



แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลนาจี้ว

อำเภอสังขุม จังหวัดหนองคาย

คำนำ

เพื่อให้การบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองสังข์ อำเภอนาแก จังหวัดนครพนม มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล เกิดประโยชน์สุขแก่ประชาชน อาศัยอำนาจตามประกาศคณะรักษาความสงบแห่งชาติ ฉบับที่ ๘๕/๒๕๕๗ ข้อ ๑๑ ลงวันที่ ๑๐ กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๕๗ และ มาตรา ๕๙ มาตรา ๖๐ แห่งพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๗) พ.ศ. ๒๕๖๒ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองสังข์โดยความเห็นชอบของผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลหนองสังข์ จึงกำหนดแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕) ไว้เป็นเครื่องมือในการกำกับการดำเนินงานด้านการป้องกันความเสี่ยงเพื่อมิให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกระดับ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่จะได้นำเสนอต่อไปนี้

สารบัญ

บทที่ ๑ บทนำ

๑.๑ ความหมายและคำจำกัดความ	๑
๑.๒ หลักการและเหตุผล	๑
๑.๓ วัตถุประสงค์	๒
๑.๔ ปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง	๒

บทที่ ๒ การบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๑ รูปแบบการประเมินความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO	๓
๒.๒ การบริหารความเสี่ยง ตามมาตรฐาน COSO	๓
๒.๓ กระบวนการบริหารความเสี่ยง	๔

บทที่ ๓ การจัดลำดับความเสี่ยง

๓.๑ การกำหนดเกณฑ์ความเสี่ยง	๗
๓.๒ การจัดลำดับความเสี่ยง	๘

บทที่ ๔ การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาจั่ว

๑. แผนการประเมินความเสี่ยงของส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาจั่ว	๙
๒. การจัดลำดับความเสี่ยงของภารกิจ/งาน/กิจกรรม ที่มีความเสี่ยง	๑๒

ภาคผนวก

- ประกาศแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ๒๕๖๕
- คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงาน/คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

บทที่ ๑

บทนำ

๑.๑ ความหมายและคำจำกัดความ

ความเสี่ยง(Risk) คือ การวัดความสามารถที่จะดำเนินการให้วัตถุประสงค์ของงานประสบความสำเร็จ ภายใต้การตัดสินใจ งบประมาณ กำหนดเวลา และข้อจำกัดด้านเทคนิคที่เผชิญอยู่ อย่างเช่น การจัดทำโครงการหรือกิจกรรมที่จะดำเนินการเรื่องใดเรื่องหนึ่งในอนาคต โดยใช้ทรัพยากรที่มีอยู่อย่างจำกัด มาดำเนินการให้ประสบความสำเร็จ ภายใต้กรอบเวลาอันจำกัดซึ่งเป็นการกำหนดการปฏิบัติการในอนาคต ความเสี่ยงจึงอาจเกิดขึ้นได้ตลอดเวลา อันเนื่องมาจากความไม่แน่นอนและความจำกัดของทรัพยากรโครงการ ผู้บริหารโครงการจึงต้องจัดการความเสี่ยงของโครงการเพื่อให้ปัญหาของโครงการลดน้อยลงและสามารถดำเนินการให้ประสบความสำเร็จตามเป้าหมายที่ตั้งไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

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

การจัดการความเสี่ยง หมายถึง แนวทางในการลดโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์หรือความเสี่ยงหรือลดผลกระทบความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

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

๑.๒ หลักการและเหตุผล

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

- (๑) เกิดประโยชน์สุขของประชาชน
- (๒) เกิดผลสัมฤทธิ์ต่อภารกิจของรัฐ
- (๓) มีประสิทธิภาพและเกิดความคุ้มค่าในเชิงภารกิจของรัฐ
- (๔) ไม่มีขั้นตอนการปฏิบัติงานเกินความจำเป็น
- (๕) มีการปรับปรุงภารกิจของส่วนราชการให้ทันต่อเหตุการณ์
- (๖) ประชาชนได้รับการอำนวยความสะดวกและได้รับการตอบสนองความต้องการ
- (๗) มีการประเมินผลการปฏิบัติราชการอย่างสม่ำเสมอ

๑.๓ วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยง

๑. เพื่อให้การปฏิบัติราชการมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเกิดผลสัมฤทธิ์ เกิดประโยชน์สุขแก่ประชาชน

๒. เพื่อป้องกันความเสียหายแก่หน่วยงานของรัฐและผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง

๑.๔ ปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง

๑. ปัจจัยภายนอก ประกอบด้วย

๑.๑ ภัยธรรมชาติ (Natural Environment)

๑.๒ เศรษฐกิจ (Economic)

๑.๓ การเมือง (Political)

๑.๔ สังคม (Social)

๑.๕ เทคโนโลยี (Technological)

๒. ปัจจัยภายใน ประกอบด้วย

๒.๑ คณะผู้บริหาร/กลยุทธ์ในการบริหารองค์กร (Strategy)

๒.๒ โครงสร้างองค์กร (Structure) ที่ไม่เหมาะสมกับการกิจ

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

๒.๔ บุคลากร (Staff) การจัดการทรัพยากรมนุษย์

๒.๕ ทักษะ ความรู้ความสามารถ (Skill) ของบุคลากรทั้งฝ่ายบริหารและฝ่ายประจำ

๒.๖ รูปแบบการบริหารจัดการ (Style) พฤติกรรมการบริหารงานของผู้บริหารและพนักงานในองค์กร

๒.๗ ค่านิยมร่วม (Shared Values) ของบุคลากรในองค์กรที่มีเป้าหมาย ทิศทางเดียวกันในอันที่จะปฏิบัติราชการด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเกิดผลสัมฤทธิ์ เพื่อประโยชน์สุขของประชาชนหากไม่มีค่านิยมร่วมกันแล้วก็จะเกิดปัจจัยเสี่ยงที่เป็นอุปสรรคในการบรรลุเป้าหมายวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติราชการ

.....

บทที่ ๒

การบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๑ รูปแบบการประเมินความเสี่ยง ตามมาตรฐาน

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

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

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (O: Operational Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หรือหนังสือสั่งการ หรือหลักวิชาการ การไม่มีความรู้ความสามารถ ทักษะในการปฏิบัติงานเพียงพอของบุคลากรที่เกี่ยวข้อง ความประมาทเลินเล่อ ฯลฯ

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (F: Financial Risk) เป็นความเสี่ยงในการปฏิบัติงานด้านการเงินการบัญชีที่ไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หลักวิชาการที่กำหนดไว้ หรือไม่มีความรู้ความสามารถทักษะในการปฏิบัติงานอย่างเพียงพอ การจงใจละเว้น ความประมาทเลินเล่อ ฯลฯ

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

๒.๒ การบริหารจัดการความเสี่ยงตามมาตรฐาน

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

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

๒. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting) องค์กรต้องกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมายของการบริหารความเสี่ยงไว้อย่างชัดเจนและเหมาะสม

๓. การบ่งชี้เหตุการณ์หรือปัญหาที่จะเกิดขึ้น (Event Identification) เป็นการรวบรวมเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นกับหน่วยงาน ทั้งในส่วนของปัจจัยเสี่ยงที่เกิดจากภายในและภายนอกหน่วยงาน

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

๕ การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response) เป็นการดำเนินการหลังจากที่องค์กรสามารถบ่งชี้ความเสี่ยงขององค์กรและประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยนำความเสี่ยงไปแก้ไขด้วยวิธีการอันเหมาะสมด้วยวิธีการ ๔ วิธี ดังนี้

๕.๑ การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk avoidance) หมายถึง การเลิกหรือไม่กระทำในอันที่จะก่อให้เกิดความเสียหายหรือความเสี่ยง

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

๕.๓ การแบ่งความเสี่ยง (Risk Sharing) คือ วิธีการลดโอกาสที่จะเกิดความเสียหายหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

๕.๔ การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) คือ การยอมรับว่าการดำเนินงานขององค์กรมีความเสี่ยงในบางประเด็น เป็นความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ หรือน่าจะเกิดขึ้นน้อย โดยมีวิธีการหรือสามารถป้องกันได้ไม่เพิ่มความเสี่ยงยิ่งขึ้นจนไม่สามารถยอมรับได้

๖. กิจกรรมการควบคุม (Control Actives) คือ การกำหนดกิจกรรมและการปฏิบัติต่างๆ ที่จะทำให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร เช่น การกำหนดกระบวนการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการจัดการความเสี่ยงให้กับบุคลากรภายในองค์กร เพื่อเป็นการสร้างความมั่นใจว่าจะสามารถจัดการกับความเสี่ยงนั้นได้อย่างถูกต้องและเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

๗. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) คือ ระบบสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารที่ดีมีคุณภาพ

๘. การติดตามประเมินผล (Monitoring) คือ การติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจําองค์กรว่าระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ถือหรือปฏิบัติอยู่นั้นมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลหรือไม่ มีประเด็นใดสมควรแก้ไขปรับปรุงให้ดีขึ้นหรือดียิ่งขึ้นไป

๒.๓ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง(Risk Management Process)

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง มี ๕ ขั้นตอนดังนี้

๑. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting)
๒. การระบุความเสี่ยง (Risk identification)
๓. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
๔. การจัดการและจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง (Risk Management Planning)
๕. การรายงานติดตามผล (Reporting and Monitoring)

๒.๔ ปัจจัยที่ทำให้การบริหารจัดการความเสี่ยงล้มเหลว คือ

๑. ขาดการสนับสนุนจากผู้บริหารทุกระดับ
๒. ไม่มีวิสัยทัศน์หรือวิสัยทัศน์ไม่ชัดเจนในการวางแผนกลยุทธ์
๓. ไม่มีการสื่อสารให้พนักงานหรือบุคลากรในสังกัดรับทราบถึงวิสัยทัศน์ เป้าหมาย วัตถุประสงค์ที่จะดำเนินการเกี่ยวกับการป้องกันความเสี่ยง
๔. ล้มเหลวในการสร้างทีมงานในการป้องกันความเสี่ยงไม่สําคัญจะเป็นทีมผู้บริหารหรือทีมผู้ปฏิบัติงาน

๕. มองทุกอย่างเป็นอุปสรรค ที่จะบรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมายในการแก้ไขปัญหาความเสี่ยง

๖. การกำหนดกลยุทธ์ล้มเหลวทั้งระยะสั้นและระยะยาว

๒.๕ ปัจจัยสำคัญที่จะทำให้การบริหารจัดการความเสี่ยงประสบผลสำเร็จ

๑. การได้รับการสนับสนุนจากผู้บริหารระดับสูง และทุกระดับ
๒. การใช้คำหรือข้อความที่ทำให้ผู้อ่านผู้ฟังเข้าใจความหมายเดียวกัน
๓. การปฏิบัติตามแนวทางวิธีการบริหารความเสี่ยงที่ต่อเนื่องอย่างสม่ำเสมอ
๔. การมีกระบวนการในการบริหารการเปลี่ยนแปลง
๕. การสื่อสารที่มีประสิทธิภาพ
๖. การวัดผลการบริหารความเสี่ยงซึ่งรวมทั้งการวัดความเสี่ยง

๗. การฝึกอบรมและกลไกด้านทรัพยากรบุคคลเพื่อให้พนักงานทุกคนเข้าใจกรอบและยอมรับผิดชอบของการบริหารความเสี่ยง

๘. การติดตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงด้วยการกำหนดวิธีที่เหมาะสม

๒.๖ การประเมินความเสี่ยงเชิงคุณภาพและเชิงปริมาณ

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

๒. การประเมินความเสี่ยงเชิงคุณภาพ (Qualitative Risk Assessment) เป็นการประเมินที่มีลักษณะดังต่อไปนี้ คือ

๒.๑ มุ่งเน้นการอธิบายปรากฏการณ์เชิงสังคมศาสตร์และมานุษยวิทยา

๒.๒ เน้นความหลากหลาย ความครอบคลุมของข้อมูลและวิธีการเข้าถึงข้อมูล

๒.๓ ไม่เน้นการตรวจวัดทางวิทยาศาสตร์ เช่น การเก็บข้อมูลสถิติเชิงตัวเลข

๒.๔ ใช้กระบวนการสังคมเก็บข้อมูล เช่น

๑) การสัมภาษณ์เจาะลึก (Indepth Interview)

๒) การสัมภาษณ์เฉพาะกลุ่ม (Focus group interview)

๓) การใช้แบบสอบถาม (Questionnaire)

๔) การศึกษาแบบมีส่วนร่วม (Participatory action research)

๒.๗ วิธีการและเทคนิคเชิงปริมาณและคุณภาพ

ในการประเมินความเสี่ยงขององค์กรนั้นสามารถใช้การประเมินได้ทั้งสองแบบคือ การประเมินเชิงคุณภาพและการประเมินเชิงปริมาณ โดยส่วนมากแล้วผู้บริหารจะใช้วิธีการประเมินเชิงคุณภาพในกรณีที่มีความเสี่ยงที่ไม่สามารถใช้ในการประเมินเชิงปริมาณได้ เนื่องจากการประเมินเชิงปริมาณมีเทคนิควิธีการที่ซับซ้อนมากกว่าทั้งนี้การจะพิจารณาใช้วิธีการประเมินแบบใดขึ้นอยู่กับความเหมาะสม

๒.๘ การวิเคราะห์ความเสี่ยง

การวิเคราะห์ความเสี่ยง แบ่งออกเป็นสองวิธีคือ

๑. การวิเคราะห์ความเสี่ยงเชิงคุณภาพ เป็นการประเมินหาสาเหตุ ความเป็นไปได้ของความเสี่ยง ผลกระทบ ความรุนแรงของผลกระทบ แนวทางการป้องกัน การแก้ไขปัญหา วิธีการที่นิยมใช้ คือ

๑) แบบ Probability impact Matrix เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยงรายโครงการ

๒) แบบ Top Ten Risk Item Tracking เป็นการจัดลำดับความเสี่ยงของโครงการและวิเคราะห์แนวโน้มความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในอนาคตของโครงการ

๓) Expert Judgment เป็นการประเมินความเสี่ยงโดยเอาความรู้ สัมผัส ญาณ ประสพการณ์ของผู้เชี่ยวชาญมาวิเคราะห์ความเสี่ยงเชิงคุณภาพ ว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับใด เช่น สูง กลาง ต่ำ จะใช้วิธีการเชิงปริมาณหรือไม่ใช้ก็ได้

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

๒.๙ ขั้นตอนการปฏิบัติงานการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยงมีขั้นตอนการปฏิบัติงาน ๕ ขั้นตอน คือ

๑. แต่งตั้งคณะกรรมการหรือคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. วิเคราะห์และระบุปัจจัยความเสี่ยง
๓. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. รายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๑๐ ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยงมีประโยชน์ดังนี้ คือ

๑. เป็นการสร้างฐานความรู้ที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและปฏิบัติงาน
๒. ให้ทราบถึงสภาพการดำเนินงานที่เสี่ยงต่อการเกิดความเสียหายแก่ทางราชการหรือผู้มีส่วนเกี่ยวข้องเพื่อเกิดความระมัดระวังในการดำเนินงานมิให้เกิดข้อบกพร่องหรือข้อผิดพลาดในการดำเนินงาน
๓. เป็นเครื่องมือในการบริหารการปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเป็นไปตามหลักเกณฑ์การบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี

.....

บทที่ ๓

การจัดลำดับความเสี่ยง

๓.๑ การกำหนดเกณฑ์ความเสี่ยง

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

ระดับ ๑	หมายถึง	มีความเสี่ยงน้อยมาก หรือแทบจะไม่มีโอกาสในการเกิด
ระดับ ๒	หมายถึง	มีความเสี่ยงน้อย หรือนาน ๆ เกิด
ระดับ ๓	หมายถึง	มีความเสี่ยงปานกลางหรือเป็นไปได้ที่จะเกิด
ระดับ ๔	หมายถึง	มีความเสี่ยง สูง น่าจะเกิด หรือเกิดบ่อยครั้ง
ระดับ ๕	หมายถึง	มีความเสี่ยงสูงมาก ค่อนข้างแน่นอน หรือบ่อยมาก

ตารางแสดงเกณฑ์การประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)

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

๓.๒ การจัดลำดับความเสี่ยง

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

ตารางแสดงระดับความเสี่ยง (Risk Map)

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	ผลกระทบของความเสี่ยง				
	๑ = น้อยมาก	๒ = น้อย	๓ = ปานกลาง	๔ = สูง	๕ = สูงมาก
๕ = สูงมาก	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
๔ = สูง	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
๓ = ปานกลาง	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
๒ = น้อย	๒	๔	๖	๘	๑๐
๑ = น้อยมาก	๑	๒	๓	๔	๕

ระดับความเสี่ยง = ค่าระดับของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง × ค่าระดับของผลกระทบของความเสี่ยง

ตารางแสดงการจัดการความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยงโดยรวม	ระดับคะแนน	แทนด้วยแถบสี	ความหมาย
สูงมาก (Extreme)	๒๐ - ๒๕	แดง	ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้ทันที
สูง (High)	๙ - ๑๖	ส้ม	ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้โดย ต้องมีการจัดการความเสี่ยง เพื่อให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง (Medium)	๔ - ๘	เหลือง	ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการ ควบคุม เพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยง เคลื่อนย้ายไปยังระดับที่ยอมรับไม่ได้
ต่ำ (Low)	๑ - ๓	เขียว	ระดับความเสี่ยงต่ำ โดยไม่ต้องมีการควบคุม ความเสี่ยง หรือการจัดการเพิ่มเติม

.....

บทที่ ๔

การจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาजू

๔.๑ แผนการประเมินความเสี่ยงส่วนราชการในสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาजू

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (S:Strategic Risk) คือความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม หรือความเสี่ยงเกิดจากการนำกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง

ลำดับ	ภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการป้องกัน แก้ไข
๑.	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	๑. จำนวนโครงการมากกว่า รายได้ขององค์การบริหารส่วน ตำบลได้รับการจัดสรร ๒. มีการเพิ่มเติม/แก้ไขแผนงาน/ โครงการ บ่อยครั้งทำให้ แผนพัฒนาท้องถิ่นขาด เสถียรภาพ	๑. ประชาสัมพันธ์การ บริหารจัดการแผนพัฒนา ท้องถิ่นให้ผู้นำชุมชนและ สมาชิกสภาท้องถิ่นได้รับ ทราบระเบียบ กฎหมายใน การจัดทำแผนให้มีความรู้ มากยิ่งขึ้น
๒.	การตราข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี	๑. งบประมาณบางหมวดไม่ เพียงพอหรือมีมากจนเกินไป ๒. สำนวนออกแบบก่อสร้างยังไม่ ครอบคลุมพื้นที่การสำรวจ ออกแบบก่อสร้างเพื่อรายงาน แผนงาน/โครงการด้านการ ก่อสร้างไม่ทันเวลา	๑. กำชับ เร่งรัดติดตามให้ ถือปฏิบัติตามบันทึก ข้อตกลงและหนังสือสั่ง การโดยเคร่งครัด ๒. แต่งตั้งคณะกรรมการ ติดตามประเมินผลการ ดำเนินงานตามแผนงาน/ โครงการ/กิจกรรม ๓. ประสานงานกับ สำนักงานปลัดแจ้งข้อมูล ด้านงานก่อสร้างเพื่อยก ร่างข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี

๒. ความเสี่ยงด้านการเงิน (F: Financial Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านการเงิน เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงในการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวกับการเงินการคลัง รวมถึงความเสี่ยงด้านการทุจริตทางการเงิน เป็นต้น

ลำดับ	ภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการ ป้องกันแก้ไข
๑.	การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนให้แก่ผู้ขอรับ เงินอุดหนุน	การจัดทำคำร้อง แผนงาน โครงการของผู้ขอรับเงินอุดหนุน การจัดทำบันทึกข้อตกลง และ การปฏิบัติตามบันทึกข้อตกลง	ประสานให้สำนักงานปลัด กำกับ ติดตามผลการ ดำเนินงานอย่างเข้มงวด

ลำดับ	ภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการ ป้องกันแก้ไข
๒.	การเบิกจ่ายเงินโครงการเศรษฐกิจชุมชนและการนำส่งเงินคืนตามสัญญา	การถือปฏิบัติตามเงื่อนไขแห่งสัญญา	ประสานงานสำนักงานปลัดให้กำกับ /ติดตามอย่างเข้มงวด
๓.	การเบิกจ่ายงบประมาณตามแผนงาน/โครงการ	เบิกไม่ตรงแผนงาน งบประมาณไม่เพียงพอ	มีการจัดทำรายงานการดำเนินงาน การใช้งบประมาณ
๔.	การเบิกจ่ายค่าเช่าบ้าน	พักอาศัยอยู่ในบ้านของบิดามารดา หรือบุคคลอื่นโดยไม่ได้มีการเช่าจริง	มีการตรวจสอบตามกฎหมายหรือระเบียบที่กำหนด
๕.	การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	คำนวณค่าใช้จ่ายไม่ถูกต้องตามระเบียบหรือยังมีความใจแคบเคลื่อน	อบรมให้ความรู้แก่บุคลากรที่เกี่ยวข้อง
๖.	การจัดเก็บและพัฒนารายได้	๑. การจัดทำแผนที่ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ ตามโปรแกรม LTAX บุคลากรในสังกัดยังไม่มีทักษะในการดำเนินงาน	๑. จ้างเหมาบริการเอกชนให้ดำเนินการจัดวางระบบแผนที่ภาษี ๒. บรรจุแต่งตั้งเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ แทนตำแหน่งที่ว่าง ๓. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม
๗.	การจัดเก็บและพัฒนารายได้	๑. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างบางรายติดค้างภาษี	๑.จัดทำบัญชีลูกหนี้ภาษีและดำเนินการทางกฎหมาย
		๒.เจ้าหน้าที่เก็บค่าน้ำประปา ค่าขยะ ไม่นำส่งเงินรายได้ตามกำหนด หรือมีการนำเงินไปใช้	๑.กำหนดระยะเวลาการส่งรายได้ให้ชัดเจนและมีมาตรการควบคุม
๘.	ด้านการพัสดุ	๑. มีพัสดุเก่ายังไม่ดำเนินการจำหน่ายจำนวนมาก	ดำเนินการจำหน่ายตามระเบียบ
		๒. การจัดซื้อจัดจ้าง - การจ้างเหมาบริการ - การตรวจรับพัสดุ-ครุภัณฑ์	ยึดหลักระเบียบ ข้อบังคับ
		๓.ประชาชนยืมพัสดุโดยไม่ได้เขียนคำร้อง	๑.มีมาตรการในการยืมพัสดุของ อบต.

๓. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (O:Operational Risk) ความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการทำงานที่ไม่มีประสิทธิผลหรือไม่มีประสิทธิภาพ

ลำดับ	ภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการป้องกันแก้ไข
๑.	การสรรหาบุคลากรตามแผนอัตรากำลัง	๑. มีตำแหน่งว่างในแผนอัตรากำลังยังไม่มีกรบรรจุแต่งตั้ง เช่น ตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายใน	๑. ขอใช้บัญชี กสธ. ๒. ประกาศรับโอน(ย้าย) ในตำแหน่งที่ว่าง
๒.	การดูแลรักษาความปลอดภัยอาคารสถานที่ทรัพย์สินของทางราชการ	การอยู่เวรยามรักษาการณ์ประจำวัน	กำชับผู้ได้รับคำสั่งแต่งตั้งถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด
๓.	การใช้ทรัพย์สินของทางราชการ -การขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคล	การขออนุญาต การบันทึกการใช้รถยนต์ การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง การดูแลบำรุงรักษา	กำชับให้ถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด
๔.	การดำเนินงานกองทุนหลักประกันสุขภาพ (สปสช.)	ขาดบุคลากรที่ทำหน้าที่ด้านนี้โดยตรง	ช่วยเหลือเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ คู่มือการดำเนินงานอย่างเคร่งครัด
๕.	การรายงาน /การกำหนดตัวชี้วัด เช่น ITA /LPA/ OIT/E-laas/GFMIF/การรายงานปริมาณขยะ/ฯลฯ การด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์อื่น ๆ	ดำเนินการไม่ทัน / ดำเนินการล่าช้า/มีประเด็นมีหัวข้อซ้ำซ้อนกัน /มีตัวชี้วัดจำนวนมาก	กำหนดระยะเวลาการดำเนินงานให้เหมาะสม และทันต่อการรายงาน

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

ลำดับ	ภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการป้องกันแก้ไข
๑.	การดำเนินงานตามอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล ตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบลและ พ.ร.บ. กำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้ อบต. ๒๕๔๒	-	๑. ยึดมั่นในระเบียบกฎหมาย อำนาจหน้าที่และความถูกต้อง และถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดีโดยเคร่งครัด

ลำดับ	ภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการ ป้องกันแก้ไข
๒.	งานสารบรรณ	การจัดเก็บหนังสือราชการ/ฎีกา มีหนังสือราชการ/ฎีกาเกินอายุ การจัดเก็บไม่มีการขออนุญาต ทำลาย	ให้เสนอขออนุมัติทำลาย ตามระเบียบงานสาร บรรณ
๓.	การแก้ไขปัญหาขยะมูลฝอย	ไม่สามารถดำเนินการได้ครบทุก ประเด็นเนื่องจากขาดงบประมาณ และเครื่องมือในการดำเนินงานที่ มีคุณภาพ	สนับสนุนการดำเนินงาน ของสำนักงานปลัด อบต.
๔.	การดำเนินงานตามมาตรการ ประหยัดพลังงาน ๔.๑ มาตรการประหยัดไฟฟ้า ๔.๒ มาตรการประหยัดน้ำมัน	การควบคุม-จัดบันทึกปริมาณงานค่า ไฟฟ้าและค่าน้ำมันของอบต.นาจั่ว	สนับสนุนการดำเนินงาน ของสำนักงานปลัด และ นโยบายผู้บริหาร

๔.๒.การจัดลำดับความเสี่ยงแผนงานโครงการ/กิจกรรม

ที่	ภารกิจ/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ที่มีความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ค่าความ เสี่ยง	เกณฑ์ การ ประเมิน
๑.	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	๑	๑	๑	L
๒.	การตราข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี	๒	๑	๒	L
๓.	การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนให้แก่ผู้ขอรับเงินอุดหนุน	๒	๒	๔	M
๔.	การเบิกจ่ายเงินโครงการเศรษฐกิจชุมชนและการ นำส่งเงินคืนตามสัญญา	๓	๑	๓	L
๕.	การเบิกจ่ายงบประมาณตามแผนงาน/โครงการ	๓	๑	๓	L
๖.	การเบิกจ่ายค่าเช่าบ้าน	๒	๑	๒	L
๗.	การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	๓	๑	๓	L
๘.	การจัดทำแผนที่ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างด้วยระบบ อิเล็กทรอนิกส์ ตามโปรแกรม LTAX	๓	๑	๓	L
๙.	ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างบางรายติด ค้างภาษี	๓	๒	๖	M
๑๐.	การเก็บค่าน้ำประปา-ค่าขยะ	๔	๒	๘	M
๑๑.	มีพัสดุเก่ายังไม่ดำเนินการจำหน่ายจำนวนมาก	๓	๒	๖	M
๑๒.	การจัดซื้อจัดจ้าง	๔	๒	๘	M
๑๓.	ประชาชนยืมพัสดุโดยไม่ได้เขียนคำร้อง	๓	๒	๖	M
๑๔.	การสรรหาบุคลากรตามแผนอัตรากำลัง	๒	๒	๔	M
๑๕.	การดูแลรักษาความปลอดภัยอาคารสถานที่ ทรัพย์สินของทางราชการ	๓	๑	๓	L

ที่.	ภารกิจ/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ที่มีความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง	เกณฑ์การประเมิน
๑๖.	การขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคล	๒	๒	๔	M
๑๗.	การดำเนินงานกองทุนหลักประกันสุขภาพ (สปสช.)	๒	๑	๒	L
๑๘.	การรายงาน /การกำหนดตัวชี้วัด เช่น ITA /LPA/ OIT/E-laas/GFMIF/การรายงานปริมาณขยะ/ฯลฯ การด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์อื่น ๆ	๒	๑	๒	L
๑๙.	การดำเนินงานตามอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล ตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบลและ พ.ร.บ.กำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้ อบต. ๒๕๔๒	๒	๑	๒	L
๒๐.	งานสารบรรณ	๒	๑	๒	L
๒๑.	การแก้ไขปัญหายาเสพติด	๒	๑	๒	L
๒๒.	การดำเนินงานตามมาตรการประหยัดพลังงาน -มาตรการประหยัดไฟฟ้า -มาตรการประหยัดน้ำมัน	๒	๑	๒	L

หมายเหตุ.

- E (Extreme) หมายถึง ความเสี่ยงสูงมาก ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งดำเนินการจัดการความเสี่ยงโดยเร็วให้ระดับความเสี่ยงอยู่ในระดับอันเป็นที่ยอมรับได้โดยเร็ว
- H (High) หมายถึง ความเสี่ยงสูง ไม่อาจยอมรับได้ ต้องมีการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับยอมรับได้
- M (Medium) หมายถึง ความเสี่ยงปานกลาง เป็นระดับความเสี่ยงอันเป็นที่ยอมรับได้แต่ต้องยังมีการควบคุม
- L (Low) หมายถึง ความเสี่ยงต่ำ ไม่ต้องมีการควบคุม

บทสรุป

โครงการ/กิจกรรมที่เข้าข่ายมีโอกาสเสี่ยงต่อการทุจริต หรือที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

๑. การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนให้แก่ผู้ขอรับเงินอุดหนุน
๒. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างบางรายติดค้างภาษี
๓. การเก็บค่าน้ำประปา-ค่าขยะ
๔. มีพัสดุเก่ายังไม่ดำเนินการจำหน่ายจำนวนมาก
๕. การจัดซื้อจัดจ้าง
 - การจ้างเหมาบริการ
 - การตรวจรับพัสดุ-ครุภัณฑ์
๖. ประชาชนยึดพัสดุโดยไม่ได้เขียนคำร้อง
๗. การสรรหาบุคลากรตามแผนอัตรากำลัง
๘. การใช้ทรัพย์สินของทางราชการ
 - การขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลาง

ความเสียหายที่เกิดขึ้นหากไม่มีการป้องกันที่เหมาะสม

- สูญเสียงบประมาณ
- เปิดช่องทางให้เกิดการใช้อำนาจที่กระทำผิดในทางมิชอบต่อหน้าที่
- เสียชื่อเสียงและความน่าเชื่อถือของหน่วยงาน

แนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาในการปฏิบัติงานเพื่อป้องกันการทุจริต

๑. เสริมสร้างจิตสำนึกให้แก่ข้าราชการ ลูกจ้างในสังกัด โดยการออกมาตรการเพื่อส่งเสริมการป้องกันการทุจริต สร้างค่านิยมการปฏิบัติงานที่โปร่งใสและเป็นธรรม
๒. ป้องกันเหตุการณ์หรือพฤติกรรมที่อาจเป็นภัยต่อหน่วยงาน
๓. ตรวจสอบ ติดตาม ประเมินผลและรายงานผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง

ภาคผนวก



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลนาजू
เรื่อง แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เพื่อให้การบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลนาजू อำเภอสังขุม จังหวัดหนองคายมี
ประสิทธิภาพ ประสิทธิผล เกิดประโยชน์สุขแก่ประชาชน อาศัยอำนาจตามประกาศคณะรักษาความสงบแห่งชาติ
ฉบับที่ ๘๕/๒๕๖๓ ข้อ ๑๑ ลงวันที่ ๑๐ กรกฎาคม ๒๕๖๓ และมาตรา ๕๙ มาตรา ๖๐ แห่งพระราชบัญญัติสภา
ตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๖) พ.ศ. ๒๕๖๒ และหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๒ จึงประกาศแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อเป็นเครื่องมือในการ
ดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยงต่อไป รายละเอียดปรากฏตามเอกสารท้ายประกาศฉบับนี้

จึงประกาศมาให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายเกรียงศักดิ์ กองศรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาजू



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาจ้าว

ที่ ๐๓๖ /๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาจ้าว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

.....

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

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

- | | |
|------------------------------------|----------------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | ประธานกรรมการ |
| ๒. หัวหน้าสำนักงานปลัด | กรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองศึกษาฯและวัฒนธรรม | กรรมการ |
| ๖. นักวิชาการคลัง | กรรมการ |
| ๗. นักพัฒนาชุมชน | กรรมการ |
| ๘. นิติกร | กรรมการและเลขานุการ |
| ๙. นักทรัพยากรบุคคล | กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ |

อำนาจหน้าที่

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. จัดทำรายงานผลการตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายเกรียงศักดิ์ กองศรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาจ้าว