|------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------|----------------------------|-----------|--------|---------|
|                 |                                    | โอกาส                                      | ผลกระทบ                                           |                  | หลีกเลี่ยง                 | ควบคุม/ลด | ยอมรับ | ถ่ายโอน |
| ๑.....<br>..... | ๑.....<br>.....<br>๒.....<br>..... | ๓<br>(มีโอกา<br>สเกิด<br>๑ปี/ครั้ง)        | ๓<br>(มูลค่าความเสียหาย<br>๕๐,๐๐๐-๑๐๐,๐๐๐<br>บาท) | ๔<br>ปาน<br>กลาง |                            | /         |        |         |
| ๒.....<br>..... | ๑.....<br>.....<br>๒.....<br>..... | ๒<br>(มีโอกา<br>สเกิด<br>๒-๓ ปี/<br>ครั้ง) | ๓<br>(มูลค่าความเสียหาย<br>๕๐,๐๐๐-๑๐๐,๐๐๐<br>บาท) | ๖<br>ปาน<br>กลาง |                            | /         |        |         |



## การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง.....

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

| โครงการ/<br>กิจกรรม               | ความเสี่ยง                        | วัตถุประสงค์                      | แผนการจัดการความเสี่ยง            | ระยะ<br>เวลา | ผู้รับผิดชอบ |
|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|--------------|--------------|
| ๑.....<br>.....<br>.....<br>..... | ๑.....<br>.....<br>.....<br>..... | ๑.....<br>.....<br>.....<br>..... | ๑.....<br>.....<br>.....<br>..... |              |              |
|                                   | ๒.....<br>.....<br>.....<br>..... | ๒.....<br>.....<br>.....<br>..... | ๒.....<br>.....<br>.....<br>..... |              |              |
| ๑.....<br>.....<br>.....<br>..... | ๑.....<br>.....<br>.....<br>..... | ๑.....<br>.....<br>.....<br>..... | ๑.....<br>.....<br>.....<br>..... |              |              |
|                                   | ๒.....<br>.....<br>.....<br>..... | ๒.....<br>.....<br>.....<br>..... | ๒.....<br>.....<br>.....<br>..... |              |              |

## รายงานติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย อำเภอพระทองคำ จังหวัดนครราชสีมา  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

หน่วยงาน : .....

แบบ RM-๔

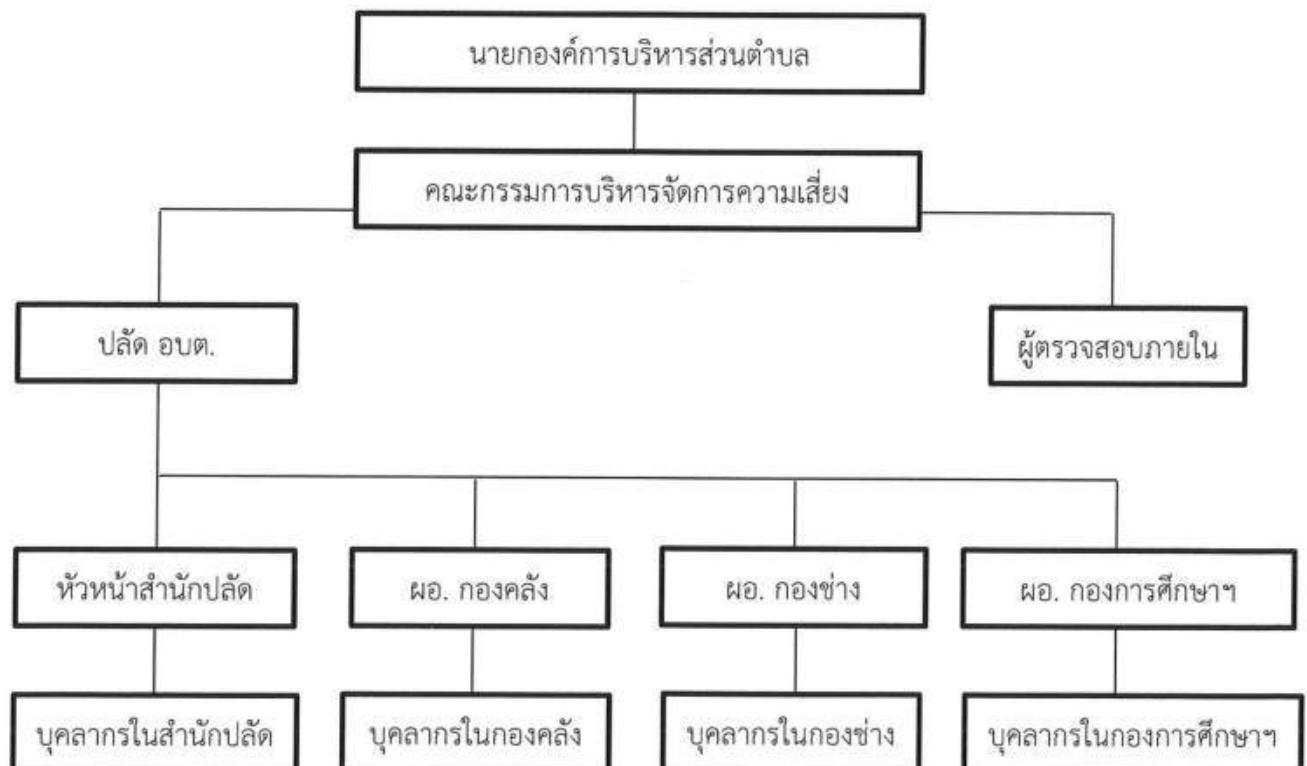
| โครงการ/<br>กิจกรรม              | ความเสี่ยง                       | วิธีการจัดการความเสี่ยง           | ผลการ<br>ดำเนินงาน | เอกสารอ้างอิง | ผู้รับผิดชอบ |
|----------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|--------------------|---------------|--------------|
| .....<br>.....<br>.....<br>..... | .....<br>.....<br>.....<br>..... | ๑.....<br>.....<br>.....<br>..... |                    |               |              |
|                                  |                                  | ๒.....<br>.....<br>.....<br>..... |                    |               |              |
|                                  |                                  | ๓.....<br>.....<br>.....<br>..... |                    |               |              |

## บทที่ ๔ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

ในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ได้ดำเนินการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อเตรียมการรองรับสภาวะการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดขึ้น โดยพิจารณาจากภารกิจ อำนาจหน้าที่ ตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมพระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ และระเบียบ กฎหมายต่าง ๆ ที่กำหนดให้เป็นภารกิจขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประกอบกับพิจารณาจากผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา นำมาคัดเลือกความเสี่ยงเพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยง เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อเป้าหมายการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย โดยแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ให้กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง มีความเชื่อมโยงกับยุทธศาสตร์ และแผนพัฒนาท้องถิ่น

๑. ความเสี่ยง
๒. ระดับความเสี่ยง
๓. กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง
๔. วัตถุประสงค์
๕. ระยะเวลาดำเนินการ
๖. ผลสำเร็จที่คาดหวัง
๗. งบประมาณ
๘. ผู้รับผิดชอบ
๙. ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง

### โครงสร้างการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย



**แบบประเมินความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕**  
**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย อำเภอพระทองคำ จังหวัดนครราชสีมา**      **แบบ RM-๑**

| งาน |                                   | กิจกรรม/โครงการที่มีความเสี่ยง                                                     | ปัจจัย/สาเหตุ                                                                                                                                                         | ประเภทความเสี่ยง                                                       | การประเมินความเสี่ยง |             |                         |
|-----|-----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------|-------------------------|
|     |                                   |                                                                                    |                                                                                                                                                                       |                                                                        | โอกาส (๑)            | ผลกระทบ (๒) | ระดับความเสี่ยง (๑ x ๒) |
| ๑   | งานสาธารณสุขสำนักปลัด             | การดูแลรักษาโรคภัยไข้เจ็บและเครื่องมือบนรถ                                         | ๑. ความชำรุดหรือความเสียหายที่เกิดจากการใช้งาน<br>๒. ความเสื่อมสภาพของวัสดุหรืออุปกรณ์บางอย่าง<br>๓. การละเลยไม่ตรวจเช็คสภาพของรถหรืออุปกรณ์ต่างๆ                     | ด้านการปฏิบัติงานยุทธศาสตร์ที่ ๕ ด้านการพัฒนาสาธารณสุข                 | ๓                    | ๓           | ๙                       |
| ๒   | งานรักษาความสะอาดสำนักปลัด        | งานกำจัดขยะมูลฝอยและน้ำเสีย                                                        | ๑. การทิ้งขยะไม่เป็นระเบียบ<br>๒. ขาดการบริหารจัดการอย่างจริงจัง                                                                                                      | ด้านการปฏิบัติงานยุทธศาสตร์ที่ ๕ ด้านการพัฒนาสาธารณสุข                 | ๒                    | ๓           | ๖                       |
| ๓   | งานควบคุมโรคสำนักปลัด             | งานควบคุมและป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดต่อไวรัสโคโรนา                             | ๑. การเดินทางไปในพื้นที่เสี่ยงมีการระบาดของโรคเยอะ<br>๒. การไม่สวมหน้ากากเพื่อป้องกัน<br>๓. การสัมผัสเชื้อไวรัส                                                       | ด้านการปฏิบัติงานยุทธศาสตร์ที่ ๕ ด้านการพัฒนาสาธารณสุข                 | ๒                    | ๔           | ๘                       |
| ๔   | งานสังคมสงเคราะห์สำนักปลัด        | การเสริมสร้างหลักประกันรายได้ของผู้สูงอายุและสนับสนุนสวัสดิการให้แก่ผู้พิการ       | ๑. การประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารยังไม่ทั่วถึงครอบคลุมทุกหมู่บ้าน<br>๒. ผู้สูงอายุและคนพิการได้รับข้อมูลข่าวสารไม่ทั่วถึง                                              | ด้านการปฏิบัติงานยุทธศาสตร์ที่ ๔ ด้านการพัฒนาสังคม                     | ๒                    | ๒           | ๔                       |
| ๕   | งานนิติการสำนักปลัด               | การดำเนินงานศูนย์รับเรื่องราวร้องเรียนร้องทุกข์                                    | ๑. ไม่มีทะเบียนคุมกลาง จึงทำให้สายงานผู้มีส่วนที่ต้องปฏิบัติไม่ได้รับเรื่อง หรือได้รับเรื่องล่าช้าเกินควร                                                             | ด้านการปฏิบัติงานยุทธศาสตร์ที่ ๘ การพัฒนาการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี | ๒                    | ๒           | ๔                       |
| ๖   | งานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้กองคลัง | โครงการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินตาม พรบ. ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ | ๑. เนื่องจากเป็นภาษีรูปแบบใหม่ด้านบุคลากรไม่มีความรู้เชี่ยวชาญอาจทำให้การปฏิบัติงานมีความผิดพลาด<br>๒. บุคลากรไม่เชี่ยวชาญการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องในระบบคอมพิวเตอร์ | ด้านการปฏิบัติงานยุทธศาสตร์ที่ ๘ การพัฒนาการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี | ๓                    | ๓           | ๙                       |
| ๗   | งานก่อสร้างกองช่าง                | โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ ๗ ต.ลูกช้างโค                             | ต้องมีการควบคุมการปฏิบัติงานของผู้รับจ้างทุกขั้นตอน โดยเฉพาะอย่างยิ่งการดำเนินงานในฤดูฝนต้องมีการกำกับดูแลเพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและได้มาตรฐาน                        | ด้านการปฏิบัติงานยุทธศาสตร์ที่ ๖ ด้านพัฒนาระบบโครงสร้างพื้นฐาน         | ๒                    | ๕           | ๑๐                      |
| ๘   | งานกิจการโรงเรียนกองการศึกษา      | โครงการอุดหนุนสถานศึกษา                                                            | การดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณช่วงปลายปีงบประมาณทำให้สถานศึกษาดำเนินการและรายงานไม่ทันก่อนสิ้นปีงบประมาณ                                                                | ด้านการปฏิบัติงานยุทธศาสตร์ที่ ๒ ด้านพัฒนาการศึกษา                     | ๓                    | ๓           | ๙                       |

กระดาดำการประเมินความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

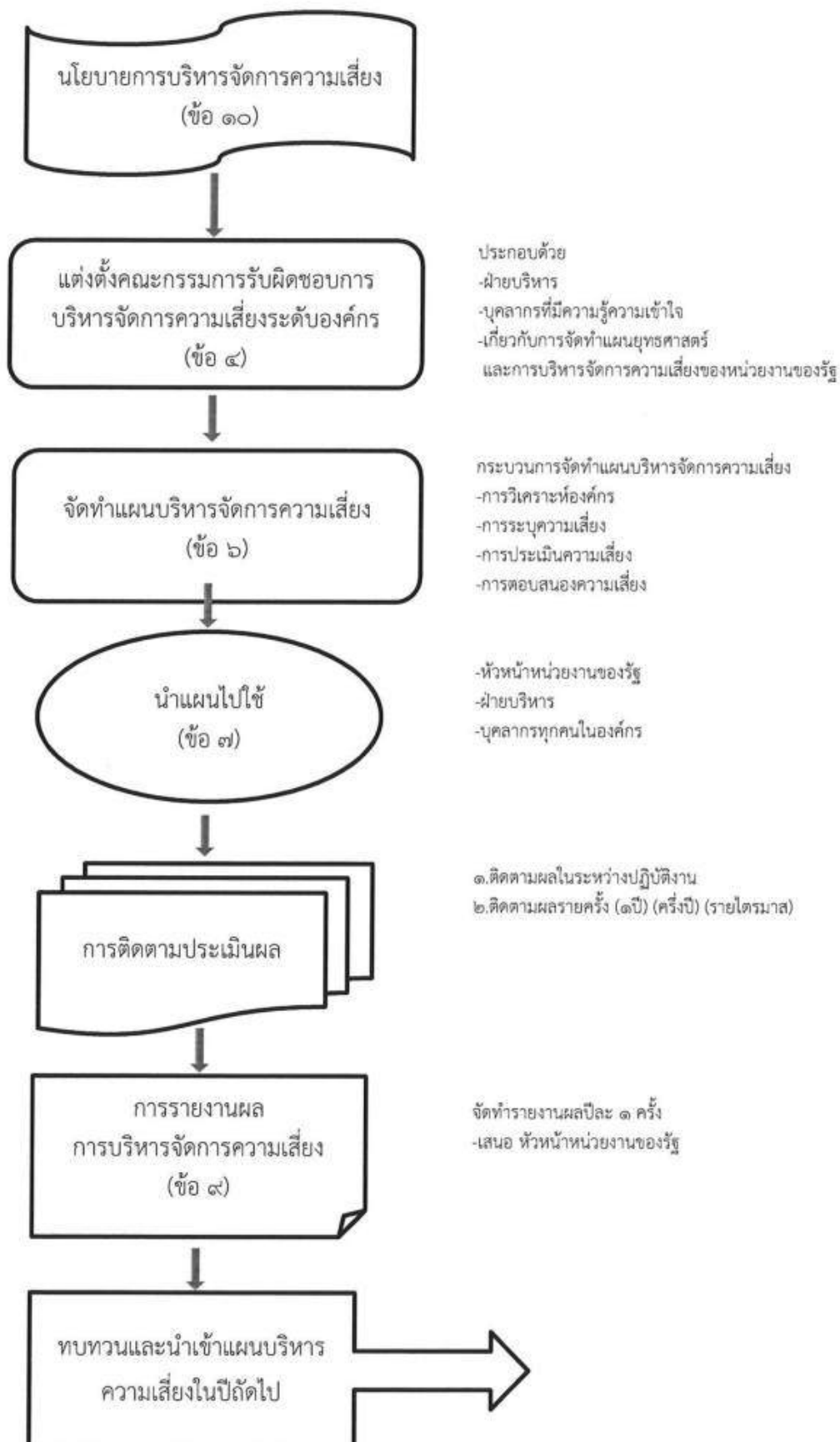
แบบ RM-๒

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

| โครงการ/<br>กิจกรรม                                                                                      | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                               | การประเมินความเสี่ยง                       |                                                     | ระดับ<br>ความ<br>เสี่ยง | วิธีบริหารจัดการความเสี่ยง |           |        |         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------|----------------------------|-----------|--------|---------|
|                                                                                                          |                                                                                                                                                                                          | โอกาส                                      | ผลกระทบ                                             |                         | หลีกเลี่ยง                 | ควบคุม/ลด | ยอมรับ | ถ่ายโอน |
| ๑.การดูแลรักษา<br>รถ กู้ชีพ และ<br>เครื่องมือบนรถ                                                        | ๑. ความชำรุดหรือความเสียหายที่<br>เกิดจากการใช้งาน<br>๒. ความเสื่อมสภาพของวัสดุหรือ<br>อุปกรณ์บางอย่าง<br>๓. การละเลยไม่ตรวจเช็คสภาพของ<br>รถหรืออุปกรณ์ต่างๆ                            | ๓<br>(มีโอกาส<br>เกิด<br>๑ปี/ครั้ง)        | ๓<br>(มูลค่าความเสียหาย<br>๕๐,๐๐๐-๑๐๐,๐๐๐<br>บาท)   | ๔<br>ปาน<br>กลาง        |                            | /         |        |         |
| ๒.งานกำจัดขยะ<br>มูลฝอยและน้ำเสีย                                                                        | ๑.การทิ้งขยะไม่เป็นระเบียบ<br>๒.ขาดการบริหารจัดการอย่างจริงจัง                                                                                                                           | ๒<br>(มีโอกาส<br>เกิด<br>๒-๓ ปี/<br>ครั้ง) | ๓<br>(มูลค่าความเสียหาย<br>๕๐,๐๐๐-๑๐๐,๐๐๐<br>บาท)   | ๖<br>ปาน<br>กลาง        |                            | /         |        |         |
| ๓.งานควบคุมและ<br>ป้องกันการแพร่<br>ระบาดของโรคติดต่อ<br>ไวรัสโคโรนา                                     | ๑.การเดินทางไปในพื้นที่เสี่ยงมีการ<br>ระบาดของโรคเอยะ<br>๒.การไม่สวมผ้าปิดปาก จมูกเพื่อ<br>ป้องกัน<br>๓.การสัมผัสเชื้อไวรัส                                                              | ๒<br>(มีโอกาส<br>เกิด<br>๒-๓ปี/<br>ครั้ง)  | ๔<br>(มูลค่าความเสียหาย<br>๑๐๐,๐๐๐-<br>๕๐๐,๐๐๐ บาท) | ๘<br>ปาน<br>กลาง        |                            | /         |        |         |
| ๔.การเสริมสร้าง<br>หลักประกัน<br>รายได้ ของ<br>ผู้สูงอายุ และ<br>สนับสนุน<br>สวัสดิการให้แก่ผู้<br>พิการ | ๑.การประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสาร<br>ยังไม่ทั่วถึงครอบคลุมทุกหมู่บ้าน<br>๒.ผู้สูงอายุและคนพิการไม่ทราบ<br>ข่าวสารที่ประชาสัมพันธ์                                                          | ๒<br>(มีโอกาส<br>เกิด<br>๒-๓ปี/<br>ครั้ง)  | ๒<br>(มูลค่าความเสียหาย<br>๑๐,๐๐๐-๕๐,๐๐๐<br>บาท)    | ๔<br>ต่ำ                |                            | /         |        |         |
| ๕.การดำเนินงาน<br>ศูนย์รับเรื่องราว<br>ร้องเรียน ร้องทุกข์                                               | ๑.การได้รับเอกสารการร้องเรียน<br>ร้องทุกข์ หรือการรับหนังสือสั่งการมี<br>ความล่าช้าจึงทำให้สายงานผู้ปฏิบัติ<br>ได้รับทราบเรื่องช้าเกินควร<br>๒.การสืบค้นต้นเรื่องล่าช้า                  | ๒<br>(มีโอกาส<br>เกิด<br>๒-๓ปี/<br>ครั้ง)  | ๒<br>(มูลค่าความเสียหาย<br>๑๐,๐๐๐-๕๐,๐๐๐<br>บาท)    | ๔<br>ต่ำ                |                            | /         |        |         |
| ๖.โครงการจัดทำ<br>แผนที่ ภาษีและ<br>ทะเบียนทรัพย์สิน<br>ตาม พรบ. ที่ดิน<br>และสิ่งปลูกสร้าง<br>พ.ศ. ๒๕๖๒ | ๑.เนื่องด้วยเป็นภาษีรูปแบบใหม่<br>ด้านบุคลากรไม่มีความรู้เชี่ยวชาญ<br>อาจทำให้การปฏิบัติงานมีความ<br>ผิดพลาด<br>๒.บุคลากรไม่เชี่ยวชาญการ<br>ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องในระบบ<br>คอมพิวเตอร์ | ๓<br>(มีโอกาส<br>เกิด<br>๑ปี/ครั้ง)        | ๓<br>(มูลค่าความเสียหาย<br>๕๐,๐๐๐-๑๐๐,๐๐๐<br>บาท)   | ๕<br>ปาน<br>กลาง        |                            | /         |        |         |
| ๗.โครงการก่อ<br>สร้างถนนคอน<br>กรีตเสริมเหล็ก<br>หมู่ ๗ ต.ลูกช้างโค                                      | ๑.ต้องมีการควบคุมการปฏิบัติงาน<br>ของผู้รับจ้างทุกขั้นตอนโดยเฉพาะ<br>อย่างยิ่งการดำเนินงานในฤดูฝน                                                                                        | ๒<br>(มีโอกาส<br>เกิด<br>๒-๓ปี/<br>ครั้ง)  | ๕<br>(มูลค่าความเสียหาย<br>มากกว่า๕๐๐,๐๐๐<br>บาท)   | ๑๐<br>ปาน<br>กลาง       |                            | /         |        |         |
| ๘.โครงการอุด<br>หนุนสถานศึกษา                                                                            | การดำเนินการเบิกจ่ายช่วงปลายปี<br>งบประมาณ ทำให้สถานศึกษา<br>ดำเนินการล่าช้าและรายงานไม่ทัน<br>ก่อนสิ้นปีงบประมาณ                                                                        | ๓<br>(มีโอกาส<br>เกิด<br>๑ปี/ครั้ง)        | ๓<br>(มูลค่าความเสียหาย<br>๕๐,๐๐๐-๑๐๐,๐๐๐<br>บาท)   | ๕<br>ปาน<br>กลาง        |                            | /         |        |         |

# ภาคผนวก

## แผนผังแสดงขั้นตอนการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง









## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย โทร. ๐-๔๔๗๕-๖๕๓๔

ที่ นม ๙๖๗๐๑/ ๓/๑

วันที่ ๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕

เรื่อง สำรองกิจกรรมความเสี่ยง เพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบสำรวจความเสี่ยงของ สำนัก/กอง

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือปฏิบัติด้วย นั้น

หน่วยตรวจสอบภายในได้รับมอบหมายให้ดำเนินการตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ดังกล่าว จึงได้จัดทำแบบสำรวจเพื่อประเมินความเสี่ยง และวิธีบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อป้องกันหรือลดปัญหาความเสี่ยงของ สำนัก/กอง ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ขอให้ท่านตอบแบบสำรวจและส่งหน่วยตรวจสอบภายใน ภายในวันที่ ๑๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ เพื่อจกได้รวบรวมและจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการ

(ลงชื่อ).....

(นางสาวณัฐวรรณ โชนสันเทียะ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นของรองปลัด อบต. หนองหอย

ทศ. พิกุลทองกลาง

(ลงชื่อ).....

(นายชินณวรรณ์ ยอดทองกลาง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

ความเห็นของปลัด อบต. หนองหอย

เพื่อโปรดทราบ /ศ. พิกุลทองกลาง

(ลงชื่อ).....

(นายชินณวรรณ์ ยอดทองกลาง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

/ความเห็นนายก...

ความเห็นนายก อบต.หนองหอย.....

(ลงชื่อ).....

(นายพิสิทธิ์ ฤทธิ์ทรงศักดิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

- ทราบ

๑. สำนักปลัด อบต.

(ลงชื่อ).....

(นางสาววรารกร ขอพรกลาง)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด

๒. กองคลัง

(ลงชื่อ).....

(นางสาวสุกัลลักษณ์ แก้มกลาง)

นักวิชาการจัดเก็บรายได้ชำนาญการ รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

๓. กองช่าง

(ลงชื่อ).....

(นายชยพล พชรวิทย์กุล)

ผู้อำนวยการกองช่าง

๔. กองการศึกษาฯ

(ลงชื่อ).....

(นายธนบดีรินทร์ เสมสันเทียะ)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

ที่ นม๙๖๗๐๑/๑๐๐

วันที่ ๒๓ เดือนกุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรื่อง การสำรวจกิจกรรมความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

เรียน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล / นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

### เรื่องเดิม

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ได้มีบันทึกข้อความถึงสำนักปลัด เพื่อให้จัดการและบริหารความเสี่ยง ในการที่จะป้องกันและลดปัญหาความเสี่ยงใน กอง/สำนัก งาน ภายใต้โครงสร้างงานของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบล หนองหอย นั้น

### ข้อเท็จจริง

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ได้พิจารณาเนื่องจาก ความเสี่ยง สาเหตุตลอดถึงระดับความเสี่ยง เพื่อดำเนินการให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมาย เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

### ข้อกฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ.๒๕๓๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๗ พ.ศ.๒๕๖๒ หมวด ๒ องค์การบริหารส่วนตำบล ส่วนที่ ๒ นายกองค์การบริหารส่วนตำบล มาตรา ๕๙ นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมีอำนาจหน้าที่ดังต่อไปนี้ (๒) สั่ง อนุญาต และอนุมัติเกี่ยวกับราชการขององค์การบริหารส่วนตำบล

๒. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๙๗ ให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๓. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

### ข้อพิจารณา

จากข้อเท็จจริงข้างต้น สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ได้ดำเนินการตามแบบสอบถามการประเมินความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ดังปรากฏตามเอกสารแนบท้ายบันทึกฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนาม

(นางสาววรารกร ขอพรกลาง)

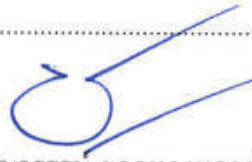
นักวิเคราะห์นโยบายและแผน รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด อบต.

/ความเห็น...

ความเห็น ปลัด อบต.

เพื่อไม่ตพจกท



(นายชินนวรรณ ยอดทองกลาง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

ความเห็น นายก อบต.

.....

.....



(นายพิสิทธิ์ ฤทธิ์ทรงศักดิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย



แบบสอบถามการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

| งาน                                        | ความเสี่ยง                               | สาเหตุ                                     | โอกาส<br>(๑) | ผลกระทบ<br>(๒) | ระดับความ<br>เสี่ยง<br>(๑X๒) |
|--------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------|----------------|------------------------------|
| ๑.งานบริหารทั่วไป                          | -                                        | -                                          | -            | -              | -                            |
| ๒.งานการเจ้าหน้าที่                        | -                                        | -                                          | -            | -              | -                            |
| ๓.งานยุทธศาสตร์และ<br>งบประมาณ             | -                                        | -                                          | -            | -              | -                            |
| ๔.งานนิติการ                               | ศูนย์รับเรื่องราวร้องเรียน - ร้องทุกข์   | การลงรับเรื่องราว                          | ๒            | ๒              | ๔                            |
| ๕.งานป้องกันและ<br>บรรเทาสาธารณภัย         | การระวังอัคคีภัย                         | ขาดบุคลากรคำสั่ง<br>รับผิดชอบนอกเวลาราชการ | ๒            | ๕              | ๑๐                           |
| ๖.งานส่งเสริมการเกษตร                      | -                                        | -                                          | -            | -              | -                            |
| ๗.งานสวัสดิการสังคม                        | งานลงทะเบียนผู้สูงอายุ ฯลฯ               | ประชาสัมพันธ์ไม่ทั่วถึงทุก<br>ด้าน         | ๒            | ๒              | ๔                            |
| ๘.งานอนามัยและ<br>สิ่งแวดล้อม              | งานควบคุมคุณภาพน้ำปะปาหมู่บ้าน           | ในแต่ละฤดูกาลคุณภาพน้ำ<br>ไม่คงที่         | ๒            | ๓              | ๖                            |
| ๙.งานบริหารงาน<br>สาธารณสุข                | การดูแลรักษาผู้ป่วยและเครื่องมือ<br>บนรถ | อุปกรณ์บางอย่างชำรุด<br>เสียหาย            | ๓            | ๓              | ๙                            |
| ๑๐.งานรักษาความ<br>สะอาด                   | งานกำจัดขยะมูลฝอยและน้ำเสีย              | ไม่มีการคัดแยกขยะตาม<br>ประเภทก่อนทิ้ง     | ๒            | ๓              | ๖                            |
| ๑๑.งานควบคุมและจัดการ<br>คุณภาพสิ่งแวดล้อม | ฝุ่นละออง PM ๒.๕                         | การตัดและเผาใบอ้อย                         | ๒            | ๔              | ๘                            |
| ๑๒.งานควบคุมโรค                            | ไวรัสโคโรนา                              | การป้องกันและการ<br>ประสานงาน              | ๒            | ๔              | ๘                            |

(ลงชื่อ).....

(นางสาววรารกร ขอพรกลาง)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ รักษาการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๒๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕



แบบสอบถามการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

| งาน                           | โครงการ/กิจกรรมที่มีความเสี่ยง                                                                                            | สาเหตุของความเสี่ยง                                                                                                                                                                     | โอกาส<br>(๑) | ผลกระทบ<br>(๒) | ระดับความ<br>เสี่ยง<br>(๑X๒) |
|-------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------|------------------------------|
| ๑. งานการเงินและบัญชี         | ๑. ปริมาณและรายการของเอกสารมีมากทำให้ตรวจสอบได้ล่าช้า<br>๒. เอกสารเบิกจ่ายไม่ถูกต้อง                                      | ๑. เอกสารส่งมาล่าช้าทำให้ต้องเร่งรีบในการตรวจสอบ<br>๒. เจ้าหน้าที่รีบเร่งตรวจสอบเอกสารให้ทันตามกำหนด                                                                                    | ๓            | ๓              | ๙                            |
| ๒. งานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้ | ๑. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒<br>๒. โครงการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน                                   | ๑. มีผลบังคับใช้ วันที่ ๑๓ มีนาคม ๒๕๖๒ ทำให้การปฏิบัติงานอาจมีความผิดพลาดเนื่องจากบุคลากรยังไม่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ<br>๒. บุคลากรไม่มีความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านโปรแกรมคอมพิวเตอร์ | ๓            | ๓              | ๙                            |
| ๓. งานพัสดุและทรัพย์สิน       | ๑. พระราชบัญญัติว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐<br>๒. กฎกระทรวง หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ฯลฯ | เจ้าหน้าที่ต้องศึกษาเกี่ยวกับระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพราะมีสาเหตุหรือกรณีศึกษาต่าง ๆ มากยิ่งขึ้น                                                                           | ๓            | ๓              | ๙                            |
| ๔. งานธุรการ                  | จำนวนเอกสารไม่ตรงกับใบปะหน้า                                                                                              | เจ้าหน้าที่ขาดความรอบคอบในการตรวจสอบและจัดเก็บเอกสาร                                                                                                                                    | ๒            | ๑              | ๒                            |

(ลงชื่อ).....

(นางสาวสุภลักษณ์ แก้มกลาง)

นักวิชาการจัดเก็บรายได้ชำนาญการ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕

แบบสอบถามการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕  
กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

| งาน         | ความเสี่ยง                              | สาเหตุ                     | โอกาส<br>(๑) | ผลกระทบ<br>(๒) | ระดับความเสี่ยง<br>(๑X๒) |
|-------------|-----------------------------------------|----------------------------|--------------|----------------|--------------------------|
| งานก่อสร้าง | โครงการก่อสร้างถนน<br>คอนกรีตเสริมเหล็ก | ขั้นตอนการปฏิบัติงานในสนาม | ๒            | ๕              | ๑๐                       |
|             | โครงการปรับปรุง<br>ระบบจ่ายน้ำประปา     | ขั้นตอนการปฏิบัติงานในสนาม | ๒            | ๕              | ๑๐                       |
|             | โครงการก่อสร้างฝาย<br>ระบายน้ำล้น       | ขั้นตอนการปฏิบัติงานในสนาม | ๓            | ๔              | ๑๒                       |

(ลงชื่อ).....  
(นายขยพล พชรวิทยกุล)  
ผู้อำนวยการกองช่าง  
วันที่ ๒๒ / ๒ / ๖๕

แบบสอบถามการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

| งาน                                            | ความเสี่ยง                                        | สาเหตุ                                                                                                                                                                                                                                                   | โอกาส<br>(๑) | ผลกระทบ<br>(๒) | ระดับ<br>ความเสี่ยง<br>(๑X๒) |
|------------------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------|------------------------------|
| ๑.งานบริหารงาน<br>การศึกษา                     | งานการเจ้าหน้าที่<br>ครูและบุคลากร<br>ทางการศึกษา | การเลื่อนวิทยฐานะข้าราชการ<br>ครูและบุคลากรทางการศึกษา<br>โดยการขอมัติวิทยฐานะหรือ<br>เลื่อนวิทยฐานะ ปฏิบัติตาม<br>หลักเกณฑ์ที่ ก.ค.ศ.กำหนดแต่<br>ข้าราชการ อบต.ใช้แนวทาง<br>ตาม ก.อบต.กำหนด ทำให้<br>เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความ<br>เข้าใจในการดำเนินการ | ๔            | ๑              | ๔                            |
| ๒.งานส่งเสริม<br>การศึกษา ศาสนา<br>และวัฒนธรรม | งานห้องสมุดและ<br>ศูนย์การเรียนรู้<br>ชุมชน       | ประสบปัญหาด้าน<br>ทรัพยากรห้องสมุด ลักษณะ<br>ทางกายภาพ ขาดตำแหน่ง<br>ผู้ดูแลประจำอันจะนำไปสู่การ<br>จัดสภาพแวดล้อมทั้งภายใน<br>และภายนอกห้องสมุด การ<br>จัดหาสื่อ หนังสือที่เหมาะสมกับ<br>ท้องถิ่น                                                       | ๓            | ๑              | ๓                            |
| ๓.งานกิจการ<br>โรงเรียน                        | โครงการอุดหนุน<br>สถานศึกษา                       | งบประมาณดำเนินการเบิกจ่าย<br>ปลายปีงบประมาณทำให้<br>สถานศึกษาดำเนินการและ<br>รายงานไม่ทันก่อนสิ้น<br>ปีงบประมาณ                                                                                                                                          | ๓            | ๓              | ๙                            |
| ๔.งานศูนย์พัฒนา<br>เด็กเล็ก                    | โครงการสนับสนุน<br>ค่าใช้จ่ายบริหาร<br>สถานศึกษา  | ศพด.ขาดบุคลากร รวมถึง<br>ความรู้ความเข้าใจในการ<br>ดำเนินการตามระเบียบของการ<br>นำรายได้สถานศึกษาไปจัดสรร<br>เป็นค่าใช้จ่ายในการจัด<br>การศึกษาในสถานศึกษา                                                                                               | ๔            | ๒              | ๘                            |

| งาน         | ความเสี่ยง                   | สาเหตุ                                                                                                 | โอกาส<br>(๑) | ผลกระทบ<br>(๒) | ระดับ<br>ความเสี่ยง<br>(๑X๒) |
|-------------|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------|------------------------------|
| ๕.งานธุรการ | การรับ-ส่ง หนังสือ<br>ราชการ | การรับ-ส่ง หนังสือผ่านธุรการ<br>กลางก่อนถึงหน่วยงานย่อย<br>ทำให้เกิดความล่าช้าในการ<br>รับ-ส่ง หนังสือ | ๕            | ๑              | ๕                            |

  
(ลงชื่อ).....

(นายธนบดีดิษฐ์ เสมสันเทียะ)  
ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม  
วันที่ ๑๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕

รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

ครั้งที่ ๑/๒๕๖๕

เมื่อวันที่ ๒๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ เวลา ๑๕.๓๐ น.

ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

ผู้มาประชุม

|                               |                                              |                   |
|-------------------------------|----------------------------------------------|-------------------|
| ๑. นายพิสิทธิ์ ฤทธิ์ทรงศักดิ์ | นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย             | ประธานกรรมการ     |
| ๒. นายชินฉัตรรัตน์ ยอดทองกลาง | รองปลัด อบต. หนองหอย                         | กรรมการ           |
| ๓. นางสาววรารกร ขอพรกลาง      | นักวิเคราะห์นโยบายและแผน รก.หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ           |
| ๔. นางสาวสุภลักษณ์ แก้มกลาง   | นักวิชาการจัดเก็บรายได้ รก. ผอ. กองคลัง      | กรรมการ           |
| ๕. นายชยพล พชรวิทย์กุล        | ผู้อำนวยการกองช่าง                           | กรรมการ           |
| ๖. นายธนบดีรินทร์ เสมสันเทียะ | ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ                      | กรรมการ           |
| ๗. นายถนอมทอง ชุ่มขุนทด       | นิติกร                                       | กรรมการ/เลขานุการ |
| ๘. นางสาวณัฐวรรณ ไชนสันเทียะ  | นักวิชาการตรวจสอบภายใน                       | ผู้ช่วยเลขานุการ  |

ผู้เข้าร่วมประชุม

|                                 |                              |
|---------------------------------|------------------------------|
| ๑. นายมานพ เบาขุนทด             | นายช่างโยธาอาวุโส            |
| ๒. นางสาวปารวี มณฑา             | นักทรัพยากรบุคคล             |
| ๓. นางสาวณัฐธิดา ศรีกระโทก      | นักจัดการงานทั่วไป           |
| ๔. นายธนวัฒน์ บุญศิริธนโชควรกุล | นักวิชาการสาธารณสุข          |
| ๕. นางสาวศิวพร มุ่งพันกลาง      | นักพัฒนาชุมชน                |
| ๖. นายจักรพงษ์ หล้าสุพรม        | นักวิชาการศึกษา              |
| ๗. นางสาวจิตติมา พัดสูงเนิน     | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน |
| ๘. นางสาวสุนิสา โฉนสันเทียะ     | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ     |
| ๙. นางสาววิไลวรรณ ถ่อนสันเทียะ  | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ     |
| ๑๐. นางสาวสุชาดา แหกพุทรา       | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ     |
| ๑๑. นางสาวฉวีวรรณ จงจัดกลาง     | ผู้ดูแลเด็ก                  |
| ๑๒. นางสาววรรณิสา เทดี          | พนักงานจ้างเหมา              |
| ๑๓. นางสาวณทรรดา พินสายอ        | พนักงานจ้างเหมา              |
| ๑๔. นายจักรเพชร แชนสันเทียะ     | นักการภารโรง                 |
| ๑๕. นายสุชาติ บำรุงศิลป์        | รองนายก อบต. หนองหอย         |
| ๑๖. นางนภาพร ล้มกาหลง           | รองนายก อบต. หนองหอย         |
| ๑๗. นางนันทนา กลยณี             | เลขานุการ นายก อบต. หนองหอย  |

เริ่มประชุมเวลา ๑๕.๓๕ น.

เมื่อที่ประชุมมาครบองค์ประชุม นายพิสิทธิ์ ฤทธิ์ทรงศักดิ์ นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ประธานกรรมการฯ เปิดประชุมและดำเนินการประชุม

### ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

ประธานในที่ประชุมแจ้งคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ตามคำสั่งที่ ๕๔/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๙ เดือนกุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๕ ประกอบด้วยนายพิสิทธิ์ ฤทธิ์ทรงศักดิ์ นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย เป็นประธานกรรมการ นายฉัตรนวรรณ์ ยอดทองกลาง รองปลัด อบต. หนองหอย เป็นกรรมการ นางสาววราร ขอพรกลาง นักวิเคราะห์นโยบายและแผน รก. หัวหน้าสำนักปลัด เป็นกรรมการ นางสาวสุภลักษณ์ แฉมกลาง นักวิชาการจัดเก็บรายได้ รก. ผอ. กองคลัง เป็นกรรมการ นายชยพล พชรวิทยกุล ผู้อำนวยการกองช่าง เป็นกรรมการ นายธนดินทร์ เสมสันเทียะ ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ เป็นกรรมการ นายฉมทอง ชุ่มขุนทด นิติกร เป็นกรรมการและเลขานุการ นางสาวฉัตรนวรรณ์ โชนสันเทียะ นักวิชาการตรวจสอบภายใน เป็น ผู้ช่วยเลขานุการ โดยให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่ดังต่อไปนี้ ๑. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ที่ประชุม รับทราบ

### ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่องรับรองรายงานการประชุมครั้งที่ผ่านมา

ไม่มี

### ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมทราบ

ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบถึงหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ สรุป คือกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้หน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์แนบท้ายประกาศ และใช้บังคับในรอบระยะเวลาบัญชีของหน่วยงานของรัฐถัดจากปีที่กระทรวงการคลังประกาศเป็นต้นไป

### ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมพิจารณา

ประธานแจ้งให้คณะกรรมการศึกษามาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ แล้วให้เสนอแนวทางในการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เลขานุการคณะกรรมการเสนอแนวทางการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง พ.ศ. ๒๕๖๕ ดังนี้

**ขั้นตอนที่ ๑** การกำหนดนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง คณะกรรมการรับทราบนโยบายและกำหนดแนวทางร่วมกันในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง แล้วจัดทำคู่มือบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อสื่อสารให้ทุกคนทราบ

**ขั้นตอนที่ ๒** การบริหารจัดการความเสี่ยงแยกตามส่วนราชการ มีขั้นตอนดังนี้

๑) การระบุความเสี่ยง ทุกกองพิจารณาโครงการ/กิจกรรม แล้วนำมาระบุความเสี่ยงตามประเภทของความเสี่ยง ๔ ด้าน และแหล่งที่มาของความเสี่ยง

๒) การประเมินความเสี่ยง ทุกกองนำความเสี่ยงที่ระบุมาประเมินโอกาสและระดับความรุนแรงของผลกระทบ และจัดลำดับความเสี่ยง โดยประเมินตามแผนภูมิความเสี่ยง แล้วส่งให้คณะกรรมการพิจารณากลับกรอง

๓) การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ทุกกองพิจารณาใช้ ๔ กลยุทธ์ เพื่อจัดการความเสี่ยง กำหนดวัตถุประสงค์ กำหนดระยะเวลาดำเนินการ กำหนดผู้รับผิดชอบ แล้วส่งให้คณะกรรมการพิจารณากลับกรอง

**ขั้นตอนที่ ๓** คณะกรรมการประชุมเพื่อพิจารณากลับกรองแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของแต่ละกอง แล้วสรุปจัดทำแผนฯ เสนอนายกพิจารณาอนุมัติ รวมทั้งสื่อสารแผนฯ กับผู้ที่เกี่ยวข้องได้ดำเนินการตามแผนฯ



ขั้นตอนที่ ๔ ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง และทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ภายในเดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๕

กรอบแนวทางและนโยบายเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงที่จะจัดทำเป็นคู่มือให้แต่ละกอง ดังนี้

๑) ให้มีกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

๒) ให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างทุกระดับชั้นที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์กร

๓) ให้มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยมาใช้ในการกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างทั่วถึง

๔) ให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงตามรอบปีงบประมาณและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงปีละ ๑ ครั้ง ภายในเดือนพฤศจิกายนของทุกปี

การระบุความเสี่ยงเป็นการระบุปัจจัยเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับแผนงาน/โครงการ เพื่อให้ทราบถึงเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ โดยต้องคำนึงถึงสภาพแวดล้อมภายนอกและสภาพแวดล้อมภายในของหน่วยงาน ตามประเภทของความเสี่ยง ๔ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านยุทธศาสตร์ (Strategic Risks)
๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risks)
๓. ความเสี่ยงด้านการเงินและทรัพยากร (Financial and material Risks)
๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risks)

#### เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง

| ประเด็นที่พิจารณา                                                  | ระดับคะแนน         |                     |                      |                                         |                              |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|----------------------|-----------------------------------------|------------------------------|
|                                                                    | ๑ (น้อยมาก)        | ๒ (น้อย)            | ๓ (ปานกลาง)          | ๔ (สูง)                                 | ๕ (สูงมาก)                   |
| <b>โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</b>                                    |                    |                     |                      |                                         |                              |
| - ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์<br>หรือ<br>- ข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน | ๕ ปี/ครั้ง         | ๒ - ๓ ปี/ครั้ง      | ๑ ปี/ครั้ง           | ๑ - ๒ เดือน/ครั้ง<br>ไม่เกิน ๕ ครั้ง/ปี | ๑ เดือน/ครั้ง<br>หรือมากกว่า |
| <b>ความรุนแรงและผลกระทบ</b>                                        |                    |                     |                      |                                         |                              |
| - มูลค่าความเสียหาย (บาท)                                          | น้อยกว่า<br>๑๐,๐๐๐ | ๑๐,๐๐๐ -<br>๕๐,๐๐๐  | ๕๐,๐๐๐ -<br>๑๐๐,๐๐๐  | ๑๐๐,๐๐๐ -<br>๕๐๐,๐๐๐                    | มากกว่า<br>๕๐๐,๐๐๐           |
| - อันตรายต่อชีวิต                                                  | เดือดร้อน<br>รำคาญ | บาดเจ็บ<br>เล็กน้อย | บาดเจ็บต้อง<br>รักษา | บาดเจ็บสาหัส                            | เสียชีวิต                    |

ระดับความเสี่ยง (Risk Matrix) กรณี โครงการ/กิจกรรม ตามแผนปฏิบัติงานประจำปี



| ระดับคะแนนความเสี่ยง | จัดระดับความเสี่ยง | กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง             | พื้นที่สี |
|----------------------|--------------------|------------------------------------------|-----------|
| ๑ - ๕                | ต่ำ                | ยอมรับความเสี่ยง                         | เขียว     |
| ๖ - ๑๐               | ปานกลาง            | ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม)       | เหลือง    |
| ๑๑ - ๑๖              | สูง                | ควบคุมความเสี่ยง (มีแผนควบคุมความเสี่ยง) | ส้ม       |
| ๑๗ - ๒๕              | สูงมาก             | ถ่ายโอนความเสี่ยง                        | แดง       |

#### แบบฟอร์มบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. แบบ RM-๑ เป็นแบบฟอร์มกระดานทำการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง เพื่อให้ทุกส่วนราชการนำไปใช้ในการระบุความเสี่ยงและโอกาสที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม ต่างๆ ที่เป็นความเสี่ยงและอาจส่งผลให้เกิดความเสียหายแก่องค์กรหรือส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร

๒. แบบ RM-๒ เป็นแบบฟอร์มกระดานทำการเพื่อกำหนดวัตถุประสงค์และวางแผนกิจกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยคำนึงถึงประโยชน์และความคุ้มค่า

๓. แบบ RM-๓ เป็นการติดตามการดำเนินกิจกรรมเพื่อประเมินกิจกรรมเป็นไปตามแผนที่กำหนดหรือไม่และสามารถควบคุมความเสี่ยงได้หรือไม่

๔. แบบ RM-๔ เป็นการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

**มติที่ประชุม** ที่ประชุมพิจารณาแล้วมีมติเป็นเอกฉันท์เห็นชอบตามที่เลขานุการคณะกรรมการเสนอ และมอบหมายให้ฝ่ายเลขานุการสำรวจกิจกรรมเสี่ยงและนำไปจัดทำเป็นคู่มือการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอยแล้วแจ้งให้ทุกกองทราบ และดำเนินการตามคู่มือ

**ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่องอื่นๆ**

ไม่มี

**ปิดประชุม เวลา ๑๖.๓๐ น.**

ผู้จัดรายงานการประชุม

  
 (นางสาวณัฐวรรณ โชนสันเทียะ)  
 นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

การประชุมวันที่ ๒๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ เวลา ๑๕.๓๐ - ๑๖.๓๐ น.

