



# แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี 2567



องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน  
อำเภอคำเขื่อนแก้ว จังหวัดยโสธร

## คำนำ

แผนการบริหารความเสี่ยงเป็นหนึ่งในเครื่องมือที่องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน จัดทำตาม พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๓๙ “ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบ ภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่ กระทรวงการคลังกำหนด” และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๓

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือบริหารองค์กรที่มีความสำคัญ และนำมาใช้ อย่างไรก็ตาม ใน การบริหารจัดการสถานการณ์ที่มีความไม่แน่นอนและส่งผลการดำเนินงานขององค์กร และเป็นแนวทางในการดำเนินงานจัดการความเสี่ยงเพื่อให้ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อการดำเนินงานขององค์กรลดลงจนอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ นอกจากนี้ยังถือเป็นโอกาสในการสร้างสรรค์มูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรด้วยพัฒนากระบวนการทำงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพิ่มมากขึ้นอีกด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมนเล็งเห็นถึงประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยงดังกล่าว จึงได้จัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อเป็นกรอบขั้นตอนของการดำเนินงานที่ได้มาตรฐานและเป็นไปตาม หลักวิชาการที่เหมาะสมรวมทั้งกำหนดแนวทางบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับกรอบหลักเกณฑ์ด้านการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของกรมบัญชีกลางกระทรวงการคลัง อันจะช่วยเหลือเสริมสร้างศักยภาพในการจัดบริการสาธารณะตามอำนาจหน้าที่ให้แก่ประชาชนในพื้นที่และการบริหารขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมนให้เป็นประโยชน์สูงสุด

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง  
ของ องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน

## บทที่ ๑ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี พ.ศ. 2567 องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน

\*\*\*\*\*

### ความเป็นมา/หลักการและเหตุผล

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

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมนจึงให้ความสำคัญต่อการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมี การกำหนดนโยบาย แนวทาง และกระบวนการบริหารความเสี่ยงให้มีความสอดคล้องกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ “ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด” และหนังสือ กระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒

### ความหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยง หมายความว่า กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบท่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

### ความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยง หมายถึง โอกาสหรือเหตุที่ไม่พึงประสงค์อาจทำให้องค์กรประสบผลกระทบให้เกิดความเสียหาย ทำให้วัตถุประสงค์ (Objective) และเป้าหมาย (Target) ที่องค์กรกำหนดไว้เบี่ยงเบนไปหรือไม่ ประสบผลสำเร็จ ทั้งในด้านกลยุทธ์ การเงิน การดำเนินงาน และกฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง การดำเนินงานใด ๆ ย่อมมีความเสี่ยงเกิดขึ้นได้เสมอ ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก ความเสี่ยงดังกล่าว อาจอยู่ในกระบวนการปฏิบัติงานต่าง ๆ ที่จะนำองค์กรไปสู่เป้าหมาย เช่น การวางกลยุทธ์และแผนงาน การตัดสินใจของผู้บริหาร การบริหารงบประมาณ การบริหารการเงิน และโครงการที่เกี่ยวข้อง การปฏิบัติงาน ภายในที่ทำการจัดการระบบข้อมูลสารสนเทศ เป็นต้น

โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง หมายถึง การจัดทำโครงการควบคุมโดยพิจารณาจากความสัมพันธ์ ของทรัพยากรต่าง ๆ กระบวนการทำงาน กระบวนการบริหารภายในองค์กรนั้น ๆ

การติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน (Ongoing Monitoring) หมายถึง การติดตามการปฏิบัติ ตามวิธีการบริหารความเสี่ยง ระหว่างการปฏิบัติงาน หรืออาจเรียกว่าการติดตามผลอย่างต่อเนื่อง หรือการ ประเมินผลแบบต่อเนื่อง การประเมินผล หมายถึง การประเมินผลที่มีวัตถุประสงค์มุ่งเน้นไปที่ประสิทธิผลของการบริหาร ความเสี่ยง ณ ช่วงเวลาใดเวลาหนึ่ง ที่กำหนด โดยมีขอบเขตใน ช่วงการประเมิน ขึ้นอยู่กับ ประสิทธิภาพ การติดตามผลอย่างต่อเนื่องเป็นหลัก เช่น การประเมินผลช่วง ๖ เดือน ๙ เดือน และ ๑๒ เดือน

สารสนเทศ หมายถึง ข้อมูลที่ได้ผ่านการประมวลผลและถูกจัดให้อยู่ในรูปที่มีความหมายและเป็น ประโยชน์ต่อการดำเนินงานในโครงการนั้นๆ

การสื่อสาร หมายถึง การแลกเปลี่ยนข้อมูลข่าวสารระหว่างบุคคลทั้งภายในและภายนอก ซึ่งอาจใช้ คนหรือใช้สื่อในการติดต่อสื่อสารก็ได้ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การทำหนังสือเพื่อขอให้เสนอ แผน / โครงการ เพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ 2567

### ประเภทของความเสียหาย

กำหนดประเภทความเสียหาย แบ่งออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

๑ . ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ( Strategic Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกิจกรรมทางการดำเนินงานขององค์กร การกำหนดกลยุทธ์ หรือแผนงาน และนโยบายในการบริหารงาน

๒ . ความเสี่ยงด้านการเงิน ( Financial Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากความไม่พร้อมในเรื่องงบประมาณ การเงินที่ใช้ในการดำเนินการโครงการนั้นๆ เป็นต้น

๓ . ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน ( Operational Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานทุก ๆ ขั้นตอน โดยครอบคลุมถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้องกับ กระบวนการ อุปกรณ์ เทคโนโลยีสารสนเทศ บุคลากรในการปฏิบัติงาน เป็นต้น

๔. ความเสี่ยงด้านกฎระเบียบ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (Compliance Risk) หรือ ( Event Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องได้ หรือ กฎหมายที่มีอยู่ไม่เหมาะสม หรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน

#### **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 สถานะแวดล้อมทั้งทางเศรษฐกิจ และการเมือง เป็นต้น

การบริหารความเสี่ยง ( RISK Management) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยงและการกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง การบริหารความเสี่ยงแบบบูรณาการ (Enterprise Risk Management : ERM) คือ ขบวนการที่จัดทำโดยฝ่ายบริหาร เพื่อประยุกต์ใช้ในการจัดทำแผนกลยุทธ์ทั่วทั้งองค์กร

ซึ่งออกแบบมาเพื่อระบุเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น มีผลกระทบต่อองค์กรและจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับยอมรับได้ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร กรอบการบริหารความเสี่ยงประกอบไปด้วย ๔ องค์ประกอบหลัก ดังนี้

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

การบริหารความเสี่ยงขององค์กร คือ การบริหารจัดการความเสียหายขององค์กร คือ การดำเนินงานขององค์กรนั้น มีวัตถุประสงค์หลัก เพื่อสร้างคุณค่าสูงสุดให้กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกับองค์กรซึ่งประกอบด้วย รัฐบาล บุคลากรในหน่วยงานและหน่วยงานในสังกัด และประชาชนผู้รับบริการ ในปัจจุบันองค์กรต้องดำเนินงานภายใต้สภาวะของการเปลี่ยนแปลงของนโยบายภาครัฐ ทั้งจากระบบเทคโนโลยีที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว การเปลี่ยนแปลงความต้องการสังคม การเปลี่ยนแปลงกฎระเบียบ การดำเนินงานเพื่อสร้างคุณค่าดังกล่าวนี้ อาจมีผลกระทบจากความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจที่เกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก หน่วยงาน และส่งผลกระทบต่อให้คุณค่าที่ควรจะมีแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียนั้นต้องลดลงหรือหมดไป ดังนั้นการจัดให้มีการบริหารความเสี่ยง ภายในองค์กรตลาดอย่างมีประสิทธิภาพ ก็จะช่วยลดโอกาสและผลกระทบจากความเสียหายที่สำคัญให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ก่อให้เกิดผลกระทบต่อองค์กรหรือมีผลกระทบน้อยที่สุด

ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (RISK Appetite) หมายถึง ประเภทและเกณฑ์ของความเสี่ยง ที่องค์กรจะยอมรับได้ เพื่อช่วยให้องค์กรบรรลุเป้าหมาย ซึ่งความเสี่ยงที่ยอมรับได้ที่องค์กรจะกำหนดนั้น จะระบบเป็นเป้าหมายค่าเดียว หรือระบบเป็นช่วงก็ได้ ซึ่งขึ้นอยู่กับความเหมาะสมของแต่ละปัจจัยเสี่ยง

ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (RISK Tolerance) หมายถึง ระดับความเบี่ยงเบนจากเกณฑ์หรือ ประเภทของความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ซึ่งทำให้องค์กรมั่นใจได้ว่าองค์กรได้ดำเนินการบริหารความเสี่ยงอยู่ในเกณฑ์ที่ยอมรับได้

**บทที่ ๒**  
**แนวทางการดำเนินกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง**  
\*\*\*\*\*

**1.วัตถุประสงค์การบริหารจัดการความเสี่ยง**

๑. เพื่อเป็นแนวทางให้หน่วยงานในองค์กรมีความเข้าใจในกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ในทิศทางเดียวกัน

๒. เพื่อองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมนสามารถดำเนินการได้ตามพันธกิจและวิสัยทัศน์ที่กำหนดในแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้

๓. เพื่อเป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงในหน่วยงานทุกระดับของ อบต.ตำบลเหมืองใหม่ ได้แก่ สำนักปลัด อบต. กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา กองสวัสดิการสังคม และหน่วยตรวจสอบภายใน

๔. เพื่อเป็นการลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน และเป็นกรอบแนวทางในการติดตามความก้าวหน้าในการดำเนินงานบริหารความเสี่ยง

## 2. โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมนมีแนวทางการดำเนินงานการบริหารจัดการความเสี่ยงในรูปแบบคณะกรรมการดำเนินงานตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมนที่ 569/2567 ลงวันที่ 28 ธันวาคม 2566 โดยเป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกอบกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ดังนี้

1. จำเอก ไสว คำภักดี	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธาน
2. นางนารี สำราญสุข	หัวหน้าสำนักปลัด	
รองประธาน		
3. นางภัททิยาภร บุญทศ	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
4. นางสุภาวดี กุลบุตรดี	ผู้อำนวยการกองการศึกษา	กรรมการ
5. นายสถาปนิก ร่วมสุข	นักจัดการงานทั่วไป	กรรมการ
6. นางปาลีไลยก์ บุญปัญญา	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ/เลขานุการ

## 3. เป้าหมายการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓.๑ ผู้บริหาร ปลัด อบต. ผู้อำนวยการกอง/งาน และบุคลากร มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยง เพื่อสามารถนำไปใช้ในการดำเนินงาน และมีความสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ และภารกิจของ อบต.

๓.๒ จัดให้มีระบบการบริหารที่ดีและเป็นไปอย่างเป็นระบบ และมีองค์ประกอบหลักของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีและครบถ้วน

๓ สามารถนำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ

## ๔. ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

๔.๑ เป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ เนื่องจากการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการดำเนินการซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร

๔.๒ ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งจะช่วยให้พนักงานภายในองค์กร

เข้าใจเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อ

## องค์กรได้อย่างครบถ้วน

๔ เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงานเนื่องจากการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่า ความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลารวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงาน และการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งจะส่งผลให้การดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายและสามารถสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กร

๔.๔ ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบของการตัดสินใจในการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๕ ช่วยในการพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลการจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมการ และการเลือกใช้มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

## ๕. นโยบายในการพิจารณาความเสี่ยง ประจำปี 2567

๕.๑ ให้ความสำคัญกับภาระงาน/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรมที่มีความสำคัญต่อภารกิจหลักขององค์กรบริหารส่วนตำบลทุ่งมนหลักเกณฑ์การคัดเลือกแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมที่จะนำมาพิจารณาบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรบริหารส่วนตำบลทุ่งมนได้กำหนดหลักเกณฑ์การคัดเลือกโครงการ/กิจกรรมที่จะนำมาบริหารจัดการความเสี่ยง โดยพิจารณาคัดเลือกโครงการที่มีค่าคะแนนรวมสูงมาดำเนินการบริหารความเสี่ยง

หลักเกณฑ์	เกณฑ์คะแนนการพิจารณา			น้ำหนัก (ร้อยละ)
	๑	๒	๓	
๑ ความสอดคล้องกับกลยุทธ์ในประเด็นยุทธศาสตร์	ไม่สอดคล้องกับกลยุทธ์ในประเด็นยุทธศาสตร์	-	สอดคล้องกับกลยุทธ์ในประเด็นยุทธศาสตร์	๔๐
๒ การส่งผลกระทบ	ส่งผลกระทบต่ำ	ส่งผลกระทบ	ส่งผลกระทบ	๔๐

อ ความสำเร็จของนโยบาย	ความสำเร็จในระดับ ผลผลิต	ความสำเร็จในระดับ เป้าหมาย	ความสำเร็จในระดับ เป้าหมายการ ให้บริการ	
๓ งบประมาณที่ได้รับ ในปีงบประมาณ ในแต่ละปี  (กรณีมีงบประมาณ)	ไม่ เกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาท	เกินกว่า ๕๐๐,๐๐๐ - ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท	เกินกว่า ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท	๒๐

๕.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมนการบริหารความเสี่ยง แบ่งออกเป็น 6 ยุทธศาสตร์ ดังนี้

๕.๒.๑ ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน

๕.๒.๒ ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การวางแผน การส่งเสริมคุณภาพชีวิต การส่งเสริมการลงทุน การท่องเที่ยว

พณิชยกรรมและเศรษฐกิจฐานราก

๕.๒.๓ ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาสังคมอยู่เย็นเป็นสุข

๕ . ๒ . ๔ ยุ ท ธ ศ า ส ต ร์ ที่ ๔ การบริหารจัดการและการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๕ . ๒ . ๕ ยุ ท ธ ศ า ส ต ร์ ที่ ๕ ก า ร คี ล ป ะ วั ต ม น ธิ ร ร ม จารีตประเพณีและภูมิปัญญาท้องถิ่น

๕ . ๒ . ๖ ยุ ท ธ ศ า ส ต ร์ ที่ ๖ การพัฒนาการบริหารจัดการที่ดีในองค์กรการส่งเสริมประชาธิปไตยและการมีส่วนร่วม

ของประชาชน

## ๖. การจัดการความเสี่ยง

ห ม า ย ย ธิ ง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือ ผลิตภ ษ ษ ของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ซึ่งการจัดการความเสี่ยงมี หลายวิธี เช่น

- ก า ร ย อ ม รั บ ค ว า ม ส ี ย ง ( Risk Acceptance) เป็นการยอมรับความเสี่ยงที่เกิดขึ้น เนื่องจากไม่คุ้มค่าในการจัดการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยง

- ก า ร ล ด / ก า ร ค ว บ ค ุ ม / ป ็ อ ง ก ั น ค ว า ม ส ี ย ง ( RISK Reduction) เป็นการปรับปรุงระบบการทำงาน หรือการ ออกแบบวิธีการท างานใหม่

เพื่อลดโอกาสที่จะเกิด หรือลดผลกระทบ หรือควบคุม ป้องกันให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

- การกระจายความเสี่ยง หรือการโอนความเสี่ยง (RISK Sharing) เป็นการกระจายหรือ ถ่ายโอนความเสี่ยง ให้ผู้อื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป
- การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (RISK Avoidance) เป็นการจัดการกับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง และหน่วยงาน ไม่อาจยอมรับได้ จึงต้องตัดสินใจยกเลิกโครงการ/ กิจกรรมนั้นไป

ดังนั้น การบริหารความเสี่ยงขององค์กรจำเป็นต้องทำควบคู่กับการกำกับดูแลและตรวจสอบอย่างมีประสิทธิภาพ

**การระบุเหตุการณ์/ปัจจัยเสี่ยงและแนวคิดการบริหารความเสี่ยงบางประการ**

	ต้องการ	ไม่ต้องการ
ปัจจุบัน (สิ่งที่ <sup>มี</sup> )	คงสภาพ/ทำให้ดีขึ้น (จุดแข็ง)	กำจัด (จุดอ่อน และปัญหาปัจจุบัน)
อนาคต (สิ่งที่ <sup>ไม่มี</sup> )	สิ่งที่ต้องการจะมี (ทิศทางในอนาคต)	หลีกเลี่ยง (ปัญหาที่อาจเกิดขึ้น)

ความสัมพันธ์ระหว่างการกำกับดูแลกิจการที่ดี การควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และการตรวจสอบภายใน



สิ่งที่เป็นรากฐานที่จะช่วยให้มีการกำกับดูแลกิจการที่ดีนั้น ประกอบด้วย รากฐานที่ ๑ การควบคุมภายใน

การควบคุมภายใน คือ กระบวนการ (process) ปฏิบัติงานที่ฝ่ายบริหาร และ บุ ค ล า ก ร ข อ ง อ ง ก ั ร จ ั ด ใ ห้ มี ชี น เพื่อ ให้ ส า ม า ร ถ มั่น ใจ ได้ อย่าง สม เ ห ตุ สม ผล ว่า หาก ได้ มี การ ปฏิ บั ตี ตาม กระบวนการเหล่านี้ แล้ว องค์กรจะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่ต้องการได้ โดยวัตถุประสงค์ ได้แก่

๑. ความมีประสิทธิภาพและประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Effectiveness and efficiency of operations) ๒. ความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงิน (Reliability of financial reporting)

๓. การปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง (Compliance with applicable with laws and regulations)

การกำหนดวัตถุประสงค์ขึ้นมา นั้น ผู้บริหารจะต้องกำหนดวิธีการทำงานให้ไปสู่วัตถุประสงค์นั้น และ ในขณะเดียวกันก็ต้องมีการควบคุมการปฏิบัติงานต่างๆ ในองค์กรให้ดำเนินไปอย่างมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพด้วยการควบคุมต่างๆ เหล่านี้ ก็คือ การควบคุมกระบวนการภายในองค์กร หรือเรียกสั้นๆ ว่า การควบคุมภายในนั่นเอง

ด้ ้ ้ ้น ัน  
ทุกหน่วยงานในองค์กรจะจัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเหมาะสมขึ้นมา การจัดวาง ระบบการควบคุมภายในเป็นหน้าที่ของผู้บริหารหน่วยงาน ซึ่งเป็น ผู้ที่ ทราบ ดี ว่า งาน จุด ไต ของ ตน มีความเสี่ยง จากนั้นก็ จะ ประเมินความเสี่ยงและสร้างระบบการควบคุมขึ้น

เพื่อป้องกันแก้ไขหรือตรวจหาความเสี่ยงเหล่านั้น โดยการควบคุมภายในมักจะถูกกำหนดออกมาในรูปของระเบียบ ข้อบังคับ หรือคู่มือการปฏิบัติงานต่างๆ และเช่นเดียวกัน การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนดขึ้นมา นั้น ก็เป็นหน้าที่ของผู้ปฏิบัติงานของแต่ละหน่วยงาน การควบคุมภายในดังกล่าวจะช่วยเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานขององค์กร

### รากฐานที่ ๒ การบริหารความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยง (RISK Management) คือ การกำหนดแนวทางและกระบวนการในการระบุ ประเมิน จัดการและติดตามความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรม หน่วยงาน หรือการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการ กำหนดวิธีการในการบริหารและควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ผู้บริหารยอมรับได้ ซึ่งสามารถมองได้เป็น ๒ มุมมอง คือ

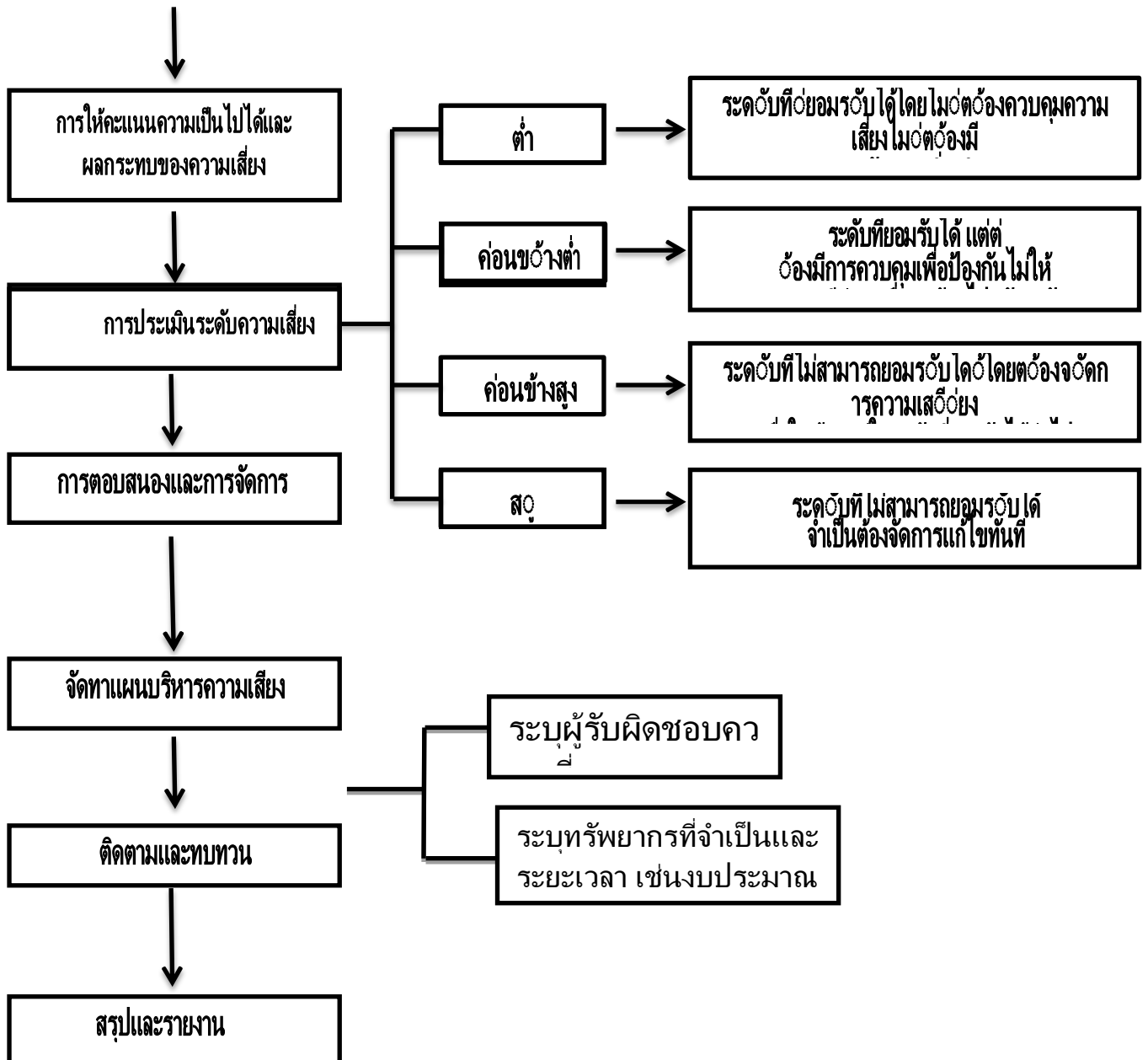
- การกำจัดหรือลดปัจจัยต่างๆ ที่จะขัดขวางไม่ให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ นั่นคือ การปกป้องมูลค่าที่องค์กรมี อยู่นี้ไม่ให้ถูกทำลายไป
- มองหาโอกาสที่จะสร้างความได้เปรียบในการดำเนินงาน คือ การสร้างมูลค่าให้กับองค์กร การบริหารความเสี่ยงนั้นคล้ายกับการจัดวางระบบการควบคุมภายใน คือ มีการระบุ ประเมิน และจัดหาวิธีการที่จะจัดการกับความเสี่ยง แต่ด้วยความที่เป็นศาสตร์ที่ใหม่กว่า และมีพื้นฐานมาจากธุรกิจประกันภัยที่จะต้องเผชิญกับมีความไม่แน่นอน นอกจากปัจจัยภายนอกมากมาย จึงทำให้การบริหารความเสี่ยงมีมุมมองที่กว้างขึ้น โดยมองถึงความเสี่ยงที่เป็นผลมาจากปัจจัยภายนอก การบริหารความเสี่ยงในระดับหน่วยงานนั้นก็เป็นที่มาของผู้บริหารหน่วยงาน เช่นเดียวกัน

### รากฐานที่ ๓ การตรวจสอบภายใน

การตรวจสอบภายในมีบทบาททำให้มั่นใจว่ามีการควบคุมภายในที่เหมาะสม และการควบคุมเหล่านั้น ได้รับการปฏิบัติตามภายในองค์กร ตลอดจนมีการนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาปรับใช้อย่างเหมาะสม ตลอดจนช่วยถ่วงดุลอำนาจไม่ให้มีการใช้อำนาจไปในทางที่ผิดจากการที่หน่วยงาน ได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในของตน มีการบริหารความเสี่ยงและมีการปฏิบัติตามแล้ว ผู้ตรวจสอบภายในก็เหมือนเป็นคนที่มากรอง อีกชั้นหนึ่ง เพื่อให้องค์กร/ผู้บริหาร เกิดความมั่นใจ

การตรวจสอบภายในนั้นก็ถือเป็นกลไกอย่างหนึ่งที่จะช่วยผลักดันให้เกิด การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมยิ่งขึ้น เพราะบางครั้งผู้ปฏิบัติงานอาจคิดว่าทำแค่นี้ก็เพียงพอแล้ว แต่ผู้ตรวจสอบภายใน





### 1.เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง

#### เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง (เชิงปริมาณ)

ระดับ	โอกาสที่จะเกิดขึ้น	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ระหว่าง 1- ๘ ครั้งต่อสัปดาห์
๔	สูง	ระหว่าง 1-6 เดือน/ครั้ง
๓	ปานกลาง	ระหว่าง 6-12 เดือนต่อครั้ง

๒	น้อย	มากกว่า 1 ปีต่อครั้ง
๑	น้อยมาก	5 ปีต่อครั้ง

**เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์เชิง  
คุณภาพ**

ระดับคะแนน	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	ความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยง
5	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นทุกครั้ง
4	สูง	มีโอกาสเกิดค่อนข้างสูงหรือบ่อยครั้ง
3	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง
2	น้อย	มีโอกาสเกิดแต่นานๆครั้ง
1	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดในกรณีที่มีการยกเว้นการปฏิบัติ

**เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับความรุนแรงของผลกระทบของ  
ความเสี่ยงเชิงปริมาณ**

ระดับ	โอกาสที่จะเกิดขึ้น	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มากกว่า ๒,๐๐๐,๐๐๐ ล้านบาท ขึ้นไป
๔	สูง	มากกว่า ๒๐๐,๐๐๐ - ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท
๓	ปานกลาง	มากกว่า ๕๐,๐๐๐ - ๒๐๐,๐๐๐ บาท
๒	น้อย	มากกว่า ๑๐,๐๐๐ - ๕๐,๐๐๐ บาท
๑	น้อยมาก	ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท

**เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง  
เชิงคุณภาพ  
ด้านการดำเนินงาน**

ระดับคะแนน	ผลกระทบ	ความเสียหาย
๕	รุนแรงมาก	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างรุนแรงมากน้อยกว่า

		๕๐%
๔	รุนแรง	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างรุนแรงน้อยกว่า ๕๐ - ๖๙%
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์มาก น้อยกว่า ๗๐-๗๙ %
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ต่ำ น้อยกว่า ๘๐-๘๙%
๑	น้อยมาก	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ต่ำมาก น้อยกว่า 89 %

**เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง  
เชิงคุณภาพ  
ตามกฎหมาย/หนังสือสั่งการ**

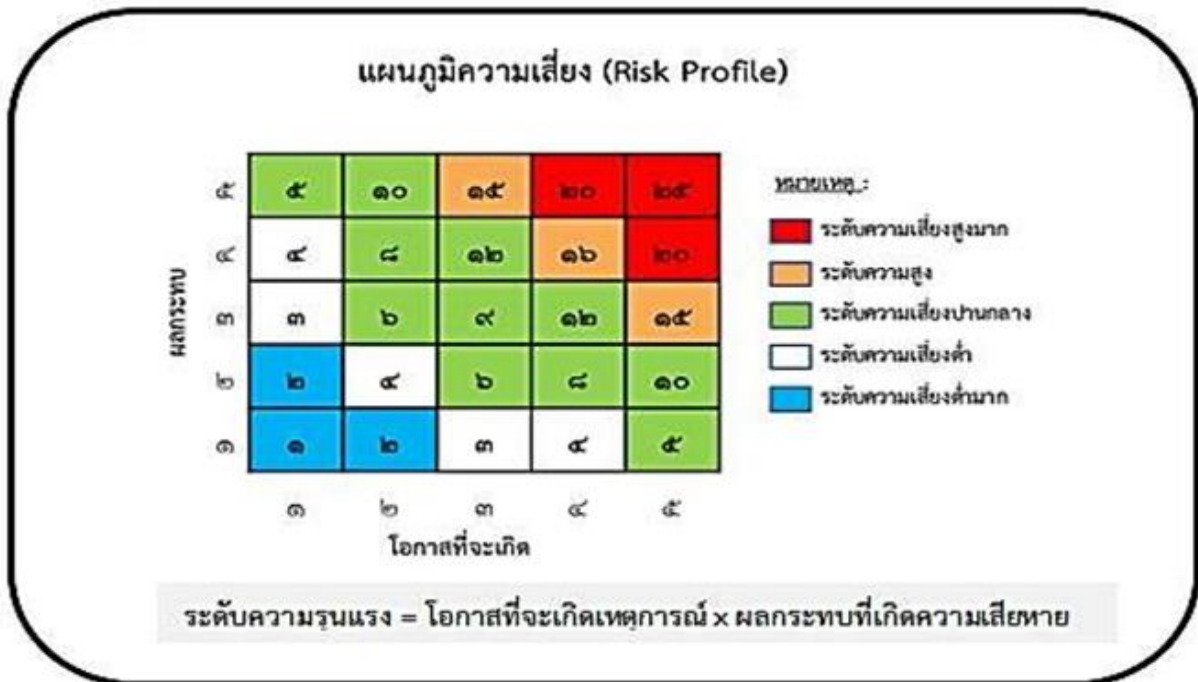
ระดับคะแนน	ผลกระทบ	ความเสียหาย
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูงมาก
๔	สูง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูง
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายบางอย่างขององค์กรบ้าง
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเล็กน้อย
๑	น้อยมาก	แทบไม่มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเลย

**เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง**

**ระดับความเสี่ยง = ค่าระดับของโอกาสที่จะเกิด X ค่าระดับของผลกระทบ**

ระดับความเสี่ยง	โอกาสที่จะเกิดขึ้น	เกณฑ์การประเมิน
สูงมาก	20-25	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้จำเป็นต้องเร่งรัดจัดการความเสี่ยงให้ลดลงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
สูง	15-16	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	5-12	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถควบคุมโดยกระบวนการควบคุมภายใน
ต่ำ	3-4	อยู่ในระดับที่พอยอมรับได้ แต่ยังต้องควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยง
ต่ำมาก	1-2	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง

## ภาพแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)



## 2.การจัดการความเสี่ยง (Risk Response)

คือการนำการนำปัจจัยเสี่ยงที่มีระดับความเสี่ยงสูงและสูงมาก มาวิเคราะห์เพื่อกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยง กำหนดกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง มอบหมายผู้รับผิดชอบและกำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จตามแบบฟอร์ม RM-2, แบบฟอร์มแผนการบริหารความเสี่ยง และดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง คณะกรรมการฯได้กำหนดกลยุทธ์/แนวทางในการจัดการความเสี่ยงไว้ 4 วิธี ดังนี้

### (1) การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance)

หมายถึง การไม่ต้องการดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อลดโอกาสหรือผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นอีกกรณีนี้ใช้ความเสี่ยงที่มีน้อย ความน่าจะเป็นน้อยหรือว่ามีต้นทุนในการบริหารความเสี่ยงสูง ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่

ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆ เช่น กรณีที่มีความเสี่ยงในระดับไม่รุนแรง และไม่คุ้มค่าที่จะดำเนินการใดๆ ให้ขออนุมัติหลักการยอมรับความเสี่ยงไว้และไม่ดำเนินการใดๆ แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่เกิดขึ้น

## ( 2 ) ก าร ล ด ค ว า ม เสี ย ง ( Rick Reduction)หรือควบคุมความเสี่ยง(Risk Contorl)

ห ม า ย ถึ ง การลดโอกาสความน่าจะเป็นที่จะเกิดหรือลดความเสียหายโดยการจัดระบบควบคุมเพื่อป้องกันการปรับปรุงแก้ไขกระบวนการรวมกับแผนสำรองในเหตุฉุกเฉิน เช่น การปรับปรุงกระบวนการดำเนินงาน การจัดอบรมเพิ่มทักษะในการทำงานให้กับบุคลากรและจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน

## (3) ก าร ก ร ะ จ า ย (Risk Sharing)

ห ม า ย ถึ ง การกระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้หน่วยงานอื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป การทำประกันภัยองค์กรภายนอกหรือการจ้างบุคคลภายนอกดำเนินการแทน(Outsource)

## (4) ก าร หลีกเลียงความเสี่ยง(Risk Avoidance)

ห ม า ย ถึ ง การหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง เช่น หยุดการดำเนินกิจกรรม การเปลี่ยนวัตถุประสงค์หรือเปลี่ยนแปลงกิจกรรมที่เป็นความเสี่ยง การปรับเปลี่ยนรูปแบบการทำงาน การลดขนาดของงานหรือกิจกรรมที่จะดำเนินการลงหรือเลือกกิจกรรมที่สามารถยอมรับได้มากกว่า เป็นต้น

## 3.แผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567 ขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบล ทุ่ง ม น ได้ร่วมกันวิเคราะห์ความเสี่ยงและการประเมินความเสี่ยงและการประเมินผลกระทบของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นของภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง/แผนงาน/โครงการ

ง การ/กิจกรรมที่มีความปานกลางและสูงจำนวน 3  
โครงการมาจัดทแผนการบริหารความเสี่ยง ได้ดังนี้

1. การใช้และการรักษารถยนต์ราชการ
2. การบันทึกข้อมูลทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมนในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น
3. การติดตามแผนดำเนินงานประจำปีงบประมาณพ.ศ.52567  
ด้านโครงสร้างพื้นฐานของ  
กองช่าง

แบบรายงานความเสี่ยงตามภารกิจต่างๆขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน

ลำดับ	โครงการ/กิจกรรม
1	<p>โครงการ : การใช้และรักษารถยนต์ของราชการ</p> <p>ยุทธศาสตร์: ยุทธศาสตร์ที่ 6 ยุทธศาสตร์การพัฒนาการบริหารจัดการที่ดีในองค์กร</p> <p>การส่งเสริมประชาธิปไตยและการมีส่วนร่วมของประชาชน</p> <p>วัตถุประสงค์: เพื่อให้สามารถตรวจสอบการใช้รถยนต์สอดคล้องกับเลข ไม้ลั้วระยะทาง</p> <p>เป้าหมาย/ตัวชี้วัด: เพื่อให้การใช้รถยนต์ของราชการเป็นไปตามระเบียบการใช้รถและการรักษายนต์</p>
2	<p>โครงการ : การบันทึกข้อมูลทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมนในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p> <p>ยุทธศาสตร์: ยุทธศาสตร์ที่ 6 ยุทธศาสตร์การพัฒนาการบริหารจัดการที่ดีในองค์กร</p> <p>การส่งเสริมประชาธิปไตยและการมีส่วนร่วมของประชาชน</p> <p>วัตถุประสงค์: เพื่อให้การบันทึกข้อมูลทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมนในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น(e-LAAS)เป็นไปด้วยความถูกต้องเรียบร้อยและมีประสิทธิภาพ</p> <p>เป้าหมาย/ตัวชี้วัด: การปฏิบัติงานเป็นไปตามคู่มือการจัดทำรายงานสำรวจทรัพย์สินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อการจัดทำบัญชีและรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีและนโยบายการบัญชีภาครัฐ</p>

แบบรายงานความเสี่ยงตามภารกิจต่างๆขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน

ลำดับ	โครงการ/กิจกรรม	
3	โครงการ : การติดตามแผนดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ.52567	- การดำเนินงานด้านโครงการ

<p>ด้านโครงสร้างพื้นฐานของกองช่าง</p> <p><b>ยุทธศาสตร์:</b> ยุทธศาสตร์ที่ 1 การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐานในองค์กร</p> <p>การส่งเสริมประชาธิปไตยและการมีส่วนร่วมของประชาชน</p> <p><b>วัตถุประสงค์:</b> เพื่อให้การดำเนินงานด้านโครงสร้างพื้นฐานสำเร็จเรียบร้อยเป็นไปตามแผนการดำเนินงาน</p> <p><b>เป้าหมาย/ตัวชี้วัด:</b> การดำเนินงานด้านโครงสร้างพื้นฐานสำเร็จเรียบร้อยเป็นไปตามแผนงานไม่ต่ำกว่าร้อยละ 50</p>	
--	--

## 1.กิจกรรมการใช้และรักษารถยนต์ของราชการ

### 1.1เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์เชิงคุณภาพ

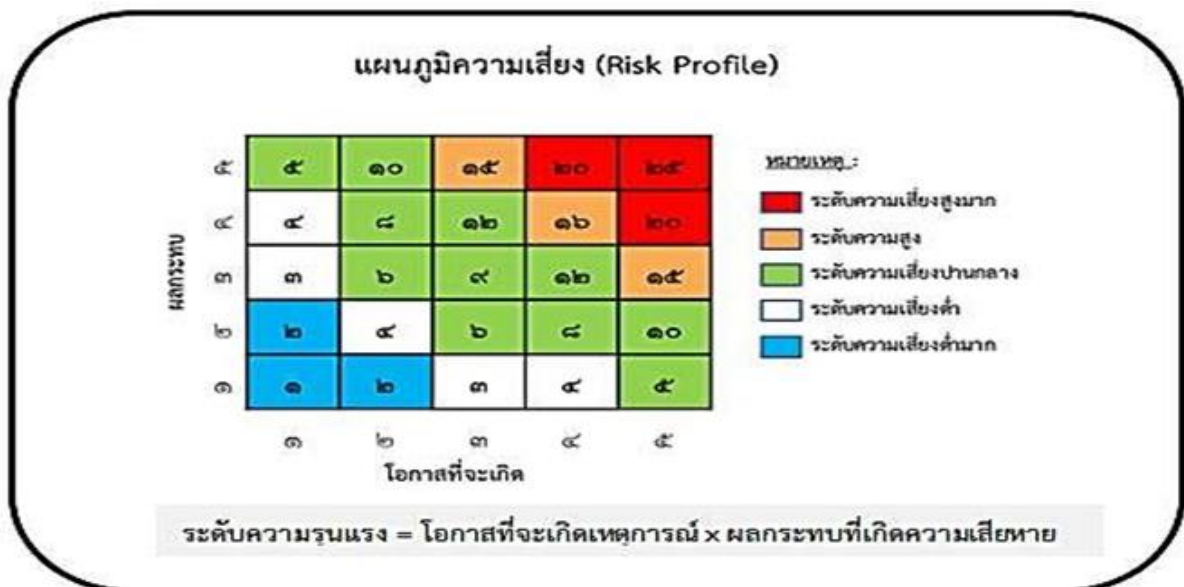
ระดับคะแนน	โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย	ความถี่ที่จะเกิดความเสียหาย
5	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นทุกครั้ง
4	สูง	มีโอกาสเกิดค่อนข้างสูงหรือบ่อยครั้ง
3	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง
2	น้อย	มีโอกาสเกิดแต่นานๆครั้ง
1	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดในกรณีที่มีการยกเว้นการปฏิบัติ

### 1.2เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสียหายเชิงคุณภาพ ตามกฎหมาย/หนังสือสั่งการ

ระดับคะแนน	ผลกระทบ	ความเสียหาย
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูงมาก
๔	สูง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูง
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายบางอย่างขององค์กรบ้าง
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเล็กน้อย
๑	น้อยมาก	แทบไม่มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเลย

### 1.3 เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสียหาย

ระดับความเสียหาย	ค่าความเสี่ยง(โอกาสและผลกระทบ)	เกณฑ์การประเมิน
สูงมาก	20-25	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้จำเป็นต้องเร่งรัดจัดการความเสี่ยงให้ลดลงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
สูง	15-16	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ต้องจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	5-12	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้สามารถควบคุมโดยกระบวนการควบคุมภายใน
ต่ำ	3-4	อยู่ในระดับที่พอยอมรับได้แต่ยังต้องควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยง
ต่ำมาก	1-2	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง





บัญชีความเสี่ยง  
 ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง  
 กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน  
 ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

แบบ RM-1  
 ปีงบประมาณ 2567

ยุทธศาสตร์ที่ 6 ยุทธศาสตร์การพัฒนากิจการบริการจัดการที่ดีในองค์กร การส่งเสริมประชาธิปไตยและการมีส่วนร่วมของประชาชน.....

โครงการ/กิจกรรม การขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคลออกไปปฏิบัติหน้าที่การใช้และรักษารถยนต์ของราชการ.....

วัตถุประสงค์ เพื่อให้สามารถตรวจสอบการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลเป็นไปตามระเบียบการใช้จ่ายและรักษารถยนต์.....

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด เพื่อให้การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลเป็นไปตามระเบียบการใช้จ่ายและรักษารถยนต์.....

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ ททส่วนราชการในสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (1)	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (2)	ปัจจัยเสี่ยง (3)	
1.การใช้และการรักษารถยนต์ของ ราชการ	เพื่อให้การใช้รถยนต์ของราชการเป็นไปตามระเบียบการใช้แ ละรักษารถยนต์	การใช้รถยนต์ของทางราชการยังไม่เป็นไปต ามระเบียบฯ	1.การนำ บบ3) 2.เจ้าหน้า ให้เป็น

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน  
แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ 2567

แบบ RM-2  
ปีงบประมาณ 2567

ยุทธศาสตร์ที่ 6 ยุทธศาสตร์การพัฒนากิจการบริการที่ดีในองค์กร การส่งเสริมประชาธิปไตยและการมีส่วนร่วมของประชาชน

โครงการ/กิจกรรม การขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคลออกไปปฏิบัติหน้าที่การใช้และรักษารถยนต์ของราชการ

วัตถุประสงค์ เพื่อให้สามารถตรวจสอบการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลเป็นไปตามระเบียบการใช้จ่ายและรักษารถยนต์

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด เพื่อให้การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลเป็นไปตามระเบียบการใช้จ่ายและรักษารถยนต์

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ ททส่วนราชการในสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน

กระบวนการปฏิบัติงานโครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (Risk Actor) (๒)	สาเหตุความเสี่ยง (Root Cause) (๓)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีบริหารจัดการความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการความเสี่ยงมาตรการควบคุมเพิ่มเติม (๙)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับความรุนแรง (๖)	ระดับความเสียหายที่คาดหวัง (๗)				
๑.การขอ	การใช้รถ	๑.การนำรถต่อ	๔	๔	๑๖	๔	ลดความเสี่ยง	๑.แต่งตั้งเจ้าหน้าที่	๓๐ ก.ย.	-

อนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคลออกไปปฏิบัติหน้าที่ การใช้และรักษารถยนต์ของราชการ	นิตของทางราชการยังไม่เป็นไปตามระเบียบฯ	ออกไปปฏิบัติหน้าที่โดยไม่ขออนุญาตใช้รถส่วนบุคคล (ตามแบบ ๓)					ยง	ที่ควบคุมและตรวจสอบการขออนุญาตใช้รถทุกครั้ง	๖6/ทุกส่วนราชการในสังกัดอบต.
		๒.เจ้าหน้าที่ผู้ขอใช้รถยนต์ส่วนบุคคลไม่มีรายชื่อในคำสั่งปฏิบัติหน้าที่ข้าราชการ (แบบ ๔ )	๔	๔	๑๖	๔	ลดความเสียหาย	๒.ชี้แจงเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคลและบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลให้เข้าใจและปฏิบัติตามระเบียบฯ	

2.การบันทึกข้อมูลทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมนในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น(e-LAAS)

2

1

เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์เชิงคุณภาพ

ระดับคะแนน	โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย	ความถี่ที่จะเกิดความเสียหาย
5	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นทุกครั้ง
4	สูง	มีโอกาสเกิดก่อนข้างสูงหรือบ่อยครั้ง
3	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง
2	น้อย	มีโอกาสเกิดแต่นานๆครั้ง
1	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดในกรณีที่มีการยกเว้นการปฏิบัติ

2.2

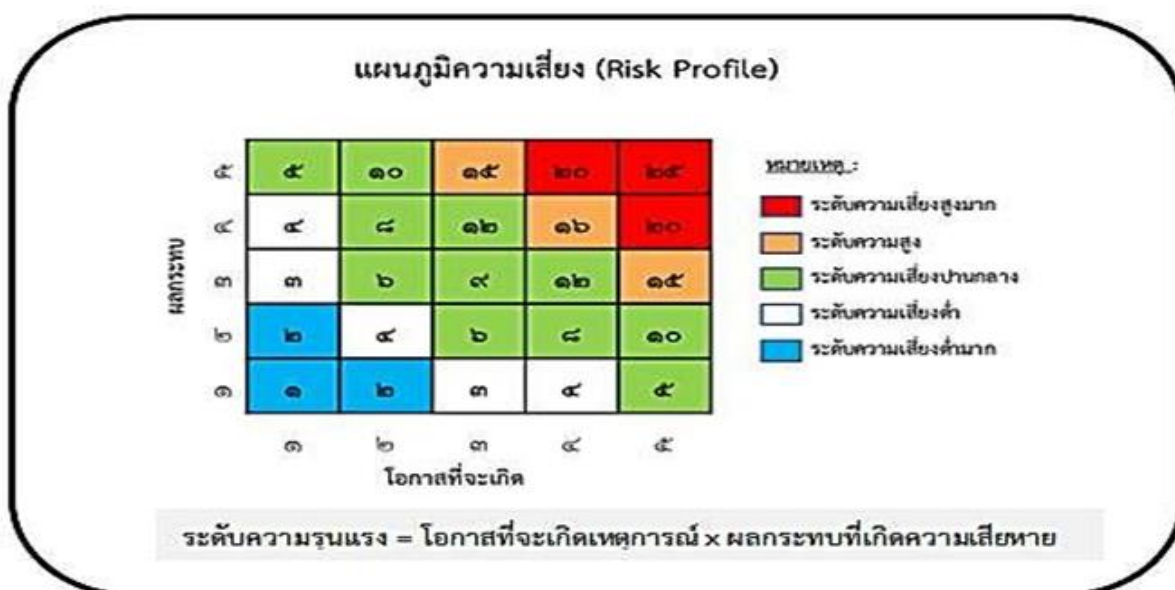
เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสียหายเชิงคุณภาพ

ด้านการดำเนินงาน

ระดับคะแนน	ผลกระทบ	ความเสียหาย
๕	รุนแรงมาก	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างรุนแรงมากน้อยกว่า ๕๐%
๔	รุนแรง	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างรุนแรงน้อยกว่า ๕๐ - ๖๙%
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์มาก น้อยกว่า ๗๐-๗๙%
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ต่ำ น้อยกว่า ๘๐-๘4%
๑	น้อยมาก	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ต่ำมาก น้อยกว่า 84%

## 2.3เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง

ระดับความ เสี่ยง	ค่าความเสี่ยง(โอกาสและผลกระทบ)	เกณฑ์การประเมิน
สูงมาก	20-25	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้จำเป็นต้องเร่งรัดจัดการความเสี่ยงให้ลดลงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
สูง	15-16	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	5-12	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถควบคุมโดยกระบวนการควบคุมภายใน
ต่ำ	3-4	อยู่ในระดับที่พอยอมรับได้ แต่ยังต้องควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยง
ต่ำมาก	1-2	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง





**บัญชีความเสี่ยง**  
**ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง**  
**กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน**  
**ณ วันที่ 30 กันยายน 2567**

แบบ RM-1  
ปีงบประมาณ 2567

**ยุทธศาสตร์ที่ 6** ยุทธศาสตร์การพัฒนากิจการบริการจัดการที่ดีในองค์กร การส่งเสริมประชาธิปไตยและการมีส่วนร่วมของประชาชน

**โครงการ/กิจกรรม** การบันทึกข้อมูลทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน  
ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS)

**วัตถุประสงค์** เพื่อให้การบันทึกข้อมูลทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน

ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) เป็นไปด้วยความถูกต้องเรียบร้อยและมีประสิทธิภาพ  
**เป้าหมาย/ตัวชี้วัด**

การปฏิบัติงานเป็นไปตามคู่มือการจัดทำรายงานสำรวจสินทรัพย์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อจัดทำบัญชีและรายงานการเงิน  
ตามมาตรฐานการบัญชีและนโยบายการบัญชีภาครัฐ

**ผลงานย่อยที่รับผิดชอบ** งานพัสดุ องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน

<b>กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (1)</b>	<b>เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (2)</b>
1.การบันทึกข้อมูลทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมนในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	การปฏิบัติงานเป็นไปตามคู่มือการจัดทำรายงานสำรวจสินทรัพย์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อการจัดทำบัญชีและรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีและนโยบายภาครัฐ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน  
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567

ยุทธศาสตร์ที่ 6 ยุทธศาสตร์การพัฒนากิจการบริการจัดการที่ดีในองค์กร การส่งเสริมประชาธิปไตยและการมีส่วนร่วมของประชาชน

โครงการ/กิจกรรม การบันทึกข้อมูลทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน  
ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS)

วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบันทึกข้อมูลทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน

ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) เป็นไปด้วยความถูกต้องเรียบร้อยและมีประสิทธิภาพ  
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด

การปฏิบัติงานเป็นไปตามคู่มือการจัดทำรายงานสำรวจสินทรัพย์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อจัดทำบัญชีและรายงานการเงิน  
ตามมาตรฐานการบัญชีและนโยบายการบัญชีภาครัฐ

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ งานพัสดุ องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน

กระบวนการปฏิบัติงานโครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (Risk actor) (๒)	สาเหตุความเสี่ยง (Root Cause) (๓)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการบริหารความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการความเสี่ยง มาตรการควบคุมเพิ่มเติม (๙)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับความรุนแรง (๖)	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง (๗)				
๑.การบันทึกขั้	การบันทึกข้อมูล	๑.การสำรวจตรวจสอบ	๓	๔	๑๒	๙	ลดควา	๑.๑	๓๐ ก.ย.	-

<p>ข้อมูลทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนตำบลลุ่มมนในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น(e-laas)</p>	<p>ทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนตำบลลุ่มมนในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์เท่าที่ควร</p>	<p>ทรัพย์สินที่มีอยู่จริงยังไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒.กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ยังมีการปรับเปลี่ยนระบบฐานข้อมูลทรัพย์สินทำให้เจ้าหน้าที่มีความรู้และความคลาดเคลื่อนในการปฏิบัติ</p>	<p>๓</p>	<p>๔</p>	<p>๑๒</p>	<p>๙</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>ลดความเสี่ยง</p>	<p>แต่งตั้งคณะทำงานร่วมกันสำรวจทรัพย์สินที่มีอยู่จริงให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๑.๒ ติดตามผลการปรับปรุงข้อมูลทรัพย์สินเป็นรายไตรมาส</p> <p>๒.๑ ประชุมชี้แจงกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒.๒ แจ้งเวียนคู่มือแนวทางการจัดทำรายงานสำรวจสินทรัพย์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อจัดทำบัญชีและรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายการบัญชีภาครัฐ</p>	<p>๖6 งานพัสดุ กองคลัง</p>	
---	---	--	----------	----------	-----------	----------	---------------------------------------	--	------------------------------------	--

### 3.การติดตามแผนดำเนินงานประจำปีงบประมาณ 2567 ด้านโครงสร้างพื้นฐาน กองช่าง

3

1

#### เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์เชิงคุณภาพ

ระดับคะแนน	โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย	ความถี่ที่จะเกิดความเสียหาย
5	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นทุกครั้ง
4	สูง	มีโอกาสเกิดค่อนข้างสูงหรือบ่อยครั้ง
3	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง
2	น้อย	มีโอกาสเกิดแต่นานๆครั้ง
1	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดในกรณีที่มีการยกเว้นการปฏิบัติ

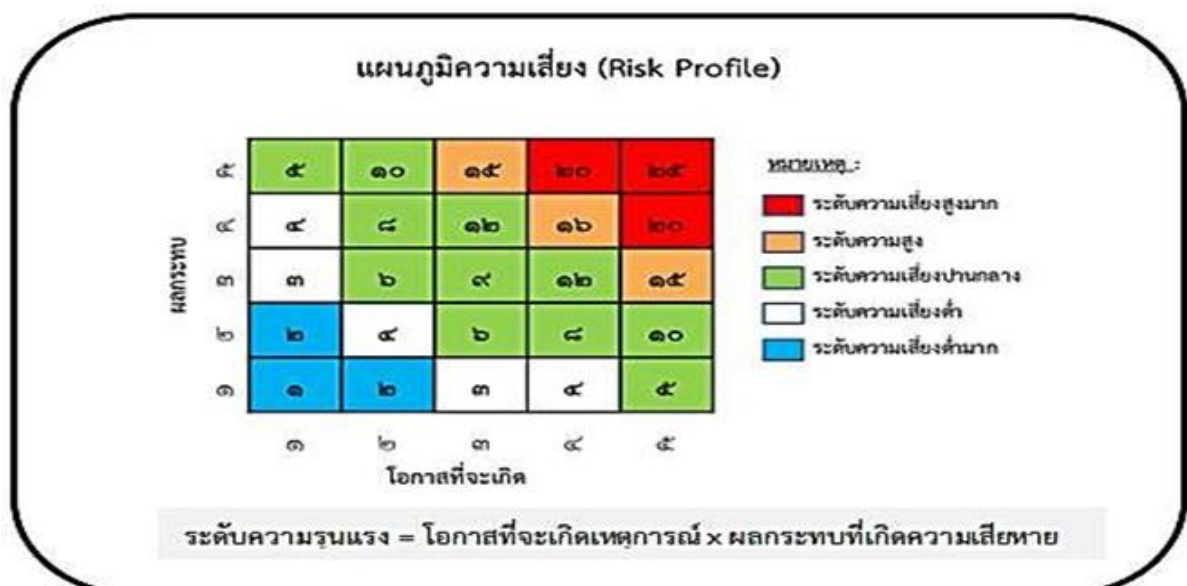
### 3.2

#### เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสียหายเชิงคุณภาพ ด้านการดำเนินงาน

ระดับคะแนน	ผลกระทบ	ความเสียหาย
๕	รุนแรงมาก	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างรุนแรงมากน้อยกว่า ๕๐%
๔	รุนแรง	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างรุนแรงน้อยกว่า ๕๐ - ๖๙%
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์มาก น้อยกว่า ๗๐-๗๙%
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ต่ำ น้อยกว่า ๘๐-๘๔%
๑	น้อยมาก	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ต่ำมาก น้อยกว่า 84%

### 3.3 เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสียหาย

ระดับความเสียหาย	ค่าความเสี่ยง(โอกาสและผลกระทบ)	เกณฑ์การประเมิน
สูงมาก	20-25	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งรัดจัดการความเสี่ยงให้ลดลงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
สูง	15-16	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	5-12	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถควบคุมโดยกระบวนการควบคุมภายใน
ต่ำ	3-4	อยู่ในระดับที่พอยอมรับได้ แต่ยังคงต้องควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยง
ต่ำมาก	1-2	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง





บัญชีความเสี่ยง  
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง  
กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน  
ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

ยุทธศาสตร์ที่ 6 ยุทธศาสตร์การพัฒนาการบริหารจัดการที่ดีในองค์กร การส่งเสริมประชาธิปไตยและการมีส่วนร่วมของประชาชน

โครงการ/กิจกรรม การบันทึกข้อมูลทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน  
ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS)

วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบันทึกข้อมูลทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน

ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) เป็นไปด้วยความถูกต้องเรียบร้อยและมีประสิทธิภาพ

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด

การปฏิบัติงานเป็นไปตามคู่มือการจัดทำรายงานสำรวจสินทรัพย์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อจัดทำบัญชีและรายงานการเงิน  
ตามมาตรฐานการบัญชีและนโยบายการบัญชีภาครัฐ

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ งานพัสดุ องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (1)	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (2)	ปัจจัยเสี่ยง (3)
1. การติดตามแผนดำเนินงานประจำปี งบประมาณ 2567 ด้านโครงสร้างพื้นฐาน กองช่าง	การดำเนินงานด้านโครงสร้างพื้นฐานสำเร็จเรียบร้อยเป็นไปตาม แผนการดำเนินงาน ไม่ต่ำกว่า ร้อย 50	การดำเนินงานด้านโครงสร้างพื้นฐานไม่เป็นไป ตามแผนประจำปี

## ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน

## แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

ยุทธศาสตร์ที่ 1 การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน

โครงการ/กิจกรรม การติดตามแผนการดำเนินงานด้านโครงสร้างพื้นฐานของกองช่าง

วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานด้านโครงสร้างพื้นฐานสำเร็จเรียบร้อยลงเป็นไปตามแผนการดำเนินงาน

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด การดำเนินงานโครงสร้างพื้นฐานสำเร็จเรียบร้อยลงเป็นไปตามแผนการดำเนินงาน ไม่ต่ำกว่าร้อยละ

๕๐

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (Risk actor) (๒)	สาเหตุความเสี่ยง (Root Cause) (๓)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการบริหารความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการความเสี่ยง มาตรการควบคุมเพิ่มเติม (๙)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับความรุนแรง (๖)	ระดับความเสียหายที่คาดหวัง (๗)				
1.แผนดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ด้านโครงสร้างพื้นฐาน(กองช่าง)	การดำเนินงานด้านโครงสร้างพื้นฐานไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปี	๑.การเตรียมข้อมูลรายละเอียดเอกสารแบบแปลนและประมาณการ ราคามีความล่าช้าหรือไม่สมบูรณ์ครบถ้วน	4	4	16	12	ลดความเสี่ยง	๑.๑ แจ้งหน่วยงานที่รับผิดชอบรายงานความก้าวหน้าของการดำเนินโครงการด้านโครงสร้างพื้นฐานเดือนละ 1 ครั้ง	๓๐ ก.ย. ๖6 กองช่าง	-

		วน						๑.๒ สรุปรายงานผลเสนอผู้ บริหารทราบเดือนละ 1 ครั้ง		
		๒.ผู้รับจ้างลงพื้นที่ที่ จะดำเนินการล่าช้า/ ไม่เข้าดำเนินการ/ ดำเนินการไม่เป็นไ ไปตามรูปแบบ	4	๔	16	12	ลดความ เสี่ยง	๒.๑ แจ้งหน่วยงานที่รับผิดชอบ ประสานกรรมการต รวจการจ้างเร่งรัดผู้รับ จ้างให้เข้าดำเนินการต ามแผนงานที่กำหนดแ ละประสานผู้ควบคุมงา นก่อสร้าง กำกับ ตรวจสอบ สั่งการให้ดำเนินการต ามที่กำหนดให้ดำเนินการ ตามที่กำหนดไว้ในสั ญญาอย่างเคร่งครัดแล ะรายงานผลเดือนละ 1 ครั้ง	๓๐ ก.ย. ๖6 กองช่าง	-

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน

ปีงบประมาณ 2567

แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

ยุทธศาสตร์ที่ 1 การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน

โครงการ/กิจกรรม การติดตามแผนการดำเนินงานด้านโครงสร้างพื้นฐานของกองช่าง

วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานด้านโครงสร้างพื้นฐานสำเร็จเรียบร้อยลุล่วงเป็นไปตามแผนการดำเนินงาน

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด การดำเนินงานโครงสร้างพื้นฐานสำเร็จเรียบร้อยลุล่วงเป็นไปตามแผนการดำเนินงาน ไม่ต่ำกว่าร้อยละ

๕๐

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอน หลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (Risk actor) (๒)	สาเหตุความเสี่ยง (Root Cause) (๓)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการบริหาร ความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการความเสี ย มาตรการควบคุมเพิ่ม เต็ม เต็ม (๙)	กำหนด สร็จ/ผู้รับ ผิดชอบ (๑๐)	งบประ มาณ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผล กระทบ (๕)	ระดับควา มรุนแรง (๖)	ระดับควา มเสี่ยงที่คา ดหวัง (๗)				
								2.2 สรุปรายงานผู้บริหาร ทราบเดือนละ 1 ครั้ง		

### 3. การติดตามและรายงานผลการดำเนินงาน

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงฯ ได้กำหนดแนวทางการติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน

ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2567 โดยให้ส่วนราชการที่เกี่ยวข้องจัดทำข้อมูลรายงานความก้าวหน้าของผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงตามแบบฟอร์ม RM-3 ต่อคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง และคณะกรรมการฯ จะต้องสรุปและจัดทำรายงานผลการดำเนินงานเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมนและผู้กำกับติดตามอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ภายในเดือนธันวาคมของทุกปี

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน  
แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567  
ยุทธศาสตร์ที่ 6 ยุทธศาสตร์การพัฒนากิจการบริการจัดการที่ดีในองค์กร การส่งเสริมประชาธิปไตยและการมีส่วนร่วมของประชาชน

โครงการ/กิจกรรม การขออนุญาตใช้เครื่องยนต์ส่วนกลางออกไปปฏิบัติหน้าที่การใช้และรักษาเครื่องยนต์ของราชการ

วัตถุประสงค์ เพื่อให้สามารถตรวจสอบการใช้รถยนต์สอดคล้องกับเลขไมล์วัดระยะทางของรถยนต์

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด เพื่อในการใช้รถยนต์ส่วนกลางเป็นไปตามระเบียบการใช้จ่ายและรักษาเครื่องยนต์

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ ททส่วนราชการในสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) (๑)	สาเหตุของ ความเสี่ยง (Root Cause) (๒)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา(๕)				ผู้รับผิดชอบ (๖)	สถานะความเสี่ยง(๗)			
		มาตรการ ควบคุม ภายใน (๓)	มาตรการแผน บริหารความเสี่ยง (๔)	Q	Q	Q	Q		หมดไป ป	คงอยู่		ความเสี ย ที่เกิดขึ้น ใหม่
				๑	๒	๓	๔			ควบคุมไ ด้	ควบคุม	
การใช้รถยนต์ของ ทางราชการยังไม่ เป็น ไปตามระเบียบ	๑.การนำรถยนต์ ออกไปปฏิบัติ หน้าที่โดยไม่ ขออนุญาตใช้ รถส่วน กลาง(ตามแบบ ๓) ๒.เจ้าหน้าที่ขอ ใช้รถยนต์ส่วน	ติดตามผลการ ดำเนินงานตาม แผนการดำเนินงาน เป็นประจำ ทุกเดือน	๑.แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ควบคุมและตรวจสอบ การขออนุญาตใช้ รถ ทุกครั้ง ๒.ชี้แจงเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบในการ		←				←	ททส่วนรา ชการ ในสังกัด อบต.	สถานะ :- ปัญหาอุปสรรค:- แนวทางการแก้ไข :-	-

	นกลางไม่มี รายชื่อในคำสั งฯปฏิบัติหน้า ที่ขั้บรณนต (แบบ๔)		ขออนุญาตใช้รณ นต ส่วนกลางและการ บันทึก การใช้รณนตส่วน กลาง ให้เข้าใจและปฏิบัติ ตาม ระเบียบฯ							
--	---	--	---	--	--	--	--	--	--	--

แบบ RM-3  
ปีงบประมาณ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน  
แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.25๖7  
ยุทธศาสตร์ที่ 6 ยุทธศาสตร์การพัฒนาการบริหารจัดการที่ดีในองค์กร การส่งเสริมประชาธิปไตยและการมีส่วนร่วมของประชาชน

โครงการ/กิจกรรม การบันทึกข้อมูลทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน  
ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น(e-LAAS)

วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบันทึกข้อมูลทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน  
ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น(e-LAAS)

เป็นไปด้วยความถูกต้องเรียบร้อยมีประสิทธิภาพ

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด

การปฏิบัติงานเป็นไปตามคู่มือการจัดทำรายงานสำรวจสินทรัพย์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อการจัดทำบัญชีและรายงานก  
ารเงินตามมาตรฐานการ

บัญชีและนโยบายการบัญชีภาครัฐ

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ งานพัสดุ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) (๑)	สาเหตุของ ความเสี่ยง (Root Cause) (๒)	การดำเนินการตามมาตรฐานการป้องกัน		ระยะเวลา(๕)				ผู้รับผิดชอบ (๖)	สถานะความเสี่ยง(๗)			
		มาตรการควบคุมภายใน (๓)	มาตรการบริหารความเสี่ยง (๔)	Q ๑	Q ๒	Q ๓	Q ๔		หมดไป	คงอยู่		ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่
				ควบคุมได้	ควบคุม							
การบันทึกข้อมูลทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมนในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์เท่าที่ควร	๑.การสำรวจตรวจสอบทรัพย์สินที่มีอยู่จริงยังไม่เป็นปัจจุบัน		๑.๑แต่งตั้งคณะทำงานร่วมกันสำรวจทรัพย์สินที่มีอยู่จริงให้เป็นปัจจุบัน ๑.๒ติดตามผลการปรับปรุงข้อมูลทรัพย์สินเป็นรายไตรมาส		←→			๑.งานพัสดุ,กองคลัง ๒.หัวหน้าฝ่ายทะเบียนพัสดุและทรัพย์สิน ๓.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ	สถานะ :- ปัญหาอุปสรรค: แนวทางการแก้ไข :			-

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน  
แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567

ยุทธศาสตร์ที่ 6 ยุทธศาสตร์การพัฒนากิจการบริการจัดการที่ดีในองค์กร การส่งเสริมประชาธิปไตยและการมีส่วนร่วมของประชาชน

โครงการ/กิจกรรม การบันทึกข้อมูลทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน  
ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น(e-LAAS)

วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบันทึกข้อมูลทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน  
ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น(e-LAAS)

เป็นไปด้วยความถูกต้องเรียบร้อยมีประสิทธิภาพ

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด

การปฏิบัติงานเป็นไปตามคู่มือการจัดทำรายงานสำรวจสินทรัพย์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อการจัดทำบัญชีและรายงานการ  
การเงินตามมาตรฐานการ

บัญชีและนโยบายการบัญชีภาครัฐ

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ งานพัสดุ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) (๑)	สาเหตุของ ความเสี่ยง (Root Cause) (๒)	การดำเนินการตามมาตรการ การป้องกัน		ระยะเวลา(๕)				ผู้รับผิดชอบ (๖)	สถานะความเสี่ยง(๗)			
		มาตร การ ควบคุม ภายใน (๓)	มาตรการแผน บริหารความเสี ย (๔)	Q	Q	Q	Q		หมดไป	คงอยู่		ความเสี ย ที่เกิดขึ้นใน หม่
				๑	๒	๓	๔			ควบคุม ได้	ควบคุม	
การบันทึกข้อมูล ทรัพย์สินขององ ค์การบริหารส่วน	๒.กรมส่งเสริม การ ปกครองส่วนท	-	๒.1ประชุมชี้แจง กับหน่วยงานที่เกี่ ยวข้อง	←	←	←	←	๑.ผู้อำนวยการ รกองคลัง ๒.หัวหน้า	สถานะ :- ปัญหาอุปสรรค: - แนวทางการแก้ไข:-	-	-	

<p>ตำบลทุ่งมน ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ เท่าที่ควร</p>	<p>องคินยังมีการปรับเปลี่ยน ระบบฐานข้อมูล ทรัพย์สินทำให้เจ้าหน้าที่มีความรู้ และความเข้าใจที่คลาด เคลื่อนในการปฏิบัติ งาน</p>		<p>๒.๒แจ้งเวียนคู่มือ อเนาว ทางการจัดทำรายงาน สำรวจทรัพย์สินขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่นเพื่อจัดทำบัญชีและ ราย งานการเงินตาม มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายการบัญชี ภาครัฐ</p>					<p>ฝ่ายทะเบียน พัสดุและทรัพย์สิน ๓.เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ</p>		
---	---	--	---	--	--	--	--	---	--	--

แบบ RM-3  
ปีงบประมาณ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน

แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2๕๖๗

ยุทธศาสตร์ที่ 1 การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน

โครงการ/กิจกรรม การติดตามแผนการดำเนินงานด้านโครงสร้างพื้นฐานของกองช่าง

วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานด้านโครงสร้างพื้นฐานสำเร็จเรียบร้อยลุล่วงเป็นไปตามแผนการดำเนินงาน

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด การดำเนินงานโครงสร้างพื้นฐานสำเร็จเรียบร้อยลุล่วงเป็นไปตามแผนการดำเนินงาน ไม่ต่ำกว่าร้อยละ

๕๐

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน

ปัจจัยเสี่ยง (Risk)	สาเหตุของความเสี่ยง	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน	ระยะเวลา(๕)	ผู้รับผิดชอบ	สถานะความเสี่ยง(๗)
---------------------	---------------------	-------------------------------	-------------	--------------	--------------------

Factor) (๑)	(Root Cause) (๒)	มาตรการควบคุมภายใน (๓)	มาตรการแผนบริหารความเสี่ยง (๔)	Q ๑	Q ๒	Q ๓	Q ๔	(๖)	หมดไป	คงอยู่		ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่
										ควบคุมได้	ควบคุม	
การดำเนินงานด้านโครงสร้างพื้นฐานไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปี	๑.การเตรียมข้อมูลรายละเอียดเอกสารแบบแปลนและประมาณการราคา มีความล่าช้าหรือไม่สมบูรณ์ครบถ้วน	ติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการดำเนินงานเป็นประจำทุกเดือน	๑.๑แจ้งหน่วยงานที่รับผิดชอบรายงานความก้าวหน้าของการดำเนินงานโครงการด้านโครงสร้างพื้นฐานเดือนละ ๑ ครั้ง ๑.๒สรุปรายงานผลเสนอผู้บริหารทราบเดือนละ ๑ ครั้ง		←→			๑.กองช่าง				—

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน

แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567

ยุทธศาสตร์ที่ 1 การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน

โครงการ/กิจกรรม การติดตามแผนการดำเนินงานด้านโครงสร้างพื้นฐานของกองช่าง

วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานด้านโครงสร้างพื้นฐานสำเร็จเรียบร้อยลุล่วงเป็นไปตามแผนการดำเนินงาน

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด การดำเนินงานโครงสร้างพื้นฐานสำเร็จเรียบร้อยลุล่วงเป็นไปตามแผนการดำเนินงาน ไม่ต่ำกว่าร้อยละ ๕๐

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) (๑)	สาเหตุของความเสี่ยง (Root Cause) (๒)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา(๕)				ผู้รับผิดชอบ (๖)	สถานะความเสี่ยง(๗)			
		มาตรการควบคุมภายใน (๓)	มาตรการแผนบริหารความเสี่ยง (๔)	Q ๑	Q ๒	Q ๓	Q ๔		หมดไป	คงอยู่		ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่
				ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้							
	๒.ผู้รับจ้างลงพื้นที่ที่จะดำเนินการล่าช้า/ไม่เข้าดำเนินการ/ดำเนินการไม่เป็นไปตามรูปแบบ		๒.๑แจ้งหน่วยงานที่รับผิดชอบประสานกรรมการตรวจการจ้างเร่งรัดผู้รับจ้างให้เข้าดำเนินการตามแผนงานที่กำหนดและประสานผู้ควบคุมงานก่อสร้างกำกับตรวจสอบสั่งการผู้รับจ้างดำเนินไว้		←→			←→	กองช่าง	สถานะ : ปัญหาอุปสรรค:- แนวทางการแก้ไข:- หมายเหตุ	-	

			กำหนดไว้ในสัญญาอย่างเค ร่งครัด และรายงานผล เดือนละ ๑ ครั้ง ๒.๒สรุปรายงานผล เสนอผู้บริหารฯ ทราบเดือนละ ๑ ครั้ง								
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

#### 4.การทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน จะดำเนินการทบทวนความเสี่ยงที่ยังคงเหลืออยู่/ความเสี่ยงที่พบใหม่ เพื่อนำมาประเมินความเสี่ยงใหม่และจัดการความเสี่ยงในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 และทบทวนแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงในทุกชั้นตอน เพื่อปรับปรุงและพัฒนาแผนบริหารจัดการความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานในช่วงเวลาถัดไปอย่างน้อยปีละ 1 ครั้งภายในเดือนธันวาคม ของทุกปี

-----