**แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔**

**ของ**

**องค์การบริหารส่วนตำบลปากพนังฝั่งตะวันออก**

**อำเภอปากพนังฝั่งตะวันออก จังหวัดนครศรีธรรมราช**

****

ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลปากพนังฝั่งตะวันออก

เรื่อง แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลปากพนังฝั่งตะวันออก

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

.......................

เพื่อให้การบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลปากพนังฝั่งตะวันออก อำเภอปากพนังฝั่งตะวันออก จังหวัดนครศรีธรรมราช มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล เกิดประโยชน์สุขแก่ประชาชน อาศัยอำนาจตามประกาศคณะรักษาความสงบแห่งชาติ ฉบับที่ ๘๕/๒๕๒๗ ข้อ ๑๑ ลงวันที่ ๑๐ กรกฎาคม ๒๕๕๗ และมาตรา ๕๙ มาตรา ๖๐ แห่งพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๖) พ.ศ. ๒๕๖๒ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ จึงประกาศแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อเป็นเครื่องมือในการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยงต่อไป รายละเอียดปรากฏตามเอกสารท้ายประกาศฉบับนี้

จึงประกาศมาให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

บุญโชค ขำปราง

(นายบุญโชค ขำปราง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปากพนังฝั่งตะวันออก

**คำนำ**

เพื่อให้การบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลปากพนังฝั่งตะวันออก อำเภอปากพนังฝั่งตะวันออก จังหวัดนครศรีธรรมราช มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล เกิดประโยชน์สุขแก่ประชาชน อาศัยอำนาจตามประกาศคณะรักษาความสงบแห่งชาติฉบับที่ ๘๕/๒๕๕๗ ข้อ ๑๑ ลงวันที่ ๑๐ กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๕๗ และ มาตรา ๕๙ มาตรา ๖๐ แห่งพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๗) พ.ศ. ๒๕๖๒ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลปากพนังฝั่งตะวันออกโดยความเห็นชอบของผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลปากพนังฝั่งตะวันออก จึงกำหนดแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔) ไว้เป็นเครื่องมือในการกำกับการดำเนินงานด้านการป้องกันความเสี่ยงเพื่อมิให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกระดับ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่จะได้นำเสนอต่อไปนี้

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปากพนังฝั่งตะวันออก

**สารบัญ**

**บทที่ ๑ บทนำ ๑**

๑.๑ ความหมายและตำจำกัดความ

๑.๒ หลักการและเหตุผล

๑.๓ วัตถุประสงค์

๑.๔ ปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง

**บทที่ ๒ การบริหารจัดการความเสี่ยง**  ๓

๒.๑ รูปแบบการประเมินความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO

๒.๒ การบริหารความเสี่ยง ตามมาตรฐาน COSO

๒.๓ กระบวนการบริหารความเสี่ยง

**บทที่ ๓ การจัดลำดับความเสี่ยง ๙**

๓.๑ การกำหนดเกณฑ์ความเสี่ยง

๓.๒ การจัดลำดับความเสี่ยง

**บทที่ ๔ การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลปากพนังฝั่งตะวันออก ๑๑**

๔.๑ คณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลปากพนังฝั่งตะวันออก

๔.๒ แผนการประเมินความเสี่ยงของส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลปากพนังฝั่งตะวันออก

- สำนักงานปลัด

- กองคลัง

- กองช่าง

๔.๓ การจัดลำดับความเสี่ยงของภารกิจ/งาน/กิจกรรม ที่มีความเสี่ยง

- สำนักงานปลัด

- กองคลัง

- กองช่าง

**บทที่ ๑**

**บทนำ**

**๑.๑ ความหมายและคำจำกัดความ**

**ความเสี่ยง**(Risk) คือ การวัดความสามารถที่จะดำเนินการให้วัตถุประสงค์ของงานประสบความสำเร็จ ภายใต้การตัดสินใจ งบประมาณ กำหนดเวลา และข้อจำกัดด้านเทคนิคที่เผชิญอยู่ อย่างเช่น การจัดทำโครงการหรือกิจกรรมที่จะดำเนินการเรื่องใดเรื่องหนึ่งในอนาคต โดยใช้ทรัพยากรที่มีอยู่อย่างจำกัด มาดำเนินการให้ประสบความสำเร็จ ภายใต้กรอบเวลาอันจำกัดซึ่งเป็นการกำหนดการปฏิบัติการในอนาคต ความเสี่ยงจึงอาจเกิดขึ้นได้ตลอดเวลา อันเนื่องมาจากความไม่แน่นอนและความจำกัดของทรัพยากรโครงการ ผู้บริหารโครงการจึงต้องจัดการความเสี่ยงของโครงการเพื่อให้ปัญหาของโครงการลดน้อยลงและสามารถดำเนินการให้ประสบความสำเร็จตามเป้าหมายที่ตั้งไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล (https:.//th.wikipedia.org/wiki/2020/11/06/ความเสี่ยง)

**การบริหารความเสี่ยง** (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการระบุความเสี่ยงและการวิเคราะห์เพื่อจัดลำดับความเสี่ยงที่จะมีผลกระทบต่อการบรรลุเป้าประสงค์ขององค์กร โดยการประเมินจาก ๑) โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์(Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ๒) ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดของความรุนแรง ความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

**การจัดการความเสี่ยง** หมายถึง แนวทางในการลดโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์หรือความเสี่ยงหรือลดผลกระทบความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

**การติดตามประเมินผล** หมายถึง การติดตามผลระหว่างการดำเนินงานตามแผนงาน โครงการ/กิจกรรม และทำการสอบทานว่าแผนจัดการความเสี่ยงมีประสิทธิภาพหรือไม่หากแผนจัดการความเสี่ยงใดไม่มีประสิทธิภาพก็ให้มีการปรับปรุงแก้ไข เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กำหนดไว้มีความเพียงพอ เหมาะสม มีการปฏิบัติตามจริง ข้อบกพร่องได้รับการแก้ไขอย่างเหมาะสมและทันเวลา การติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงควรจัดให้มีการดำเนินการอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

**๑.๒ หลักการและเหตุผล**

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ตามหนังสือ ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปตามเจตนารมณ์ มาตรา ๓/๑ แห่งพระราชบัญญัติระเบียบบริหารราชการแผ่นดิน พ.ศ. ๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๘) พ.ศ. ๒๕๕๓ และพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖ มาตรา ๖ ที่กำหนดว่าการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดีได้แก่ การบริหารราชการเพื่อบรรลุเป้หมายดังต่อไปนี้

(๑) เกิดประโยชน์สุขของประชาชน

(๒) เกิดผลสัมฤทธิ์ต่อภารกิจของรัฐ

(๓) มีประสิทธิภาพและเกิดความคุ้มค่าในเชิงภารกิจของรัฐ

(๔) ไม่มีขั้นตอนการปฏิบัติงานเกินความจำเป็น

(๕) มีการปรับปรุงภารกิจของส่วนราชการให้ทันต่อเหตุการณ์

(๖) ประชาชนได้รับการอำนวยความสะดวกและได้รับการตอบสนองความต้องการ

(๗) มีการประเมินผลการปฏิบัติราชการอย่างสม่ำเสมอ

๒

**๑.๓ วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยง**

๑. เพื่อให้การปฏิบัติราชการมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเกิดผลสัมฤทธิ์ เกิดประโยชน์สุขแก่ประชาชน

๒. เพื่อป้องกันความเสียหายแก่หน่วยงายของรัฐและผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง

**๑.๔ ปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง**

**๑. ปัจจัยภายนอก** ประกอบด้วย

๑.๑ ภัยธรรมชาติ (Natural Environment)

๑.๒ เศรษฐกิจ (Economic)

๑.๓ การเมือง (Political)

๑.๔ สังคม (Social)

๑.๕ เทคโนโลยี (Technological)

๒. ปัจจัยภายใน ประกอบด้วย

๒.๑ คณะผู้บริหาร/กลยุทธ์ในการบริหารองค์กร (Strategy)

๒.๒ โครงสร้างองค์กร (Structure) ที่ไม่เหมาะสมกับภารกิจ

๒.๓ รูปแบบการปฏิบัติงาน (System) กระบวนการ /การบริหารจัดการ การกำหนดนโยบาย แผนงาน ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ การดำเนินงาน การติดตมประเมินผล การปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่องในการปฏิบัติงาน

๒.๔ บุคลากร (Staff) การจัดการทรัพยากรมนุษย์

๒.๕ ทักษะ ความรู้ความสามารถ (Skill) ของบุคลากรทั้งฝ่ายบริหารและฝ่ายประจำ

๒.๖ รูปแบบการบริหารจัดการ (Style) พฤติกรรมการบริหารงานของผู้บริหารและพนักงานในองค์กร

๒.๗ ค่านิยมร่วม (Shared Values) ของบุคลากรในองค์กรที่มีเป้าหมาย ทิศทางเดียงเดียวกันในอันที่จะปฏิบัติราชการด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเกิดผลสัมฤทธิ์ เพื่อประโยชน์สุขของประชาชนหากไม่มีค่านิยมร่วมกันแล้วก็จะเกิดปัจจัยเสี่ยงที่เป็นอุปสรรคในการบรรลุเป้าหมาย วัตถุประสงค์ในการปฏิบัติราชการ

.......................

3

**บทที่ ๒**

**การบริหารจัดการความเสี่ยง**

**๒.๑ รูปแบบการประเมินความเสี่ยง ตามมาตรฐาน** COSO (The Committee of Sponsoring Organization of the Tread way Commission) จำแนกได้ ๔ ประเภท ดังนี้

**๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์** (S : Strategic Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนด นโยบาย แผนงาน โครงการ ไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ที่กฎหมายกำหนดไว้

**๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน** (O: Operational Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หรือหนังสือสั่งการ หรือหลักวิชาการ การไม่มีความรู้ ความสามารถ ทักษะในการปฏิบัติงานเพียงพอของบุคลากรที่เกี่ยวข้อง ความประมากเลินเล่อ ฯลฯ

**๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน** (F: Financial Risk) เป็นความเสี่ยงในการปฏิบัติงานด้านการเงินการบัญชีที่ไม่ปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หลักวิชาการที่กำหนดไว้ หรือไม่มีความรู้ ความสามารถทักษะในการปฏิบัติงานอย่างเพียงพอ การจงใจละเว้น ความประมาทเลินเล่อ ฯลฯ

**๔. ความเสี่ยงด้านกฎหมายระเบียบหรือที่เกี่ยวข้อง**(C:Compliance Risk) เป็นความเสี่ยงที่ไม่สามารถปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องได้หรือระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการต่างๆ ไม่เหมาะสมกับการปฏิบัติงาน หรือไม่สอดคล้องกับอำนาจหน้าที่ สถานการณ์ปัจจุบัน (ระเบียบล้าหลัง)

**๒.๒ การบริหารจัดการความเสี่ยงตามมาตรฐาน** COSO (The Committee of Sponsoring Organization of the Tread way Commission)

**๑. สภาพแวดล้อมภายในขององค์กร** (Internal Environment) เช่น นโยบายของผู้บริหาร วัฒนธรรมองค์กร ค่านิยมร่วม อำนาจหน้าที่ ความรู้ความสมารถ ทักษะของบุคลากร กระบวนการบริหารงาน ทรัพยากรทางการบริหาร ระเบียบกฎหมาย สารสนเทศ การติดตามประเมินผล ฯลฯ

**๒. การกำหนดวัตถุประสงค์** (Objective Setting) องค์กรต้องกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมายของการบริหารความเสี่ยงไว้อย่างชัดเจนและเหมาะสม

**๓. การบ่งชี้เหตุการณ์หรือปัญหาที่จะเกิดขึ้น** (Event Identification) เป็นการรวบรวมเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นกับหน่วยงาน ทั้งในส่วนของปัจจัยเสี่ยงที่เกิดจากภายในและภายนอกหน่วยงาน

**๔. การประเมินความเสี่ยง** (Risk Assessment) เป็นการจำแนกและจัดลำดับการประเมินความเสี่ยงที่มีอยู่ โดยการประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) โดยสามารถประเมินความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายใน

**๕ การตอบสนองความเสี่ยง** (Risk Response) เป็นการดำเนินการหลังจากที่องค์กรสามารถบ่งชี้ความเสี่ยงขององค์กรและประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยนำความเสี่ยงไปแก้ไขด้วยวิธีการอันเหมาะสมด้วยวิธีการ ๔ วิธี ดังนี้

๕.๑ การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk avoidance) หมายถึง การเลิกหรือไม่กระทำในอันที่จะก่อให้เกิดความเสียหายหรือความเสี่ยง

๕.๒ การควบคุมความสูญเสีย (Risk reduction) มี ๒ วิธี คือ ๑) การป้องกันมิให้เกิดความเสียหาย ๒) การควบคุมความรุนแรงของความสูญเสียมิให้มีผลกระทบในวงกว้าง

๕.๓ การแบ่งความเสี่ยง (Risk Sharing) คือ วิธีการลดโอกาสที่จะเกิดความเสียหายหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

๔

๕.๔ การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) คือ การยอมรับว่าการดำเนินงานขององค์กรมีความเสี่ยงในบางประเด็น เป็นความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ หรือน่าจะเกิดขึ้นน้อย โดยมีวิธีการหรือสามารถป้องกันได้ไม่เพิ่มความเสี่ยงยิ่งขึ้นจนไม่สามารถยอมรับได้

**๖. กิจกรรมการควบคุม** (Control Actives ) คือการกำหนดกิจกรรมและการปฏิบัติค่างๆ ที่จะกระทำเพื่อลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร เช่น การกำหนดกระบวนการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการจัดการความเสี่ยงให้กับบุคลากรภายในองค์กร เพื่อเป็นการสร้างความมั่นใจว่าจะสามารถจัดการกับความเสี่ยงนั้นได้อย่างถูกต้องและเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

**๗. สารสนเทศและการสื่อสาร** (Information and Communication) คือ ระบบสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารทีดีมีคุณภาพ

**๘. การติดตามประเมินผล** (Monitoring) คือ การติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำองค์กรว่าระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ถือหรือปฏิบัติอยู่นั้นมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลหรือไม่ มีประเด็นใดสมควรแก้ไขปรับปรุงให้ดีขึ้นหรือดียิ่งขึ้นไป

**๒.๓ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง**(Risk Management Process)

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง มี ๕ ขั้นตอนดังนี้

๑. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting)

๒. การระบุความเสี่ยง (Risk identification)

๓. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

๔. การจัดการและจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง (Risk Management Planning)

๕. การรายงานติดตามผล (Reporting and Monitoring)

**๒.๔ ปัจจัยที่ทำให้การบริหารจัดการความเสี่ยงล้มเหลว คือ**

๑. ขาดการสนับสนุนจากผู้บริหารทุกระดับ

๒. ไม่มีวิสัยทัศน์หรือวิสัยทัศน์ไม่ชัดเจนในการวางแผนกลยุทธ์

๓. ไม่มีการสื่อสารให้พนักงานหรือบุคลากรในสังกัดรับทราบถึงวิสัยทัศน์ เป้าหมาย วัตถุประสงค์ที่จะดำเนินการเกี่ยวกับการป้องกันความเสี่ยง

๔. ล้มเหลวในการสร้างทีมงานในการป้องกันความเสี่ยงไม่ส่าจะเป็นทีมผู้บริหารหรือทีมผู้ปฏิบัติงาน

๕. มองทุกอย่างเป็นอุปสรรค ที่จะบรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมายในการแก้ไขปัญหาความเสี่ยง

๖. การกำหนดกลยุทธ์ล้มเหลวทั้งระยะสั้นและระยะยาว

**๒.๕ ปัจจัยสำคัญที่จะทำให้การบริหารจัดการความเสี่ยงประสบผลสำเร็จ**

๑. การได้รับการสนับสนุนจากผู้บริหารระดับสูง และทุกระดับ

๒. การใช้คำหรือข้อความที่ทำให้ผู้อ่านผู้ฟังเข้าใจความหมายเดียวกัน

๓. การปฏิบัติตามแนวทางวิธีการบริหารความเสี่ยงที่ต่อเนื่องอย่างสม่ำเสมอ

๔. การมีกระบวนการในการบริหารการเปลี่ยนแปลง

๕. การสื่อสารที่มีประสิทธิภาพ

๖. การวัดผลการบริหารความเสี่ยงซึ่งรวมทั้งการวัดความเสี่ยง

๗. การฝึกอบรมและกลไกด้านทรัพยากรบุคคลเพื่อให้พนักงานทุกคนเข้าใจกรอบและความรับผิดชอบของการบริหารความเสี่ยง

๘. การติดตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงด้วยการกำหนดวิธีที่เหมาะสม

๕

**๒.๖ การประเมินความเสี่ยงเชิงคุณภาพและเชิงปริมาณ**

๑. การประเมินความเสี่ยงเชิงปริมาณ ( Quantitative Risk Assessment) เป็นการประเมินเชิงสถิติตัวเลข อธิบายด้วยหลักการเหตุผล แบ่งเป็น ๑) ประเมินแบบ Deterministic Risk Assessment ๒) ประเมินแบบ Probabilistic Risk Assessment

๒. การประเมินความเสี่ยงเชิงคุณภาพ (Qualitative Risk Assessment) เป็นการประเมินที่มีลักษณะดังต่อไปนี้ คือ

๒.๑ มุ่งเน้นการอธิบายปรากฏการณ์เชิงสังคมศาสตร์และมานุษวิทยา

๒.๒ เน้นความหลากหลาย ความครอบคลุมของข้อมูลและวิธีการเข้าถึงข้อมูล

๒.๓ ไม่เน้นการตรวจวัดทางวิทยาศาสตร์ เช่น การเก็บข้อมูลสถิติเชิงตัวเลข

๒.๔ ใช้กระบวนการสังคมเก็บข้อมูล เช่น

๑) การาสัมภาษณ์เจาะลึก (Indepth Interview)

๒) การสัมภาษณ์เฉพาะกลุ่ม (Focus group interview)

๓) การใช้แบบสอบถาม (Questionaire)

๔) การศึกษาแบบมีส่วนร่วม (Participatory action research)

**๒.๗ วิธีการและเทคนิคเชิงปริมาณและคุณภาพ**

ในการประเมินความเสี่ยงขององค์กรนั้นสามารถใช้การประเมินได้ทั้งสองแบบคือ การประเมินเชิงคุณภาพและการประเมินเชิงปริมาณ โดยส่วนมากแล้วผู้บริหารจะใช้วิธีการประเมินเชิงคุณภาพในกรณีที่มีความเสี่ยงที่ไม่สามารถใช้การประเมินเชิงปริมาณได้ เนื่องจากการประเมินเชิงปริมาณมีเทคนิควิธีการที่ซับซ้อนมากกว่า ทั้งนี้การจะพิจารณาใช้วิธีการประเมินแบบใดขึ้นอยู่กับความเหมาะ

**๒.๘ การวิเคราะห์ความเสี่ยง**

การวิเคราะห์ความเสี่ยง แบ่งออกเป็นสองวิธีคือ

**๑. การวิเคราะห์ความเสี่ยงเชิงคุณภาพ** เป็นการประเมินหาสาเหตุ ความเป็นไปได้ของความเสี่ยง ผลกระทบ ความรุนแรงชองผลกระทบ แนวทางการป้องกัน การแก้ไขปัญหา วิธีการที่นิยมใช้ คือ

๑) แบบ Probability impact Matrix เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยงรายโครงการ

๒) แบบ Top Ten Risk Item Tracking เป็นการจัดลำดับความเสี่ยงของโครงการและวิเคราะห์แนวโน้มความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในอนาคตของโครงการ

๓) Expert Judgment เป็นการประเมินความเสี่ยงโดยเอาความรู้สึก สัญชาตญาณ ประสบการณ์ของผู้เชี่ยวชาญมาวิเคราะห์ความเสี่ยงเชิงคุณภาพ ว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับใด เช่น สูง กลาง ต่ำ จะใช้วิธีการเชิงปริมาณหรือไมใช้ก็ได้

**๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยงเชิงปริมาณ** เป็นการประเมินหาสาเหตุ ความเป็นไปได้ของความเสี่ยง ผลกระทบ ความรุนแรงชองผลกระทบ แนวทางการป้องกัน การแก้ไขปัญหา โดยใช้ข้อมูลสถิติตัวเลข วิธีการที่นิยมใช้ ตัวอย่างเช่น เทคนิค Decision Tree analysis

**๒.๙ ขั้นตอนการปฏิบัติงานการบริหารจัดการความเสี่ยง**

การบริหารจัดการความเสี่ยงมีขั้นตอนการปฏิบัติงาน ๕ ขั้นตอน คือ

๑. แต่งตั้งคณะกรรมการหรือคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง

๒. วิเคราะห์และระบุปัจจัยความเสี่ยง

๓. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๔. ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๕. รายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

..................

๗

**แผนภูมิแสดงโครงสร้าง บทบาทอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการ/คณะทำงานการบริหารความเสี่ยง**

**องค์การบริหารส่วนตำบลปากพนังฝั่งตะวันออก อำเภอปากพนังฝั่งตะวันออก จังหวัดนครศรีธรรมราช**

กำหนดนโยบายและแนวทาง กำหนดโครงสร้าง กำหนดประเภทความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยง และหน้าที่ความรับผิดชอบ ระดับความเสี่ยงและเกณฑ์

การบริหารความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง

- ค้นหาและระบุปัจจัยเสี่ยง ทบทวนความเชื่อมโยงสอดคล้อง

จากปัจจัยภายในและภายนอก ของยุทธศาสตร์ระดับกระทรวง

- วิเคราะห์ความเสี่ยง และระดับกรม และระดับสำนัก

โดยพิจารณาโอกาสที่จะเกิด

ผลกระทบต่อองค์กรที่จะได้รับ

- จัดลำดับความเสี่ยง วิเคราะห์และสรุปปัจจัยเสี่ยง

เรียงตามลำดับของโอกาสและผล

กระทบที่จะได้รับ/เกิด

จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง - การกำหนดมาตรการ/วิธีการ

จัดการความเสี่ยง

- กำหนดกิจกรรม/แผนปฏิบัติการ

ปฏิบัติตามแผน ที่แก้ไขลดหรือป้องกันความเสี่ยง

- ระบุผู้รับผิดชอบและวันเวลาแล้ว เสร็จที่ชัดเจน

รายงานและติดตาม

ผลการปฏิบัติตามแผนการบริหาร

จัดการความเสี่ยง

รายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผน

บริหารความเสี่ยง ประจำปี

วิเคราะห์สรุปผลรายงานต่อผู้บริหารสูงสุด

ขององค์กร (อบต.)

8

**๒.๑๐ ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง**

การบริหารจัดการความเสี่ยงมีประโยชน์ดังนี้ คือ

๑. เป็นการสร้างฐานความรู้ที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและปฏิบัติงาน

๒. ให้ทราบถึงสภาพการดำเนินงานที่เสี่ยงต่อการเกิดความเสียหายแก่ทางราชการหรือผู้มีส่วนเกี่ยวข้องเพื่อเกิดความระมัดระวังในการดำเนินงานมิให้เกิดข้อบกพร่องหรือข้อผิดพลาดในการดำเนินงาน

๓. เป็นเครื่องมือในการบริหารการปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเป็นไปตามหลักเกณฑ์การบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี

.............................

๙

**บทที่ ๓**

**การจัดลำดับความเสี่ยง**

**๓.๑ การกำหนดเกณฑ์ความเสี่ยง**

หลังจากที่คณะทำงานหรือคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้มีการค้นหาและระบุปัจจัยเสี่ยงจากการวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ประเภทความเสี่ยง ขนาด ความรุนแรง ความร้ายแรง ความถี่ในการเกิดความเสี่ยง ช่วงเวลา ขอบเขตพื้นที่หรือผู้ได้รับผลกระทบ ความเสียหาย เสร็จแล้วคณะทำงานต้องกำหนดระดับความเสี่ยงเป็นตัวชี้วัด ส่วนมากการกำหนดเกณฑ์ความเสี่ยงนิยมกำหนดไว้ ๕ ระดับ คือ

ระดับ ๑ หมายถึง มีความเสี่ยงน้อยมาก หรือแทบจะไม่มีโอกาสในการเกิด

ระดับ ๒ หมายถึง มีความเสี่ยงน้อย หรือนาน ๆ เกิด

ระดับ ๓ หมายถึง มีความเสี่ยงปานกลางหรือเป็นไปได้ที่จะเกิด

ระดับ ๔ หมายถึง มีความเสี่ยง สูง น่าจะเกิด หรือเกิดบ่อยครั้ง

ระดับ ๕ หมายถึง มีความเสี่ยงสูงมาก ค่อนข้างแน่นอน หรือบ่อยมาก

**ตารางแสดงเกณฑ์กาประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ( Likelihood )**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง** | **คำจำกัดความ** | **ความถี่โดยเฉลี่ย** | **ระดับความรุนแรง** |
| สูงมาก | บ่อยมาก | ๑ ครั้ง/เดือนหรือมากกว่า | ๕ |
| สูง | บ่อย | ๑-๖ เดือน/ครั้งแต่ไม่เกิน ๕ ครั้ง | ๔ |
| ปานกลาง | ไม่บ่อย | ๑ ครั้ง/ปี | ๓ |
| น้อย | นาน ๆ ครั้ง | ๒-๓ ปี/ครั้ง | ๒ |
| น้อยมาก | แทบจะไม่มีโอกาสเกิด | ๕ ปี/ครั้ง | ๑ |

**๓.๒ การจัดลำดับความเสี่ยง**

เมื่อคณะทำงานหรือคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้ประเมินความเสี่ยงเสร็จแล้ว จะต้องนำความเสี่ยงมาวิเคราะห์ความเสี่ยง (level of Risk)เพื่อจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงโดยจัดลำดับความสัมพันธ์ของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ลักษณะความรุนแรง ผลกระทบ ตามตาราง Risk Map

**ตารางแสดงระดับความเสี่ยง (Risk Map)**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง** | **ผลกระทบของความเสี่ยง** | | | | |
| **1 = น้อยมาก** | **2 = น้อย** | **3 =ปานกลาง** | **4 = สูง** | **5 = สูงมาก** |
| 5 = สูงมาก | 5 | 10 | 15 | 20 | 25 |
| 4 = สูง | 4 | 8 | 12 | 16 | 20 |
| 3 = ปานกลาง | 3 | 6 | 9 | 12 | 15 |
| 2 = น้อย | 2 | 4 | 6 | 8 | 10 |
| 1 = น้อยมาก | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |

**ระดับความเสี่ยง = ค่าระดับของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง × ค่าระดับของผลกระทบของความเสี่ยง**

10

**ตารางแสดงการจัดการความเสี่ยง**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ระดับความเสี่ยงโดยรวม | ระดับคะแนน | แทนด้วยแถบสี | ความหมาย |
| สูงมาก (Extreme) | 20 - 25 | แดง | ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที |
| สูง (High) | 9 - 16 | ส้ม | ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้โดยต้องมีการจัดการความเสี่ยง เพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ |
| ปานกลาง (Medium) | 4 - 8 | เหลือง | ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุม เพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงเคลื่อนย้ายไปยังระดับที่ยอมรับไม่ได้ |
| ต่ำ (Low) | 1 - 3 | เขียว | ระดับความเสี่ยงต่ำ โดยไม่ต้องมีการควบคุมความเสี่ยง หรือการจัดการเพิ่มเติม |

............................

๑๑

**บทที่ ๔**

**การจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลปากพนังฝั่งตะวันออก**

**อำเภอปากพนังฝั่งตะวันออก จังหวัดนครศรีธรรมราช ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔**

**๔.๑ คณะกรรมการบริหารหรือคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลปากพนังฝั่งตะวันออก**

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขัดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบัน มาตรา ๕๙ มาตรา ๖๐ และพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงแต่งตั้งคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลปากพนังฝั่งตะวันออก ประกอบด้วยพนักงานส่วนตำบลผู้มีตำแหน่งดังต่อไปนี้

๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปากพนังฝั่งตะวันออก เป็นประธานคณะทำงาน

๒. รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล เป็น รองประธานคณะทำงาน

๓. หัวหน้าสำนักงานปลัด เป็น คณะทำงาน

๔. ผู้อำนวยการกองคลัง เป็น คณะทำงาน

๕. ผู้อำนวยการกองช่าง เป็น คณะทำงาน

6. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน เป็น คณะทำงาน

7. นักวิชาการเงินและบัญชี เป็น คณะทำงาน

8. นักจัดการงานทั่วไป เป็น คณะทำงานและเลขานุการ

**อำนาจหน้าที่**

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดความเสี่ยง

๓. จัดทำรายงานผลการตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๕. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

**๔.๒ แผนการประเมินความเสี่ยงส่วนราชการในสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลปากพนังฝั่งตะวันออก**

**สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปากพนังฝั่งตะวันออก**

**๑. ด้านกลยุทธ์ (S:Strategic Risk)** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดนโยบาย แผนงาน โครงการไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ตามกฎหมายที่กำหนดไว้สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบล

๑๒

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ลำดับ | ภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม | ความเสี่ยง | แนวทาง/มาตรการป้องกันแก้ไข |
| ๑. | การจัดการเลือกตั้งผู้บริหารและสมาชิกสภาท้องถิ่น | ๑. การประกาศนโยบายของผู้บริหารท้องถิ่นที่ผ่านมาบางประเด็นนอกเหนืออำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลตามกฎหมายที่กำหนดไว้ | ๑. แจ้งแนวทางการกำหนดนโยบายของคณะผู้บริหารได้รับทราบก่อนแถลงนโยบายต่อที่ประชุมในการเปิดประชุมสภาท้องถิ่นครั้งแรก |
| ๒. | การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น | ๑. จำนวนโครงการมากกว่ารายได้ขององค์การบริหารส่วนตำบลได้รับการจัดสรร  ๒. มีการเพิ่มเติม/แก้ไขแผนงาน/โครงการ บ่อยครั้งทำให้แผนพัฒนาท้องถิ่นขาดเสถียรภาพ | ๑. ประชาสัมพันธ์การบริหารจัดการแผนพัฒนาท้องถิ่นให้ผู้นำชุมชนและสมาชิกสภาท้องถิ่นได้รับทราบระเบียบ กฎหมายในการจัดทำแผนให้มีความรู้มากยิ่งขึ้น |
| ๓. | การตราข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี | ๑. กลุ่มประชาชนผู้นำหมู่บ้านขอรับงบประมาณในหมวดเงินอุดหนุนจำนวนมาก มีข้อบกพร่องในการเขียนโครงการและการรายงานผลการดำเนินงานที่ล่าช้า | ๑. กำชับ เร่งรัดติดตามให้ถือปฏิบัติตามบันทึกข้อตกลงและหนังสือสั่งการโดยเคร่งครัด  ๒. แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม |

๑๓

**๒. ด้านการดำเนินงาน (O:Operational Risk)** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หลักวิชาการที่กำหนดไว้ สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบล

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ลำดับ | ภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม | ความเสี่ยง | แนวทาง/มาตรการป้องกันแก้ไข |
| ๑. | การสรรหาบุคลากรตามแผนอัตรากำลัง | ๑. มีตำแหน่งว่างในแผนอัตรากำลังยังไม่มีการบรรจุแต่งตั้ง | ๑. บรรจุแต่งตั้งให้ครบตามแผนอัตรากำลังที่กำหนดไว้ |
| ๒. | การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น | - | - |
| ๓. | การตราข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี | - | - |
| ๔. | การตราข้อบัญญัติทั่วไป | - | - |
| ๕. | การดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมที่ได้รับการอนุมัติ | - | - |
| ๖. | การดำเนินงานกองทุนหลักประกันสุขภาพ (สปสช.) | การจัดทำแผนการใช้จ่ายงบประมาณกองทุนหลักประกันสุขภาพประจำปี | กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ คู่มือการดำเนินงานอย่างเคร่งครัด |
| 7. | การขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลาง | การขออนุญาต การบันทึกการใช้รถยนต์ การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง การดูแลบำรุงรักษา | กำชับให้ถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด |
| 8. | การรายงาน /การกำหนดตัวชี้วัด เช่น ITA /LPA/ OIT/E-laas/GFMIF/การรายงานปริมาณขยะ/ฯลฯ การด้วยระบบอิเลคทรอนิกส์อื่น ๆ | ดำเนินการไม่ทัน /ดำเนินการล่าช้า/มีประเด็นมีหัวข้อซ้ำซ้อนกัน /มีตัวชี้วัดจำนวนมาก | ส่วนกลาง ควรทบทวนการจัดให้ท้องถิ่นรายงานผลการดำเนินงานต่าง ๆ ลดลงเพื่อลดภาระของผู้ปฏิบัติงานท้องถิ่น |

๑๔

**๓. ด้านการเงิน (F: Financial Risk)** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชีที่ไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หลักวิชาการที่กำหนดไว้ สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบล

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ลำดับ | ภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม | ความเสี่ยง | แนวทาง/มาตรการป้องกันแก้ไข |
| ๑. | การเบิกจ่ายงบประมาณตามแผนงาน/โครงการ | - | - |
| ๒. | การเบิกจ่ายเงินเดือน/ค่าตอบแทน/ | - | - |
| ๓. | การเบิกจ่ายค่าเช่าบ้าน | - | - |
| ๔. | การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ | - | - |
| ๕. | การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนให้แก่ผู้ขอรับเงินอุดหนุน | การจัดทำคำร้อง แผนงาน โครงการของผู้ขอรับเงินอุดหนุน การจัดทำบันทึกข้อตกลง และการปฏิบัติตามบันทึกข้อตกลง | กำชับ ติดตามผลการดำเนินงานอย่างเข้มงวด |
| ๖. | การเบิกจ่ายเงินโครงการเศรษฐกิจชุมชนและการนำส่งเงินคืนตามสัญญา | การถือปฏิบัติตามเงื่อนไขแห่งสัญญา | กำชับ /ติดตามอย่างเข้มงวด |

**๔. ด้านการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง** (C: Compliance Risk) คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ นโยบายของรัฐบาล หรือปฏิบัติไม่เหมาะสมกับการปฏิบัติราชการ หรือปฏิบัติไม่เป็นไปตามบทบาทอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ลำดับ | ภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม | ความเสี่ยง | แนวทาง/มาตรการป้องกันแก้ไข |
| ๑. | การดำเนินงานตามอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล ตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารสวนตำบลและ พ.ร.บ.กำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้ อปท. ๒๕๔๒ | ๑. มีกลุ่มผู้มีอิทธิพลภายนอกแทรกแซงการดำเนินงานของท้องถิ่นพยายามให้ผู้บริหารท้องถิ่นดำเนินงานอกเหนืออำนาจหน้าที่ของท้องถิ่น | ๑. ยึดมั่นในระเบียบกฎหมาย อำนาจหน้าที่และความถูกต้อง และถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดีโดยเคร่งครัด |
| ๒. | การดำเนินงานตามนโยบายของรัฐบาล |  |  |
|  | ๒.๑ การปรองดองสมานฉันท์ | - | - |
|  |  |  |  |

๑๕

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ลำดับ | ภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม | ความเสี่ยง | แนวทาง/มาตรการป้องกันแก้ไข |
|  | ๒.๒ การแก้ไขปัญหาขยะมูลฝอย  ๒.๓ การลดขั้นตอนการดำเนินงาน | ไม่สามารถดำเนินการได้ครบทุกประเด็นเนื่องจากขาดงบประมาณและเครื่องมือในการดำเนินงานที่มีคุณภาพ | ประชาสัมพันธ์ขอความร่วมมือจากประชาชนทั่วไปและผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง |
| ๓. | งานบริหารงานทั่วไป |  |  |
|  | ๓.๑ งานสารบรรณ | การจัดเก็บหนังสือราชการ มีหนังสือราชการเกินอายุการจัดเก็บไม่มีการขออนุญาตทำลาย | ให้เสนอขออนุมัติทำลายตามระเบียบงานสารบรรณ |
| ๔. | การดำเนินงานตามมาตรการประหยัดพลังงาน  ๔.๑ มาตรการประหยัดไฟฟ้า  ๔.๒ มาตรการประหยัดน้ำมัน | - | - |
| ๕. | การถือปฏิบัติตามวินัย จรรยาบรรณ | - | กำชับบุคลากรถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด |

...........................

๑๖

**กองคลัง**

**๑. ด้านกลยุทธ์ (S:Strategic Risk)** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดนโยบาย แผนงาน โครงการไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ตามกฎหมายที่กำหนดไว้สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบล

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ลำดับ | ภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม | ความเสี่ยง | แนวทาง/มาตรการป้องกันแก้ไข |
| ๑. | การจัดการเลือกตั้งผู้บริหารและสมาชิกสภาท้องถิ่น | - | - |
| ๒. | การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น | - | - |
| ๓. | การตราข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี | การรายงานข้อมูลด้านงบประมาณให้สำนักงานปลัด อบต. | ประสานงานกับสำนักงานปลัดแจ้งข้อมูลด้านรายได้ – รายจ่ายเพื่อยกร่างข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี |

**๒. ด้านการดำเนินงาน (O:Operational Risk)** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หลักวิชาการที่กำหนดไว้ สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบล

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ลำดับ | ภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม | ความเสี่ยง | แนวทาง/มาตรการป้องกันแก้ไข |
| ๑. | การสรรหาบุคลากรตามแผนอัตรากำลัง | ๑. มีตำแหน่งนักวิชาการพัสดุว่างในแผนอัตรากำลังยังไม่มีการบรรจุแต่งตั้ง | ๑. บรรจุแต่งตั้งให้ครบตามแผนอัตรากำลังที่กำหนดไว้เพื่อให้มีเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการพัสดุเป็นการเฉพาะ |
| ๒. | การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น | - | - |
| ๓. | การตราข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี | - | - |
| ๔. | การตราข้อบัญญัติทั่วไป | - | - |
| ๕. | การดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมที่ได้รับการอนุมัติ | - | - |
| ๖. | การดำเนินงานกองทุนหลักประกันสุขภาพ (สปสช.) | - | ช่วยเหลือเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ คู่มือการ |

๑๗

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ลำดับ | ภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม | ความเสี่ยง | แนวทาง/มาตรการป้องกันแก้ไข |
|  |  |  | ดำเนินงานอย่าวงเคร่งครัด |
| 7. | การขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลาง | การขออนุญาต การบันทึกการใช้รถยนต์ การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง การดูแลบำรุงรักษา | กำชับให้ถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด |
| 8. | การรายงาน /การกำหนดตัวชี้วัด เช่น ITA /LPA/ OIT/E-laas/GFMIF/การรายงานปริมาณขยะ/ฯลฯ การด้วยระบบอิเลคทรอนิกส์อื่น ๆ | ดำเนินการไม่ทัน /ดำเนินการล่าช้า/มีประเด็นมีหัวข้อซ้ำซ้อนกัน /มีตัวชี้วัดจำนวนมาก | ส่วนกลาง ควรทบทวนการจัดให้ท้องถิ่นรายงานผลการดำเนินงานต่าง ๆ ลดลงเพื่อลดภาระของผู้ปฏิบัติงานท้องถิ่น |

**๓. ด้านการเงิน (F: Financial Risk)** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชีที่ไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หลักวิชาการที่กำหนดไว้ สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบล

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ลำดับ | ภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม | ความเสี่ยง | แนวทาง/มาตรการป้องกันแก้ไข |
| ๑. | การเบิกจ่ายงบประมาณตามแผนงาน/โครงการ | - | - |
| ๒. | การเบิกจ่ายเงินเดือน/ค่าตอบแทน/ | - | - |
| ๓. | การเบิกจ่ายค่าเช่าบ้าน | - | - |
| ๔. | การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ | - | - |
| ๕. | การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนให้แก่ผู้ขอรับเงินอุดหนุน | การจัดทำคำร้อง แผนงาน โครงการของผู้ขอรับเงินอุดหนุน การจัดทำบันทึกข้อตกลง และการปฏิบัติตามบันทึกข้อตกลง | ประสานให้สำนักงานปลัดกำชับ ติดตามผลการดำเนินงานอย่างเข้มงวด |
| ๖. | การเบิกจ่ายเงินโครงการเศรษฐกิจชุมชนและการนำส่งเงินคืนตามสัญญา | การถือปฏิบัติตามเงื่อนไขแห่งสัญญา | ประสานงานสำนักงานปลัดให้กำชับ /ติดตามอย่างเข้มงวด |

๑๘

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ลำดับ | ภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม | ความเสี่ยง | แนวทาง/มาตรการป้องกันแก้ไข |
| ๗. | การบัญชี | กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นได้มีการปรับปรุงระบบบัญชีใหม่ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานด้านการบัญชีไม่คุ้นเคยอาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการดำเนินงาน | ๑. ส่งนักวิชาการเงินและบัญชีตลอดจนผู้เกี่ยวข้อ  เข้ารับการอบรม  ๒. บันทึกบัญชีด้วยระบบแมลนวลควบคู่ระบบอิเลกทรอนิกส์  ๓. รายงานปัญหาให้เจ้ากรมทราบ |
| ๘. | การจัดเก็บและพัฒนารายได้ | ๑. การจัดทำแผนที่ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างด้วยระบบ อิเลคทรอนิกส์ ตามโปรแกรม LTAX บุคลากรในสังกัดยังไม่มีทักษะในการดำเนินงาน | ๑. จ่างเหมาบริการเอกชนให้ดำเนินการจัดวางระบบแผนที่ภาษี  ๒. บรรจุแต่งตั้งนักวิชาการจัดเก็บรายได้แทนตำแหน่งที่ว่าง  ๓. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม |
|  |  | ๒. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างบางรายติดค้างภาษี | ๑. จัดทำบัญชีลูกหนี้ภาษีและดำเนินการทางกฎหมายก่อนอายุคสามสิ้นสุด |
| ๙. | ด้านการพัสดุ | ๑. มีพัสดุเก่ายังไม่ดำเนินการจำหน่ายจำนวนมาก | ดำเนินการจำหน่ายตามระเบียบ |
|  |  | ๒. ยังไม่มีการบรรจุแต่งตั้งนักวิชาการพัสดุ | ดำเนินการบรรจุแต่งตั้งตามกรอบอัตรากำลัง |
|  |  | ๓. ช่องทางการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารยังไม่กว้างขวาง | จัดทำป้านประกาศมาตรฐานประจำ อบต.เพิ่มขึ้น |

**๑๙**

**๔. ด้านการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง** (C: Compliance Risk) คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ นโยบายของรัฐบาล หรือปฏิบัติไม่เหมาะสมกับการปฏิบัติราชการ หรือปฏิบัติไม่เป็นไปตามบทบาทอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ลำดับ | ภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม | ความเสี่ยง | แนวทาง/มาตรการป้องกันแก้ไข |
| ๑. | การดำเนินงานตามอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล ตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารสวนตำบลและ พ.ร.บ.กำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้ อปท. ๒๕๔๒ | - | ๑. ยึดมั่นในระเบียบกฎหมาย อำนาจหน้าที่และความถูกต้อง และถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดีโดยเคร่งครัด |
| ๒. | การดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล | - | - |
|  | ๒.๑ การปรองดองสมานฉันท์ | - | - |
|  | ๒.๒ การแก้ไขปัญหาขยะมูลฝอย | ไม่สามารถดำเนินการได้ครบทุกประเด็นเนื่องจากขาดงบประมาณและเครื่องมือในการดำเนินงานที่มีคุณภาพ | สนับสนุนการดำเนินงานของสำนักงานปลัด อบต. |
|  | ๒.๓ การลดขั้นตอนการดำเนินงาน | - | - |
| ๓. | งานบริหารงานทั่วไป |  |  |
|  | ๓.๑ งานสารบรรณ | การจัดเก็บหนังสือราชการ/ฎีกา มีหนังสือราชการ/ฎีกาเกินอายุการจัดเก็บไม่มีการขออนุญาตทำลาย | ให้เสนอขออนุมัติทำลายตามระเบียบงานสารบรรณ |
| ๔. | การดำเนินงานตามมาตรการประหยัดพลังงาน  ๔.๑ มาตรการประหยัดไฟฟ้า  ๔.๒ มาตรการประหยัดน้ำมัน | - | สนับสนุนการดำเนินงานของสำนักงานปลัด และนโยบายผู้บริหาร |
| ๕. | การถือปฏิบัติตามวินัย จรรยาบรรณ | - | กำชับบุคลากรถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด |

๒๐

**กองช่าง**

**๑. ด้านกลยุทธ์ (S:Strategic Risk)** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดนโยบาย แผนงาน โครงการไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ตามกฎหมายที่กำหนดไว้สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบล

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ลำดับ | ภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม | ความเสี่ยง | แนวทาง/มาตรการป้องกันแก้ไข |
| ๑. | การจัดการเลือกตั้งผู้บริหารและสมาชิกสภาท้องถิ่น | - | สนับสนุนการดำเนินงานของสำนักงานปลัด และกองคลัง |
| ๒. | การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น | สำรวจออกแบบก่อสร้างยังไม่ครอบคลุมพื้นที่ | ดำเนินการออกสำรวจออกแบบเป็นข้อมูลเสนอผู้บริหารรองรับแผนงาน/โครงการ |
| ๓. | การตราข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี | การสำรวจออกแบบก่อสร้างเพื่อรายงานแผนงาน/โครงการด้านการก่อสร้าง | ประสานงานกับสำนักงานปลัดแจ้งข้อมูลด้านงานก่อสร้างเพื่อยกร่างข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี |

**๒. ด้านการดำเนินงาน (O:Operational Risk)** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หลักวิชาการที่กำหนดไว้ สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบล

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ลำดับ | ภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม | ความเสี่ยง | แนวทาง/มาตรการป้องกันแก้ไข |
| ๑. | การสรรหาบุคลากรตามแผนอัตรากำลัง | - | - |
| ๒. | การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น | - | - |
| ๓. | การตราข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี | - | - |
| ๔. | การตราข้อบัญญัติทั่วไป | - | - |
| ๕. | การดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมที่ได้รับการอนุมัติ | ๑. การออกแบบก่อสร้าง  ๒. การควบคุมงานก่อสร้าง | ๑. จ้างเหมาบริการวิศวกรกรณีจำเป็นต้องใช้วิศวกรออกแบบก่อสร้าง  ๒. ถือปฏิบัติตามหลักการบริหารสัญญาโดยเคร่งครัด |
|  |  |  |  |

๒๑

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ลำดับ | ภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม | ความเสี่ยง | แนวทาง/มาตรการป้องกันแก้ไข |
| ๖. | การควบคุมอาคาร | ๑. การขออนุญาตก่อสร้างและการขุดถมดิน | ออกตรวจตราและกำกับดูแลให้คำแนะนำเพื่อถือปฏิบัติตามกฎหมายดำเนินงานอย่างเคร่งครัด |
| ๗. | การดูแลรักษาความปลอดภัยอาคารสถานที่ ทรัพย์สินของทางราชการ | การอยู่เวรยามรักษาการณ์ประจำวัน | กำชับผู้ได้รับคำสั่งแต่งตั้งถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด |
| ๘. | การขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลาง | การขออนุญาต การบันทึกการใช้รถยนต์ การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง การดูแลบำรุงรักษา | กำชับบุคลากรในสังกัดให้ถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด |
| 9. | การรายงาน /การกำหนดตัวชี้วัด เช่น ITA /LPA/ OIT/E-laas/GFMIF/การรายงานปริมาณขยะ/ฯลฯ การด้วยระบบอิเลคทรอนิกส์อื่น ๆ | ดำเนินการไม่ทัน /ดำเนินการล่าช้า/มีประเด็นมีหัวข้อซ้ำซ้อนกัน /มีตัวชี้วัดจำนวนมาก | ๑. ส่วนกลาง ควรทบทวนการจัดให้ท้องถิ่นรายงานผลการดำเนินงานต่าง ๆ ลดลงเพื่อลดภาระของผู้ปฏิบัติงานท้องถิ่น  ๒. สนับสนุนช่วยเหลือการดำเนินงานของส่วนราชการในสังกัด อบต.ทุกส่วนเพื่อบรรลุเป้าหมายตัวชี้วัดที่เกี่ยวข้อง |

**๓. ด้านการเงิน (F: Financial Risk)** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชีที่ไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หลักวิชาการที่กำหนดไว้ สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบล

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ลำดับ | ภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม | ความเสี่ยง | | แนวทาง/มาตรการป้องกันแก้ไข |
| ๑. | การเบิกจ่ายงบประมาณตามแผนงาน/โครงการ | - | | - |
| ๒. | การเบิกจ่ายเงินเดือน/ค่าตอบแทน/ | - | | - |
| ๓. | การเบิกจ่ายค่าเช่าบ้าน | - | | - |
| ๔. | การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ | - | | - |
| ๕. | การจัดเก็บและพัฒนารายได้ | | ๑. การจัดทำแผนที่ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างด้วยระบบ อิเลคทรอนิกส์ ตามโปรแกรม LTAX บุคลากรในสังกัดยังไม่มีทักษะในการดำเนินงาน | สนับสนุนการดำเนินงานกองคลังในด้านการจัดทำแผนที่ภาษีการปรับปรุวงแผนที่ภาษี ฯลฯ |

22

**๔. ด้านการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง** (C: Compliance Risk) คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ นโยบายของรัฐบาล หรือปฏิบัติไม่เหมาะสมกับการปฏิบัติราชการ หรือปฏิบัติไม่เป็นไปตามบทบาทอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ลำดับ | ภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม | ความเสี่ยง | แนวทาง/มาตรการป้องกันแก้ไข |
| ๑. | การดำเนินงานตามอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล ตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารสวนตำบลและ พ.ร.บ.กำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้ อปท. ๒๕๔๒ | - | ๑. ยึดมั่นในระเบียบกฎหมาย อำนาจหน้าที่และความถูกต้อง และถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดีโดยเคร่งครัด |
| ๒. | การดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล | - | สนับสนุนการดำเนินงาน |
|  | ๒.๑ การปรองดองสมานฉันท์ | - | “...............................” |
|  | ๒.๒ การแก้ไขปัญหาขยะมูลฝอย | - | สนับสนุนการดำเนินงานของสำนักงานปลัด อบต. |
|  | ๒.๓ การลดขั้นตอนการดำเนินงาน | - | - |

๒๓

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ลำดับ | ภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม | ความเสี่ยง | แนวทาง/มาตรการป้องกันแก้ไข |
| ๓. | งานบริหารงานทั่วไป |  |  |
|  | ๓.๑ งานสารบรรณ | การจัดเก็บหนังสือราชการ/ฎีกา มีหนังสือราชการ/ฎีกาเกินอายุการจัดเก็บไม่มีการขออนุญาตทำลาย | ให้เสนอขออนุมัติทำลายตามระเบียบงานสารบรรณ |
| ๔. | การดำเนินงานตามมาตรการประหยัดพลังงาน  ๔.๑ มาตรการประหยัดไฟฟ้า  ๔.๒ มาตรการประหยัดน้ำมัน | - | สนับสนุนการดำเนินงานของสำนักงานปลัด และนโยบายผู้บริหาร |
| ๕. | การถือปฏิบัติตามวินัย จรรยาบรรณ | - | กำชับบุคลากรถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด |

........................

23

**การจัดลำดับความเสี่ยงแผนงานโครงการ/กิจกรรม**

**ขององค์การบริหารส่วนตำบลปากพนังฝั่งตะวันออก อำเภอปากพนังฝั่งตะวันออก**

**จังหวัดนครศรีธรรมราช ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ สำนักงานปลัด**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ที่. | ส่วนราชการ | | ภารกิจ/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ที่มีความเสี่ยง | | โอกาส | ผลกระทบ | ค่าความเสี่ยง | เกณฑ์การประเมิน |
| **๑. ด้านกลยุทธ์ (S:Strategic Risk)** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดนโยบาย แผนงาน โครงการไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ตามกฎหมายที่กำหนดไว้สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบล | | | | | | | | |
| ๑. | สำนักงานปลัด อบต. | | การจัดการเลือกตั้งผู้บริหารและสมาชิกสภาท้องถิ่น | | ๑ | ๓ | ๓ | M |
|  |  | | การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น | | ๑ | ๒ | ๒ | L |
|  |  | | การตราข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี | | ๒ | ๒ | ๔ | M |
| ที่. | | ส่วนราชการ | | ภารกิจ/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ที่มีความเสี่ยง | โอกาส | ผลกระทบ | ค่าความเสี่ยง | เกณฑ์การประเมิน |
| **๒. ด้านการดำเนินงาน (O:Operational Risk)** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หลักวิชาการที่กำหนดไว้ สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบล | | | | | | | | |
| ๑. | | สำนักงานปลัด | | การสรรหาบุคลากรตามแผนอัตรากำลัง | ๑ | ๑ | ๑ | L |
| ๒. | |  | | การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น | ๑ | ๑ | ๑ | L |
| ๓. | |  | | การตราข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี | ๒ | ๒ | ๔ | M |
| ๔. | |  | | การตราข้อบัญญัติทั่วไป | ๑ | ๑ | ๑ | L |
| ๕. | |  | | การดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมที่ได้รับการอนุมัติ | ๒ | ๒ | ๔ | M |
| ๖. | |  | | การดำเนินงานกองทุนหลักประกันสุขภาพ (สปสช.) | ๑ | ๓ | ๓ | L |
| 7. | |  | | การขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลาง | ๒ | ๔ | ๘ | M |
| 8. | |  | | การรายงาน /การกำหนดตัวชี้วัด เช่น ITA /LPA/ OIT/E-laas/GFMIF/การรายงานปริมาณขยะ/ฯลฯ การด้วยระบบอิเลคทรอนิกส์อื่น ๆ | ๑ | ๓ | ๓ | L |

24

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ที่. | ส่วนราชการ | ภารกิจ/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ที่มีความเสี่ยง | โอกาส | ผลกระทบ | ค่าความเสี่ยง | เกณฑ์การประเมิน |
| **๓. ด้านการเงิน (F: Financial Risk)** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชีที่ไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หลักวิชาการที่กำหนดไว้ สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบล | | | | | | |
| ๑. | สำนักงานปลัด | การเบิกจ่ายงบประมาณตามแผนงาน/โครงการ | ๑ | ๕ | ๕ | M |
| ๒. |  | การเบิกจ่ายเงินเดือน/ค่าตอบแทน/ | ๑ | ๓ | ๓ | L |
| ๓. |  | การเบิกจ่ายค่าเช่าบ้าน | ๑ | ๔ | ๔ | M |
| ๔. |  | การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ | ๑ | ๔ | ๔ | M |
| ๕. |  | การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนให้แก่ผู้ขอรับเงินอุดหนุน | ๑ | ๔ | ๔ | M |
| ๖. |  | การเบิกจ่ายเงินโครงการเศรษฐกิจชุมชนและการนำส่งเงินคืนตามสัญญา | ๑ | ๕ | ๕ | M |
| **๔. ด้านการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง** (C: Compliance Risk) คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ นโยบายของรัฐบาล หรือปฏิบัติไม่เหมาะสมกับการปฏิบัติราชการ หรือปฏิบัติไม่เป็นไปตามบทบาทอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล | | | | | | |
| ๑. | สำนักงานปลัด | การดำเนินงานตามอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล ตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารสวนตำบลและ พ.ร.บ.กำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้ อปท. ๒๕๔๒ | ๒ | ๔ | ๘ | M |
|  |  | การดำเนินงานตามนโยบายของรัฐบาล |  |  |  |  |
|  |  | ๒.๑ การปรองดองสมานฉันท์ | ๑ | ๓ | ๓ | L |
|  |  | ๒.๒ การแก้ไขปัญหาขยะมูลฝอย | ๑ | ๓ | ๓ | L |
|  |  | ๒.๓ การลดขั้นตอนการดำเนินงาน | ๒ | ๓ | ๖ | M |
|  |  | งานบริหารงานทั่วไป |  |  |  |  |
|  |  | ๓.๑ งานสารบรรณ | ๒ | ๔ | ๘ | M |
|  |  | การดำเนินงานตามมาตรการประหยัดพลังงาน  ๔.๑ มาตรการประหยัดไฟฟ้า  ๔.๒ มาตรการประหยัดน้ำมัน | ๑  ๒ | ๔  ๔ | ๔  ๘ | M  M |
|  |  | ๔.๓การถือปฏิบัติตามวินัย จรรยาบรรณ | ๑ | ๕ | ๕ | M |
|  |  | ๔.๔ การควบคุมภายใน | ๒ | ๔ | ๘ | M |

25

**การจัดลำดับความเสี่ยงแผนงานโครงการ/กิจกรรม**

**ขององค์การบริหารส่วนตำบลปากพนังฝั่งตะวันออก อำเภอปากพนังฝั่งตะวันออก**

**จังหวัดนครศรีธรรมราชประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ กองคลัง**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ที่. | ส่วนราชการ | | ภารกิจ/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ที่มีความเสี่ยง | | โอกาส | ผลกระทบ | ค่าความเสี่ยง | เกณฑ์การประเมิน |
| **๑. ด้านกลยุทธ์ (S:Strategic Risk)** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดนโยบาย แผนงาน โครงการไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ตามกฎหมายที่กำหนดไว้สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบล | | | | | | | | |
| ๑. | กองคลัง | | การจัดการเลือกตั้งผู้บริหารและสมาชิกสภาท้องถิ่น | | ๑ | ๑ | ๑ | L |
|  |  | | การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น | | ๑ | ๓ | ๓ | L |
|  |  | | การตราข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี | | ๑ | ๓ | ๓ | L |
| ที่. | | ส่วนราชการ | | ภารกิจ/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ที่มีความเสี่ยง | โอกาส | ผลกระทบ | ค่าความเสี่ยง | เกณฑ์การประเมิน |
| **๒. ด้านการดำเนินงาน (O:Operational Risk)** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หลักวิชาการที่กำหนดไว้ สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบล | | | | | | | | |
| ๑. | | กองคลัง | | การสรรหาบุคลากรตามแผนอัตรากำลัง | ๑ | ๑ | ๑ | L |
| ๒. | |  | | การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น | ๑ | ๑ | ๑ | L |
| ๓. | |  | | การตราข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี | ๑ | ๓ | ๓ | L |
| ๔. | |  | | การตราข้อบัญญัติทั่วไป | ๑ | ๑ | ๑ | L |
| ๕. | |  | | การดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมที่ได้รับการอนุมัติ | ๒ | ๔ | ๘ | M |
| ๖. | |  | | การดำเนินงานกองทุนหลักประกันสุขภาพ (สปสช.) | ๒ | ๔ | ๘ | M |
| 7. | |  | | การขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลาง | ๑ | ๕ | ๕ | M |
| 8. | |  | | การรายงาน /การกำหนดตัวชี้วัด เช่น ITA /LPA/ OIT/E-laas/GFMIF/การรายงานปริมาณขยะ/ฯลฯ การด้วยระบบอิเลคทรอนิกส์อื่น ๆ | ๑ | ๓ | ๔ | M |

26

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ที่. | ส่วนราชการ | ภารกิจ/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ที่มีความเสี่ยง | โอกาส | ผลกระทบ | ค่าความเสี่ยง | เกณฑ์การประเมิน |
| **๓. ด้านการเงิน (F: Financial Risk)** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชีที่ไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หลักวิชาการที่กำหนดไว้ สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบล | | | | | | |
| ๑. | กองคลัง | การเบิกจ่ายงบประมาณตามแผนงาน/โครงการ | ๑ | ๕ | ๕ | M |
| ๒. |  | การเบิกจ่ายเงินเดือน/ค่าตอบแทน/ | ๑ | ๔ | ๔ | M |
| ๓. |  | การเบิกจ่ายค่าเช่าบ้าน | ๑ | ๕ | ๕ | M |
| ๔. |  | การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ | ๒ | ๔ | ๘ | M |
| ๕. |  | การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนให้แก่ผู้ขอรับเงินอุดหนุน | ๑ | ๕ | ๕ | M |
| ๖. |  | การเบิกจ่ายเงินโครงการเศรษฐกิจชุมชนและการนำส่งเงินคืนตามสัญญา | ๑ | ๕ | ๕ | M |
| ๗. |  | การบัญชี | ๑ | ๕ | ๕ | M |
| ๘. |  | การจัดเก็บและพัฒนารายได้ | ๒ | ๔ | ๘ | M |
| ๙. |  | การพัสดุ | ๒ | ๔ | ๘ | M |
| **๔. ด้านการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง** (C: Compliance Risk) คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ นโยบายของรัฐบาล หรือปฏิบัติไม่เหมาะสมกับการปฏิบัติราชการ หรือปฏิบัติไม่เป็นไปตามบทบาทอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล | | | | | | |
| ๑. | กองคลัง | การดำเนินงานตามอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล ตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารสวนตำบลและ พ.ร.บ.กำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้ อปท. ๒๕๔๒ | ๒ | ๔ | ๘ | M |
| ๒ |  | การดำเนินงานตามนโยบายของรัฐบาล |  |  |  |  |
|  |  | ๒.๑ การปรองดองสมานฉันท์ | ๑ | ๑ | ๑ | L |
|  |  | ๒.๒ การแก้ไขปัญหาขยะมูลฝอย | ๑ | ๑ | ๑ | L |
|  |  | ๒.๓ การลดขั้นตอนการดำเนินงาน | ๒ | ๓ | ๓ | L |
| ๓. |  | งานบริหารงานทั่วไป |  |  |  |  |
|  |  | ๓.๑ งานสารบรรณ | ๑ | ๑ | ๑ | L |
| ๔. |  | การดำเนินงานตามมาตรการประหยัดพลังงาน  ๔.๑ มาตรการประหยัดไฟฟ้า  ๔.๒ มาตรการประหยัดน้ำมัน | ๒  ๒ | ๔  ๔ | ๘  ๘ | M  M |

27

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ที่. | ส่วนราชการ | ภารกิจ/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ที่มีความเสี่ยง | โอกาส | ผลกระทบ | ค่าความเสี่ยง | เกณฑ์การประเมิน |
| ๕. | กองคลัง | ๕.๑ การรักษาวินัย จรรยาบรรณ | ๑ | ๕ | ๕ | M |
| ๖. |  | ๖.๑ การจัดวางระบบควบคุมภายใน | ๒ | ๓ | ๖ | M |
|  |  |  |  |  |  |  |

............................

28

**การจัดลำดับความเสี่ยงแผนงานโครงการ/กิจกรรม**

**ขององค์การบริหารส่วนตำบลปากพนังฝั่งตะวันออก อำเภอปากพนังฝั่งตะวันออก**

**จังหวัดนครศรีธรรมราชประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ กองช่าง**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ที่. | ส่วนราชการ | | ภารกิจ/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ที่มีความเสี่ยง | | โอกาส | ผลกระทบ | ค่าความเสี่ยง | เกณฑ์การประเมิน |
| **๑. ด้านกลยุทธ์ (S:Strategic Risk)** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดนโยบาย แผนงาน โครงการไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ตามกฎหมายที่กำหนดไว้สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบล | | | | | | | | |
| ๑. | กองช่าง | | การจัดการเลือกตั้งผู้บริหารและสมาชิกสภาท้องถิ่น | | ๑ | ๑ | ๑ | L |
| ๒. |  | | การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (การสำรวจ/ออกแบบ) | | ๒ | ๔ | ๘ | M |
| ๓. |  | | การตราข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี (งานสำรวจ/ออกแบบ/ประมาณรายจ่าย) | | ๒ | ๔ | ๘ | M |
| **๒. ด้านการดำเนินงาน (O:Operational Risk)** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หลักวิชาการที่กำหนดไว้ สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบล | | | | | | | | |
| ๑. | | กองช่าง | | การสรรหาบุคลากรตามแผนอัตรากำลัง | ๑ | ๑ | ๑ | L |
| ๒. | |  | | การเสนอแผนงาน/โครงการในแผนพัฒนาท้องถิ่นขอรับเงินอุดเฉพาะกิจจากหน่วยงานอื่น ที่เกินศักยภาพ อบต. | ๒ | ๓ | ๖ | M |
| ๓. | |  | | การตราข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี | ๒ | ๓ | ๖ | M |
| ๔. | |  | | การตราข้อบัญญัติทั่วไป | ๑ | ๑ | ๑ | L |
| ๕. | |  | | การดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมที่ได้รับการอนุมัติ  ๕.๑ งานออกแบบและก่อสร้าง | ๒ | ๔ | ๘ | M |
|  | |  | | ๕.๒ การกำหนดราคากลาง/TOR | ๒ | ๔ | ๘ | M |
|  | |  | | ๕.๓ งานควบคุมงาน | ๒ | ๔ | ๘ | M |
| ๖. | |  | | การควบคุมอาคาร | ๒ | ๔ | ๘ | M |
| 7. | |  | | การขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลาง | ๑ | ๔ | ๔ | M |
| 8. | |  | | การรายงาน ITA /LPA/ OIT/E- | ๑ | ๓ | ๓ | L |

29

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ที่. | ส่วนราชการ | ภารกิจ/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ที่มีความเสี่ยง | โอกาส | ผลกระทบ | ค่าความเสี่ยง | เกณฑ์การประเมิน |
|  |  | laas/GFMIF/การรายงานปริมาณขยะ/ฯลฯ การด้วยระบบอิเลคทรอนิกส์อื่น ๆ |  |  |  |  |
| **๓. ด้านการเงิน (F: Financial Risk)** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชีที่ไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หลักวิชาการที่กำหนดไว้ สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบล | | | | | | |
| ๑. | กองช่าง | การเบิกจ่ายงบประมาณตามแผนงาน/โครงการ | ๑ | ๔ | ๔ | M |
| ๒. |  | การเบิกจ่ายเงินเดือน/ค่าตอบแทน/ | ๑ | ๔ | ๔ | M |
| ๓. |  | การเบิกจ่ายค่าเช่าบ้าน | ๑ | ๕ | ๕ | M |
| ๔. |  | การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ | ๒ | ๔ | ๘ | M |
| ๕. |  | การสำรวจพื้นที่สนับสนุนการจัดเก็บและพัฒนารายได้ /ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง | ๑ | ๓ | ๓ | L |
| **๔. ด้านการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง** (C: Compliance Risk) คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ นโยบายของรัฐบาล หรือปฏิบัติไม่เหมาะสมกับการปฏิบัติราชการ หรือปฏิบัติไม่เป็นไปตามบทบาทอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล | | | | | | |
| ๑. | กองช่าง | การดำเนินงานตามอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล ตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารสวนตำบลและ พ.ร.บ.กำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้ อปท. ๒๕๔๒ | ๒ | ๓ | ๖ | M |
| ๒. |  | การดำเนินงานตามนโยบายของรัฐบาล |  |  |  |  |
|  |  | ๒.๑ การปรองดองสมานฉันท์ | ๑ | ๑ | ๑ | L |
|  |  | ๒.๒ การแก้ไขปัญหาขยะมูลฝอย | ๑ | ๑ | ๑ | L |
|  |  | ๒.๓ การลดขั้นตอนการดำเนินงาน | ๑ | ๓ | ๓ | L |
| ๓. |  | งานบริหารงานทั่วไป |  |  |  | L |
|  |  | ๓.๑ งานสารบรรณ | ๑ | ๓ | ๓ |  |
| ๔. |  | การดำเนินงานตามมาตรการประหยัดพลังงาน  ๔.๑ มาตรการประหยัดไฟฟ้า  ๔.๒ มาตรการประหยัดน้ำมัน | ๑  ๑ | ๔  ๔ | ๔  ๔ | M  M |
| ๕. | กองช่าง | การรักษาวินัย จรรยาบรรณข้าราชการ | ๑ | ๕ | ๕ | M |

...........................

30

**สรุป**

**ช่องทางความเสี่ยงการทุจริตของเจ้าหน้าที่รัฐที่พึงระมัดระวัง**

**ในการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญ**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ลำดับที่ | ประเภทความเสี่ยง | พฤติกรรมที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง | แนวทางการป้องกัน |
| ๑. | ทุจริตยักยอกเงิน ทรัพย์สินของราชการ | ๑. นำเงินยืมของราชการไปใช้ส่วนตัว ไม่นำส่งคืนภายในเวลาที่กำหนด เนื่องจากหน่วยงานไม่มีการกำหนดขั้นตอนการกำกับติดตามและระยะเวลาที่ชัดเจนในการติดตามการคืนเงิน(การส่งเอกสารการจ่าย เงินเหลือจ่าย) หรือมีการกำหนดขั้นตอนและระยะเวลาแต่ไม่มีการถือปฏิบัติอย่างจริงจัง | ยึดมั่นในวินัย จรรณยาบรรณโดยเคร่งครัด |
|  |  | ๒. ไม่แจ้งข้อมูลเรียกเก็บค่าธรรมเนียมและไม่นำส่งค่าธรรมเนียมที่เรียกเก็บ |  |
|  |  | ๓. ดูดน้ำมันในรถยนต์ของราชการไปใช้หรือขาย |  |
|  |  | ๔. นำทรัพย์สินของราชหารไปจำนำ |  |
| ๒. | การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ไม่ถูกต้องตามขั้นตอน ระเบียบ กฎหมายที่กำหนด | ผู้มีอำนาจ อนุมัติ อนุญาตใช้อำนาจโดยไม่ดำเนินการตามขึ้นตอน ระเบียบ กฎหมายที่กำหนด เนื่องจากมีผลประโยชน์แอบแฝง |  |
| ๓. | การเสนอของบประมาณและอนุมัติงบประมาณไม่เป็นไปตามขั้นตอน ระเบียบ กฎหมายที่กำหนด | การเสนอของบประมาณโดยหน่วยงานในระดับพื้นที่ทั้งแบบมีคำขอและไม่มีคำขอเมื่อได้รับการจัดสรรงบประมาณแล้ว จะมีการโอนงบประมาณในลักษณะเงินทอนคืนแก่ผู้มีอำนาจหรือผู้ใกล้ชิด | ยึดมั่นในวินัย จรรยาบรรณโดยเคร่งครัด |
| ๔. | การทุจริตการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ | ๑. ซื้อในราคาที่สูงเกินมาตรฐาน หรือราคาท้องตลาด  ๒. มีผลประโยชน์ทับซ้อน หรือเอื้อประโยชน์ผู้ประกอบการ  ๓. การแบ่งซื้อแบ่งจ้าง เพื่อเลี่ยงวิธีตามระเบียบ  ๔. ใช้วิธีจัดซื้อไม่ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย  ๕. ไม่ทำการสืบราคาจากผู้ประกอบการโดยตรง  ๖. ผู้เสนอราคาต่ำสุดไม่ได้รับการคัดเลือก  ๗. ทำสัญญาซ้ำกับผู้รับจ้างรายเดินโดยไม่มีเหตุอันสมควร โดยอ้างความจำเป็นเร่งด่วน  ๘. กำหนดร่างขอบเขตงานเอื้อประโยชน์ให้ผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง  ๙. เปลี่ยนแปลงเงื่อนไขในสัญญาโดยไม่มีเหตุผลอันสมควร มีการตรวจรับก่อนส่งมอบของ ตรวจรับพัสดุมาตรงตามที่กำหนดไว้ในสัญญา |  |

31

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ลำดับที่ | ประเภทความเสี่ยง | พฤติกรรมที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง | แนวทางการป้องกัน |
| ๕. | การทุจริตการจัดซื้อจัดจ้างพันธุ์พืช พันธุ์สัตว์ | ๑. จัดซื้อพันธุ์พืช พันธุ์สัตว์ไม่ได้ตามขนาด หรือคนละสายพันธุ์ตามที่กำหนดไว้ในสัญญา ไมมีคุณภาพ  ๒. พันธุ์พืชพันธุ์สัตว์ที่ได้รับมอบไว้ในสัญญาไม่นานก็ตาย  ๓. แจกพันธุ์พืชหรือพันธุ์สัตว์ไม่ครบถ้วนตามเป้าหมายหรือวัตถุประสงค์การจัดซื้อ  ๔.นำไปขายต่อหาผลประโยชน์  ๕. ไม่มีการจัดซื้อจริง ฯลฯ |  |
| ๖. | การทุจริตการจัดซื้อจัดจ้างแรงงาน | ๑. ใช้ดุลยพินิจเลือกพวกพ้อง เครือญาติเข้าร่วมโครงการ  ๒. มีการนำรายชื่อผู้อื่นไปใช้เข้าร่วมโครงการ  ๓. เวียนรายชื่อบุคคลเดียวกันเข้าร่วมหลายโครงการ  ๔. ใช้ชื่อบุคคลอื่นมาปฏิบัติงาน แต่ขอเบิกเงินค่าจ้าง  ๕. เรียกรับผลประโยชน์และกับการพิจารณาเข้าร่วมโครงการ  ๖. หักหัวคิว |  |
| ๗. | การทุจริตจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ ประเภทการกสร้าง ครุภัณฑ์ประเภท สาธารณูปโภค สาธารณูปการ |  |  |

****

คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลปากพนังฝั่งตะวันออก

ที่ /๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารหรือคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง

ขององค์การบริหารส่วนตำบลปากพนังฝั่งตะวันออก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

……………………

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้ หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขัดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบัน มาตรา ๕๙ มาตรา ๖๐ และพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงแต่งตั้งคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลปากพนังฝั่งตะวันออก ประกอบด้วยพนักงานส่วนตำบลผู้มีตำแหน่งดังต่อไปนี้

๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปากพนังฝั่งตะวันออก เป็นประธานคณะทำงาน

๒. รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล เป็น รองประธานคณะทำงาน

๓. หัวหน้าสำนักงานปลัด เป็น คณะทำงาน

๔. ผู้อำนวยการกองคลัง เป็น คณะทำงาน

๕. ผู้อำนวยการกองช่าง เป็น คณะทำงาน

6. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน เป็น คณะทำงาน

7. นักวิชาการเงินและบัญชี เป็น คณะทำงาน

8. นักจัดการงานทั่วไป เป็น คณะทำงานและเลขานุการ

**อำนาจหน้าที่**

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดความเสี่ยง

๓. จัดทำรายงานผลการตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

4. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ 5 เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายบุญโชค ขำปราง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปากพนังฝั่งตะวันออก

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปากพนังฝั่งตะวันออก