

สำเนาฉบับ



ที่ ๘๑๔๐๑/๒๕๖๕

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลนาจัว
อำเภอเขาสวนกวาง จังหวัดขอนแก่น
๔๐๒๘๐

๒๖ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

เรื่อง การบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๕

เรียน นายอำเภอเขาสวนกวาง

- สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลนาจัว ประจำปี ๒๕๖๕
จำนวน ๑ เล่ม
๒. รายงานแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลนาจัว ประจำปี ๒๕๖๕
จำนวน ๑ เล่ม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ มีผลบังคับใช้วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลนาจัว ได้จัดทำแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบล
นาจัว ประจำปี ๒๕๖๕ และแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลนาจัว ประจำปี ๒๕๖๕
เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย สำหรับการดำเนินการตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ
บริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ ให้ผู้รับผิดชอบของหน่วยงานของรัฐจัดทำรายงานผล
การบริหารจัดการความเสี่ยงและเสนอให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี พิจารณาย่าง
น้อยปีละ ๑ ครั้ง นั้น เมื่อองค์การบริหารส่วนตำบลนาจัว ดำเนินการตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จะรายงานผลการดำเนินงานให้ทราบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

(นายจรูญ ศิริโคจรสมบัติ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาจัว

๕๖๖๖

(นางอัมมมา ประไพ)
ท้องถิ่นอำเภอ

หน่วยตรวจสอบภายใน อบต.นาจัว

โทรศัพท์. ๐๔๓-๐๐๑-๘๘๘

ตรวจ.....

ตาม.....

พิมพ์.....

รายงานการสอบทานการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาจั่ว

ผู้ตรวจสอบภายในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาจั่ว ได้สอบทานการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยง ด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานระบบบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาจั่ว ทั้ง ๘ องค์ประกอบ ดังนี้คือ

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

และการสอบทานจากวัตถุประสงค์หลักของการจัดทำระบบบริหารความเสี่ยงภายในองค์การบริหารส่วนตำบลนาจั่ว เพื่อต้องการให้องค์การบริหารส่วนตำบลนาจั่ว มีกระบวนการหรือระบบในการค้นหาประเมินและจัดการกับความเสี่ยงหรือเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ซึ่งมีโอกาสที่จะเกิดและส่งผลกระทบต่อการทำงานในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลนาจั่ว โดยทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ซึ่งก็คือการจัดบริการสาธารณะโดยใช้จ่ายงบประมาณ และทรัพยากรที่มีอยู่ ภายใต้ข้อกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องตามอำนาจหน้าที่ ซึ่งถือเป็นปัจจัยที่เกี่ยวข้องในระดับสูงสุดรวมถึงการสร้างสภาพพึงพอใจให้กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (Stakeholders) ทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลนาจั่ว ทั้งทางตรงและทางอ้อม เช่น ประชาชน ผู้บริหารคณะผู้บริหารสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลนาจั่ว พนักงาน ลูกจ้าง ผู้รับจ้าง ส่วนราชการหน่วยงานของรัฐอื่นที่เกี่ยวข้อง ฯลฯ

ทั้งนี้ องค์กรสากลโลก COSO ยังให้ความเห็นเพิ่มเติมเกี่ยวกับวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงอีกว่า องค์กรที่จัดทำระบบบริหารความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพจะช่วยให้บรรลุวัตถุประสงค์ใน ๔ ด้านคือ

๑. วัตถุประสงค์ด้านกลยุทธ์ (Strategic) กล่าวคือการบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้องค์กรบรรลุเป้าหมายตามยุทธศาสตร์ซึ่งสอดคล้องและสนับสนุนพันธกิจหลักขององค์กร
๒. วัตถุประสงค์ด้านการปฏิบัติงาน (Operations) การบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้องค์กรพิจารณาความคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากรต่างๆในการปฏิบัติงานรวมถึงพิจารณาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานด้วย

/๓. วัตถุประสงค์...

๓. วัตถุประสงค์ด้านการรายงาน (Reporting) การบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพจะช่วยให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มมีความเชื่อมั่นข้อมูลในรายงานประเภทต่างๆขององค์กรโดยเฉพาะรายงานทางการเงิน (Financial Report)

๔. วัตถุประสงค์ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance) โดยเฉพาะการจัดทำระบบควบคุมภายในเพื่อลดความเสี่ยงส่วนการจัดการความเสี่ยงด้วยวิธีอื่นๆองค์กรก็สามารถใช้กฎระเบียบต่างๆเป็นเครื่องมือได้ด้วยเช่นกันดังนั้นการบริหารความเสี่ยงจึงส่งเสริมให้หน่วยงานต่างๆภายในองค์กรปฏิบัติตามกฎระเบียบอย่างเคร่งครัดมากขึ้น

อย่างไรก็ตามในการจัดทำระบบบริหารความเสี่ยงองค์กรการบริหารส่วนตำบลนาจ้ว ต้องคำนึงถึงการใช้จ่ายงบประมาณภายใต้วิธีการปฏิบัติงานตามข้อกฎหมายที่กำหนด และประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับเปรียบเทียบกับด้วยเพื่อพิจารณาถึงความคุ้มค่าประหยัด โปร่งใส และตรวจสอบได้ นอกจากนี้้องค์การบริหารส่วนตำบลนาจ้วควรมีระบบในการติดตามและประเมินผลการจัดทำระบบบริหารความเสี่ยงภายในองค์กรเป็นระยะเพื่อให้ทราบประเด็นปัญหาและอุปสรรคที่จะต้องนำมาพัฒนาหรือปรับปรุงระบบบริหารความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากขึ้นต่อไป

จากองค์ประกอบจำนวน ๘ องค์ประกอบ และจากวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยงหลักทั้ง ๔ ด้านข้างต้น ผู้ตรวจสอบภายในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาจ้ว จึงกำหนดเกณฑ์และกำหนดปัจจัยการประเมินผลความเพียงพอ ของการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาจ้ว ไว้ จำนวน ๓ ระดับดังนี้คือ

ระดับต่ำ แทนค่าด้วยเลข ๑

คำอธิบาย: มีการจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงแต่ไม่ถูกต้องครบถ้วนตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ว.๒๓ กำหนดจัดทำโดยบุคคลใดบุคคลหนึ่ง หรือผู้ตรวจสอบภายใน หน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ไม่ได้ดำเนินการในการจัดทำหัวข้อ ดังต่อไปนี้คือ ไม่ได้ระบุความเสี่ยง, ไม่ประเมินความเสี่ยง และไม่กำหนดกลยุทธ์ในการตอบสนองกับความเสี่ยง ในทุกโครงการกิจกรรมของหน่วยรับตรวจ ไม่มีการประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร และระดับหน่วยงานย่อย จัดทำในช่วงสิ้นรอบบัญชีสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ตั้งแต่เดือน ธันวาคม ๒๕๖๓ เป็นต้นไป

ระดับกลาง แทนค่าด้วยเลข ๒

คำอธิบาย: มีการจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงครบถ้วนตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ว.๒๓ ที่กำหนด แต่ไม่ถูกต้องทั้งหมด จัดทำโดยบุคคลใดบุคคลหนึ่ง หรือจัดทำโดยหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ดำเนินการจัดทำในบางหัวข้อ ดังต่อไปนี้คือ ระบุความเสี่ยง, ประเมินความเสี่ยง และกำหนดกลยุทธ์ในการตอบสนองกับความเสี่ยง แต่ไม่ครบทุกโครงการกิจกรรมของแต่ละหน่วยรับตรวจ มี/ไม่มีการประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร และระดับหน่วยงานย่อย จัดทำในช่วงสิ้นรอบบัญชีสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ภายใน ๒๙ ธันวาคม ๒๕๖๕

ระดับสูง แทนค่าด้วยเลข ๓

คำอธิบาย: มีการจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงถูกต้องครบถ้วนตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ว.๒๓ ที่กำหนดจัดทำโดยหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ดำเนินการในการจัดทำหัวข้อ ดังต่อไปนี้คือ ระบุความเสี่ยง, ประเมินความเสี่ยง และกำหนดกลยุทธ์ในการตอบสนองกับความเสี่ยง ครบทุกโครงการกิจกรรมของแต่ละหน่วยรับตรวจ มีการประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร และระดับหน่วยงานย่อยครบถ้วน จัดทำในช่วงสิ้นรอบบัญชีสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ภายใน ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

/จากองค์ประกอบ...

จากองค์ประกอบหลักจำนวน ๘ องค์ประกอบ และวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยงหลักทั้ง ๔ ด้าน ดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาจัว จึงมีความเห็นว่า การบริหารความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลนาจัว ที่ได้ดำเนินการแล้วเสร็จในขณะนี้ มีความเพียงพออยู่ในระดับต่ำ (๑) ยังไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงได้อย่างแท้จริง แต่ได้ดำเนินการเป็นไปตามมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดในเบื้องต้น

เห็นควร รายงานต่อองค์การบริหารส่วนตำบลนาจัว ทราบ และรายงานต่อผู้ที่เกี่ยวข้องคือผู้กำกับดูแล องค์การบริหารส่วนตำบลนาจัว ให้รับทราบผลการดำเนินงานเรื่องการบริหารความเสี่ยง ต่อไป เพื่อองค์การบริหาร ส่วนตำบลนาจัว จักได้โปรดพิจารณาสั่งการในส่วนที่เกี่ยวข้อง และสามารถนำไปสู่การพัฒนาระบบการบริหาร ความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาจัว ให้มีประสิทธิภาพและบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความ เสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ต่อไป

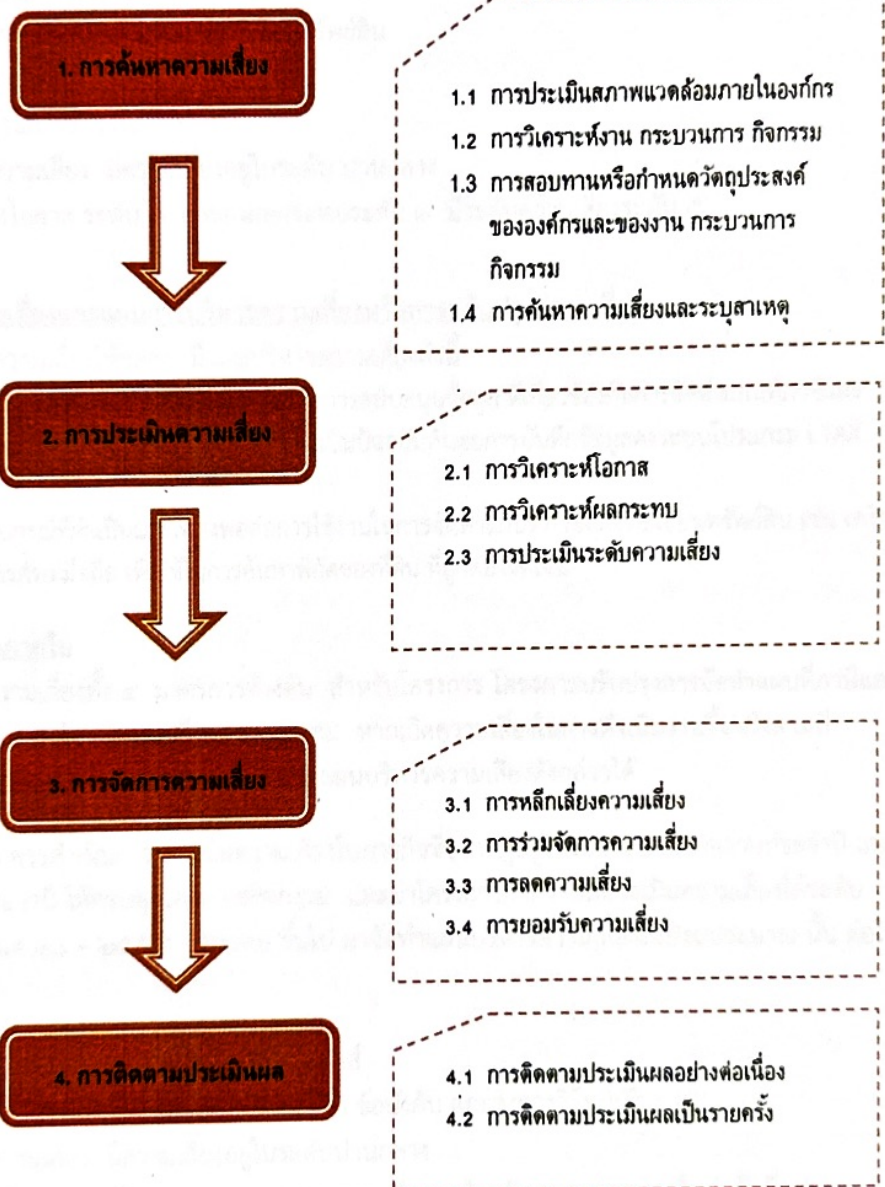
ในการนี้ หน่วยตรวจสอบภายในจึงดำเนินการให้คำปรึกษาและข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อการ ปฏิบัติงาน เรื่อง การบริหารจัดการความเสี่ยงต่อเลขานุการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร และต่อหน่วยรับตรวจ ทุกส่วนราชการ(สำนัก/กอง) ในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาจัว อย่างเร่งด่วน

พร้อมนี้ หน่วยตรวจสอบภายในดำเนินการจัดทำ ร่างคู่มือการปฏิบัติงานการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับ องค์การบริหารส่วนตำบลนาจัว ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค.๐๔๐๙.๔/ว.๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ไว้เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานบริหารความเสี่ยง สำหรับหน่วยรับ ตรวจทุกส่วนราชการ (สำนัก/กอง) ในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาจัว จำนวน ๑ เล่ม พร้อมตัวอย่าง แบบฟอร์มที่ใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยง จำนวน ๔ แบบ ปรากฏในภาคผนวกท้ายเล่มคู่มือ ดังนี้ คือ

๑. แบบ RM ๑ ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง (บัญชีความเสี่ยง)
๒. แบบ RM ๒ แผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
๓. แบบ RM ๓ แบบรายงานผลตามแผนบริหารความเสี่ยง
๔. แบบ RM ๔ แบบการสอบทานการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ของผู้ตรวจสอบภายใน

การปฏิบัติงาน เรื่อง การบริหารจัดการความเสี่ยงปรากฏตามแผนภาพโดยสังเขป ดังนี้

แผนภาพกระบวนการบริหารความเสี่ยง



/อย่างไรก็ดี...

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง และหรือการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาจัว สำหรับสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ดังนี้

ความเสี่ยงที่ดำเนินการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

๑. โครงการปรับปรุงการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

มีความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (S)

มีความเสี่ยงด้านการรายงาน (R)

การประเมินความเสี่ยง มีความเสี่ยงอยู่ในระดับ ปานกลาง

(วัดจากค่าของโอกาส ระดับ ๓ ค่าของผลกระทบระดับ ๒ มีระดับความเสี่ยงระดับ ๕

ความเสี่ยงในลำดับ ๕

มาตรการจัดการความเสี่ยงและแผนการบริหารความเสี่ยงหรือการปรับปรุงความเสี่ยง

ใช้กลยุทธ์การควบคุมความเสี่ยงให้ลดลง มีแผนบริหารความเสี่ยงดังนี้

๑. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องในการสนับสนุนข้อมูล ที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินได้รับทราบ เพื่อมีฐานข้อมูลที่ถูกต้องและเป็นปัจจุบันทันต่อการบันทึกข้อมูลลงระบบโปรแกรม LTAX ๓๐๐๐

๒. จัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นและเพียงพอต่อการใช้งานในการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เช่น เครื่องคอมพิวเตอร์ กล้อง โทรศัพท์มือถือ เพื่อใช้ในการค้นหาพิกัดของที่ดิน ที่ถูกต้องชัดเจน

ความเห็นผู้ตรวจสอบภายใน

แผนบริหารความเสี่ยงทั้ง ๔ มาตรการข้างต้น สำหรับโครงการ โครงการปรับปรุงการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ของกองคลัง มีความเพียงพอเหมาะสม หากเกิดความเสี่ยงในการดำเนินงานขึ้นจริงตามที่ประเมินความเสี่ยงไว้ กองคลัง สามารถดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงดังกล่าวได้

ทั้งนี้ กองคลัง ควรดำเนินการประเมินความเสี่ยงในภารกิจที่ปรากฏอยู่ในงบประมาณรายจ่ายประจำปี และแผนการดำเนินงานประจำปี ให้ครบทุกโครงการกิจกรรม และนำโครงการกิจกรรมที่ประเมินความเสี่ยงได้ระดับความรุนแรง ที่มีค่าตั้งแต่ ๑๐ - ๒๕ (สูง - สูงมาก) ขึ้นไป มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในปีงบประมาณ นั้น ต่อไป

๒. โครงการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์

มีความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และสั่งการวิธีปฏิบัติ ฯ (C)

การประเมินความเสี่ยง มีความเสี่ยงอยู่ในระดับปานกลาง

(วัดจากค่าของโอกาส ระดับ ๕x ค่าของผลกระทบระดับ ๑ มีระดับความรุนแรงอยู่ในลำดับที่ ๕)

มาตรการจัดการความเสี่ยงและแผนการบริหารความเสี่ยงหรือการปรับปรุงความเสี่ยง

ใช้กลยุทธ์การควบคุมความเสี่ยงให้ลดลง มีแผนบริหารความเสี่ยงดังนี้

๑. แจ้งผู้รับเบี้ยด้วยวาจาขณะที่มาลงทะเบียน

๒. ทำหนังสือขอรายชื่อผู้สูงอายุในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล

นาจัวจากสำนักทะเบียนในเดือนกันยายนของทุกปี

๓. ทำหนังสือขอให้ตรวจสอบรายชื่อผู้พิการที่อยู่ในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลนาจัวภายในเดือนกันยายนของทุกปี

/ความเห็นผู้ตรวจสอบภายใน....

ความเห็นผู้ตรวจสอบภายใน

แผนบริหารความเสี่ยงทั้ง ๔ มาตรการข้างต้น สำหรับ โครงการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ของสำนักปลัด มีความเพียงพอเหมาะสม หากเกิดความเสี่ยงในการดำเนินงานขึ้นจริงตามที่ประเมินความเสี่ยงไว้ สำนักปลัด สามารถดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงดังกล่าวได้

ทั้งนี้ สำนักปลัด ควรดำเนินการประเมินความเสี่ยงในภารกิจที่ปรากฏอยู่ในงบประมาณรายจ่ายประจำปี และแผนการดำเนินงานประจำปี ให้ครบทุกโครงการกิจกรรม และนำโครงการกิจกรรมที่ประเมินความเสี่ยงได้ระดับความรุนแรง ที่มีค่าตั้งแต่ ๑๐ - ๒๕ (สูง - สูงมาก) ขึ้นไป มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในงบประมาณนั้น ต่อไป

๓. โครงการโครงการจัดงานประเพณีเข้าพรรษาประจำปี ๒๕๖๕ กิจกรรมแห่เทียนพรรษา

มีความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (S)

มีความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (O)

การประเมินความเสี่ยง มีความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ปานกลาง

(วัดจากค่าของโอกาส ระดับ ๓x ค่าของผลกระทบระดับ ๓ มีระดับความรุนแรงอยู่ในลำดับที่ ๙)

มาตรการจัดการความเสี่ยงและแผนการบริหารความเสี่ยงหรือการปรับปรุงความเสี่ยง

ใช้กลยุทธ์การควบคุมความเสี่ยงให้ลดลง มีแผนบริหารความเสี่ยงดังนี้

๑. มอบหมายเจ้าหน้าที่ และคณะทำงานให้เป็นผู้รับผิดชอบโครงการจัดงานประเพณีเข้าพรรษาประจำปี พร้อมกำหนดขั้นตอนในการดำเนินงาน , กำหนดความเสี่ยงหรือปัญหาอุปสรรคและกลยุทธ์หรือวิธีการแก้ไขปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงาน เพื่อลดความเสี่ยงต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นในการดำเนินงานตามโครงการ

๒. กำหนดแผนผังการจัดการจัดกิจกรรมขบวนแห่เทียน ไว้ในกำหนดการให้ชัดเจน พร้อมประชาสัมพันธ์ให้ทราบโดยทั่วกัน

๓. กำหนดมาตรการป้องกัน และควบคุม เพื่อป้องกันการติดเชื้อจากโรคติดเชื้อโควิด -๒๐๑๙

ความเห็นผู้ตรวจสอบภายใน

แผนบริหารความเสี่ยงทั้ง ๕ มาตรการข้างต้น สำหรับโครงการ โครงการโครงการจัดงานประเพณีเข้าพรรษาประจำปี ๒๕๖๕ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของกองการศึกษา ฯ มีความเพียงพอเหมาะสม หากเกิดความเสี่ยงในการดำเนินงานขึ้นจริงตามที่ประเมินความเสี่ยงไว้ กองการศึกษา ฯ สามารถดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงดังกล่าวได้

ทั้งนี้ กองการศึกษา ฯ ควรดำเนินการประเมินความเสี่ยงในภารกิจที่ปรากฏอยู่ในงบประมาณรายจ่ายประจำปี และแผนการดำเนินงานประจำปี ให้ครบทุกโครงการกิจกรรม และนำโครงการกิจกรรมที่ประเมินความเสี่ยงได้ระดับความรุนแรง ที่มีค่าตั้งแต่ ๑๐ - ๒๕ (สูง - สูงมาก) ขึ้นไป มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในงบประมาณนั้น ต่อไป

สรุป ผลการประเมินความเสี่ยงของระบบบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับองค์การบริหารส่วนตำบลนาจัวรอบสิ้นสุดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ในครั้งนี้พบว่าองค์การบริหารส่วนตำบลนาจัว มีการจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง แต่ไม่ถูกต้องครบถ้วนตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ว.๒๓ ที่กำหนด มีการจัดทำโดยบุคคลใดบุคคลหนึ่ง และหรือผู้ตรวจสอบภายในเป็นคนจัดทำและหรือ ดำเนินการแทนหน่วยรับตรวจ(สำนัก/กอง) ซึ่งการดำเนินการดังกล่าว ส่งผลให้ไม่สามารถค้นหาความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในหน่วยรับตรวจได้อย่างแท้จริง และผลการประเมินความเสี่ยงก็ไม่ถูกต้องตรงตามความเป็นจริง

/เนื่องจากผู้จัดทำ...

เนื่องจากผู้จัดทำไม่ใช่เจ้าของภารกิจ หรือไม่ใช่เจ้าของโครงการกิจกรรม ของหน่วยรับตรวจในแต่ละส่วน ราชการนั้น การดำเนินการดังกล่าวจึงเป็นเพียงการคาดเดา หรือการประเมินความเสี่ยงจากองค์ประกอบทั้ง ๘ องค์ประกอบ ตามความคิดเห็นของผู้จัดทำแต่เพียงฝ่ายเดียว ไม่ใช่ข้อเท็จจริงจากเจ้าของภารกิจหรือเจ้าของ โครงการกิจกรรมที่เกิดขึ้นจริง ส่งผลให้ค่าของโอกาส และค่าของผลกระทบ ที่ระบุไว้ในแบบรายงาน ที่กำหนดไม่ ถูกต้อง ๑๐๐ % ในขณะเดียวกันก็ไม่สามารถจัดลำดับความรุนแรงได้ถูกต้องด้วย จึงสรุปได้ว่า การดำเนินการ บริหารจัดการความเสี่ยงที่จัดทำขึ้นขององค์การบริหารส่วนตำบลนาจิว ยังไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ทั้ง ๔ ด้าน ได้อย่างแท้จริง เนื่องจาก

๑. ไม่ได้ดำเนินการในการระบุความเสี่ยง, ไม่ประเมินความเสี่ยง และไม่กำหนดกลยุทธ์ในการ ตอบสนองกับความเสี่ยง ให้ครบทุกโครงการกิจกรรมในงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของ แต่ละหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง)

๒. ไม่มีการประชุมของคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงในระดับองค์กร และระดับหน่วยงานย่อย

๓. ขาดความรู้ความเข้าใจในการบริหารจัดการความเสี่ยง และไม่ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และ มาตรฐานที่กระทรวงการคลังกำหนดไว้อย่างจริงจัง ทั้งที่ หลักเกณฑ์ ฯ มีบทกำหนดโทษไว้ชัดเจน หากละเว้น หรือไม่ดำเนินการจัดทำ

ลงชื่อ

ผู้รายงาน

(นางสาวอาทิตย์พร พัฒนาบุญ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๒๖ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

การรายงาน RM-๑

แบบ RM-๑
ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลนาजू อำเภอเขาสวนกวาง จังหวัดขอนแก่น

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์ การพัฒนาคุณภาพชีวิตและสังคม

โครงการ/กิจกรรม โครงการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์

วัตถุประสงค์ เพื่อให้ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ที่มีคุณสมบัติครบถ้วน ได้รับเบี้ยยังชีพครบถ้วน

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ที่มีคุณสมบัติครบถ้วน ได้รับเบี้ยยังชีพ ๑๐๐ %

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ งานพัฒนาชุมชน สำนักปลัด

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย/ ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความเสี่ยง (๔)	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕) (S-O-R-C)	การประเมินความเสี่ยง ใส่ค่าตามที่บรรจุไว้ในคู่มือ การบริหารความเสี่ยง หัวข้อ “การประเมินความเสี่ยง”			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ จัดลำดับ เสี่ยง (๘)	ความเสี่ยง (๙)
๑. จ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ๑.๑ ประชุมเพื่อจัดทำ โครงการ / ค้นหาปัญหา และอุปสรรค	จัดทำโครงการ ผู้มีสิทธิรับเบี้ย ให้ความร่วมมือ ๙๐ %	๑. ผู้มีสิทธิรับเบี้ย บางครั้งไม่ได้มารับ ด้วยตัวเอง ให้คนใน ครอบครัวมารับ แทนโดยไม่ได้ทำ มอบอำนาจด้วย	๑. ผู้มีสิทธิรับเบี้ย เป็นจำนวนมาก เป็นจำนวนมาก หลายๆ	C	๕	๑	๕	ปานกลาง
ใส่ขั้นตอนการปฏิบัติงาน ของการดำเนินโครงการ/ กิจกรรม	ใส่เป้าหมาย/ ตัวชี้วัด ของแต่ ละขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน	ใส่สิ่งที่ไม่สามารถ บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย หรือ ตัวชี้วัดของ โครงการ/กิจกรรม	ใส่สาเหตุที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง					

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑) ใส่ขั้นตอนการปฏิบัติงาน ของการดำเนินโครงการ/ กิจกรรม	เป้าหมาย/ ตัวชี้วัด (๒) ใส่เป้าหมาย/ ตัวชี้วัด ของ แต่ละขั้นตอน การปฏิบัติงาน	ปัจจัยเสี่ยง (๓) ใส่สิ่งที่ไม่สามารถ บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย หรือ ตัวชี้วัดของโครงการ/ กิจกรรม	สาเหตุของความ เสี่ยง (๔) ใส่สาเหตุที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕) ใส่ประเภทของความเสี่ยง (S-O-R-C)	การประเมินความเสี่ยง ใส่ค่าตามที่บรรจุไว้ในคู่มือ การบริหารความเสี่ยง หัวข้อ “การประเมินความเสี่ยง”			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ จตุลาคับ เสี่ยง (๘)	ความเสี่ยง (๙)
๑.๒ เสนอโครงการเพื่อ ขอรับการอนุมัติ ๑.๓ จัดทำแผนการจ่าย เบี้ยประชาชนสัมพันธ์ โครงการ ๑.๔ ดำเนินการตาม โครงการ ๑.๕ สำนวจความพึงพอใจ ผู้รับบริการ ๑.๖ สรุปและประเมินผล		ทำให้เสียเวลาในการ รับเงิน ๒. ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ย้ายที่ อยู่โดยไม่แจ้งให้ องค์การบริหารส่วน ตำบลทราบ	๒. ผู้มีสิทธิยังไม่เข้าใจ เกี่ยวกับระเบียบและแนวทาง ปฏิบัติ	C	๕	๑	๗	ปานกลาง

ປະທັບມື

၂၆၆

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความเสี่ยง (๔)	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					ใส่ค่าตามที่บรรจุไว้ในคู่มือการบริหารความเสี่ยงฯ หัวข้อ “การประเมินความเสี่ยง”	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง
ใช้ขั้นตอนการปฏิบัติงานของการ ดำเนินโครงการ/กิจกรรม	ใส่เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ของแต่ละขั้นตอนการปฏิบัติงาน	ใส่สิ่งที่สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์เป้าหมาย หรือ ตัวชี้วัดของโครงการ/กิจกรรม	ใส่สาเหตุที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง	ใส่ประเภทของ ความเสี่ยง (S-O-R-C)	โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับความเสี่ยง (๘)	จัดลำดับ ความเสี่ยง (๙)
โครงการปรับปรุงการจัดทำ แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน	มีโปรแกรมการจัดทำ แผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินใช้ใน การจัดเก็บภาษี แล้ว เสร็จภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	-ขาดความร่วมมือจากของ ที่ดินและผู้ประกอบการใน พื้นที่องค์การบริหารส่วน ตำบล -ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่ เกี่ยวข้องในการดำเนินงาน ตามโครงการเช่น มีมือ ถือ ฯลฯ เพื่อจัดเก็บ ข้อมูลและค้นหาพิพัตของ ข้อมูล	- ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ในพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบล ได้รับทราบข้อมูลที่ถูกต้องชัดเจน	S R	๓	๒	๕	ปานกลาง

กระบวนการปฏิบัติงานโครงการ/ ขั้นตอนหลัก (๑) ใช้ขั้นตอนการปฏิบัติงานของการดำเนิน โครงการ/กิจกรรม	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒) ใส่เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ของแต่ละขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน	ปัจจัยเสี่ยง (๓) ใส่สิ่งที่ไม่สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์เป้าหมาย หรือตัวชี้วัด ของโครงการ/กิจกรรม	สาเหตุของความเสี่ยง (๔) ใส่สาเหตุที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕) ใส่ประเภทของ ความเสี่ยง (S-O-R-C)	การประเมินความเสี่ยง ใส่ค่าตามแบบบรรจุไว้ในคู่มือการบริหารความเสี่ยงฯ หัวข้อ “ การประเมินความเสี่ยง”			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับความ เสี่ยง(๘)	จัดลำดับความ เสี่ยง(๙)
งานออกแบบและควบคุมอาคาร	๑.การออกแบบ และการเขียนแบบ แปลนงานก่อสร้าง แล้วเสร็จตาม รูปแบบรายการและ สัญญา ๒.การประมาณการ ราคาก่อสร้างแล้ว เสร็จตามรูปแบบ รายการและสัญญา	๑.การออกแบบ การเขียน แบบแปลนงานก่อสร้างการ ประมาณการราคาก่อสร้าง อาจเกิดความผิดพลาด ไม่สามารถดำเนินการได้แล้ว เสร็จตามระยะเวลาที่กำหนด ๒.การออกแบบ การเขียน แบบแปลนงานก่อสร้าง การ ประมาณการราคาก่อสร้าง อาจทำให้ต้องมีการแก้ไขแบบ แปลนหรืองบประมาณงาน ก่อสร้าง รวมถึงสัญญาจ้าง	๑.บุคลากรไม่เพียงพอปริมาณงาน และภารกิจที่รับผิดชอบ ความเร่งด่วน แรงจูงใจของงานบางโครงการทำให้อาจเกิด ความผิดพลาด รวมถึงระเบียบ กฎหมายที่มีการเปลี่ยนแปลง แก้ไข เพิ่มเติมตลอดเวลา ๒.บุคลากรยังขาดทักษะในงานออกแบบ และควบคุมอาคาร	○	๒	๓	๕	ต่ำ
					๒	๓	๕	ต่ำ

กระบวนการปฏิบัติงานโครงการ/ ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความเสี่ยง (๔)	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					ได้ทำตามที่บรรจุไว้ในคู่มือการบริหารความเสี่ยงฯ หัวข้อ	การประเมินความเสี่ยง		
โครงการ/กิจกรรม	ได้เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ของแต่ละขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน	ได้สิ่งที่ไม่สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์เป้าหมาย หรือตัวชี้วัด ของโครงการ/กิจกรรม	ได้สาเหตุที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง	ได้ประเภทของ ความเสี่ยง (S-O-R-C)	โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับความ เสี่ยง(๘)	จัดลำดับความ เสี่ยง(๙)
งานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ ภายในตำบลนาวิ้ว	การซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะในพื้นที่ที่ รับผิดชอบของ อบต.นาวิ้วเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล	เมื่อช่วงฤดูที่เกิดพายุฝนตก หนักทำให้การดำเนินการแก้ไข ซ่อมแซม ปรับปรุง ยังมีความ ล่าช้า อาจส่งผลถึงการดำเนินงาน ชีวิตประจำวันของประชาชน และอาจเกิดการร้องเรียน ปัญหาต่อหน่วยงานได้	๑.เกิดพายุตกหนักติดต่อกันเป็น ระยะเวลายาวหลายวันทำให้หลอดไฟฟ้า ชำรุดเสียหายเป็นจำนวนมาก เจ้าหน้าที่ ไม่สามารถออกไปปฏิบัติงานได้ ๒.ขาดอุปกรณ์ Safety ในการซ่อมแซม ไฟฟ้าอาจทำให้เจ้าหน้าที่เกิดอันตรายได้ ในระหว่างการทำงานที่	○ ○	๔ ๔	๓ ๔	๗ ๘	ปานกลาง

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาคุณภาพชีวิต

โครงการ โครงการจัดงานประเพณีเข้าพรรษาประจำปี องค์การบริหารส่วนตำบลนงั่ว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

วัตถุประสงค์เพื่อเป็นการส่งเสริม สืบสาน และอนุรักษ์ประเพณีวัฒนธรรม ของท้องถิ่นที่มีมาแต่โบราณ ให้คงอยู่กับคนไทยตลอดไป
เป้าหมาย/ตัวชี้วัดประชาชน เด็ก เยาวชน และข้าราชการทุกส่วน ในเขตตำบลนงั่ว

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

กระบวนการปฏิบัติงานโครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความเสี่ยง (๔)	ประเภทของความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
ใส่ขั้นตอนการปฏิบัติงานขององค์กร ตามโครงการ/กิจกรรม	ใส่เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ของแต่ละขั้นตอนการปฏิบัติงาน	ใส่สิ่งที่ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์เป้าหมายหรือตัวชี้วัดของโครงการ/กิจกรรม	ใส่สาเหตุที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง	ใส่ประเภทของความเสี่ยง (S-O-R-C)	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	จัดลำดับความเสี่ยง
					(๖)	(๗)	(๘)	(๙)
โครงการจัดงานประเพณีเข้าพรรษาประจำปี ๒๕๖๕ กิจกรรมแห่เทียนพรรษา	ประชาชน เด็กเยาวชนและข้าราชการทุกส่วน ในเขตตำบลนงั่ว เข้าร่วมกิจกรรมประเพณีเข้าพรรษา ๒๕๖๕ -กิจกรรมแห่เทียนพรรษา	๑.ประชาชน และเยาวชน ไม่เข้าร่วมโครงการกิจกรรม ไม่ครบถ้วนตามกลุ่มเป้าหมายที่กำหนด ๒.การจัดกิจกรรมชมสวนแห่เทียนมาเข้าทำให้งานหนักการจัดกิจกรรมล่าช้า	๑.ผู้เข้าร่วมกิจกรรมมีหลายส่วน ซึ่งต้องมีความพร้อมในการจัดเตรียมชมสวนแห่ จึงทำให้อาจไม่มีความพร้อมที่เพียงพอ ๒.วันจัดกิจกรรมเกิดพายุฝนตกหนักทำให้ไม่สามารถจัดกิจกรรมได้ตามแผน ๓.มีสภาพแวดล้อมที่ควบคุมไม่ได้จากการเกิดโรคติดเชื้อโควิด -๒๐๑๙ ในพื้นที่ตำบลนงั่ว และพื้นที่ใกล้เคียงกับตำบลนงั่ว	S O	๓	๓	๙	ปานกลาง

องค์การบริหารส่วนตำบลนาजू
 แผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

แบบ RM-๒
 ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาด้านการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี
 โครงการ โครงการปรับปรุงการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
 วัตถุประสงค์ เพื่อเพิ่มรายได้ในการจัดเก็บภาษีในพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลนาजू ได้อย่างครอบคลุมครบถ้วน และเพื่อพัฒนาศักยภาพการจัดบริการสาธารณะในการรับชำระภาษีให้แก่ประชาชน
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด มีโปรแกรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินใช้ในการจัดเก็บภาษี ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
 ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลนาजू

กระบวนการปฏิบัติงานโครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) (๒)	สาเหตุของความเสี่ยง (Root Cause) (๓)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการบริหารความเสี่ยง (๔)	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม) (๕)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับความรุนแรง (๖)	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง (๗)				
โครงการปรับปรุงการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	-ขาดความร่วมมือจากของที่ดินและผู้ประกอบการในพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบล -ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องในการดำเนินงานตามโครงการเช่น มือถือ กล้อง ฯลฯ เพื่อจัดเก็บข้อมูลและค้นหาพื้นที่ของข้อมูล	-ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลนาजू ได้รับทราบข้อมูลที่ต้องชัดเจน	๓	๒	๕	๕	การควบคุม	๑. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องในการสนับสนุนข้อมูล ที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินได้รับทราบ เพื่อมีฐานข้อมูลที่ถูกต้องและเป็นปัจจุบันต่อการบันทึกข้อมูลลงระบบโปรแกรม LTAX ๓๐๐๐ ๒. จัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นและเพียงพอต่อการใช้งานในการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เช่น เครื่องคอมพิวเตอร์ กล้อง โทรศัพท์มือถือ เพื่อใช้ในการค้นหาพื้นที่ของที่ดิน ที่ถูกต้องชัดเจน	กองคลัง	-

กระบวนการปฏิบัติงาน/ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) (๒)	สาเหตุของความเสียหาย (Root Cause) (๓)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม) (๙)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับ ความ รุนแรง (๖)	ระดับความ เสี่ยงที่ คาดหวัง (๗)				
งานออกแบบและควบคุมอาคาร	๑.การออกแบบการเขียนแบบแปลนงานก่อสร้างการประมาณการราคาก่อสร้างอาจเกิดความผิดพลาดไม่สามารถดำเนินการได้แล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนด ๒.การออกแบบการเขียนแบบแปลนงานก่อสร้างการประมาณการราคาก่อสร้างอาจทำให้ต้องมีการแก้ไขแบบแปลนหรืองบประมาณงานก่อสร้างรวมถึงสัญญาจ้าง	๑.บุคลากรไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน และการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบ ความเร่งด่วน แรงจูงใจของงานบางโครงการ ทำให้อาจเกิดความผิดพลาด รวมถึงระเบียบ กฎหมายที่มีการเปลี่ยนแปลง แก้ไขเพิ่มเติมตลอดเวลา ๒.บุคลากรยังขาดทักษะในงานออกแบบและควบคุมอาคาร	๒	๓	๕	๒	การควบคุม	๑.ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน หรือจ้างเหมาบริการในงานที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมให้เพียงพอตามความเหมาะสม	กองช่าง	-
			๒	๓	๕	๒	การควบคุม	๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีความรู้รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศักยภาพเกี่ยวกับกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง	กองช่าง	-

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) (๒)	สาเหตุของความเสียหาย (Root Cause) (๓)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง (๔)	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม) (๕)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับ ความ รุนแรง (๖)	ระดับความ เสี่ยงที่ คาดหวัง (๗)				
งานซ่อมแซม ไฟฟ้าสาธารณะ ภายใน ตำบลนาขี้ วัว	เมื่อช่วงฤดูที่เกิดพายุ ฝนตกหนักทำให้การ ดำเนินการแก้ไข ซ่อมแซม ปรับปรุง ยัง มีความล่าช้า อาจ ส่งผลถึงการดำเนิน ชีวิตประจำวันของ ประชาชนและอาจเกิด การร้องเรียนปัญหาต่อ หน่วยงานได้	๑.เกิดพายุตกหนักติดต่อกันเป็น ระยะเวลาหลายวันทำให้หลอดไฟฟ้า ชำรุดเสียหายเป็นจำนวนมาก เจ้าหน้าที่ไม่สามารถออกไปปฏิบัติงาน ได้ ๒.ขาดอุปกรณ์ Safety ในการ ซ่อมแซมไฟฟ้าอาจทำให้เจ้าหน้าที่เกิด อันตรายได้ในระหว่างการปฏิบัติงานที่	๔	๓	๗	๕	การ ควบคุม	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีความรู้รับผิดชอบเข้า ร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษา ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้ นำมาใช้ปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง	กองช่าง	-
			๔	๔	๘	๓	การ ควบคุม	๒.จัดหาอุปกรณ์ Safety ให้แก่เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานให้เกิดความปลอดภัย	กองช่าง	-

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาคุณภาพชีวิต

โครงการ โครงการจัดงานประเพณีเข้าพรรษาประจำปี องค์การบริหารส่วนตำบลนาजूว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

วัตถุประสงค์เพื่อเป็นการส่งเสริม สืบสาน และอนุรักษ์ประเพณีวัฒนธรรม ของท้องถิ่นที่มีมาแต่โบราณ ให้คงอยู่กับคนไทยตลอดไป
เป้าหมาย/ตัวชี้วัดประชาชน เด็ก เยาวชน และข้าราชการทุกส่วน ในเขตตำบลนาजूว
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

กระบวนการ ปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอน หลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) (๒)	สาเหตุของความเสี่ยง (Root Cause) (๓)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการบริหาร ความเสี่ยง (๔)	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมต้นตอ)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)
			โอกาส (๕)	ผลกระทบ (๕)	ระดับความ รุนแรง (๖)	ระดับความ เสี่ยงที่คาดหวัง (๗)				
๑.ประชุม เตรียมความ พร้อมในการ จัดงาน ประสานงาน เครือข่ายทุก ฝ่าย ๒.วางแผนงาน กำหนดวัน เวลา สถานที่ และวางแผน การดำเนิน กิจกรรม ๓.ดำเนินการ จัดกิจกรรม ตามแผน	๑.ประชาชนเข้าร่วม กิจกรรมไม่เพียงพอ เพราะไม่ทราบ ตามกลุ่มเป้าหมายที่ กำหนด ๒.การจัดกิจกรรม อาจไม่สมบูรณ์ ตามแผน	๑.ประชาชน ผู้เข้าร่วมและ ชาวบ้าน ไม่ตรงตาม กำหนดการ เพราะต้องใช้ เวลานานในการเดินทาง ๒.ในวันจัดกิจกรรมมีพายุฝน ตกหนัก ทำให้ชาวบ้านเห็น ไม่สามารถตั้งขบวนแห่ได้ ๓.มีงบประมาณไม่เพียงพอ ๔.มีสภาพแวดล้อมที่ควบคุม ไม่ได้ จากการเกิดโรคติดต่อ โควิด -๒๐๑๙ ในพื้นที่ตำบล นาजूว และพื้นที่ใกล้เคียง	๓	๓	๙	ปานกลาง	การควบคุม	๑.มอบหมายเจ้าหน้าที่ และ คณะทำงานให้เป็นผู้รับผิดชอบ โครงการจัดงานประเพณีเข้าพรรษา ประจำปี พร้อมกำหนดขั้นตอนในการ ดำเนินงาน , กำหนดความเสี่ยงหรือ ปัญหาอุปสรรคและกลยุทธ์หรือวิธีการ แก้ไขปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงาน เพื่อลดความเสี่ยงต่าง ๆ ที่เกิดขึ้น ในการดำเนินงานตามโครงการ ๒.กำหนดแผนผังการจัดกิจกรรม ขบวนแห่เทียน ไว้ในกำหนดการให้ ชัดเจน พร้อมประชาสัมพันธ์ให้ทราบ โดยทั่วกัน ๔.กำหนดมาตรการป้องกัน และ ควบคุม เพื่อป้องกันการติดเชื้จาก โรคติดต่อโควิด -๒๐๑๙ ในการจัด กิจกรรม	ก่อน ๓๐ ก.ย.๒๕๖๕ / กอง การศึกษา	๑๒๐,๐๐๐

องค์การบริหารส่วนตำบลนาजूว
 แบบรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนบริหารความเสี่ยง
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

แบบ RM-๓
 ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาด้านการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี
 โครงการ โครงการปรับปรุงการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
 วัตถุประสงค์ เพื่อเพิ่มรายได้ในการจัดเก็บภาษีในพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลนาजूว ได้อย่างครอบคลุมครบถ้วน และเพื่อพัฒนาศักยภาพการบริหารจัดการสาธารณะในการรับชำระภาษีให้แก่ประชาชน
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด มีโปรแกรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินใช้ในการจัดเก็บภาษี ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
 ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาजूว

ปัจจัยเสี่ยง(๑) (Risk Factor)	สาเหตุของความเสียหาย(๒) (Root Cause)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน				ผู้รับผิดชอบ (๖)	สถานะความเสี่ยง (๗)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
		มาตรการ (๓) ควบคุม ภายใน	มาตรการ (๔) ตามแผนบริหารความเสี่ยง	ระยะเวลา(๕)				ความเสี่ยง ที่เกิดขึ้น ใหม่																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																								
				Q๑	Q๒		Q๓				Q๔																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
	- ขาดความร่วมมือจากองค์กรต้นและผู้ประกอบการในพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบล -ขาดวัตถุประสงค์ที่เกี่ยวเนื่องในการดำเนินงานตามโครงการเช่น มีมือถือ กล้อง ฯลฯ เพื่อจัดเก็บข้อมูลและค้นหาพิบัติของข้อมูล	การควบคุม	๑.ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องในการสนับสนุนข้อมูล ที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินได้รับทราบ เพื่อมีฐานข้อมูลที่ถูกต้องและเป็นปัจจุบันทันต่อการบันทึกข้อมูลลงระบบโปรแกรม L TAX ๓๐๐๐ ๒.จัดทำวัตถุประสงค์ที่จำเป็นและเพียงพอต่อการใช้งานในการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เช่น เครื่องคอมพิวเตอร์ กล้อง โทรศัพท์มือถือ เพื่อใช้ในการค้นหาพิบัติของที่ดิน ที่ถูกต้องชัดเจน																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													

ปัจจัยเสี่ยง (๑) (Risk Factor)	สาเหตุของความเสียหาย (๒) (Root Cause)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน				ผู้รับผิดชอบ (๖)	สถานะความเสี่ยง (๗)				ไม่มี ความเสี่ยงที่ เกิดขึ้น ใหม่
		มาตรการ (๓) ควบคุม ภายใน	มาตรการ (๔) ตามแผนบริหารความเสี่ยง	ระยะเวลา (๕)							
				Q๑	Q๒		Q๓	Q๔			
งานออกแบบ และควบคุม อาคาร	๑.บุคลากรไม่เพียงพอต่อปริมาณ งาน และการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบ ความเร่งด่วน เร่งรัดของงานบาง โครงการทำให้อาจเกิดความ ผิดพลาด รวมถึงระเบียบ กฎหมาย ที่มีการเปลี่ยนแปลง แก้ไขเพิ่มเติม ตลอดเวลา ๒.บุคลากรยังขาดทักษะในงาน ออกแบบและควบคุมอาคาร	การ ควบคุม	๑.ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบ อัตราค่าจ้างให้ครบถ้วนเพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน หรือจ้างเหมาบริการในงานที่ เกี่ยวข้องเพิ่มเติมให้เพียงพอตามความ เหมาะสม					กองช่าง	สถานะ : คงอยู่ (ควบคุมได้) ปัญหาอุปสรรค : แนวทางแก้ไข : หมายเหตุ :	ไม่มี	
		การ ควบคุม	๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีความรู้รับผิดชอบเข้า ร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษา ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้ นำมาใช้ปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง					กองช่าง	สถานะ : คงอยู่ (ควบคุมได้) ปัญหาอุปสรรค : แนวทางแก้ไข : หมายเหตุ :	ไม่มี	

ปัจจัยเสี่ยง (๑) (Risk Factor)	สาเหตุของความเสียหาย (๒) (Root Cause)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา (๕)				ผู้รับผิดชอบ (๖)	สถานะความเสี่ยง (๗)			
		มาตรการ (๓) ควบคุม ภายใน	มาตรฐานบริหารความเสี่ยง (๔)	Q๑	Q๒	Q๓	Q๔		หมดไป	คงอยู่		ความเสี่ยงที่ เกิดขึ้น ใหม่
งานซ่อมแซม ไฟฟ้าสาธารณะ ภายใน ตำบลนาข้าว	๑. เกิดพายุตกหนักติดต่อกันเป็น ระยะเวลาหลายวันทำให้หลอด ไฟฟ้าชำรุดเสียหายเป็นจำนวนมาก เจ้าหน้าที่ไม่สามารถออกไป ปฏิบัติงานได้ ๒. ขาดอุปกรณ์ Safety ในการ ซ่อมแซมไฟฟ้าอาจทำให้เจ้าหน้าที่ เกิดอันตรายได้ในระหว่าง ปฏิบัติงานนี้	การ ควบคุม	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีความรู้และชอบเข้า ร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษา ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้ นำมาใช้ปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง ๒. จัดหาอุปกรณ์ Safety ให้แก่เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานให้เกิดความปลอดภัย					กองช่าง	สถานะ : คงอยู่ (ควบคุมไม่ได้) ปัญหาอุปสรรค : แนวทางการแก้ไข : หมายเหตุ :	คงอยู่	ควบคุม ไม่ได้	ไม่มี
		การ ควบคุม						กองช่าง	สถานะ : คงอยู่ (ควบคุมไม่ได้) ปัญหาอุปสรรค : แนวทางการแก้ไข : หมายเหตุ :			ไม่มี

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาคุณภาพชีวิต
 โครงการ โครงการจ้างงานประเพณีใช้พรชประจำปี องค์การบริหารส่วนตำบลนาजू ประจําปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
 วัตถุประสงค์เพื่อเป็นการส่งเสริม สืบสาน และอนุรักษ์ประเพณีวัฒนธรรม ของท้องถิ่นที่มีมาแต่โบราณ ให้คงอยู่กับคนไทยตลอดไป
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัดประชาชน เด็ก เยาวชน และข้าราชการทุกส่วน ในเขตตำบลนาजू
 ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลนาजू

ปัจจัยเสี่ยง (๑) (Risk Factor)													สาเหตุของความเสียหาย (๒) (Root Cause)				การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน				ระยะเวลา (๕)				ผู้รับผิดชอบ (๖)		สถานะความเสี่ยง (๗)					
													มาตรการ (๓) ควบคุมภายใน		มาตรการ (๔) ตามแผนบริหารความเสี่ยง		Q๑	Q๒	Q๓	Q๔			หมดไป		คงอยู่		ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่					
																	ควบคุมภายใน	มาตรการ (๔) ตามแผนบริหารความเสี่ยง	Q๑	Q๒					Q๓	Q๔		ควบคุมได้	ไม่ได้			
๑.ประชาชนเข้าร่วมกิจกรรมแห่เทียนพรรษา ไม่ครบถ้วนตามกลุ่มเป้าหมายที่กำหนด ๒.การจัดกิจกรรมอาจไม่สามารถดำเนินได้ตามแผน													การควบคุม		๑.มอบหมายเจ้าหน้าที่ และคณะทำงานให้เป็นผู้รับผิดชอบโครงการจัดงานประเพณีใช้พรรษาประจำปี พร้อมกำหนดขั้นตอนในการดำเนินงาน , กำหนดความเสี่ยงหรือปัญหาอุปสรรคและกลยุทธ์หรือวิธีการแก้ไขปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงานเพื่อลดความเสี่ยงต่าง ๆ ที่จะเกิดขึ้นในการดำเนินงานตามโครงการ ๒.กำหนดแผนผังการจัดการจัดกิจกรรมขบวนแห่เทียน ไว้ในกำหนดการให้ชัดเจน พร้อมประชาสัมพันธ์ให้ทราบโดยทั่วกัน ๔.กำหนดมาตรการป้องกัน และควบคุม เพื่อป้องกันการติดเชื้จากโรคติดต่อโควิด -๒๐๑๙								กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม		สถานะอยู่ระหว่างดำเนินการ		ปัญหาอุปสรรค:มีฝนตกหนักในช่วงระยะเวลาที่จัดกิจกรรม		แนวทางการแก้ไข:มีการปรับเปลี่ยนแผนการดำเนินงานกิจกรรมให้สามารถดำเนินการต่อไปได้		ไม่มี	