



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว (งานบริหารงานทั่วไป)

ที่ รบ.๗๓๔๐๑/ ๕๕๓

วันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการติดตามและประเมินผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕  
เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

ตามที่คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ได้ดำเนินการประเมิน  
ระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นกับหน่วยงาน ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕  
โดยให้แต่ละหน่วยงานภายใน สำนัก/กอง รายงานผลการดำเนินงานตามแบบรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง  
เสนอต่อเลขานุการคณะทำงานบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ นั้น

จึงขอรายงานการติดตามและประเมินผล ตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน อบต.คูบัว  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ รายละเอียดตามเอกสารแนบท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางภัคกร แก้วมรกต)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

(นางสาวนารีรัตน์ ชาวผ่อง)

นิติกรปฏิบัติการ

ความเห็นของหัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป

(นางสาวเสาวณิต อินทกาญจน์)

หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป

ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัด อบต.คูบัว

(นางสาธินี จันทร์ศร)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

ความเห็นของรองปลัด อบต.คูบัว

(นางสาวชญามาศ พิบูลแถว)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

ความเห็นของปลัด อบต.คูบัว

(นายชัยวัฒน์ อภิรัฐมนากุล)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

ความเห็น/ข้อพิจารณาสั่งการของนายกององค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

(นายประยง พิมพะระ)

นายกององค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

# รายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ได้ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ สิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านรายงาที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการติดตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงดังกล่าว คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว เห็นว่า การควบคุมความเสี่ยงภายในของหน่วยงาน มีความเพียงพอได้เฝ้าระวังติดตามต่อเนื่อง ได้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

(ลงชื่อ)

( นายชัยวัฒน์ อภิภูมุนากุล )

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

วันที่ ๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กรณีได้ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงแล้ว มีข้อตรวจพบ หรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงและการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวให้รายงานข้อตรวจพบ หรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้ อย่างไรก็ตาม มีข้อตรวจพบ และหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายใน และหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

## (๑) ความเสี่ยง

๑.๑ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา พบว่า การนำรถยนต์ที่มีสภาพเสื่อมอายุการใช้งาน จะยิ่งทำให้รถยนต์ชำรุดเสียหายเร็ว เช่น ในการกู้ชีพ นำส่งผู้ป่วยหรือบาดเจ็บต่างๆ ส่งโรงพยาบาล รถยนต์ตรวจการณ์ รถบรรทุกขยะ เสื่อมสภาพจากการใช้งานหนัก ซึ่งการใช้รถยนต์ส่วนกลาง เจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องในการดูแลรักษา ซาดการบำรุงรักษารถยนต์ส่วนกลางแต่ละคัน ซึ่งอาจทำให้สิ้นเปลืองงบประมาณในการดูแลรักษา รถยนต์แต่ละคันและความเสี่ยงในการใช้งานเพิ่มขึ้น

๑.๒ กิจกรรมด้านกฎหมาย พบว่า กฎหมาย ระเบียบ มีการปรับเปลี่ยนและมีจำนวนมากในการปฏิบัติงานในหน้าที่อาจทำให้การตรวจสอบเอกสารและการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายและระเบียบต่างๆ เกิดข้อผิดพลาด ซึ่งอาจทำให้หน่วยงานเกิดความเสียหายได้

๑.๓ การดำเนินงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พบว่ามีความเสี่ยงความล่อแหลมจากสาธารณภัยต่างๆ เครื่องมือและอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานเกิดการชำรุด หรือขาดแคลน ทำให้การดำเนินงานไม่มีประสิทธิภาพ

๑.๔ กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล พบว่า การสรรหาคัดเลือกคนให้ดี เพื่อให้ได้ผลงานขององค์กรออกมาอยู่ในเกณฑ์ตามเป้าหมาย ได้คนเข้ามาทำงานบรรจุแต่งตั้ง การปรับเกลี้ยอัตราค่าจ้าง ตามทิศทางในการใช้ทรัพยากรบุคคลที่มีอยู่ในปัจจุบันและในอนาคต

๑.๕ กิจกรรมการจัดทำประชาคมท้องถิ่นเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น พบว่า ประชาชนได้เข้าร่วมการประชาคมท้องถิ่นน้อยมากเมื่อเทียบกับสัดส่วนของประชาชน/ครัวเรือนทั้งหมด เนื่องจากทัศนคติของประชาชนต้องทำงาน เป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น

๑.๖ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด พบว่า การลงมือแก้ไขปัญหายาอย่างมีส่วนร่วมจากคนในหมู่บ้าน/ชุมชน ทั้งร่วมรับรู้ ร่วมคิด ร่วมทำร่วมรับประโยชน์ในด้านต่างๆที่เกี่ยวข้องกับสภาพปัญหาและความต้องการของหมู่บ้าน/ชุมชนยังทำได้ ไม่เต็มที่

๑.๗ กิจกรรมด้านสาธารณสุขการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (โควิด-๑๙) พบว่า สถานการณ์โควิด-๑๙ อาจทำให้ไม่สามารถจัดโครงการโครงการตามแผนได้ มีผลกระทบต่อการบริหารจัดการกระทบต่อบุคลากรการหยุดชะงักในการดำเนินงานและการให้บริการประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียหรือเหตุการณ์ความไม่แน่นอนที่มีผลบรรลุต่อเป้าหมายตามวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

๑.๘ กิจกรรมด้านการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม พบว่า การดำเนินการจัดการบรรทุทกขยะเพื่อรองรับปัญหาขยะตกค้าง

๑.๙ งานพัฒนารายได้และจัดเก็บรายได้และการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน พบว่า ระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครอบคลุมพื้นที่ครบถ้วนหรือยังไม่เป็นปัจจุบัน การดำเนินการจัดเก็บภาษีค่าธรรมเนียมยังมีลูกหนี้บางรายยังค้างชำระอยู่ และผู้รับการประเมินและผู้ชำระภาษีบางรายไม่มายื่นชำระค่าธรรมเนียม ภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด

๑.๑๐ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี การรับและเบิกจ่ายเงิน พบว่า ยังมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ คือ การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินแต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน จะไม่สามารถใช้เป็นเอกสารประกอบการเบิกจ่ายได้

๑.๑๑ การดำเนินการจัดหาพัสดุและจัดซื้อจัดจ้าง ตาม พ.ร.บ.จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ พบว่า การเร่งรัดจัดซื้อจัดจ้างในภาระงานที่มากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เนื่องจากกระบวนการทำงานที่ต้องปฏิบัติงานต้องดำเนินการภายใต้ความเสี่ยงสูงสอดคล้องกับกฎระเบียบข้อบังคับการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลัง

๑.๑๒ การควบคุมทรัพย์สินของทางราชการ พบว่า ระบบทะเบียนทรัพย์สินยังไม่เป็นปัจจุบัน เจ้าหน้าที่ขาดทักษะความรู้ระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับการบริหารพัสดุ แต่ละหน่วยงานยังไม่เข้าใจถึงการประหยัดดูแลครุภัณฑ์ ลดปริมาณการใช้วัสดุสิ่งของซึ่งเป็นประโยชน์ต่อองค์กร รวมถึงสถานที่เก็บพัสดุไม่เพียงพอ พัสดุสูญหาย

๑.๑๓ กิจกรรม งานออกแบบ และการควบคุมงานก่อสร้าง พบว่า เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มาก ซึ่งตำแหน่งที่ปฏิบัติงานทางด้านบริหารฝ่ายควบคุมอาคาร และนายช่างโยธา ไม่มีคนครองตำแหน่งยังเป็นตำแหน่งว่าง ผู้อำนวยการกองช่างคนหนึ่งรับผิดชอบงานหลายงานในเวลาเดียวกันและปฏิบัติหน้าที่อื่นอีก

๑.๑๔ งานบริหารงานทั่วไปเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านพัสดุ งานธุรการ และงานการเงินและบัญชี ภายใน กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม พบว่า เจ้าหน้าที่ไม่มีความชำนาญเชี่ยวชาญเฉพาะด้านสำหรับภารกิจที่ต้องปฏิบัติ บุคลากรยังขาดความรู้ทางด้านระเบียบกฎหมายทำให้เกิดความผิดพลาด และส่งผลให้การทำงานล่าช้า

## (๒) การควบคุมภายใน และหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา ผู้บริหารได้กำชับ ว่ากล่าวตักเตือน และให้พนักงานขับรถทุกคันรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษารถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดี สามารถใช้งานปกติได้อยู่เสมอ หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้แต่ละคนรับผิดชอบและรับแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือขึ้นไปทราบทันที ให้เจ้าหน้าที่พัสดุติดตาม ตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้สามารถใช้งานได้คืออยู่เสมอ

๒.๒ กิจกรรมด้านกฎหมาย ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจน กรณีผู้รับผิดชอบไม่อยู่ให้มอบหมายผู้อื่นทำงานแทน รวมถึงการดำเนินการจัดอบรม/จัดส่งให้เจ้าหน้าที่ได้เพิ่มพูนความรู้เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

๒.๓ การดำเนินงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ผู้บริหารได้ดูแลให้คำแนะนำให้คำปรึกษาแนวทางในการปฏิบัติราชการให้เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย บูรณาการทำงานร่วมกับกลุ่มผู้นำหมู่บ้านกลุ่มอาสาสมัครในพื้นที่ เพื่อให้สามารถรับมือกับเหตุการณ์และให้การช่วยเหลือผู้ประสบภัยได้อย่างมีประสิทธิภาพ และทันที่

๒.๔ กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมตามหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ ส่งเสริมขวัญและกำลังใจจากการประเมินผลการปฏิบัติงานทั้งด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงาน ส่งเสริมกระบวนการสร้างวัฒนธรรมองค์กรภายในร่วมกันเพื่อสร้างความเข้าใจอันดีต่อกัน

๒.๕ กิจกรรมการจัดทำประชาคมท้องถิ่นเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ผู้บริหารมีโอกาสนำแจ้งผ่านกิจกรรมต่างๆที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนได้ตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น เปิดโอกาสช่องทางเสนอปัญหาความต้องการจากประชาชนได้เสนอปัญหาการแสดงความคิดเห็น ข้อเสนอแนะเพื่อให้มีการแก้ไขปัญหาสนองตอบคลายทุกข์ขอประชาชนได้รวดเร็วยิ่งขึ้น

๒.๖ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เนื่องจากการควบคุมความเสี่ยงที่ไม่สามารถจัดการความเสี่ยงได้โดยตรง แม้จะเป็นภารกิจหน้าที่ โดยผู้บริหารท้องถิ่นได้มีการควบคุมและติดตามโดยการประสานการทำงานร่วมกับกลุ่มผู้นำฝ่ายปกครองท้องถิ่น กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ส่วนราชการ อำเภอ ตำรวจ อย่างใกล้ชิด

๒.๗ กิจกรรมด้านสาธารณสุขการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (โควิด-๑๙) ได้มีการควบคุม ปฏิบัติตามมาตรการต่างๆ เฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง

๒.๘ กิจกรรมด้านการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ผู้บริหารได้มีการวางแผนปฏิบัติงาน การควบคุมและติดตามผล ซึ่งยังไม่มีเรื่องร้องเรียนการจัดซื้อจัดจ้าง รถบรรทุกขยะมูลฝอย

๒.๙ งานพัฒนารายได้และจัดเก็บรายได้และการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ระบบแผนที่ภาษีได้ดำเนินการไปบ้างแล้ว แต่ยังไม่สมบูรณ์ ต้องปรับปรุงให้เป็นปัจจุบันและ เพิ่มเติมให้เหมาะสมยิ่งขึ้น

๒.๑๐ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี การรับและเบิกจ่ายเงิน ผู้บริหารได้มีการวางแผนปฏิบัติงาน การควบคุมและติดตามผลอย่างใกล้ชิด มีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน และกำกับให้หน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสาร ฎีกาเบิกจ่ายพร้อมรับรองความถูกต้องในเอกสาร ฎีกาเบิกจ่ายเงินครบถ้วน ก่อนการเบิกจ่าย การควบคุมการปฏิบัติงานถูกระเบียบ ไม่เกิดข้อทักท้วงจากหน่วยตรวจสอบ

๒.๑๑ การดำเนินการจัดหาพัสดุและจัดซื้อจัดจ้าง ตาม พ.ร.บ.จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ เจ้าหน้าที่ได้มีการศึกษาระเบียบกฎหมายอยู่เรื่อยๆ มีการชักชวนประชุมการปฏิบัติงานตามขั้นตอนของระเบียบพัสดุ และระเบียบต่างๆที่ใช้บังคับในปัจจุบัน

๒.๑๒ การควบคุมทรัพย์สินของทางราชการ การปฏิบัติงานตามขั้นตอนที่เคยปฏิบัติมา ผู้บริหารได้มีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิดและให้คำแนะนำแก่เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานพัสดุ ในการควบคุมทรัพย์สินของทางราชการ

๒.๑๓ กิจกรรม งานออกแบบ และการควบคุมงานก่อสร้าง ผู้บริหารได้วางแผนอัตรากำลัง สรรหาบุคลากรให้ได้ตามแผนเพื่อให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน กองช่าง

๒.๑๔ งานบริหารงานทั่วไปเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านพัสดุ งานธุรการ และงานการเงินและบัญชี ภายใน กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ผู้บริหารได้จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับการศึกษาระเบียบกฎหมายใหม่ๆ ที่ออกมาใช้บังคับอยู่เรื่อยๆ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามขั้นตอนของทางราชการ



# รายงานผลการดำเนินงาน

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี

รายงานการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง  
องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

โครงการ/กิจกรรม/ขั้นตอนหลัก	ความเสี่ยง	ผลการดำเนินงาน ตามมาตรการบริหารจัดการ ความเสี่ยง/การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การทบทวนปรับปรุง การควบคุมภายใน ให้ความเสี่ยงหมดไป	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
การใช้รถยนต์ส่วนกลาง กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ ของหน่วยงานและ การบำรุงรักษา	(๑)รถยนต์ที่ใช้งานปัจจุบัน เสื่อมสภาพไม่เหมาะสมกับการ ใช้งาน อาจทำให้ชำรุดเสียหาย เร็ว ค่าซ่อมแพง เช่น รถในการ กู้ชีพกู้ภัยนำส่งผู้ป่วย รถตรวจการณ์ รถบรรทุกขยะ เสื่อมสภาพจากการใช้งานหนัก ตามอายุใช้งาน (๒)เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในการ ดูแลรักษาขาดการบำรุงรักษา รถยนต์ส่วนกลางแต่ละคัน ซึ่งอาจทำให้สิ้นเปลือง งบประมาณในการดูแลรักษา รถยนต์แต่ละคันเพิ่มขึ้น	(๑)มีคำสั่งแบ่งงานให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบรถยนต์แต่ละคันให้ชัดเจน (๒)หัวหน้าสำนักปลัด ควบคุมและ มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ขับรถยนต์ทุก คันควบคุมเข้มไมล์ก่อนรถออกและ รายงานการควบคุมให้ทราบภายใน วันที่ ๑๐ เป็นประจำทุกเดือน	มีการปฏิบัติตาม มาตรฐานควบคุม ที่กำหนด	(๑)การใช้รถยนต์ ส่วนกลางพนักงานขับ รถไม่ได้รับผิดชอบใน ภาระหน้าที่ตัวบุคคล นั้นเท่าที่ควร หรือ รับผิดชอบงาน บำรุงรักษา ซ่อมแซม แก้ไขยานพาหนะ ประจำส่วนกลางให้อยู่ ในสภาพ ใช้การได้ปกติ (๒) หน่วยงานยังใช้ รถยนต์ส่วนกลาง คันเก่าเสื่อมสภาพเพื่อ ปฏิบัติการกิจต่างๆ ดังนั้นเพื่อให้สามารถ ปฏิบัติการกิจได้อย่าง มีประสิทธิภาพ คุ่มค่า จึงวางแผนการจัดซื้อ รถยนต์ทดแทนคันเก่า ที่เสื่อมสภาพ	(๑)ผู้บริหารได้กล่าว ตักเตือนและให้พนักงาน ขับรถทุกคันรับผิดชอบ ดูแล บำรุงรักษารถยนต์ ให้มีสภาพใช้งานปกติคืออยู่ เสมอ หากเกิดเหตุชำรุด เสียหายให้รับแจ้งให้ ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น เหนือตนขึ้นไปทราบทันที (๒)ให้เจ้าหน้าที่พัสดุ ติดตาม ตรวจสอบสภาพ รถยนต์ให้สามารถใช้งาน ปกติ คืออยู่เสมอ	สำนักปลัด อบต.คูบัว

รายงานการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง  
องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

โครงการ/กิจกรรม/ขั้นตอนหลัก	ความเสี่ยง	ผลการดำเนินงาน ตามมาตรการบริหารจัดการ ความเสี่ยง/การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การทบทวนปรับปรุง การควบคุมภายใน ให้ความเสี่ยงหมดไป	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านกฎหมาย	(๑)กฎหมาย ระเบียบ มีการปรับเปลี่ยนและมี จำนวนมาก (๒)บุคลากรมีจำนวนมาก และมีพื้นฐานความรู้ที่ แตกต่างกัน (๓)ความเข้าใจในกฎหมาย หรือประสิทธิภาพในการ ทำงานของบุคลากรแต่ละ งานประจำแตกต่างกัน	(๑)จัดทำคำสั่งมอบหมายงานชัดเจน (๒)มีตำแหน่ง นิติกร เจ้าหน้าที่รับผิดชอบด้านกฎหมายเป็นทหารเฉพาะ	มีการปฏิบัติตาม มาตรฐานควบคุม ที่กำหนด	(๑)การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุม และ ต่อเนื่อง เนื่องจากการ ปฏิบัติงานในหน้าที่ การตรวจสอบเอกสาร การปฏิบัติงานที่ เกี่ยวข้องกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ ต้องใช้ระยะเวลา หากผิดพลาด อาจเกิด ความเสียหายได้	(๑)จัดอบรม/ส่งอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ประสิทธิภาพในการทำงาน (๒)จัดให้มีระบบการตอบ คำถาม การแก้ไขปัญหา เรื่องร้องทุกข์ ร้องเรียน ปัญหาความเดือดร้อนของ ประชาชน โดยการ ประเมินผลจาก ผู้รับบริการ	สำนักปลัด อบต.คูบัว

รายงานการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง  
องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

โครงการ/กิจกรรม/ขั้นตอนหลัก	ความเสี่ยง	ผลการดำเนินงาน ตามมาตรการบริหารจัดการ ความเสี่ยง/การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การทบทวนปรับปรุง การควบคุมภายใน ให้ความเสี่ยงหมดไป	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล	การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างประจำ พนักงานจ้าง ปฏิบัติหน้าที่ตรงตามมาตรฐานตำแหน่งที่กำหนด บางตำแหน่งมีภาระงานมากขึ้นเพราะทำงานแทนตำแหน่งที่ยังไม่มีคนมาลงทำงาน จึงต้องทำงานเยอะชั้นในทางปฏิบัติ (๒)ขาดแนวทางกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน	(๑)มีคำสั่งแบ่งงานภายใน สำนักปลัด แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบเจ้าหน้าที่ของแต่ละคนไว้ (๒)มีพนักงานจ้างช่วยสนับสนุนปฏิบัติหน้าที่ของตำแหน่งพนักงานส่วนตำบลในตำแหน่งที่ยังว่าง แต่ยังคงขาดทักษะ ความรับผิดชอบโดยตรง	มีการปฏิบัติตามมาตรฐานควบคุมที่กำหนด เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง	(๑)การสรรหา การคัดเลือก บรรจุ แต่งตั้ง คนเข้ามาทำงาน การปรับเกลี้ยอัตรากำลังตามทิศทางในอนาคต การใช้ทรัพยากรบุคคลที่มีอยู่ในปัจจุบันและในอนาคต (๒) การปรับปรุงกรอบอัตรากำลังของหน่วยงานให้มีความสมบูรณ์และต่อเนื่อง ใช้ประกอบการการบริหารจัดการ อัตรากำลังของบุคลากรในสังกัด	(๑)ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณ หรือ ปริมาณงาน หรือ ภารกิจที่ปฏิบัติจริง (๒)จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ตามหลักสูตรงานในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ (๓) ส่งเสริมกระบวนการสร้างวัฒนธรรมองค์กร ภายในร่วมกันเพื่อสร้างขวัญและกำลังใจ สร้างความเข้าใจอันดีต่อกัน	สำนักปลัด อบต.คูบัว



รายงานการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง  
องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

โครงการ/กิจกรรม/ขั้นตอนหลัก	ความเสี่ยง	ผลการดำเนินงาน ตามมาตรการบริหารจัดการ ความเสี่ยง/การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การทบทวนปรับปรุง การควบคุมภายใน ให้ความเสี่ยงหมดไป	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
การดำเนินงานด้านการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย	๑) การเผชิญกับเหตุการณ์ ฉุกเฉิน (๒) การลดความเสี่ยง ความส่อแหลมจาก สาธารณภัย ต่างๆ ๓) เครื่องจักรและอุปกรณ์ ที่ใช้ในการปฏิบัติงานเกิด การชำรุดหรือขาดแคลน ทำให้การดำเนินงานไม่มี ประสิทธิภาพ	ผู้บริหาร ได้ดูแลให้คำแนะนำ ให้คำปรึกษา วางแนวทางในการ ปฏิบัติราชการให้เจ้าพนักงาน ป้องกันบรรเทาสาธารณภัย ทำงาน ร่วมกับกลุ่มผู้นำหมู่บ้านกลุ่ม อาสาสมัครในพื้นที่ เพื่อให้สามารถ รับมือกับเหตุการณ์และให้การ ช่วยเหลือผู้ประสบภัยได้อย่างมี ประสิทธิภาพ และทันที่วงที่ จำนวนเรื่องที่ประชาชนขอให้ ช่วยเหลือได้ดำเนินการแล้วเสร็จ	มีการปฏิบัติตาม มาตรฐานควบคุม ที่กำหนด เฝ้าระวังและติดตาม ต่อเนื่อง	มีความเสี่ยงที่มีโอกาส เกิดทุกวันจาก สถานการณ์ภายนอก สร้างผลกระทบจึงต้อง ติดตามอย่างใกล้ชิด	(๑)การวางแผนป้องกัน บรรเทาสาธารณภัยในการ จัดการความเสี่ยงต่างๆ เพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น (๒)จัดส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมเพิ่มพูนทักษะใน การทำงาน	สำนักปลัด อบต.คูบัว

รายงานการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง  
องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

โครงการ/กิจกรรม/ขั้นตอนหลัก	ความเสี่ยง	ผลการดำเนินงาน ตามมาตรการบริหารจัดการ ความเสี่ยง/การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การทบทวนปรับปรุง การควบคุมภายใน ให้ความเสี่ยงหมดไป	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรมการจัดทำประชาคมท้องถิ่น เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนา ท้องถิ่น	ประชาชนเข้าร่วมการ ประชุมประชาคมท้องถิ่น ระดับตำบล หมู่บ้าน มีจำนวนน้อย เมื่อเทียบกับ สัดส่วนของประชาชน/ ครัวเรือนทั้งหมด	(๑)ผู้บริหาร ได้ประชุมชี้แจงผ่าน กิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนัก เห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมใน การวางแผนพัฒนาท้องถิ่น (๒)ประชาสัมพันธ์ผ่านที่ประชุม/หนังสือ ราชการให้ประชาชนทราบ	มีการปฏิบัติตาม มาตรฐานควบคุม ที่กำหนด	(๑) งบประมาณในการ พัฒนาท้องถิ่นมีจำนวน จำกัด จึงต้องมีการทำ ความเข้าใจ จัดลำดับ การพัฒนา (๒) รูปแบบการตัดสินใจ แนวทางการพัฒนา ท้องถิ่นอาจไม่เป็นไปใน ทิศทางเดียวกัน ประชาชนได้เข้าร่วมการ ประชาคมท้องถิ่นน้อย มากเมื่อเทียบกับสัดส่วน ของประชาชนครัวเรือน ทั้งหมด	(๑)ประชุมชี้แจงผ่าน กิจกรรมต่างๆให้ ประชาชนเห็น ความสำคัญของการมี ส่วนร่วมจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น (๒)จัดให้มีระบบการตอบ คำถาม การแก้ไขปัญหา ความเดือดร้อนของ ประชาชนผ่านช่องทาง รับฟังเสียงจากประชาชน เพื่อควบคุมความเสี่ยง ให้ลดลงให้อยู่ในระดับ ที่ยอมรับได้	สำนักปลัด อบต.คูบัว

รายงานการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง  
องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

โครงการ/กิจกรรม/ขั้นตอนหลัก	ความเสี่ยง	ผลการดำเนินงานตามมาตรการบริหารจัดการความเสี่ยง/การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การทบทวนปรับปรุงการควบคุมภายในให้ความเสี่ยงหมดไป	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหา ยาเสพติด	(๑)มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น (๒)ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ	(๑)ผู้บริหารได้กำหนดนโยบายแนวทางส่งเสริมกิจกรรมเด็กและเยาวชน ศูนย์พัฒนาครอบครัว และกิจกรรมกีฬาและนันทนาการพัฒนาคนให้มีคุณภาพอย่างต่อเนื่อง	มีการปฏิบัติตามมาตรฐานควบคุมที่กำหนด เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง	มีความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดทุกวันจากสถานการณ์ภายนอกสร้างผลกระทบจึงต้องติดตามอย่างใกล้ชิด	รณรงค์ควบคุมการแพร่ระบาดของยาเสพติดร่วมกับฝ่ายปกครองท้องถิ่น กำนัน-ผู้ใหญ่บ้าน อำเภอ ตำรวจ ปฏิบัติตามนโยบายของรัฐบาลให้ความสำคัญในการป้องกันและแก้ไขปัญหา ยาเสพติด ในหมู่บ้านให้ปลอดภัยจากยาเสพติด เพื่อการควบคุมความเสี่ยงให้ลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	สำนักปลัด อบต.คูบัว

รายงานการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง  
องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

โครงการ/กิจกรรม/ขั้นตอนหลัก	ความเสี่ยง	ผลการดำเนินงาน ตามมาตรการบริหารจัดการ ความเสี่ยง/การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การทบทวนปรับปรุง การควบคุมภายใน ให้มีความเสี่ยงหมดไป	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านสาธารณสุขการ แพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัส โคโรนา ๒๐๑๙ (โควิด-๑๙)	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ เพราะมีหลาย ปัจจัยที่เกิดจากปัจจัย ภายนอก ซึ่งหน่วยงานไม่ สามารถบริหารจัดการ ความเสี่ยงได้	(๑)ประชาสัมพันธ์ตามมาตรการดูแล สุขภาพส่วนตัวและสถานที่ราชการ ตามแนวทางมาตรการทางกระทรวง สาธารณสุขแนะนำ (๒)ประสานงานกับพนักงาน/ เจ้าหน้าที่สาธารณสุขในพื้นที่ บริหารจัดการ เรื่อง วัคซีน การช่วยเหลือผู้ป่วย กรณี ผู้ติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (โควิด-๑๙)ในพื้นที่	มีการควบคุมอย่าง ต่อเนื่อง แต่ความเสี่ยงใหม่ อาจเกิดขึ้นยังไม่หมดไป	(๑)การแพร่ระบาดของ โรคติดเชื้อไวรัส โคโรนา ๒๐๑๙ (โควิด-๑๙) มีโอกาส ติดเชื้อได้ทุกโอกาส ต้องทำตามขั้นตอน การควบคุมโรค โดยการป้องกันตนเอง และสังคมจากการติดเชื้อ ไวรัสโคโรนา หรือ โควิด-๑๙	(๑)ได้มีการกำหนด กิจกรรมในการควบคุม การจัดการความเสี่ยงและ มาตรการสำคัญเชิงรุกใน การป้องกันการแพร่ ระบาดของโรคติดเชื้อ ภายในหน่วยงาน และในชุมชน/สังคม (๒)ประชาสัมพันธ์การ รณรงค์ฉีดวัคซีน ตรวจ คัดกรองการติดเชื้อแบบ เร่งด่วน (ชุดตรวจเชื้อ ATK) (๓)เผ่าระวัง ประสานงาน ข้อมูลเกี่ยวกับผู้ติดเชื้อ ไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (โควิด-๑๙) และช่วยเหลือ ประชาชนกลุ่มเสี่ยง ที่ต้องกักตัว ลงพื้นที่เยี่ยมให้กำลังใจ	สำนักปลัด อบต.คูบัว



รายงานการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง  
องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

โครงการ/กิจกรรม/ขั้นตอนหลัก	ความเสี่ยง	ผลการดำเนินงาน ตามมาตรการบริหารจัดการ ความเสี่ยง/การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การทบทวนปรับปรุง การควบคุมภายใน ให้ความเสี่ยงหมดไป	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านการบริหารจัดการ ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	การดำเนินการจัดการ รถบรรทุกขยะเพื่อรองรับ ปัญหาขยะตกค้าง	(๑)ผู้บริหารได้อนุมัติการจัดซื้อจัดจ้าง ครุภัณฑ์ รถบรรทุกขยะมูลฝอย จำนวน ๑ คัน จำนวนงบประมาณ ๒,๔๐๐,๐๐๐ บาท (๒)แต่งตั้งคณะกรรมการ พิจารณาผลการประกวด ราคาครุภัณฑ์ที่มีความรู้ ประสบการณ์ และเป็นผู้เกี่ยวข้องกับ กับการใช้งานครุภัณฑ์ (๓) เจ้าหน้าที่พัสดุ ปฏิบัติงานช่วยตรวจสอบความถูกต้อง ของเอกสาร ตามบทบาทหน้าที่	มีการควบคุมการ ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง	การดำเนินการจัดซื้อจ้าง ยังไม่แล้วเสร็จ ต้องตรวจสอบ รายละเอียดเอกสาร หลักฐานของผู้เสนอ ราคา และพิจารณาผล ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ การพิจารณาที่กำหนดไว้	(๑) การควบคุมติดตาม อย่างใกล้ชิด ด้านการ จัดทำเอกสารหลักฐาน ประกอบการจัดซื้อจัดจ้าง ให้ถูกต้องเพื่อป้องกัน ความเสียหายต่อทาง ราชการและลดความเสี่ยง ในการร้องเรียน ให้อยู่ในระดับที่ทุกฝ่าย ยอมรับได้	สำนักปลัด อบต.คูบัว

รายงานการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง  
องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

โครงการ/กิจกรรม/ขั้นตอนหลัก	ความเสี่ยง	ผลการดำเนินงาน ตามมาตรการบริหารจัดการ ความเสี่ยง/การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การทบทวนปรับปรุง การควบคุมภายใน ให้ความเสี่ยงหมดไป	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
การดำเนินการจัดหาพัสดุและ จัดซื้อจัดจ้าง ตาม พ.ร.บ.จัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐	(๑)มีการเร่งรัดการจัดซื้อ จัดจ้างและปริมาณงาน มาก ทำให้เกิดอุปสรรคใน การปฏิบัติงาน (๒)เอกสารประกอบการ จัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน	(๑) ถือปฏิบัติตาม พ.ร.บ.จัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การ ฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการ ตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไข เพิ่มเติม (๒)มีคำสั่งแต่งตั้งพนักงาน/เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร (๓)จัดส่งพนักงาน/เจ้าหน้าที่ ให้ได้รับ การฝึกอบรมในหลักสูตรต่างๆ เพิ่มความรอบรู้ในเทคโนโลยีให้ทัน ต่อการเปลี่ยนแปลงการทำงาน ยุคสมัยใหม่	มีการปฏิบัติตาม มาตรฐานควบคุม ที่กำหนด	กระบวนงานต่างๆ แต่ละรายการต้อง ตรวจสอบเอกสารต่างๆ ต้องใช้ระยะเวลา/การ ปฏิบัติงานต้องสอดคล้อง กับกฎระเบียบข้อบังคับ การจัดซื้อจัดจ้าง ซึ่งมีโอกาสเกิดความ เสี่ยง อยู่ในระดับสูง	(๑) กำหนดนโยบายและ แผนงานการตรวจสอบ ควบคุมภายใน การจัดซื้อจัดจ้าง (๒)จัดอบรม/ส่งอบรม และติดตามผลการ ปฏิบัติงาน	กองคลัง อบต.คูบัว

รายงานการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง  
องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

โครงการ/กิจกรรม/ขั้นตอนหลัก	ความเสี่ยง	ผลการดำเนินงาน ตามมาตรการบริหารจัดการ ความเสี่ยง/การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การทบทวนปรับปรุง การควบคุมภายใน ให้ความเสี่ยงหมดไป	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรมงานการเงินและบัญชี การรับและเบิกจ่ายเงิน	(๑)การจัดทำเอกสาร ประกอบการเบิกจ่าย ไม่ครบถ้วน ทำให้ติดขัดล่าช้า (๒)มีการเร่งรัดการเบิก จ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการ ตรวจสอบก่อน	(๑)ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บ รักษาเงิน และการตรวจเงินของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (๒)มีคำสั่งแต่งตั้งพนักงาน/เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร มีผู้อำนวยการกองคลัง คอยติดตาม ตรวจสอบใกล้ชิด	มีการปฏิบัติตาม มาตรฐานควบคุม ที่กำหนด	(๑)การจัดทำเอกสาร ประกอบการเบิกจ่าย ไม่ครบถ้วน ทำให้ติดขัดล่าช้า (๒)มีการเร่งรัดการเบิก จ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการ ตรวจสอบก่อนในแต่ละ รายการ	๑) จัดทำคู่มือการ ปฏิบัติงานด้านการ จ่ายเงินและการรับเงิน ผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ ของหน่วยงาน (๒)สอบทานการ ปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม ระเบียบ หนังสือสั่งการ และมติ ค.ร.ม. และ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	กองคลัง อบต.คูบัว

รายงานการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง  
องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

โครงการ/กิจกรรม/ขั้นตอนหลัก	ความเสี่ยง	ผลการดำเนินงาน ตามมาตรการบริหารจัดการ ความเสี่ยง/การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การทบทวนปรับปรุง การควบคุมภายใน ให้ความเสี่ยงหมดไป	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
การควบคุมทรัพย์สินของ ทางราชการ	การควบคุมพัสดุ การเคลื่อนย้ายพัสดุโดยไม่ แจ้งผู้รับผิดชอบหรือ ผู้ปฏิบัติงานพัสดุ ทำให้เกิดการสูญหาย ด้านพัสดุ	(๑)ผู้บริหารกำหนดเป็นนโยบาย กำชับควบคุมภายใน ตรวจสอบทรัพย์สิน พัสดุประจำปี (๒)ถือปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น อย่างเคร่งครัด (๓)มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่/กรรมการ รับผิดชอบงานเป็นลายลักษณ์อักษร	มีการปฏิบัติตาม มาตรฐานควบคุม ที่กำหนด	(๑)แต่ละหน่วยงานยังไม่ เข้าใจถึงการประหยัด ดูแล ครุภัณฑ์ ลด ปริมาณการใช้วัสดุ สิ่งของซึ่งเป็นประโยชน์ ต่อองค์กร (๒)สถานที่เก็บพัสดุไม่ เพียงพอ พัสดุสูญหาย	(๑)จัดอบรม/ส่งอบรม และติดตามผลการ ปฏิบัติงาน (๒)การจัดทำคู่มือการ ควบคุมการใช้ทรัพย์สิน ประจำหน่วยงาน	กองคลัง อบต.คูบัว



รายงานการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง  
องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

โครงการ/กิจกรรม/ขั้นตอนหลัก	ความเสี่ยง	ผลการดำเนินงาน ตามมาตรการบริหารจัดการ ความเสี่ยง/การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การทบทวนปรับปรุง การควบคุมภายใน ให้ความเสี่ยงหมดไป	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรมงานออกแบบ และการควบคุมงานก่อสร้าง	(๑)กิจกรรม/งานออกแบบ และควบคุมอาคาร เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมี ไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน ที่มาก (๒)ตำแหน่งที่ปฏิบัติงาน ทางด้านบริหารฝ่ายควบคุม อาคาร และนายช่างโยธา ไม่มีคนครองตำแหน่ง ยังเป็นตำแหน่งว่าง ผู้อำนวยการกองช่าง คนหนึ่งรับผิดชอบงาน หลายงานในเวลาเดียวกัน และปฏิบัติหน้าที่อื่นอีก	ผู้บริหาร ได้วางแผนอัตรากำลัง สรรหา บุคลากรให้ได้ตามแผนเพื่อให้เพียงพอ ต่อการปฏิบัติงาน กองช่าง	มีการปฏิบัติตาม มาตรฐานควบคุม ที่กำหนด แต่ต้องติดตามต่อเนื่อง	(๑)งานมีปริมาณมาก ทำให้บุคลากรไม่ เพียงพอผู้ปฏิบัติงาน ทั้งสำรวจ ออกแบบ ประมาณราคา คณะกรรมการในชุด ต่างๆ ของงานก่อสร้าง ได้แก่ คณะกรรมการ กำหนดราคากลาง ผู้ควบคุมงาน คณะกรรมการตรวจรับ ฯลฯ	(๑)การสรรหา บรรจุแต่งตั้งบุคลากร ตามแผนอัตรากำลัง (๒)กำชับผู้ปฏิบัติงานให้ ศึกษา ระเบียบกฎหมาย โดยเคร่งครัด (๓)จัดส่งอบรม การอบรมส่งเสริมความรู้ หลักสูตร พัฒนาการช่าง และติดตามผลการ ปฏิบัติงาน	กองช่าง อบต.คูบัว

รายงานการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง  
องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

โครงการ/กิจกรรม/ขั้นตอนหลัก	ความเสี่ยง	ผลการดำเนินงาน ตามมาตรการบริหารจัดการ ความเสี่ยง/การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การทบทวนปรับปรุง การควบคุมภายใน ให้ความเสี่ยงหมดไป	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานบริหารงานทั่วไปเกี่ยวกับการ ปฏิบัติงานด้านพัสดุ งานธุรการ และงานการเงินและบัญชี ภายในกองการศึกษา	(๑)เจ้าหน้าที่ไม่มีความ ชำนาญ เชี่ยวชาญเฉพาะด้าน สำหรับภารกิจที่ต้อง ปฏิบัติ	ผู้บริหารได้จัดส่งเจ้าหน้าที่ให้ได้รับ การศึกษาระเบียบกฎหมายใหม่ๆที่ ออกมาใช้บังคับอยู่เรื่อยๆ เพื่อให้การ ปฏิบัติงานเป็นไปตามขั้นตอนของทาง ราชการ	มีการปฏิบัติตาม มาตรฐานควบคุม ที่กำหนด	(๑)การปฏิบัติงาน ประจำวัน การจัดทำ เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายปฏิบัติ การตรวจทานให้ถูกต้อง ตามระเบียบ	(๑) จัดส่งเจ้าหน้าที่ บุคลากรเข้ารับการอบรม/ สัมมนาและให้ความรู้ ทางด้านกฎหมายที่ เกี่ยวข้องกับลักษณะงานที่ ที่ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดงานทำที่ถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมาย	กองการศึกษา อบต.คูบัว



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว  
เรื่อง นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๘ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง ทั้งนี้กระทรวงการคลังได้ออกหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐยกเว้นรัฐวิสาหกิจถือปฏิบัติตามคู่มือหรือแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่กระทรวงการคลังกำหนดและสามารถนำคู่มือ หรือแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงอื่นมาประยุกต์ใช้กับหน่วยงาน

เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว จึงได้กำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานเพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัวได้นำนโยบายไปเป็นกรอบการปฏิบัติงานในกระบวนการบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั่วทั้งองค์กร และให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และแผนกลยุทธ์ต่างๆ รวมถึงการประเมินความเสี่ยงด้านการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันของหน่วยงานตลอดจนประเมินประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

๑. จะมุ่งเน้นการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ไม่กระทบต่อเป้าหมายและวัตถุประสงค์ในภาพรวม ๖ ด้าน โดยจัดลำดับความสำคัญดังต่อไปนี้

๑.๑ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks : S)

คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม หรือความเสี่ยงเกิดจากการนำกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง

๑.๒ ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks : F)

คือ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านการเงิน เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงในการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลัง รวมถึงความเสี่ยงด้านการทุจริตทางการเงิน เป็นต้น

๑.๓ ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risks : O)

คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการทำงานที่ไม่มีประสิทธิภาพและ/หรือไม่มีประสิทธิภาพ

๑.๔ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงานตามกฎหมาย (Legal Risks : L)

คือ ความเสี่ยงที่หน่วยงานไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงกฎ/นโยบาย/คู่มือ/แนวทางการปฏิบัติงานของหน่วยงาน

๑.๕ ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks : T)

คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากเทคโนโลยีสารสนเทศ

๑.๖ ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks : R)

คือ ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความน่าเชื่อถือขององค์กร

๒. ให้นำหน่วยงานทุกหน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยส่งเสริมให้พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างประจำ พนักงานจ้าง ผู้บริหารท้องถิ่น และสมาชิกสภาท้องถิ่น ทุกคนมีส่วนร่วมในกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ภายใต้การกำกับดูแลของคณะทำงาน การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

๓. ให้หัวหน้าส่วนราชการของหน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว และผู้บังคับบัญชาตามสายการบังคับบัญชา มีหน้าที่ตรวจสอบ ติดตาม และประเมินความเสี่ยงที่เกิดหรืออาจเกิดขึ้นตามสภาพแวดล้อมภายใน และภายนอกของหน่วยงานที่เปลี่ยนแปลงตลอดเวลาอย่างต่อเนื่อง

๔. ส่งเสริมและสร้างความตระหนักรู้ด้านความเสี่ยง สามารถประยุกต์ใช้หลักการบริหารความเสี่ยงเพื่อปลูกฝังเป็นวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงให้แก่พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างประจำ พนักงานจ้าง ผู้บริหารท้องถิ่น และสมาชิกสภาท้องถิ่น ทุกคนให้ปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลที่จะนำไปสู่การบรรลุเป้าหมายและการเป็นองค์กรแห่งนวัตกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๓๐ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔



(นายชัยวัฒน์ อภิธมฺนากุล)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ปฏิบัติหน้าที่  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

ปลัด.....	
รองปลัด.....	
หนง.....	
จนท.พิมพ์/ทวน.....	





รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน  
องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว  
วันอังคารที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมืองราชบุรี  
วาระดำเนินการเรื่อง การจัดทำร่างแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน  
องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

ผู้มาประชุม

๑. นายชัยวัฒน์ อภิภูมุนากุล	ประธานคณะกรรมการทำงาน/ปลัด อบต.คูบัว	(ประธานที่ประชุม)
๒. นางสาวธินี จันทรร	คณะทำงาน/หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	
๓. นางสาวกุลนิษฐ์ ดาเชิงเขา	คณะทำงาน/ผู้อำนวยการกองคลัง	
๔. นายชาญชัย ผาแสนเถิน	คณะทำงาน/ผู้อำนวยการกองช่าง	
๕. นายศินวงศ์ มาตฤกษ์	คณะทำงาน/ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	
๖. นางภัคกร แก้วมรด	เลขานุการคณะทำงาน/นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ	
๗. นางสาวนารีรัตน์ ชาวผ่อง	ผู้ช่วยเลขานุการคณะทำงาน/นิติกรปฏิบัติการ	

องค์ประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงฯ มาประชุม ๗ คน (ครบองค์ประชุม)

เริ่มประชุมเวลา ๑๐.๐๐ น.

เมื่อที่ประชุมพร้อม นายชัยวัฒน์ อภิภูมุนากุล ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว/ประธานคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง อบต.คูบัว ได้ทำหน้าที่ประธานในการประชุมดำเนินการประชุมตามระเบียบวาระ ดังนี้

ระเบียบวาระที่ ๑

เรื่องที่ประธานแจ้งเพื่อทราบ

๑.๑ ประธานแจ้งเพื่อทราบ

-ไม่มี-

๑.๒ เลขานุการแจ้งเพื่อทราบ

-คำสั่ง อบต.คูบัว ที่ ๗๗๒/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ นั้น ให้ผู้ที่ได้รับมอบหมาย ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

(๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

(๒) ติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

(๓) จัดทำรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

(๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ที่ประชุม

รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒

เรื่องรับรองรายงานการประชุม ครั้งที่ผ่านมา (ถ้ามี)

-ไม่มี-

ระเบียบวาระที่ ๓

เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมพิจารณา

๓.๑ แนวทางการจัดทำร่างแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

นายชัยวัฒน์ อภิภูมุนากุล

ปลัด อบต.คูบัว /ประธานทำงาน

การรวบรวมประเด็นความเสี่ยงเพื่อร่วมกันจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ซึ่งฝ่ายเลขานุการได้ทำร่างแผนเป็นรูปเล่มแจกให้ที่ประชุมเพื่อใช้เป็นกรอบแนวทาง

ขั้นตอนที่ต้องทำเพื่อใช้สำหรับประเมินเหตุการณ์ต่างๆ ในการจัดการความเสี่ยง  
ที่อาจมีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ดังนี้

บทที่ ๑	แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๕	หน้าที่ ๑-๔
บทที่ ๒	แนวทางการดำเนินกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	หน้าที่ ๕-๑๒
บทที่ ๓	การกำหนดกิจกรรมเพื่อควบคุมหรือลดความเสี่ยง ของหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี	หน้าที่ ๑๓-๓๖
บทที่ ๔	การติดตามและประเมินผล	หน้าที่ ๓๗-๓๘

บทที่ ๑ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕ ประกอบด้วย  
ความเป็นมา/หลักการและเหตุผล/ความหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง  
ความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง /ความเสี่ยง (Risk)/ การบริหารความเสี่ยง  
ระบบบริหารความเสี่ยง/ การระบุความเสี่ยง/การประเมินความเสี่ยง  
การติดตามประเมินผล/และ ประเภทของความเสี่ยง  
การกำหนดประเภทความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๖ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks : S)

คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม หรือความเสี่ยง  
เกิดจากการนำกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง

๒. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks : F)

คือ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านการเงิน เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับการ  
เบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับ  
การเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงในการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบที่  
เกี่ยวข้องกับการเงินการคลัง รวมถึงความเสี่ยงด้านการทุจริตทางการเงิน เป็นต้น

๓ ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risks : O)

คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการทำงานที่ไม่มีประสิทธิภาพและ/หรือไม่มี  
ประสิทธิภาพ

๔ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงานตามกฎหมาย (Legal Risks : L)

คือ ความเสี่ยงที่หน่วยงานไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์  
ประกาศ มติคณะรัฐมนตรีรวมถึงกฎ/นโยบาย/คู่มือ/แนวทางการปฏิบัติงานของ  
หน่วยงาน

๕ ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks : T)

คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากเทคโนโลยีสารสนเทศ

๖ ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks : R)

คือ ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความน่าเชื่อถือขององค์กร  
สาเหตุของการเกิดความเสียหาย

สาเหตุของการเกิดความเสียหายอาจเกิดจากปัจจัยหลัก ๒ ปัจจัย คือ

๑. ปัจจัยภายใน เช่น นโยบายของผู้บริหาร ความซื่อสัตย์ จริยธรรม คุณภาพของ  
บุคลากร การเปลี่ยนแปลง ระบบงาน ความเชื่อถือได้ของระบบสารสนเทศ การ  
เปลี่ยนแปลงผู้บริหารและเจ้าหน้าที่บ่อยครั้ง การควบคุม กำกับดูแลไม่ทั่วถึง และ  
การไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ หรือ ข้อบังคับของหน่วยงาน เป็นต้น

๒. ปัจจัยภายนอก เช่น กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี หรือสภาพการแข่งขัน สภาวะแวดล้อมทั้งทางเศรษฐกิจ และการเมือง เป็นต้น

การบริหารความเสี่ยง (RISK Management) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการระบุ ความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยงและการกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือ ลดความเสี่ยง การบริหารความเสี่ยงแบบบูรณาการ (Enterprise Risk Management : ERM) คือ ขบวนการที่จัดทำโดยฝ่ายบริหาร เพื่อประยุกต์ใช้ในการ จัดทำแผนกลยุทธ์ทั่วทั้งองค์กรซึ่งออกแบบมาเพื่อระบุเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นมี ผลกระทบกับองค์กรและจัดการ ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับยอมรับได้ เพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์ขององค์กร กรอบการบริหารความเสี่ยง ประกอบไปด้วย ๔ องค์ประกอบหลัก ดังนี้

- วัฒนธรรมองค์กร (Culture)
- โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง (Structure)
- กระบวนการ (Process)
- ปัจจัยพื้นฐาน (Infrastructure)

บทที่ ๒ แนวทางการดำเนินกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ประกอบด้วย ๑. วัตถุประสงค์การบริหารจัดการความเสี่ยง

๒. โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง

๓. เป้าหมายการบริหารจัดการความเสี่ยง

๔. ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

ตัวอย่างการระบุความเสี่ยง (แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง)

เกณฑ์การให้คะแนนความเสี่ยง

การจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากโอกาสและผลกระทบ

การจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากผลกระทบและความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง

บทที่ ๓ การกำหนดกิจกรรมเพื่อควบคุมหรือลดความเสี่ยง

สำหรับการดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ

พ.ศ. ๒๕๖๕ ขององค์การบริหารส่วนตำบลคูบัวได้นำผลวิเคราะห์ ระดับโอกาสที่เกิด

ความเสี่ยง ระดับความรุนแรงของผลกระทบและประเมินระดับของความเสี่ยง

โดยเลือกเฉพาะงานภารกิจ/โครงการ/กระบวนการสำคัญที่จะทำให้เกิดความเสี่ยง

ที่อยู่ในระดับปานกลาง ถึงความเสี่ยง สูง หรือสูงมาก นำมากำหนดเป็นแผนการ

บริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ประกอบด้วย ๕ ส่วนราชการ คือ

๑. สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

๒. กองคลัง

๓. กองช่าง

๔. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๕. หน่วยตรวจสอบภายใน

ในส่วนระดับ ปานกลาง เป็นระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันไม่ ให้ ความเสี่ยงลุกลามไปยังระดับที่ยอมรับไม่ได้ ระดับน้อยเป็นระดับที่ยอมรับได้โดยใช้วิธี

การควบคุมปกติในขั้นตอนการปฏิบัติงานที่กำหนด และระดับน้อยมาก เป็นระดับที่ยอมรับได้ โดยใช้วิธีการติดตามระดับความเสี่ยงตลอดระยะเวลาการปฏิบัติงาน โดยแยกเป็นแผนบริหารจัดการความเสี่ยงฯ ของแต่ละสำนัก/กอง ซึ่งคณะทำงานบริหารความเสี่ยง จะต้องดำเนินการบริหารความเสี่ยงฯ ตามแผนการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยง และควบคุมภายใน กำหนดการดำเนินงานตามรอบปีงบประมาณ ต่อไป

การกำหนดความเสี่ยง แต่ละสำนัก/กอง ได้มีการวิเคราะห์ประเมินและจัดลำดับความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงกับระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส X ผลกระทบ) ซึ่งระดับความเสี่ยง ให้เลือกระดับปานกลาง ถึงระดับความเสี่ยงสูงมาก เพื่อจะได้ควบคุมให้เป็นไปตามมาตรฐานงานประจำของแต่ละหน่วยงาน สรุปดังนี้ (รายละเอียดตามเอกสาร)

สำนักปลัด อบต. ระบุโครงการ/กิจกรรม/ขั้นตอนหลัก มีความเสี่ยง ๘ ประเด็น

๑. การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลในการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา
๒. กิจกรรมด้านกฎหมาย
๓. การดำเนินงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๔. กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล
๕. กิจกรรมการจัดทำประชาคมท้องถิ่นเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น
๖. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด
๗. กิจกรรมด้านสาธารณสุขการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (โควิด-๑๙)
๘. กิจกรรมด้านการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

กองคลัง ระบุโครงการ/กิจกรรม/ขั้นตอนหลัก มีความเสี่ยง ๓ ประเด็น

๙. งานพัฒนารายได้และจัดเก็บรายได้และการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
๑๐. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี การรับและเบิกจ่ายเงิน
๑๑. การดำเนินการจัดหาพัสดุและจัดซื้อจัดจ้าง ตาม พ.ร.บ.จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐

๑๒. การควบคุมทรัพย์สินของทางราชการ

กองช่าง ระบุโครงการ/กิจกรรม/ขั้นตอนหลัก มีความเสี่ยง ๑ ประเด็น

๑๓. กิจกรรมงานออกแบบและการควบคุมงานก่อสร้าง

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ระบุโครงการ/กิจกรรม/ขั้นตอนหลัก มีความเสี่ยง ๑ ประเด็น

๑๔. งานบริหารงานทั่วไปเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านพัสดุ งานธุรการ และงานการเงินและบัญชี ภายในกองการศึกษา

รวมความเสี่ยงทั้งหมด ๑๔ ประเด็นหลัก

ในการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ต้องอาศัยความร่วมมือจากหัวหน้าส่วนราชการทุกกองทุกฝ่ายร่วมกันควบคุมจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น แต่ละหน่วยงานต้องติดตามในช่วงระยะเวลาของงาน/ระบบ/โครงการ เป้าหมาย/ภารกิจหลักของหน่วยงานเพื่อจัดการความเสี่ยงให้ลดลง หรือหมดไป ภายหลังจากเสร็จสิ้นกิจกรรม/มาตรการ/ระดับความเสี่ยงที่ดำเนินการแล้ว ขอให้รายงานผลการดำเนินงานตามแบบแผนบริหารจัดการความเสี่ยง



นางภัคกร แก้วมรกต  
นักวิเคราะห์นโยบายและแผน  
(เลขานุการคณะทำงาน)

อธิบายการกรอกแบบฟอร์ม  
หน่วยงานรับผิดชอบ กรอกชื่อส่วนราชการ/กอง ตามโครงสร้างส่วนราชการ  
กรอกโครงการ/กิจกรรม เหมือนคอลัมน์ที่เสนอประเด็นความเสี่ยง  
กรอกความเสี่ยงเหมือนคอลัมน์ที่ระบุไว้  
ผลการดำเนินงานตามมาตรการบริหารจัดการความเสี่ยง/การควบคุมภายในที่มีอยู่  
ระบุ ว่ามีการดำเนินงานอย่างไร อะไรบ้าง  
การประเมินผลการควบคุมภายใน เช่น แล้วเสร็จ ได้เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง  
ยังไม่ได้ดำเนินการ  
ความเสี่ยงที่ยังอยู่ ระบุผลการประเมินความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่โดยใช้เกณฑ์  
ของผลกระทบ หรือความเป็นไปได้ที่อาจเกิดขึ้นอีก  
หัวข้อหรือคอลัมน์ การทบทวน/ปรับปรุง/การควบคุมภายในให้ความเสี่ยงหมดไป  
ให้ระบุวิธีการจัดการความเสี่ยง เพื่อหลีกเลี่ยงความเสี่ยงที่มีโอกาสหรือผลกระทบให้  
ลดลงให้อยู่ในระดับต่ำ และหรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้  
สามารถระบุคำอธิบายอื่นๆ เพิ่มเติม (ถ้ามี)  
สำหรับข้อมูลประเด็นความเสี่ยงทั้งหมดที่แต่ละกอง เสนอมานั้นมีความสำคัญ  
มีโอกาที่จะเกิดความเสี่ยงได้ จึงต้องมีการติดตามประเมินผลควบคู่กันไป  
จะได้นำไปสู่การแก้ไขเฝ้าระวังในวันข้างหน้า เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์  
คือ หน่วยงาน อบต.คูบัว มีระบบจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ  
ตามรายละเอียดข้อมูล หลักการ แนวทาง ที่ฝ่ายเลขานุการได้นำเสนอ  
รายประเด็นทั้งหมด นั้น มีท่านใดมีข้อเสนอแนะจะเพิ่มเติมหรือไม่  
หากไม่มี ขอมติที่ประชุม

นายชัยวัฒน์ อภิภูมุนากุล

มติที่ประชุม

ทุกเสียงเห็นชอบ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน อบต.คูบัว  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ตามคู่มือที่ฝ่ายเลขานุการได้แจกให้)

ระเบียบวาระที่ ๔

เรื่องอื่น ๆ  
ไม่มี

เลิกประชุมเวลา ๑๑.๕๐ น.

ลงชื่อ

ผู้จดยางงานการประชุม

(นางภัคกร แก้วมรกต)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ  
กรรมการ/เลขานุการคณะทำงานฯ

ลงชื่อ

ผู้ตรวจรายงานการประชุม

(นายชัยวัฒน์ อภิภูมุนากุล)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

ประธานคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว





แผนบริหารจัดการความเสี่ยง  
ของหน่วยงาน  
องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว  
อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี

---

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕



## คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้ประกาศหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ณ วันที่ ๑๘ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๓ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐ ยกเว้นรัฐวิสาหกิจ ถือปฏิบัติตามคู่มือ หรือแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่กระทรวงการคลังกำหนด และสามารถนำคู่มือหรือแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่กระทรวงการคลังกำหนดและสามารถนำคู่มือหรือแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงอื่นมาประยุกต์ใช้กับหน่วยงานประกอบกับหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๒๕๖๐ ลงวันที่ ๑๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ เรื่อง แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร ซึ่งแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงานให้ เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล หน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้ง

องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ซึ่งเป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นหน่วยงานของรัฐ ตามหลักเกณฑ์นี้ ได้คำนึงถึงนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน จึงได้ดำเนินการจัดให้มีแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ขึ้น เพื่อให้ ผู้รับผิดชอบ ประกอบด้วย ฝ่ายบริหาร หัวหน้าหน่วยงานในสังกัด และบุคลากรที่เกี่ยวข้องในทุกระดับของ องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการ ดำเนินกิจกรรมต่างๆ ในการจัดการความเสี่ยงขององค์กรให้มีประสิทธิภาพเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน อันจะช่วยเสริมสร้างศักยภาพในการจัดบริการสาธารณะตามอำนาจหน้าที่เพื่อประโยชน์ของประชาชนและผู้มีส่วน ได้เสียทุกฝ่ายตามแนวทางที่กระทรวงการคลังกำหนด

องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี

## สารบัญ

บทที่ ๑	แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๕	หน้าที่ ๑-๔
บทที่ ๒	แนวทางการดำเนินกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	หน้าที่ ๕-๑๒
บทที่ ๓	การกำหนดกิจกรรมเพื่อควบคุมหรือลดความเสี่ยง ของหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี	หน้าที่ ๑๓-๓๖
บทที่ ๔	การติดตามและประเมินผล	หน้าที่ ๓๗-๓๘

# บทที่ ๑ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี

## ความเป็นมา/หลักการและเหตุผล

ปัจจุบันการดำเนินงานขององค์กรจะต้องเผชิญกับสถานะความไม่แน่นอนทั้งจากปัจจัยภายใน และภายนอกองค์กร ซึ่งก่อให้เกิดเหตุการณ์ทั้งที่เป็นความเสี่ยง และโอกาส (Risk and Opportunities) ต่อองค์กร โดยความเสี่ยงจะส่งผลกระทบต่อในเชิงลบ ในขณะที่โอกาสจะเป็นตัวสร้างมูลค่าต่อองค์กร ดังนั้น การบริหารความเสี่ยงจึงเป็นเครื่องมือที่สำคัญที่จะช่วยป้องกัน รักษา และส่งเสริมให้องค์กรสามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ และเป้าหมายขององค์กร นอกจากนี้ การบริหารความเสี่ยงเป็นองค์ประกอบสำคัญของการกำกับ ดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) โดยมุ่งเน้นให้ทุกกระบวนการดำเนินงานด้วยความโปร่งใส มีประสิทธิภาพ ส่งผลดีต่อภาพลักษณ์ และการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว จึงให้ความสำคัญต่อการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีการกำหนด นโยบาย แนวทาง และกระบวนการบริหารความเสี่ยงให้มีความสอดคล้องกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหาร ความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหนังสือ กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๒๙๐ ลงวันที่ ๑๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ เรื่อง แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร

## ความหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยง หมายความว่า กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและ ส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของ หน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

## ความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง โอกาส/เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอน หรือสิ่งที่ทำให้แผนงานหรือการ ดำเนินการ อยู่ ณ ปัจจุบันไม่บรรลุวัตถุประสงค์/เป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยก่อให้เกิดผลกระทบหรือความเสียหาย ต่อองค์กร ทั้งในแง่ของผลกระทบที่เป็นตัวเงิน หรือผลกระทบที่มีต่อภาพลักษณ์และชื่อเสียงขององค์กร

ลักษณะความเสี่ยง แบ่งออกได้ ๓ ส่วน ดังนี้

- ๑) ปัจจัยเสี่ยง คือสาเหตุที่จะทำให้เกิดความเสี่ยง ที่เป็นปัจจัยทั้งภายนอกและภายในองค์กร
- ๒) เหตุการณ์เสี่ยง คือ เหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อการทำงาน
- ๓) ผลกระทบของความเสี่ยง คือ ความรุนแรงที่จะเกิดขึ้นภายในองค์กรจากเหตุการณ์เสี่ยง

## การบริหารความเสี่ยง (Risk Management)

การบริหารจัดการความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และ ส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของ หน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ



### ระบบบริหารความเสี่ยง

ระบบบริหารความเสี่ยง หมายถึง ระบบการบริหารปัจจัย และควบคุมกิจกรรมรวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหาย ให้ระดับของความเสียหายและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมาย ทั้งในด้านกลยุทธ์ การปฏิบัติตามกฎระเบียบ การเงิน และชื่อเสียงขององค์กรเป็นสำคัญ โดยได้รับการสนับสนุนและการมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงจากหน่วยงานทุกระดับทั่วทั้งองค์กร

### การระบุความเสี่ยง

การระบุความเสี่ยง (Risk Identification) เป็นการรวบรวมเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นกับ หน่วยงาน ทั้งปัจจัยเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร และเมื่อเกิดขึ้นแล้วส่งผลให้ องค์กรไม่บรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมาย เช่น นโยบายการบริหารงาน บุคลากรที่ปฏิบัติงาน การเงิน ระบบสารสนเทศ ระเบียบข้อบังคับ เป็นต้น ทั้งนี้เพื่อทำความเข้าใจต่อเหตุการณ์และสถานการณ์นั้นๆ และเพื่อให้ผู้บริหารสามารถพิจารณากำหนดแนวทางและนโยบาย ในการจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้เป็นอย่างดี

### การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์ และการประเมินการจัดระดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจากการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย และความรุนแรงของผลกระทบ สำหรับการประเมินความเสี่ยง เป็นขั้นตอนที่จะต้องดำเนินการต่อจากการระบุความเสี่ยง โดยการประเมินความเสี่ยง ประกอบด้วย ๒ กระบวนการหลัก ได้แก่

๑) การวิเคราะห์ความเสี่ยง จะพิจารณาสาเหตุและแหล่งที่มาของความเสี่ยง ผลกระทบที่ตามมาทั้งในทางบวกและทางลบ รวมทั้งโอกาสที่อาจเกิดขึ้นของผลกระทบที่อาจตามมา โดยจะต้องมีการระบุถึงปัจจัยที่มีผลต่อผลกระทบและโอกาสที่จะเกิดขึ้น ทั้งนี้เหตุการณ์หรือสถานการณ์หนึ่งๆ อาจเกิดผลที่ตามมาและกระทบต่อวัตถุประสงค์ / เป้าหมายในหลายด้าน นอกจากนั้นในการวิเคราะห์ควรพิจารณาถึง มาตรการจัดการความเสี่ยงที่ดำเนินการอยู่ ณ ปัจจุบัน รวมถึงประสิทธิผลของมาตรการดังกล่าวด้วย

๒) การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงจะเปรียบเทียบระหว่างระดับของความเสียหายที่ได้ออกจากการวิเคราะห์ความเสี่ยง เทียบกับระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) ในกรณีที่ระดับ ความเสียหายไม่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ของเกณฑ์การยอมรับความเสี่ยง ความเสี่ยงดังกล่าวจะได้รับการจัดการ ทันที

### การติดตามประเมินผล

การติดตามประเมินผล หมายถึง การติดตามและทบทวนเป็นกระบวนการให้ความเชื่อมั่นว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ยังคงมีประสิทธิภาพ เนื่องจากความเสี่ยงเป็นสิ่งที่เกิดขึ้นและเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ดังนั้นการติดตามและทบทวนเป็นกระบวนการที่เกิดขึ้นสม่ำเสมอ ปัจจัยที่ทำให้หน่วยงานต้องทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้แก่ การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญซึ่งเกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก หรือผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

การติดตามและทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยงสามารถดำเนินการอย่างต่อเนื่องหรือเป็นระยะ ซึ่งควรดำเนินการในทุกกระบวนการของการบริหารจัดการความเสี่ยง การติดตามและทบทวนอาจนำไปสู่การเปลี่ยนแปลงของแผนการปฏิบัติงานขององค์กร การเปลี่ยนแปลงระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ รวมถึงการพัฒนากระบวนการจัดการความเสี่ยง

## ประเภทของความเสี่ยง

กำหนดประเภทความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๖ ด้าน ดังนี้

### ๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks : S)

คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม หรือความเสี่ยงเกิดจากการนำกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง

### ๒. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks : F)

คือ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านการเงิน เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงในการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลัง รวมถึงความเสี่ยงด้านการทุจริตทางการเงิน เป็นต้น

### ๓ ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risks : O)

คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการทำงานที่ไม่มีประสิทธิภาพและ/หรือไม่มีประสิทธิภาพ

### ๔ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงานตามกฎระเบียบ (Legal Risks : L)

คือ ความเสี่ยงที่หน่วยงานไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงกฎ/นโยบาย/คู่มือ/แนวทางการปฏิบัติงานของหน่วยงาน

### ๕ ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks : T)

คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากเทคโนโลยีสารสนเทศ

### ๖ ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks : R)

คือ ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความน่าเชื่อถือขององค์กร

## สาเหตุของการเกิดความเสี่ยง

สาเหตุของการเกิดความเสี่ยงอาจเกิดจากปัจจัยหลัก ๒ ปัจจัย คือ

๑. ปัจจัยภายใน เช่น นโยบายของผู้บริหาร ความซื่อสัตย์ จริยธรรม คุณภาพของบุคลากร การเปลี่ยนแปลงระบบงาน ความเชื่อถือได้ของระบบสารสนเทศ การเปลี่ยนแปลงผู้บริหารและเจ้าหน้าที่บ่อยครั้ง การควบคุมกำกับดูแลไม่ทั่วถึง และการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ หรือ ข้อบังคับของหน่วยงาน เป็นต้น

๒. ปัจจัยภายนอก เช่น กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี หรือ สภาพการแข่งขัน สภาวะแวดล้อมทั้งทางเศรษฐกิจ และการเมือง เป็นต้น

การบริหารความเสี่ยง (RISK Management) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยงและการกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง การบริหารความเสี่ยงแบบบูรณาการ (Enterprise Risk Management : ERM) คือ ขบวนการที่จัดทำโดยฝ่ายบริหาร เพื่อประยุกต์ใช้ในการจัดทำแผนกลยุทธ์ทั่วทั้งองค์กร ซึ่งออกแบบมาเพื่อระบุเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นมี ผลกระทบกับองค์กรและจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับยอมรับได้ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร กรอบการบริหารความเสี่ยงประกอบไปด้วย ๔ องค์ประกอบหลัก ดังนี้

- วัฒนธรรมองค์กร (Culture)
- โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง (Structure)
- กระบวนการ (Process)
- ปัจจัยพื้นฐาน (Infrastructure)



การบริหารความเสี่ยงขององค์กร คือ การบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรมรวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ โดยลดมูลเหตุแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหาย เพื่อให้ระดับของความเสี่ยงและ ขนาดของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กรเป็นสำคัญ

ความจำเป็นของการบริหารความเสี่ยง คือ การดำเนินงานขององค์กรนั้น มีวัตถุประสงค์หลักเพื่อสร้างคุณค่าสูงสุดให้กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกับองค์กรซึ่งประกอบด้วย รัฐบาล บุคลากรในหน่วยงานและหน่วยงานในสังกัดและประชาชนผู้รับบริการ ในปัจจุบันองค์กรต้องดำเนินงานภายใต้สภาวะของการเปลี่ยนแปลงของนโยบายภาครัฐ ทั้งจากระบบเทคโนโลยีที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว การเปลี่ยนแปลงความต้องการสังคม การเปลี่ยนแปลงกฎระเบียบ การดำเนินงานเพื่อสร้างคุณค่าดังกล่าวนี้ อาจมีผลกระทบจากความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจที่เกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกหน่วยงาน และส่งผลกระทบต่อคุณค่าที่ควรจะมีแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียนั้น ต้องลดลงหรือหมดไป ดังนั้น การจัดให้มีการบริหารความเสี่ยง ภายในองค์กรตามตัวอย่างมีประสิทธิภาพก็จะช่วยลดโอกาสและผลกระทบจากความเสี่ยงที่สำคัญให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้โดยไม่ก่อให้เกิดผลกระทบต่อองค์กรหรือมีผลกระทบน้อยที่สุด

ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (RISK Appetite) หมายถึง ประเภทและเกณฑ์ของความเสี่ยง ที่องค์กรจะยอมรับได้ เพื่อช่วยให้องค์กรบรรลุเป้าหมาย ซึ่งความเสี่ยงที่ยอมรับได้ที่องค์กรจะกำหนดนั้นจะระบุเป็นเป้าหมายค่าเดียวหรือระบุเป็นช่วงก็ได้ ซึ่งขึ้นอยู่กับความเหมาะสมของแต่ละปัจจัยเสี่ยง

ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (RISK Tolerance) หมายถึง ระดับความเบี่ยงเบนจากเกณฑ์หรือประเภทของความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ซึ่งทำให้องค์กรมั่นใจได้ว่าองค์กรได้ดำเนินการบริหารความเสี่ยงอยู่ภายในเกณฑ์ที่ยอมรับได้

## บทที่ ๒ แนวทางการดำเนินกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

### องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี

#### ๑. วัตถุประสงค์การบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เพื่อเป็นแนวทางให้หน่วยงานในองค์กรมีความเข้าใจในกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ในทิศทางเดียวกัน
๒. เพื่อองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัวสามารถดำเนินการได้ตาม พันธกิจ และวิสัยทัศน์ที่กำหนดในแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
๓. เพื่อเป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงในหน่วยงานทุกระดับขององค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ได้แก่ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และหน่วยตรวจสอบภายใน
๔. เพื่อเป็นการลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัวและเป็นกรอบแนวทางในการติดตามความก้าวหน้าในการดำเนินงานบริหารความเสี่ยง

#### ๒. โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัวมีแนวทางการดำเนินงานการบริหารจัดการความเสี่ยงในรูปแบบ คณะทำงานตามคำสั่ง อบต.คูบัว ที่ ๗๗๒/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๗ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๔ เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

โดยเป็นไป ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประกอบกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ดังนี้

(๑) ประธานการบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ได้แก่ นายกองการบริหารส่วนตำบลคูบัว /หรือรองนายกองการบริหารส่วนตำบลคูบัว ตามที่นายกองการบริหารส่วนตำบลมอบหมาย

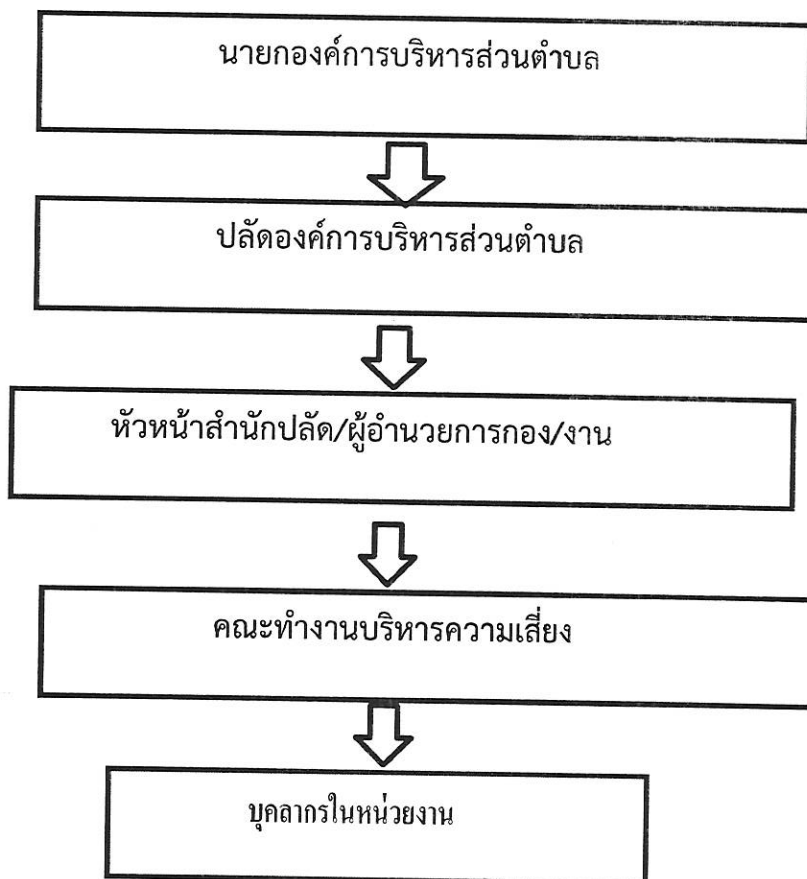
(๒) คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ได้แก่

- |  |                |
|--|----------------|
| ๑) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว          | ประธานคณะทำงาน |
| ๒) หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล   | คณะทำงาน       |
| ๓) ผู้อำนวยการกองคลัง                      | คณะทำงาน       |
| ๔) ผู้อำนวยการกองช่าง                      | คณะทำงาน       |
| ๕) ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | คณะทำงาน       |

(๓) เลขานุการและผู้ช่วยเลขานุการคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ได้แก่

- |                                     |                          |
|-------------------------------------|--------------------------|
| ๑) นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ | เลขานุการคณะทำงาน        |
| ๒) นิติกรปฏิบัติการ                 | ผู้ช่วยเลขานุการคณะทำงาน |

โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว



**๓. เป้าหมายการบริหารจัดการความเสี่ยง**

๓.๑ ผู้บริหาร ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล หัวหน้าสำนักปลัด/ ผู้อำนวยการกอง/งาน และบุคลากร มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหาร ความเสี่ยง เพื่อสามารถนำไปใช้ในการดำเนินงาน และมีความสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบล

๓.๒ จัดให้มีระบบการบริหารที่ดีและเป็นไปอย่างเป็นระบบ และมีองค์ประกอบหลักของการบริหาร จัดการความเสี่ยงที่ดีและครบถ้วน

๓.๓ สามารถนำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ

**๔. ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง**

๔.๑ เป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ เนื่องจากการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการดำเนินการซึ่งตั้งอยู่บนสมมุติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร

๔.๒ ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งจะทำให้พนักงานภายในองค์กรเข้าใจเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน

๔.๓ เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงานเนื่องจากการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือช่วยให้ ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่า ความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลารวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงาน และการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งจะส่งผลให้การดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายและสามารถสร้าง มูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กร

๔.๔ ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบ การตัดสินใจในการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๔.๕ ช่วยในการพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลการจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมการ และการเลือกใช้มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

### ตัวอย่างการระบุความเสี่ยง (แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง)

รหัสความเสี่ยง : ๑

ชื่อความเสี่ยง : ความเสี่ยงในเรื่องการเข้าถึงและการส่งต่อข้อมูลที่มีความอ่อนไหว

ระดับผลกระทบ : ระดับองค์กร

เจ้าของความเสี่ยง : ผู้อำนวยการกอง.....

สาเหตุ/ตัวผลักดันความเสี่ยง : -ไม่มีการแบ่งประเภทข้อมูล  
 -ขาดมาตรการหรือการกำหนดสิทธิการเข้าถึงข้อมูล  
 -ขาดความรู้ความเข้าใจในการส่งต่อข้อมูลของบุคลากร  
 -บุคลากรไม่ได้ตระหนักถึงความสำคัญของข้อมูลทางราชการ  
 -ไม่มีนโยบายในการจัดเก็บ/ทำลาย ข้อมูลที่ชัดเจน

ผลกระทบ : -ด้านความน่าเชื่อถือ (ความเชื่อมั่นขององค์กรและรัฐบาล)  
 -ด้านกฎหมายระเบียบ (การฟ้องร้องจากบุคคลภายนอก)  
 -ด้านความมั่นคงของรัฐบาล (การประท้วง/จลาจล)

#### วิธีจัดการความเสี่ยง

๑. มาตรการจัดกลุ่มประเภทข้อมูลและการมอบหมายความรับผิดชอบ
๒. มาตรการเข้าถึงข้อมูล
๓. มาตรการเก็บรักษาข้อมูล
๔. มาตรการในการลบหรือทำลายข้อมูล
๕. การใช้ Biometrics ในการเข้าใช้งานในระบบงาน หรือสถานที่เก็บข้อมูล
๖. การติดตั้งโปรแกรมป้องกันการเจาะระบบข้อมูล
๗. การใช้โปรแกรมการตรวจสอบความผิดปกติของการเข้าใช้งานในระบบ
๘. การทดสอบการเจาะระบบเป็นประจำทุกปี หรือเมื่อมีเหตุการณ์เปลี่ยนแปลงที่สำคัญ

#### ตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ

๑. จำนวนครั้งในการเข้าระบบไม่สำเร็จ.....ครั้ง ต่อ ๑ ผู้ใช้งาน
๒. การดาวน์โหลดข้อมูลจำนวนเกินกว่า.....
๓. ข่าวสารในสื่อสังคมประเภท.....

#### วิธีการติดตามและการรายงาน

๑. รายงานจากโปรแกรมการตรวจสอบการเข้าใช้งาน
๒. เกณฑ์การเข้าระบบไม่สำเร็จ.....ครั้ง ต่อ ๑ ผู้ใช้งาน ให้ผู้อำนวยการกองดำเนินการตรวจสอบ
๓. เกณฑ์การดาวน์โหลดข้อมูลจำนวนเกินกว่า.....ให้ผู้อำนวยการกองดำเนินการตรวจสอบ.....และรายงานผลต่อผู้บังคับบัญชาเหนือขึ้นไป ๑ ระดับโดยเร็วที่สุด

เกณฑ์การให้คะแนนความเสี่ยง

ด้านผลกระทบ		
คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
๕	สูงมาก	มีผลกระทบด้านจำนวนเงินมากกว่า.....ล้านบาท หรือ มีผลกระทบต่อผู้รับบริการมากกว่าร้อยละ.....หรือ มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กรในระดับ.....หรือ มีผลกระทบต่อเศรษฐกิจระดับ.....หรือ ส่งผลกระทบต่อภาระการคลังของรัฐบาลจำนวน.....หรือ ส่งผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ระดับ
๔	สูง	ผลกระทบด้านจำนวนเงินมากกว่า.....ล้านบาท หรือ มีผลกระทบต่อผู้รับบริการมากกว่าร้อยละ.....หรือ มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กรในระดับ.....หรือ มีผลกระทบต่อเศรษฐกิจระดับ.....หรือ ส่งผลกระทบต่อภาระการคลังของรัฐบาลจำนวน.....หรือ ส่งผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ระดับ
๓	ปานกลาง	ผลกระทบด้านจำนวนเงินมากกว่า.....ล้านบาท หรือ มีผลกระทบต่อผู้รับบริการมากกว่าร้อยละ.....หรือ มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กรในระดับ.....หรือ มีผลกระทบต่อเศรษฐกิจระดับ.....หรือ ส่งผลกระทบต่อภาระการคลังของรัฐบาลจำนวน.....หรือ ส่งผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ระดับ
๒	ต่ำ	ผลกระทบด้านจำนวนเงินมากกว่า.....ล้านบาท หรือ มีผลกระทบต่อผู้รับบริการมากกว่าร้อยละ.....หรือ มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กรในระดับ.....หรือ มีผลกระทบต่อเศรษฐกิจระดับ.....หรือ ส่งผลกระทบต่อภาระการคลังของรัฐบาลจำนวน.....หรือ ส่งผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ระดับ
๑	ต่ำมาก	ผลกระทบด้านจำนวนเงินมากกว่า.....ล้านบาท หรือ มีผลกระทบต่อผู้รับบริการมากกว่าร้อยละ.....หรือ มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กรในระดับ.....หรือ มีผลกระทบต่อเศรษฐกิจระดับ.....หรือ ส่งผลกระทบต่อภาระการคลังของรัฐบาลจำนวน.....หรือ ส่งผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ระดับ

ด้านโอกาส		
ระดับ	ความหมาย	เกณฑ์
๕	สูงมาก	โอกาสเกิดมากกว่า ๙๐% ในช่วงระยะเวลาของงาน/ระบบ/โครงการ หรือความถี่ของเกิดขึ้นทุก ๖ เดือน
๔	สูง	โอกาสเกิดขึ้นน้อยกว่า ๗๐-๙๐% ในช่วงระยะเวลาของงาน/ระบบ/โครงการ หรือเกิดขึ้นทุกปี
๓	ปานกลาง	โอกาสเกิด ๕๐-๖๙% ในช่วงระยะเวลาของงาน/ระบบ/โครงการ หรือความถี่ของเกิดขึ้นทุก ๒ ปี
๒	น้อย	โอกาสเกิดมากกว่า ๒๐-๓๙% ในช่วงระยะเวลาของงาน/ระบบ/โครงการ หรือเกิดขึ้นทุก ๓ ปี
๑	น้อยมาก	โอกาสเกิดขึ้นน้อยกว่า ๒๐-๓๙% ในช่วงระยะเวลาของงาน/ระบบ/โครงการ หรือเกิดขึ้นทุก ๕ ปี

ด้านความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง		
ระดับ	ความหมาย	เกณฑ์
๕	สูงมาก	หน่วยงานไม่มีความสามารถในการจัดการความเสี่ยง ไม่มีแผนในการจัดการความเสี่ยง
๔	สูง	หน่วยงานมีความสามารถในการจัดการความเสี่ยงต่ำ มีแผนในการจัดการความเสี่ยงแบบไม่สมบูรณ์
๓	ปานกลาง	หน่วยงานมีความสามารถในการจัดการความเสี่ยงปานกลาง มีแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงที่เพียงพอ
๒	น้อย	หน่วยงานมีความสามารถในการจัดการความเสี่ยงสูง มีแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดี
๑	น้อยมาก	หน่วยงานมีความสามารถในการจัดการความเสี่ยงสูงมาก มีแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีมาก และมีการกำหนดมาตรการในการตอบสนองความเสี่ยงหลายวิธี

ด้านความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง		
ระดับ	ความหมาย	เกณฑ์
๕	สูงมาก	การเกิดขึ้นของความเสี่ยงและกระทบต่อองค์กรแบบทันทีและไม่มีสัญญาณแจ้ง
๔	สูง	การเกิดขึ้นของความเสี่ยงและกระทบต่อองค์กร ภายใน ๒-๓ สัปดาห์
๓	ปานกลาง	การเกิดขึ้นของความเสี่ยงและกระทบต่อองค์กร ภายใน ๒-๓ เดือน
๒	น้อย	การเกิดขึ้นของความเสี่ยงและกระทบต่อองค์กร ภายใน ๓-๖ เดือน
๑	น้อยมาก	การเกิดขึ้นของความเสี่ยงและกระทบต่อองค์กร มากกว่า ๖ เดือน



การให้คะแนนความเสี่ยง

รหัส	ชื่อความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ความอ่อนไหว ต่อความเสี่ยง	ลักษณะการ เปลี่ยนแปลง ของความเสี่ยง
๑	ความเสี่ยงการเข้าถึงและการส่งต่อข้อมูล ที่มีความอ่อนไหว	๔	๕	๓	๓
๒	ความเสี่ยงการโจรกรรมข้อมูลบุคคล	๔	๔	๓	๓
๓	ความเสี่ยงการบันทึกข้อมูล ในระบบผิดพลาด	๒	๓	๑	๕
๔	ความเสี่ยงการแก้ไขโปรแกรม โดยไม่ได้รับการอนุมัติ	๑	๓	๑	๔
๕	ความเสี่ยงประชาชนที่ด้อยโอกาสไม่ สามารถเข้าถึงการบริการรูปแบบใหม่	๓	๕	๒	๒
๖	ความเสี่ยงการปฏิบัติงานแทนกัน ในระบบการเงิน	๔	๕	๒	๒
.....	.....	.....	.....	.....	.....
.....	.....	.....	.....	.....	.....
.....	.....	.....	.....	.....	.....
๕๐	ความเสี่ยงการโจมตีทางไซเบอร์	๓	๔	๓	๔

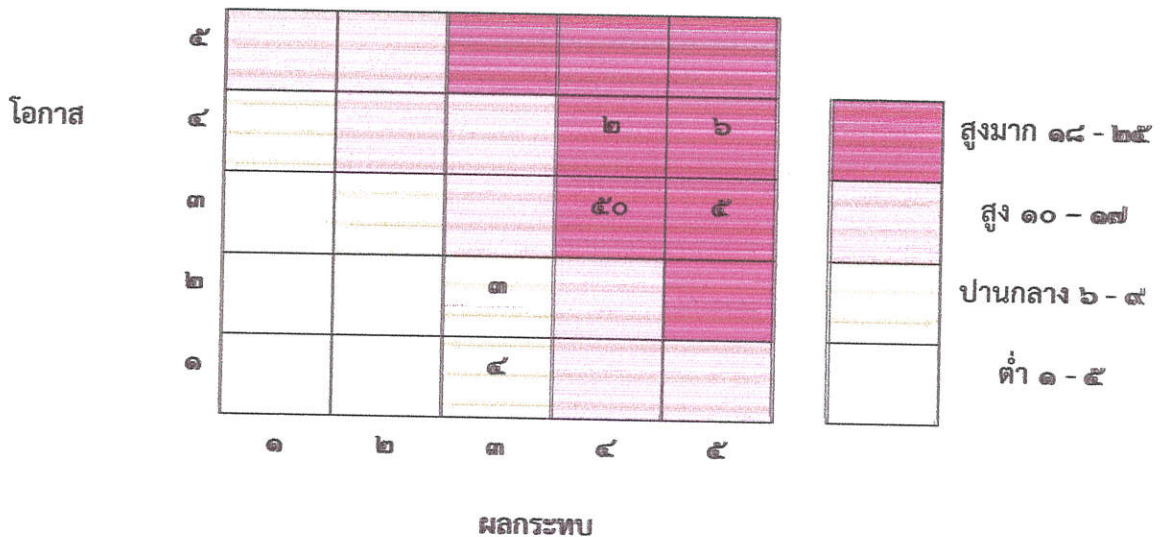
**การจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากโอกาสและผลกระทบ**

การจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากโอกาสและผลกระทบ เพื่อจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง ความเสี่ยงที่มีผลกระทบสูงและโอกาสสูงเป็นความเสี่ยงที่หน่วยงานต้องพิจารณาให้ความสำคัญมากกว่าความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่ำและโอกาสต่ำ การจัดลำดับความเสี่ยงอาจใช้แผนภาพ (Heat Map) เป็นเกณฑ์ในการจัดลำดับความเสี่ยง

เพื่อให้ทราบว่าความเสี่ยงใดมีความสำคัญ และมีความเร่งด่วนสูงสุดที่จะต้องได้รับการแก้ไขก่อนตามลำดับความสำคัญ โดยแบ่งความเสี่ยง เป็น ๔ กลุ่ม คือ

สูงมาก	คะแนน	๑๘-๒๕	พื้นที่สีแดง
สูง	คะแนน	๑๐-๑๗	พื้นที่สีส้ม
ปานกลาง	คะแนน	๖-๙	พื้นที่สีเหลือง
ต่ำ	คะแนน	๑-๕	พื้นที่สีขาว

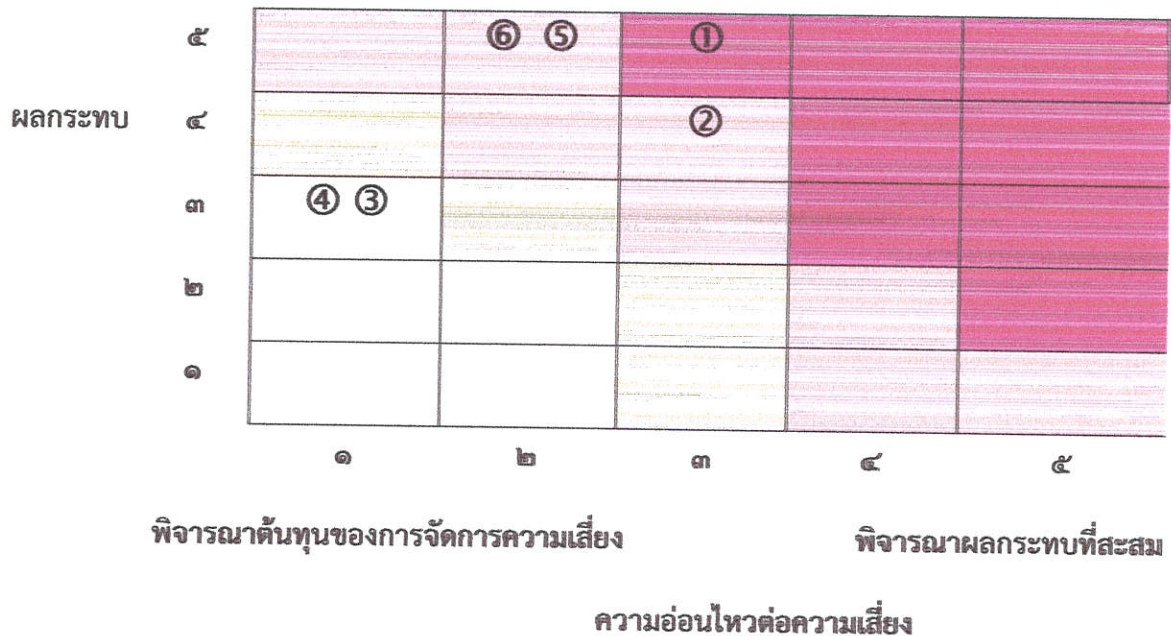
ตัวอย่าง แผนภาพความเสี่ยง (Heat Map)



**การจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากผลกระทบและความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง**

การจัดลำดับความเสี่ยงที่สำคัญเพื่อพิจารณาวิธีการตอบสนองความเสี่ยงโดยคำนึงถึงผลกระทบและความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง ตามแนวคิดการจัดลำดับเพื่อพิจารณาการจัดการความเสี่ยงแบบ MARCI Chart จากภาพข้างล่าง พื้นที่มุมซ้ายล่างกำหนดให้ความเสี่ยงที่มีผลกระทบระดับ ๑-๒ และความอ่อนไหวต่อความเสี่ยงระดับ ๑-๒ โดยความเสี่ยงในพื้นที่ช่วงนี้หน่วยงานควรพิจารณาถึงความเหมาะสมว่ามาตรการจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ไม่มากเกินความจำเป็น พื้นที่มุมขวาล่างกำหนดให้ความเสี่ยงที่มีผลกระทบระดับ ๑-๒ และความอ่อนไหวต่อความเสี่ยงระดับ ๓-๕ โดยความเสี่ยงในพื้นที่ช่วงนี้ให้หน่วยงานคำนึงถึงผลกระทบของความเสี่ยงแต่ละเรื่องที่อาจสะสมทำให้ผลกระทบรวมเพิ่มสูงขึ้น พื้นที่มุมซ้ายบนกำหนดให้ความเสี่ยงที่มีผลกระทบของความเสี่ยงแต่ละเรื่องที่อาจสะสมทำให้ผลกระทบรวมเพิ่มสูงขึ้น พื้นที่มุมซ้ายบนกำหนดให้ความเสี่ยงที่มีผลกระทบระดับ ๓-๕ และความอ่อนไหวต่อความเสี่ยงระดับ ๑-๒ โดยความเสี่ยงในพื้นที่ช่วงนี้ให้หน่วยงานพิจารณาว่ามาตรการจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ยังคงมีประสิทธิภาพเพียงพอ พื้นที่มุมขวาบน กำหนดให้มีความเสี่ยงที่มีผลกระทบระดับ ๓-๕ และความอ่อนไหวต่อความเสี่ยงระดับ ๓-๕ โดยความเสี่ยงในพื้นที่ช่วงนี้ให้หน่วยงานพิจารณากำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอย่างเหมาะสม โดยหน่วยงานสามารถปรับช่วงพื้นที่การจัดการความเสี่ยงได้ให้เหมาะสมกับหน่วยงานโดยคำนึงถึงนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน

**ให้ความเชื่อมั่นในมาตรการความเสี่ยงที่มีอยู่ กำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยง**



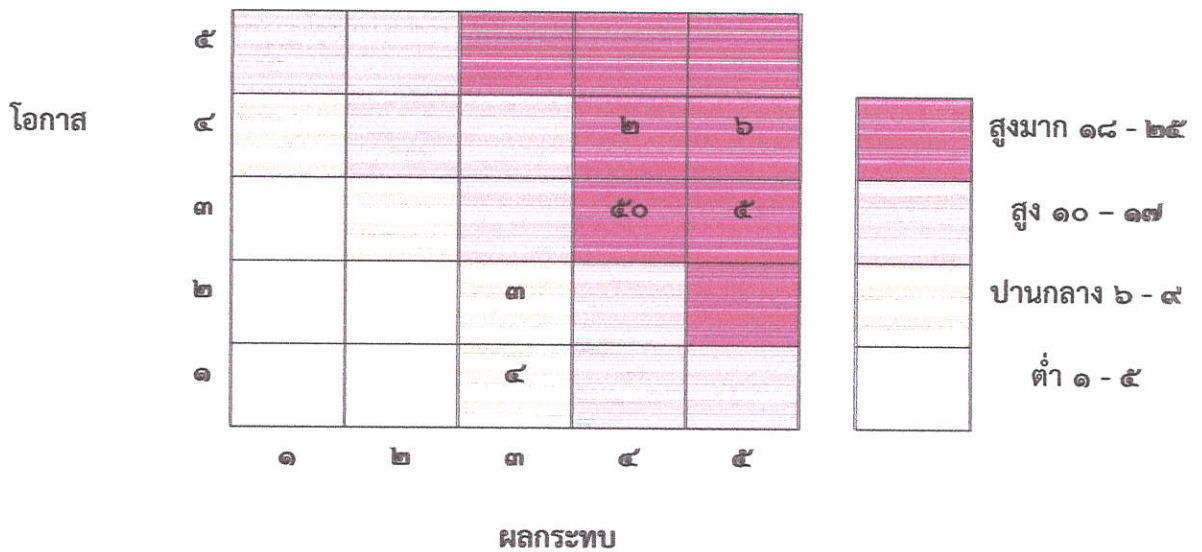
**การจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากโอกาสและผลกระทบ**

การจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากโอกาสและผลกระทบ เพื่อจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง ความเสี่ยงที่มีผลกระทบสูงและโอกาสสูงเป็นความเสี่ยงที่หน่วยงานต้องพิจารณาให้ความสำคัญมากกว่าความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่ำและโอกาสต่ำ การจัดลำดับความเสี่ยงอาจใช้แผนภาพ (Heat Map) เป็นเกณฑ์ในการจัดลำดับ ความเสี่ยง

เพื่อให้ทราบว่าความเสี่ยงใดมีความสำคัญ และมีความเร่งด่วนสูงสุดที่จะต้องได้รับการแก้ไขก่อน ตามลำดับความสำคัญ โดยแบ่งความเสี่ยง เป็น ๔ กลุ่ม คือ

สูงมาก	คะแนน	๑๘ - ๒๕	พื้นที่ ส้มแดง
สูง	คะแนน	๑๐ - ๑๗	พื้นที่ ส้ม
ปานกลาง	คะแนน	๖ - ๙	พื้นที่ สีเหลือง
ต่ำ	คะแนน	๑ - ๕	พื้นที่ สีขาว

**ตัวอย่าง แผนภาพความเสี่ยง (Heat Map)**



แผนการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี



ปฏิทินการจัดทำแผนการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

ที่	กิจกรรม	ระยะเวลา ปีงบประมาณ ๒๕๖๕											หน่วยงานผู้รับผิดชอบ		
		พ.ศ.๒๕๖๔			พ.ศ.๒๕๖๕										
		ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.		ก.ย.	
๑	ประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรเพื่อทบทวนข้อเสนอแนะจากฝ่ายบริหาร การกำหนดกรอบความเสี่ยง แนวทางการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง และแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	←→													หน่วยตรวจสอบภายใน
๒	เผยแพร่แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ต่อกอง/งานหรือมอบหมายผู้รับผิดชอบดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง			←→											ทุกกอง/งาน
๓	ผู้รับผิดชอบการบริหารจัดการความเสี่ยง สำนัก/กองแต่ละกอง ดำเนินการจัดทำรายงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยการนำผลสรุปจากกิจกรรมตามแบบบริหารจัดการความเสี่ยงฯ ของแต่ละสำนัก/กอง						←→								ทุกกอง/งาน
๔	ผู้รับผิดชอบจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงสรุปผลรายงานผู้บริหารตามแบบรอบไตรมาส หรือรอบ ๖ เดือน และรอบปี								←→						ทุกกอง/งาน
๕	ประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง						←→								คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง
๖	นำเสนอผลสรุปจากการประชุมเพื่อคำปรึกษาจากฝ่ายบริหารก่อนนำเสนอต่อหัวหน้าหน่วยงาน (นายกองค์การบริหารส่วนตำบล)							←→							คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง
๗	คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรพิจารณาทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงนำผลการประเมินและข้อเสนอแนะไปใช้เป็นแนวทางในการทบทวนนโยบายและแนวทางการในการทบทวนนโยบายและแนวทางการบริหารความเสี่ยงในปีถัดไป										←→				คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง
๘	หัวหน้าหน่วยงาน ฝ่ายบริหาร ให้คำปรึกษาการบริหารจัดการความเสี่ยง ติดตามกระบวนการ ขั้นตอนให้มีการจัดทำเอกสารรายงานผลการดำเนินงานตามมาตรการการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ												←→		คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง

# การประเมินความเสี่ยง

## องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

คำอธิบาย ระบบการให้คะแนน กำหนดเป็นระบบคะแนน ๑ - ๕

### ๑. โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง หรือความเป็นไปได้ที่เกิดขึ้น

ระดับ ๑ มีโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงขึ้นน้อยมาก หรือมีความถี่ในการเกิดเหตุการณ์มากกว่า ๔ ปีต่อครั้ง หรือความน่าจะเป็นในการเกิดเหตุการณ์ไม่มีโอกาสเกิดขึ้นเลย (๐ - ๒๐%)

ระดับ ๒ มีโอกาสที่จะเกิดน้อย หรือมีความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ในการเกิดเหตุการณ์ ๒ - ๓ ปีต่อครั้ง หรือความน่าจะเป็นในการเกิดเหตุการณ์มีโอกาสในการเกิดขึ้นน้อยมาก (มากกว่า ๒๐% - ๔๐%)

ระดับ ๓ มีโอกาสที่จะเกิดปานกลาง หรือมีความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ในการเกิดเหตุการณ์ ๑ ปีต่อครั้ง หรือความน่าจะเป็นในการเกิดเหตุการณ์มีโอกาสในการเกิดขึ้นปานกลาง (มากกว่า ๔๐% - ๖๐%)

ระดับ ๔ มีโอกาสที่จะเกิดสูง หรือมีความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ในการเกิดเหตุการณ์ ๑ - ๖ เดือนต่อครั้งแต่ไม่เกิน ๕ ครั้ง หรือความน่าจะเป็นในการเกิดเหตุการณ์มีโอกาสในการเกิดขึ้นมาก (มากกว่า ๖๐% - ๘๐%)

ระดับ ๕ มีโอกาสที่จะเกิดสูงมาก หรือมีความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ในการเกิดเหตุการณ์ ๑ ครั้งต่อเดือนหรือมากกว่า หรือความน่าจะเป็นในการเกิดเหตุการณ์มีโอกาสในการเกิดขึ้นสูงมาก (มากกว่า ๘๐%)

### ๒. ผลกระทบของความเสี่ยง

#### ๒.๑ เกณฑ์ประเมินระดับของผลกระทบ (กรณีเป็นตัวเงิน)

ระดับ ๑ ผลกระทบน้อยมาก มูลค่าความเสียหาย ไม่เกิน ๕๐,๐๐๐ บาท

ระดับ ๒ ผลกระทบน้อย มูลค่าความเสียหาย มากกว่า ๕๐,๐๐๐ - ๑๐๐,๐๐๐ บาท

ระดับ ๓ ผลกระทบปานกลาง มูลค่าความเสียหาย มากกว่า ๑๐๐,๐๐๐ - ๓๐๐,๐๐๐ บาท

ระดับ ๔ ผลกระทบสูง มูลค่าความเสียหาย มากกว่า ๓๐๐,๐๐๐ - ๕๐๐,๐๐๐ บาท

ระดับ ๕ ผลกระทบสูงมาก มูลค่าความเสียหาย มากกว่า ๕๐๐,๐๐๐ บาทขึ้นไป

## ๒.๒ เกณฑ์การประเมินระดับของผลกระทบ (กรณีไม่เป็นตัวเงิน)

ระดับ ๑ ผลกระทบน้อยมาก โดยผลกระทบไม่มีการสูญเสียต่อทรัพย์สิน หรือไม่ส่งผลกระทบในระดับองค์กร ส่งผลกระทบระดับบุคคล หรือส่งผลต่อค่าเป้าหมายความสำเร็จต่ำกว่า ๓๐%

ระดับ ๒ ผลกระทบน้อย โดยผลกระทบมีการสูญเสียต่อทรัพย์สินเล็กน้อยหรือส่งผลกระทบในระดับกลุ่มงาน หรือส่งผลต่อค่าเป้าหมายความสำเร็จ ๓๐ - ๔๙.๙๙%

ระดับ ๓ ผลกระทบปานกลาง โดยผลกระทบมีการสูญเสียต่อทรัพย์สินปานกลางหรือส่งผลกระทบในระดับหน่วยงาน หรือส่งผลต่อค่าเป้าหมายความสำเร็จ ๕๐ - ๖๙.๙๙%

ระดับ ๔ ผลกระทบสูง โดยผลกระทบมีการสูญเสียต่อทรัพย์สินค่อนข้างมากหรือส่งผลกระทบในระดับกรม หรือส่งผลต่อค่าเป้าหมายความสำเร็จ ๗๐ - ๘๕%

ระดับ ๕ ผลกระทบสูงมาก โดยผลกระทบมีการสูญเสียต่อทรัพย์สินมากหรือส่งผลกระทบไปยังภายนอกกรม หรือส่งผลต่อค่าเป้าหมายความสำเร็จ มากกว่า ๘๕%

๓. ระดับความเสี่ยง แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงกับระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส X ผลกระทบ) ซึ่งระดับความเสี่ยงแบ่งตามความสำคัญเป็น ๕ ระดับ ดังนี้

ระดับความเสี่ยงสูงมาก	ระดับคะแนน ๑๘ - ๒๕	เป็นระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที
ระดับความเสี่ยงสูง	ระดับคะแนน ๑๐ - ๑๗	เป็นระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ระดับความเสี่ยงปานกลาง	ระดับคะแนน ๖ - ๙	เป็นระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยง
ระดับความเสี่ยงน้อย	ระดับคะแนน ๓ - ๕	เป็นระดับที่ยอมรับได้โดยใช้วิธีควบคุมปกติในขั้นตอนการปฏิบัติงานที่กำหนด
ระดับความเสี่ยงน้อยมาก	ระดับคะแนน ๑ - ๒	เป็นระดับที่ยอมรับได้โดยใช้วิธีติดตามระดับความเสี่ยงตลอดระยะเวลาการปฏิบัติงาน

## ๔. กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง/การตอบสนองความเสี่ยง

การกำหนดแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง มุ่งเน้นให้องค์กรสามารถบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยการกำหนดแนวทางการตอบสนองความเสี่ยงสามารถทำได้หลายวิธี และสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้รับผิดชอบเพื่อลดระดับผลกระทบความเสี่ยง แบ่งได้ ๔ แนวทาง ดังนี้

๑. หลีกเลี่ยงความเสี่ยงหรือกำจัดความเสี่ยง คือ ความเสี่ยงที่มีค่าโอกาสและผลกระทบอยู่ในระดับต่ำซึ่งหน่วยงานสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้

๒. ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม) คือ ความเสี่ยงที่มีโอกาสและผลกระทบอยู่ในระดับปานกลาง เป็นความเสี่ยงที่มีต้นทุนในการบริหารจัดการความเสี่ยงมีมากกว่าประโยชน์ที่จะได้รับความเสี่ยงและหามาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

๓. ควบคุมความเสี่ยง (มีแผนควบคุมความเสี่ยง) คือ ความเสี่ยงที่มีค่าโอกาสและผลกระทบ อยู่ในระดับสูง และจะต้องกำหนดแผนในการควบคุมความเสี่ยงเพื่อลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้ลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔. การโอนความเสี่ยง คือ ความเสี่ยงที่มีค่าโอกาสและผลกระทบอยู่ในระดับสูงมากจนหน่วยงานไม่สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้จึงยกภาระกิจนั้นๆ หน่วยงานอาจเลือกใช้วิธีการถ่ายโอนความเสี่ยงของกิจกรรมที่หน่วยงานเห็นว่าควรดำเนินการเพื่อประโยชน์ของประชาชน แต่หน่วยงานมีข้อจำกัดที่ไม่สามารถดำเนินการเองได้หรือไม่สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ ได้แก่ การให้ภาคเอกชนดำเนินการโดยมีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนไปด้วย เป็นต้น

# การประเมินความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

งาน/กิจกรรม	โอกาสการเกิดความเสี่ยง	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง
<b>ฝ่ายบริหารงานทั่วไป</b>			
งานบริหารงานทั่วไป	๒	๒	๔
งานการเจ้าหน้าที่	๑	๓	๓
งานนโยบายและแผนงาน	๑	๓	๓
งานกิจการสภา	๑	๑	๑
งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	๒	๓	๖
งานบริหารงานสาธารณสุข	๒	๓	๖
งานนิติการ	๒	๓	๖
งานส่งเสริมการท่องเที่ยว	๑	๑	๑
<b>ฝ่ายสวัสดิการสังคม</b>			
งานส่งเสริมสวัสดิการสังคม	๑	๒	๒
งานสังคมสงเคราะห์	๑	๒	๒
งานส่งเสริมและพัฒนาอาชีพ	๑	๒	๒

## การประเมินความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

กองคลัง

งาน/กิจกรรม	โอกาสการเกิดความเสี่ยง	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง
<b>ฝ่ายการเงินและบัญชี</b>			
งานการเงินและบัญชี	๑	๓	๓
งานพัฒนารายได้	๒	๓	๖
งานผลประโยชน์และกิจการพาณิชย์	๑	๓	๓
งานบริหารงานคลัง	๑	๒	๒
<b>ฝ่ายพัสดุและทรัพย์สิน</b>			
งานพัสดุและทรัพย์สิน	๑	๓	๓



## การประเมินความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

กองช่าง

งาน/กิจกรรม	โอกาสการเกิดความเสี่ยง	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง
ฝ่ายควบคุมอาคาร			
งานควบคุมอาคาร	๒	๓	๖
งานสำรวจและออกแบบ	๒	๒	๔
งานสาธารณูปโภค	๑	๒	๒
งานบริหารงานช่าง	๑	๒	๒

## การประเมินความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

งาน/กิจกรรม	โอกาสการเกิดความเสี่ยง	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง
ฝ่ายส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม			
งานบริหารการศึกษา	๒	๒	๔
งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	๑	๒	๒
งานส่งเสริมกีฬา และนันทนาการ	๑	๒	๒

## การประเมินความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยตรวจสอบภายใน

งาน/กิจกรรม	โอกาสการเกิดความเสี่ยง	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง
หน่วยตรวจสอบภายใน			
งานตรวจสอบภายใน	๑	๑	๑

รหัสความเสี่ยง ๑ การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา

วัตถุประสงค์ เพื่อให้การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลของหน่วยงานมีความเหมาะสมกับประเภทการใช้งานและได้รับการบำรุงรักษาให้มีสภาพใช้งานได้ดีอยู่เสมอรวมถึงการกำจัดหรือลดการมีผลประโยชน์ทับซ้อนที่ก่อให้เกิดขึ้นอย่างน้อยที่สุดหรือไม่ให้เกิดขึ้นเลย

หน่วยงานที่รับผิดชอบ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

โครงการ/กิจกรรม/ขั้นตอนหลัก	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของความเสี่ยง	ประเภทของความเสี่ยง S-F-O=L-T-R	การประเมินความเสี่ยง				กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	จัดลำดับความเสี่ยง	
การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา	รถยนต์ที่ใช้งานปัจจุบันแต่ละคันมีความเหมาะสม	ผู้รับผิดชอบในงานยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ ข้อกฎหมายไม่เพียงพอ เช่น ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้รถยนต์ของ อปท. และ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐	(๑) สิ้นเปลืองทรัพยากรที่ควรใช้ให้เกิดประโยชน์ต่อส่วนรวม เนื่องจากรถยนต์ที่ใช้งานปัจจุบันเสื่อมสภาพ รถยนต์ชำรุดเสียหายเร็ว เช่น รถบรรทุกขยะ เสื่อมสภาพจากการใช้งานหนัก (๒) ประชาชนอาจมองว่าองค์กร/พนักงานเจ้าหน้าที่ปล่อยปละละเลยไม่เอาใจใส่ต่อการบำรุงรักษารถยนต์ส่วนบุคคล ซึ่งอาจทำให้สิ้นเปลืองงบประมาณในการดูแลรักษาแต่ละคันเพิ่มขึ้น	○ = ด้านการดำเนินงาน	๓	๓	๙	ปานกลาง	(๑) กำชับบุคลากรให้ปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้รถยนต์ของ อปท. และหนังสือคณะกรรมการวินิจฉัยปัญหาการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ ส่วนที่ ๓๓ ที่ กค (กวจ.) ๔๐๕.๒/ว ๑๙๙ ลงวันที่ ๔ เม.ย. ๖๔ เรื่อง แนวทางการปฏิบัติงานตามภารกิจของหน่วยงานภาครัฐให้ดำเนินการด้านเอกสารประกอบการใช้รถประกอบการตรวจสอบข้อมูลเอกสารให้ถูกต้องเป็นปัจจุบัน (๒) จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน กระบวนการควบคุมการใช้รถยนต์ของทางราชการ

รหัสความเสี่ยง ๒

วัตถุประสงค์

หน่วยงานที่รับผิดชอบ

กิจกรรมด้านกฎหมาย

เพื่อให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมายทุกขั้นตอน

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

โครงการ/กิจกรรม/ขั้นตอนหลัก	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของความเสี่ยง	ประเภทของความเสี่ยง S-F-O-L-T-R	การประเมินความเสี่ยง				กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	จัดลำดับความเสี่ยง	
กิจกรรมด้านกฎหมาย	การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความถูกต้อง ยุติธรรม ไม่มีข้อร้องเรียน หรือตามกฎหมาย ระเบียบและเป้าหมาย	(๑) กฎระเบียบ (๒) จำนวนบุคลากรในหน่วยงาน (๓) ความรู้ความสามารถของบุคลากร	(๑) กฎหมาย ระเบียบ มีการปรับเปลี่ยนและมีจำนวนมาก (๒) บุคลากรมีจำนวนมากและมีพื้นฐานความรู้ที่แตกต่างกัน (๓) ความเข้าใจในกฎหมายหรือประสิทธิภาพในการทำงานแตกต่างกัน	O = ด้านการดำเนินงาน และ L = ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ	๓	๓	๙	ปานกลาง	(๑) จัดอบรม/ส่งอบรม และติดตามผลการปฏิบัติงาน (๒) ปรับกระบวนการทำงานให้กระชับและชัดเจน



รหัสความเสี่ยง ๓  
 วัตถุประสงค์  
 หน่วยงานที่รับผิดชอบ

การดำเนินงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย อบต.คูบัว  
 เพื่อให้การดำเนินงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยสำเร็จลุล่วงตามแผนปฏิบัติราชการเพื่อให้ชุมชนและสังคมมีความปลอดภัยมากขึ้น  
 สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

โครงการ/กิจกรรม/ขั้นตอนหลัก	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของความเสี่ยง	ประเภทของความเสี่ยง S-O-F-C-T-R	การประเมินความเสี่ยง				กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	จัดลำดับความเสี่ยง	
การดำเนินงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	การดำเนินงานสำเร็จลุล่วงเป็นไปตามแผนการปฏิบัติราชการประจำปีช่วยลดภัยและความเปราะบางของชุมชน/สังคม	(๑) กฎระเบียบ (๒) จำนวนบุคลากรในหน่วยงาน (๓) ความรู้ความสามารถของบุคลากร	(๑) การเผชิญกับเหตุการณ์ฉุกเฉิน (๒) การลดความเสี่ยงความต่อแหลมจากสาธารณภัย (๓) เครื่องจักรและอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานเกิดการชำรุดหรือขาดแคลนทำให้การดำเนินงานไม่มีประสิทธิภาพ	O = ด้านการดำเนินงาน	๓	๔	๑๒	ปานกลาง	(๑) ฝึกอบรมให้ความรู้เพิ่มพูนทักษะให้แก่เจ้าหน้าที่สำหรับใช้ในการทำงานในพื้นที่พร้อมเครื่องจักร (๒) ให้อำเภอจัดหาชุดดูแลรับผิดชอบให้คำแนะนำให้คำปรึกษาเพื่อเป็นแนวทางในการป้องกันอุบัติเหตุที่อาจเกิดขึ้นได้ (๓) จัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยประจำปี (๔) จัดหาเครื่องมือเครื่องใช้สำหรับการปฏิบัติงานเพื่อให้สามารถรับมือกับเหตุการณ์และให้การช่วยเหลือผู้ประสบภัยได้อย่างมีประสิทธิภาพและทันทั่วถึง

รหัสความเสี่ยง ๔

วัตถุประสงค์

หน่วยงานที่รับผิดชอบ

กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล

เพื่อให้การบริหารงานบุคคลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพเหมาะสมกับโครงสร้างขององค์กรและเกิดประสิทธิภาพในการให้บริการประชาชนมากยิ่งขึ้น

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

โครงการ/กิจกรรม/ขั้นตอนหลัก	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของความเสี่ยง	ประเภทของความเสี่ยง S-F-O-L-T-R	การประเมินความเสี่ยง				กลยุทธ์ในการจัดการ ความเสี่ยง
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	จัดลำดับ ความเสี่ยง	
กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล	เพื่อให้บุคลากรเพียงพอในการปฏิบัติราชการ การบริหารงานมีระบบมีประสิทธิภาพมากขึ้น	การสรรหาคัดเลือกคนให้ดี เพื่อให้ผลงานขององค์กร ออกมาอยู่ในเกณฑ์ตาม เป้าหมาย	(๑) การสรรหา การคัดเลือก บรรจุแต่งตั้ง คนเข้ามาทำงาน การปรับเกลี่ยอัตรากำลัง ตามทิศทางในอนาคต การใช้ทรัพยากรบุคคลที่มีอยู่ใน ปัจจุบันและในอนาคต (๒) การปรับปรุงกรอบ อัตรากำลังของหน่วยงานให้มี ความสมบูรณ์และต่อเนื่อง ใช้ประกอบการการบริหาร จัดการอัตรากำลังของบุคลากร ในสังกัด	O = ด้านการ ดำเนินงาน	๒	๓	๖	ปานกลาง	(๑) ปรับปรุงกรอบ อัตรากำลังให้ เหมาะสมกับ งบประมาณ ปริมาณ งานหรือภารกิจที่ ปฏิบัติจริง (๒)จัดทำแผน อัตรากำลังประจำปี (๓)ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมงานในหน้าที่ และงานที่ได้รับ มอบหมายอย่า สม่ำเสมอ

รหัสความเสี่ยง ๕  
วัตถุประสงค์

กิจกรรมการจัดทำประชาคมท้องถิ่นเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น  
เพื่อใช้แผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นกรอบในการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติมและงบประมาณรายจ่ายพิเศษ  
รวมทั้งวางแนวทางเพื่อให้การปฏิบัติให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามโครงการพัฒนาที่กำหนดไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่นหรือเงินอุดหนุนเฉพาะกิจในงบประมาณ  
หน่วยงานที่รับผิดชอบ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

โครงการ/กิจกรรม/ขั้นตอนหลัก	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของความเสี่ยง	ประเภทของความเสี่ยง S-F-O-L-T-R	การประเมินความเสี่ยง				กลยุทธ์ในการจัดการ ความเสี่ยง
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	จัดลำดับ ความเสี่ยง	
กิจกรรมการจัดทำประชาคม ท้องถิ่นเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วม ในการพัฒนาท้องถิ่น	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ถูกต้อง เหมาะสม สอดคล้อง กับปัญหาความต้องการของ ประชาชนและนำไปสู่การ จัดทำงบประมาณอย่างมี ประสิทธิภาพ	ประชาชนไม่เข้าร่วมการ ประชาคมท้องถิ่น เพื่อ รับทราบปัญหาและความ ต้องการ เนื่องจาก ต้องทำงาน	(๑) งบประมาณในการพัฒนา มีจำนวนจำกัด (๒) รูปแบบการตัดสินใจแนว ทางการพัฒนาท้องถิ่นอาจไม่ เป็นไปในทิศทางเดียวกัน	O = ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๒	๖	ปานกลาง	(๑) ประชุมชี้แจงผ่าน กิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ ประชาชนตระหนัก เห็นความสำคัญของ การมีส่วนร่วมในการ วางแผนพัฒนาท้องถิ่น (๒) สร้างแรงจูงใจใน การเข้าร่วมจัดทำเวที ประชาคมท้องถิ่น ร่วมกับส่วนราชการ

รหัสความเสี่ยง ๒  
วัตถุประสงค์

กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติดตามนโยบายรัฐบาลเป็นไปอย่างต่อเนื่อง

รวมทั้งวางแนวทางเพื่อให้การปฏิบัติให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามโครงการพัฒนาที่กำหนดไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่นหรือเงินอุดหนุนเฉพาะกิจในงบประมาณ

หน่วยงานที่รับผิดชอบ

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

โครงการ/กิจกรรม/ขั้นตอนหลัก	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของความเสี่ยง	ประเภทของความเสี่ยง S-F-O-L-T-R	การประเมินความเสี่ยง				กลยุทธ์ในการจัดการ ความเสี่ยง
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	จัดลำดับ ความเสี่ยง	
กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด	มีการรณรงค์ควบคุมการแพร่ระบาดของยาเสพติด ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจ รวมทั้งตระหนักถึงความสำคัญในการแก้ไขปัญหายาเสพติด และเข้ามามีส่วนร่วมในการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในหมู่บ้าน/ชุมชนของตนเอง ให้ปลอดภัยจากยาเสพติด	(๑) มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น (๒) ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ การดำเนินการสามารถควบคุมได้ แต่ความเสี่ยงใหม่อาจเกิดขึ้นยังไม่หมดไป	(๑) สภาพแวดล้อม ครอบครัว ปัจจัยทางส่วนบุคคล ประกอบด้วย การควบคุมตนเอง ทักษะชีวิต และการรับรู้เกี่ยวกับยาเสพติดมีผลต่อพฤติกรรม ป้องกันยาเสพติด (๒) การลงมือแก้ไขปัญหายังมีส่วนร่วมจากคนในหมู่บ้าน/ชุมชน ทั้งร่วมรับรู้ ร่วมคิด ร่วมทำร่วมรับประโยชน์ ในด้านต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับสภาพปัญหาและความต้องการของหมู่บ้าน/ชุมชน ยังทำได้ ไม่เต็มที่ (๓) รูปแบบการปฏิบัติงานป้องกัน มีแนวทางที่หลากหลาย วิธีการจัดกิจกรรมให้เข้าถึงชุมชน และสังคม ประสานแนวร่วม หาความร่วมมือจากหน่วยงานภายนอกที่เกี่ยวข้อง แก้ไขปัญหาพื้นฐานคุณภาพชีวิตที่เกี่ยวข้อง ทั้งด้านเศรษฐกิจ สังคม และสุขภาพ	O = ด้านการดำเนินงาน	๒	๓	๒	ปานกลาง	(๑) จัดการสภาพแวดล้อม แก้ไขปัจจัยเสี่ยง/พื้นที่เสี่ยง/สร้างพื้นที่สร้างสรรค์ ดำเนินการป้องกันและสร้างภูมิคุ้มกันในกลุ่มเป้าหมายหมายต่างๆ ทั้งเด็ก เยาวชน ครอบครัว คนทำงาน และประชาชนทั่วไป

รหัสความเสี่ยง ๗  
วัตถุประสงค์  
หน่วยงานที่รับผิดชอบ

กิจกรรมด้านสาธารณสุขการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (โควิด-๑๙)  
เพื่อให้บุคลากรของหน่วยงานและประชาชนทั่วไป ปลอดภัย ดำรงชีวิตด้วยความปกติสุข  
สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

โครงการ/กิจกรรม/ขั้นตอนหลัก	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของความเสี่ยง	ประเภทของความเสี่ยง S-F-O-L-T-R	การประเมินความเสี่ยง				กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	จัดลำดับความเสี่ยง	
กิจกรรมด้านสาธารณสุขการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (โควิด-๑๙)	การดำเนินการตามแนวทาง/มาตรการ เพื่อลดโอกาสความเสียหาย ความสูญเสีย หรือผลกระทบของความเสี่ยงไม่ให้เกิดขึ้น	การที่บุคลากรและประชาชนไม่ปฏิบัติตามคำแนะนำของกระทรวงสาธารณสุข เช่น การรวมกลุ่มเพื่อนสนิท วงสังสรรค์ การใช้สิ่งของร่วมกับผู้อื่น กับเพื่อนร่วมงาน ฯลฯ กระทบต่อความปลอดภัยในชีวิต	(๑) การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เพราะมีหลายปัจจัยที่เกิดจากปัจจัยภายนอก ซึ่งหน่วยงานไม่สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้	O = ด้านการดำเนินงาน	๓	๕	๑๕	สูง	(๑) นำกิจกรรมควบคุมเพื่อลดความเสี่ยง มากำหนดวิธีการควบคุมในแผนบริหารความเสี่ยง (๒) ประชาสัมพันธ์ ตามมาตรการดูแล สุขอนามัยส่วนตัว และสถานที่ราชการ ตามแนวทางมาตรการกระทรวงสาธารณสุข (๓) ประสานงานกับเจ้าหน้าที่สาธารณสุขในพื้นที่บริหารจัดการกรณีที่มีผู้ติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (โควิด-๑๙)



รหัสความเสี่ยง ๘

วัตถุประสงค์

หน่วยงานที่รับผิดชอบ

กิจกรรมด้านการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

เพื่อให้การจัดเก็บขยะมูลฝอยในพื้นที่ตำบลคูบัวเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และแก้ไขปัญหาขยะตกค้างในพื้นที่

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

โครงการ/กิจกรรม/ขั้นตอนหลัก	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของความเสี่ยง	ประเภทของความเสี่ยง S-F-O-L-T-R	การประเมินความเสี่ยง				กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	จัดลำดับความเสี่ยง	
กิจกรรมด้านการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	การเพิ่มประสิทธิภาพบริหารจัดการขยะมูลฝอยการวางแผนจัดการขยะเพื่อให้เพียงพอต่อการให้บริการ	การดำเนินการจัดการขยะเพื่อรองรับปัญหาขยะตกค้าง	(๑) เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจและประสบการณ์ในการตรวจสอบรายละเอียดเอกสารหลักฐานของผู้เสนอราคา และพิจารณาผลให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์การพิจารณาที่กำหนดไว้ รถบรรทุกขยะ งบประมาณ ๒,๔๐๐,๐๐๐ บาท	F = ด้านการเงิน O = ด้านการดำเนินงาน	๕	๓	๑๕	สูง	(๑) แต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาผลการประกวดราคาครุภัณฑ์ที่มีความรู้ประสบการณ์ และเป็นผู้เกี่ยวข้องกับการใช้งานครุภัณฑ์ ๒. เจ้าหน้าที่พัสดุปฏิบัติงานช่วยตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารตามบทบาทหน้าที่

รหัสความเสี่ยง ๙  
 วัตถุประสงค์  
 หน่วยงานที่รับผิดชอบ

งานพัฒนารายได้และจัดเก็บรายได้และการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน  
 การเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีและรายได้  
 กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

โครงการ/กิจกรรม/ขั้นตอนหลัก	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของความเสี่ยง	ประเภทของความเสี่ยง S-F-O-L-T-R	การประเมินความเสี่ยง				กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	จัดลำดับความเสี่ยง	
งานพัฒนารายได้และจัดเก็บรายได้และการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	การพัฒนาจัดเก็บรายได้ให้มีประสิทธิภาพ ประชาชนมีความเข้าใจด้านกฎหมายเกี่ยวกับภาษี	(๑)แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครอบคลุมพื้นที่ครบถ้วน หรือยังไม่เป็นปัจจุบัน (๒)การดำเนินการจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียมยังมีลูกหนี้บางรายยังค้างชำระอยู่ (๓)ผู้รับการประเมินและผู้ชำระภาษีบางรายไม่มายื่นชำระค่าธรรมเนียมและภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด	(๑)อบต.มีระบบจัดเก็บภาษีทะเบียนทรัพย์สิน แต่ยังไม่มียุทธศาสตร์ครบถ้วนตามหลักการปฏิบัติ เนื่องจากเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงเจ้าของกรรมสิทธิ์แล้วไม่แจ้ง อบรมเพื่อทำการเปลี่ยนแปลงให้เป็นปัจจุบัน (๒)ประชาชนในพื้นที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจ เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงกฎหมายใหม่	O = ด้านการดำเนินงาน	๓	๓	๙	ปานกลาง	(๑) มอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบตรวจสอบทรัพย์สินตามภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างกับสำนักงานที่ดิน และกรมธนารักษ์ติดตามเจ้าของทรัพย์สินกรณีอยู่ต่างจังหวัดที่ยังไม่ครบถ้วน เพื่อให้ข้อมูลเป็นปัจจุบันทุกเดือนและดำเนินการจ้างเหมาทำระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้มีความสมบูรณ์ (๒)จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ

รหัสความเสี่ยง ๑๐  
วัตถุประสงค์

กิจกรรมงานการเงินและบัญชี การรับและเบิกจ่ายเงิน

เพื่อให้การบริการรับเงิน-จ่ายเงิน-การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆที่เกี่ยวข้อง

หน่วยงานที่รับผิดชอบ

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

โครงการ/กิจกรรม/ขั้นตอนหลัก	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของความเสี่ยง	ประเภทของความเสี่ยง S-O-F-C-T-R	การประเมินความเสี่ยง				กลยุทธ์ในการจัดการ ความเสี่ยง
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	จัดลำดับ ความเสี่ยง	
กิจกรรมงานการเงินและบัญชี การรับและเบิกจ่ายเงิน	เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี รับผิดชอบงานตามระบบ เป็นไปตามโครงสร้าง ลักษณะงานที่กำหนด	หลักฐานการใช้จ่ายเงินและการส่งเอกสารใช้ทางการเงิน การรายงานผลการดำเนินงานด้านการเงินและการบัญชีให้กับผู้บริหาร/ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ	(๑)การตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารและความครบถ้วนถูกต้องของเอกสารประกอบฎีกา (๒)เอกสารประกอบการทำรายการที่ไม่สมบูรณ์จะไม่สามารถใช้เป็นเอกสารประกอบการเบิกจ่ายได้ (๓)การทำรายการรับและการจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์	F = ด้านการเงิน	๓	๒	๖	ปานกลาง	(๑) จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานด้านการจ่ายเงินและการรับเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ของหน่วยงาน (๒)สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และมติ ค.ร.ม. และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

รหัสความเสี่ยง ๑๑  
วัตถุประสงค์

หน่วยงานที่รับผิดชอบ

การดำเนินการจัดหาพัสดุและจัดซื้อจัดจ้าง ตาม พ.ร.บ.จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐  
เพื่อให้การดำเนินการที่ถูกต้องตาม พ.ร.บ.จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน  
การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม  
กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

โครงการ/กิจกรรม/ขั้นตอนหลัก	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของความเสี่ยง	ประเภทของ ความเสี่ยง S-O-F-C-T-R	การประเมินความเสี่ยง				กลยุทธ์ในการจัดการ ความเสี่ยง
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	จัดลำดับ ความเสี่ยง	
การดำเนินการจัดหาพัสดุและจัดซื้อจัดจ้าง ตาม พ.ร.บ.จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐	เจ้าหน้าที่พัสดุ ผู้ปฏิบัติงาน รับผิดชอบงานตามระบบ เป็นไปตามโครงสร้างลักษณะงานที่กำหนด	กระบวนการทำงานที่ต้อง ปฏิบัติงานภายใต้ความ เสี่ยงสูงสอดคล้องกับ กฎระเบียบข้อบังคับการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พักฐุภาครฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบ กระทรวงการคลัง	(๑)ขั้นตอนของกฎระเบียบและ ข้อบังคับการปฏิบัติงาน สอดคล้องกับกฎระเบียบ ข้อบังคับการจัดซื้อจัดจ้าง มีโอกาสเกิดอยู่ในระดับสูง	L = ด้านการ ปฏิบัติงานตาม กฎระเบียบ	๓	๒	๖	ปานกลาง	(๑) มีการกำหนด นโยบายและ แผนงานการตรวจสอบ ควบคุมภายใน การจัดซื้อจัดจ้าง (๒)จัดอบรม/ส่งอบรม และติดตามผลการ ปฏิบัติงาน

รหัสความเสี่ยง ๑๒

วัตถุประสงค์

หน่วยงานที่รับผิดชอบ

การควบคุมทรัพย์สินของทางราชการ

เพื่อให้การควบคุมทรัพย์สินของทางราชการในกองคลัง เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ครบถ้วนตามบัญชีการควบคุม  
กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

โครงการ/กิจกรรม/ขั้นตอนหลัก	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของความเสี่ยง	ประเภทของ ความเสี่ยง S-O-F-C-T-R	การประเมินความเสี่ยง				กลยุทธ์ในการจัดการ ความเสี่ยง
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	จัดลำดับ ความเสี่ยง	
การควบคุมทรัพย์สินของ ทางราชการ	การควบคุมทรัพย์สินของ หน่วยงานเป็นระบบ เป็นปัจจุบัน และปลอดภัย	การควบคุมพัสดุ การเคลื่อนย้ายพัสดุโดยไม่ แจ้งผู้รับผิดชอบหรือ ผู้ปฏิบัติงานพัสดุ ทำให้เกิดการสูญหาย ด้านพัสดุ	(๑)ระบบทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ เป็นปัจจุบัน (๒)เจ้าหน้าที่ขาดทักษะความรู้ ระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับการ บริหารพัสดุ (๓)แต่ละหน่วยงานยังไม่เข้าใจ ถึงการประหยัดดูแล ครุภัณฑ์ ลด ปริมาณการใช้วัสดุ สิ่งของซึ่งเป็นประโยชน์ต่อ องค์กร (๔)สถานที่เก็บพัสดุไม่เพียงพอ พัสดุสูญหาย	O = ด้านการ ปฏิบัติงาน	๓	๒	๖	ปานกลาง	(๑)จัดอบรม/ส่งอบรม และติดตามผลการ ปฏิบัติงาน

รหัสความเสี่ยง ๑๓  
วัตถุประสงค์

กิจกรรมงานออกแบบ และการควบคุมงานก่อสร้าง

เพื่อให้การออกแบบ เขียนแบบ ประมาณราคา และการควบคุมอาคาร โครงการก่อสร้างต่างๆถูกต้องตาม หลักวิชาช่าง ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม. และหนังสือสั่งการ

หน่วยงานที่รับผิดชอบ

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

โครงการ/กิจกรรม/ขั้นตอนหลัก	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของความเสี่ยง	ประเภทของความเสี่ยง S-O-F-C-T-R	การประเมินความเสี่ยง				กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	จัดลำดับความเสี่ยง	
กิจกรรมงานออกแบบ และการควบคุมงานก่อสร้าง	มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบตาม ลักษณะของงานที่กำหนด เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด มีบุคลากรที่เหมาะสม กับตำแหน่ง คุณสมบัติ การปฏิบัติภารกิจ กองช่าง	(๑)เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานมี ไม่เพียงพอและไม่มี ความชำนาญในด้านการออกแบบ รูปแบบรายละเอียด อาจเกิดข้อผิดพลาด ในการปฏิบัติงานได้ (๒)การปฏิบัติงานด้านการ จัดการงานช่างเพื่อให้เกิด ผลสัมฤทธิ์การก่อสร้าง ซ่อมแซม ต่อเติม ปรับปรุง รื้อถอน ทางด้านโครงสร้าง พื้นฐานขาดความคล่องตัว และเกิดความล่าช้า	(๑)กิจกรรม/งานออกแบบ และควบคุมอาคาร เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่ เพียงพอต่อปริมาณงานที่มาก (๒)ตำแหน่งที่ปฏิบัติงาน ทางด้านบริหารฝ่ายควบคุม อาคาร และนายช่างโยธา ไม่มีคนครองตำแหน่ง ยังเป็นตำแหน่งว่าง ผู้อำนวยการกองช่าง คนหนึ่งรับผิดชอบงาน หลายงานในเวลาเดียวกัน และปฏิบัติหน้าที่อื่นอีก	O = ด้านการ ปฏิบัติงาน	๓	๕	๑๕	สูง	(๑)การสรรหา บรรจุแต่งตั้งบุคลากร ตามแผนอัตรากำลัง (๒)กำชับผู้ปฏิบัติงาน ให้ศึกษา ระเบียบ กฎหมายโดยเคร่งครัด (๓)จัดส่งอบรม การอบรมส่งเสริม ความรู้หลักสูตร พัฒนาการช่าง และติดตามผลการ ปฏิบัติงาน



รหัสความเสี่ยง ๑๔  
วัตถุประสงค์  
หน่วยงานที่รับผิดชอบ

งานบริหารงานทั่วไปเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านพัสดุ งานธุรการ และงานการเงินและบัญชี ภายในกองการศึกษา  
เพื่อให้งานบริหารงานทั่วไปของกองการศึกษา เป็นไปด้วยความเรียบร้อย และถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย  
กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

โครงการ/กิจกรรม/ขั้นตอนหลัก	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของความเสี่ยง	ประเภทของ ความเสี่ยง S-O-F-C-T-R	การประเมินความเสี่ยง				กลยุทธ์ในการจัดการ ความเสี่ยง
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	จัดลำดับ ความเสี่ยง	
งานบริหารงานทั่วไปเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านพัสดุ งานธุรการ และงานการเงินและบัญชี ภายในกองการศึกษา	การปฏิบัติงานบริหารทั่วไปสามารถส่งเสริมการศึกษาเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามข้อกฎหมาย	เจ้าหน้าที่ไม่มีความชำนาญเชี่ยวชาญเฉพาะด้านสำหรับภารกิจที่ต้องปฏิบัติ	(๑) บุคลากรยังขาดความรู้ทางด้านระเบียบกฎหมายทำให้เกิดความผิดพลาด และส่งผลให้การทำงานล่าช้า	O = ด้านการปฏิบัติงาน	๒	๓	๖	ปานกลาง	(๑) จัดส่งเจ้าหน้าที่บุคลากรเข้ารับการอบรม/สัมมนา/และให้ความรู้ทางด้านกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับลักษณะงานที่ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดงานทำที่ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย

## บทที่ ๔ การติดตามและประเมินผล

### องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี

ใช้แบบฟอร์มที่ ๓ : รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง/แนวทาง/วิธีการ  
รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ภายหลังจากที่ผู้บริหารท้องถิ่น ได้เห็นชอบแผนบริหาร  
จัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ แล้ว ให้ผู้แทนคณะทำงานฯ แต่ละสำนัก/กอง/ฝ่าย/งานประจำ  
ประสานงานภายในสำนัก/กอง/ของหน่วยงาน เพื่อดำเนินการตามกิจกรรม/มาตรการที่ระบุในแผนบริหารจัดการ  
ความเสี่ยง และจะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะตามแบบฟอร์มที่ ๓ รายงานผลการดำเนินงานตามแผน  
บริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เช่น รายงานเป็นรายไตรมาส เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้  
มีการดำเนินงานอย่างถูกต้องเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยเป้าหมายในการติดตามและประเมินผลการบริหาร  
ความเสี่ยง คือ ติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการ  
บริหารความเสี่ยงหรือไม่ ระดับของความเสี่ยงภายหลังจากการดำเนินการจัดการความเสี่ยงตามกิจกรรม/มาตรการ  
ลดลงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามดูว่าวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ได้มีประสิทธิภาพให้ดำเนินการต่อไป  
หรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน

รายงานการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง  
องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

โครงการ/กิจกรรม/ขั้นตอนหลัก	ความเสี่ยง	ผลการดำเนินงาน ตามมาตรการบริหารจัดการ ความเสี่ยง/การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การทบทวนปรับปรุง การควบคุมภายใน ให้ความเสี่ยงหมดไป	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ

หมายเหตุ ผลการดำเนินงาน/ความคืบหน้าในการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ระบุ สถานะ ดังนี้  
๑. แล้วเสร็จ ๒. เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง ๓. ยังไม่ได้ดำเนินการ