



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น

ที่ รน ๗๓๔๐๑/-

วันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น

### เรื่องเดิม

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้นได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้สามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถ

### ข้อเท็จจริง

บัดนี้ คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ร่วมกับหน่วยตรวจสอบภายใน ได้ทำการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง ตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานในสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอนำเสนอเอกสารดังกล่าว โดยประเด็นที่ได้ทำการประเมินความเสี่ยง มี ๖ เรื่อง สรุปสาระสำคัญ ได้ดังนี้

๑. การป้องกันและบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชนจากสาธารณภัยต่างๆ (สำนักปลัด)  
- มีความเสี่ยงต่ำ โดยการกำหนดมาตรการควบคุมความเสี่ยง แต่ยังคงต้องเฝ้าระวังเหตุการณ์ภัยพิบัติตลอดเวลา โดยต้องติดตามและตรวจสอบหนังสือสั่งการต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ ผู้รับผิดชอบ คือ หัวหน้าสำนักปลัด และ ผอ.กองช่าง

๒. การจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น (สำนักปลัด)

- ไม่มีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น

๓. ส่งเสริมการท่องเที่ยวตำบลหาดส้มแป้น (สำนักปลัด)

- ไม่มีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น เนื่องจากเกิดสถานการณ์แพร่ระบาดโควิด-๑๙ จึงมิได้จัดกิจกรรม

๔. การขอโอนงบประมาณและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ.๒๕๖๔ (กองคลัง)

- มีความเสี่ยงต่ำ โดยการกำหนดมาตรการควบคุมความเสี่ยง ติดตามและตรวจสอบการใช้จ่ายเงินทุกไตรมาสเพื่อให้เป็นไปตามแผนการดำเนินงาน และตามวงเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรรตลอดปี ผู้รับผิดชอบ คือ ผอ.กองคลัง

๕. ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีประจำปี เพื่อประชาสัมพันธ์หลักเกณฑ์ วิธีการจัดเก็บภาษี และเพิ่มเติมประสิทธิภาพการจัดเก็บรายได้ องค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น (กองคลัง)

- มีความเสี่ยงระดับปานกลาง แต่สามารถควบคุมความเสี่ยงได้โดยการกำหนดมาตรการเพื่อให้ อบต.มีระบบการจัดเก็บภาษีที่มีประสิทธิภาพ โดยให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมความรู้ที่เกี่ยวข้องด้านการจัดเก็บรายได้ รวมทั้งประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่รับทราบถึงกฎหมาย/ระเบียบต่างๆ ที่ออกใหม่ เรื่องภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง รวมถึงภาษีต่างๆที่เกี่ยวข้อง ผู้รับผิดชอบ คือ ผอ.กองคลัง และ นางปัญจมาศ วงศ์พานิชย์

๖. การดำเนินตามโครงการในการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานประจำปี

- มีความเสี่ยงระดับปานกลาง เพราะการดำเนินโครงการถ้าไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินงานตามปีงบประมาณ เป็นเหตุให้ต้องเลื่อนไปปีงบประมาณต่อไป ต้องปฏิบัติตามระเบียบ\*/กฎหมายที่กำหนด โดยคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงมีมาตรการควบคุมความเสี่ยง คือ แนะนำให้ผู้บริหารควรติดตามการดำเนินงานโครงการของกองช่างว่าปฏิบัติตามแผนการดำเนินงานประจำปีหรือไม่ และให้ผู้รับผิดชอบ คือ ผอ.กองช่าง รายงานผู้บริหารว่าติดปัญหา/อุปสรรคอย่างไร จึงเป็นเหตุให้ไม่สามารถดำเนินการโครงการได้ตามแผนการดำเนินงานประจำปี

ระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๓. พระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓ มาตรา ๗๙ ความว่า ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

ข้อเสนอ/เพื่อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบขอได้โปรดลงนาม และโปรดแจ้งเวียนให้สำนัก/กอง ที่เกี่ยวข้องได้ดำเนินการตามมาตรการควบคุมความเสี่ยง ต่อไป

ณิชาวัณ ชวนะพงศ์

(นางสาวณิชาวัณ ชวนะพงศ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

หัวหน้างาน/หัวหน้ากอง

ความเห็นปลัดฯ.....

1605  
๓๐ ก.ย. ๖๔

(นางพนทกษ คุรุอำโพธิ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น

น.น.๖๐๖

ความเห็นนายกฯ.....

น.น.๖๐๖

(นายพนัส แด่พานิช)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น

# การรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

## องค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง

### ๑. หลักการ

การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่างๆ อาทิ การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุม และประเมินผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่างๆ อย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพมากขึ้น และลดการสูญเสียและโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร ภายใต้สภาวะการดำเนินงานของทุกๆ องค์การล้วนแต่มีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายขององค์การ จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงเหล่านั้น อย่างเป็นระบบ โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยเสี่ยงใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายของ องค์การ วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยง และต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

### ๒. วัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

(๑) เพื่อให้ระบบงานขององค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้นสอดคล้องและรองรับตามบทบัญญัติของกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการบริหารราชการ

(๒) เพื่อให้หน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้นใช้ระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือในการลดหรือป้องกันความเสียหาย หรือความล้มเหลว จากกระบวนการดำเนินงานที่จะส่งผลกระทบต่อที่เสียหาย ทั้งระดับบุคคลและองค์การ ทำให้ไม่บรรลุเป้าหมายขององค์การได้

(๓) เพื่อเป็นการลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น และเป็นกรอบแนวทางในการติดตามความก้าวหน้าในการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยง

(๔) เพื่อรักษาและสร้างภาพลักษณ์ที่ดีขององค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น

### ๓. เป้าหมาย

(๑) ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติงานประจำปีให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และ เป้าหมายที่กำหนดไว้

(๒) ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

(๓) สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ

(๔) เพื่อพัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง

(๕) ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้งองค์กร

(๖) การบริหารความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

### ๔. ประเภทของความเสี่ยงจำแนกได้เป็น ๔ ลักษณะ ดังนี้

ลักษณะที่ ๑ Strategic Risk – ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องในระดับยุทธศาสตร์

เกี่ยวข้องกับการบรรลุเป้าหมายและพันธกิจในภาพรวม โดยความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอก ส่งผลต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ไม่สอดคล้องกับ

/ประเด็น...

ประเด็นยุทธศาสตร์/วิสัยทัศน์ หรือเกิดจากการกำหนดกลยุทธ์ที่ขาดการมีส่วนร่วมจากภาคประชาชนหรือการร่วมมือกับองค์กรอิสระ ทำให้โครงการขาดการยอมรับและโครงการไม่ได้นำไปสู่การแก้ไขปัญหาหรือการตอบสนองต่อความต้องการของผู้บริหารหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างแท้จริง หรือเป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากการตัดสินใจผิดพลาดหรือนำการตัดสินใจนั้นมาใช้อย่างไม่ถูกต้อง

ลักษณะที่ ๒ Operational Risk – ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องในระดับปฏิบัติการ/ดำเนินงาน

เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพ ประสิทธิผลหรือผลการปฏิบัติงาน โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากกระบวนการภายในขององค์กร/กระบวนการ/เทคโนโลยีหรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูล ส่งผลต่อประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินโครงการ

ลักษณะที่ ๓ Reporting Risk – ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับด้านการรายงาน

เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวกับความผิดพลาดของรายงานประเภทต่าง ๆ ที่ใช้ในองค์กร เช่น งบการเงิน รายงานยอดขาย รายงานต้นทุนการผลิต เป็นต้น ความเสี่ยงด้านการรายงานอาจจะอยู่ในรูปของข้อมูลไม่ถูกต้อง ไม่น่าเชื่อถือ ไม่สอดคล้องกับความต้องการของผู้ใช้ข้อมูล รวมไปถึงการรายงานไม่ทันเวลาด้วย

ลักษณะที่ ๔ Compliance Risk – ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎหมาย

เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบต่างๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัย หรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับต่างๆรวมถึงการทำนิติกรรมสัญญา การร่างสัญญาที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน

## ๕. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

การกำหนดเกณฑ์มาตรฐานเป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของ ความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยแต่ละองค์กรจะต้องกำหนดเกณฑ์ขึ้นให้เหมาะสมกับประเภทและสภาพแวดล้อมขององค์กรโดยอาจจะกำหนดเกณฑ์มาตรฐานเป็นระดับคะแนน 5 คะแนน หรือ 3 คะแนน ซึ่งสามารถกำหนดเกณฑ์ได้ทั้งในเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพทั้งนี้ขึ้นอยู่กับข้อมูลสภาพแวดล้อมและดุลยพินิจการตัดสินใจของฝ่ายบริหารขององค์กร โดยเกณฑ์ในเชิงปริมาณจะเหมาะกับองค์กรที่มีข้อมูลสถิติ ตัวเลข หรือจำนวนเงินมาใช้ในการวิเคราะห์อย่างพอเพียง สำหรับองค์กรที่ไม่มีข้อมูลสถิติ ตัวเลข หรือจำนวนเงินหรือไม่สามารถระบุเป็นตัวเลขหรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้ก็ให้กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพ

๕.๑ การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาจากสถิติการเกิดเหตุการณ์ในอดีต ปัจจุบัน หรือการคาดการณ์ล่วงหน้าของโอกาสที่จะเกิดในอนาคต โดยอาจกำหนดเกณฑ์มาตรฐานเป็นระดับคะแนน ๕ คะแนน ประกอบด้วย ๕ ๔ ๓ ๒ และ ๑ คะแนน แสดงถึงโอกาสที่จะเกิดหรือความถี่ในการเกิด สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย และน้อยมาก ตามลำดับ และกำหนดคำอธิบายในแต่ละระดับโอกาสที่จะเกิด จากนั้นทำการวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดหรือความถี่ในการเกิดว่าแต่ละความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงมีโอกาสเกิดขึ้นในระดับใด ดังตัวอย่างดังนี้

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           | อาจมีโอกาสดังแต่นานๆ ครั้ง    |
| ๑     | น้อยมาก        | มีโอกาสดังแต่น้อยมาก          |

๕.๒ การวิเคราะห์ผลกระทบ (Impact) เป็นการพิจารณาระดับความรุนแรงหรือมูลค่าความเสียหายจากความเสียหายที่คาดว่าจะได้รับหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ซึ่งการกำหนดระดับของผลกระทบนั้น จะต้องพิจารณาถึงความรุนแรงของความเสียหายหากความเสี่ยงนั้นเกิดขึ้น โดยอาจแบ่งผลกระทบออกเป็นผลกระทบที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน หรือด้านการเงิน/ทรัพย์สิน การดำเนินงาน ชื่อเสียง/ภาพลักษณ์ บุคลากร 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                      |

ให้ระบุระดับความเสี่ยงของแต่ละโครงการควบคู่กับกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง โดยพิจารณาจาก “โอกาสที่จะเกิดขึ้น” แล “ผลกระทบ” ของแต่ละความเสี่ยง แล้วกำหนดระดับความเสี่ยงตามตารางต่อไปนี้

ตาราง Risk Assessment Matrix

แผนผังประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment Matrix)

| Risk Assessment Matrix |                               | ความถี่/โอกาสเกิด  |            |         |               |                  |
|------------------------|-------------------------------|--------------------|------------|---------|---------------|------------------|
|                        |                               | ความถี่/โอกาสเกิด  |            |         |               |                  |
|                        |                               | ต่ำ / น้อยมาก      | ต่ำ / น้อย | ปานกลาง | สูง / ปานกลาง | สูงมาก / ปานกลาง |
| ผลกระทบ / ความรุนแรง   | สูงมาก / ปานกลาง              | 3                  | 2          | 10      | 15            | 20               |
|                        | สูง / ปานกลาง                 | 4                  | 3          | 8       | 12            | 16               |
|                        | ปานกลาง                       | 5                  | 4          | 6       | 9             | 12               |
|                        | ต่ำ / น้อย                    | 6                  | 5          | 4       | 6             | 8                |
|                        | ไม่เกิด / ความสำคัญ : น้อยมาก | 7                  | 6          | 3       | 4             | 5                |
|                        |                               | ระดับของความเสี่ยง |            |         |               |                  |

๖. กระบวนการบริหารความเสี่ยง

กระบวนการบริหารความเสี่ยงจะประกอบด้วยขั้นตอนใหญ่ ๔ ขั้นตอนประกอบด้วย การค้นหาความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง การจัดการความเสี่ยง และติดตามประเมินผล

๑. การค้นหาความเสี่ยง (Risk Identification) ถือเป็นขั้นตอนที่สำคัญมากในกระบวนการบริหารความเสี่ยงเนื่องจากเป็นขั้นตอนในการค้นหา ระบุ บ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนที่จะก่อให้เกิดความเสี่ยงที่สร้างผลกระทบหรือความเสียหาย หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านกลยุทธ์ การดำเนินงาน การรายงานทางการเงิน การปฏิบัติตามกฎหมาย และในด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจและองค์กร

๒. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) เป็นการใช่วิชาญาณอย่างเป็นระบบภายใต้ทรัพยากรอันจำกัดขององค์กร โดยการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)

/ระดับความ...

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และประเมินระดับของความเสี่ยง(Degree of Risk) เพื่อประโยชน์ในการตอบสนองความเสี่ยง (ระดับความเสี่ยง = โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง x ผลกระทบที่จะเกิด ความเสียหาย) ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับความเสี่ยง คือ

- ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑-๓ คะแนน หมายถึง ระดับ ความเสี่ยงที่ยอมรับได้โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง

- ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสี่ยง ๔-๕ คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันมิให้ความเสี่ยงเพิ่มมากขึ้นไปอยู่ในระดับที่ไม่ สามารถยอมรับได้

- ระดับความเสี่ยงสูง (High) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๐-๑๖ คะแนน หมายถึง ระดับ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

- ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง ๒๐ และ ๒๕ คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ทันที

๓. การจัดการความเสี่ยง (Risk Response) เป็นการกำหนดวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อ จัดการความเสี่ยงขององค์กรให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ (Risk Tolerance หรือ Risk Appetite) หรือ ระดับที่เหมาะสม (Optimal) ซึ่งเป็นระดับที่องค์กรสามารถจะดำเนินการต่อไปได้และบรรลุวัตถุประสงค์ที่ กำหนดไว้ วิธีการบริหาร/จัดการความเสี่ยง ๔ แนวคิดหลัก (๔T's) ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

| วิธีการบริหาร/จัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                      | ศัพท์ที่นิยมใช้ทั่วไป (กรมบัญชีกลาง) | แนวคิด ๔T |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------|
| ๑. การยอมรับความเสี่ยง หมายถึง การตกลง กันที่จะยอมรับ เนื่องจากไม่คุ้มค่าในการจัดการหรือ ป้องกัน แต่การเลือกบริหารความเสี่ยงด้วยวิธีนี้ต้อง มีการติดตามเฝ้าระวังอย่างสม่ำเสมอ                                                                       | Risk Acceptance (Accept)             | Take      |
| ๒. การลด/การควบคุมความเสี่ยง หมายถึง การปรับปรุงระบบการทำงานหรือออกแบบวิธีการ ทำงานแบบใหม่ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิด ความเสียหาย หรือลดผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นจาก ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เช่น การจัด อบรมพนักงาน การจัดทำคู่มือปฏิบัติงาน | Risk Reduction (Control)             | Treat     |
| ๓. การกระจายความเสี่ยง หรือการโอน ความเสี่ยง หมายถึง การกระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยง ให้หน่วยงานอื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป เช่น การทำประกันภัยกับบริษัทภายนอก หรือการจ้าง บุคคลภายนอกดำเนินการแทน (Outsource)                                       | Risk Sharing (Transfer)              | Transfer  |
| ๔. การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง หมายถึง การ จัดการกับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมาก และไม่ อาจยอมรับได้จึงตัดสินใจยกเลิกโครงการ/กิจกรรมที่ จะก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้นไป                                                                                  | Risk Avoidance                       | Terminate |

/๔.การติดตาม...

๔. การติดตามประเมินผล (Monitoring) เพื่อให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเป็นระบบ เหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิผล และมีการนำไปปฏิบัติจริง

#### ๗. การติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

##### ๗.๑ การติดตามและรายงานผล

ภายหลังจากที่ได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และมีการดำเนินการตามแผน จำเป็นต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบทานว่าวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดี ความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยนและจัดทำรายงานสรุปผลการติดตามเสนอคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงทราบ การติดตามผลมี ๒ ลักษณะ คือ

๑. การติดตามผลเป็นรายครั้ง (Separate Monitoring) สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ จึงได้จัดให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒. การติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติ (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามผลการดำเนินงานตามปกติของหน่วยงาน หากพบว่าปัจจัยเสี่ยงดังกล่าวอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ให้หน่วยงานกำหนดมาตรการ/กิจกรรมรองรับหรือควบคุมความเสี่ยง ถ้าเป็นกิจกรรมที่ไม่ต้องใช้งบประมาณมากเกินไป หน่วยงานนั้นสามารถดำเนินการได้ทันที และให้รายงานกรณีพบความเสี่ยงใหม่ รวมทั้งรายงานผลการดำเนินการตามมาตรการ/กิจกรรมที่กำหนด หากเป็นกิจกรรมที่ต้องใช้งบประมาณจำนวนมากเกินกว่าหน่วยงานจะบริหารจัดการได้ ให้รายงานต่อฝ่ายเลขานุการคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อแจ้งให้คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงพิจารณาหาแนวทางในการจัดการความเสี่ยงต่อไป

##### ๗.๒ การจัดทำรายงานสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี

ให้ฝ่ายเลขานุการคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงจัดทำรายงานสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี โดยประมวลผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่ สำนัก/กอง รับผิดชอบในการดำเนินการตามมาตรการที่ระบุในแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และนำเสนอผู้บริหารเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในเวลาที่กำหนด



| ลำดับ | หน่วยงาน  | โครงการ/กิจกรรม                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ปัจจัยเสี่ยง                                                                                                                                                             | ระดับความเสี่ยง | กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง | วิธีบริหารจัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                              |
|-------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|       |           | วัตถุประสงค์ :<br>เพื่อให้การจัดเวทีประชาคมและจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นของ อบต. หาดส้มแป้น มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลและสามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง                                                                                                                                                                                                                                                                              | ต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง                                                                                                                                         |                 |                                  | ๒. ประสานความร่วมมือทุกภาคส่วนสมาชิกสภา กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน กลุ่มชุมชน หน่วยงานต่างๆ ในการจัดประชุมประชาคม                                                                                                                                                                |
|       |           | เป้าหมาย/ตัวชี้วัด :<br>ประชาชน และตัวแทนจากหลายภาคส่วนร่วมกันเสนอความคิดเห็นในเวทีประชาคม เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                          |                 |                                  | ๓. จัดลำดับความสำคัญ ก่อน - หลังโครงการโดยผ่านกระบวนการประชาคม                                                                                                                                                                                                          |
| ๓.    | สำนักปลัด | ส่งเสริมการท่องเที่ยวตำบลหาดส้มแป้น<br><br>ยุทธศาสตร์ที่ ๑ : ยุทธศาสตร์การพัฒนาเศรษฐกิจชุมชน และการท่องเที่ยว / ๑.๑ แผนงานการศาสนา วัฒนธรรม และวัฒนธรรมการท่องเที่ยว<br><br>วัตถุประสงค์ :<br>๑. เพื่อจัดงานส่งเสริมการท่องเที่ยว ดึงดูดนักท่องเที่ยว นำเสนอสิ่งดีๆ ของตำบล<br>๒. เปิดโอกาสให้กลุ่มองค์กรในตำบลที่เกี่ยวข้องกับการท่องเที่ยวได้มีส่วนร่วมในการจัดกิจกรรมท่องเที่ยว<br>๓. เห็นช่องทางในการประกอบอาชีพและสร้างรายได้ให้กับประชาชน | ๑.การประชาสัมพันธ์การท่องเที่ยวของตำบล และนักท่องเที่ยว ทำให้นักท่องเที่ยวและประชาชนในพื้นที่เข้าร่วมงานน้อย<br><br>๒.การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายการจัดงานไม่ถูกต้องตามระเบียบ | สูง             | การควบคุม                        | ๑.เมื่อทราบกำหนดการจัดกิจกรรม ส่งเสริมการท่องเที่ยว ให้ทำการประชาสัมพันธ์ไม่น้อยกว่า ๑ เดือนผ่านสื่อต่างๆ เช่น วิทยุกระจายเสียงระดับจังหวัด ป้ายประชาสัมพันธ์ Website เป็นต้น<br><br>๒.เข้มงวดเรื่องการทำเรื่องเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดกิจกรรมให้ถูกต้องตามระเบียบปฏิบัติ |
|       |           | เป้าหมาย/ตัวชี้วัด :<br>นักท่องเที่ยว ชาวชน และประชาชนในพื้นที่เข้าร่วมกิจกรรมการท่องเที่ยว ชาวชน และประชาชนในพื้นที่เข้าร่วมกิจกรรมการท่องเที่ยวตำบลหาดส้มแป้น                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ๓.ต้นทุนการจัดงานสูงกว่างบประมาณที่ตั้งไว้                                                                                                                               | ปานกลาง         | การควบคุม                        | ๓.ควบคุมให้ค่าใช้จ่ายในการจัดงานอยู่ในงบประมาณ และขอรับการสนับสนุนการจัดงานจากภาคเอกชนเพิ่มเติม                                                                                                                                                                         |

| ลำดับ | หน่วยงาน | โครงการ/กิจกรรม                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | ปัจจัยเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                      | ระดับความเสี่ยง | กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง | วิธีบริหารจัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-------|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๔.    | กองคลัง  | <p>การขอโอนงบประมาณและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ.๒๕๖๔</p> <p>ยุทธศาสตร์ที่ ๖ : การเสริมสร้างธรรมาภิบาลและความพร้อมเข้าสู่ประชาคมอาเซียน</p> <p>วัตถุประสงค์ :<br/>เพื่อให้การดำเนินการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณเป็นไปตามระเบียบวิธีงบประมาณฯ</p> <p>เป้าหมาย/ตัวชี้วัด :<br/>สามารถดำเนินการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณได้อย่างถูกต้อง</p>                                                                                                                                                                                                            | งบประมาณรายจ่ายประจำปีที่ตั้งไว้ไม่เพียงพอต่อการบริหารไปจนถึงสิ้นปีงบประมาณ                                                                                                                                                                                                       | ปานกลาง         | การควบคุม                        | <p>๑. ทำการวิเคราะห์งบประมาณย้อนหลัง ๓ ปี ก่อนการจัดทำร่างงบประมาณรายจ่าย และดำเนินการตามระเบียบส่งการของ มท</p> <p>๒. ติดตามและตรวจสอบการใช้จ่ายเงินทุกไตรมาส เพื่อให้เป็นไปตามแผนการดำเนินงาน และตามวงเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรรตลอดปี</p>                                 |
| ๕.    | กองคลัง  | <p>ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีประจำปี เพื่อประชาสัมพันธ์หลักเกณฑ์ วิธีการจัดเก็บภาษี และเพิ่มเติมประสิทธิภาพการจัดเก็บรายได้ องค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น</p> <p>ยุทธศาสตร์ที่ ๖ : การเสริมสร้างธรรมาภิบาลและความพร้อมเข้าสู่ประชาคมอาเซียน / ๖.๑ แผนงานบริหารงานทั่วไป</p> <p>วัตถุประสงค์ :<br/>๑. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้<br/>๒. เพื่อเป็นการเพิ่มรายได้โดยสามารถจัดเก็บภาษี และค่าธรรมเนียมได้อย่างทั่วถึง<br/>๓. เพื่อให้ประชาชนได้รับรู้ข่าวสารที่เป็นปัจจุบัน และมีส่วนร่วมในการชำระภาษี<br/>๔. เพื่อให้ประชาชนมีทัศนคติที่ดีต่อ อบต.หาดส้มแป้น</p> | <p>๑. อบต.มีระบบการจัดเก็บภาษี แต่ยังไม่มีประสิทธิภาพ ครบถ้วน ตามหลักการปฏิบัติ เนื่องจากประชาชนผู้ครอบครองที่ดินที่ไม่มีเอกสารสิทธิ์แจ้งพื้นที่ครอบครองไม่ครบถ้วน</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่และประชาชนในพื้นที่มีทัศนคติที่ถูกต้อง และความเข้าใจเรื่องจากการเปลี่ยนแปลงกฎหมายใหม่</p> | สูง             | การควบคุม                        | <p>๑. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบกับสำนักงาน,เกษตรอำเภอเมืองระนอง เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ดินครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน</p> <p>๒. จัดโครงการฝึกอบรมตามอำนาจหน้าที่ อบต. เรื่องภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง รวมทั้งภาษีป้าย และอื่นๆ เพื่อให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่ ผู้ประกอบการ และ</p> |

| ลำดับ | หน่วยงาน | โครงการ/กิจกรรม                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | ปัจจัยเสี่ยง                                 | ระดับความเสี่ยง | กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง | วิธีบริหารจัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-------|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|       |          | <p>เป้าหมาย/ตัวชี้วัด :</p> <p>๑. อบต. สามารถพัฒนากาสิโน และคำธรรมเนียมได้อย่างทั่วถึง รวมทั้งสามารถให้บริการประชาชนได้สะดวก รวดเร็ว</p> <p>๒. ประชาชนได้รับข่าวสารที่เป็นปัจจุบัน และมีความเข้าใจ กฎหมาย พ.ร.บ.กาสิโนและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ เพิ่มมากขึ้น</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                              |                 |                                  | <p>ประชาชนทั่วไป</p> <p>๓. ทำการประชาสัมพันธ์ชี้แจงเรื่องภาษีต่างๆ เพื่อทำความเข้าใจกับประชาชนทั่วไป</p>                                                                                                                                                                              |
| ๒.    | กองช่าง  | <p>การดำเนินงานโครงการในการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานประจำปี</p> <p>ยุทธศาสตร์ที่ ๒ : การเสริมสร้างธรรมาภิบาลและความพร้อมเข้าสู่ประชาคมอาเซียน</p> <p>วัตถุประสงค์ :</p> <p>๑. เพื่อแสดงรายละเอียดโครงการ/กิจกรรม งบประมาณ ระยะเวลาดำเนินงานจริงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น แผนการดำเนินงานประจำปี และในงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p> <p>๒. เพื่อเป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงานของผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อการควบคุมการดำเนินงานให้เป็นไปอย่างเหมาะสม เกิดประสิทธิภาพ</p> <p>เป้าหมาย/ตัวชี้วัด :</p> <p>โครงการ/กิจกรรมไม่ใช้งบประมาณได้ดำเนินการเป็นไปตามแผนที่กำหนด</p> | การดำเนินงาน/กิจกรรม ไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด | สูง             | การควบคุม                        | <p>๑. มีการประสานงานภายในกับผู้รับผิดชอบของแต่ละหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ดำเนินโครงการ/กิจกรรม เป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีที่กำหนดไว้</p> <p>๒. ติดตามและตรวจสอบแผน เพื่อให้โครงการ/กิจกรรมเป็นไปตามแผนการดำเนินงาน และตามวงเงินงบประมาณที่ได้รับการจัดสรร</p> |

## แบบรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง และการทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. แบบ RM-๑ ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
๒. แบบ RM-๒ แบบฟอร์มการจัดการความเสี่ยง
๓. แบบ RM-๓ แบบรายงานผลการบริหารความเสี่ยง

| ลำดับ | หน่วยงาน  | โครงการ/กิจกรรม                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | ปัจจัยเสี่ยง                                                                                                                                      | ระดับความเสี่ยง           | กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง  | วิธีบริหารจัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                         |
|-------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๑     | สำนักปลัด | <p>เพื่อสืบและบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชนจากสาธารณภัยต่างๆ</p> <p>ยุทธศาสตร์ที่ ๓ : ยุทธศาสตร์การพัฒนาคนและสังคม / ๓.๖ แผนงานงบกลาง</p> <p>วัตถุประสงค์ :</p> <p>๓. เพื่อบรรเทาทุกข์ขั้นต้นแก่ประชาชนผู้ประสบภัยอย่างรวดเร็ว เบื้อง และมิประ สิ้นชีพ</p> <p>๒. เพื่อให้การสงเคราะห์ช่วยเหลือประชาชนผู้ประสบภัยให้สามารถดำรงชีวิตได้ในพื้นที่ประสบภัยพิบัติ</p> <p>๓. เพื่อฟื้นฟูบูรณะสภาพพื้นที่ที่ประสบภัยให้กลับสู่สภาพปกติ</p> <p>เป้าหมาย/ตัวชี้วัด :</p> <p>ประชาชนผู้ประสบภัยในพื้นที่ประสบภัยเป็น อำเภอ เบื้องตนเอง จังหวัดตนเอง ได้รับความช่วยเหลืออย่างรวดเร็ว</p> | <p>๓. ได้รับทราบข้อมูลสำคัญ ไม่ครบถ้วน เป็นเหตุให้ความช่วยเหลือไม่รวดเร็วทั่วถึง</p> <p>๒. การให้ความช่วยเหลือถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย</p> | <p>ปานกลาง</p> <p>สูง</p> | <p>การควบคุม</p> <p>การควบคุม</p> | <p>๑. การประสานงานกับผู้รับผิดชอบ/ผู้หน้าที่ในการให้ความช่วยเหลือ เมื่อเกิดเหตุในทันทีทันที</p> <p>๒. ติดตามและตรวจสอบหนังสือสั่งการต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ พร้อมแจ้งเบาะแสหรือข่าวทางโซเชียลในรายการให้ความช่วยเหลือประชาชนเมื่อเกิดเหตุภัยพิบัติ</p> |

องค์การบริหารตำบลหาดสัมเป็น  
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

ณ วันที่ ๒๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

- ยุทธศาสตร์ที่ : ๓. ยุทธศาสตร์การพัฒนาคนและสังคม / ๓.๖ แผนงานงบกลาง
- โครงการ/กิจกรรม : ป้องกันและบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชนจากสาธารณภัยต่างๆ
- วัตถุประสงค์ : ๓. เพื่อกรรเทศทุกซึ่ด้นแก่ประชาชนผู้ประสบภัยอย่างรวดเร็วด่วนเื่อง และม่ประสิธิภพ
๒. เพื่อให้การสงเคราะห์ช่วยเหลือประชนชนผู้ประสบภัยใ้สามารถดำรงชีวิตได้ในพื้นที่ประสบภัยพิบัติ
๓. เพื่อฟื้นฟูและสภาพพื้นที่ที่ประสบภัยใ้กลับสู่สภาวะปกติ
- เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ประชาชนผู้ประสบภัยในพื้นที่ด้านสภาพสัณเป็น อำเภอเมืองระนอง ได้รับความช่วยเหลืออย่างรวดเร็ว
- ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหาดสัมเป็น

| กระบวนการปฏิบัติงาน<br>โครงการ/ขั้นตอนหลัก<br>(๑)                      | เป้าหมาย/<br>ตัวชี้วัด<br>(๒)                                                       | ปัจจัยเสี่ยง<br>(๓)                                      | สาเหตุของความเสี่ยง<br>(๔)                                                             | ประเภทของ<br>ความเสี่ยง<br>(๕) | การประเมินความเสี่ยง |                |                    |                               |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|----------------------|----------------|--------------------|-------------------------------|
|                                                                        |                                                                                     |                                                          |                                                                                        |                                | โอกาส<br>(๖)         | ผลกระทบ<br>(๗) | ระดับเสี่ยง<br>(๘) | จัดลำดับ<br>ความเสี่ยง<br>(๙) |
| ๓. การป้องกันและบรรเทา<br>ความเดือดร้อนของประชาชน<br>จากสาธารณภัยต่างๆ | ประชาชนผู้ประสบภัย<br>ในพื้นที่ ค.หาดสัมเป็น<br>ได้รับความช่วยเหลือ<br>อย่างรวดเร็ว | ไม่เพียงพอ/ตัวชี้วัด<br>ของแต่ละขั้นตอน<br>การปฏิบัติงาน | ไม่เพียงพอ/ตัวชี้วัด<br>บรรณวิเทศสนเทศ<br>เป้าหมาย หรือตัวชี้วัด<br>ของโครงการ/กิจกรรม | ไม่เพียงพอให้เกิดความเสี่ยง    | O                    | C              | ๓๖                 | สูง                           |
|                                                                        |                                                                                     |                                                          |                                                                                        |                                |                      |                |                    |                               |

ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) = 5

ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) = 0

ความเสี่ยงด้านการรายงาน (Reporting Risk) = R

ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ (Compliance Risk) = C

# แบบรายงานผลการบริหารความเสี่ยง RM-3

## องค์การบริหารส่วนตำบลสามโก้

### แบบรายงานผลตามแผนบริหารความเสี่ยง ณ ไตรมาส ๔/๒๕๖๔

ยุทธศาสตร์ที่ :

โครงการ/กิจกรรม :

วัตถุประสงค์ :

๓. ยุทธศาสตร์การพัฒนาคนและสังคม / ๓.๖ แผนงานกลาง

ป้องกันและบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชนจากสาธารณภัยต่างๆ

๑. เพื่อบรรเทาทุกข์ขั้นต้นแก่ประชาชนผู้ประสบภัยอย่างทันท่วงทีและมีประสิทธิภาพ

๒. เพื่อให้การส่งเคราะห์ช่วยเหลือประชาชนผู้ประสบภัยได้สามารถดำรงชีวิตในพื้นที่ประสบภัยได้

๓. เพื่อฟื้นฟูบูรณะสภาพพื้นที่ที่ประสบภัยให้กลับสู่สภาพปกติ

ประชาชนผู้ประสบภัยในพื้นที่ตำบลสามโก้ อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง ได้รับความช่วยเหลืออย่างรวดเร็

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสามโก้

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด :

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ :

| ปัจจัยเสี่ยง<br>(Risk Factor)<br>(๑)                                                | สาเหตุของความเสี่ยง<br>(Root Cause)<br>(๒)                                                                         | การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน |                                                                                                                                           | ระยะเวลา (๕)        |                      |                       |                     | ผู้รับผิดชอบ<br>(๖)     | ความเสี่ยง (๗)                                                                                |           |                            |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------------------|
|                                                                                     |                                                                                                                    | มาตรการ<br>ควบคุมภายใน<br>(๓) | มาตรการตาม<br>แผนบริหาร<br>ความเสี่ยง (๔)                                                                                                 | Q๑<br>ค.ค.-<br>ธ.ค. | Q๒<br>ม.ค.-<br>มิ.ค. | Q๓<br>เม.ย.-<br>มิ.ย. | Q๔<br>ก.ค.-<br>ก.ย. |                         | หมดไป                                                                                         | คงอยู่    |                            |
|                                                                                     |                                                                                                                    |                               |                                                                                                                                           |                     |                      |                       |                     |                         |                                                                                               | ควบคุมได้ | ควบคุมไม่ได้               |
| ๑. ได้รับทราบข้อมูลล่าช้า ไม่ครบถ้วน เป็นเหตุให้ ความช่วยเหลือไม่รวดเร็ว เท่าที่ควร | ๑. ผู้รับผิดชอบโดยส่ง คำนวณข้อเท็จจริงกับ และบรรเทาสาธารณภัย ไม่มีการปฏิบัติงาน ร่วมกับระหว่าง สำนักปลัดและกองช่าง | การควบคุม                     | ๓. การประสานงานกับ ผู้รับผิดชอบผู้มีหน้าที่ในการ ให้ความช่วยเหลือ เมื่อเกิดเหตุ ไม่ทันทีทันใด                                             | ←                   |                      |                       | →                   | หัวหน้า สป./ ผอ.กองช่าง | สถานะ : เหตุการณ์ภัยพิบัติ ต้องมีการช่วยเหลือเร่งด่วน ปัญหาอุปสรรค : แนวทางแก้ไข : หมายเหตุ : |           | ความเสี่ยง ที่เกิดขึ้นใหม่ |
| ๒. การให้ความช่วยเหลือ ต้องถูกต้อง ตามระเบียบ กระบวนการภายใน                        |                                                                                                                    | การควบคุม                     | ๒. ติดตามและตรวจสอบ พบสิ่งผิดปกติต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งระเบียบการช่วยเหลือ ในเรื่องการใช้ความช่วยเหลือ ประชาชนเมื่อเกิดเหตุภัยพิบัติ | ←                   |                      |                       | →                   |                         |                                                                                               |           |                            |

ลงชื่อ ณัฐสิทธิ์ ชวนะพงษ์

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๒๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

แบบฟอร์มการจัดการความเสี่ยง RM-2

องค์การบริหารส่วนตำบลหาคีมเป็น

แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๔

ยุทธศาสตร์ที่ :

โครงการ/กิจกรรม :

วัตถุประสงค์ :

๓. ยุทธศาสตร์การพัฒนาและสังคม / ๔.๖ แผนงานกลาง

ป้องกันและบรรเทาความเสียหายของประชากรจากสาธารณภัยต่าง

๓. เพื่อบรรเทาทุกข์ขั้นต้นแก่ประชาชนผู้ประสบภัยอย่างรวดเร็วต่อเนื่อง และมีประสิทธิภาพ

๖. เพื่อให้การสงเคราะห์ช่วยเหลือประชาชนผู้ประสบภัยให้สามารถดำรงชีวิตได้ในพื้นที่ประสบภัยพิบัติ

๓. เพื่อฟื้นฟูบูรณะสภาพพื้นที่ที่ประสบภัยให้กลับสู่สภาพปกติ

ประชาชนผู้ประสบภัยในพื้นที่ตำบลหาคีมเป็น อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง ได้รับความช่วยเหลืออย่างรวดเร็ว

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด :

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหาคีมเป็น

| กระบวนการปฏิบัติงาน<br>โครงการ/ขั้นตอนหลัก<br>(๑)                    | ปัจจัยเสี่ยง<br>(Risk Factor)<br>(๒)                                                           | สาเหตุของ<br>ความเสี่ยง<br>(Root Cause)<br>(๓)                                                                                                                                                                             | การประเมินความเสี่ยง<br>(Before) (๔) |         |                     | วิธีการบริหาร<br>ความเสี่ยง<br>(๕) | การประเมินความเสี่ยง<br>ที่ลดทอน (After) (๖) |         |                                 | แผนการจัดการความเสี่ยง<br>(มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)<br>(๗)                                                                                                                                                                                                            | กำหนดเสร็จ/<br>ผู้รับผิดชอบ<br>(๘)                  | งบประมาณ<br>(๙) |
|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------|---------------------|------------------------------------|----------------------------------------------|---------|---------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------|
|                                                                      |                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                            | โอกาส                                | ผลกระทบ | ระดับความ<br>รุนแรง |                                    | โอกาส                                        | ผลกระทบ | ระดับความ<br>เสี่ยง<br>ที่ลดทอน |                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                     |                 |
| ๑. การป้องกันและบรรเทา<br>ความเสียหายของประชาชน<br>จากสาธารณภัยต่างๆ | ๑. ได้รับทราบข้อมูลภัยพิบัติ-<br>ไม่ครบถ้วน เป็นเหตุให้<br>ความเสียหายไม่รวดเร็ว<br>เท่าที่ควร | ๑. ผู้รับผิดชอบโดยตรง<br>ด้านแหล่งข้อมูลภัยกับ<br>และบรรเทาสาธารณภัย<br>ไม่มี เป็นการปฏิบัติงาน<br>ร่วมกับระหว่าง<br>สำนักปลัดและกองช่าง<br>๒. มีระเบียบและแนวทาง<br>ปฏิบัติงานการช่วยเหลือ<br>ผู้ประสบภัยพิบัติชัดเจนใหม่ | ๓                                    | ๓       | ๕<br>(ปานกลาง)      | การควบคุม                          | ๒                                            | ๒       | ๔<br>(ปานกลาง)                  | ๑. การประสานงานกับ<br>ผู้รับผิดชอบ(ผู้หัวหน้าฝ่าย)<br>ให้ความช่วยเหลือ เมื่อเกิดเหตุ<br>ในพื้นที่รับผิดชอบ<br>๒. จัดตามแผนรองรับ<br>หนังสือสั่งการต่างๆ อย่างละเอียด<br>รวมทั้งระเบียบกระทรวงมหาดไทย<br>ในเรื่องการให้ความช่วยเหลือ<br>ประชาชนเมื่อเกิดเหตุภัยพิบัติ | หัวหน้า สป/<br>รองฯ/กองช่าง<br>(๑ ต.ค.-<br>๓๐ ก.ย.) |                 |
|                                                                      |                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                            | ๔                                    | ๔       | ๑๖<br>(สูง)         |                                    |                                              | ๓       | ๒                               |                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                     |                 |

| ลำดับ | หน่วยงาน  | โครงการ/กิจกรรม                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | ปัจจัยเสี่ยง                                                                                                                                       | ระดับความเสี่ยง | กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความ<br>เสี่ยง | วิธีบริหารจัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๒     | สำนักปลัด | การจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น<br><br>ยุทธศาสตร์ที่ ๒ : การเสริมสร้างธรรมภิบาลและความพร้อมเข้าสู่ประชาคมอาเซียน /๖.๖ แผนงานการสร้าง<br>ความเข้มแข็งของชุมชน<br><br>วัตถุประสงค์ :<br><br>เพื่อให้การจัดเวทีประชาคมและจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น<br>ของ อบต.หาดสำเภา เป็น มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล<br>และสามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนอย่าง<br>แท้จริง<br>เป้าหมาย/ตัวชี้วัด :<br><br>ประชาชน และตัวแทนจากภาคส่วนส่วนกันเสนอ<br>ความคิดเห็นในเวทีประชาคม เพื่อจัดทำแผนพัฒนา<br>ท้องถิ่น ที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล สามารถ<br>ตอบสนองความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง | ๑. ประชาชนไม่ให้ความ<br>สนใจเข้าร่วมการจัดทำ<br>ประชาคม<br><br>๒. แผนพัฒนาท้องถิ่นไม่<br>สามารถตอบสนองความ<br>ต้องการของประชาชนได้<br>อย่างแท้จริง | สูง             | การควบคุม                            | ๑. ประสงค์ประชาชนให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ในการ<br>เข้ามาช่วย คิดช่วยทำในการพัฒนาท้องถิ่นของตน เช่น การ<br>ประชาคมกันทั้งสี่ตำบลสาย การออก อบต.เคลื่อนที่<br><br>๒. ประสานความร่วมมือจากทุกภาคส่วนสมาชิกสภาฯ กำนัน<br>ผู้ใหญ่บ้าน กลุ่มชุมชน หน่วยงานต่างๆ ในการจัดประชุม<br>ประชาคม<br><br>๓. จัดลำดับความสำคัญ ก่อน -- หลังโครงการโดยผ่าน<br>กระบวนการประชาคม |

องค์การบริหารตำบลหาดส้มแป้น

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

ณ วันที่ ๒๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

- ยุทธศาสตร์ที่ : ๖. การเสริมสร้างธรรมาภิบาลและความพร้อมเข้าสู่ประชาคมอาเซียน ๖.๒ แผนงานการสร้างความเข้มแข็งของชุมชน
- โครงการ/กิจกรรม : การจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น
- วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การจัดระเบียบประชาคมและจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นของ อบต.หาดส้มแป้น มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และสามารถตอบสนองความต้องการประชาชนอย่างแท้จริง
- เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ประชาชน และตัวแทนจากหลายภาคส่วนร่วมกันเสนอความคิดเห็นในเวทีประชุมฯ เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง
- ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น

| กระบวนการปฏิบัติงาน<br>โครงการ/ขั้นตอนหลัก<br>(๑)                  | เป้าหมาย/<br>ตัวชี้วัด<br>(๒)                                                                                                                                                                            | ปัจจัยเสี่ยง<br>(๓)                                                                                                                      | สาเหตุของความเสี่ยง<br>(๔)                                                                                                                                     | ประเภทของ<br>ความเสี่ยง<br>(๕)          | การประเมินความเสี่ยง |                |                                            |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|----------------|--------------------------------------------|
|                                                                    |                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                |                                         | โอกาส<br>(๖)         | ผลกระทบ<br>(๗) | ระดับเสี่ยง<br>(๘)<br>การประเมินความเสี่ยง |
| ใช้ขั้นตอนการปฏิบัติงานของ<br>การดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม          | ใช้เป้าหมาย/ตัวชี้วัด<br>ของแผนระยะสั้น<br>การปฏิบัติงาน                                                                                                                                                 | ใช้สิ่งที่ไม่สามารถ<br>บรรลุวัตถุประสงค์<br>เป้าหมาย ตัวชี้วัด<br>ของโครงการ/กิจกรรม                                                     | ใช้สาเหตุก่อให้เกิดความเสี่ยง                                                                                                                                  | ใช้ประเภทของ<br>ความเสี่ยง<br>(S-O-R-C) | โอกาส<br>(๖)         | ผลกระทบ<br>(๗) | ระดับเสี่ยง<br>(๘)<br>การประเมินความเสี่ยง |
|                                                                    |                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                |                                         |                      |                |                                            |
| การจัดทำประชาคมเพื่อให้<br>ประชาชนมีส่วนร่วมในการ<br>พัฒนาท้องถิ่น | ประชาชน และตัวแทน<br>จากหลายภาคส่วนร่วมกัน<br>เสนอความคิดเห็น<br>เวทีประชาคม เพื่อยังได้<br>แผนพัฒนาท้องถิ่น<br>ที่มีประสิทธิภาพและ<br>ประสิทธิผล สามารถ<br>ตอบสนองความต้องการ<br>ของประชาชนอย่างแท้จริง | ๓. ประชาชนไม่<br>ความสนใจเข้าร่วม<br>การจัดทำประชาคม<br>๒. แผนพัฒนาท้องถิ่น<br>ไม่สามารถตอบสนอง<br>ความต้องการ<br>ประชาชนได้อย่างแท้จริง | ๓. ประชาชนไม่สนใจเข้าร่วม<br>เวทีประชาคมและประโยชน์ของ<br>การแสดงความคิดเห็นในเวทีประชาคม<br>๒. ผู้เข้าร่วมประชุมประชาคมไม่ได้<br>กระจายหลากหลายกลุ่มหลายอาชีพ | ○                                       | ๔                    | ๓              | ๑๒                                         |
|                                                                    |                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                | ○                                       | ๓                    | ๔              | ๑๒                                         |

ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) = S

ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) = O

ความเสี่ยงด้านการรายงาน (Reporting Risk) = R

ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ (Compliance Risk) = C

แบบฟอร์มการจัดการความเสี่ยง RM-2  
องค์การบริหารส่วนตำบลสันแม่ป็น  
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๕

แบบ RM-2  
ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์ที่ : ๖. การเสริมสร้างธรรมาภิบาลและความพร้อมเข้าสู่ประชาคมอาเซียน /๖.๒ แผนงานการสร้างความเป็นเข้มแข็งของชุมชน  
โครงการ/กิจกรรม : การจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น  
วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การชี้แจงให้ประชาชนและจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นของ อ.ด. หากล้มเป็น มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล  
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : และสามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง  
ประชาชน และตัวแทนจากหลายภาคส่วนร่วมกันเสนอความคิดเห็นในเวทีประชาคม เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น  
ที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสันแม่ป็น

| (๑)<br>กระบวนการปฏิบัติงาน<br>โครงการ/ขั้นตอนหลัก                                   | (๒)<br>ปัจจัยเสี่ยง<br>(Risk Factor)                                                | สาเหตุของ<br>ความเสี่ยง<br>(Root Cause)<br>(๓)                                                                 | การประเมินความเสี่ยง<br>(Before) (๔) |         |                     | วิธีการบริหาร<br>ความเสี่ยง<br>(๕) | การประเมินความเสี่ยง<br>ที่ลดทอน (After) (๖) |         |                                 | แผนการจัดการความเสี่ยง<br>(มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | กำหนดเสร็จ/<br>ผู้รับผิดชอบ<br>(๘)              | งบประมาณ<br>(๙) |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------|---------------------|------------------------------------|----------------------------------------------|---------|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------|
|                                                                                     |                                                                                     |                                                                                                                | โอกาส                                | ผลกระทบ | ระดับความ<br>รุนแรง |                                    | โอกาส                                        | ผลกระทบ | ระดับความ<br>เสี่ยง<br>ที่ลดทอน |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                 |                 |
| การจัดทำประชาคมเพื่อให้<br>ประชาชนมีส่วนร่วมในการ<br>พัฒนางานท้องถิ่น               | ๑. ประชาชนไม่ได้<br>ความสนใจร่วมกัน<br>การจัดทำประชาคม                              | ๑. ประชาชนไม่พึงพอใจ<br>ประชาชนได้รู้<br>ถึงความสำคัญและ<br>ประโยชน์ของการ<br>แสดงความคิดเห็นใน<br>เวทีประชาคม | ๔                                    | ๓       | ๑๒<br>(สูง)         | การควบคุม                          | ๑                                            | ๒       | ๒<br>(ต่ำ)                      | ๑. รณรงค์ประชาสัมพันธ์<br>ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์<br>ในการเข้าร่วมจัดส่วน<br>ในการพัฒนาท้องถิ่นของตน<br>เช่น การประชาสัมพันธ์<br>เสียงตามสาย<br>กิจกรรมอบรมเคลื่อนที่<br>๒. ประสานความร่วมมือจาก<br>ทุกภาคส่วน สมาชิกสภา<br>กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน กลุ่มชุมชน<br>หน่วยงานต่างๆ ในการ<br>จัดประชุมประชาคม<br>๓. จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์<br>ก่อน - หลังโครงการโดยผ่าน<br>การรวมการประชาสัมพันธ์ | น.ส.จ.วิรัตน์<br>ศิริ<br>(๓.๖.๖๔ -<br>มิ.ย. ๖๔) | -               |
| ๒. แผนพัฒนาท้องถิ่น<br>ไม่สามารถตอบสนอง<br>ความต้องการของ<br>ประชาชนได้อย่างแท้จริง | ๒. แผนพัฒนาท้องถิ่น<br>ไม่สามารถตอบสนอง<br>ความต้องการของ<br>ประชาชนได้อย่างแท้จริง | ๒. ผู้เข้าร่วมประชุม<br>ประชาชนไม่ได้<br>ทราบจากหลาย<br>หลายภาค                                                | ๓                                    | ๔       | ๑๒<br>(สูง)         | การควบคุม                          | ๓                                            | ๓       | ๓<br>(ต่ำ)                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                 |                 |

## องค์การบริหารส่วนตำบลลำเตี้ย

## แบบรายงานผลตามแผนบริหารความเสี่ยง ณ ไตรมาส ๔/๒๕๖๔

ยุทธศาสตร์ที่ :

โครงการ/กิจกรรม :

วัตถุประสงค์ :

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด :

๖. การเสริมสร้างธรรมาภิบาลและความพร้อมเข้าสู่ประชาคมอาเซียน /๖.๒ แผนงานการสร้างความเป็นหนึ่งใจของชุมชน

การจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

เพื่อให้การจัดเวทีประชาคมและจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นของ ยบต.ลำเตี้ยเป็น มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

และสามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง

ประชาชน และตัวแทนจากหลายภาคส่วนร่วมกันเสนอความคิดเห็นในเวทีประชาคม เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

ที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลลำเตี้ย

| ปัจจัยเสี่ยง<br>(Risk Factor)<br>(๑)                                                | สาเหตุของความ<br>เสี่ยง<br>(Root Cause)<br>(๒)                                                                    | การดำเนินการตาม<br>มาตรฐาน<br>ควบคุมภายใน<br>(๓) | มาตรการตาม<br>แผนบริหาร<br>ความเสี่ยง (๔)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | ระยะเวลา (๕)        |                      |                       |                     | ผู้รับผิดชอบ<br>(๖)     | ความเสี่ยง (๗)                                                                    |        |                                                                                           |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                     |                                                                                                                   |                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Q๑<br>ต.ค.-<br>ธ.ค. | Q๒<br>ม.ค.-<br>มี.ค. | Q๓<br>เม.ย.-<br>มิ.ย. | Q๔<br>ก.ค.-<br>ก.ย. |                         | พบไป                                                                              | คงอยู่ | ความเสี่ยงใหม่<br>ที่เกิดขึ้นใหม่                                                         |
|                                                                                     |                                                                                                                   |                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                     |                      |                       |                     |                         |                                                                                   |        |                                                                                           |
| ๑. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือ<br>ความสนใจต่ำ<br>การจัดทำประชาคม                       | ๑. ประชาชนไม่สนใจ<br>ประชาชนไม่ได้รับรู้<br>ถึงความสำคัญและ<br>ประโยชน์ของการ<br>แสดงความคิดเห็นใน<br>เวทีประชาคม | การควบคุม                                        | ๑. แต่งตั้งประชาสัมพันธ์<br>ให้ประชาชนที่สนใจประชุม<br>ในตามเข้าประชุมจัดตั้ง<br>ในการพัฒนาท้องถิ่นของ<br>เช่น การประชาสัมพันธ์<br>เสียงตามสาย<br>กิจกรรมแบบเคลื่อนที่<br>๒. ประสานความร่วมมือจาก<br>ทุกภาคส่วน สมาชิกสภา<br>กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน กลุ่มชุมชน<br>หน่วยงานต่างๆ ในการ<br>จัดประชุมประชาคม<br>๓. จัดลำดับความสำคัญ<br>ก่อน - หลังโครงการโดยผ่าน<br>กระบวนการประชาคม |                     |                      |                       |                     | น.ส. จาริวรรณ<br>ศิริโร | ✓                                                                                 |        |                                                                                           |
| ๒. แผนพัฒนาท้องถิ่น<br>ไม่สามารถตอบสนอง<br>ความต้องการของ<br>ประชาชนได้อย่างแท้จริง | ๒. ผู้เข้าร่วมประชุม<br>ประชาชนไม่ได้<br>กระจายหลายกลุ่ม/<br>หลายอาชีพ                                            | การควบคุม                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                     |                      |                       |                     |                         | สถานะ : ดำเนินการแล้วเสร็จ<br>ปัญหาอุปสรรค : -<br>แนวทางแก้ไข : -<br>หมายเหตุ : - |        | สถานการณ์<br>ได้วัด-๑๕<br>ต้องจัดการ<br>ประชาคม<br>รูปแบบใหม่<br>ตามคำแนะนำ<br>ของจังหวัด |

ลงชื่อ นายชัย ชามพงค์

ตำแหน่ง ปลัด อบต.ลำเตี้ย

วันที่ ๒๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

| ลำดับ | หน่วยงาน  | โครงการ/กิจกรรม                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ปัจจัยเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                             | ระดับความเสี่ยง | กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง | วิธีบริหารจัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๓     | สำนักปลัด | ส่งเสริมการท่องเที่ยวด้วยหลากหลายรูปแบบ<br><br>ยุทธศาสตร์ที่ ๑ : บุคลากรที่การพัฒนาความรู้ชุมชนและการท่องเที่ยว / ๑.๑ แผนงานการตลาดฯ ร้อยธรรมและนิเทศการ<br>วัตถุประสงค์ :                                                                                                                                                                                                | ๑. การประชาสัมพันธ์สื่อการท่องเที่ยวของส่วนราชการล่าช้า และไม่ทั่วถึง ทำให้นักท่องเที่ยว และประชาชนในพื้นที่เข้าร่วมน้อย<br><br>๒. การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายการจัดงานไม่ถูกต้องตามระเบียบ<br><br>๓. ต้นทุนการจัดงานสูงกว่างบประมาณที่ตั้งไว้ | สูง             | การควบคุม                        | ๑. เมื่อทราบกำหนดการจัดกิจกรรม ส่งเสริมการท่องเที่ยว ให้ทำการประชาสัมพันธ์ไม่น้อยกว่า ๓ เดือน ผ่านสื่อต่างๆ เช่น วิทยุกระจายเสียงระดับจังหวัด ปีงบประมาณ ๖๖ Web site เป็นต้น<br><br>๒. เพิ่มวงเงินเรื่องการทำเรื่องเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดกิจกรรม ให้ถูกต้องตามระเบียบปฏิบัติ<br><br>๓. ควบคุมค่าใช้จ่ายในการจัดงานอยู่ในงบประมาณ และขอรับการสนับสนุนการจัดงานจากภาคเอกชนเพิ่มเติม |
|       |           | ๑. เพื่อดึงดูดส่งเสริมการท่องเที่ยว พ. หาดสามแก่น น้ำบ่อสิ่งศักดิ์ของตำบล<br><br>๒. เปิดโอกาสให้กลุ่มองค์กรในตำบลที่เกี่ยวข้องกับการท่องเที่ยวได้มีส่วนร่วมในการจัดกิจกรรมท่องเที่ยว<br><br>๓. เพิ่มช่องทางในการประกอบอาชีพและสร้างรายได้ให้กับประชาชน<br><br>เป้าหมาย/ตัวชี้วัด :<br>นักท่องเที่ยว เข้าชม และประชาชนในพื้นที่เข้าร่วมกิจกรรมท่องเที่ยวด้วยหลากหลายรูปแบบ |                                                                                                                                                                                                                                          | ปานกลาง         | การควบคุม                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

องค์การบริหารตำบลหาดลิ้นแม่น้ำ  
 ปรากฏผลการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดทำตัวตามเสียง  
 ณ วันที่ ๒๓ กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

๑. ยุทธศาสตร์การพัฒนาการท่องเที่ยวเชิงนิเวศ / ๓.๑ แผนงานการศาสนา วัฒนธรรม และบันเทิงนาการ  
ส่งเสริมการท่องเที่ยวด้วยหลากหลายรูปแบบ

๑. เพื่อจัดจางส่งเสริมการท่องเที่ยว ด. พหุคคัมเป็น น้าเสนอสิ่งทีทุบออสถ ๒. เป็ดโอกาสให้กลุ่มองค์กรในโตกสที่ใช้อยู่ข้องกับการทรวงเที่ยว  
ได้มีส่วนร่วมในการจัดกิจกรรมท่องเที่ยว ๓. เพิ่มข้องทงในการประกอบอาชีพและสร้าง: ยได้ให้ป้ประชน  
นัท่องเที่ยว ยากน และประชนในพื้นทีเข้าร่วมกิจกรรมการท่องเที่ยวด้วยตัวหลากหลายรูปแบบ

๑. นักไปัด องค์การกษาการส่วนด้านพหุคคัมเป็น  
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ:

ยุทธศาสตร์ที่ :  
โครงการ/กิจกรรม :  
วัตถุประสงค์ :  
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด :  
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ :

| กระบวนการปฏิบัติงาน<br>โครงการ/ขั้นตอนหลัก<br>(๑)         | เป้าหมาย/<br>ตัวชี้วัด<br>(๒)                                                                  | ปัจจัยเสี่ยง<br>(๓)                                                                                                                                                                                                                                                | สาเหตุของความเสี่ยง<br>(๔)                                                                                                                                                                                                                                                                        | ประเภทของ<br>ความเสี่ยง<br>(๕)          | การประเมินความเสี่ยง<br>โดยคำนวณที่บรรจุไว้ในคู่มือการปฏิบัติงานตามผัง<br>หัวข้อ "การประเมินความเสี่ยง" |                |                    |                               |
|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------------|-------------------------------|
|                                                           |                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                         | โอกาส<br>(๖)                                                                                            | ผลกระทบ<br>(๗) | ระดับเสี่ยง<br>(๘) | จัดลำดับ<br>ความเสี่ยง<br>(๙) |
| ให้ข้อเสนอแนะการปฏิบัติงานของ<br>การดำเนินโครงการ/กิจกรรม | ไม่เป้าหมาย/ตัวชี้วัด<br>ขององค์กร/ตอน<br>การปฏิบัติงาน                                        | ไม่เสี่ยง/สามารถ<br>บรรลุวัตถุประสงค์<br>เป้าหมาย หรือตัวชี้วัด<br>ของโครงการ/กิจกรรม                                                                                                                                                                              | ไม่สามารถก่อให้เกิดความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                     | ไม่ประเภทของ<br>ความเสี่ยง<br>(S-O-L-C) |                                                                                                         |                |                    |                               |
| ส่งเสริมการท่องเที่ยว<br>ด้านภาคที่เป็น                   | ไม่ท่องเที่ยว/การ<br>และประชาชนในพื้นที่<br>เข้าร่วมกิจกรรม<br>การท่องเที่ยว<br>ด้านภาคที่เป็น | ๑.การประชาสัมพันธ์<br>การท่องเที่ยวของตำบล<br>ระยะเวลาสั้น และไม่ทั่วถึง<br>ทำให้มีนักท่องเที่ยว<br>และประชาชนในพื้นที่<br>เข้าร่วมน้อย<br>๒.การเบิกจ่ายค่าใช้จ่าย<br>การดำเนินงานไม่ถูกต้อง<br>ตามระเบียบ<br>๓. ต้นทุนการดำเนินงานสูงกว่า<br>งบประมาณที่ได้รับไว้ | ๑.ลดงบประมาณไม่ได้ ความหมาย<br>ประชาชนในพื้นที่ หรือประชาชนในพื้นที่<br>ใกล้วันจัดงาน หรือประชาชนในพื้นที่<br>ไม่ตรงกลุ่มเป้าหมาย<br>๒. ความไม่เข้าใจในระเบียบ<br>๓. ไม่ได้ควบคุมรูปแบบการจัดงาน<br>หรือต้นทุนการจัดงานมีการ<br>เปลี่ยนแปลง หรือไม่ได้ติดตามต้นทุน<br>เพื่อการดำเนินงานให้คุ้มค่า | S                                       | ๔                                                                                                       | ๓              | ๑๒                 | สูง                           |
|                                                           |                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | C                                       | ๒                                                                                                       | ๓              | ๖                  | ปานกลาง                       |
|                                                           |                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | O                                       | ๒                                                                                                       | ๒              | ๔                  | ปานกลาง                       |

acquired through (Strategic Risk) = S

ความเสียหายจากการปฏิบัติงาน (Operational Risk) = 0

ความถี่ของการรายงาน (Reporting Risk) = R

ความถี่ของการปฏิบัติตามกฎหมาย หรือการละเมิด (Compliance Risk) = C

แบบฟอร์มการจัดการความเสี่ยง RM-2  
องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยเม็ก  
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๔

แบบ RM-2  
ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ยุทธศาสตร์ที่ : ยุทธศาสตร์การพัฒนาการท่องเที่ยวเชิงนิเวศ / ๑.๑ แผนงานการศาสนา วัฒนธรรม และนันทนาการ  
โครงการ/กิจกรรม : ส่งเสริมการท่องเที่ยวกับแหล่งลุ่มแม่น้ำ  
วัตถุประสงค์ : ๑. เพื่อจัดงานส่งเสริมการท่องเที่ยว ดึงดูดลุ่มแม่น้ำ นำเสนอสิ่งสำคัญของตำบล  
๒. เปิดโอกาสให้กลุ่มองค์กรในตำบลที่เกี่วข้องกับการท่องเที่ยวได้มีส่วนร่วมในการจัดกิจกรรมท่องเที่ยว  
๓. เพิ่มช่องทางในการประชาสัมพันธ์และสร้างรายได้ให้กับประชาชน  
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : นักท่องเที่ยว และประชาชนในพื้นที่เข้าร่วมกิจกรรมการท่องเที่ยวตำบลลุ่มแม่น้ำ  
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : สำนักงานจัด องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยเม็ก

| กระบวนการปฏิบัติงาน<br>โครงการ/กิจกรรมหลัก<br>(๑)                             | ปัจจัยเสี่ยง<br>(Risk Factor)<br>(๒)                                                                                                                                                                  | สาเหตุของ<br>ความเสี่ยง<br>(Root Cause)<br>(๓)                                                                                                 | สภาพเป็นความเสี่ยง<br>(Before) (๔) |         |                         | วิธีการบริหาร<br>ความเสี่ยง<br>(๕) | การประเมินความเสี่ยง<br>ที่คาดการณ์ (After) (๖) |         |                                    | แผนการจัดการความเสี่ยง<br>(มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)<br>(๗)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | กำหนดเสร็จ/<br>ผู้รับผิดชอบ<br>(๘)                        | งบประมาณ<br>(๙) |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|---------|-------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------------|---------|------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------|
|                                                                               |                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                | โอกาส                              | ผลกระทบ | ระดับ<br>ความ<br>รุนแรง |                                    | โอกาส                                           | ผลกระทบ | ระดับความ<br>เสี่ยง<br>ที่คาดการณ์ |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                           |                 |
| ส่งเสริมการท่องเที่ยว<br>ตำบลลุ่มแม่น้ำ<br>(วิถีแ่ วิถีคน<br>ชุมชนลุ่มแม่น้ำ) | ๑. การประชาสัมพันธ์<br>การท่องเที่ยวของตำบล<br>ระยะกลาง และทั่วถึง<br>ทำให้มีนักท่องเที่ยว<br>และประชาชนในพื้นที่<br>เข้าร่วมงานบ่อย<br>๒. การเบิกจ่ายค่าใช้จ่าย<br>การจัดงานไม่ถูกต้อง<br>ตามระเบียบ | ๑. คณะทำงานไม่มีความ<br>การประชาสัมพันธ์ที่ดี<br>หรือประชาสัมพันธ์ไม่ดี<br>วันจัดงาน หรือไม่ตรงกลุ่ม<br>เป้าหมาย<br>๒. ความไม่เข้าใจไม่ระเบียบ | ๔                                  | ๓       | ๕๖<br>(สูง)             | การควบคุม                          | ๑                                               | ๒       | ๒<br>(ต่ำ)                         | ๑. เมื่อทราบกำหนดการจัด<br>กิจกรรม ส่งเสริมการท่องเที่ยว<br>ให้ทำการประชาสัมพันธ์<br>ไม่น้อยกว่า ๓ เดือน ผ่านสื่อต่าง<br>ๆ เช่น วิทยุกระจายเสียงระดับจังหวัด<br>ป้ายประชาสัมพันธ์ Weosite เป็นต้น<br>๒. เพิ่มเจ้าหน้าที่จากหน่วยงาน<br>ที่เกี่ยวข้องในการจัดกิจกรรมได้ถูกต้อง<br>ตามระเบียบปฏิบัติ<br>๓. สามารถใช้ค่าใช้จ่ายในการจัดการ<br>อยู่ในงบประมาณ และขอรับ<br>การสนับสนุนการจัดงานจาก<br>ภาคเอกชนเพิ่มเติม | น.ส. วิภาดา<br>มณีวิทยานันท์<br>(๓ ต.ค.๖๓ -<br>๓๑ ต.ค.๖๓) | -               |
|                                                                               |                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                | ๒                                  | ๒       | ๖<br>(ปานกลาง)          |                                    | ๑                                               | ๒       | ๒<br>(ต่ำ)                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                           |                 |
|                                                                               | ๓. ต้นทุนการจัดงานสูงกว่า<br>งบประมาณที่ตั้งไว้                                                                                                                                                       | ๓. ไม่ได้ควบคุมรูปแบบ<br>การจัดงานหรือต้นทุน<br>หรือราคาต้นทุนค่าใช้การ<br>ไม่เหมาะสม                                                          | ๒                                  | ๒       | ๔<br>(ปานกลาง)          | การควบคุม                          | ๑                                               | ๑       | ๑<br>(ต่ำ)                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                           |                 |

แบบรายงานผลการบริหารความเสี่ยง RM-3

องค์การบริหารส่วนตำบลส้มแป้น

แบบรายงานผลตามแผนบริหารความเสี่ยง ณ ไตรมาส ๓/๒๕๖๔

ยุทธศาสตร์ที่ : ๓. ยุทธศาสตร์การพัฒนาการท่องเที่ยวเชิงนิเวศ / ๓.๑ แผนงานทางศาสนา วัฒนธรรม และนันทนาการ

โครงการ/กิจกรรม : ส่งเสริมการท่องเที่ยวด้วยตำบลส้มแป้น

วัตถุประสงค์ : ๓. เพื่อจัดงานส่งเสริมการท่องเที่ยว ตลาดส้มแป้น นำเสนอสิ่งดี ๆ ของตำบล

วัตถุประสงค์ : ๒. เปิดโอกาสให้กลุ่มองค์กรในตำบลที่เกี่ยวข้องกับการท่องเที่ยวได้มีส่วนร่วมในการจัดกิจกรรมท่องเที่ยว

วัตถุประสงค์ : ๓. เพิ่มช่องทางในการระดมทุนซื้อและสร้างรายได้ให้กับประชาชน

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : นักท่องเที่ยว และประชาชนในพื้นที่เข้าร่วมกิจกรรมการท่องเที่ยวด้วยตำบลส้มแป้น

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : กำกับรัด องค์กรบริหารส่วนตำบลส้มแป้น

| ปัจจัยเสี่ยง<br>(Risk Factor)<br>(๑)                                                                                                                               | สาเหตุของความเสี่ยง<br>(Root Cause)<br>(๒)                                                                           | การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน |                                                                                                                                                                                                                                                                                               | ระยะเวลา (๕)        |                      |                       |                     | ผู้รับผิดชอบ<br>(๖)           | ความเสี่ยง (๔)                                                                            |           |              | ความเสี่ยง<br>ที่เกิดขึ้นใหม่          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------|----------------------------------------|
|                                                                                                                                                                    |                                                                                                                      | มาตรการ<br>ควบคุมภายใน<br>(๓) | มาตรการตาม<br>แผนบริหาร<br>ความเสี่ยง (๔)                                                                                                                                                                                                                                                     | Q๑<br>ต.ค.-<br>ธ.ค. | Q๒<br>ม.ค.-<br>มี.ค. | Q๓<br>เม.ย.-<br>มิ.ย. | Q๔<br>ก.ค.-<br>ก.ย. |                               | หมดไป                                                                                     | คงอยู่    |              |                                        |
|                                                                                                                                                                    |                                                                                                                      |                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                     |                      |                       |                     |                               |                                                                                           | ควบคุมได้ | ควบคุมไม่ได้ |                                        |
| ๑.การประชาสัมพันธ์<br>การท่องเที่ยวของตำบล<br>การท่องเที่ยวของตำบล<br>ระยะเวลาสั้น และไม่ทั่วถึง<br>ทำให้มีนักท่องเที่ยว<br>และประชาชนในพื้นที่<br>เข้าร่วมงานน้อย | ๑.คณะทำงานไม่ได้วางแผน<br>การประชาสัมพันธ์ที่ดี<br>หรือประชาสัมพันธ์ยังไม่<br>ทั่วถึงงาน หรือไม่ตรง<br>กลุ่มเป้าหมาย | การควบคุม                     | ๑.เมื่อทราบกำหนดการจัด<br>กิจกรรมส่งเสริมการท่องเที่ยว<br>ให้ทำการประชาสัมพันธ์<br>ไม่น้อยกว่า ๑ เดือน ผ่านสื่อต่างๆ<br>เช่น วิทยุกระจายเสียงระดับจังหวัด<br>ป้ายประชาสัมพันธ์ Website เป็นต้น<br>๒. เริ่มงานเรื่องการทำเรื่องเบิก<br>ค่าใช้จ่ายในการจัดการรวมไม่ถูกต้อง<br>ตามระเบียบปฏิบัติ | ↔                   |                      |                       |                     | น.ส.จิตาธิปไตย<br>น.ส.วิภาญญ์ | สถานะ : ดำเนินการแล้วเสร็จ<br>ปัญหาอุปสรรค : -<br><br>แนวทางแก้ไข : -<br><br>หมายเหตุ : - |           |              | เกิดสถานการณ์<br>แพร่ระบาด<br>โควิด-๑๙ |
| ๓. ต้นทุนการจัดงานสูงกว่า<br>งบประมาณ.ที่ดีได้                                                                                                                     | ๓.ไม่ได้ควบคุมรูปแบบ<br>การจัดงานหรือต้นทุน<br>หรือราคาสินค้า มีการ<br>เปลี่ยนแปลง                                   | การควบคุม                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                               | ↔                   |                      |                       |                     |                               |                                                                                           |           |              |                                        |

| ลำดับ | หน่วยงาน | โครงการ/กิจกรรม                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | ปัจจัยเสี่ยง                                                                       | ระดับความเสี่ยง | กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง | วิธีบริหารจัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                        |
|-------|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๔     | กองคลัง  | <p>การขอโอนงบประมาณและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ.๒๕๖๔</p> <p>ยุทธศาสตร์ที่ ๖ : การเสริมสร้างธรรมาภิบาลและความพร้อมเข้าสู่ประชาคมอาเซียน</p> <p>วัตถุประสงค์ :</p> <p>เพื่อให้การดำเนินการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณเป็นไปตามระเบียบวิธีงบประมาณ</p> <p>เป้าหมาย/ตัวชี้วัด :</p> <p>สามารถดำเนินการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณได้อย่างถูกต้อง</p> | <p>งบประมาณรายจ่ายประจำปีที่ตั้งไว้ไม่เพียงพอต่อการบริหารไปจนถึงสิ้นปีงบประมาณ</p> | ปานกลาง         | การควบคุม                        | <p>๑. ทำการวิเคราะห์งบประมาณย้อนหลัง ๓ ปี ก่อนการจัดทำร่างงบประมาณรายจ่าย และดำเนินการตามระเบียบสั่งการของ มท</p> <p>๒. ติดตามและตรวจสอบการใช้จ่ายเงินทุกไตรมาส เพื่อให้เป็นไปตามแผนการดำเนินงาน และควบคุมวงเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรรตลอดปี</p> |

องค์การบริหารตำบลหาดลิ้มเป็น  
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง  
ณ วันที่ ๒๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ยุทธศาสตร์ที่ : ๖. การเสริมสร้างธรรมาภิบาลและความพร้อมเข้าสู่ประชาคมอาเซียน  
โครงการ/กิจกรรม : การขอโอนงบประมาณและแก้ไขเปลี่ยนแปลง งบประมาณรายจ่าย ประจำปี พ.ศ. 2564  
วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การดำเนินงานและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณเป็นไปตามระเบียบวิธีงบประมาณ  
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : สามารถดำเนินงานและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณได้อย่างถูกต้อง  
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหาดลิ้ม

| กระบวนการปฏิบัติงานโครงการ/ขั้นตอนหลัก<br>(๑)                               | เป้าหมาย/<br>ตัวชี้วัด<br>(๒)                                        | ปัจจัยเสี่ยง<br>(๓)                                                                     | สาเหตุของความเสี่ยง<br>(๔)                                                                                                                               | ประเภทของ<br>ความเสี่ยง<br>(๕)          | การประเมินความเสี่ยง                                   |                |                    |                               |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------|--------------------|-------------------------------|
|                                                                             |                                                                      |                                                                                         |                                                                                                                                                          |                                         | ไม่คำนึงถึงความเสี่ยง<br>หัวข้อ "การประเมินความเสี่ยง" | โอกาส<br>(๖)   | ผลกระทบ<br>(๗)     | ระดับเสี่ยง<br>(๘)            |
| ใส่ขั้นตอนการปฏิบัติงานของ<br>การดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม                   | ใส่เป้าหมาย/ตัวชี้วัด<br>ของแต่ละขั้นตอน<br>การปฏิบัติงาน            | สิ่งที่ไม่สามารถ<br>บรรลุวัตถุประสงค์<br>เป้าหมาย หรือตัวชี้วัด<br>ของโครงการ/กิจกรรม   | สาเหตุที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง                                                                                                                            | ไม่ประเภทของ<br>ความเสี่ยง<br>(S-O-R-C) | โอกาส<br>(๖)                                           | ผลกระทบ<br>(๗) | ระดับเสี่ยง<br>(๘) | จัดลำดับ<br>ความเสี่ยง<br>(๙) |
| การขอโอนงบประมาณและ<br>แก้ไขเปลี่ยนแปลง งบประมาณ<br>รายจ่ายประจำปี พ.ศ.๒๕๖๔ | สามารถดำเนินการโอน<br>และแก้ไขเปลี่ยนแปลง<br>งบประมาณได้อย่างถูกต้อง | งบประมาณรายจ่าย<br>ประจำปีที่ตั้งไว้ไม่เพียงพอ<br>ต่อการบริหารไปจนถึง<br>สิ้นปีงบประมาณ | อาจผิดพลาดในการบริหารงบประมาณ<br>โดยไม่ได้นำสถิติการรับ-จ่ายย้อนหลังมา<br>ทำการวิเคราะห์ เพื่อจัดทำงบประมาณ<br>ทำให้การตั้งงบประมาณรายจ่าย<br>ไม่เพียงพอ | O                                       | ๒                                                      | ๓              | ๖                  | ปานกลาง                       |

ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) = S

ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) = O

ความเสี่ยงด้านการรายงาน (Reporting Risk) = R

ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ (Compliance Risk) = C

แบบฟอร์มการจัดการความเสี่ยง RM-2  
องค์การบริหารส่วนตำบลลิ้มเน็น  
แบบบริหารความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๔

แบบ RM-2  
ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ยุทธศาสตร์ที่ : ๖. การเสริมสร้างธรรมาภิบาลและความพร้อมเข้าสู่ประชาคมอาเซียน  
โครงการ/กิจกรรม : การขอโอนงบประมาณและแก้ไขเปลี่ยนแปลง งบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ.2564  
วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การดำเนินการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณเป็นไปตามระเบียบวิธีงบประมาณ  
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : สามารถดำเนินการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณได้อย่างถูกต้อง  
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลลิ้มเน็น

| กระบวนการปฏิบัติงาน<br>โครงการ/ขั้นตอนหลัก<br>(๑)                            | ปัจจัยเสี่ยง<br>(Risk Factor)<br>(๒)                                                 | สาเหตุของ<br>ความเสี่ยง<br>(Root Cause)<br>(๓)                                                                                                             | การประเมินความเสี่ยง<br>(Before) (๔) |         |                     | วิธีการบริหาร<br>ความเสี่ยง<br>(๕) | การประเมินความเสี่ยง<br>ที่ลดพหุ (After) (๖) |         |                                 | แผนการจัดการความเสี่ยง<br>(มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)<br>(๗)                                                                                                                                                                                                      | กำหนดเสร็จ/<br>ผู้รับผิดชอบ<br>(๘)  | งบประมาณ<br>(๙) |
|------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------|---------------------|------------------------------------|----------------------------------------------|---------|---------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------|
|                                                                              |                                                                                      |                                                                                                                                                            | โอกาส                                | ผลกระทบ | ระดับความ<br>รุนแรง |                                    | โอกาส                                        | ผลกระทบ | ระดับ<br>ความเสี่ยง<br>ที่ลดพหุ |                                                                                                                                                                                                                                                                |                                     |                 |
| การขอโอน-งบประมาณและ<br>แก้ไขเปลี่ยนแปลง งบประมาณ<br>รายจ่ายประจำปี พ.ศ.๒๕๖๔ | งบประมาณรายจ่าย<br>ประจำปีตั้งไว้ไม่เพียงพอ<br>ต่อการบริหารไปจนถึง<br>สิ้นปีงบประมาณ | สาเหตุหลักในการบริหาร<br>งบประมาณได้ไม่เต็มที่<br>คือการรับ-จ่ายเกินหลัง<br>มาตรการวิเคราะห์<br>เพื่อจัดทำงบประมาณ<br>ทำให้การตั้ง งบรายจ่าย<br>ไม่เพียงพอ | ๒                                    | ๓       | ๖<br>(ปานกลาง)      | การควบคุม                          | ๑                                            | ๒       | ๒<br>(ต่ำ)                      | ๑. ทำการวิเคราะห์งบประมาณ<br>ปีต่อปี ๓ ปี ก่อนการจัดทำ<br>ร่างงบประมาณรายจ่าย และดำเนินการ<br>การควบคุมเป็นวงเงินการขอ งบ<br>๒. ติดตามและตรวจสอบ<br>การใช้จ่ายเงินทุกไตรมาส<br>เพื่อให้เป็นไปตามแผน<br>การดำเนินงาน และตามเงิ<br>งบประมาณที่ได้รับจัดสรรตลอดปี | กองคลัง<br>(๓ พ.ค.๖๔-<br>๓๐ ก.ย.๖๔) | -               |

# แบบรายงานผลการบริหารความเสี่ยง RM-3

องค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น

แบบรายงานผลตามแผนบริหารความเสี่ยง ณ ไตรมาส ๔/๒๕๖๔

แบบ RM-3  
ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

- ยุทธศาสตร์ที่ : ๖. การเสริมสร้างสมรรถภาพและความพร้อมเข้าสู่ประชาคมอาเซียน
- โครงการกิจกรรม : การขอโอนงบประมาณและแก้ไขเปลี่ยนแปลง งบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ.2564
- วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การดำเนินการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณเป็นไปตามระเบียบวิธีซึ่งประมาณ
- เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : สามารถดำเนินการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณได้อย่างถูกต้อง
- ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น

| ปัจจัยเสี่ยง<br>(Risk Factor)<br>(๓)                                                | สาเหตุของความเสี่ยง<br>(Root Cause)<br>(๒)                                                                                                                   | การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน |                                                                                                                                                                                                                                                              | ระยะเวลา (๕)        |                      |                       |                     | ความถี่ของ (๗)      |                                                                                        |                               |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
|                                                                                     |                                                                                                                                                              | มาตรการ<br>ควบคุมภายใน<br>(๓) | มาตรการตาม<br>แผนบริหาร<br>ความเสี่ยง (๔)                                                                                                                                                                                                                    | Q๑<br>ค.ค.-<br>ธ.ค. | Q๒<br>ม.ค.-<br>มี.ค. | Q๓<br>เม.ย.-<br>มิ.ย. | Q๔<br>ก.ค.-<br>ก.ย. | ผู้รับผิดชอบ<br>(๖) | พบค่าป                                                                                 | คงอยู่<br>ควบคุมไม่ได้        |
|                                                                                     |                                                                                                                                                              |                               |                                                                                                                                                                                                                                                              |                     |                      |                       |                     |                     |                                                                                        |                               |
| งบประมาณรายจ่าย<br>ประจำปีที่ไม่เพียงพอ<br>ต่อการบริการประชาชนถึง<br>สิ้นปีงบประมาณ | การผิดพลาดในการบริหาร<br>งบประมาณโดยไม่ได้นำ<br>สถิติการรับ-จ่ายย้อนหลัง<br>มาทำการวิเคราะห์<br>เพื่อจัดทำงบประมาณ<br>ทำให้การตั้ง งบม.รายจ่าย<br>ไม่เพียงพอ | การควบคุม                     | ๑.ทำการวิเคราะห์งบประมาณ<br>ย้อนหลัง ๓ ปี ก่อนการจัดทำ<br>ร่างงบประมาณรายจ่าย และดำเนินการ<br>การตามระเบียบสั่งการของ มท<br>๒. ติดตามและตรวจสอบ<br>การใช้เงินทุกไตรมาส<br>เพื่อให้เป็นไปตามแผน<br>การดำเนินงาน และตามวงเงิน<br>งบประมาณที่ได้รับจัดสรรตลอดปี | ←                   |                      |                       |                     | ผอ.กองคลัง          | สถานะ : ควบคุมตลอดปี<br>งบประมาณ ๒๕๖๔<br>ปัญหาอุปสรรค :<br>แนวทางแก้ไข :<br>หมายเหตุ : | ความเสี่ยง<br>ที่เกิดขึ้นใหม่ |

ลงชื่อ นางสาวณัฐวีย์ ชวนะพงศ์  
ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติงาน  
วันที่ ๒๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

| ลำดับ | หน่วยงาน | โครงการ/กิจกรรม                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | ปัจจัยเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                  | ระดับความเสี่ยง | กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง  | วิธีบริหารจัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-------|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๔     | กองคลัง  | <p>ประชุมสัมมนากับการจัดเก็บภาษีประจำปี เพื่อประชาสัมพันธ์หลักเกณฑ์ วิธีการจัดเก็บภาษี และส่งเสริมประสิทธิภาพการจัดเก็บรายได้ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น</p> <p>ยุทธศาสตร์ที่ ๒ : การเสริมสร้างสมรรถนะบุคลากรและพัฒนาศักยภาพผู้ประกอบการ / ๒.๑ แผนงานบริหารงานทั่วไป</p> <p>วัตถุประสงค์ :</p> <p>๑. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้</p> <p>๒. เพื่อเป็นการเพิ่มรายได้โดยสามารถจัดเก็บภาษี และค่าธรรมเนียมได้อย่างทั่วถึง</p> <p>๓. เพื่อให้ประชาชนได้รับรู้ข่าวสารที่เป็นปัจจุบัน และมีส่วนร่วมในการชำระภาษี</p> <p>๔. เพื่อให้ประชาชนมีทัศนคติที่ดีต่อ อบต. พาดสังขาม</p> <p>เป้าหมาย/ตัวชี้วัด :</p> <p>๑. อบต. สามารถจัดเก็บภาษี และค่าธรรมเนียมได้อย่างทั่วถึง รวมทั้งสามารถให้บริการประชาชนได้อย่างรวดเร็ว</p> <p>๒. ประชาชนได้รับข่าวสารที่เป็นปัจจุบัน และมีความเข้าใจกฎหมาย พ.ร.บ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ เห็นมากขึ้น</p> | <p>๑. อบต. มีระบบการจัดเก็บภาษี แต่ยังไม่มีประสิทธิภาพครบถ้วน ตามหลักการปฏิบัติ เนื่องจากประชาชนผู้ครอบครองที่ดินที่ไม่มีเอกสารสิทธิ์แจ้งพื้นที่ครอบครองไม่ครบถ้วน</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่และประชาชนในพื้นที่ยังคงความรู้ และความเข้าใจ เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงกฎหมายใหม่</p> | สูง             | <p>การควบคุม</p> <p>การควบคุม</p> | <p>๑. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบกับสำนักงานทะเบียนเมืองระนอง เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ดินครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน</p> <p>๒. จบท. เข้ารับการฝึกอบรมเรื่องภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างรวมทั้งภาษีป้าย และอื่นๆ</p> <p>๓. ทำการประชาสัมพันธ์เรื่องภาษีต่างๆ เพื่อทำความเข้าใจกับประชาชนทั่วไป</p> |

## องค์การบริหารตำบลสามแสบ

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

Dr. J. H. M. van den Broek

บทประพันธ์ :

การเสริมสร้างธรรมชาติให้มีความพร้อมเข้าสู่ประชาคมอาเซียน / ๖.๑ แผนงานเสริมสร้าง

**โครงการ/กิจกรรม :** ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีประจําปี เพื่อประชาสัมพันธ์กับภาษี และเงินเติมประสิทธิภาพการจํานองการจ่ายได้

วัตถุประสงค์ :

๑. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้ ๒. เพื่อเป็นการเพิ่มรายได้โดยสามารถจัดเก็บภาษี และค่าธรรมเนียมได้อย่างทั่วถึง

๓. เพื่อให้ประชาชนได้รู้ข้อมูลข่าวสารที่เป็นปัจจุบัน และมีส่วนร่วมในการชำระภาษี ๔. เพื่อให้ประชาชนมีทัศนคติที่ดีต่อ อบต.พายัพและบ้าน

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด :

๒. ประชาชนได้รับข่าวสารที่เป็นปัจจุบัน และมีความเข้าใจกฎหมาย พ.ร.บ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ เพิ่มมากขึ้น

ส่วนงานย่อยที่ได้รับผิดชอบ : กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น

| กระบวนการปฏิบัติงาน<br>โครงการ/ขั้นตอนหลัก<br>(๑)                                                                                                                    | เป้าหมาย/<br>ตัวชี้วัด<br>(๒)                                                                                                                                        | ปัจจัยเสี่ยง<br>(๓)                                                                                                                                   | สาเหตุของความเสียหาย<br>(๔)                                                                            | ประเภทของ<br>ความเสี่ยง<br>(๕)          | การประเมินความเสี่ยง<br>ให้ค่าตามที่เป็นจริงโดยใช้คู่มือการบริหารความเสี่ยง<br>หัวข้อ "การประเมินความเสี่ยง" |                |                    |                               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------------|-------------------------------|
|                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                       |                                                                                                        |                                         | โอกาส<br>(๖)                                                                                                 | ผลกระทบ<br>(๗) | ระดับเสี่ยง<br>(๘) | จัดลำดับ<br>ความเสี่ยง<br>(๙) |
| ไม่ขึ้นต่อการปฏิบัติงานของ<br>การดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม                                                                                                            | ไม่เป้าหมาย/ตัวชี้วัด<br>ของแผนระยะสั้นของ<br>การปฏิบัติงาน                                                                                                          | ความเสี่ยงที่ไม่สามารถ<br>บรรเทาได้/ประสิทธิ<br>เป้าหมาย หรือตัวชี้วัด<br>ของโครงการ/กิจกรรม                                                          | ไม่สาเหตุที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง                                                                       | ไม่ประเภทของ<br>ความเสี่ยง<br>(S-O-F-C) | ไม่                                                                                                          | ไม่            | ไม่                | ไม่                           |
| ประชาชนผู้ที่เกี่ยวข้องกับการจัดเก็บภาษี<br>ประจำปีที่ เก็บภาษีเงินได้<br>หัก ณ ที่จ่าย ภาษีเงินได้<br>และเงินได้รวมภาษีเงินได้<br>การจัดเก็บภาษีเงินได้<br>ขาดหายไป | ๑. อย. สามารถจัดเก็บ<br>ภาษี และคำนวณเงิน<br>ได้ออกมาได้อย่างถูกต้อง<br>ตามหลักการบัญชี<br>ประชาชนผู้เกี่ยวข้อง<br>ไม่มีความเข้าใจเกี่ยวกับ<br>การจัดเก็บภาษีเงินได้ | ๑. อย. มีระบบการจัดเก็บภาษี<br>แต่ยังไม่มีการปรับปรุง<br>ตามหลักการบัญชี<br>ประชาชนผู้เกี่ยวข้อง<br>ไม่มีความเข้าใจเกี่ยวกับ<br>การจัดเก็บภาษีเงินได้ | ๑. ประชาชนผู้เสียภาษี ไม่จ่าย<br>ภาษีเงินได้ตามที่ควร<br>จ่ายเป็นเงินได้รวม<br>ของประชาชนผู้เกี่ยวข้อง | ไม่                                     | ไม่                                                                                                          | ไม่            | ไม่                | ไม่                           |
| ๑. อย. สามารถจัดเก็บ<br>ภาษี และคำนวณเงิน<br>ได้ออกมาได้อย่างถูกต้อง<br>ตามหลักการบัญชี<br>ประชาชนผู้เกี่ยวข้อง<br>ไม่มีความเข้าใจเกี่ยวกับ<br>การจัดเก็บภาษีเงินได้ | ๑. อย. สามารถจัดเก็บ<br>ภาษี และคำนวณเงิน<br>ได้ออกมาได้อย่างถูกต้อง<br>ตามหลักการบัญชี<br>ประชาชนผู้เกี่ยวข้อง<br>ไม่มีความเข้าใจเกี่ยวกับ<br>การจัดเก็บภาษีเงินได้ | ๑. อย. มีระบบการจัดเก็บภาษี<br>แต่ยังไม่มีการปรับปรุง<br>ตามหลักการบัญชี<br>ประชาชนผู้เกี่ยวข้อง<br>ไม่มีความเข้าใจเกี่ยวกับ<br>การจัดเก็บภาษีเงินได้ | ๑. ประชาชนผู้เสียภาษี ไม่จ่าย<br>ภาษีเงินได้ตามที่ควร<br>จ่ายเป็นเงินได้รวม<br>ของประชาชนผู้เกี่ยวข้อง | ไม่                                     | ไม่                                                                                                          | ไม่            | ไม่                | ไม่                           |

ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) = 5

ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติการ (Operational Risk) = 0

ความถี่ของการรายงาน (Reporting Risk) = R

ความเสียหายจากการปฏิบัติตามกฎหมาย (Compliance Risk) = C

แบบฟอร์มการจัดการความเสี่ยง RM-2  
องค์การบริหารส่วนตำบลส้มแป้น  
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๔

แบบ RM-2  
ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ยุทธศาสตร์ที่ : การเสริมสร้างธรรมาภิบาลและความพร้อมรับสู่ประชาคมอาเซียน / ๖.๓ แผนงานบริหารงานทั่วไป  
โครงการ/กิจกรรม : ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษี ประจำปี เพื่อประชาสัมพันธ์หลักเกณฑ์ วิธีการจัดเก็บภาษี และเพิ่มเติมประสิทธิภาพการจัดเก็บรายได้  
วัตถุประสงค์ : ๓. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้ ๒. เพื่อเป็นการเพิ่มรายได้โดยสามารถลดเก็บภาษี และค่าธรรมเนียมได้อย่างทั่วถึง  
๓. เพื่อให้ประชาชนได้รับรู้ข่าวสารที่เป็นปัจจุบัน และมีส่วนร่วมในการเข้าภาษี ๔. เพื่อให้ประชาชนมีทัศนคติที่ดีต่อ อบต. ส้มแป้น  
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ๑. อบต. สามารถจัดเก็บภาษี และค่าธรรมเนียมได้อย่างทั่วถึง รวมทั้งสามารถให้บริการประชาชนได้สะดวก รวดเร็ว  
๒. ประชาชนได้รับข่าวสารที่ทันปัจจุบัน และมีความเข้าใจกฎหมาย พ.ร.บ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ เพิ่มมากขึ้น

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลส้มแป้น

| กระบวนการปฏิบัติงาน<br>โครงการ/ขั้นตอนหลัก<br>(๑)                                                                                                 | ปัจจัยเสี่ยง<br>(Risk Factor)<br>(๒)                                                                                                                                                                                                                                                | สาเหตุของ<br>ความเสี่ยง<br>(Root Cause)<br>(๓)                                                                                                                                        | การประเมินความเสี่ยง<br>(Before) (๔) |         | วิธีการบริหาร<br>ความเสี่ยง<br>(๕) | การประเมินความเสี่ยง<br>ที่คาดหวัง (After) (๖) |         |                                   | แผนการจัดการความเสี่ยง<br>(มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)                                                                                                                                                                                                                                        | กำหนดเสร็จ/<br>ผู้รับผิดชอบ<br>(๘)                                     | งบประมาณ<br>(๙) |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------|------------------------------------|------------------------------------------------|---------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------|
|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                       | โอกาส                                | ผลกระทบ |                                    | โอกาส                                          | ผลกระทบ | ระดับ<br>ความเสี่ยง<br>ที่คาดหวัง |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                        |                 |
| ประชาชนไม่สนใจการแจ้งเก็บภาษี<br>ประจำปี เก็บประชาชนที่<br>พลัดถิ่น วิธีการแจ้งเก็บภาษี<br>และเพิ่มประสิทธิภาพ<br>การจัดเก็บรายได้<br>ขอพบตามบ้าน | ๑. อบต. มีระบบการจัดเก็บภาษี<br>แต่ยังไม่มีการประชาสัมพันธ์<br>ตามหลักปฏิบัติ เมื่อจาก<br>ประชาชนผู้ครอบครองที่ดิน<br>ที่ไม่ได้สนใจแจ้งที่ดินที่<br>ครอบครองไม่ครบถ้วน<br>๒. เจ้าหน้าที่และประชาชน<br>ไม่สนใจจะให้ความรู้ และ<br>ความเข้าใจ เนื่องจากมีการ<br>เปลี่ยนแปลงกฎหมายใหม่ | ๑. ประชาชนไม่สนใจ<br>แจ้งที่ดินที่<br>เพื่อคำนวณภาษี<br>ที่ดินเป็นจริง<br>ตามสิทธิครอบครอง<br>๒. ขาดความรู้ความเข้าใจ<br>เรื่องภาษีที่ดินและ<br>สิ่งปลูกสร้าง เพราะเป็น<br>กฎหมายใหม่ | ๓                                    | ๔       | ๑๖<br>(สูง)                        | ๒                                              | ๓       | ๒<br>(ปานกลาง)                    | ๓. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ<br>กับสำนักงานเกษตร<br>อำเภอเมืองระนอง<br>เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ดิน<br>ถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน<br>๒.๓ เจ้าหน้าที่ใช้วิธีการฝึกอบรม<br>เจ้าหน้าที่และสิ่งปลูกสร้าง<br>รวมทั้งภาษีที่ดิน และอื่นๆ<br>๒.๒ ทำการประชาสัมพันธ์<br>เพื่อสร้างความเข้าใจ<br>กับประชาชนทั่วไป | นางปัญญมาศ<br>วงศ์พานิชย์/<br>ผอ.กองคลัง<br>(1 ม.ค.64 -<br>30 มิ.ย.64) | 1               |
|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                       | ๕                                    | ๓       | ๑๕<br>(สูง)                        | ๓                                              | ๒       | ๒<br>(ปานกลาง)                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                           | (1 ม.ค.63 -<br>31 ธ.ค.63)<br>(1 ม.ค.63 -<br>30 ก.ย.64)                 |                 |

## องค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น

## แบบรายงานผลตามแผนบริหารความเสี่ยง ณ ไตรมาส ๔/๒๕๖๔

- ยุทธศาสตร์ที่ : การเสริมสร้างธรรมาภิบาลและความพร้อมเข้าสู่ประชาคมอาเซียน / ๖.๑ แผนงานบริหารงานทั่วไป
- โครงการ/กิจกรรม : ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีประจำปี เพื่อประชาสัมพันธ์หลักเกณฑ์ วิธีการจัดเก็บภาษี และเพิ่มเติมประสิทธิภาพการจัดเก็บรายได้
- วัตถุประสงค์ : ๑. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้ ๒. เพื่อเป็นการเพิ่มรายได้โดยสามารถจัดเก็บภาษี และค่าธรรมเนียมได้อย่างทั่วถึง
- เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ๓. เพื่อให้ประชาชนได้รู้ข่าวสารที่เป็นปัจจุบัน และมีส่วนร่วมในการชำระภาษี ๔. เพื่อให้ประชาชนมีทัศนคติที่ดีต่อ อบต. หาดส้มแป้น
๑. อบต. สามารถจัดเก็บภาษี และค่าธรรมเนียมได้อย่างทั่วถึง รวมทั้งสามารถให้บริการประชาชนได้สะดวก รวดเร็ว
๒. ประชาชนได้รู้ข่าวสารที่เป็นปัจจุบัน และมีความเข้าใจกฎหมาย พ.ร.บ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ เพิ่มมากขึ้น
- ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น

| ปัจจัยเสี่ยง<br>(Risk Factor)<br>(๑)                                                                                                                                          | สาเหตุของความเสียหาย<br>(Root Cause)<br>(๒)                                                              | มาตรการ<br>ควบคุมภายใน<br>(๓) | การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน                                                                                                                                                             | ระยะเวลา (๔)        |                      |                       |                     | ความเสี่ยง (๗)                           |                                                                       |                                        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
|                                                                                                                                                                               |                                                                                                          |                               |                                                                                                                                                                                           | Q๑<br>ค.ค.-<br>ธ.ค. | Q๒<br>ม.ค.-<br>มี.ค. | Q๓<br>เม.ย.-<br>มิ.ย. | Q๔<br>ก.ค.-<br>ก.ย. | ผู้รับผิดชอบ<br>(๖)                      | หายไป                                                                 | คงอยู่<br>ควบคุมได้    ควบคุมไม่ได้    |
|                                                                                                                                                                               |                                                                                                          |                               |                                                                                                                                                                                           |                     |                      |                       |                     |                                          |                                                                       |                                        |
| ๑. อบต. มีระบบการจัดเก็บภาษี<br>แต่ยังไม่มีประสิทธิภาพครบถ้วน<br>ตามหลักการปฏิบัติ เนื่องจาก<br>ประชาชนผู้ครอบครองที่ดิน<br>ที่ไม่เสียภาษีก็แจ้งพื้นที่<br>ครอบครองไม่ครบถ้วน | ๑. ประชาชนผู้เสียภาษี<br>แจ้งขนาดพื้นที่<br>เพื่อคำนวณภาษีไม่ตรง<br>กับความเป็นจริง<br>จนถึงเสียประโยชน์ | การควบคุม                     | ๑. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ<br>กับสำนักงานเกษตร<br>อำเภอเมืองบ่อทอง<br>เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ดินอย่าง<br>ถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน                                                                  | ↔                   | ↔                    | ↔                     | ↔                   | นางปัญจมาศ<br>วงศ์พาณิชย์/<br>ผอ.กองคลัง | สถานที่ : -<br>ปัญหาอุปสรรค : -<br>แนวทางการแก้ไข : -<br>หมายเหตุ : - | ความเสี่ยง<br>ที่เกิดขึ้นใหม่          |
|                                                                                                                                                                               |                                                                                                          |                               |                                                                                                                                                                                           |                     |                      |                       |                     |                                          |                                                                       |                                        |
| ๒. เจ้าหน้าที่และประชาชน<br>ในพื้นที่ขาดความรู้ และ<br>ความรู้ความเข้าใจ เนื่องจากมีการ<br>เปลี่ยนแปลงกฎหมายใหม่                                                              | ๒. ขาดความรู้ความเข้าใจ<br>เรื่องภาษีที่ดินและ<br>สิ่งปลูกสร้าง เพราะเป็น<br>กฎหมายใหม่                  | การควบคุม                     | ๒.๑ เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม<br>เรื่องภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง<br>รวมทั้งภาษีป้าย และอื่นๆ<br>๒.๒ ทำการประชาสัมพันธ์ชี้แจง<br>เรื่องภาษีต่างๆ เพื่อทำความเข้าใจ<br>กับประชาชนทั่วไป | ↔                   | ↔                    | ↔                     | ↔                   |                                          |                                                                       | เกิดสถานการณ์<br>แพร่ระบาด<br>โควิด-๑๙ |

ลงชื่อ อดิสรีย์ ขานนพพงศ์

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๒๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

| ลำดับ | หน่วยงาน | โครงการ/กิจกรรม                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | ปัจจัยเสี่ยง                                        | ระดับความเสี่ยง | กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง | วิธีบริหารจัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                              |
|-------|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------|----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๒     | กองช่าง  | <p>การดำเนินการตามโครงการในการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานประจำปี</p> <p>ยุทธศาสตร์ที่ ๒ : การเสริมสร้างธรรมาภิบาลและความพร้อมเข้าสู่ประชาคมอาเซียน</p> <p>วัตถุประสงค์ :</p> <p>๑. เพื่อแสดงรายละเอียดโครงการ/กิจกรรม งบประมาณ ระยะเวลาดำเนินงานจริงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ในแผนการดำเนินงานประจำปี และในงบประมาณรายจ่ายประจำปีนั้น</p> <p>๒. เพื่อเป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงานของผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อการควบคุมการดำเนินงานให้เป็นอย่างดีเหมาะสม เกิดประสิทธิภาพ</p> <p>เป้าหมาย/ตัวชี้วัด :</p> <p>โครงการ/กิจกรรมในงบประมาณได้ดำเนินการเป็นไปตามแผนที่กำหนด</p> | การดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม ไม่ขึ้นไปตามแผนที่กำหนด | สูง             | การควบคุม                        | <p>๑. มีการประสานงานภายในกับผู้รับผิดชอบของแต่ละหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ดำเนินการโครงการ/กิจกรรม เป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีที่กำหนดไว้</p> <p>๒. ติดตามและตรวจสอบแผน เพื่อให้โครงการ/กิจกรรมเป็นไปตามแผนการดำเนินงาน และตามวงเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร</p> |

การรายงาน RM-1

องค์การบริหารตำบลสามโก้

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

ณ วันที่ ๒๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

แบบ RM-1

จึงประมาณ ๒๕๖๔

ยุทธศาสตร์ที่ :

โครงการ/กิจกรรม :

วัตถุประสงค์ :

๖. การเสริมสร้างสมรรถนะและความพร้อมเจ้าหน้าที่ผู้ประชาคมอาเซียน

การดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมตามแผนการดำเนินงานประจำปี

๓. เพื่อแสดงรายละเอียดโครงการ/กิจกรรม ขยะปริมาณ ระยะเวลาดำเนินงานสิ่งขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่นในการดำเนินงานประจำปี และในงบประมาณรายจ่ายประจำปีนั้น

๒. เพื่อเป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงานของผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อการควบคุมการดำเนินงานให้เป็นไปอย่างเหมาะสม เกิดประสิทธิภาพ

โครงการ/กิจกรรมในงบประมาณไม่ได้ดำเนินการเป็นไปตามแผนที่กำหนด

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด :

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ :

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลสามโก้

| กระบวนการปฏิบัติงาน<br>โครงการ/ขั้นตอนหลัก<br>(๑)                      | เป้าหมาย/<br>ตัวชี้วัด<br>(๒)                             | ปัจจัยเสี่ยง<br>(๓)                                                                   | สาเหตุของความเสี่ยง<br>(๔)       | ประเภทของ<br>ความเสี่ยง<br>(๕)         | การประเมินความเสี่ยง       |                          |                                  |                                             |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------|
|                                                                        |                                                           |                                                                                       |                                  |                                        | โอกาส<br>Likelihood<br>(๖) | ผลกระทบ<br>Impact<br>(๗) | ระดับเสี่ยง<br>Risk Score<br>(๘) | จัดลำดับ<br>ความเสี่ยง<br>Risk Level<br>(๙) |
| ๑.การดำเนินงานโครงการ<br>ในการปฏิบัติงาน ตามแผน<br>การดำเนินงานประจำปี | ไม่เป้าหมาย/ตัวชี้วัด<br>ของแต่ละขั้นตอน<br>การปฏิบัติงาน | สิ่งที่ไม่สามารถ<br>บรรลุวัตถุประสงค์<br>เป้าหมาย หรือตัวชี้วัด<br>ของโครงการ/กิจกรรม | โอกาสเหตุที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง | ไม่ประเภของ<br>ความเสี่ยง<br>(S-O-R-C) | ๓                          | ๔                        | ๑๒                               | สูง                                         |
|                                                                        |                                                           |                                                                                       |                                  |                                        |                            |                          |                                  |                                             |

ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) = S

ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) = O

ความเสี่ยงด้านการรายงาน (Reporting Risk) = R

ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ (Compliance Risk) = C

แบบฟอร์มการจัดการความเสี่ยง RMA-2  
องค์การบริหารส่วนตำบลสามโก้  
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๔

แบบ RMA-2  
ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

- ยุทธศาสตร์ที่ : ๖. การเสริมสร้างธรรมาภิบาลและความพร้อมเข้าสู่ประชาคมอาเซียน
- โครงการ/กิจกรรม : การดำเนินงานตามโครงการในการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานประจำปี
- วัตถุประสงค์ : ๑. เพื่อแสดงรายละเอียดโครงการ/กิจกรรม งบประมาณ ระยะเวลาดำเนินงานจัดขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในแผนการดำเนินงานประจำปี และในงบประมาณรายจ่ายประจำปี
- เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ๒. เพื่อเป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงานของผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อการควบคุมการดำเนินงานให้เป็นไปอย่างเหมาะสม เกิดประสิทธิภาพ
- ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : โครงการ/องค์การบริหารส่วนตำบลสามโก้

| กระบวนการปฏิบัติงาน<br>โครงการ/ขั้นตอนหลัก<br>(๑)                       | ปัจจัยเสี่ยง<br>(Risk Factor)<br>(๒)                        | สาเหตุของ<br>ความเสี่ยง<br>(Root Cause)<br>(๓)                                                               | การประเมินความเสี่ยง<br>(Before) (๔) |                   | วิธีการบริหาร<br>ความเสี่ยง<br>(๕) | การประเมินความเสี่ยง<br>ที่คาดหวัง (After) (๖) |                   |                                   | แผนการจัดการความเสี่ยง<br>(มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)                                                                                                                                                                                                                                                                                          | กำหนดเสร็จ/<br>ผู้รับผิดชอบ<br>(๘)         | งบประมาณ<br>(๙) |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------|
|                                                                         |                                                             |                                                                                                              | โอกาส<br>พบ                          | ผลกระทบ<br>รุนแรง |                                    | โอกาส<br>พบ                                    | ผลกระทบ<br>รุนแรง | ระดับ<br>ความเสี่ยง<br>ที่คาดหวัง |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                            |                 |
| ๑. การดำเนินงานโครงการ<br>ในการปฏิบัติงาน ตามแผน<br>การดำเนินงานประจำปี | การดำเนินงานโครงการ<br>/กิจกรรม ไม่เป็นไป<br>ตามแผนที่กำหนด | ผู้รับผิดชอบโครงการ/กิจกรรม ไม่ได้<br>ดำเนินการตามโครงการ/กิจกรรม<br>ที่กำหนดไว้ในแผนการดำเนินงาน<br>ประจำปี | ๓                                    | ๔                 | ๑๐<br>(สูง)                        | ๑                                              | ๓                 | ๖<br>(ปานกลาง)                    | ๓. ประสานงานภายในกับ<br>ผู้รับผิดชอบของแต่ละหน่วยงาน<br>ที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้<br>ดำเนินโครงการ/กิจกรรม เป็นไป<br>ตามแผนการดำเนินงานประจำปี<br>ที่กำหนดไว้<br>๒. ติดตามและตรวจสอบแผน<br>สอดคล้องงบประมาณอย่าง<br>ต่อเนื่อง เพื่อใช้โครงการ<br>/กิจกรรม เป็นไปตามแผน<br>การดำเนินงานและตามวงเงิน<br>งบประมาณที่ได้รับการจัดสรร | ผอ. กองช่าง<br>(๓ ต.ค. ๖๓ -<br>๓๐ ก.ย. ๖๔) | -               |

แบบรายงานผลการบริหารความเสี่ยง RM-3

องค์การบริหารส่วนตำบลลันแท่น

แบบรายงานผลตามแผนบริหารความเสี่ยง ณ ไตรมาส ๔/๒๕๖๔

แบบ RM-3  
ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ยุทธศาสตร์ที่ :

โครงการ/กิจกรรม :

วัตถุประสงค์ :

๓. การเสริมสร้างธรรมาภิบาลและความพร้อมเข้าสู่ประชาคมอาเซียน

การดำเนินตามโครงการในการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานประจำปี

๓. เพื่อแสดงรายละเอียดโครงการ/กิจกรรม งบประมาณ ระยะเวลา ดำเนินงานจริงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นไปแผนการดำเนินงานประจำปี

และในงบประมาณรายจ่ายประจำปีนี้

๒. เพื่อเป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงานของผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อการควบคุมการดำเนินงานได้เป็นไปอย่างเหมาะสม เกิดประสิทธิภาพ

โครงการ/กิจกรรมในปีงบประมาณได้ดำเนินการเป็นไปตามแผนที่กำหนด

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลลันแท่น

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด :

| ปัจจัยเสี่ยง<br>(Risk Factor)<br>(๑)             | สาเหตุของความเสียหาย<br>(Root Cause)<br>(๒)                                                        | การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | ระยะเวลาป้องกัน (๕) |                |                 |               | ผู้รับผิดชอบ<br>(๖) | สรุปความเสี่ยงตามมาตรการป้องกัน (๗) |           |              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|--------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------|-----------------|---------------|---------------------|-------------------------------------|-----------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                  |                                                                                                    | มาตรการ<br>ควบคุมภายใน<br>(๓) | มาตรการตาม<br>แผนบริหาร<br>ความเสี่ยง (๔)                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Q๑                  | Q๒             | Q๓              | Q๔            |                     | พบไป                                | คงอยู่    |              | ความเสี่ยง<br>ที่เกิดขึ้นใหม่                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|                                                  |                                                                                                    |                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | ต.ค.-<br>ธ.ค.       | ม.ค.-<br>มี.ค. | เม.ย.-<br>มิ.ย. | ก.ค.-<br>ก.ย. |                     |                                     | ควบคุมได้ | ควบคุมไม่ได้ |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| การดำเนินโครงการ/กิจกรรม ไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด | ผู้รับผิดชอบโครงการ/กิจกรรม ไม่ได้ดำเนินการตามโครงการ/กิจกรรม ที่กำหนดไว้ในแผนการดำเนินงาน ประจำปี | การควบคุม                     | ๑. ประสานงานภายในกับ<br>ผู้รับผิดชอบของแต่ละหน่วยงาน<br>ที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้<br>ดำเนินโครงการ/กิจกรรม เป็นไป<br>ตามแผนการดำเนินงานประจำปี<br>ที่กำหนดไว้<br>๒. ติดตามและตรวจสอบแผน<br>สอยทิ้งงบประมาณอย่าง<br>ต่อเนื่อง เพื่อให้โครงการ<br>/กิจกรรม เป็นไปตามแผน<br>การดำเนินงานและตามวงเงิน<br>งบประมาณที่ได้รับการจัดสรร | ←                   |                |                 | →             | ผอ.กองช่าง          |                                     | ✓         |              | สถานะ : ระหว่างดำเนินการ<br>ปัญหาอุปสรรค : โครงการก่อสร้าง<br>ไม่ได้ดำเนินการตามปีงบประมาณ<br>เป็นเหตุให้เลื่อนไปจึงต่อไป ต้องปฏิบัติ<br>ตามระเบียบ/กฎหมายที่กำหนด<br>แนวทางแก้ไข : ผู้บริหารควรติดตาม<br>การดำเนินงานโครงการของกองช่าง<br>ว่าปฏิบัติตามแผนที่ได้หรือไม่<br>หมายเหตุ : การมีกองช่างไม่ปฏิบัติตาม<br>แผนดำเนินงาน จะมีผลกระทบการปฏิบัติ<br>งานของสำนักปลัด และกองคลัง |

ลงชื่อ ณัฐวิทย์ ขวามะพงศ์

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๒๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๒๕๖๓ และ พ.ร.บ.เพิ่มเติมถึง ฉบับที่ ๔ พ.ศ.๒๕๖๑ หมวด ๕ การกับเงิน