

แบบประเมินประสิทธิภาพของ
องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
(Local Performance Assessment: :LPA
ประจำปี ๒๕๖๘

ด้านที่ ๑ การบริหารจัดการ

ตัวชี้วัดที่ ๕

การบริหารจัดการความเสี่ยง



ตัวชี้วัด	การตรวจสอบการประเมิน	เกณฑ์การประเมิน	คะแนน	คะแนนที่ได้
๕	<p>ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน</p> <p>๑.เอกสารหลักฐานการมอบหมายผู้รับผิดชอบ ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น</p> <p>๒.นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p> <p>๓.แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และเอกสารหลักฐานที่ แสดงถึงการสื่อสารกับผู้ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๔.เอกสารหลักฐานการติดตามประเมินผลและ ทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง</p> <p>๕.เอกสารรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการ ความเสี่ยงต่อผู้บริหารท้องถิ่น</p> <p>กฎหมาย/ระเบียบและหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง</p> <p>๑.พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๖</p> <p>๒.หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๘/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการการบริหารจัดการ ความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒</p> <p>๓.หนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๓๖ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ เรื่อง แนวทางการ บริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับ องค์กร</p>	<p>การบริหารจัดการความเสี่ยงระดับ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นได้อย่างมี ประสิทธิภาพตามมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด มีการดำเนินการ ดังนี้</p> <p>๑.มอบหมายให้ผู้รับผิดชอบการบริหาร จัดการความเสี่ยงระดับองค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น</p> <p>๒.กำหนดนโยบายการบริหารจัดการ ความเสี่ยงระดับองค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น</p> <p>๓.จัดทำแผนบริการจัดการความเสี่ยง อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้งและต้องมีการ สื่อสารแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง กับผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย</p> <p>๔.ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการ ความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยติดตามระหว่างปฏิบัติงานหรือ ติดตามประเมินผลเป็นรายครึ่งหรือใช้ทั้ง สองวิธีร่วมกัน และเสนอผู้บริหารท้องถิ่น</p> <p>๕.จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัด ความเสี่ยง และเสนอผู้บริหารท้องถิ่นพิจา อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง</p> <p>๖.พิจารณาทบทวนแผนการบริหาร จัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องหรือเป็น ระยะอย่างสม่ำเสมอและเสนอผู้บริหาร ท้องถิ่น</p> <p>เกณฑ์การให้คะแนน</p> <p>๑. ดำเนินการตาม ข้อ ๑ - ครบถ้วน ๒.ดำเนินการตามข้อ ๑ - ๕ ๓.ดำเนินการตามข้อ ๑ - ๔ ๔. ดำเนินการตามข้อ ๑ - ๓ ๕.ดำเนินการตามข้อ ๑ - ๒ ๖.ดำเนินการตามข้อ ๑ หรือดำเนินการ ไม่ครบถ้วนหรือไม่ได้ดำเนินการ</p>	<p>๕ ๔ ๓ ๒ ๑ ๐</p>	



เกณฑ์การประเมิน

การบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นได้อย่างมีประสิทธิภาพตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดมีการดำเนินการดังนี้

๑.เอกสารหลักฐานมอบหมายผู้รับผิดชอบดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น





คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ

ที่ ๓๘๙ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะอนุทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

เนื่องจากประธานคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ เห็นความสำคัญในการบริหารจัดการองค์กรอย่างเป็นระบบ เพื่อให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น จึงอาศัยคำสั่งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ที่ ๓๘๘/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖ ตามอำนาจหน้าที่ ในการแต่งตั้ง คณะทำงานย่อยเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานได้ตามจำเป็นและเหมาะสม

ดังนั้น เพื่อทำหน้าที่สนับสนุนประสานงานและส่งเสริมให้การบริหารความเสี่ยง ของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ ดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่องบรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ จึงมีคำสั่ง กำหนดผู้รับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

- | | |
|--|-------------------------|
| ๑. หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | ประธานคณะอนุทำงาน |
| ๒. นิติกร | คณะอนุทำงาน |
| ๓. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | คณะอนุทำงาน |
| ๔. นักพัฒนาชุมชน | คณะอนุทำงาน |
| ๕. นักทรัพยากรบุคคล | คณะอนุทำงาน |
| ๖. เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย | คณะอนุทำงาน |
| ๗. เจ้าพนักงานธุรการ | คณะอนุทำงาน |
| ๘. นักจัดการงานทั่วไป | คณะอนุทำงานและเลขานุการ |

ให้คณะอนุทำงาน มีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑. ติดตามประสานงานข้อมูลการบริหารความเสี่ยงในสำนักปลัด วิเคราะห์ทบทวนเหตุการณ์ ความเสี่ยงหรือจุดอ่อนที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ เป้าหมายและผลสำเร็จขององค์กร พร้อมสรุปปัญหา/อุปสรรค และแนวทางแก้ไข สรุปสาระสำคัญ ก่อนเสนอคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงฯ ประกอบการพิจารณา
๒. ติดตาม/รายงานผลการจัดการความเสี่ยงของสำนักปลัด ตามแผนบริหารความเสี่ยงระดับ องค์กรในกรณีที่สำนักปลัดเป็นเจ้าของรายปัจจัยเสี่ยงขององค์กร เสนอคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงฯ
๓. ปฏิบัติงานอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายนิรักษ์ สีหะวงษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ

เกณฑ์การประเมิน

การบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นได้อย่างมีประสิทธิภาพตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดมีการดำเนินการดังนี้

๒. กำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น



นโยบายการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
องค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ อำเภอยางชุมน้อย จังหวัดศรีสะเกษ

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณได้ดำเนินการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องในรูปแบบการบริหารความเสี่ยงจากการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการปรับปรุงพัฒนางานขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณให้สำเร็จลุล่วงตามวัตถุประสงค์ ภารกิจ ตามอำนาจหน้าที่ ดังนั้น เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงเป็นรูปธรรมโดยยึดถือการบริหารความเสี่ยงตามแนวทางของ (COSO) และกรอบการดำเนินงานของกระทรวงการคลังตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ เพื่อลดความเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จขององค์กร ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยคำนึงถึงการบรรลุตามแผนยุทธศาสตร์ แผนดำเนินงานประจำปี ทั้งหมดขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ จึงกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

๑.ทุกสำนัก/กอง ในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ ต้องดำเนินการบริหารความเสี่ยง โดยให้การดำเนินการบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานปกติ

๒.กำหนดให้มีการกระบวนการบริหารความเสี่ยงเป็นมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร

๓.ให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรแบบบูรณาการ เช่น นำการควบคุมภายในเข้ามามีส่วนร่วมในการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีการจัดการและดำเนินการอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง สอดคล้องกับการบรรลุตัวชี้วัด/เป้าหมาย กลยุทธ์ ตามแผนยุทธศาสตร์และแผนดำเนินงานประจำปี งบประมาณขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ

๔.ให้มีการติดตาม ประเมินผล และรายงานผลการบริหารความเสี่ยงรวมทั้งมีการทบทวนปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ กรณียังมีความเสี่ยงให้ทบทวนและนำไปบริหารความเสี่ยงในปีงบประมาณถัดไป

๕.ให้มีการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการจัดการที่ดี

๖.ให้มีการเผยแพร่ แจ้งเวียนแผนการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้การบริหารจัดการเป็นไปในทิศทางเดียวกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖



(นายนิรัช สีหะวงษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ

นิยามศัพท์

ความเสี่ยง หมายถึง โอกาสที่จะเกิดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล ความสูญเปล่า หรือเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ ซึ่งอาจจะเกิดขึ้นได้ในอนาคตและส่งผลกระทบต่อหรือทำให้การดำเนินงานไม่ประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายขององค์กร

ปัจจัยเสี่ยง หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

การประเมินความเสี่ยง หมายถึง การวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และประเมินระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

การระบุความเสี่ยง หมายถึง การค้นหาและระบุความเสี่ยง ที่อาจจะมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ขององค์กรโดยพิจารณาจากแหล่งที่มาของความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กรทุกด้าน เช่น ด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน ด้านกฎหมาย ฯลฯ

โอกาสที่จะเกิด หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงหนึ่งๆ ว่ามีโอกาสที่จะเกิดมากน้อยเพียงใด

ผลกระทบ หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยความเสียหายหรือผลกระทบนั้นๆ อาจจะอยู่ในรูปของตัวเงินหรือไม่ก็ได้

ระดับของความเสี่ยง หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง

ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ หมายถึง ประเภทและปัจจัยความเสี่ยงที่องค์กรสามารถยอมรับได้ โดยไม่ดำเนินการใดๆ กับความเสี่ยงนั้น

ความเสี่ยงที่เหลืออยู่ หมายถึง ความเสี่ยงที่ยังคงเหลืออยู่ภายหลังจากที่ได้มีการจัดการความเสี่ยงหรือจัดวางระบบการควบคุมภายในแล้ว

การบริหารความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่เป็นระบบในการค้นหาและระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง การจัดลำดับความเสี่ยง และการกำหนดมาตรการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ และมั่นใจได้ว่าการดำเนินงานขององค์กรจะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

การบริหารความเสี่ยงประกอบด้วยองค์ประกอบ 8 ประการ ดังนี้

๑. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)
๒. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting)
๓. การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification)
๔. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
๕. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)
๖. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)
๗. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information & Communication)
๘. การติดตามผล (Monitoring)

วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยง

วัตถุประสงค์หลักของการจัดทำระบบบริหารความเสี่ยงภายในองค์กร คือ เพื่อต้องการให้ธุรกิจหรือองค์กรมีกระบวนการหรือระบบในการค้นหา ประเมิน และจัดการกับความเสี่ยงหรือเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ ซึ่งมีโอกาสที่จะเกิดและส่งผลกระทบต่อ การดำเนินธุรกิจ ในภาพรวมขององค์กร โดยทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ซึ่งก็คือ การสร้างผลกำไรหรือผลตอบแทนจากการลงทุนในระดับสูงสุด รวมถึงการสร้าง ความพึงพอใจให้กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (Stakeholders) ทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจขององค์กร เช่น ลูกค้า ผู้บริหาร คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ ผู้ถือหุ้น Supplier พนักงาน ฯลฯ

นอกจากนี้ COSO ยังให้ความเห็นเพิ่มเติมเกี่ยวกับวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงอีกว่า องค์กรที่จัดทำระบบบริหารความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ จะช่วยให้บรรลุวัตถุประสงค์ใน ๔ ด้าน คือ

๑. วัตถุประสงค์ด้านกลยุทธ์ (Strategic) กล่าวคือ การบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้องค์กรบรรลุเป้าหมายตามยุทธศาสตร์ ซึ่งสอดคล้องและสนับสนุนพันธกิจหลักขององค์กร

๒. วัตถุประสงค์ด้านการปฏิบัติงาน (Operations) การบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้องค์กรพิจารณาความคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากรต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน รวมถึงพิจารณาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานด้วย

๓. วัตถุประสงค์ด้านการรายงาน (Reporting) การบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพจะช่วยให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มมีความเชื่อมั่นข้อมูลในรายงานประเภทต่าง ๆ ขององค์กร โดยเฉพาะรายงานทางการเงิน (Financial Report)

๔. วัตถุประสงค์ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance) โดยเฉพาะการจัดทำระบบควบคุมภายในเพื่อลดความเสี่ยง ส่วนการจัดการความเสี่ยงด้วยวิธีอื่น ๆ องค์กรก็อาจใช้กฎระเบียบต่าง ๆ เป็นเครื่องมือได้ด้วยเช่นกัน ดังนั้น การบริหารความเสี่ยงจึงส่งเสริมให้หน่วยงานต่าง ๆ ภายในองค์กร ปฏิบัติตามกฎระเบียบอย่างเคร่งครัดมากขึ้น

อย่างไรก็ตาม ในการจัดทำระบบบริหารความเสี่ยง องค์กรควรต้องคำนึงถึงต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับ เปรียบเทียบกันด้วย เพื่อพิจารณาถึงความคุ้มค่า นอกจากนี้ องค์กรควรมีระบบในการติดตามและประเมินผลการจัดทำระบบบริหารความเสี่ยงภายในองค์กรเป็นระยะ เพื่อให้ทราบประเด็นปัญหา และอุปสรรคที่จะต้องนำมาพัฒนาหรือปรับปรุงระบบบริหารความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากขึ้นต่อไป

ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง

๑. เป็นการสร้างฐานข้อมูลความเสี่ยงที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการดำเนินงานองค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ การบริหารความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่าง ๆ เนื่องจากการบริหารความเสี่ยงเป็นการดำเนินการที่ตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อวัตถุประสงค์ หรือ เป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร

๒. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรภายในเทศบาลมีความเข้าใจถึงวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงทั้งหมดที่อาจส่งผลกระทบต่อกรุงเทพมหานครได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงที่มีสาเหตุทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก

๓. เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่า ความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างถูกต้อง เหมาะสม และทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงาน และการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การกำหนดกลยุทธ์ การจัดสรรงบประมาณ การวางแผนการเงินและการดำเนินงานตามแผน ฯลฯ ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์หรือเป้าหมาย

๔. ช่วยให้การบริหารงานและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละหน่วยงาน ส่วนราชการ งาน โครงการ กิจกรรม และการเลือกใช้มาตรการในการบริหารความเสี่ยงอย่างถูกต้อง เหมาะสม โดยคำนึงถึงต้นทุนและผลประโยชน์ที่จะได้รับ

๕. สร้างภูมิคุ้มกันที่ดีให้กับการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณโดยการเตรียมตัว ให้พร้อมที่จะเผชิญผลกระทบและการเปลี่ยนแปลงด้านต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากภายในและภายนอกได้อย่างพอประมาณ และมีเหตุมีผล

ประเภทของความเสี่ยง

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) คือ เหตุการณ์ทางลบที่เกี่ยวข้องกับกลยุทธ์ขององค์กร เช่น เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์/แผนดำเนินงานที่ไม่เหมาะสม ไม่สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้อง และการนำไปปฏิบัติไม่เหมาะสม หรือการวางแผนกลยุทธ์แล้วไม่สามารถนำไปปฏิบัติจริงได้

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) คือ เหตุการณ์ทางลบที่เกิดจากความผิดพลาดของบุคลากร กระบวนการปฏิบัติงาน หรือระบบงานต่าง ๆ ซึ่งส่งผลกระทบต่อการทำงานขององค์กร รวมไปถึงเหตุการณ์ทางลบที่เกิดจากปัจจัยภายนอกองค์กรด้วย เช่น ภัยธรรมชาติ หรือเหตุจลาจลทางการเมือง

๓. ความเสี่ยงด้านการรายงาน (Reporting Risk) คือ ความผิดพลาดของรายงานประเภทต่าง ๆ ที่ใช้ในองค์กร เช่น งบการเงิน รายงานยอดขาย รายงานต้นทุนการผลิต เป็นต้น ความเสี่ยงด้านการรายงานอาจจะอยู่ในรูปของข้อมูลไม่ถูกต้อง ไม่น่าเชื่อถือ ไม่สอดคล้องกับความต้องการของผู้ใช้ข้อมูล รวมไปถึงการรายงานไม่ทันเวลาด้วย

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หรือข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง (Compliance Risk) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หรือข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง คือ การดำเนินงานของธุรกิจไม่

เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งอาจจะเป็นทั้งข้อกำหนดจากภายนอกองค์กร เช่น กฎหมายต่าง ๆ หรือข้อกำหนดภายในองค์กร เช่น นโยบาย แนวทางการปฏิบัติงาน หรือคู่มือการปฏิบัติงาน เป็นต้น

การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิด แบบเชิงปริมาณ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	๑ เดือนต่อครั้งหรือมากกว่า
๔	สูง	๑-๖ เดือนต่อครั้งแต่ไม่เกิน ๕ ครั้งต่อปี
๓	ปานกลาง	๑ ปีต่อครั้ง
๒	น้อย	๒-๓ ปีต่อครั้ง
๑	น้อยมาก	๕ ปีต่อครั้ง

การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิด แบบเชิงคุณภาพหรือเชิงบรรยาย

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดเกือบทุกเดือน
๔	สูง	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง
๒	น้อย	อาจมีโอกาสดังกล่าวแต่ไม่บ่อยครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสดังกล่าวแต่ไม่บ่อยครั้ง

๒.๒ การวิเคราะห์ผลกระทบ (Impact) เป็นการพิจารณาระดับความรุนแรงหรือมูลค่าความเสียหายจากความเสี่ยงที่คาดว่าจะได้รับหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ซึ่งการกำหนดระดับของผลกระทบนั้น จะต้องพิจารณาถึงความรุนแรงของความเสียหายหากความเสี่ยงนั้นเกิดขึ้น โดยอาจแบ่งผลกระทบออกเป็นผลกระทบที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน หรือด้านการเงิน/ทรัพย์สิน การดำเนินงาน ชื่อเสียง/ภาพลักษณ์บุคลากร ฯลฯ โดยอาจกำหนดเกณฑ์มาตรฐานเป็นระดับคะแนน ๕ คะแนน ประกอบด้วย ๕ ๔ ๓ ๒ และ ๑ คะแนน แสดงถึงระดับความรุนแรงระดับ สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย และน้อยมาก ตามลำดับ และกำหนดคำอธิบายในแต่ละระดับความรุนแรงของผลกระทบ จากนั้นทำการวิเคราะห์ผลกระทบหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้นว่ามีผลกระทบอยู่ในระดับใด ตัวอย่างเช่น

การวิเคราะห์ผลกระทบด้านการเงิน/ทรัพย์สิน

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มากกว่า ๑๐ ล้านบาท
๔	สูง	มากกว่า ๒.๕ แสนบาท - ๑๐ ล้านบาท
๓	ปานกลาง	มากกว่า ๕๐,๐๐๐ - ๒.๕ แสนบาท
๒	น้อย	มากกว่า ๑๐,๐๐๐ - ๕๐,๐๐๐ บาท
๑	น้อยมาก	ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท

การวิเคราะห์ผลกระทบด้านการดำเนินงาน

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก เกินกว่า ๑ วัน
๔	สูง	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก มากกว่า ๖ ชั่วโมง แต่ไม่เกิน ๑ วัน
๓	ปานกลาง	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก มากกว่า ๓ ชั่วโมง แต่ไม่เกิน ๖ ชั่วโมง
๒	น้อย	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก ๑ - ๓ ชั่วโมง
๑	น้อยมาก	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก ไม่เกิน ๑ ชั่วโมง

การวิเคราะห์ผลกระทบด้านบุคลากร

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีบาดเจ็บถึงชีวิต / สูญเสียอวัยวะสำคัญ / ทุพพลภาพ
๔	สูง	มีบาดเจ็บสาหัส / สูญเสียอวัยวะ ถึงหยุดงาน มากกว่า ๒๐ วัน
๓	ปานกลาง	มีบาดเจ็บ ถึงหยุดงาน มากกว่า ๗ วัน แต่ไม่เกิน ๒๐ วัน
๒	น้อย	มีบาดเจ็บ หยุดงานไม่เกิน ๗ วัน
๑	น้อยมาก	มีบาดเจ็บเล็กน้อย ไม่หยุดงาน

การวิเคราะห์ผลกระทบด้านชื่อเสียง/ภาพลักษณ์

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีการเผยแพร่ข่าวในวงกว้างในหนังสือพิมพ์ วิทยุ และโทรทัศน์
๔	สูง	มีการเผยแพร่ข่าวทั้งในวิทยุและหนังสือพิมพ์
๓	ปานกลาง	มีการเผยแพร่ข่าวเฉพาะในหนังสือพิมพ์
๒	น้อย	มีการเผยแพร่ข่าวในวงจำกัด
๑	น้อยมาก	ไม่มีการเผยแพร่ข่าว

๒.๓ การประเมินระดับความเสี่ยง(Degree of risk) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์โอกาสหรือความถี่ที่จะเกิดและผลกระทบหรือความรุนแรงหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ขึ้นหลังจากองค์กรวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดและผลกระทบของความเสี่ยงแล้ว องค์กรต้องนำผลการวิเคราะห์มาประเมินระดับความเสี่ยงว่าแต่ละความเสี่ยงมีระดับความเสี่ยงอยู่ระดับใดในตารางการประเมินระดับความเสี่ยง ซึ่งระดับความเสี่ยงอาจแบ่งออกเป็น ๕ ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง น้อยและน้อยมาก แทนระดับความเสี่ยงข้างต้นด้วยเกณฑ์สีประกอบด้วย สีแดง สีเหลือง สีน้ำเงิน สีเขียวและสีขาว ตามลำดับ โดยนำผลจากการวิเคราะห์โอกาสหรือความถี่ที่จะเกิดขึ้นและผลจากการวิเคราะห์ผลกระทบมาประเมินระดับความเสี่ยงดังตัวอย่างดังนี้





การจัดลำดับความรุนแรงของความเสียหาย

ลำดับ	ลำดับ	ลำดับ	ลำดับ	ลำดับ	ลำดับ
โอกาส x ผลกระทบ	โอกาส x ผลกระทบ	โอกาส x ผลกระทบ	โอกาส x ผลกระทบ	โอกาส x ผลกระทบ	โอกาส x ผลกระทบ
1x1	3x1	4x1	4x4	22	
2x1	3x2	4x2	5x4	23	
1x2	1x3	1x4	4x5	24	
2x2	2x3	2x4	5x5	25	
	3x3	4x3			
		3x4			
		5x1			
		5x2			
		5x3			
		1x5			
		2x5			
		3x5			

ความเสียหายที่ยอมรับได้



คำอธิบายการบริหารความเสี่ยงตามระดับความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง	Risk Ranking	แทนด้วยแถบสี	คำอธิบายการบริหารความเสี่ยง
สูงมาก	22-25 (สีแดง)		ระดับความเสี่ยงที่เกินระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้อย่างมาก ต้องบริหารความเสี่ยงเร่งด่วน
สูง	10-21 (สีส้ม)		ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	5-9 (สีเหลือง)		ระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการเฝ้าระวัง อาจมีการปรับปรุงการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น
ต่ำ	1-4 (สีเขียว)		ระดับที่ยอมรับได้ ไม่ต้องบริหารความเสี่ยง



นโยบายการยอมรับความเสี่ยงระดับองค์กร

คะแนน

คำอธิบาย

๑

= ผู้บริหารปฏิเสธที่จะยอมรับความเสี่ยง เช่น การทุจริตทุกรณณ์ ความปลอดภัยของระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลด้านการเงิน ข้อมูลส่วนบุคคล และข้อมูลเกี่ยวข้องกับความมั่นคงของประเทศ

๒

= ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงได้น้อย เช่น การปฏิบัติงาน มีผลกระทบที่เกี่ยวข้องกับการให้บริการของประชาชน ประสิทธิภาพของระบบสารสนเทศในการบริการประชาชน ความเชื่อถือและภาพลักษณ์ขององค์กร

๓

= ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงในระดับปานกลาง ได้แก่ ระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับเรื่องทั่วไป เช่น แบบความคิดเห็นหรือการเก็บสถิติทั่วไป

๔

= ผู้บริหารเต็มใจยอมรับความเสี่ยง เช่น ความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยและส่งผลกระทบที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายน้อย

เกณฑ์การประเมิน

การบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นได้อย่างมีประสิทธิภาพตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดมีการดำเนินการดังนี้

๓.การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้งและต้องมีการสื่อสารแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย



รายงานการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง (แบบ บส.3)

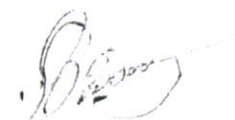


ชื่อหน่วยงาน (๑) สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

รายงานการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. (๒)....๒๕๖๗.....

(๓) รหัส ความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและการ รายงาน
๔- ๕๕๐- F,O,L	โครงการส่งเสริม คุณธรรมจริยธรรม พนักงานส่วนตำบล และพนักงานจ้าง องค์การบริหารส่วน ตำบลโนนคูณ อำเภอชุมน้อย จังหวัดศรีสะเกษ ประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๗	การดำเนิน โครงการและ ประสานงาน ล่าช้า ขาด ขั้นตอนและ วิธีการ ดำเนินงานตาม โครงการที่ดี เช่น การติดต่อ วิทยากร ผู้เข้าร่วม โครงการ ฯลฯ	ยอมรับความเสี่ยง แต่ต้องมีการเฝ้าระวัง	งานการ เจ้าหน้าที่	กำหนดคณะทำงานเพื่อ แบ่งงานและมอบหมาย หน้าที่ในการดำเนินงาน ตามโครงการฯ ให้ รับผิดชอบให้ครบทุก ขั้นตอนในการดำเนินงาน ตามโครงการ ฯ	ไม่น้อยกว่า ๘๐% ของ ผู้เข้าร่วม โครงการ .	ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (๑ มี.ค. ๖๗- ๓๑ พ.ค. ๖๗)	- มีการประชุม มอบหมายให้ชัดเจน แบ่งงานบุคลากร - จัดทำรายงานสรุปผล เพื่อเสนอผู้บริหาร



(นายวิวัฒน์ สีพระวงศ์)

นายก อบจ. องค์การบริหารส่วนตำบล โนนคูณ

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ

รายงานการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

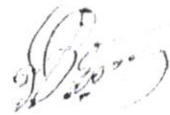
(๓) รหัส ความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและการ รายงาน
๓-๕๗๑- F,O,L	โครงการป้องกันและ ควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า	ประชาชนในพื้นที่ยังขาด ความรับผิดชอบในการนำ สุนัข-แมว ไปรับวัคซีนป้องกัน โรคพิษสุนัขบ้า	ยอมรับความเสี่ยง โดยไม่ดำเนินการ จัดการความเสี่ยง เนื่องจากความ เสี่ยงอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	๑. นายสุขสัณย วิทศิริ ตำแหน่ง จพง. การเกษตร ๒.นางสาวอุไร วรรณ นันทะสาร ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชน	การลด/ควบคุม ความเสี่ยง	สุนัขและแมวในพื้นที่ ตำบลโนนคูณ ได้รับการ ฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษ สุนัขบ้าไม่น้อยกว่าร้อย ละ ๘๐	ม.ค. - ก.ย.๖๗	ติดตามผลและรายงาน ให้นายก อบต.โนนคูณ ทราบเป็นลายลักษณ์ อักษร

(ลงชื่อ/ลงนาม)
นายก อบต.โนนคูณ

20 ต.ค. 2566

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ
 รายงานการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและการ รายงาน
๓-๕๖๗- F,o,L	โครงการส่งเสริมดูแล ใส่ใจห่วงใยผู้สูงอายุ	จำนวนผู้สูงอายุที่เข้าร่วม โครงการมีจำนวนเกินกว่า เป้าหมายที่ตั้งไว้	ยอมรับความเสี่ยง โดยไม่ดำเนินการ จัดการความเสี่ยง เนื่องจากความ เสี่ยงอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	สำนักปลัด ๑.น.ส.อุไรวรรณ นันทะสาร ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชน	การลด/ควบคุม ความเสี่ยง	ผู้สูงอายุร้อยละ ๙๐ สามารถดูแลตัวเองได้ ตามสมควร ช่วยลดภาระ ของครอบครัว สังคม ชุมชน ได้ในระดับหนึ่ง	ม.ค. - ก.ย. ๖๗	ติดตามผล และ รายงานให้นายก อบต.โนนคูณทราบ เป็นลายลักษณ์อักษร



(นายนิทัศน์ โสภณวงค์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบล โนนคูณ

เกณฑ์การประเมิน

การบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นได้อย่างมีประสิทธิภาพตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดมีการดำเนินการดังนี้

๔. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอโดยติดตามประเมินผลเป็นรายครึ่งหรือใช้ทั้งสองวิธีร่วมกัน และเสนอผู้บริหารท้องถิ่น



รายงานการติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง (แบบ บส.4)



- () รอบ ๓ เดือน
 () รอบ ๖ เดือน
 (✓) รอบ ๑๒ เดือน

หน่วยงาน (๑) องค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ
 รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ....๒๕๖๗.....

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การ ดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง	(๙) เอกสาร/หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละความ คืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรคและแนว ทางแก้ไขปัญหา
๔-๕๕๐-F,O,L	โครงการ ส่งเสริม คุณธรรม จริยธรรม พนักงานส่วน ตำบล และ พนักงานจ้าง องค์การบริหาร ส่วนตำบลโนน คูณ อำเภออาจ ชุมน้อย จังหวัด ศรีสะเกษ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	กำหนด คณะทำงานเพื่อ แบ่งงานและ มอบหมายหน้าที่ ในการ ดำเนินงานตาม โครงการฯ ให้ รับผิดชอบให้ ครบทุกขั้นตอน ในการ ดำเนินงานตาม โครงการ ฯ	ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (๑ มี.ค. ๖๗- ๓๑ พ.ค. ๖๗)	งานกรเจ้าหน้าที่	- มีการประชุม มอบหมายให้ จัดเจนแบ่งงาน บุคลากร - จัดทำรายงาน สรุปผลเพื่อ เสนอผู้บริหาร	-คำสั่งคณะทำงาน เพื่อแบ่งงานและ มอบหมายหน้าที่ ในการดำเนินงาน ตามโครงการฯ -รายงานสรุปผล เพื่อเสนอผู้บริหาร	๑๐๐%	ปัญหา การกำหนดคณะทำงานเพื่อแบ่ง งานและมอบหมายหน้าที่ในการ ดำเนินงานตามโครงการฯ ยัง ขาดลำดับ ขั้นตอน เกิดความ ล่าช้า ในการดำเนินงานตาม โครงการ ฯ แนวทางการแก้ปัญหา จัดทำคำสั่งคณะทำงานเพื่อแบ่ง งานและมอบหมายหน้าที่ในการ ดำเนินงานตามโครงการฯ ให้ครบทุกขั้นตอน



(นายนิรภัช สีหะวงษ์)
 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ
 ๑ มิ ค ๒ ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน (๑) องค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ
 รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

- () รอบ ๓ เดือน
 () รอบ ๖ เดือน
 (/) รอบ ๑๒ เดือน

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การ ดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง	(๙) เอกสาร/หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละความ คืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรค และแนวทางแก้ไข ปัญหา
3-571-F,O,L	โครงการป้องกัน และควบคุมโรค พิษสุนัขบ้า	ประชุมวางแผน การจัดโครงการ	ม.ค.67-ก.ย.67	สำนักปลัด	ดำเนินการ เป็นไปอย่าง เรียบร้อย มีการ จัดกิจกรรม ต่างๆ ใน โครงการ สอดคล้องกับ ระเบียบการ เบิกจ่าย	เอกสารฎีกา การเบิกจ่าย	100	การดำเนินงาน โครงการ ดังกล่าวไม่มี ปัญหาและอุป สรรคในเรื่อง ของเอกสารการ เบิกจ่าย



(นายนิรภัช สีหะวงษ์)
 นายกองตำบลบริหารส่วนตำบลโนนคูณ

๓๐ ก.ย. 2567

ชื่อหน่วยงาน (๑) องค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ
 รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

- () รอบ ๓ เดือน
 () รอบ ๖ เดือน
 (✓) รอบ ๑๒ เดือน

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การ ดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง	(๙) เอกสาร/หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละความ คืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรค และแนวทางแก้ไข ปัญหา
3-567-F,0,L	โครงการส่งเสริม ดูแลใส่ใจห่วงใย ผู้สูงอายุ	ประชุมวางแผน การจัดโครงการ	ม.ค.67-ก.ย.67	สำนักปลัด	ดำเนินการ เป็นไปอย่าง เรียบร้อย มีการ จัดกิจกรรม ต่างๆ ใน โครงการ สอดคล้องกับ ระเบียบการ เบิกจ่าย	เอกสารฎีกา การเบิกจ่าย	100	การดำเนินงาน โครงการ ดังกล่าวไม่มี ปัญหาและอุป สรรคในเรื่อง ของเอกสารการ เบิกจ่าย



(นายนิรภัช สีหะวงษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ

๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗

เกณฑ์การประเมิน

การบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นได้อย่างมีประสิทธิภาพตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดมีการดำเนินการดังนี้

๕. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และเสนอผู้บริหารท้องถิ่นพิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง





หน่วยตรวจสอบภายใน



< ต้นฉบับ >

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ

ที่ ศก ๗๕๘๐๕/ ๕๘

วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการสอบทานการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ

๑. เรื่องเดิม

รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พ.ศ. ๒๕๖๐ มาตรา ๖๒ วรรคสาม บัญญัติให้รัฐต้องรักษาวินัยการเงินการคลังเพื่อให้ฐานะการเงินการคลังมีเสถียรภาพมั่นคงและยั่งยืน โดยกฎหมายว่าด้วยวินัยการเงินการคลังต้องมีบทบัญญัติเกี่ยวกับกรอบการดำเนินการคลัง งบประมาณ วินัยรายได้ รายได้ ทั้งเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ การรับทรัพย์สิน เงินคงคลังและหนี้สาธารณะ ดังนั้น จึงได้กำหนดพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงถือเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจมีประสิทธิภาพ ประหยัด และช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่าของการใช้ทรัพย์สิน หรือการกระทำอันเป็นการทุจริต

๒. ข้อเท็จจริง

ผู้ตรวจสอบภายใน มีหน้าที่ให้ความเห็น สอบทานการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐ ตามรายงานการสอบทานการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแบบ รายงานการสอบทานการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงของผู้ตรวจสอบภายใน เรียบร้อยแล้ว เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นทราบ เป็นข้อมูลในการควบคุมและบริหารความเสี่ยงขององค์กรให้สามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จลุล่วงตามวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย กระบวนการและจัดทำรายงานการเงินให้ถูกต้อง ครบถ้วน

๓. ระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๓.๑ พระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ความว่า ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๓.๒ หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

๔. ข้อเสนอ/เพื่อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและจัดส่งให้เลขานุการคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
ระดับองค์กร เพื่อนำส่งสำนักงานท้องถิ่นอำเภออย่างขุมน้อย ต่อไป

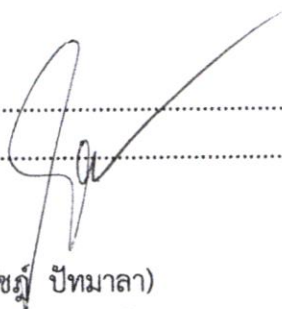


(นางภิรมณ์ญา ทองแสง)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ความเห็นปลัด อบต. โนนคุณ.....

.....



(นายรณพีร์พิชญ์ ปัทมาลา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโนนคุณ

ความเห็นนายก อบต.โนนคุณ.....

สรุป / วันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๓ / อ. โนนคุณ / ส. ๑๖๓๖๖๖๖๖ -

.....



(นายนิรักษ์ สีหะวงษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนคุณ

รายงานการสอบทานการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงของผู้ตรวจสอบภายใน เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการสอบทาน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงาน จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยง ด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากภาพรวมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ สามารถประเมินการบริหารความเสี่ยง ปิงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ดังนี้

ด้านความครบถ้วนขององค์ประกอบหลักของการบริหารความเสี่ยง

๑. การกำหนดโครงสร้างการบริหารความเสี่ยงมีความชัดเจน โดยอยู่ในรูปของคณะกรรมการ ระบบคุณภาพและการติดตามประเมินผลการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ ในการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายในของทุกหน่วยงาน ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และรายงานผลการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายในต่อผู้บริหาร

๒. กระบวนการในการกำหนดนโยบาย วัตถุประสงค์ การกำหนดกิจกรรมเพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงรวมถึงแนวทาง/วิธีการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ มีความชัดเจน ซึ่งระบุอยู่ในคู่มือขั้นตอนการปฏิบัติงาน (Procedure Manual) การบริหารความเสี่ยง

๓. ทุกส่วนราชการได้วิเคราะห์ความเสี่ยงในกิจกรรมที่รับผิดชอบ โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงตามหลักของ COSO ที่เหมาะสม รวมทั้งกำหนดแนวทางบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับกรอบหลักเกณฑ์ด้านการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ของกรมบัญชีกลางกระทรวงการคลัง

๔. มีการสื่อสารการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยการจัดประชุม การแจ้งเวียนบันทึก และการนำลงเว็บไซต์ อย่างไรก็ตาม ยังไม่เพียงพอที่จะผลักดันให้เกิดการรับรู้และเข้าใจการบริหารความเสี่ยงได้ทั่วทั้งองค์กร

๕. มีการสรุปผลการบริหารความเสี่ยงประจำปีเสนอผู้บริหาร โดยมีรายละเอียดผลการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อเป็นแนวทางในการบริหารความเสี่ยงใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ด้านประสิทธิภาพของการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. การบริหารความเสี่ยงในปี ๒๕๖๗ มีหลักเกณฑ์การกำหนดกิจกรรมเพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงที่ชัดเจน ครอบคลุมทุกกิจกรรมสำคัญในองค์กร

๒. คู่มือขั้นตอนการปฏิบัติงาน การบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน ได้ให้คำจำกัดความของการบริหารจัดการความเสี่ยง กำหนดนโยบายและวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีความ

ชัดเจน กำหนดหลักเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงทั้งเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ จัดประเภทของความเสี่ยงตามเกณฑ์ทั้ง ๔ ด้าน คือ ด้านยุทธศาสตร์ ด้านการดำเนินงาน ด้านการเงิน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ รวมทั้งกำหนดเกณฑ์การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง และการดำเนินระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ไว้อย่างชัดเจน เพื่อเป็นกรอบในการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ

๓.ทุกส่วนราชการได้มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง กำหนดแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง รวมทั้งกำหนดกิจกรรมการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม

๔.ส่วนราชการที่รับผิดชอบได้ดำเนินการตามกิจกรรมที่ระบุไว้ในแผนบริหารจัดการความเสี่ยงแล้ว และได้มีการเตรียมหรือมีแผนการดำเนินงานในปีงบประมาณ ๒๕๖๗ โดยในบางกิจกรรมหน่วยงานได้พิจารณาปรับเปลี่ยนวิธีการดำเนินการให้มีความเหมาะสมมากขึ้น

ด้านประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยง

๑.จากการพิจารณาผลการบริหารจัดการความเสี่ยงด้วยวิธีประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่ลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ภายหลังจากการจัดการความเสี่ยงตามกิจกรรมการจัดการความเสี่ยงที่กำหนด พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับสูงมาก ต้องจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที จำนวน ๐ เรื่อง ต้องจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที

๒.ความเสี่ยงสูง เป็นความเสี่ยงที่ต้องจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที จำนวน ๑ เรื่อง ต้องจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที

๓.ปานกลาง (Medium) เป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ จำนวน ๑๓ เรื่อง ซึ่งต้องนำไปทบทวนเพื่อวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงในปีต่อไป

๔.ความเสี่ยงที่อยู่ในระดับ ต่ำ (low) เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ จำนวน ๑ เรื่อง โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง ไม่ต้องมีการจัดการเพิ่มแต่ยังคงต้องเฝ้าระวังไม่ให้ความเสี่ยงเพิ่มขึ้น

จากระดับความเสี่ยงที่ลดลง แสดงให้เห็นว่าผลการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยการดำเนินการตามกิจกรรมการจัดการความเสี่ยงที่กำหนด ทำให้ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อเป้าหมายของกิจกรรมต่างๆ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้โดยส่วนใหญ่และสอดคล้องกับผลการดำเนินงานของกิจกรรมต่างๆ ที่มีการบริหารความเสี่ยงดังกล่าว

ปัญหาและอุปสรรค

จากการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ สามารถสรุปปัญหาและอุปสรรคที่พบจากการดำเนินงาน ดังนี้

๑.เจ้าหน้าที่ผู้ทำการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงมักประเมินว่ากิจกรรมที่ตนรับผิดชอบไม่มีความเสี่ยงหรือความเสี่ยงน้อย ซึ่งถ้าหากความเสี่ยงที่มีต่อกิจกรรมนั้นไม่ได้ถูกระบุไว้แต่เกิดผลกระทบขึ้นมาอาจส่งผลการดำเนินงานในภารกิจนั้นๆ และส่งผลการดำเนินงานในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณได้

๒.การสร้างความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยงยังไม่แพร่หลาย ถึงแม้ในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จะมีการแต่งตั้งคณะทำงานจากทุกส่วนราชการเพื่อ

ดำเนินการด้านบริหารความเสี่ยงแล้วก็ตาม ดังนั้น จึงต้องเพิ่มเติมแนวทาง/ช่องทางในการสื่อสารและเผยแพร่ การบริหารจัดการความเสี่ยงให้มากขึ้น

ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้เกิดการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง ตลอดจนสามารถ บริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต องค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ จึงต้องทบทวนการบริหาร ความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา เพื่อพัฒนาและปรับปรุงระบบการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลง ทั้งภายในและภายนอกองค์กร โดยมีข้อเสนอแนะในการดำเนินการบริหารความเสี่ยงสำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ดังนี้

๑. ควรพิจารณากำหนดแนวทาง/วิธีการและช่องทางการสื่อสารเพื่อบริหารความเสี่ยงให้มากขึ้นเพื่อให้ ผู้บริหารและฝ่ายปฏิบัติการเข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารความเสี่ยง อีกทั้งผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบ ขั้นตอนและกระบวนการในการวางแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความ เสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง

๒. ผลักดันให้มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการ บริหารความเสี่ยงยิ่งขึ้น

ลายมือชื่อผู้รายงาน
(นางภริมณัญญา ทองแสง)
นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ
วันที่ ๒๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

เกณฑ์การประเมิน

การบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นได้อย่างมีประสิทธิภาพตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดมีการดำเนินการดังนี้

๖. พิจารณาบททวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องหรือเป็นระยะอย่างสม่ำเสมอและเสนอผู้บริหารท้องถิ่น



รายงานการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
(แบบ บส.5)



ชื่อหน่วยงาน (๑) องค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ
 รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
 สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ....๒๕๖๗.....

(๓) รหัสความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับความเสี่ยงก่อน การดำเนินการจัดการความเสี่ยง			(๗) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(๘) ผลดำเนินการ จากการจัดการ ความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง			(๑๐) การ เปลี่ยนแปลง ระดับความ เสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้น ใหม่	(๑๒) สรุปความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/ มาตรการ จัดการความ เสี่ยง/วิธีการ ดำเนินการ สำหรับปี ถัดไป
			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับความ เสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับความ เสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
๔-๕๙๐- F,O,L	โครงการส่งเสริม คุณธรรมจริยธรรม พนักงานส่วนตำบล และพนักงานจ้าง องค์การบริหาร ส่วนตำบลโนนคูณ อำเภอชุมบงน้อย จังหวัดศรีสะเกษ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	การดำเนิน โครงการและ ประสานงาน ล่าช้า ขาด ขั้นตอนและ วิธีการ ดำเนินงาน ตามโครงการที่ ดี เช่น การ ติดต่อวิทยากร ผู้เข้าร่วม โครงการ ฯลฯ	๓	๒	๖	กำหนด คณะทำงานเพื่อ แบ่งงานและ มอบหมายหน้าที่ ในการ ดำเนินงานตาม โครงการฯ ให้ รับผิดชอบให้ ครบทุกขั้นตอน ในการ ดำเนินงานตาม โครงการ ฯ	- มีการประชุม มอบหมายให้ จัดเจนแบ่งงาน บุคลากร - จัดทำรายงาน สรุปผลเพื่อเสนอ ผู้บริหาร	๑	๓	๓	การ เปลี่ยนแปลง ระดับความ เสี่ยงก่อนการ ดำเนินการ ความเสี่ยงอยู่ใน ระดับกลาง สามารถยอมรับ ได้ หลัง ดำเนินการ ความเสี่ยงลดลง อยู่ในระดับต่ำ สามารถยอมรับ ได้แต่ต้องเฝ้า ระวังไม่ให้ความ เสี่ยงเพิ่มขึ้น	การกำหนด คณะทำงาน เพื่อแบ่งงาน และ มอบหมาย หน้าที่ในการ ดำเนินงาน ตาม โครงการฯ ยังขาดลำดับ ขั้นตอน เกิด ความล่าช้า ในการ ดำเนินงาน ตามโครงการ ฯ	ควบคุม ได้	-	จัดทำคำสั่ง คณะทำงาน เพื่อแบ่งงาน และ มอบหมาย หน้าที่ในการ ดำเนินงาน ตามโครงการฯ ให้ครบทุก ขั้นตอน

(นายนิรภัช สีหะวงษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ

๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน (๑) องค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ
 รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
 สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัสความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับความเสี่ยงก่อน การดำเนินการจัดการความเสี่ยง			(๗) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(๘) ผลดำเนินการ จากการจัดการ ความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง			(๑๐) การ เปลี่ยนแปลง ระดับความ เสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้น ใหม่	(๑๒) สรุปความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/ มาตรการ จัดการความ เสี่ยง/วิธีการ ดำเนินการ สำหรับปี ถัดไป
			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับความ เสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับความ เสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
๓-๕๗๑- F,O,L	โครงการ ป้องกันและ ควบคุมโรค พิษสุนัขบ้า	ประชาชน ในพื้นที่ยัง ขาดความ รับผิดชอบ ในการนำ สุนัข-แมว ไปรับ วัคซีน ป้องกันโรค พิษสุนัขบ้า	๒	๒	๔	ประชุม วางแผนการ จัดโครงการ	ดำเนินการได้ เป็นไปตาม แผนบริหาร จัดการความ เสี่ยง	๑	๑	๑	ความเสี่ยง ลดลงจน อยู่ใน ระดับที่ ยอมรับได้	-	✓		ให้ ดำเนินการ ตามวิธีการ แผน บริหาร ความเสี่ยง ในปี ๒๕๖๘ ต่อไป

(นายนิรภัช สีหะวงษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ

ชื่อหน่วยงาน (๑) องค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ
 รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
 สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัสความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับความเสี่ยงก่อน การดำเนินการจัดการความเสี่ยง			(๗) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(๘) ผลดำเนินการ จากการจัดการ ความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง			(๑๐) การ เปลี่ยนแปลง ระดับความ เสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้น ใหม่	(๑๒) สรุปความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง มาตรการ จัดการคว เสี่ยง/วิธีก ดำเนินกา สำหรับปี ถัดไป
			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับความ เสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับความ เสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
๓-๕๖๗- F,O,L	โครงการ ส่งเสริมดูแลใส่ ใจห่วงใย ผู้สูงอายุ	จำนวน ผู้สูงอายุที่ เข้าร่วม โครงการมี จำนวนเกิน กว่า เป้าหมาย ที่ตั้งไว้	๓	๒	๖	ประชุม วางแผนการ จัดโครงการ	ดำเนินการได้ เป็นไปตาม แผนบริหาร จัดการความ เสี่ยง	๑	๑	๑	ความเสี่ยง ลดลงจน อยู่ใน ระดับที่ ยอมรับได้	-	✓		ให้ ดำเนินกา ตามวิธีก แผน บริหาร ความเสี่ย ในปี ๒๕๖๘ ต่อไป



(นายนิรภัช สีหะวงษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ

36 ก.ย. 2567