



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ โทรศัพท์/โทรสาร ๐๕๓-๑๙๐๕๕๑

ที่ ขร ๗๙๕๐๑/ ๕๑๖ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

เรื่อง ขออนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ

เรื่องเดิม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ สมควรให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่หน่วยงานของรัฐกำหนด นั้น

ข้อเท็จจริง

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ ครอบคลุมทุกส่วนงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ดังนี้

๑.) คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ประกอบด้วย

- | | | |
|---------------------------|--|-------------------|
| (๑) นายทัชชนจ์ อนุเคราะห์ | ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | ประธานกรรมการ |
| | รักษาราชการแทน ปลัด อบต.แม่ตำ | |
| (๒) นางปิ่นเพชร เทพสมบัติ | ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| (๓) นายธนชิต รุดทั้ง | ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| (๔) นายพฤษ มุลเมือง | ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา | กรรมการ |
| (๕) นางวนิดา ช่างเก็บ | ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| (๖) นางรัตนา จิลาภภัทร์ | ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ | กรรมการ/เลขานุการ |

มีหน้าที่ดังนี้

- (๑) จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง เสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่น
- (๒) ติดตามกระบวนการงานประเมินความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงแล้วรายงานต่อผู้บริหารท้องถิ่น
- (๓) ประสานงานกับหน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ เพื่อติดตามประเมินผลความเสี่ยงที่เกิดขึ้นและร่วมกับผู้บริหารหน่วยงานบริหารจัดการความเสี่ยงให้ลดลงในระดับที่ยอมรับได้
- (๔) ผลักดันให้มีบรรยากาศและวัฒนธรรมองค์กรที่สนับสนุนการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งทัศนคติของพนักงานในการบริหารความเสี่ยงในระดับองค์กร

๒) คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ประกอบด้วย

๒.๑) คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ

- | | | |
|--------------------------------|-------------------|---------------|
| ๒.๑.๑) นายทัชชนันท์ อนุเคราะห์ | รองปลัด อบต.แม่ตำ | ประธานกรรมการ |
| ๒.๑.๒) นางวนิดา ช่างเก็บ | หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๒.๑.๓) นางสาวเรือง อริแสน | นักทรัพยากรบุคคล | กรรมการ |
| ๒.๑.๔) นางสาวอภิญา ธรรมรักษา | นักพัฒนาชุมชน | กรรมการ |
| ๒.๑.๕) นางรัตนา จิลาภักดิ์ | นักวิเคราะห์แผนฯ | กรรมการ |

๒.๒) คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ

- | | | |
|--------------------------------|-----------------|---------------|
| ๒.๒.๑) นางปิ่นเพชร เทพสมบัติ | ผอ.กองคลัง | ประธานกรรมการ |
| ๒.๒.๒) นางวิภาพร อานู | นักวิชาการเงินฯ | กรรมการ |
| ๒.๒.๓) นางสาวสุพรรณิ จันทรแก้ว | จพง.พัสดุ | กรรมการ |

๒.๓) คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ

- | | | |
|----------------------------|-------------|---------------|
| ๒.๓.๑) นายธนชาติ รุดทั้ง | ผอ.กองช่าง | ประธานกรรมการ |
| ๒.๓.๒) นายทัชชกร เชียงซึ้ง | นายช่างโยธา | กรรมการ |
| ๒.๓.๓) นายกฤษฎา กำสมุทร | ผช.ช่างโยธา | กรรมการ |

๒.๔) คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงกองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ

- | | | |
|-------------------------------|-----------------|---------------|
| ๒.๓.๑) นายพฤษ มุลเมือง | ผอ.กองการศึกษา | ประธานกรรมการ |
| ๒.๓.๒) นางทิพวรรณ กำคำ | นักวิชาการศึกษา | กรรมการ |
| ๒.๓.๓) นางสาวณัฐนิชา ดวงสิทธิ | คณงาน | กรรมการ |

มีหน้าที่ดังนี้

- (๑) ประสานงานกับหน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ เพื่อประเมินผลความเสี่ยงที่เกิดขึ้นภายในหน่วยงาน
- (๒) ผลักดันให้มีบรรยากาศและวัฒนธรรมองค์กรที่สนับสนุนการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งทัศนคติของพนักงานในการบริหารความเสี่ยงในระดับองค์กร

ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

- (๑) พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
- (๒) หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒

ข้อเสนอแนะ

เห็นควรพิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ)

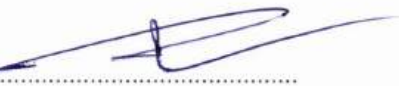


(นางรัตนา จิลาภภัทร์)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

-เพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)

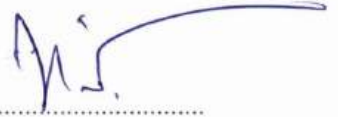


(นางวนิดา ช่างเก็บ)

หัวหน้าสำนักปลัด

-เพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)



(นายทัชชนิจ อนุเคราะห์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ

ความเห็นของปลัด อบต./นายก อบต.แม่ตำ

(☒) อนุมัติ

(☐) ไม่อนุมัติ เนื่องจาก



(นายทองใบ มีกิน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ

ที่ ๔๘๕ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ สมควรให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่หน่วยงานของรัฐกำหนด นั้น

ดังนั้น เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำครอบคลุมทุกส่วนงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ดังนี้

- | | | |
|---------------------------|--|-------------------|
| (๑) นายทัชชนิจ อนุเคราะห์ | ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | ประธานกรรมการ |
| | รักษาราชการแทน ปลัด อบต.แม่ตำ | |
| (๒) นางปิ่นเพชร เทพสมบัติ | ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| (๓) นายธนชิต รุดทั้ง | ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| (๔) นายพลหัส มูลเมือง | ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา | กรรมการ |
| (๕) นางวนิดา ช่างเก็บ | ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| (๖) นางรัตนา จิลาภัทร | ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ | กรรมการ/เลขานุการ |
- มีหน้าที่ดังนี้

- (๑) จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง เสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่น
- (๒) ติดตามกระบวนการงานประเมินความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงแล้วรายงานต่อผู้บริหารท้องถิ่น
- (๓) ประสานงานกับหน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ เพื่อติดตามประเมินผลความเสี่ยงที่เกิดขึ้นและร่วมกับผู้บริหารหน่วยงานบริหารจัดการความเสี่ยงให้ลดลงในระดับที่ยอมรับได้
- (๔) ผลักดันให้มีบรรยากาศและวัฒนธรรมองค์กรที่สนับสนุนการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งทัศนคติของพนักงานในการบริหารความเสี่ยงในระดับองค์กร

๒) คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ประกอบด้วย

- | | |
|---|-------------------|
| ๒.๑) คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ | |
| ๒.๑.๑) นายทัชชนิจ อนุเคราะห์ | รองปลัด อบต.แม่ตำ |
| | ประธานกรรมการ |
| ๒.๑.๒) นางวนิดา ช่างเก็บ | หัวหน้าสำนักปลัด |
| | กรรมการ |
| ๒.๑.๓) นางสาวเรือง อริแสน | นักทรัพยากรบุคคล |
| | กรรมการ |
| ๒.๑.๔) นางสาวอภิษฎา ธรรมรักษา | นักพัฒนาชุมชน |
| | กรรมการ |
| ๒.๑.๕) นางรัตนา จิลาภัทร | นักวิเคราะห์ฯ |
| | กรรมการ |

๒.๒) คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต้า

๒.๒.๑)นางปิ่นเพชร เทพสมบัติ ผอ.กองคลัง ประธานกรรมการ

๒.๒.๒)นางวิภาพร อานู นักวิชาการเงินฯ กรรมการ

๒.๒.๓)นางสาวสุพรรณิ จันทรแก้ว จพง.พัสดุ กรรมการ

๒.๓) คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต้า

๒.๓.๑)นายธนชิต รุดทั้ง ผอ.กองช่าง ประธานกรรมการ

๒.๓.๒)นายทัชชกร เชียงซึระ นายช่างโยธา กรรมการ

๒.๓.๓)นายกฤษภา กำสมุทร ผช.ช่างโยธา กรรมการ

๒.๔) คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงกองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต้า

๒.๔.๑)นายพลหัตถ์ มูลเมือง ผอ.กองการศึกษา ประธานกรรมการ

๒.๔.๒)นางทิพวรรณ กำคำ นักวิชาการศึกษา กรรมการ

๒.๔.๓)นางสาวณัฐนิชา ดวงสิทธิ คณงาน กรรมการ

มีหน้าที่ดังนี้

(๑)ประสานงานกับหน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต้า เพื่อประเมินผลความเสี่ยงที่เกิดขึ้นภายในหน่วยงาน

(๒)ผลักดันให้มีบรรยากาศและวัฒนธรรมองค์กรที่สนับสนุนการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งทัศนคติของพนักงานในการบริหารความเสี่ยงในระดับองค์กร

ให้คณะกรรมการทุกท่าน ปฏิบัติงานด้วยความเรียบร้อย และให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



(นายทองใบ มีกิน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต้า



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ โทรศัพท์/โทรสาร ๐๕๓-๑๙๐๕๕๑
ที่ ชร ๗๙๕๐๑/ ๖๕๐ วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗
เรื่อง รายงานการทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ

เรื่องเดิม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ สมควรให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้การ
ดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่หน่วยงานของรัฐกำหนด นั้น

ข้อเท็จจริง

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ ครอบคลุมทุกส่วน
งานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ โดยคณะกรรมการบริหารจัดการ
ความเสี่ยง จึงได้จัดทำการทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อเป็นการ
ช่วยลดความเสี่ยงจากเหตุการณ์ที่ไม่แน่นอนที่อาจเกิดขึ้น และช่วยให้การดำเนินงานต่าง ๆ ขององค์กรบรรลุ
วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่วางไว้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยคณะกรรมการเห็นควรให้คงความเสี่ยงเดิมจากแผน
บริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และให้ทุกส่วนราชการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง
ต่อไป

ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

- (๑) พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
- (๒) หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)

(นางรัตนา จิลาภ์)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

-เพื่อโปรดทราบ

-เพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)

(นางวนิดา ช่างเก็บ)

หัวหน้าสำนักปลัด

(ลงชื่อ)

(นายทัชชนันท์ อนุเคราะห์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ

-ทราบ

(ลงชื่อ)

(นายทองใบ มีกิน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ

บันทึกการประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

สำหรับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

วันที่ ๔ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ณ ห้องประชุมสภาองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ เวลา ๐๙.๐๐ น.

ผู้เข้าประชุม

ที่	ชื่อ - สกุล	ลายมือชื่อ	ตำแหน่ง	หมายเหตุ
๑	นายทัชชนัฏ อนุเคราะห์	ทัชชนัฏ อนุเคราะห์	ประธาน กรรมการ	
๒	นางปิ่นเพชร เทพสมบัติ	ปิ่นเพชร เทพสมบัติ	กรรมการ	
๓	นายธนชิต รุดทั้ง	ธนชิต รุดทั้ง	กรรมการ	
๔	นายพฤษ มุลเมือง	พฤษ มุลเมือง	กรรมการ	
๕	นางวนิดา ช่างเก็บ	วนิดา ช่างเก็บ	กรรมการ	
๖	นางรัตนา จิลาภัทร	รัตนา จิลาภัทร	กรรมการ/เลขาฯ	

เปิดประชุม เวลา ๐๙.๓๐ น.

เมื่อที่ประชุมพร้อมแล้ว นายทัชชนัฏ อนุเคราะห์ ประธาน ฯ ได้กล่าวเปิดประชุมโดยมี
ระเบียบวาระการประชุม ดังนี้

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

ไม่มี

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่อง การพิจารณาทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ
ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ประธาน ฯ พระราชบัญญัติวินัยการเงิน การคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มี
การบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด
ประกอบกับหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว๖๘๕๘ ลงวันที่ ๒๙ มีนาคม
๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ จึงแต่งตั้งคณะทำงานผู้รับผิดชอบ การ
บริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ เพื่อเพิ่มประสิทธิผลและประสิทธิภาพของ การ

ดำเนินงาน การบรรลุเป้าหมายด้านการดำเนินงาน การเงิน ตลอดจนการใช้ทรัพยากร การดูแลและรักษา ทรัพย์สิน การป้องกันลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง การทุจริตของหน่วยงาน การ ดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้องค์การบริหารส่วน ตำบลแม่ต้า

การบริหารความเสี่ยงจึงเป็นเครื่องมือที่สำคัญที่จะช่วยป้องกัน รักษา และส่งเสริมให้องค์กร สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร นอกจากนี้การบริหารความเสี่ยงเป็นองค์ประกอบสำคัญ ของการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) โดยมุ่งเน้นให้ทุกกระบวนการดำเนินงานด้วย ความโปร่งใส มีประสิทธิภาพ ส่งผลดีต่อภาพลักษณ์ และการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรทั้งในระยะสั้นและ ระยะยาว

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต้า จึงให้ความสำคัญต่อการบริหารความเสี่ยง โดยมีการกำหนด นโยบาย แนวทาง และกระบวนการบริหารความเสี่ยงให้มีความสอดคล้องกับพระราชบัญญัติวินัยการเงิน การคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ ตลอดจนกรอบโครงสร้างการบริหารความเสี่ยงขององค์กรเชิงบูรณาการ (Enterprise Risk Management-Integrated Framework) ของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) ตามหลักเกณฑ์ (COSOERM) นั้น เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต้า ครอบคลุมทุกส่วนงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพ จึงได้ทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อเป็นการช่วย ลดความสูญเสียจากเหตุการณ์ที่ไม่แน่นอนที่อาจเกิดขึ้น และช่วยให้การดำเนินงานต่าง ๆ ขององค์กรบรรลุ วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่วางไว้อย่างมีประสิทธิภาพ จึงให้คณะกรรมการทุกท่านร่วมกันพิจารณาความเสี่ยงที่ได้ ระบุในแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ตามเอกสารที่แนบพร้อมวาระการประชุมนี้ แล้ว พร้อมเสนอความเห็นว่าจะเพิ่มเติมหรือลดความเสี่ยงในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ รายละเอียดขอ เชิญฝ่ายเลขานุฯ ได้ชี้แจงต่อไป

นางรัตนา จิลาภี พระราชบัญญัติวินัยการเงิน การคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มี การบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว๖๘๕๕ ลงวันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต้า จึงแต่งตั้งคณะทำงานผู้รับผิดชอบ การบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต้า เพื่อเพิ่มประสิทธิผลและประสิทธิภาพของ การดำเนินงาน การบรรลุเป้าหมายด้านการดำเนินงาน การเงิน ตลอดจนการใช้ทรัพยากร การดูแลและรักษา ทรัพย์สิน การป้องกันลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง การทุจริตของหน่วยงาน การ ดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้องค์การบริหารส่วน ตำบลแม่ต้า องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต้า ได้กำหนดนโยบายในการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ ผู้ปฏิบัติงานทุกคนในองค์กรได้ถือปฏิบัติ ทั้งนี้เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงเป็นไปในแนวทางเดียวกันทั่วทั้ง องค์กร และเกิดเป็นวัฒนธรรมในการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร อันจะส่งผลให้การบริหารความเสี่ยงถูก ปฏิบัติอยู่ในองค์กรอย่างยั่งยืน โดยนโยบายการบริหารความเสี่ยงจะต้องพิจารณาให้สอดคล้องกับ การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องมีสาระสำคัญ ดังนี้

๑.ให้ดำเนินการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบตามแนวทาง COSO : ERM
(The Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission : Enterprise Risk Management) ซึ่งเป็นกรอบแนวคิดในการบริหารความเสี่ยงแบบทั้งองค์กร

๒.ให้กระบวนการบริหารความเสี่ยง มีความเชื่อมโยงกับยุทธศาสตร์ และแผนพัฒนาท้องถิ่น

๓.ให้มีการติดตามปัจจัยที่เป็นเหตุแห่งความเสี่ยง ทบทวน รวมทั้งจัดทำรายงาน

ผลการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ

๔.ให้นำเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อการจัดการที่นำมาใช้ในการบริหารความเสี่ยง

๕.ให้มีการเผยแพร่ความรู้สร้างความเข้าใจ และสร้างจิตสำนึกแก่ผู้ปฏิบัติงานทุกคนให้ตระหนักถึงความรู้รับผิชอบที่จะต้องปฏิบัติตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงอย่างเคร่งครัดและต่อเนื่องเป็นวัฒนธรรมขององค์กร

วัตถุประสงค์หลักของการบริหารจัดการองค์กรที่ดีคือ การติดตาม กำกับ ควบคุม และดูแลให้มีการจัดกระบวนการเพื่อใช้ทรัพยากรให้มีประสิทธิภาพ ตรงเป้าหมายคุ้มค่าและประหยัด เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง โดย ๓ หลักการที่มีความสัมพันธ์กัน ดังนี้

๑. การบริหารความเสี่ยง

๒. การควบคุมภายใน

๓. การตรวจสอบภายใน

การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง การกำหนดนโยบาย โครงสร้าง และกระบวนการเพื่อให้คณะกรรมการผู้บริหารและบุคลากรขององค์กร นำไปปฏิบัติในการกำหนดกลยุทธ์ ปฏิบัติงานบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร โดยกระบวนการบริหารความเสี่ยงจะสัมฤทธิ์ผลได้ องค์กรจะต้อง สามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ประเมินผล กระทบต่อองค์กร และกำหนดวิธีจัดการที่เหมาะสมให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ทั้งนี้ เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นในระดับหนึ่งว่าผลการดำเนินงานตามภารกิจต่างๆ จะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ โดยวัตถุประสงค์ในการบริหารความเสี่ยงนั้นเป็นไปเพื่อให้ ผลการดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่วางไว้ รวมถึงเพื่อให้เกิดการรับรู้ ตระหนัก และเข้าใจถึงความเสี่ยงด้านต่างๆ ที่เกิดขึ้นกับองค์กร กำหนดวิธีจัดการที่เหมาะสมในการลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ รวมทั้งการสร้างกรอบแนวทางในการดำเนินงานให้แก่บุคลากรในองค์กรเพื่อให้สามารถบริหารจัดการกรอบแนวทางในการดำเนินงานให้แก่บุคลากรในองค์กรเพื่อให้สามารถบริหารจัดการความไม่แน่นอนที่จะเกิดขึ้นกับองค์กรได้อย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ

การบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management: ERM) หมายถึง การบริหารความเสี่ยงโดยประสานโครงสร้างองค์กร กระบวนการ/กิจกรรม ตามภารกิจ และวัฒนธรรมองค์กรเข้าด้วยกัน โดยมีลักษณะที่สำคัญ ได้แก่

๑. การผสมผสานและเป็นส่วนหนึ่งขององค์กร โดยการบริหารความเสี่ยงควรสอดคล้องกับภารกิจและพันธกิจ แผนยุทธศาสตร์ แผนปฏิบัติการ วัตถุประสงค์การตัดสินใจ และสามารถนำไปใช้กับองค์ประกอบอื่นๆ ในการบริหารองค์กร

๒. การพิจารณาความเสี่ยงทั้งหมด โดยครอบคลุมความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร ทั้งระดับ โครงการ

ระดับหน่วยงานย่อย และระดับองค์กร ในปัจจัยเสี่ยงด้านต่างๆ ได้แก่ ความเสี่ยงเกี่ยวกับกลยุทธ์ การดำเนินงาน การเงิน และการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ซึ่งความเสี่ยงเหล่านี้อาจทำให้เกิด ความเสียหาย ความไม่แน่นอน และโอกาส รวมถึงการมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และความต้องการของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

๓. การมีความคิดแบบมองไปข้างหน้า โดยบ่งชี้ความเสี่ยงอะไรที่อาจเกิดขึ้นบ้าง และหากเกิดขึ้นจริงจะมีผลกระทบอย่างไรต่อวัตถุประสงค์เพื่อให้องค์กรได้มีการเตรียมการบริหารความเสี่ยง

๔. การได้รับการสนับสนุนและมีส่วนร่วมโดยทุกคนในองค์กรตั้งแต่ระดับคณะกรรมการผู้บริหารระดับสูงและบุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง พื้นฐานของการบริหารความเสี่ยงที่ดีขององค์กรควรมีองค์ประกอบของการบริหารความเสี่ยงครบถ้วน โดยจะเป็นกระบวนการที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องและควรถูกปลูกฝังรวมกับกิจกรรมปกติขององค์กรเพื่อให้องค์กรสามารถดำเนินการตามกลยุทธ์ที่กำหนด และบรรลุวัตถุประสงค์ที่องค์กรต้องการได้

ในการพัฒนาและทบทวนกระบวนการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ จะนำหลักการของมาตรฐาน COSO ซึ่งมีการดำเนินงานที่สำคัญประกอบไปด้วย ๘ ขั้นตอน

๑. ทบทวนการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ (Establishing the Context) เป็นการทบทวนทิศทาง และสภาพแวดล้อมภายในขององค์กร (Internal Environment) ภารกิจ และกิจกรรมภายใน ทบทวนนโยบาย (Policy) และเป้าหมาย (Objective) ในการบริหารความเสี่ยงของ องค์กร

๒. การระบุประเด็นความเสี่ยง (Risk Identification) เป็นการกำหนดประเด็นความเสี่ยงที่มีความสัมพันธ์สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ และกลยุทธ์ขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ โดยแบ่งออกเป็น ๔ ด้าน คือ ความเสี่ยงด้านนโยบาย (Strategic Risk) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) และความเสี่ยงด้านการกฎระเบียบ (Compliance Risk) พร้อมกำหนดเจ้าภาพในการบริหารความเสี่ยง (Risk Owner) ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) และระดับความเปราะบางที่ยอมรับได้ (Risk Tolerance) ของแต่ละประเด็นความเสี่ยง

๓. การวิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยง (Risk Analysis) เป็นการวิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยงที่มี (Risk Factor) และการค้นหาสาเหตุของความเสียหาย (Risk Cause / Root Cause) ที่มีความสัมพันธ์กับแต่ละปัจจัยเสี่ยง รวมถึงการกำหนดเกณฑ์ในการประเมินโอกาสในการเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) พร้อมกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite)

๔. การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง (Risk Evaluation) เป็นการระบุระดับของโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) ในแต่ละสาเหตุความเสี่ยง (Risk Cause/ Root Cause) ทั้งระดับในปัจจุบัน และระดับที่ต้องการ

๕. การกำหนดมาตรการในการตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response) เป็นการกำหนดค่าระดับความรุนแรงของความเสี่ยง (Likelihood x Impact : LI) ที่จำเป็นต้องดำเนินการวางแผนในการตอบสนองความเสี่ยง โดยจะกำหนดมาตรการในการรองรับความเสี่ยง สำหรับปัจจัยเสี่ยงที่มีค่าระดับความรุนแรงของความเสี่ยงในระดับสูงมาก (Very High) และระดับสูง (High) ซึ่งจะประเมินทางเลือกที่เหมาะสมในการตอบสนองความเสี่ยง ได้แก่ การยอมรับความเสี่ยง (Take) การลดโอกาสในการเกิดและผลกระทบของแต่ละความเสี่ยง (Treat) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Terminate) และการถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer)

๖.การจัดทำแผนที่ความเสี่ยง (Risk Map) เป็นการเชื่อมโยงสาเหตุและปัจจัยความเสี่ยง เข้ากับยุทธศาสตร์ และกลยุทธ์ขององค์กร

๗.การทบทวนและสอบทานตัวชี้วัดความเสี่ยง (Key Risk Indicator : KRI) เป็นการกำหนดดัชนีชี้วัดของความเสี่ยงหลัก เพื่อเป็นปัจจัยในการพิจารณาทิศทางของความเสี่ยงว่ามีแนวโน้มเพิ่มขึ้น หรือลดลง และเป็นสัญญาณเตือนให้องค์กรสามารถรับรู้ และสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ทัน ต่อเหตุการณ์ รวมทั้งช่วยสนับสนุนกิจกรรมควบคุมภายใน

๘.การจัดทำคู่มือและแผนในการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Plan and Manual) แบ่งออกเป็น ๒ ส่วน คือ (๑) คู่มือการบริหารความเสี่ยง ประกอบไปด้วยหลักการและแนวทางในการบริหารความเสี่ยง ประเด็นความเสี่ยงหลัก ปัจจัยเสี่ยง สาเหตุหลักของความเสี่ยงเกณฑ์ต่างๆ ที่ใช้ในการประเมินระดับของโอกาสในการเกิดความเสี่ยง และระดับผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยง การจัดทำแผนที่ความเสี่ยง การทบทวนและสอบทานตัวชี้วัดความเสี่ยง และ (๒) แผนการบริหารความเสี่ยง ประกอบไปด้วยมาตรการที่จะตอบสนองต่อความเสี่ยงในแต่ละปัจจัยเสี่ยง แผนในการดำเนินการตามมาตรการและแผนการติดตามควบคุมความเสี่ยง

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมินและจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่ง องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต๋ำ มีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ๖ ขั้นตอนหลักดังนี้

๑.ระบุความเสี่ยง เป็นการระบุเหตุการณ์ใดๆ ทั้งที่มีผลดีและผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร

๒.ประเมินความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจากการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม

๓.จัดการความเสี่ยง เป็นการกำหนดมาตรการ หรือแผนปฏิบัติการในการจัดการ และควบคุมความเสี่ยงที่สูง (High) และสูงมาก (Extreme) นั้นให้ลดลง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง และควรต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการ หรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

๔.รายงานและติดตามผล เป็นการรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับให้ฝ่ายบริหารรับทราบและให้ความเห็นชอบดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๕.ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงประจำปี เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ (Residual Risk) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๖.ทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

ประเภทความเสี่ยง แบ่งเป็น ๔ ประเภท ได้แก่

๑) ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (Strategic Risk) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกลยุทธ์ เป้าหมาย พันธกิจ ในภาพรวมขององค์กร ที่อาจก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงหรือการไม่บรรลุผลตามเป้าหมาย ในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ขององค์กร

๒) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็น ปัญหาการปฏิบัติงานประจำวัน หรือการดำเนินงานปกติที่องค์กรต้องเผชิญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านนี้ อาทิ การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงานโดยไม่มีผังการปฏิบัติงานที่ชัดเจน หรือไม่มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ บุคลากรขาดแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน

๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารและ ควบคุมทางการเงินและการงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ผลกระทบการเงินที่เกิดจาก ปัจจัยภายนอก อาทิ ข้อบังคับเกี่ยวกับรายงานทางการเงินของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ กรมบัญชีกลาง สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงบประมาณ รวมทั้ง การจัดสรรงบประมาณไม่เหมาะสม

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk) เป็น ความเสี่ยง ที่เกี่ยวข้องกับประเด็นข้อกฎหมาย ระเบียบ การปกป้องคุ้มครองผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้เสียการ ป้องกันข้อมูลรวมถึงประเด็นทางด้านกฎระเบียบอื่นๆ

การประเมินความเสี่ยง

ในการประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์เพื่อวัดระดับโอกาสหรือ ความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยงและวัดระดับผลกระทบของความเสี่ยงนั้นๆ โดยนำเหตุการณ์ความเสี่ยง และปัจจัย เสี่ยงที่มีการค้นพบหรือระบุได้มาทำการวัดหรือประเมินระดับความรุนแรง กับความถี่หรือโอกาสที่จะเป็นไปได้ เพื่อระบุระดับความสำคัญของความเสี่ยง ซึ่งมียอดประกอบหลักในการพิจารณาอยู่ ๒ ประการคือโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดและผลกระทบ (Impact) ที่เกิดขึ้น โดยโอกาสที่จะเกิด คือความเป็นไปได้ที่จะเกิด เหตุการณ์นั้น ๆ ในช่วงเวลาหนึ่งและผลกระทบที่เกิดขึ้นคือความเสียหายที่เกิดขึ้น และมีผลกระทบต่อองค์กร หากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ทั้งนี้ จะต้องมีการกำหนดระดับของโอกาสที่จะเกิด และระดับของผลกระทบที่ จะเกิด เพื่อให้สามารถกำหนดหรือจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงได้

พิจารณาโอกาสในการเกิดความเสี่ยง จากสถิติการเกิดเหตุการณ์ในอดีต ปัจจุบัน หรือ การ คาดการณ์ล่วงหน้าของโอกาสที่จะเกิดในอนาคต โดยจัดระดับของการเกิดความเสี่ยงเป็น ๕ ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย และน้อยมาก แทนด้วยตัวเลข ๕ ๔ ๓ ๒ และ ๑ ตามลำดับ ใช้หลักเกณฑ์การวิเคราะห์ โอกาสที่จะเกิดซึ่งกำหนดเกณฑ์ไว้ ๕ ระดับ

หลักเกณฑ์การให้คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบ

๑. โอกาสที่จะเกิด (Likelihood : L) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงซึ่งจำแนกเป็น ๕ ระดับ คือ

การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดปัจจัยเสี่ยงหรือสาเหตุของความเสียหาย

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย	
		โอกาสเกิดเชิงคุณภาพ	โอกาสเกิดเชิงปริมาณ (ความถี่ที่เกิดขึ้น)
๕	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดเกือบทุกครั้ง	มากกว่า ๘๐ % หรือมากกว่า ๑ ครั้งต่อเดือน
๔	สูง	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูงหรือบ่อย ๆ	๖๑-๘๐ % หรือ ๑-๖ เดือน/ครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง	๔๑-๖๐ % หรือ ๑-๑๒ เดือน/ครั้ง
๒	ต่ำ	อาจมีโอกาสเกิดแต่นาน ๆ ครั้ง	๒๑-๔๐ % หรือ ๑ ปี/ครั้ง
๑	ต่ำมาก	มีโอกาสเกิดในกรณียกเว้น	น้อยกว่า ๒๐ % หรือมากกว่า ๕ ปี/ครั้ง

ผลกระทบ (Impact : I) หมายถึงขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง จำแนกเป็น ๕ ระดับ คือ

พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบที่เกิดจากความเสียหายหรือมูลค่าความเสียหายจากความเสียหาย ที่คาดว่าจะได้รับหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง การจัดระดับความรุนแรงของผลกระทบที่เกิดจากความเสียหายเป็น ๕ ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ และต่ำมาก แทนด้วยตัวเลข ๕ ๔ ๓ ๒ ๑ ตามลำดับ ซึ่งการกำหนดระดับของผลกระทบนั้น จะต้องพิจารณาถึงความเสียหาย หากความเสี่ยงนั้น เกิดขึ้นโดยอาจแบ่งผลกระทบออกเป็นผลกระทบด้านการเงิน/ทรัพย์สินการดำเนินงาน ชื่อเสียง/ภาพลักษณ์บุคลากร ฯลฯ เป็นต้นการวิเคราะห์ผลกระทบซึ่งกำหนดเกณฑ์ไว้ ๕ ระดับ

การวิเคราะห์ผลกระทบของปัจจัยเสี่ยงหรือสาเหตุของความเสียหาย

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ส่งผลกระทบต่อประชาชน
๔	สูง	ส่งผลกระทบต่อองค์กรอื่นที่ปฏิบัติงานร่วม
๓	ปานกลาง	ส่งผลกระทบต่อ อบต.
๒	ต่ำ	ส่งผลกระทบต่อสำนัก/กอง
๑	ต่ำมาก	ส่งผลกระทบต่อตนเอง

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) หมายถึงสถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสที่จะเกิดและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแบ่งเป็น ๕ ระดับ คือสูงมาก สูงปานกลาง ต่ำ และต่ำมาก ในรูปแบบของ แผนภูมิความเสี่ยง (Risk profile)

การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง

เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่เกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้

งบประมาณ กำลังคนหรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนดำเนินการดังนี้

๑) พิจารณาโอกาส ความถี่ ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส ความถี่ที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสียหาย (Impact) ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด การวิเคราะห์ความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต๋ำ ได้พิจารณาโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และระดับผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยแล้วนำผลที่ได้มาพิจารณา ความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบว่าจะเกิดความเสี่ยงในระดับใด (ระดับความเสี่ยง = โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ x ผลกระทบที่จะเกิดความเสี่ยง) ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับความเสี่ยง คือ

๑) ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑-๒ คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยง ที่ยอมรับได้ไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง

๒) ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสี่ยง ๓-๔ คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันมิให้ความเสี่ยงเพิ่ม มากขึ้นไปอยู่ในระดับ ที่ไม่สามารถยอมรับ

๓) ระดับความเสี่ยงสูง (high) คะแนนระดับความเสี่ยงเท่ากับ ๑๐-๑๕ คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔) ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๖-๒๕ คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที

การควบคุม (Control) หมายถึง นโยบายแนวทาง หรือขั้นตอนปฏิบัติต่างๆ ซึ่งกระทำเพื่อลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ มีดังนี้

๑. การควบคุมเพื่อการป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก เช่น การอนุมัติ การจัดโครงสร้างองค์กร การแบ่งแยกหน้าที่ การควบคุมการเข้าถึงเอกสาร ข้อมูล ทรัพย์สิน เป็นต้น

๒. การควบคุมเพื่อให้ตรวจพบ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว เช่น การสอบทาน การวิเคราะห์ การยืนยันยอดการตรวจนับ การรายงานข้อบกพร่อง เป็นต้น

๓. การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การให้รางวัล แก่ผู้มีผลงานดี การประกาศเกียรติคุณ เป็นต้น

๔. การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้อง หรือเพื่อหาวิธีการแก้ไขไม่ให้ เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต

การจัดการความเสี่ยง

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธี และสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของคณะกรรมการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง แต่อย่างไรก็ตามแนวทาง การบริหารจัดการความเสี่ยงนั้น ต้องคู่ควบกับการลดระดับผลกระทบของความเสี่ยงทางเลือกหรือยุทธศาสตร์

ในการจัดการความเสี่ยง โดยองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต้า มีวิธีการบริหาร/จัดการเสี่ยง ๔ แนวคิดหลัก (๔T's) ซึ่งมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

วิธีการบริหาร/จัดการความเสี่ยง	ศัพท์ที่นิยมใช้ทั่วไป (กรมบัญชีกลาง)	แนวคิด ๔T
๑.การยอมรับความเสี่ยง หมายถึง การตกลงกันที่จะยอมรับ เนื่องจากไม่คุ้มค่าในการจัดการหรือป้องกันแต่การเลือก บริหารความเสี่ยงด้วยวิธีนี้ต้องมีการติดตามเฝ้าระวังอย่าง สม่ำเสมอ	Risk Acceptance (Accept)	Take
๒.การลด/การควบคุมความเสี่ยง หมายถึง การปรับปรุง ระบบการทำงาน หรือออกแบบวิธีการทำงานใหม่ เพื่อลด โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย หรือลดผลกระทบที่อาจจะ เกิดขึ้นจากความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เช่น การจัด อบรมพนักงาน การจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน	Risk Reduction (Control)	Treat
๓. กระจายความเสี่ยง หรือโอนความเสี่ยง หมายถึง กระจาย หรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้ หน่วยงานอื่นช่วยแบ่งความ รับผิดชอบไป เช่น การทำประกันภัยกับบริษัทภายนอก หรือ การจ้างบุคคลภายนอกดำเนินการแทน (Outsource)	Risk Sharing (Transfer)	Transfer
๔.การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง หมายถึง การจัดการกับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมาก และ ไม่อาจยอมรับได้ จึงตัดสินใจยกเลิกโครงการ/กิจกรรมที่จะ ก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้นไป	Risk Ad voidance (Ad void)	Terminate

การรายงานและติดตามผล

หลังจากจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและมีการดำเนินงานตามแผนแล้ว จะต้องมีการรายงาน และติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมี เป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหาร ความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามดูว่า วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงได้มีประสิทธิภาพดีก็ให้ ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไปรายงานให้ ฝ่ายบริหารทราบตามแบบรายงานที่ได้กล่าวไว้ข้างต้น ทั้งนี้กระบวนการสอบถามอาจกำหนดข้อมูลที่ต้อง ติดตาม หรืออาจทำ Check List การติดตาม พร้อมทั้งกำหนดความถี่ในการติดตามผล โดยสามารถติดตาม ผลได้ใน ๒ ลักษณะ คือ

๑) การติดตามผลเป็นรายครั้ง (Separate Monitoring) เป็นการติดตาม ตามรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น ทุก ๓ เดือน ๖ เดือน ๙ เดือน หรือทุกสิ้นปี เป็นต้น

๒) การติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของหน่วยงาน

การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

คณะทำงานบริหารความเสี่ยง จะต้องทำสรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้มั่นใจว่าองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ มีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสมเพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงาน

การทบทวนการบริหารความเสี่ยง

การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหาร ความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

นางรตนา จิลาภัทร์ และในวันนี้ก็เป็นการทบทวนการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ตามเอกสารที่กล่าวมาแล้ว จะให้ที่ประชุมพิจารณาร่วมกันถึงการทบทวนและสอบถามตัวชี้วัดความ เป็นการกำหนด ดัชนีชี้วัดของความเสี่ยงหลัก เพื่อเป็นปัจจัยในการพิจารณาทิศทางของความเสี่ยงว่ามีแนวโน้มเพิ่มขึ้น หรือลดลง และเป็นสัญญาณเตือนให้องค์กรสามารถรับรู้ และสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ทัน ต่อเหตุการณ์ และจากการจากรายงานการติดตามแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ เห็นได้ว่าความเสี่ยงในแต่ละโครงการที่ได้ระบุในแผนบริหารความเสี่ยงของแต่ละงานนั้น ความเสี่ยงที่ได้ระบุไว้ก็จะเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และยังไม่ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่จะทำให้องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ ได้รับความเสียหายจากความเสี่ยงมาก ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ทางองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ ก็ยังคงต้องคอยกำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องใน แต่ละงาน แต่ละโครงการ จึงขอให้ทุกส่วนราชการกำกับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานตาม กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ทำให้ลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้ แต่ก็ยังไม่สามารถจัดการความเสี่ยงไปได้ทั้งหมด จึงเห็นควรว่านำแนวทางการบริหารความเสี่ยงตามแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ มาใช้เป็นตัวกำหนดแนวทางการบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ต่อไป ขอขอบคุณค่ะ

นางปิ่นเพชร เทพสมบัติ เห็นด้วย ในการคงแนวทางการบริหารความเสี่ยงเดิมของแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ไว้ เพื่อเป็นแนวทางในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ต่อไป เพราะจากเอกสารการรายงานการติดตามแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี พ.ศ.๒๕๖๗ ยังคงเห็นได้ว่าความเสี่ยงที่ระบุไว้ในแผนบริหารความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ ยังคงไม่สามารถกำจัดความเสี่ยงได้หมด และเห็นด้วยกับการปฏิบัติงานที่ต้องปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อลดการปฏิบัติที่เสี่ยงต่อการปฏิบัติผิดระเบียบ และควรกำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการต่อไป

ประธาน ฯ มีท่านเสนอเพิ่มเติมอีกหรือ หากไม่มีจะขอมติที่ประชุมว่าเห็นควรคงแนวทางการบริหารความเสี่ยงเดิมจากแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ไว้และใช้เป็นแนวทางในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยการยกมือ

ที่ประชุม มีมติเห็นชอบ

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องอื่น ๆ

ไม่มี

ปิดประชุมเวลา ๑๑.๐๐ น.

รัตนา จิลาภัทร ผู้บันทึกรายงานการประชุม
(นางรัตนา จิลาภัทร)
เลขานุการคณะกรรมการฯ

ทัชชนิจ อนุเคราะห์ ผู้ตรวจรายงานการประชุม
(นายทัชชนิจ อนุเคราะห์)
ประธานกรรม ฯ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต๋ำ โทรศัพท์/โทรสาร ๐๕๓-๑๙๐๕๕๑

ที่ ชร ๗๙๕๐๑/ ๕๖๖

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

เรื่อง นโยบายบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต๋ำ

เรื่องเดิม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ สมควรให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่หน่วยงานของรัฐกำหนด นั้น

ข้อเท็จจริง

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต๋ำ ครอบคลุมทุกส่วนงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต๋ำ โดยคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง จึงได้จัดทำการศึกษาติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อเป็นการช่วยลดความสูญเสียจากเหตุการณ์ที่ไม่แน่นอนที่อาจเกิดขึ้น และช่วยให้การดำเนินงานต่าง ๆ ขององค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่วางไว้อย่างมีประสิทธิภาพ จึงได้กำหนดนโยบายความเสี่ยงสำหรับองค์กร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อเป็นแนวทางในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

- (๑) พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
- (๒) หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒

จึงเรียนมาเพื่อโปรดแจ้งให้กับพนักงานส่วนตำบลทุกท่านได้รับทราบ

(ลงชื่อ)

(นางรัตนา จิลาภ์ทร)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

-เพื่อโปรดทราบ

-เพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)

(นางวนิดา ช่างเก็บ)

หัวหน้าสำนักปลัด

(ลงชื่อ)

(นายทัชชนันท์ อนุเคราะห์)

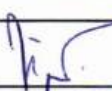
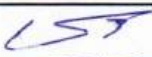
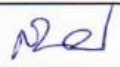
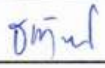
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต๋ำ

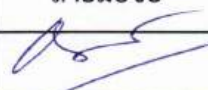
-ทราบ

(ลงชื่อ)

(นายทองใบ มีกิน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต๋ำ

ที่	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ	ว.ด.ป.ที่รับทราบ	หมายเหตุ
๑	นายทัชชนิจ อนุเคราะห์	รองปลัด อบต		20 ต.ค. 67	
๒	นางปิ่นเพชร เทพสมบัติ	ผู้อำนวยการกองคลัง		20 ต.ค. 67	
๓	นายพฤษ์ มูลเมือง	ผู้อำนวยการกองการศึกษา			
๔	นายธนชิต รุดทัง	ผู้อำนวยการกองช่าง		4 ต.ค. 67	
๕	นางวนิดา ช่างเก็บ	หัวหน้าสำนักปลัด		10 ต.ค. 67	
๖	นางสาวจาวรรณ กุลวัฒน์	ผู้อำนวยการสถานศึกษา			
๗	นายวินัย ไชยนาเหลือ	นิติกร		4 ต.ค. 67	
๘	นางดาวเรือง อริแสน	นักทรัพยากรบุคคล		20/10/67	
๙	นางรัตนา จิลาภัทร	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน		20/10/67	
๑๐	นายพิเชษฐ์ อินตะเชื่อน	เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย		20/10/67	
๑๑	นางวิภาพร อาณ	นักวิชาการเงินและบัญชี		20/10/67	
๑๒	นางทิพวรรณ คำคำ	นักวิชาการศึกษา			
๑๓	นางสาวสุพรรณิ จันทรแก้ว	เจ้าพนักงานพัสดุ		20/10/67	
๑๔	นายทัชชกร เชียงชีระ	นายช่างโยธา		20/10/67	
๑๕	นางสาวอภิษฎา ธรรมรักษา	นักพัฒนาชุมชน		20/10/67	
๑๖	นางชัยญาวีร์ คำของ	ครู			
๑๗	นางสาวเย็นรุ่ง สอนใจ	ครู			
๑๘	นางธนภรณ์ วิริยะกุลขจร	ครู			
๑๙	นางสุวิมล คิตติ	ครู			
๒๐	นางณัฏฐ์ชญา โนมูล	ครู			
๒๑	นางสุภัตรา กาสุมุทร์	ครู			
๒๒	นางพัฒน์นัท จินะการ	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ		20/10/67	
๒๓	นายวรวิทย์ โนมูล	พนักงานขับรถยนต์			
๒๔	นางสาวธารทิพย์ แก้ววงศ์	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ		20/10/67	
๒๕	นายทวิช อินตะยศ	ผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า			

ที่	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ	ว.ด.ป.ที่รับทราบ	หมายเหตุ
๒๖	นายกฤษฎา กำสมุทร	ผู้ช่วยนายช่างโยธา		29/10/๖๗	
๒๗	นายราเชนทร์ จันทรแก้ว	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ	รชก	20/10/67	
๒๘	สิบลตรีเทวา ทาระจัน	พนักงานขับเครื่องจักรกลขนาดเบา			
๒๙	นางกาญจณี ยอดสุวรรณ	ผู้ดูแลเด็ก			
๓๐	นางพัชนี แสงเพชร	ผู้ดูแลเด็ก			
๓๑	นางสาวจารุมาศ บางโป่ง	ผู้ดูแลเด็ก			
๓๒	นางสาววรัญญา จักรสาร	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้	วรมมา	20/10/๖๗	
๓๓	นางสาวอินทิรา ฐันน้อม	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี			
๓๔	นายวิชาญ ใจคำ	คนงาน			
๓๕	นางสาววารุณี สมแก้ว	คนงาน			
๓๖	นางสาวศิริรัตน์ เมืองแก่น	คนงาน	ศิริรัตน์	20/10/๖๗	
๓๗	นางสาวสวลี อินสมบัติ	คนงาน	สวลี	20/10/๖๗	
๓๘	นางสาวณัฐณิชา ดวงสิทธิ	คนงาน	ณัฐ	20/10/๖๗	
๓๙	นางนันทิยา เขตรักษา	จ้างเหมาบริการ			
๔๐	นางสาวสุรารักษ์ รวมสุข	จ้างเหมาบริการ			
๔๑	นายยุทธนา ชุ่มหา	ภารโรง			
๔๒	นางสาวปภาวดี อัสวะมงคล	จ้างเหมาบริการ			
๔๓	นางผ่องศรี สอนลือ	จ้างเหมาบริการ			
๔๔	นายนราวิทย์ จอมรังษี	จ้างเหมาบริการ			
๔๕	นายณัฐพล ศรีอำคา	จ้างเหมาบริการ		20/10/๖๗	
๔๖	นางสาวบุษยมาส ขาวอัน	จ้างเหมาบริการ	บุษยมาส	20/10/๖๗	
๔๗	นายณัฏวัฒน์ โนมูล	จ้างเหมาบริการ	ณัฏวัฒน์	20/10/๖๗	
๔๘	นายสาม หารปา	จ้างเหมาบริการ			
๔๙	นางสาวเกวลิณ ปิ่นแสง	จ้างเหมาบริการ		20/10/๖๗	
๕๐	นางสาวประภากร สอนใจ	จ้างเหมาบริการ			

**นโยบายการบริหารความเสี่ยงขององค์กร
(Enterprise Risk Management Policy)**

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ อำเภอฟนนาเมืองราย จังหวัดเชียงราย

คำนำ

แนวคิดเรื่องการบริหารความเสี่ยงได้นำมาใช้ในการบริหารงานขององค์กร เพื่อใช้เป็น เครื่องมือการบริหารงานที่จะช่วยให้ผู้บริหารเกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานจะบรรลุ วัตถุประสงค์และเป้าหมายตามที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และคุ้มค่า โดยลดโอกาส ที่จะเกิดความเสี่ยงหรือความไม่แน่นอนที่จะส่งผลกระทบหรือก่อให้เกิดความเสียหายในด้านต่างๆ ต่อองค์กร เป็นการสร้างภูมิคุ้มกันให้กับองค์กร ซึ่งสอดคล้องกับแนวปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง (Sufficiency economy) ของพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว ในส่วนของการเตรียมตัวให้พร้อมที่จะเผชิญผลกระทบ และการเปลี่ยนแปลงด้านต่างๆ ที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอนาคต ทั้งใกล้และไกล รวมทั้งสอดคล้องกับ พุทธศาสนสุภาษิตที่ว่า “อุปมาโท อมตบพิ” ความไม่ประมาทเป็นทางไม่ตาย

องค์กรที่จัดทำระบบบริหารความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพจะช่วยให้บรรลุวัตถุประสงค์ในด้านกลยุทธ์ (Strategic) คือ การบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้องค์กรบรรลุเป้าหมายตามยุทธศาสตร์ ซึ่ง สอดคล้องและสนับสนุนพันธกิจหลักขององค์กร ด้านการปฏิบัติงาน (Operations) คือ การบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้องค์กรพิจารณาความคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากรต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน รวมถึงพิจารณา ประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานด้วย ด้านการรายงาน (Reporting) คือการบริหารความเสี่ยง ที่มีประสิทธิภาพจะช่วยให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มมีความเชื่อมั่นข้อมูลในรายงานประเภทต่าง ๆ ของ องค์กร โดยเฉพาะรายงานทางการเงิน (Financial Report) และด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance) ส่งเสริมให้หน่วยงานต่าง ๆ ภายในองค์กรปฏิบัติตามกฎระเบียบอย่างเคร่งครัดมากขึ้น

ผู้บริหารองค์กรบริหารส่วนตำบลแม่ตำได้มอบนโยบายการบริหารความเสี่ยง ให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงกำกับดูแล เพื่อให้หน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ ได้ปฏิบัติเป็นแนวทางในการจัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน ซึ่งคณะผู้จัดทำหวังเป็นอย่างยิ่งว่าจะเป็นประโยชน์ต่อหน่วยงานไม่มากนักน้อย หากมีข้อผิดพลาดประการใดผู้จัดทำขอนอมนับไว้ และจะดำเนินการปรับปรุงแก้ไขในโอกาสต่อไป

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
๑. บทนำ	๑
๒. วัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง	๑
๓. นโยบายการบริหารความเสี่ยง	๒
๔. กระบวนการบริหารความเสี่ยง	๒ - ๙
๔.๑ สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)	๒
๔.๒ การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting)	๓
๔.๓ การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification)	๓
๔.๔ การประเมินความเสี่ยง (Risk Response)	๔ - ๖
๔.๕ การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)	๗
๔.๖ กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)	๘
๔.๗ ข้อมูลและการติดต่อสื่อสาร (Information and Communication)	๘
๔.๘ การติดตาม (Monitoring)	๙
๕. โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง	๙ - ๑๒
๖. วิธีการบริหารความเสี่ยง	๑๒
๗. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง	๑๓

นโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ (Enterprise Risk Management Policy)

๑.บทนำ

นโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำฉบับนี้ จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้าราชการ พนักงาน ลูกจ้างองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ สามารถนำไปใช้ในการตอบสนองและปฏิบัติงานในสภาวะวิกฤติหรือเกิดเหตุการณ์ฉุกเฉินต่างๆ ซึ่งส่งผลให้องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ ไม่สามารถปฏิบัติงานได้อย่างต่อเนื่อง ให้สามารถปฏิบัติงานใน “งานบริหารหลักที่มีความสำคัญ” ได้อย่างต่อเนื่อง เป็นระบบและมีประสิทธิภาพ

๒.วัตถุประสงค์

นโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ จัดทำขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์ ดังนี้

๒.๑ วัตถุประสงค์ด้านกลยุทธ์ (Strategic)

- การบริหารความเสี่ยงเพื่อช่วยให้บรรลุเป้าหมายตามยุทธศาสตร์ ซึ่งสอดคล้องและสนับสนุนพันธกิจหลักขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ

๒.๒ วัตถุประสงค์ด้านการปฏิบัติงาน (Operations)

- การบริหารความเสี่ยงเพื่อช่วยให้เกิดความคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากรต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน รวมถึงประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพในการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ

๒.๓ วัตถุประสงค์ด้านการรายงาน (Reporting)

- การบริหารความเสี่ยง เพื่อช่วยให้ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มมีความเชื่อมั่นข้อมูลในรายงานประเภทต่างๆ ขององค์กร โดยเฉพาะ รายงานทางการเงิน (Financial Report)

๒.๔ วัตถุประสงค์ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance)

- การบริหารความเสี่ยงจึงส่งเสริมให้หน่วยงานต่าง ๆ ภายในองค์กร ปฏิบัติตามกฎหมายอย่างเคร่งครัดมากขึ้น

๓.นโยบายการบริหารความเสี่ยง

กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกตำแหน่งทุกระดับชั้นที่ต้องตระหนักถึง ความเสี่ยง ที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์กร โดยให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงด้านต่างๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม

ให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบกับการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ อย่างมีประสิทธิภาพ เกิดการพัฒนาและมีการปฏิบัติงานด้านการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรในทิศทางเดียวกันโดย นำระบบการบริหารความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการตัดสินใจ การวางแผนกลยุทธ์ แผนงาน และการดำเนินงานของ ผู้บริหาร ข้าราชการ พนักงาน ลูกจ้างและพนักงานจ้างขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ รวมถึงการมุ่งเน้นให้ บรรลุดัชนีประสิทธิผล เป้าหมาย วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ที่กำหนดไว้

มีการกำหนดแนวทางป้องกันและบรรเทาความเสี่ยงจากการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ เพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหายหรือความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยง อย่างสม่ำเสมอ มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำและสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารความเสี่ยงอย่างทั่วถึง ตลอดจนการจัดระบบการรายงานการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหาร ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๔. กระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กร

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ กำหนดกระบวนการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้ขั้นตอนและวิธีการในการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีระบบและดำเนินไปในทิศทางเดียวกันทั่วทั้งองค์กร โดยมีขั้นตอนสำคัญของกระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กร ประกอบด้วย ๘ ขั้นตอนดังนี้

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

๔.๑ สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment) สภาพแวดล้อมภายในองค์กรเป็นพื้นฐานที่สำคัญสำหรับกรอบการบริหารความเสี่ยง ซึ่งมีอิทธิพลต่อการ กำหนดกลยุทธ์และเป้าหมายขององค์การ กำหนดกิจกรรม การบ่งชี้ ประเมิน และจัดการความเสี่ยงสภาพแวดล้อมภายในองค์กร หมายถึง ปัจจัยต่างๆ เช่น จริยธรรม วิธีการทำงานของผู้บริหารและบุคลากร รูปแบบการจัดการของฝ่ายบริหารและวิธีการมอบหมาย

อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ซึ่งผู้บริหารต้องมีการกำหนดร่วมกันกับพนักงานในองค์กร ส่งผลให้มีการสร้างจิตสำนึก การตระหนักและรับรู้เรื่องความเสี่ยง และการ ควบคุมแก่พนักงานทุกคนในองค์กร

๔.๒ การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objectives Setting) องค์กรควรมีการกำหนดวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงานที่ ชัดเจน เพื่อให้มั่นใจว่าวัตถุประสงค์ที่กำหนดนั้นมี ความสอดคล้องกับเป้าหมายเชิงกลยุทธ์และความเสี่ยงที่องค์กร ยอมรับได้ โดยการบริหารจัดการให้อยู่ในกรอบของ Risk Appetite และ Risk Tolerance

๔.๓ การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event identification) ในกระบวนการบ่งชี้เหตุการณ์ ควรต้องพิจารณาปัจจัยความเสี่ยง ทุกด้านที่อาจเกิดขึ้น เช่น ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ การเงิน บุคลากร การปฏิบัติงาน กฎหมาย ภาษีอากร ระบบงาน สิ่งแวดล้อม ความสัมพันธ์ระหว่างเหตุการณ์ที่ อาจเกิดขึ้น แหล่งความเสี่ยงทั้งจาก

๔.๓.๑ สภาพแวดล้อมภายนอกองค์กร เป็นองค์ประกอบต่างๆ ที่อยู่ ภายนอกองค์กรซึ่งมีอิทธิพลต่อวัตถุประสงค์/เป้าหมายขององค์กร ยกตัวอย่างเช่น วัฒนธรรม การเมือง กฎหมาย ข้อบังคับ การเงิน เทคโนโลยี เศรษฐกิจ สภาพแวดล้อมในการแข่งขันทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ ตัวขับเคลื่อน หลักและแนวโน้มที่ส่งผลกระทบต่อ วัตถุประสงค์ขององค์กร การยอมรับและคุณค่าของผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กร

๔.๓.๒ สภาพแวดล้อมภายในองค์กร เป็นสิ่งต่างๆ ที่อยู่ภายในองค์กรและมีอิทธิพลต่อเป้าหมาย ขององค์กร ยกตัวอย่างเช่น ชีตความสามารถขององค์กร ในแง่ของทรัพยากรและความรู้ เช่น เงินทุน เวลา บุคลากร กระบวนการ ระบบและเทคโนโลยี ระบบสารสนเทศ การ Flow ของข้อมูล และกระบวนการตัดสินใจทั้งที่เป็นทางการและไม่เป็น ทางการ ผู้มีส่วนได้เสียภายในองค์กร นโยบาย วัตถุประสงค์ และกลยุทธ์ องค์กร การรับรู้คุณค่า และวัฒนธรรมองค์กร มาตรฐานและแบบจำลองที่พัฒนาโดยองค์กร โครงสร้าง เช่น ระบบการจัดการบทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบ

๔.๓.๓ การระบุเหตุการณ์ อาจดำเนินการโดยการสัมภาษณ์ผู้บริหารระดับสูงหรือฝ่ายจัดการที่รับผิดชอบในแผนงาน หรือการดำเนินนั้น และรวบรวมประเด็นความเสี่ยงสำคัญที่ได้รับความสนใจหรือเป็นประเด็นที่กังวล เพื่อนำมา จัดทำ ภาพรวมความเสี่ยงขององค์กร (Corporate Risk Profile) ทั้งนี้้องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต้า ได้จำแนกประเภทของความเสียง ออกเป็น ๔ ประเภท ได้แก่

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการกำหนดแผนกลยุทธ์ แผนการดำเนินงาน และการนำแผนดังกล่าวไปปฏิบัติอย่างไม่เหมาะสม นอกจากนี้ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ยังรวมถึงการ เปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายใน อันส่งผลกระทบต่อการกำหนดกลยุทธ์ หรือการดำเนินงาน เพื่อให้ บรรลุวัตถุประสงค์หลัก เป้าหมาย และแนวทางการดำเนินงานขององค์กร

๒. ความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ (Operational Risk) ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของแต่ละ กระบวนการ หรือกิจกรรมภายในองค์กร รวมทั้งความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการ ข้อมูลด้านเทคโนโลยี สารสนเทศ และข้อมูลความรู้ต่างๆ เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุเป้าหมายที่กำหนด ซึ่งความเสี่ยงด้านปฏิบัติการจะส่งผล กระทบต่อ ประสิทธิภาพของกระบวนการทำงาน และการบรรลุวัตถุประสงค์หลักขององค์กรในภาพรวม

๓. ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการทางการเงิน (Financial Risk)

โดยอาจเป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก ปัจจัยภายใน เช่น การบริหารจัดการด้านการวางแผนการใช้จ่ายเงินตามเทศบัญญัติ หรือจากปัจจัยภายนอก เช่น การจัดสรรงบประมาณ หรือความเสี่ยงที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ตกลงไว้ อันส่งผลกระทบต่อการดำรงอยู่ รวมถึงส่งผลให้เกิดความเสียหายต่อองค์กร

๔. ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk)

ข้อบังคับของหน่วยงานกำกับดูแล เช่น กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น มติคณะรัฐมนตรี เป็นต้น รวมทั้งความเสี่ยงที่เกี่ยวกับกฎหมายต่างๆ ที่ เกี่ยวกับการปฏิบัติราชการองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต๋ำ ซึ่งเมื่อความเสี่ยงด้านนี้เกิดขึ้น จะส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงและ ภาพลักษณ์ขององค์กรโดยรวม

๔.๔ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

สำหรับการประเมินความเสี่ยงเป็นขั้นตอนที่จะต้องดำเนินการต่อจากการระบุความเสี่ยง โดยการประเมินความเสี่ยง ประกอบด้วย ๒ กระบวนการหลัก ได้แก่

๔.๔.๑ การวิเคราะห์โอกาส จะพิจารณาสาเหตุและแหล่งที่มาของความเสี่ยงผลกระทบที่ตามมาทั้งในทางบวก และทางลบ รวมทั้งโอกาสที่อาจเกิดขึ้นของผลกระทบที่อาจจะตามมา โดยจะต้องมีการระบุถึงปัจจัยที่มีผลกระทบและ โอกาสที่จะเกิดขึ้น ทั้งนี้เหตุการณ์หรือสถานการณ์หนึ่งๆ อาจเกิดผลที่ตามมา และกระทบต่อวัตถุประสงค์/เป้าหมาย หลายด้าน นอกจากนั้นในการวิเคราะห์ควรพิจารณาถึงมาตรการจัดการความเสี่ยงที่ดำเนินการอยู่ ณ ปัจจุบัน รวมถึง ประสิทธิภาพของมาตรการดังกล่าวด้วย

การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาจากสถิติการเกิดเหตุการณ์ในอดีต ปัจจุบัน หรือการคาดการณ์ล่วงหน้าของโอกาสที่จะเกิดในอนาคต โดยอาจกำหนดเกณฑ์มาตรฐาน เป็นระดับคะแนน ๕ คะแนน ประกอบด้วย ๕ ๔ ๓ ๒ และ ๑ คะแนน แสดงถึงโอกาสที่จะเกิดหรือความถี่ในการเกิด สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย และน้อยมาก ตามลำดับ และกำหนดคำอธิบายในแต่ละระดับโอกาส ที่จะเกิด จากนั้นทำการวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดหรือความถี่ในการเกิดว่าแต่ละความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงมี โอกาสเกิดขึ้นในระดับใดดังตัวอย่างดังนี้

การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิด แบบเชิงปริมาณ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	ค่าเฉลี่ย
5	สูงมาก	1 เดือนต่อครั้งหรือมากกว่า
4	สูง	1-6 เดือนต่อครั้งแต่ไม่เกิน 5 ครั้งต่อปี
3	ปานกลาง	1 ปีต่อครั้ง
2	น้อย	2-3 ปีต่อครั้ง
1	น้อยมาก	5 ปีต่อครั้ง

การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดแบบเชิงคุณภาพหรือเชิงบรรยาย:

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
55	สูงมาก	มีโอกาสดำเนินการเกิดเกือบทุกเดือน
44	สูง	มีโอกาสดำเนินการเกิดค่อนข้างสูง
33	ปานกลาง	มีโอกาสดำเนินการเกิดบ้าง
22	น้อย	อาจมีโอกาสดำเนินการเกิดน้อยครั้ง
11	น้อยมาก	มีโอกาสดำเนินการเกิดน้อยมาก

๔.๔.๒ การวิเคราะห์ผลกระทบ การประเมินความเสี่ยงจะเปรียบเทียบระหว่างระดับของความเสี่ยงที่ได้จากการ วิเคราะห์ความเสี่ยง เทียบกับระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) ในกรณีที่ระดับของความเสี่ยงไม่อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้ของเกณฑ์การยอมรับความเสี่ยง ความเสี่ยงดังกล่าวจะได้รับ การจัดการทันที

การวิเคราะห์ผลกระทบ (Impact) เป็นการพิจารณาระดับความรุนแรงหรือมูลค่าความเสียหายจากความเสี่ยงที่คาดว่าจะได้รับหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ซึ่งการกำหนดระดับของ ผลกระทบนั้น จะต้องพิจารณาถึงความรุนแรงของความเสียหายหากความเสี่ยงนั้นเกิดขึ้น โดยอาจแบ่ง ผลกระทบออกเป็นผลกระทบที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน หรือด้านการเงิน/ทรัพย์สิน การดำเนินงาน ชื่อเสียง/ภาพลักษณ์บุคลากร ฯลฯ โดยอาจกำหนดเกณฑ์มาตรฐานเป็นระดับคะแนน ๕ คะแนน ประกอบด้วย ๕ ๔ ๓ ๒ และ ๑ คะแนน แสดงถึงระดับความรุนแรงระดับ สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย และ น้อยมาก ตามลำดับ และกำหนดคำอธิบายในแต่ละระดับความรุนแรงของผลกระทบ จากนั้นทำการ วิเคราะห์ผลกระทบหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้นว่ามีผลกระทบอยู่ในระดับใด ตัวอย่างเช่น

การวิเคราะห์ผลกระทบด้านการเงิน/ทรัพย์สิน

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
5	สูงมาก	มากกว่า 10 ล้านบาท
4	สูง	มากกว่า 2.5 แสนบาท – 10 ล้านบาท
3	ปานกลาง	มากกว่า 50,000 – 2.5 แสนบาท
2	น้อย	มากกว่า 10,000 – 50,000 บาท
1	น้อยมาก	ไม่เกิน 10,000 บาท

การวิเคราะห์ผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อม:

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
55	สูงมาก	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก เกินกว่า 1 วัน
44	สูง	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก มากกว่า ๑ ชั่วโมง แต่ไม่เกิน 1 วัน
33	ปานกลาง	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก มากกว่า ๑ ชั่วโมง แต่ไม่เกิน ๑ ชั่วโมง
22	น้อย	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก 1 - 3 ชั่วโมง
11	น้อยมาก	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก ไม่เกิน 1 ชั่วโมง

การวิเคราะห์ผลกระทบด้านบุคลากร:

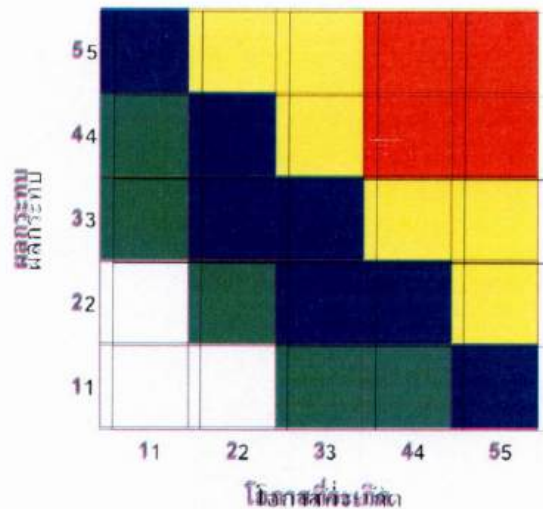
ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
55	สูงมาก	มีบาดเจ็บถึงชีวิต / สูญเสียอวัยวะสำคัญ / ทุพพลภาพ
44	สูง	มีบาดเจ็บสาหัส / สูญเสียอวัยวะที่สำคัญ สูญเสียนานมากกว่า 280 วัน
33	ปานกลาง	มีบาดเจ็บ ถึงทุพพลภาพ นานกว่า 77 วัน แต่ไม่เกิน 280 วัน
22	น้อย	มีบาดเจ็บ ทุพพลภาพ ไม่เกิน 77 วัน
11	น้อยมาก	มีบาดเจ็บเล็กน้อย ไม่ทุพพลภาพ

การวิเคราะห์ผลกระทบด้านชื่อเสียง/ภาพลักษณ์:

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
55	สูงมาก	มีการเผยแพร่ข่าวในวงกว้างในหนังสือพิมพ์ วิทยุ และโทรทัศน์
44	สูง	มีการเผยแพร่ข่าวทั้งในวิทยุและหนังสือพิมพ์
33	ปานกลาง	มีการเผยแพร่ข่าวเฉพาะในหนังสือพิมพ์
22	น้อย	มีการเผยแพร่ข่าวในวงจำกัด
11	น้อยมาก	ไม่มีการเผยแพร่ข่าว

๔.๔.๓ การประเมินระดับความเสี่ยง การประเมินระดับความเสี่ยง (Degree of risk) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้ จากการวิเคราะห์โอกาสหรือความถี่ที่จะเกิดและผลกระทบหรือความรุนแรง หากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ขึ้น หลังจากองค์กรวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดและผลกระทบของความเสี่ยงแล้ว องค์กรต้องนำผลการ วิเคราะห์มาประเมินระดับความเสี่ยงว่าแต่ละความเสี่ยงมีระดับความเสี่ยงอยู่ระดับใดใน ตารางการประเมิน ระดับความเสี่ยง ซึ่งระดับความเสี่ยงอาจแบ่งออกเป็น ๕ ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง น้อยและน้อย มาก แทนระดับความเสี่ยงข้างต้นด้วยเกณฑ์สีประกอบด้วย สีแดง สีเหลือง สีน้ำเงิน สีเขียวและสี ขาว ตามลำดับ โดยนำผลจากการวิเคราะห์โอกาสหรือความถี่ที่จะเกิดขึ้นและผลจากการวิเคราะห์ผลกระทบมา ประเมินระดับความเสี่ยงดังตัวอย่างดังนี้

การประเมินระดับความรุนแรง



๔.๕ การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)

การกำหนดแผนจัดการความเสี่ยงจะมีการนำเสนอแผนจัดการความเสี่ยงที่จะดำเนินการต่อที่ประชุมคณะผู้บริหาร เพื่อพิจารณาและขออนุมัติการจัดสรรทรัพยากรที่จำเป็นต้องใช้ดำเนินการ (ถ้ามี) โดยในการคัดเลือกแนวทาง ในการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมที่สุดจะคำนึงถึงความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) กับต้นทุนที่เกิดขึ้น เปรียบเทียบกับประโยชน์ที่จะได้รับ รวมถึงข้อกฎหมายและข้อกำหนดอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ความรับผิดชอบที่มีต่อสังคม ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ คือ ระดับความเสี่ยงที่องค์กรบริหารส่วนตำบล ยอมรับได้ โดยยังคงให้องค์กร สามารถดำเนินงาน และบรรลุเป้าหมายหรือวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้ ในการตัดสินใจเลือกแนวทางในการจัดการความเสี่ยงอาจต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นหากไม่มี การจัดการ ซึ่งอาจไม่สมเหตุสมผลในแง่มุมเศรษฐศาสตร์ เช่น ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบในทางลบอย่างมีสาระสำคัญ แต่โอกาสที่จะเกิดขึ้นน้อยมาก แนวทางในการจัดการความเสี่ยงอาจพิจารณาดำเนินการเป็นกรณีๆ ไป หรืออาจดำเนินการไปพร้อมกับความเสี่ยงอื่นๆ

แนวทางการจัดการความเสี่ยง

- การหลีกเลี่ยง (Avoid) เป็นการดำเนินการเพื่อหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง มักใช้ในกรณีที่ ความเสี่ยงมีความรุนแรงสูง ไม่สามารถหาวิธีลด/ จัดการให้อยู่ในระดับ ที่ยอมรับได้
- การลด (Reduce) เป็นการลดขนาดการจัดการ เพื่อลดโอกาสการเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง หรือลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เช่น การเตรียมแผนฉุกเฉิน (Contingency plan)
- การยอมรับ (Accept) ความเสี่ยงที่เหลือในปัจจุบันอยู่ในระดับที่ยอมรับได้โดยไม่ต้องดำเนินการใดๆ เพื่อลด โอกาสหรือผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นอีก มักใช้กับความเสี่ยงที่ต้นทุนของมาตรการจัดการสูงไม่คุ้มกับประโยชน์ที่ได้รับ

๔.๖ กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

กิจกรรมการควบคุม คือ นโยบายและกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อให้มั่นใจว่าได้มีการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กร เนื่องจากแต่ละองค์กรมีการ กำหนด วัตถุประสงค์และเทคนิคการนำไปปฏิบัติเป็นของเฉพาะองค์กร ดังนั้นกิจกรรมการควบคุมจึงมีความแตกต่างกัน ซึ่งอาจ แบ่งได้เป็น ๔ ประเภท คือ

๑. การควบคุมเพื่อป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก

๒. การควบคุมเพื่อให้ตรวจพบ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมเพื่อให้ค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว

๓. การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ

๔. การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้น และป้องกันไม่ให้เกิดซ้ำอีกในอนาคต

ทั้งนี้ ในการดำเนินกิจกรรมการควบคุมควรต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนกับผลประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับด้วย โดยกิจกรรมการควบคุมควรมีองค์ประกอบ ดังนี้

๑. วิธีการดำเนินงาน (ขั้นตอน,กระบวนการ)

๒. การกำหนดบุคลากรภายในองค์กรเพื่อรับผิดชอบการควบคุมนั้น ซึ่งควรมีความรับผิดชอบ ดังนี้

(๑) พิจารณาประสิทธิภาพของการจัดการความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการอยู่ในปัจจุบัน

(๒) พิจารณาการปฏิบัติเพิ่มเติมที่จำเป็นเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของการจัดการความเสี่ยง

๓. กำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จของงาน

๔.๗ ข้อมูลการติดต่อสื่อสาร (Information and Communication)

สารสนเทศเป็นสิ่งจำเป็นสำหรับองค์กรในการบ่งชี้ ประเมิน และการจัดการความเสี่ยง ข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับองค์กรทั้งจากแหล่งข้อมูลภายในและภายนอกองค์กรควรได้รับการบันทึกและสื่อสารไปยังบุคลากรในองค์กรอย่างเหมาะสมทั้งในด้านรูปแบบและเวลา เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานตามหน้าที่และความรับผิดชอบได้ รวมถึง เป็นการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ทุกคนในองค์กรได้รับทราบถึงความเสี่ยงที่เกิดขึ้น และผลของการ บริหารจัดการความเสี่ยงเหล่านั้น การสื่อสารที่มีประสิทธิภาพยังครอบคลุมถึงการสื่อสารจากระดับบนลงล่าง ระดับล่าง ไปสู่บน และการสื่อสารระหว่างหน่วยงาน

การบริหารความเสี่ยงควรใช้ทั้งข้อมูลในอดีตและปัจจุบัน ข้อมูลในอดีตจะแสดงแนวโน้มของเหตุการณ์ และช่วยคาดการณ์การปฏิบัติงานในอนาคต ส่วนข้อมูลปัจจุบันมีประโยชน์ต่อผู้บริหารในการพิจารณาความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใน กระบวนการ สายงาน หรือหน่วยงานซึ่งช่วยให้องค์กรสามารถปรับเปลี่ยนกิจกรรมการควบคุมตามความจำเป็นเพื่อให้ ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔.๘ การติดตาม (Monitoring)

กระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ดำเนินการภายในองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต้า มีความจำเป็นต้องได้รับ การสื่อสารถึง การประเมินความเสี่ยงและการควบคุม ความคืบหน้าในการบริหารความเสี่ยง การดูแลติดตามแนวโน้ม ของความเสี่ยงหลัก รวมถึงการเกิดเหตุการณ์ผิดปกติอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มั่นใจว่า

๑. เจ้าของความเสี่ยง (Risk Owner) มีการติดตาม ประเมินสถานการณ์ วิเคราะห์และบริหาร ความเสี่ยงที่อยู่ ภายใต้ความรับผิดชอบของตนอย่างสม่ำเสมอและเหมาะสม

๒. ความเสี่ยงที่มีผลกระทบสำคัญต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ได้รับรายงานถึงความคืบหน้าใน การบริหารความเสี่ยง และแนวโน้มของความเสี่ยงต่อผู้บริหารที่รับผิดชอบและคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

๓. ระบบการควบคุมภายในที่วางไว้มีความเพียงพอเหมาะสม มีประสิทธิภาพ และมีการนำมาปฏิบัติ ใช้จริง เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งมีการปรับปรุงแก้ไขการควบคุมภายในอยู่เสมอเพื่อให้ สอดคล้องกับสถานการณ์หรือความเสี่ยงที่เปลี่ยนไป เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบความเสี่ยงรายงานสถานะความเสี่ยง รวมถึงกระบวนการ บริหารความเสี่ยงให้หัวหน้าได้ทราบ และนำความเสี่ยงเข้าเสนอในที่ประชุมผู้บริหาร เพื่อ ทราบ/พิจารณาต่อไป

๕. โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง

เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต้า สามารถนำไปปฏิบัติได้อย่างมี ประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผลจึงกำหนดให้มี “คณะกรรมการพิจารณาความเสี่ยงระดับองค์กร” ของ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต้า ประกอบด้วย

- | | |
|---------------------------------------|--|
| ๑. นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต้า | เป็น หัวหน้าคณะกรรมการความเสี่ยง |
| ๒. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต้า | เป็น รองหัวหน้าคณะกรรมการความเสี่ยง |
| ๓. รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต้า | เป็น คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง |
| ๔. หัวหน้าสำนักปลัด | เป็น คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง |
| ๕. ผู้อำนวยการกองคลัง | เป็น คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง |
| ๖. ผู้อำนวยการกองช่าง | เป็น คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง |
| ๗. ผู้อำนวยการกองการศึกษา | เป็น คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง |
| ๘. นักวิชาการตรวจสอบภายใน | เป็น เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง |
- หน่วยงานบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งประกอบด้วย หัวหน้าหน่วยงาน และทีมงาน ประกอบด้วย ๓

หน่วยงาน ดังนี้

(๑) สำนักปลัด

- หัวหน้าสำนักปลัด
- นักทรัพยากรบุคคล
- นักวิชาการศึกษา
- นักพัฒนาชุมชน
- นักวิเคราะห์นโยบายและแผน
- นักจัดการงานทั่วไป
- ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ

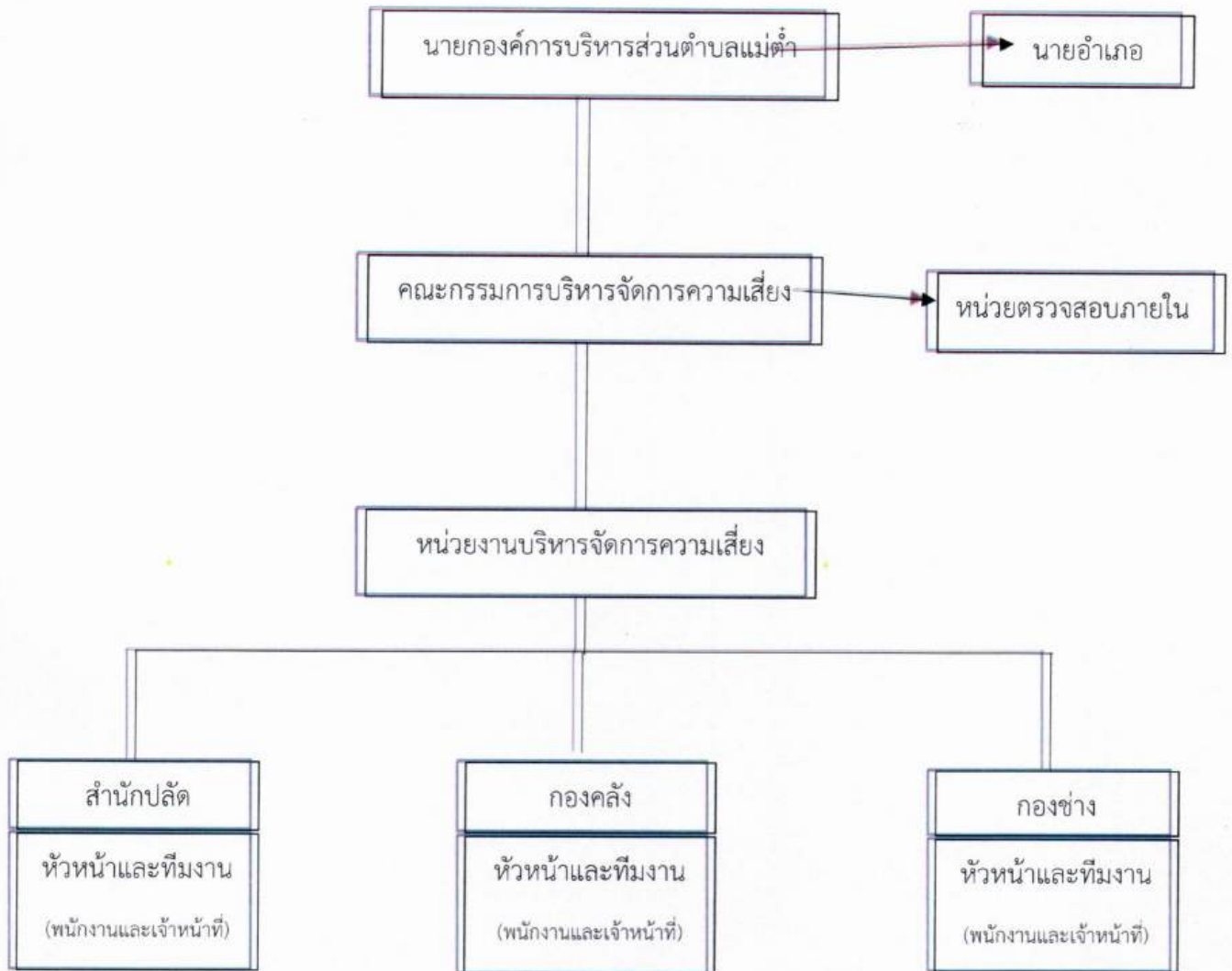
(๒) ผู้อำนวยการกองคลัง

- หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง
- นักวิชาการเงินและบัญชี
- เจ้าพนักงานพัสดุ
- ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้
- ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ

(๓) ผู้อำนวยการกองช่าง

- นายช่างโยธา
- ผู้ช่วยช่างไฟฟ้า
- ผู้ช่วยช่วยช่างโยธา

โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ



๕.๑ หน้าที่ความรับผิดชอบ

๑. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีหน้าที่ความรับผิดชอบโดยรวม ในการกำกับดูแลการบริหาร ความเสี่ยงภายในองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ

๒. ผู้ประสานงานคณะบริหารความเสี่ยงมีหน้าที่ตรวจสอบและช่วยสนับสนุนคณะกรรมการพิจารณา ความเสี่ยง ระดับองค์กรในการปฏิบัติหน้าที่ด้านการบริหารความเสี่ยง โดยสอบทานให้มั่นใจว่า ระบบการบริหาร ความเสี่ยงมีความ เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ

๓. คณะกรรมการความเสี่ยง มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการพิจารณาและสอบทานการบริหารความ จัดการเสี่ยงและระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ

๔. หัวหน้างาน มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการดำเนินงานตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ และกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง ผ่านคณะกรรมการบริหารความ เสี่ยงซึ่ง ประกอบด้วย หัวหน้าหน่วยงานหลักของแต่ละสำนัก/กอง โดยมีหัวหน้าสำนัก/กอง เป็นประธาน คณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง ระดับหน่วยงานย่อย

๕. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย (หัวหน้างาน) มีหน้าที่ทำให้เชื่อมั่นได้ว่าความเสี่ยงภายในองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต๋ำที่สำคัญ ได้รับการระบุและประเมินอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งได้มีการกำหนด มาตรการจัดการ ความเสี่ยงที่มีประสิทธิผลไว้ โดยรับผิดชอบในเรื่องต่างๆ ดังนี้

- จัดทำนโยบายบริหารความเสี่ยง กลยุทธ์และหลักเกณฑ์ในการบริหารความเสี่ยง เพื่อเสนอให้องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต๋ำพิจารณาและอนุมัติ
- พิจารณาและสอบทานความเสี่ยง และแนวทางการจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต๋ำตามที่

หน่วยงานเจ้าของความเสี่ยงได้ประเมินไว้ รวมทั้งข้อเสนอแนะ เพื่อปรับปรุงแก้ไข

- กำกับดูแลความมีประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต๋ำ โดยการ

ติดตาม และสอบทานอย่างต่อเนื่อง

- รายงานความเสี่ยงที่มีระดับความเสี่ยงสูง และสูงมากให้นายกององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต๋ำ ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต๋ำ หัวหน้าสำนัก/กอง และนักวิชาการตรวจสอบภายใน รับทราบ

๖. หน่วยตรวจสอบภายใน มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการสอบทานประสิทธิภาพของการควบคุมภายใน ผ่านการตรวจสอบภายในประจำปี ซึ่งเป็นการตรวจสอบกระบวนการปฏิบัติงานที่สำคัญตามปัจจัยเสี่ยงรวมทั้งติดตามการ ปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่องที่ตรวจพบ

๗. ผู้บริหารและพนักงานทุกคนมีหน้าที่ความรับผิดชอบในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง ของหน่วยงานที่ตนเองรับผิดชอบ รวมถึงกำหนดมาตรการที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง

๖.วิธีการบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต๋ำ ได้นำหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ซึ่งกำหนดวิธีปฏิบัติในแต่ละขั้นตอนของการบริหารจัดการความเสี่ยง มาปรับใช้ในการพัฒนากระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต๋ำ

๗. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง ให้นำความเสี่ยงที่ประเมินได้ นำไปประเมินในแบบรายงาน ดังนี้

๑. แบบสอบทานประเมินความเสี่ยงภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต๋ำ

- หน่วยงานบริหารความเสี่ยง ระดับส่วนงานย่อย ดำเนินการพิจารณาความเสี่ยง และสอบทานความเสี่ยงตามแบบสอบทานประเมินความเสี่ยง และส่งแบบรายงานให้เลขาธิการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร

- เลขาธิการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร นำแบบรายงานการสอบทานความเสี่ยงตามแบบประเมินที่ได้รับมา ดำเนินการจัดทำ รวบรวมเสนอต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร

๒. รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร

- เสนอรายงานประเมินผลความเสี่ยง เพื่อให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรประชุมพิจารณาเพื่อจัดทำแผนประเมินความเสี่ยงประจำปี

๓. จัดทำแผนประเมินความเสี่ยง

- นำความเสี่ยงที่ได้รับจากการสอบทาน มาจัดทำแผนประเมินความเสี่ยง กำหนดความเสี่ยงการประเมินความเสี่ยงการจัดการความเสี่ยง และการติดตามประเมินผล ของแต่ละหน่วยงานบริหารความเสี่ยง ระดับส่วนงานย่อย

๔. บันทึกข้อความแจ้งหน่วยงานบริหารความเสี่ยง ระดับส่วนงานย่อย ดำเนินการกำหนดความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง การจัดการความเสี่ยงและติดตามประเมินผล

๕. รายงานงานติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

- หน่วยงานบริหารความเสี่ยง ระดับส่วนงานย่อย รายงานผลการติดตามประเมินผลความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการจัดการความเสี่ยงไปแล้ว พร้อมทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำทุกปี และเสนอให้นายกองคการบริหารส่วนตำบลแม่ตำ ตรวจสอบและพิจารณาอนุมัติ เสนอรายงานให้อำเภอพญาเม็งราย ในฐานะผู้กำกับดูแลต่อไป

๖. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง ทั้งนี้ให้มีผลตั้งแต่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

(ลงชื่อ)

(นายทองใบ มีกิน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต๋ำ โทรศัพท์/โทรสาร ๐๕๓-๑๙๐๕๕๑

ที่ ขร ๗๙๕๐๑/ ๕๙๑

วันที่ ๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

เรื่อง แผนบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต๋ำ

เรื่องเดิม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ สมควรให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่หน่วยงานของรัฐกำหนด นั้น

ข้อเท็จจริง

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต๋ำ ครอบคลุมทุกส่วนงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต๋ำ โดยคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง จึงได้จัดทำการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อเป็นการช่วยลดความสูญเสียจากเหตุการณ์ที่ไม่แน่นอนที่อาจเกิดขึ้น และช่วยให้การดำเนินงานต่าง ๆ ขององค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่วางไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

(๑) พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

(๒) หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและแจ้งเวียนให้พนักงานส่วนตำบลแม่ต๋ำทุกท่านทราบ

(ลงชื่อ)

(นางรัตนา จิลาภีร์)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

-เพื่อโปรดทราบ

-เพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)

(นางวนิดา ช่างเก็บ)

หัวหน้าสำนักปลัด

(ลงชื่อ)

(นายทัชชนิจ อนุเคราะห์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

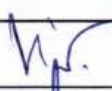
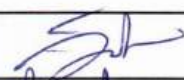
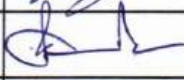
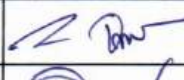
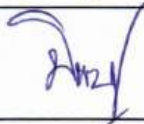
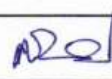
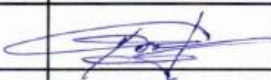
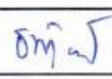
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต๋ำ

-ทราบ

(ลงชื่อ)

(นายทองใบ มีกิน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต๋ำ

ที่	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ	ว.ด.ป.ที่รับทราบ	หมายเหตุ
๑	นายทัชชนิจ อนุเคราะห์	รองปลัด อบต		11 เม.ย. 67	
๒	นางปิ่นเพชร เทพสมบัติ	ผู้อำนวยการกองคลัง		11 เม.ย. 67	
๓	นายพฤษ หูลเมือง	ผู้อำนวยการกองการศึกษา			
๔	นายธนชิต รุดทัง	ผู้อำนวยการกองช่าง		4 เม.ย. 67	
๕	นางวนิดา ช่างเก็บ	หัวหน้าสำนักปลัด		11 เม.ย. 67	
๖	นางสาวจากรวรรณ กุลวัฒน์	ผู้อำนวยการสถานศึกษา			
๗	นายวินัย ไชยนาเหลือ	นิติกร		48.๑.๖7	
๘	นางดาวเรือง อริแสน	นักทรัพยากรบุคคล		11 เม.ย. 67	
๙	นางรัตนา จิลาภักดิ์	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน		11/11/67	
๑๐	นายพิเชษฐ์ อินตะเชื่อน	เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย		11/11/67	
๑๑	นางวิภาพร อานู	นักวิชาการเงินและบัญชี		11/11/67	
๑๒	นางทิพวรรณ กำคำ	นักวิชาการศึกษา			
๑๓	นางสาวสุพรรณิ จันทรแก้ว	เจ้าพนักงานพัสดุ		11/11/67	
๑๔	นายทัชชกร เชียงซึระ	นายช่างโยธา		11/11/67	
๑๕	นางสาวอภิษฎา ธรรมรักษา	นักพัฒนาชุมชน		11/11/67	
๑๖	นางชญญาวีร์ คำของ	ครู			
๑๗	นางสาวเย็นรุ่ง สอนใจ	ครู			
๑๘	นางธนภรณ์ วิริยะกุลขจร	ครู			
๑๙	นางสุวิมล คิตดี	ครู			
๒๐	นางณัฏฐ์ชญา โนมูล	ครู			
๒๑	นางสุภัตรา กำสมุทร	ครู			
๒๒	นางพัฒน์นัท จินะการ	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ		11/11/67	
๒๓	นายวรวิทย์ โนมูล	พนักงานขับรถยนต์			
๒๔	นางสาวธารทิพย์ แก้ววงศ์	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ		11/11/67	
๒๕	นายทวิช อินตะยศ	ผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า			

ที่	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ	ว.ด.ป.ที่รับทราบ	หมายเหตุ
๒๖	นายกฤษฎา กัสมูทร์	ผู้ช่วยนายช่างโยธา		21/11/67	
๒๗	นายราเชนทร์ จันทรแก้ว	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ	รชด	21/11/67	
๒๘	สิบลตรีเทวา ทาระจัน	พนักงานขับเครื่องจักรกลขนาดเบา			
๒๙	นางกาญจณี ยอดสุวรรณ	ผู้ดูแลเด็ก			
๓๐	นางพัชนี แสงเพชร	ผู้ดูแลเด็ก			
๓๑	นางสาวจารุมาศ บางโป่ง	ผู้ดูแลเด็ก			
๓๒	นางสาววรัญญา จักรสาร	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้	วรมญา	21/11/67	
๓๓	นางสาวอินทิรา รุ້นอม	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี			
๓๔	นายวิชาญ ใจคำ	คนงาน			
๓๕	นางสาววารุณี สมแก้ว	คนงาน			
๓๖	นางสาวศิริรัตน์ เมืองแก่น	คนงาน	ศิริรัตน์	21/11/67	
๓๗	นางสาวสวลี อินสมบัติ	คนงาน	สวลี	21/11/67	
๓๘	นางสาวณัฐณิชา ดวงสิทธิ	คนงาน	ณัฐ	21/11/67	
๓๙	นางนันทิยา เขตรักษา	จ้างเหมาบริการ			
๔๐	นางสาวสุรารักษ์ รวมสุข	จ้างเหมาบริการ			
๔๑	นายยุทธนา ชุ่มหา	ภารโรง			
๔๒	นางสาวปภาวดี อัคระมงคล	จ้างเหมาบริการ			
๔๓	นางผ่องศรี สอนลือ	จ้างเหมาบริการ			
๔๔	นายณรวิทย์ จอมรังษี	จ้างเหมาบริการ			
๔๕	นายณัฐพล ศรีอำคา	จ้างเหมาบริการ		21/11/67	
๔๖	นางสาวบุษยมาส ขาวอัน	จ้างเหมาบริการ	บุษยมาส	21/11/67	
๔๗	นายณัฏวัฒน์ โนมูล	จ้างเหมาบริการ	ณัฏวัฒน์	21/11/67	
๔๘	นายสาม หารป่า	จ้างเหมาบริการ			
๔๙	นางสาวเกวลิณ ปิ่นแสง	จ้างเหมาบริการ	เกวลิณ	21/11/67	
๕๐	นางสาวประภากร สอนใจ	จ้างเหมาบริการ			



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
(Risk Management)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต๋ำ
อำเภอพญาเม็งราย จังหวัดเชียงราย

งานนโยบายและแผน
สำนักงานปลัด อบต.แม่ต๋ำ



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
(Risk Management)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต้า
อำเภอพญาเม็งราย จังหวัดเชียงราย

งานนโยบายและแผน
สำนักงานปลัด อบต.แม่ต้า

๑.๑ หลักการและเหตุผล

พระราชบัญญัติวินัยการเงิน การคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว๖๘๕๘ ลงวันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต๋ำ จึงแต่งตั้งคณะทำงานผู้รับผิดชอบ การบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต๋ำ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลของ การดำเนินงาน การบรรลุเป้าหมายด้านการดำเนินงาน การเงิน ตลอดจนการใช้ทรัพยากร การดูแลและรักษา ทรัพย์สิน การป้องกันลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง การทุจริตของหน่วยงาน การ ดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้องค์การบริหารส่วน ตำบลแม่ต๋ำ

การบริหารความเสี่ยงจึงเป็นเครื่องมือที่สำคัญที่จะช่วยป้องกัน รักษา และส่งเสริมให้องค์กร สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร นอกจากนี้การบริหารความเสี่ยงเป็นองค์ประกอบสำคัญ ของการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) โดยมุ่งเน้นให้ทุกกระบวนการดำเนินงานด้วย ความโปร่งใส มีประสิทธิภาพ ส่งผลดีต่อภาพลักษณ์ และการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรทั้งในระยะสั้นและ ระยะยาว

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต๋ำ จึงให้ความสำคัญต่อการบริหารความเสี่ยง โดยมีการกำหนด นโยบาย แนวทาง และกระบวนการบริหารความเสี่ยงให้มีความสอดคล้องกับพระราชบัญญัติวินัยการเงิน การ คลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ ตลอดจนกรอบโครงสร้างการบริหารความเสี่ยงขององค์กรเชิงบูรณาการ (Enterprise Risk Management-Integrated Framework) ของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) ตามหลักเกณฑ์ (COSOERM)

๑.๒ วัตถุประสงค์ของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๑) เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงาน เข้าใจหลักการ และกระบวนการบริหารจัดการ ความเสี่ยง

๒) เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยง

๓) เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยงในทุกระดับขององค์การบริหารส่วน ตำบลแม่ต๋ำ ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง

๔) เพื่อองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต๋ำ สามารถดำเนินการได้ตาม พันธกิจ และวิสัยทัศน์ที่ กำหนดในแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้

๕) เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต๋ำ

๑.๓ เป้าหมาย

๑) ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติงานประจำปีให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้

๒) ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓) สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ

๔) เพื่อพัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง

๕) ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้งองค์กร

๖) การบริหารความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

๑.๔ ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑) เป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ เนื่องจากการบริหารความเสี่ยงเป็นการดำเนินการซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร

๒) ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งจะทำให้พนักงานภายในองค์กร เข้าใจเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบในเชิงลบต่อองค์กร ได้อย่างครบถ้วน

๓) เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงานเนื่องจากการบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่า ความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลารวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงาน และการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งจะส่งผลให้การดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายและสามารถสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กร

๔) ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหาร มีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๕) ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรม และการเลือกใช้มาตรการในการบริหารความเสี่ยง

๑.๕ ความหมายและคำจำกัดความการบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยง (Uncertainty) หมายถึง ความไม่แน่นอน ที่อาจส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์/เป้าหมาย โดยผลกระทบดังกล่าวทำให้การดำเนินงานเบี่ยงเบนไปจากเป้าหมาย หรือความคาดหวัง โดยอาจวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงได้จากผลกระทบ (Consequences) ของเหตุการณ์ และโอกาสที่จะเกิด (Likelihood)

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง สาเหตุของความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ตามขั้นตอนการดำเนินงานหลักที่กำหนดไว้ ทั้งที่เป็นปัจจัยภายในและภายนอกองค์กร

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการระบุความเสี่ยงและการวิเคราะห์ เพื่อจัดลำดับความเสี่ยงที่จะมีผลกระทบต่อการบรรลุเป้าประสงค์ขององค์การโดยการประเมินจาก

๑) โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยง

๒) ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดของความรุนแรง ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น หากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

ระดับของความเสี่ยง หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของ แต่ละปัจจัยเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๕ ระดับ คือความเสี่ยงสูงมาก ความเสี่ยงสูง ความเสี่ยงปานกลาง ความเสี่ยงต่ำ และความเสี่ยงน้อยมาก

การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง การกำหนดนโยบายโครงสร้าง และกระบวนการเพื่อให้คณะกรรมการผู้บริหาร และบุคลากรนำไปปฏิบัติในการกำหนดกลยุทธ์และปฏิบัติงาน ทั้งองค์กรโดยกระบวนการบริหารความเสี่ยงจะสัมฤทธิ์ผลได้องค์กรจะต้องสามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ประเมินผลกระทบต่อองค์กร และกำหนดวิธีการจัดการที่เหมาะสมให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับ ได้ ทั้งนี้ เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นในระดับหนึ่งว่าผลการดำเนินงานตามภารกิจต่างๆ จะสามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

COSO(The Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission) หมายถึง กรอบแนวคิดในการบริหารความเสี่ยงแบบทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management : ERM) มีแนวทางในการแจกแจงปัญหา และความเสี่ยงออกเป็นองค์ประกอบย่อยๆ รวมถึงมีการกำหนดบทบาทและหน้าที่ความรู้รับผิดชอบด้านการบริหารความเสี่ยงที่ชัดเจน

การบริหารความเสี่ยงโดยองค์กรรวม (Enterprise Risk Management : ERM) หมายถึง การบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรมต่างๆ ขององค์กร รวมถึงกระบวนการในการปฏิบัติงานด้านต่างๆ โดยต้องพยายามที่จะลดสาเหตุของความเสี่ยงในแต่ละโอกาสที่เกิดขึ้นแล้วจะทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย โดยการทำให้ระดับความเสี่ยงและขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้น ทั้งในปัจจุบันและอนาคตให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้ อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรเป็นสำคัญ

การจัดการความเสี่ยง หมายถึง แนวทางในการลดโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์หรือความเสี่ยง หรือลดผลกระทบความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ (Risk Tolerance)

การติดตามประเมินผล หมายถึง ระบบบริหารความเสี่ยงที่สมบูรณ์ หน่วยงานจะต้องมีการติดตามผลระหว่างดำเนินการตามแผน และทำการสอบทานว่าแผนจัดการความเสี่ยงได้มีประสิทธิภาพดีให้คงดำเนินการต่อไป เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้มีความเพียงพอเหมาะสม มีการปฏิบัติตามจริง ข้อบกพร่องที่พบได้รับการแก้ไขอย่างเหมาะสมและทันเวลา นอกจากนี้ควรกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงซ้ำอีกอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง เพื่อดูว่าความเสี่ยงใดอยู่ในระดับที่ยอมรับได้แล้วหรือมีความเสี่ยงใหม่เพิ่มขึ้นมาอีก หรือไม่

ความเสี่ยงจากปัจจัยภายใน หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในองค์กร ความเสี่ยงที่องค์กรต้องต้องพยายามลดให้น้อยลงหรือหมดไป ได้แก่ ความเสี่ยงในด้านนโยบายความเสี่ยงในด้านการดำเนินงาน ความเสี่ยงด้านทรัพยากรบุคคล ความเสี่ยงในด้านการเงิน และความเสี่ยงในด้านกฎระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ เป็นต้น

ความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอก หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกองค์กร เป็นสิ่งที่อยู่นอกเหนือความรู้รับผิดชอบขององค์กร ซึ่งต้องพยายามหามาตรการที่จะลดผลกระทบในทางลบให้ได้มากที่สุด ได้แก่ ความเสี่ยงด้านภาวะเศรษฐกิจ ความเสี่ยงด้านการเมือง การปกครอง ความเสี่ยงด้าน การแข่งขัน ความเสี่ยงด้านการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยี ความเสี่ยงด้านสังคมและพฤติกรรมผู้บริโภค ความเสี่ยงด้านกฎหมาย และความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อมและภัยธรรมชาติ เป็นต้น

บทที่ ๒ แนวทางการบริหารความเสี่ยง

๒.๑ นโยบายการบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ ได้กำหนดนโยบายในการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ผู้ปฏิบัติงานทุกคนในองค์กรได้ถือปฏิบัติ ทั้งนี้เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงเป็นไปในแนวทางเดียวกันทั่วทั้งองค์กร และเกิดเป็นวัฒนธรรมในการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร อันจะส่งผลให้การบริหารความเสี่ยงถูกปลูกฝังอยู่ในองค์กรอย่างยั่งยืน โดยนโยบายการบริหารความเสี่ยงจะต้องพิจารณาให้สอดคล้องกับ การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องมีสาระสำคัญ ดังนี้

๑.ให้ดำเนินการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบตามแนวทาง COSO : ERM

(The Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission : Enterprise Risk Management) ซึ่งเป็นกรอบแนวคิดในการบริหารความเสี่ยงแบบทั้งองค์กร

๒.ให้กระบวนการบริหารความเสี่ยง มีความเชื่อมโยงกับยุทธศาสตร์ และแผนพัฒนาท้องถิ่น

๓.ให้มีการติดตามปัจจัยที่เป็นเหตุแห่งความเสี่ยง ทบทวน รวมทั้งจัดทำรายงาน

ผลการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ

๔.ให้นำเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อการจัดการที่ตีมาใช้ในการบริหารความเสี่ยง

๕.ให้มีการเผยแพร่ความรู้สร้างความเข้าใจ และสร้างจิตสำนึกแก่ผู้ปฏิบัติงานทุกคนให้ตระหนักถึงความรู้รับผิดชอบที่จะต้องปฏิบัติตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงอย่างเคร่งครัดและต่อเนื่องเป็นวัฒนธรรมขององค์กร

ความสัมพันธ์ของการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายใน

วัตถุประสงค์หลักของการบริหารจัดการองค์กรที่ดีคือ การติดตาม กำกับ ควบคุม และดูแลให้มีการจัดกระบวนการเพื่อใช้ทรัพยากรให้มีประสิทธิภาพ ตรงเป้าหมายคุ้มค่าและประหยัด เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง โดย ๓ หลักการที่มีความสัมพันธ์กัน ดังนี้

๑. การบริหารความเสี่ยง

๒. การควบคุมภายใน

๓. การตรวจสอบภายใน

๒.๒ การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง การกำหนดนโยบาย โครงสร้าง และกระบวนการเพื่อให้คณะกรรมการผู้บริหารและบุคลากรขององค์กร นำไปปฏิบัติในการกำหนดกลยุทธ์ ปฏิบัติงานบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร โดยกระบวนการบริหารความเสี่ยงจะสัมฤทธิ์ผลได้ องค์กรจะต้องสามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ประเมินผล กระทบต่อองค์กร และกำหนดวิธีจัดการที่เหมาะสมให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ทั้งนี้ เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นในระดับหนึ่งว่าผลการดำเนินงานตามภารกิจต่างๆ จะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยวัตถุประสงค์ในการบริหารความเสี่ยงนั้นเป็นไปเพื่อให้ ผลการดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่วางไว้ รวมถึงเพื่อให้เกิดการรับรู้ ตระหนัก และเข้าใจถึงความเสี่ยงด้านต่างๆ ที่เกิดขึ้นกับองค์กร กำหนดวิธีจัดการที่เหมาะสมในการลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ รวมทั้งการสร้างกรอบแนวทางในการดำเนินงานให้แก่บุคลากรในองค์กรเพื่อให้สามารถบริหารจัดการกรอบแนวทางในการดำเนินงานให้แก่บุคลากรในองค์กรเพื่อให้สามารถบริหารจัดการความไม่แน่นอนที่จะเกิดขึ้นกับองค์กรได้อย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ

การบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management: ERM) หมายถึง การบริหารความเสี่ยงโดยประสานโครงสร้างองค์กร กระบวนการ/กิจกรรม ตามภารกิจ และวัฒนธรรมองค์กร เข้าด้วยกัน โดยมีลักษณะที่สำคัญ ได้แก่

๑. การผสมผสานและเป็นส่วนหนึ่งขององค์กร โดยการบริหารความเสี่ยงควรสอดคล้องกับ ภารกิจและพันธกิจ แผนยุทธศาสตร์ แผนปฏิบัติการ วัตถุประสงค์การตัดสินใจ และสามารถนำไปใช้กับ องค์ประกอบอื่นๆ ในการบริหารองค์กร

๒. การพิจารณาความเสี่ยงทั้งหมด โดยครอบคลุมความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร ทั้งระดับ โครงการ ระดับหน่วยงานย่อย และระดับองค์กร ในปัจจัยเสี่ยงด้านต่างๆ ได้แก่ ความเสี่ยงเกี่ยวกับกลยุทธ์ การดำเนินงาน การเงิน และการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ซึ่งความเสี่ยงเหล่านี้อาจทำให้เกิด ความเสียหาย ความไม่แน่นอน และโอกาส รวมถึงการมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และความต้องการของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

๓. การมีความคิดแบบมองไปข้างหน้า โดยบ่งชี้ความเสี่ยงอะไรที่อาจจะเกิดขึ้นบ้าง และหาก เกิดขึ้นจริงจะมีผลกระทบอย่างไรต่อวัตถุประสงค์เพื่อให้องค์กรได้มีการเตรียมการบริหารความเสี่ยง

๔. การได้รับการสนับสนุนและมีส่วนร่วมโดยทุกคนในองค์กรตั้งแต่ระดับคณะกรรมการ ผู้บริหารระดับสูงและบุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง พื้นฐานของการบริหารความเสี่ยงที่ดี ขององค์กรควรมีองค์ประกอบของการบริหารความเสี่ยงครบถ้วน โดยจะเป็นกระบวนการที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องและควรถูกปลูกฝังร่วมกับกิจกรรมปกติขององค์กรเพื่อให้องค์กรสามารถดำเนินการตามกลยุทธ์ที่กำหนด และบรรลุวัตถุประสงค์ที่องค์กรต้องการได้

๒.๓ การควบคุมภายใน (Internal Control)

รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พ.ศ.๒๕๖๐ มาตรา ๖๒ วรรคสาม บัญญัติให้รัฐต้องรักษา วินัยการเงินการคลังเพื่อให้ฐานะการเงินการคลังมีเสถียรภาพมั่นคงและยั่งยืน โดยกฎหมายว่าด้วยวินัยการเงิน การคลังต้องมีบทบัญญัติเกี่ยวกับกรอบการดำเนินการคลัง งบประมาณ วินัยรายได้ รายจ่าย ทั้งเงิน งบประมาณและเงินนอกงบประมาณ การรับทรัพย์สิน เงินคงคลังและหนี้สาธารณะ ดังนั้นจึงได้กำหนด พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการ ความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็น ปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ประหยัดและช่วยป้องกัน หรือ ลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่าของการใช้ทรัพย์สิน หรือการ กระทำอันเป็นการทุจริตกระทรวงการคลังโดยกรมบัญชีกลางได้กำหนด “มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ” (Internal Control Standard for Government Agency) ตามมาตรฐานสากลของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission : COSO ๒ ๐ ๑ ๓ ซึ่งได้มีการ ปรับให้เหมาะสมกับบริบทของระบบบริหารราชการแผ่นดิน เพื่อใช้เป็นกรอบแนวทางในการกำหนด ประเมินและปรับปรุงระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ ซึ่งจะทำให้การดำเนินงานและการ บริหารงานของหน่วยงานของรัฐบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์

“การควบคุมภายใน” หมายความว่า กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล หัวหน้า หน่วยงานของรัฐ ฝ่ายบริหารและบุคลากรของหน่วยงานของรัฐจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่าง

สมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ หน่วยงานของรัฐต้องให้ความสำคัญกับวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในแต่ละด้าน ดังนี้

๑. วัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน (Operations Objectives) เป็นวัตถุประสงค์เกี่ยวกับความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงาน รวมถึงการบรรลุเป้าหมายด้านการดำเนินงาน ด้านการเงิน ตลอดจนการใช้ทรัพยากร การดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาดของหน่วยงานของรัฐ ตลอดจนความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ในหน่วยงานของรัฐ

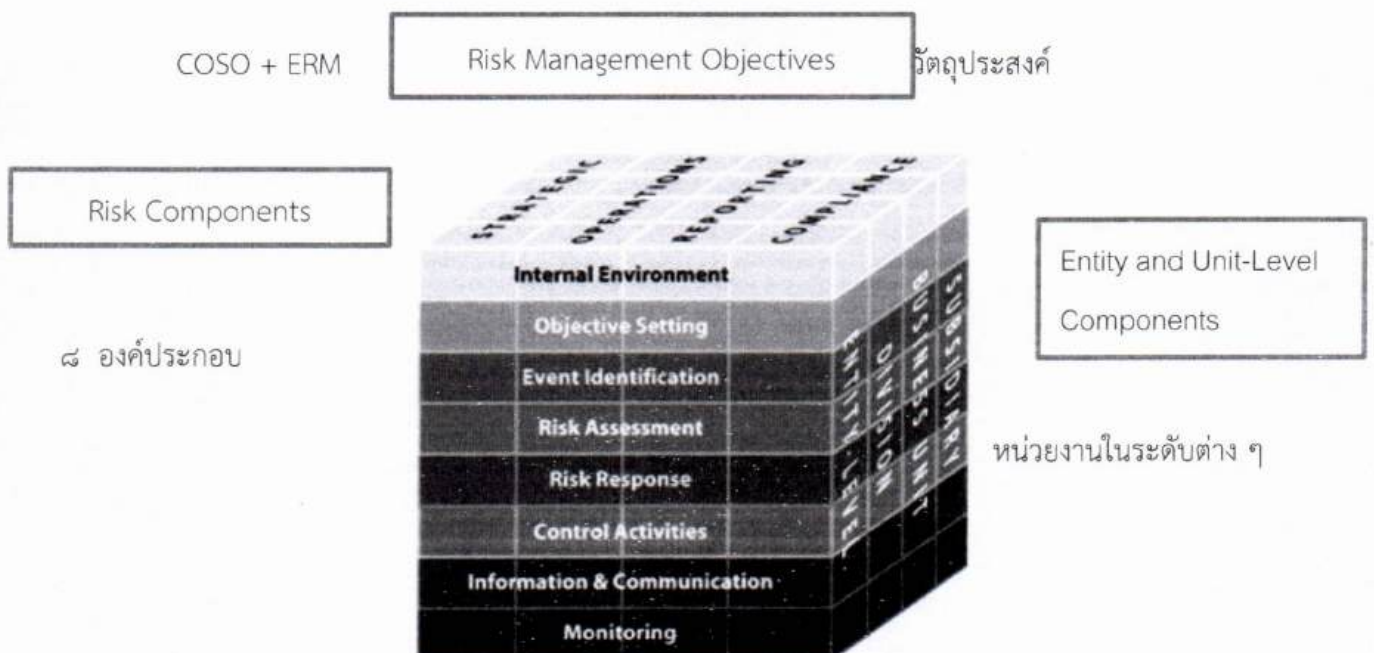
๒. วัตถุประสงค์ด้านการรายงาน (Reporting Objectives) เป็นวัตถุประสงค์เกี่ยวกับการรายงานทางการเงินและไม่ใช่ทางการเงินที่ใช้ภายในและภายนอกหน่วยงานของรัฐ รวมถึงการรายงานที่เชื่อถือได้ ทันเวลา โปร่งใส หรือข้อกำหนดอื่นของทางราชการ

๓. วัตถุประสงค์ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ (Compliance Objectives) เป็นวัตถุประสงค์เกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับหรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของทางราชการ

๒.๔ แนวทางการดำเนินการบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ ได้แต่งตั้งแต่งตั้งคณะทำงานผู้รับผิดชอบการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ และดำเนินการโดยมีขั้นตอนการดำเนินการ หลักเกณฑ์ในการวิเคราะห์ ประเมินและจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม ตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Tread Way Commission)

มาตรฐานที่จะนำมาใช้ในการกำหนดแนวทางการบริหารความเสี่ยง เป็นกรอบแนวคิดในการบริหารความเสี่ยงแบบทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management : ERM) มีแนวทางในการแจกแจงปัญหาและความเสี่ยงออกเป็นองค์ประกอบย่อยๆ รวมถึงมีการกำหนดบทบาทและหน้าที่ความรับผิดชอบ ด้านการบริหารความเสี่ยงที่ชัดเจน



รูปภาพ ๑ องค์ประกอบในการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO ERM Integrated Framework

กรอบหลักการบริหารความเสี่ยงแบบบูรณาการตามแนวทาง COSO (COSO ERM Integrated Framework) ดังกล่าว มีองค์ประกอบหลัก จำนวน ๘ องค์ประกอบ เพื่อเป็นกรอบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ดังนี้

๑) สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment) ได้แก่วัฒนธรรมขององค์กร นโยบาย ในการบริหารความเสี่ยง และมุมมองของผู้บริหาร เป็นต้น

๒) การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting) เป็นกระบวนการการกำหนด วัตถุประสงค์ ในการบริหารความเสี่ยงขององค์กร โดยส่วนใหญ่จะสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ และกลยุทธ์ของ องค์กร

๓) การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification) เป็นการระบุปัจจัยความเสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้นทั้งจากภายนอก และภายในองค์กร โดยพิจารณาถึงสาเหตุของความเสี่ยงนั้นๆ

๔) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) เป็นการวิเคราะห์ พิจารณาจากโอกาส ในการเกิดขึ้นของความเสี่ยง และผลกระทบที่เกิดขึ้นจากความเสี่ยง

๕) การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response) เป็นการกำหนดมาตรการที่จะรองรับและ ตอบสนองต่อความเสี่ยง ได้แก่ การลดโอกาสในการเกิดความเสี่ยง การถ่ายโอนความเสี่ยงการลดผลกระทบที่ เกิดจากความเสี่ยง และการยอมรับความเสี่ยง เป็นต้น

๖) กิจกรรมควบคุม (Control Activities) เป็นการกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติเพื่อให้ มั่นใจว่าจะมีการดำเนินการตามมาตรการตอบสนองความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้

๗) สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) ได้แก่การเก็บ รวบรวม การบันทึกข้อมูล รูปแบบของเอกสาร วิธีในการสื่อสาร เพื่อให้บุคลากรต่างๆ ได้รับรู้ถึงข้อมูลต่างๆ ที่ เกี่ยวข้องในการบริหารความเสี่ยง

๘) การติดตามผล (Monitoring) เป็นการติดตามผลในการบริหารความเสี่ยงว่าเมื่อ ดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐานการกำหนดแล้วได้ผลอย่างไรมีความเสี่ยงตกค้างหลงเหลืออยู่ หรือไม่

๒.๕ โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง

โครงสร้างการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต้า

๑.นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต้า ทำหน้าที่ในการกำหนดระเบียบ หลักเกณฑ์และ เงื่อนไขในการบริหารความเสี่ยง

๒.ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต้า ทำหน้าที่กำหนดนโยบายและแต่งตั้งคณะทำงานการ บริหารความเสี่ยง และกำกับดูแลให้มีการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

๓.คณะทำงานการบริหารความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต้า มีอำนาจหน้าที่ดังนี้

๑.) ศึกษา วิเคราะห์ และจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต้า

๒.) นำเสนอแผนการบริหารความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต้า ต่อนายกองค์การ บริหารส่วนตำบลแม่ต้า เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ

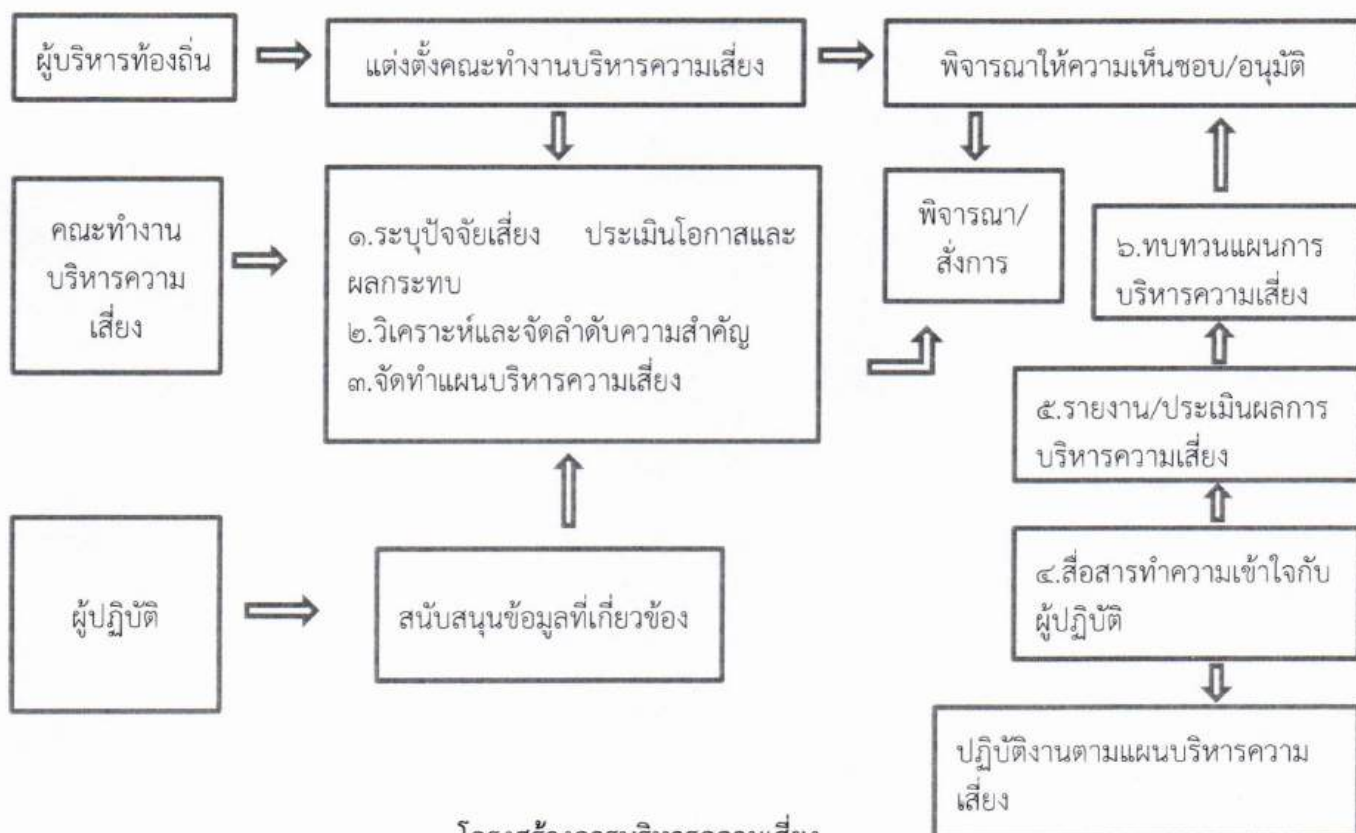
๓.) ประสานและกำกับการดำเนินงาน รวมทั้งติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามแผน การบริหารความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต้า

๔.) ปฏิบัติงานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมาย

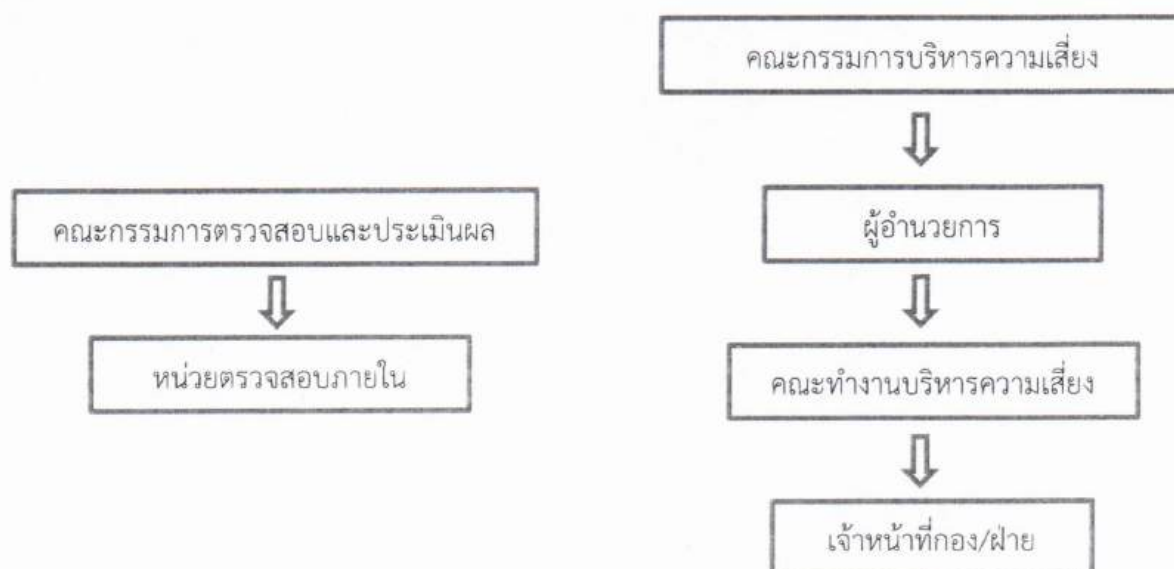
๔. หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกอง ทำหน้าที่ศึกษา ทำความเข้าใจกับการบริหารความเสี่ยง ให้ความรู้กับบุคลากรในหน่วยงานและจัดให้มีการบริหารความเสี่ยงในหน่วยงานรวมทั้งติดตาม ประเมินผลอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ

๕. บุคลากรในหน่วยงาน ทำหน้าที่ทำความเข้าใจและดำเนินการตามแผนการบริหารความเสี่ยง

กลไกการบริหารความเสี่ยง



โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง



หน้าที่ความรับผิดชอบตามโครงสร้าง

โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย การกำกับดูแล การตัดสินใจ การจัดทำแผน การดำเนินการ การติดตามประเมินผล และการสอบทาน ซึ่งในแต่ละองค์ประกอบมีอำนาจหน้าที่ดังนี้

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. ส่งเสริมให้มีการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ
๒. ให้ความเห็นชอบและให้ข้อเสนอแนะต่อระบบและแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. รับทราบผลการบริหารความเสี่ยงและเสนอแนะแนวทางการพัฒนา

คณะกรรมการตรวจสอบและประเมิน

๑. ส่งเสริมและสนับสนุนให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานเพื่อเพิ่มมูลค่าให้กับองค์กร

๒. รับทราบผลการบริหารความเสี่ยงและให้ข้อเสนอแนะเพื่อพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ

๓. กำกับดูแลการพัฒนาและการปฏิบัติตามกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง

ผู้บริหารท้องถิ่น

๑. แต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. ส่งเสริมและติดตามให้มีการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม
๓. พิจารณาให้ความเห็นชอบและอนุมัติแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. พิจารณาผลการบริหารความเสี่ยงและเสนอแนะแนวทางการพัฒนา

หน่วยตรวจสอบภายใน

๑. สอบทานกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. นำเสนอผลการบริหารความเสี่ยงให้คณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินรับทราบให้ข้อเสนอแนะ

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. จัดให้มีระบบและกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เป็นระบบมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร
๒. ดำเนินการตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง และการปฏิบัติตามมาตรการลดและควบคุมความเสี่ยง

๓. รายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญเสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อพิจารณา

เจ้าหน้าที่ กอง/ฝ่าย

๑. สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ ได้มีการแต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ ที่ ๓๓๗/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๒๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๒ โดยมีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ ดังนี้

องค์ประกอบ

๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ ประธานกรรมการ
๒. หัวหน้าสำนักปลัด กรรมการ
๓. ผู้อำนวยการกองคลัง กรรมการ
๔. ผู้อำนวยการกองช่าง กรรมการ
๕. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน กรรมการ/เลขานุการ

มีหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๕ ดังนี้

- (๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๖ ปัจจัยสำคัญต่อความสำเร็จในการผลักดันการบริหารความเสี่ยง

ปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การปฏิบัติตามกรอบบริหารความเสี่ยงขององค์กรประสบความสำเร็จ มี ๘ ประการ

๑. การสนับสนุนจากผู้บริหารระดับสูง

การปฏิบัติตามกรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กร จะประสบความสำเร็จเพียงใดขึ้นอยู่กับเจตนา ทัศนคติ การสนับสนุน การมีส่วนร่วม และความเป็นผู้นำของผู้บริหารระดับสูงในองค์กร ผู้บริหารระดับสูงต้องให้ความสำคัญและสนับสนุนให้ทุกคนในองค์กรเข้าใจความสำคัญในคุณค่าของการบริหารความเสี่ยงต่อองค์กร มิฉะนั้นแล้วการบริหารความเสี่ยงไม่สามารถจะเกิดขึ้นได้

๒. ความเข้าใจความหมายความเสี่ยงตรงกัน

การใช้คำนิยามเกี่ยวกับความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงแบบเดียวกัน จะทำให้เกิดประสิทธิภาพในการกำหนดวัตถุประสงค์ นโยบาย กระบวนการเพื่อใช้ในการบ่งชี้และประเมินความเสี่ยง และกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม ทำให้ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ทุกระดับมีจุดหมายร่วมกันในการบริหารความเสี่ยง

๓. กระบวนการการบริหารความเสี่ยง ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง

องค์กรทั่วไป จะประสบความสำเร็จในการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงได้นั้น จะต้องนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงมาปฏิบัติอย่างทั่วถึงทั้งองค์กรและต้องกระทำอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ

๔. การบริหารการเปลี่ยนแปลง ต้องมีการชี้แจง

การนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงมาปฏิบัติ องค์กรต้องมีการปรับวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์กรให้เข้ากับทุกระดับขององค์กร และต้องให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนได้ทราบถึง การเปลี่ยนแปลงของผลที่องค์กร และแต่ละบุคคลจะได้รับจากการเปลี่ยนแปลง

๕. การสื่อสารอย่างมีประสิทธิภาพ

การสื่อสารเกี่ยวกับกลยุทธ์การบริหารความเสี่ยง และวิธีปฏิบัติมีความสำคัญอย่างมาก เพราะการสื่อสารจะเน้นให้เห็นถึงการเชื่อมโยงระหว่างการบริหารความเสี่ยงกับกลยุทธ์องค์กร การชี้แจง ทำให้ความเข้าใจต่อพนักงานทุกคนถึงความรับผิดชอบของแต่ละบุคคลต่อกระบวนการบริหารความเสี่ยง จะช่วยให้เกิดการยอมรับในกระบวนการและนำมาซึ่งความสำเร็จในการพัฒนาการบริหารความเสี่ยง

๖. การวัดผลการบริหารความเสี่ยง

การวัดความเสี่ยงในรูปแบบผลกระทบและโอกาสที่อาจเกิดขึ้น จะทำให้ผู้บริหารสามารถประเมินความเสี่ยงที่เกิดขึ้นและดำเนินการให้กระบวนการทั้งหมดเกิดความสอดคล้องกันอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเป็นการลดความแตกต่างระหว่างความเสี่ยงที่เกิดขึ้น

๗. การให้ความรู้เรื่องการบริหารความเสี่ยง

ผู้บริหารและพนักงานทุกคนในองค์กร ควรต้องได้รับการฝึกอบรมเพื่อให้เข้าใจกรอบการบริหารความเสี่ยง และความรู้รับผิดชอบของแต่ละบุคคลในการจัดการความเสี่ยง เพื่อบรรลุความสำเร็จขององค์กร การสื่อสารข้อมูลเกี่ยวกับความเสี่ยง

๘. การติดตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนสุดท้ายของปัจจัยสำคัญความสำเร็จของการบริหารความเสี่ยง คือการกำหนดวิธีที่เหมาะสมในการติดตามการบริหารความเสี่ยง

การติดตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง ควรพิจารณาประเด็นต่อไปนี้

- การรายงาน และสอบทานขั้นตอนติดตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง
- ความชัดเจนและสม่ำเสมอของการมีส่วนร่วม และความมุ่งมั่นของผู้บริหารระดับสูง
- บทบาทของผู้นำในการสนับสนุน และติดตามการบริหารความเสี่ยง
- การประยุกต์ใช้เกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานที่เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง

๒.๗ กรอบการบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ ดำเนินการเรื่องการบริหารความเสี่ยง โดยยึดกรอบการบริหารความเสี่ยงตามแนวทางของ COSO (The Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission) โดยมีองค์ประกอบที่สำคัญ คือ

๑.วัฒนธรรมองค์กร โดยมีการกำหนดวัตถุประสงค์ นโยบาย เป้าหมายการดำเนินงาน และความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๒.โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง มีคณะกรรมการองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ ในการกำกับการบริหารความเสี่ยง และมีการแต่งตั้งคณะทำงานการบริหารความเสี่ยงองค์การบริหาร ส่วนตำบลแม่ตำ ทำหน้าที่วิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงโดยผู้บริหารระดับสำนัก/กลุ่มงาน ติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ

๓.กระบวนการบริหารความเสี่ยง มีองค์ประกอบตั้งแต่การกำหนดวัตถุประสงค์ค้นหา และระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง การจัดลำดับความเสี่ยง การประเมินการควบคุมที่มีอยู่ การจัดการความเสี่ยง การติดตามประเมินผลและจัดทำรายงานตามแผนดังกล่าว

๔.ปัจจัยพื้นฐาน ได้แก่ โครงสร้างและระบบบริหารความเสี่ยง วิธีการดำเนินงาน/เครื่องมือที่ใช้ในการระบุความเสี่ยง รวมถึงข้อมูลและการสื่อสารภายในองค์กร

บทที่ ๓ กระบวนการบริหารความเสี่ยง

๓.๑ ขั้นตอนการบริหารความเสี่ยง

ในการพัฒนาและทบทวนกระบวนการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต๋ำ จะนำหลักการของมาตรฐาน COSO ซึ่งมีการดำเนินงานที่สำคัญประกอบไปด้วย ๘ ขั้นตอน

๑. ทบทวนการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต๋ำ (Establishing the Context) เป็นการทบทวนทิศทาง และสภาพแวดล้อมภายในขององค์กร (Internal Environment) ภารกิจ และกิจกรรมภายใน ทบทวนนโยบาย (Policy) และเป้าหมาย (Objective) ในการบริหารความเสี่ยงของ องค์กร

๒. การระบุประเด็นความเสี่ยง (Risk Identification) เป็นการกำหนดประเด็นความเสี่ยงที่มีความสัมพันธ์สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ และกลยุทธ์ขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต๋ำ โดยแบ่งออกเป็น ๔ ด้าน คือ ความเสี่ยงด้านนโยบาย (Strategic Risk) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) และความเสี่ยงด้านการกฎระเบียบ (Compliance Risk) พร้อมกำหนดเจ้าภาพในการบริหารความเสี่ยง (Risk Owner) ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) และระดับความเบี่ยงเบนที่ยอมรับได้ (Risk Tolerance) ของแต่ละประเด็นความเสี่ยง

๓. การวิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยง (Risk Analysis) เป็นการวิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยงที่มี (Risk Factor) และการค้นหาสาเหตุของความเสียหาย (Risk Cause / Root Cause) ที่มีความสัมพันธ์กับแต่ละปัจจัยเสี่ยง รวมถึงการกำหนดเกณฑ์ในการประเมินโอกาสในการเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) พร้อมกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite)

๔. การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง (Risk Evaluation) เป็นการระบุระดับของโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) ในแต่ละสาเหตุความเสี่ยง (Risk Cause/ Root Cause) ทั้งระดับในปัจจุบัน และระดับที่ต้องการ

๕. การกำหนดมาตรการในการตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response) เป็นการกำหนดค่าระดับความรุนแรงของความเสี่ยง (Likelihood x Impact : LI) ที่จำเป็นต้องดำเนินการวางแผนในการตอบสนองความเสี่ยง โดยจะกำหนดมาตรการในการรองรับความเสี่ยง สำหรับปัจจัยเสี่ยงที่มีค่าระดับความรุนแรงของความเสี่ยงในระดับสูงมาก (Very High) และระดับสูง (High) ซึ่งจะประเมินทางเลือกที่เหมาะสมในการตอบสนองความเสี่ยง ได้แก่ การยอมรับความเสี่ยง (Take) การลดโอกาสในการเกิดและผลกระทบของแต่ละความเสี่ยง (Treat) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Terminate) และการถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer)

๖.การจัดทำแผนที่ความเสี่ยง (Risk Map) เป็นการเชื่อมโยงสาเหตุและปัจจัยความเสี่ยง เข้ากับยุทธศาสตร์ และกลยุทธ์ขององค์กร

๗.การทบทวนและสอบทานตัวชี้วัดความเสี่ยง (Key Risk Indicator : KRI) เป็นการกำหนดดัชนีชี้วัดของความเสี่ยงหลัก เพื่อเป็นปัจจัยในการพิจารณาทิศทางของความเสี่ยงว่ามีแนวโน้มเพิ่มขึ้น หรือลดลง และเป็นสัญญาณเตือนให้องค์กรสามารถรับรู้ และสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ทัน ต่อเหตุการณ์ รวมทั้งช่วยสนับสนุนกิจกรรมควบคุมภายใน

๘.การจัดทำคู่มือและแผนในการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Plan and Manual) แบ่งออกเป็น ๒ ส่วน คือ (๑) คู่มือการบริหารความเสี่ยง ประกอบไปด้วยหลักการและแนวทางในการบริหารความเสี่ยง ประเด็นความเสี่ยงหลัก ปัจจัยเสี่ยง สาเหตุหลักของความเสี่ยงเกณฑ์ต่างๆ ที่ใช้ในการประเมินระดับของโอกาสในการเกิดความเสี่ยง และระดับผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยง การจัดทำแผนที่ความเสี่ยง การทบทวนและสอบทานตัวชี้วัดความเสี่ยง และ (๒) แผนการบริหารความเสี่ยง ประกอบไปด้วยมาตรการที่จะตอบสนองต่อความเสี่ยงในแต่ละปัจจัยเสี่ยง แผนในการดำเนินการตามมาตรการและแผนการติดตามควบคุมความเสี่ยง

๓.๒ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการทำให้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่ง องค์กรบริหารส่วนตำบลแม่ตำ มีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ๖ ขั้นตอนหลัก ดังนี้

๑.ระบุความเสี่ยง เป็นการระบุเหตุการณ์ใดๆ ทั้งที่มีผลดีและผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร

๒.ประเมินความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจากการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม

๓.จัดการความเสี่ยง เป็นการกำหนดมาตรการ หรือแผนปฏิบัติการในการจัดการ และควบคุมความเสี่ยงที่สูง (High) และสูงมาก (Extreme) นั้นให้ลดลง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง และควรต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการ หรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

๔.รายงานและติดตามผล เป็นการรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับให้ฝ่ายบริหารรับทราบและให้ความเห็นชอบดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๕.ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงประจำปี เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ (Residual Risk) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๖.ทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

๓.๓ ประเภทความเสี่ยง แบ่งเป็น ๔ ประเภท ได้แก่

๑) ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (Strategic Risk) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกลยุทธ์ เป้าหมาย พันธกิจ ในภาพรวมขององค์กร ที่อาจก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงหรือการไม่บรรลุผลตามเป้าหมาย ในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ขององค์กร

๒) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็น ปัญหาการปฏิบัติงานประจำวัน หรือการดำเนินงานปกติที่องค์กรต้องเผชิญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านนี้ อาทิ การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงานโดยไม่มีผังการปฏิบัติงานที่ชัดเจน หรือไม่มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ บุคลากรขาดแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน

๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารและควบคุมทางการเงินและการงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ผลกระทบการเงินที่เกิดจากปัจจัยภายนอก อาทิ ข้อบังคับเกี่ยวกับรายงานทางการเงินของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ กรมบัญชีกลาง สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงบประมาณ รวมทั้ง การจัดสรรงบประมาณไม่เหมาะสม

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk) เป็น ความเสี่ยง ที่เกี่ยวข้องกับประเด็นข้อกฎหมาย ระเบียบ การปกป้องคุ้มครองผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้เสียการ ป้องกันข้อมูลรวมถึงประเด็นทางด้านกฎระเบียบอื่นๆ

๓.๔ การประเมินความเสี่ยง

ในการประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์เพื่อวัดระดับโอกาสหรือ ความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยงและวัดระดับผลกระทบของความเสี่ยงนั้นๆ โดยนำเหตุการณ์ความเสี่ยง และปัจจัยเสี่ยงที่มีการค้นพบหรือระบุได้มาทำการวัดหรือประเมินระดับความรุนแรง กับความถี่หรือโอกาสที่จะเป็นไปได้ เพื่อระบุระดับความสำคัญของความเสี่ยง ซึ่งมีองค์ประกอบหลักในการพิจารณาอยู่ ๒ ประการคือโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดและผลกระทบ (Impact) ที่เกิดขึ้น โดยโอกาสที่จะเกิด คือความเป็นไปได้ที่จะเกิด เหตุการณ์นั้น ๆ ในช่วงเวลาหนึ่งและผลกระทบที่เกิดขึ้นคือความเสียหายที่เกิดขึ้น และมีผลกระทบต่อองค์กร หากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ทั้งนี้ จะต้องมีการกำหนดระดับของโอกาสที่จะเกิด และระดับของผลกระทบที่จะเกิด เพื่อให้สามารถกำหนดดีหรือจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงได้

พิจารณาโอกาสในการเกิดความเสี่ยง จากสถิติการเกิดเหตุการณ์ในอดีต ปัจจุบัน หรือ การคาดการณ์ล่วงหน้าของโอกาสที่จะเกิดในอนาคต โดยจัดระดับของการเกิดความเสี่ยงเป็น ๕ ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย และน้อยมาก แทนด้วยตัวเลข ๕ ๔ ๓ ๒ และ ๑ ตามลำดับ ใช้หลักเกณฑ์การวิเคราะห์ โอกาสที่จะเกิดซึ่งกำหนดเกณฑ์ไว้ ๕ ระดับ

หลักเกณฑ์การให้คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบ

๑. โอกาสที่จะเกิด (Likelihood : L) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงซึ่งจำแนกเป็น ๕ ระดับ คือ

การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดปัจจัยเสี่ยงหรือสาเหตุของความเสียหาย

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย	
		โอกาสเกิดเชิงคุณภาพ	โอกาสเกิดเชิงปริมาณ (ความถี่ที่เกิดขึ้น)
๕	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดเกือบทุกครั้ง	มากกว่า ๘๐ % หรือมากกว่า ๑ ครั้งต่อเดือน
๔	สูง	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูงหรือบ่อย ๆ	๖๑-๘๐ % หรือ ๑-๖ เดือน/ครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง	๔๑-๖๐ % หรือ ๑-๑๒ เดือน/ครั้ง
๒	ต่ำ	อาจมีโอกาสดังกล่าวแต่ไม่บ่อย ๆ	๒๑-๔๐ % หรือ ๑ ปี/ครั้ง
๑	ต่ำมาก	มีโอกาสดังกล่าวในกรณียาก	น้อยกว่า ๒๐ % หรือมากกว่า ๕ ปี/ครั้ง

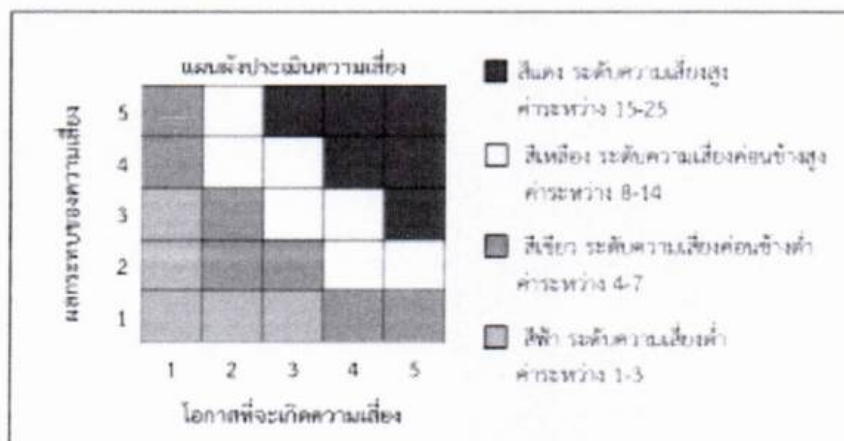
๒. ผลกระทบ (Impact : I) หมายถึงขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้น หากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง จำแนกเป็น ๕ ระดับ คือ

พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบที่เกิดจากความเสียหายหรือมูลค่าความเสียหายจากความเสียหาย ที่คาดว่าจะได้รับหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง การจัดระดับความรุนแรงของผลกระทบที่เกิดจากความเสียหายเป็น ๕ ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ และต่ำมาก แทนด้วยตัวเลข ๕ ๔ ๓ ๒ ๑ ตามลำดับ ซึ่งการกำหนดระดับของผลกระทบนั้น จะต้องพิจารณาถึงความเสียหาย หากความเสียหายนั้น เกิดขึ้นโดยอาจแบ่งผลกระทบออกเป็นผลกระทบด้านการเงิน/ทรัพย์สินการดำเนินงาน ชื่อเสียง/ภาพลักษณ์บุคลากร ฯลฯ เป็นต้นการวิเคราะห์ผลกระทบซึ่งกำหนดเกณฑ์ไว้ ๕ ระดับ

การวิเคราะห์ผลกระทบของปัจจัยเสี่ยงหรือสาเหตุของความเสียหาย

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ส่งผลกระทบต่อประชาชน
๔	สูง	ส่งผลกระทบต่อองค์กรอื่นที่ปฏิบัติงานร่วม
๓	ปานกลาง	ส่งผลกระทบต่อ อบต.
๒	ต่ำ	ส่งผลกระทบต่อสำนัก/กอง
๑	ต่ำมาก	ส่งผลกระทบต่องานตนเอง

๓. ระดับของความเสียหาย (Degree of Risk) หมายถึงสถานะของความเสียหายที่ได้จากการประเมินโอกาสที่จะเกิดและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแบ่งเป็น ๕ ระดับ คือสูงมาก สูงปานกลาง ต่ำ และต่ำมาก ในรูปแบบของ แผนภูมิความเสี่ยง (Risk profile)



การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสียหาย

เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่ จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุม ความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้ งบประมาณ กำลังคนหรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนดำเนินการ ดังนี้

๑) พิจารณาโอกาส ความถี่ ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส ความถี่ที่จะ เกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสียหาย (Impact) ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามี ระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด การวิเคราะห์ความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต๋ำ ได้พิจารณาโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และ ระดับผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยแล้วนำผลที่ได้มาพิจารณา ความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิด ความเสี่ยงและผลกระทบว่าจะเกิดความเสี่ยงในระดับใด (ระดับความเสี่ยง = โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ x ผลกระทบที่จะเกิดความเสียหาย) ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับความเสี่ยง คือ

๑) ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑-๒ คะแนน หมายถึง ระดับความ เสี่ยง ที่ยอมรับได้ไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง

๒) ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสี่ยง ๓-๔ คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันมิให้ความเสี่ยงเพิ่ม มากขึ้นไปอยู่ในระดับ ที่ไม่ สามารถยอมรับ

๓) ระดับความเสี่ยงสูง (high) คะแนนระดับความเสี่ยงเท่ากับ ๑๐-๑๕ คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔) ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๖-๒๕ คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที

ตารางระดับของความเสียหาย (Degree of Risk)

5	5	10	15	20	25
4	4	8	12	16	20
3	3	6	9	12	15
2	2	4	6	8	10
1	1	2	3	4	5
	1	2	3	4	5

ประเภทความเสี่ยง

Strategic Risk : S = ด้านกลยุทธ์

Risk : O = ด้านการดำเนินงาน

Financial Risk : F = ด้านการเงิน

Compliance Risk : C = ด้านกฎหมาย/กฎระเบียบ

การควบคุม (Control) หมายถึง นโยบายแนวทาง หรือขั้นตอนปฏิบัติต่างๆ ซึ่งกระทำเพื่อลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ มีดังนี้

๑. การควบคุมเพื่อการป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก เช่น การอนุมัติ การจัดโครงสร้างองค์กร การแบ่งแยกหน้าที่ การควบคุมการเข้าถึงเอกสาร ข้อมูล ทรัพย์สิน เป็นต้น

๒. การควบคุมเพื่อให้ตรวจพบ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว เช่น การสอบทาน การวิเคราะห์ การยืนยันยอดการตรวจนับ การรายงานข้อบกพร่อง เป็นต้น

๓. การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การให้รางวัล แก่ผู้มีผลงานดี การประกาศเกียรติคุณ เป็นต้น

๔. การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้อง หรือเพื่อหาวิธีการแก้ไขไม่ให้ เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต

การจัดการความเสี่ยง

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธี และสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของคณะกรรมการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง แต่อย่างไรก็ตามแนวทาง การบริหารจัดการความเสี่ยงนั้น ต้องคำนึงค่ากับการลดระดับผลกระทบของความเสี่ยงทางเลือกหรือยุทธศาสตร์

ในการจัดการความเสี่ยง โดยองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต๋ำ มีวิธีการบริหาร/จัดการเสี่ยง ๔ แนวคิดหลัก (๔T's) ซึ่งมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

วิธีการบริหาร/จัดการความเสี่ยง	ศัพท์ที่นิยมใช้ทั่วไป (กรมบัญชีกลาง)	แนวคิด ๔T
๑.การยอมรับความเสี่ยง หมายถึง การตกลงกันที่จะยอมรับเนื่องจากไม่คุ้มค่าในการจัดการหรือป้องกันแต่การเลือกบริหารความเสี่ยงด้วยวิธีนี้ต้องมีการติดตามเฝ้าระวังอย่างสม่ำเสมอ	Risk Acceptance (Accept)	Take
๒.การลด/การควบคุมความเสี่ยง หมายถึง การปรับปรุงระบบการทำงาน หรือออกแบบวิธีการทำงานใหม่ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย หรือลดผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นจากความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เช่น การจัดอบรมพนักงาน การจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน	Risk Reduction (Control)	Treat
๓. กระจายความเสี่ยง หรือโอนความเสี่ยง หมายถึง กระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้ หน่วยงานอื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป เช่น การทำประกันภัยกับบริษัทภายนอก หรือการจ้างบุคคลภายนอกดำเนินการแทน (Outsource)	Risk Sharing (Transfer)	Transfer
๔.การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง หมายถึง การจัดการกับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมาก และไม่อาจยอมรับได้ จึงตัดสินใจยกเลิกโครงการ/กิจกรรมที่จะก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้นไป	Risk Avoidance (Avoid)	Terminate

การรายงานและติดตามผล

หลังจากจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและมีการดำเนินงานตามแผนแล้ว จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามดูว่า วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงได้มีประสิทธิภาพดีให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไปรายงานให้ฝ่ายบริหารทราบตามแบบรายงานที่ได้กล่าวไว้ข้างต้น ทั้งนี้กระบวนการสอบถามอาจกำหนดข้อมูลที่ติดตาม หรืออาจทำ Check List การติดตาม พร้อมทั้งกำหนดความถี่ในการติดตามผล โดยสามารถติดตามผลได้ใน ๒ ลักษณะ คือ

๑) การติดตามผลเป็นรายครั้ง (Separate Monitoring) เป็นการติดตาม ตามรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น ทุก ๓ เดือน ๖ เดือน ๙ เดือน หรือทุกสิ้นปี เป็นต้น

๒) การติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่ รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของหน่วยงาน

การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

คณะทำงานบริหารความเสี่ยง จะต้องทำสรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้มั่นใจว่าองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ มีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสมเพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงาน

การทบทวนการบริหารความเสี่ยง

การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหาร ความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

บทที่ ๔ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๔.๑ ขั้นตอนการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. การประเมินโอกาสและผลกระทบและระดับความเสี่ยง

ได้นำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๗๐) แผนดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จุดอ่อนและ/หรือ ข้อเสนอแนะจากรายงานผลการประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น และการวิเคราะห์ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงจากการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ร่วมพิจารณาในที่ประชุมโดยวิเคราะห์จากปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง ๔ ด้าน ได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)

๒. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk)

ซึ่งที่ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ได้ดำเนินการประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงจัดลำดับความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์ เพื่อประกอบการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ดังนี้

การกำหนดขั้นตอนและวัตถุประสงค์ขั้นตอน

การกำหนดขั้นตอนและวัตถุประสงค์ขั้นตอน		
ยุทธศาสตร์ (๑)	ขั้นตอน (กลยุทธ์) (๒)	วัตถุประสงค์ขั้นตอน (เป้าหมาย) (๓)
ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน	๑.เส้นทางคมนาคมสัญจรไปมาสะดวกปลอดภัย ๒.มีรางระบายน้ำภายในชุมชน ๓.ชุมชนมีไฟฟ้าส่องสว่าง ๔.มีแหล่งน้ำใช้สำหรับอุปโภค/บริโภค	๑.พัฒนาระบบเส้นทางคมนาคม ๒.พัฒนาระบบรางระบายน้ำในชุมชน ๓.พัฒนาระบบไฟฟ้าส่องสว่างในชุมชน ๔.พัฒนาแหล่งน้ำอุปโภค/บริโภคและการเกษตร
ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาด้านเศรษฐกิจ	๑.พัฒนาอาชีพให้แก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ ๒.พัฒนาอาชีพด้านการเกษตร	๑.การส่งเสริมพัฒนาอาชีพของประชาชนในชุมชน ๒.การส่งเสริมพัฒนาอาชีพด้านการเกษตรตามหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง

การกำหนดขั้นตอนและวัตถุประสงค์ขั้นตอน		
ยุทธศาสตร์ (๑)	ขั้นตอน (กลยุทธ์ (๒)	วัตถุประสงค์ขั้นตอน (เป้าหมาย) (๓)
ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้านการบริหารและการเมือง	๑.มีประสิทธิภาพในการบริหารงานภายในองค์กร ๒.บริหารจัดการองค์กรตามหลักธรรมาภิบาล ๓.ประชาชนมีส่วนร่วมในการปฏิบัติงาน	๑.ส่งเสริมการพัฒนาศักยภาพบุคลากรท้องถิ่น ๒.การพัฒนาประสิทธิภาพในการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล ๓.ส่งเสริมการมีส่วนร่วมการพัฒนาท้องถิ่น
ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาคุณภาพชีวิตและการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย	๑.ประชาชนในพื้นที่มีความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน ๒.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีประสิทธิภาพ ๓.ประชาชนในพื้นที่มีสุขภาพอนามัยที่ดี	๑.ส่งเสริมการรักษาความสงบเรียบร้อยเพื่อความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน ๒.การพัฒนาและส่งเสริมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๓.การป้องกันและแก้ไขปัญหาสาธารณภัย ๔.การพัฒนาและส่งเสริมคุณภาพชีวิตเด็ก เยาวชน สตรี ผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ด้อยโอกาส
ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาด้านการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรมและการสาธารณสุข	๑.เด็กนักเรียนในเขตพื้นที่รับผิดชอบมีการได้รับการส่งเสริมด้านการศึกษา ๒.ประชาชนในพื้นที่ได้อนุรักษ์/เผยแพร่ศิลปวัฒนธรรมประเพณีพื้นบ้าน ๓.ส่งเสริมการกีฬาและนันทนาการ ๔.ประชาชนมีสุขภาพ อนามัยที่ดี	๑.ส่งเสริมและพัฒนาศึกษาทั้งในระบบ นอกระบบ และศึกษาตามอัธยาศัย ๒.ส่งเสริม อนุรักษ์ ศิลปวัฒนธรรม ประเพณีท้องถิ่น ๓.ส่งเสริมการกีฬาและนันทนาการ ๔.พัฒนาและส่งเสริมสุขภาพอนามัยของประชาชน
ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การพัฒนาด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	๑.ฟื้นฟู อนุรักษ์ ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ ๒.แก้ไขปัญหาขยะ น้ำเสีย มลภาวะ	๑.ส่งเสริมและพัฒนาศึกษาอนุรักษ์และฟื้นฟูทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ๒.ส่งเสริมและพัฒนาแก้ไขปัญหาขยะ น้ำเสีย และมลภาวะ

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ
กำหนดความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัสความ เสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๐๑	การพัฒนาด้านคุณภาพชีวิตและ ป้องกันบรรเทาสาธารณภัย	เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ อปท.ที่สำคัญ	๙,๕๐๐,๐๐๐	เพื่อจ่ายเป็นเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุที่มีอายุครบ ๖๐ ปี ขึ้นไป	จำนวนผู้สูงอายุที่ขึ้น ทะเบียนรับเบี้ยยังชีพ กับองค์การบริหารส่วน ตำบล	จำนวน ๑,๑๘๔ ราย
๐๒	การพัฒนาด้านคุณภาพชีวิตและการ ป้องกันบรรเทาสาธารณภัย	เบี้ยยังชีพผู้พิการ	๒,๐๘๕,๖๐๐	เพื่อจ่ายเป็นเงินเบี้ยยังชีพ ผู้พิการที่ได้รับบัตรความ พิการ	จำนวนผู้พิการที่ขึ้น ทะเบียนรับเบี้ยยังชีพ กับองค์การบริหารส่วน ตำบล	จำนวน ๒๑๒ ราย
๐๓	การพัฒนาด้านคุณภาพชีวิตและการ ป้องกันบรรเทาสาธารณภัย	เบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์	๒๔,๐๐๐	เพื่อจ่ายเป็นเงินเบี้ยยังชีพ ผู้ป่วยเอดส์	จำนวนผู้ป่วยเอดส์ที่ขึ้น ทะเบียนรับเบี้ยยังชีพ กับองค์การบริหารส่วน ตำบล	จำนวน ๔ ราย
๐๔	การบริหารและการเมือง	โครงการส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรมบุคลากรองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อ เสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กร สุจริต	๖๒,๐๕๐	เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการ ปฏิบัติงานของบุคลากร องค์การบริหารส่วนตำบล แม่ตำ	จำนวนกิจกรรมและ ผู้เข้าร่วมกิจกรรม	จำนวน ๕๐ ราย

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต้า
กำหนดความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) รหัสความ เสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๐๕	การพัฒนาด้านคุณภาพชีวิตและการ ป้องกันบรรเทาสาธารณภัย	โครงการกิจกรรมวัน อปท. โครงการกิจกรรมวัน อปท.	๘,๗๕๐	เพื่อให้ อปท. ได้ทำ กิจกรรม สาธารณประโยชน์ในวัน อปท.	จำนวนกิจกรรมและ ผู้เข้าร่วมกิจกรรม	จำนวน ๖๐ ราย
๐๖	การพัฒนาด้านคุณภาพชีวิตและการ ป้องกันบรรเทาสาธารณภัย	โครงการพัฒนาศักยภาพ อาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพล เรือน	๑๙,๐๐๐	เพื่อเพิ่มศักยภาพของ อาสาสมัครป้องกันภัยฝ่าย พลเรือน	จำนวนกิจกรรมและ ผู้เข้าร่วมกิจกรรม	จำนวน ๖๖ ราย
๐๗	การศึกษา ศาสนา วัฒนธรรมและ การสาธารณสุข	โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่าย ในการบริหารสถานศึกษา	๑,๕๑๕,๐๖๑	เพื่อส่งเสริมและสนับสนุน การจัดการศึกษาของ สถานศึกษาในสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบล แม่ต้า	จำนวนนักเรียนที่ได้รับ การสนับสนุน	จำนวน ๑๑๐ ราย
๐๘	การศึกษา ศาสนา วัฒนธรรมและ การสาธารณสุข	โครงการพัฒนาศักยภาพ พนักงานครูองค์การบริหาร ส่วนตำบลแม่ต้า ครูผู้ดูแลเด็ก และบุคลากรทางการศึกษา	๒๐,๐๐๐	เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการ ปฏิบัติงานของบุคลากร ทางการศึกษาองค์การ บริหารส่วนตำบลแม่ต้า	จำนวนกิจกรรมและ ผู้เข้าร่วมกิจกรรม	จำนวน ๒๐ ราย

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต้า
กำหนดความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัสความ เสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๐๙	การศึกษา ศาสนา วัฒนธรรมและ การสาธารณสุข	โครงการเข้าร่วมแข่งขันทักษะ วิชาการกรมการการศึกษา ท้องถิ่นในระดับต่าง ๆ	๓๐,๐๐๐	เพื่อส่งเสริมให้นักเรียน ในสังกัดเข้าร่วม กิจกรรมแข่งขันทักษะวิชา การศึกษาระดับต่าง ๆ	จำนวนกิจกรรมและ ผู้เข้าร่วมกิจกรรม	จำนวน ๒๐ ราย
๐๑๐	การศึกษา ศาสนา วัฒนธรรมและ การสาธารณสุข	โครงการอุดหนุนอาหาร กลางวันโรงเรียนบ้านบ่อแสง (โครงการอาหารกลางวัน)	๔๙๖,๘๐๐	เพื่อให้เด็กนักเรียนมี สุขภาพร่างกายแข็งแรง สมบูรณ์	จำนวนนักเรียนเด็กที่ ได้รับอาหารกลางวัน	อุดหนุนโรงเรียน
๐๑๑	การศึกษา ศาสนา วัฒนธรรมและ การสาธารณสุข	โครงการอุดหนุนอาหาร กลางวันโรงเรียนบ้านแม่ต้า กลาง (โครงการอาหาร กลางวัน)	๔๕๙,๐๐๐	เพื่อให้เด็กนักเรียนมี สุขภาพร่างกายแข็งแรง สมบูรณ์	จำนวนนักเรียนเด็กที่ ได้รับอาหารกลางวัน	อุดหนุนโรงเรียน
๐๑๒	การศึกษา ศาสนา วัฒนธรรมและ การสาธารณสุข	โครงการอุดหนุนอาหาร กลางวันโรงเรียนบ้านป่าม่วง (โครงการอาหารกลางวัน)	๒๘๘,๐๐๐	เพื่อให้เด็กนักเรียนมี สุขภาพร่างกายแข็งแรง สมบูรณ์	จำนวนนักเรียนเด็กที่ ได้รับอาหารกลางวัน	อุดหนุนโรงเรียน
๐๑๓	การศึกษา ศาสนา วัฒนธรรมและ การสาธารณสุข	โครงการขับเคลื่อนการบริหาร จัดการขยะในพื้นที่ตำบล แม่ต้า	๒๕,๐๐๐	เพื่อขับเคลื่อนการบริหาร จัดการขยะในพื้นที่ตำบล แม่ต้าให้มีประสิทธิภาพ	จำนวนกิจกรรมและ ผู้เข้าร่วมกิจกรรม	จำนวน ๑๑ หมู่บ้าน
๐๑๔	การศึกษา ศาสนา วัฒนธรรมและการ สาธารณสุข	โครงการขับเคลื่อนลดอุบัติเหตุ คนปลอดภัย จากโรคพิษสุนัขบ้า ตามพระปณิธานฯ	๓๖,๐๐๐	เพื่อขับเคลื่อนขับเคลื่อนสัตว์ ปลอดโรค คนปลอดภัย จาก โรคพิษสุนัขบ้าตามพระ ปณิธานฯ	จำนวนกิจกรรมและ ผู้เข้าร่วมกิจกรรม	จำนวน ๑๑ หมู่บ้าน

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต้า
กำหนดความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) รหัสความ เสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๐๑๕	การศึกษา ศาสนา วัฒนธรรมและ การสาธารณสุข	โครงการรณรงค์ป้องกันและ กำจัดโรคติดต่อหรือไม่ติดต่อ ในพื้นที่ตำบลแม่ต้า	๕,๐๐๐	เพื่อป้องกันและกำจัด โรคติดต่อหรือไม่ติดต่อใน พื้นที่ตำบลแม่ต้า	จำนวนกิจกรรมและ ผู้เข้าร่วมกิจกรรม	จำนวน ๑๑ หมู่บ้าน
๐๑๖	การศึกษา ศาสนา วัฒนธรรมและ การสาธารณสุข	โครงการรณรงค์ป้องกันโรคที่ เกิดจากุงลงลายเป็นพาหะนำ โรคในพื้นที่ตำบลแม่ต้า	๖๐,๐๐๐	เพื่อป้องกันและบรรณรงค์ โรคที่เกิดจากุงลงลายเป็น พาหะในพื้นที่ตำบลแม่ต้า	จำนวนกิจกรรมและ ผู้เข้าร่วมกิจกรรม	จำนวน ๑๑ หมู่บ้าน
๐๑๗	การศึกษา ศาสนา วัฒนธรรมและ การสาธารณสุข	โครงการอุดหนุน คณะกรรมการหมู่บ้าน หมู่ที่ ๑-๑๑ (โครงการพระราชดำริ ด้านสาธารณสุข)	๒๒๐,๐๐๐	เพื่อสืบสานโครงการ พระราชดำริด้าน สาธารณสุข	จำนวนกิจกรรมและ ผู้เข้าร่วมกิจกรรม	จำนวน ๑๑ หมู่บ้าน
๐๑๘	การพัฒนาคุณภาพชีวิตและการ ป้องกันบรรเทาสาธารณภัย	โครงการช่วยเหลือประชาชน ตามอำนาจหน้าที่	๑๐,๐๐๐	เพื่อให้การสนับสนุนหรือ ช่วยเหลือประชาชนตาม อำนาจหน้าที่	จำนวนกิจกรรม	จำนวน ๑๑ หมู่บ้าน

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต้า
กำหนดความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) รหัสความ เสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๐๑๙	การพัฒนาด้านคุณภาพชีวิตและการ ป้องกันบรรเทาสาธารณภัย	โครงการอบรมป้องกันและ แก้ไขปัญหายาเสพติด	๕,๐๐๐	เพื่อป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติดในพื้นที่ ตำบลแม่ต้า	จำนวนกิจกรรมและ ผู้เข้าร่วมกิจกรรม	จำนวน ๕๐ ราย
๐๒๐	การพัฒนาด้านคุณภาพชีวิตและการ ป้องกันบรรเทาสาธารณภัย	โครงการอบรมให้ความรู้ด้าน วิชาการแก่ประชาชนในการ จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	๑๐,๐๐๐	เพื่อให้ความรู้ด้านวิชาการ แก่ประชาชนในการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น	จำนวนกิจกรรมและ ผู้เข้าร่วมกิจกรรม	จำนวน ๕๐ ราย
๐๒๑	การพัฒนาด้านคุณภาพชีวิตและการ ป้องกันบรรเทาสาธารณภัย	โครงการอบรมให้ความรู้อาชีพ เสริมแก่ประชาชนในพื้นที่ ตำบลแม่ต้า	๒๐,๐๐๐	เพื่อให้ประชาชนมีอาชีพ เสริมและมีรายได้เพิ่มมาก ขึ้น	จำนวนกิจกรรมและ ผู้เข้าร่วมกิจกรรม	จำนวน ๕๐ ราย
๐๒๒	การศึกษา ศาสนา วัฒนธรรมและ การสาธารณสุข	โครงการแข่งขันกีฬาสี่ด้านยา เสพติดตำบลแม่ต้า	๑๐,๐๐๐	เพื่อให้ประชาชนได้ใช้ เวลาให้เกิดประโยชน์และ ห่างไกลยาเสพติด	จำนวนกิจกรรม	จำนวน ๑๑ หมู่บ้าน
๐๒๓	การศึกษา ศาสนา วัฒนธรรมและ การสาธารณสุข	โครงการจัดงานประเพณีลอย กระทง	๕๐,๐๐๐	เพื่ออนุรักษ์วัฒนธรรม ประเพณีท้องถิ่น	จำนวนกิจกรรมและ ผู้เข้าร่วมกิจกรรม	จำนวน ๖๐ ราย
๐๒๔	การศึกษา ศาสนา วัฒนธรรมและ การสาธารณสุข	โครงการไหว้สาพนมงามราย ประเพณีท้องถิ่น	๔๐,๐๐๐	เพื่ออนุรักษ์วัฒนธรรม ประเพณีท้องถิ่น	จำนวนกิจกรรมและ ผู้เข้าร่วมกิจกรรม	จำนวน ๑๐๐ ราย

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต้า
กำหนดความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) รหัสความ เสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๐๒๕	การศึกษา ศาสนา วัฒนธรรมและ การสาธารณสุข	โครงการจัดงานส่งเสริม วัฒนธรรมและประเพณี เข้าพรรษา	๑๕,๐๐๐	เพื่ออนุรักษ์วัฒนธรรม ประเพณีท้องถิ่น	จำนวนกิจกรรมและ ผู้เข้าร่วมกิจกรรม	จำนวน ๒๐๐ ราย
๐๒๖	การศึกษา ศาสนา วัฒนธรรมและ การสาธารณสุข	โครงการอุดหนุนที่ทำการ ปกครองอำเภอพญาเม็งราย (โครงการจัดงานรัฐพิธีฯ)	๔๐,๐๐๐	เพื่อนสนับสนุนการจัด งานรัฐพิธีและวันสำคัญ ต่าง ๆ	จำนวนกิจกรรมและ ผู้เข้าร่วมกิจกรรม	อุดหนุนที่ทำการ ปกครองอำเภอพญา เม็งราย
๐๒๗	การศึกษา ศาสนา วัฒนธรรมและ การสาธารณสุข	โครงการอุดหนุนที่ทำการ ปกครองอำเภอพญาเม็งราย (โครงการจัดงานพ่อขุนเม็ง รายฯ)	๕๐,๐๐๐	เพื่อนสนับสนุนการจัด งานพ่อขุนเม็งราย มหาราช	จำนวนกิจกรรมและ ผู้เข้าร่วมกิจกรรม	อุดหนุนที่ทำการ ปกครองอำเภอพญา เม็งราย
๐๒๘	การศึกษา ศาสนา วัฒนธรรมและ การสาธารณสุข	โครงการอุดหนุนโรงเรียนบ้าน บ่อแสงโครงการแข่งขันกีฬา นักเรียนประชาชนตำบลแม่ต้า และตำบลตาตวัน	๘๕,๐๐๐	เพื่อให้ประชาชนได้ใช้ เวลาให้เกิดประโยชน์และ ห่างไกลยาเสพติด	จำนวนกิจกรรมและ ผู้เข้าร่วมกิจกรรม	จำนวน ๕๐๐ ราย
๐๒๙	การศึกษา ศาสนา วัฒนธรรมและ การสาธารณสุข	โครงการแข่งขันกีฬาสี่ล้อพื้น ธัญสถานศึกษาในสังกัด อบต. แม่ต้า	๒,๐๐๐	เพื่อให้ประชาชนได้ใช้ เวลาให้เกิดประโยชน์และ ห่างไกลยาเสพติด	จำนวนกิจกรรมและ ผู้เข้าร่วมกิจกรรม	จำนวน ๒๐๐ ราย

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต้า
กำหนดความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) รหัสความ เสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๐๓๐	การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านป่าม่วง หมู่ที่ ๔	๒๕๐,๐๐๐	เพื่อการคมนาคมสะดวก ปลอดภัย	ก่อสร้างถนน คสล.	จำนวน ๑ เส้น
๐๓๑	การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านป่าเม่น หมู่ที่ ๘	๒๕๐,๐๐๐	เพื่อการคมนาคมสะดวก ปลอดภัย	ก่อสร้างถนน คสล.	จำนวน ๑ เส้น
๐๓๒	การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านแม่ต๋ากกลาง หมู่ที่ ๕	๒๕๐,๐๐๐	เพื่อการคมนาคมสะดวก ปลอดภัย	ก่อสร้างถนน คสล.	จำนวน ๑ เส้น
๐๓๓	การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านแม่ต๋านโพธิ์ หมู่ที่ ๑๑	๒๕๐,๐๐๐	เพื่อการคมนาคมสะดวก ปลอดภัย	ก่อสร้างถนน คสล.	จำนวน ๑ เส้น
๐๓๔	การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านสันมะปิ่น หมู่ที่ ๗	๒๕๐,๐๐๐	เพื่อการคมนาคมสะดวก ปลอดภัย	ก่อสร้างถนน คสล.	จำนวน ๑ เส้น
๐๓๕	การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านสันรวกทอง หมู่ที่ ๖	๒๕๐,๐๐๐	เพื่อการคมนาคมสะดวก ปลอดภัย	ก่อสร้างถนน คสล.	จำนวน ๑ เส้น

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต้า
กำหนดความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัสความ เสีย	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๐๓๖	การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านแสงใต้ หมู่ที่ ๑๐	๒๕๐,๐๐๐	เพื่อการพัฒนาคมนาคมปลอดภัย	ก่อสร้างถนน คลส. จำนวน ๑ เส้น	จำนวน ๑ เส้น
๐๓๗	การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำคอนกรีตเสริมเหล็ก แบบมีฝาปิด บ้านแม่ต้าใต้ หมู่ที่ ๙	๒๕๐,๐๐๐	เพื่อการพัฒนาคมนาคมปลอดภัย	ก่อสร้างรางระบายน้ำ คลส.แบบมีฝาปิด จำนวน ๑ เส้น	จำนวน ๑ เส้น
๐๓๘	การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำคอนกรีตเสริมเหล็ก แบบมีฝาปิด บ้านแม่ต๋าย หมู่ที่ ๑	๒๕๐,๐๐๐	เพื่อการพัฒนาคมนาคมปลอดภัย	ก่อสร้างรางระบายน้ำ คลส.แบบมีฝาปิด จำนวน ๑ เส้น	จำนวน ๑ เส้น
๐๓๙	การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำคอนกรีตเสริมเหล็ก แบบมีฝาปิด บ้านแม่ต๋านโพธิ์ หมู่ที่ ๑๑	๒๕๐,๐๐๐	เพื่อการพัฒนาคมนาคมปลอดภัย	ก่อสร้างรางระบายน้ำ คลส.แบบมีฝาปิด จำนวน ๑ เส้น	จำนวน ๑ เส้น
๐๔๐	การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการก่อสร้างห้องน้ำนักเรียนองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต้า	๓๓๕,๐๐๐	เพื่อให้โรงเรียนองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต้ามีห้องน้ำที่ถูกต้องลักษณะ	ก่อสร้างห้องน้ำ รร. อบต.แม่ต้า จำนวน ๑ แห่ง	จำนวน ๑ แห่ง

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต้า
กำหนดความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) รหัสความ เสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๐๔๑	การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการติดตั้งกล้องโทรทัศน์วงจรปิดในพื้นที่ตำบลแม่ต้า	๔๔๐,๐๐๐	เพื่อความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชนในพื้นที่ตำบลแม่ต้า	ติดตั้งกล้องโทรทัศน์วงจรปิดในพื้นที่ตำบลแม่ต้า	จำนวน ๖ ชุด
๐๔๒	การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการปรับปรุงระบบประปาหมู่บ้าน บ้านสันเวียง หมู่ที่ ๓	๒๕๐,๐๐๐	เพื่อให้ประชาชนมีน้ำใช้สำหรับอุปโภคบริโภค	ปรับปรุงระบบประปาหมู่บ้าน	จำนวน ๑ แห่ง
๐๔๓	การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการปรับปรุงหอประชุมประจำหมู่บ้าน บ้านบ่อแสง หมู่ที่ ๒	๒๕๐,๐๐๐	เพื่อให้ประชาชนมีสถานที่สำหรับใช้ทำกิจกรรมของหมู่บ้าน	ปรับปรุงหอประชุมประจำหมู่บ้าน	จำนวน ๑ แห่ง
๐๔๔	การพัฒนาด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	โครงการทำความสะอาดแม่น้ำลำคลองในพื้นที่ตำบลแม่ต้า	๑,๐๐๐	เพื่อบำรุงรักษาแม่น้ำลำคลองในพื้นที่ตำบลแม่ต้า	จัดกิจกรรม	จำนวน ๑ แห่ง
๐๔๕	การพัฒนาด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	โครงการปลูกต้นไม้เฉลิมพระเกียรติ	๑,๐๐๐	เพื่อบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติ	จัดกิจกรรม	จำนวน ๑ แห่ง
๐๔๖	การพัฒนาด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	โครงการสร้างแนวกันไฟในตำบลแม่ต้า	๗,๙๔๐	เพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหไฟป่าและหมอกควัน	จัดกิจกรรม	จำนวน ๕๐ ราย

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ
กำหนดความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัสความ เสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๐๔๗	การพัฒนาด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	โครงการอบรมอาสาสมัครดับ ไฟป่า	๑๓,๐๖๐	เพื่อให้ความรู้และความ เข้าใจในการดับไฟป่า	จัดกิจกรรม	จำนวน ๕๐ ราย
๐๔๘	การพัฒนาด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	โครงการอันเนื่องมาจาก พระราชดำริ	๑,๐๐๐	เพื่อบำรุงรักษา ทรัพยากรธรรมชาติ	จัดกิจกรรม	จำนวน ๑ แห่ง

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต้า
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภทความเสี่ยง	(๙) คะแนนโอกาส	(๑๐) คะแนนผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับความเสี่ยง	(๑๒) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๐๑	เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	เพื่อจ่ายเป็นเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุที่มีอายุครบ ๖๐ ปีขึ้นไป	นว.พัฒนาชุมชน	การจ่ายเงินมี ความ คลาดเคลื่อนไม่ถูกต้อง	ด้านการปฏิบัติระเบียบ	๓	๓	๙	ยอมรับความเสี่ยงกำกับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบฯ
๐๒	เบี้ยยังชีพผู้พิการ	เพื่อจ่ายเป็นเงินเบี้ยยังชีพผู้พิการที่ได้รับบัตรความพิการ	นว.พัฒนาชุมชน	การประกาศขึ้นทะเบียนผู้พิการ	ด้านการเงิน	๒	๒	๔	ความเสี่ยงอยู่ในระดับยอมรับได้
๐๓	เบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์	เพื่อจ่ายเป็นเงินเบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์	นว.พัฒนาชุมชน	การประกาศขึ้นทะเบียนผู้พิการ	ด้านการเงิน	๒	๒	๔	ความเสี่ยงอยู่ในระดับยอมรับได้
๐๔	โครงการส่งเสริมคุณธรรมจริยธรรมบุคลากรองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นฯ	เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานของบุคลากรองค์กรบริหารส่วนตำบลแม่ต้า	นักทรัพยากร	หลักสูตรการบรรยายไม่เหมาะสมกับกลุ่มเป้าหมาย	ด้านระเบียบ	๒	๑	๒	ความเสี่ยงอยู่ในระดับยอมรับได้

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับความ เสี่ยง	(๑๒) วิธีการตอบสนองความ เสี่ยง
๐๕	โครงการจัดกิจกรรม วันอปพร.	เพื่อให้อปพร.ได้มี กิจกรรม สาธารณประโยชน์ ในวัน อปพร.	จพง. ป้องกันฯ	การจ่ายเงินมี ความ คลาดเคลื่อนไม่ ถูกต้อง	ด้านการ ปฏิบัติ ระเบียบ	๒	๒	๔	ยอมรับความเสี่ยงกำกับ เจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบฯ
๐๖	โครงการเตรียม ความพร้อมด้านการ ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย	เพื่อเพิ่มศักยภาพ ในการป้องกันและ บรรเทาสาธารณ ภัย	จพง. ป้องกันฯ	การจ่ายเงินมี ความ คลาดเคลื่อนไม่ ถูกต้อง	ด้านการ ปฏิบัติ ระเบียบ	๒	๒	๔	ยอมรับความเสี่ยงกำกับ เจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบฯ
๐๗	โครงการสนับสนุน ค่าใช้จ่ายในการ บริหารสถานศึกษา	เพื่อส่งเสริมและ สนับสนุนการจัด การศึกษาของ สถานศึกษาใน สังกัดองค์การ บริหารส่วนตำบล แม่ตำ	นวศึกษา	แนวทางการ ปฏิบัติงานของ หน่วยงานที่รับ งบประมาณ ด้านการศึกษา	ด้านการ ปฏิบัติ ระเบียบ	๒	๒	๔	ยอมรับความเสี่ยงกำกับ เจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบฯ

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับความ เสี่ยง	(๑๒) วิธีการตอบสนองความ เสี่ยง
๐๘	โครงการเข้าร่วม แข่งขันทักษะ วิชาการมหกรรม การศึกษาท้องถิ่นใน ระดับต่าง ๆ	เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพการ ทำงานของ บุคลากรทาง การศึกษา องค์การบริหาร ส่วนตำบลแม่ตำ	นว.ศึกษา	การจ่ายเงินมี ความ คลาดเคลื่อนไม่ ถูกต้อง	ด้านการ ปฏิบัติ ระเบียบ	๒	๒	๔	ยอมรับความเสี่ยงกำชับ เจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบฯ
๐๙	โครงการอุดหนุน อาหารกลางวันบ้าน บ่อแสง	เพื่อให้เด็ก นักเรียนมีสุขภาพ ร่างกายแข็งแรง สมบูรณ์	นว.ศึกษา	การจ่ายเงินมี ความ คลาดเคลื่อนไม่ ถูกต้อง	ด้านการ ปฏิบัติ ระเบียบ	๒	๒	๔	ยอมรับความเสี่ยงกำชับ เจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบฯ
๐๑๐	โครงการอุดหนุน อาหารกลางวันบ้าน แม่คำกลาง	เพื่อให้เด็ก นักเรียนมีสุขภาพ ร่างกายแข็งแรง สมบูรณ์	นว.ศึกษา	การจ่ายเงินมี ความ คลาดเคลื่อนไม่ ถูกต้อง	ด้านการ ปฏิบัติ ระเบียบ	๒	๒	๔	ยอมรับความเสี่ยงกำชับ เจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบฯ
๐๑๑	โครงการอุดหนุน อาหารกลางวัน โรงเรียนบ้านปาม่วง	เพื่อให้เด็ก นักเรียนมีสุขภาพ ร่างกายแข็งแรง สมบูรณ์	นว.ศึกษา	การจ่ายเงินมี ความ คลาดเคลื่อนไม่ ถูกต้อง	ด้านการ ปฏิบัติ ระเบียบ	๒	๒	๔	ยอมรับความเสี่ยงกำชับ เจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบฯ

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับความ เสี่ยง	(๑๒) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๐๑๒	โครงการขับเคลื่อนการบริหารจัดการขยะในพื้นที่ตำบลแม่ตำ	เพื่อขับเคลื่อนการบริหารจัดการขยะในพื้นที่ตำบลแม่ตำให้มีประสิทธิภาพ	นว.สาธารณสุข	๑.ขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง ๒.การเบิกจ่ายไม่ครอบคลุมทุกรายการ	ด้านการปฏิบัติระเบียบ	๒	๒	๔	ยอมรับความเสี่ยงกับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบฯ
๐๑๓	โครงการขับเคลื่อนสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัย	เพื่อขับเคลื่อนโครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัย	นว.สาธารณสุข	การจัดสรรงบประมาณล่าช้า	ด้านการปฏิบัติระเบียบ	๒	๒	๔	ยอมรับความเสี่ยงกับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบฯ
๐๑๔	โครงการรณรงค์ป้องกันและกำจัดโรคติดต่อหรือไม่ติดต่อในพื้นที่ตำบลแม่ตำ	เพื่อป้องกันและกำจัดโรคติดต่อหรือไม่ติดต่อในพื้นที่ตำบลแม่ตำ	นว.สาธารณสุข	๑.ขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง ๒.การเบิกจ่ายไม่ครอบคลุมทุกรายการ	ด้านการปฏิบัติระเบียบ	๒	๒	๔	ยอมรับความเสี่ยงกับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบฯ
๐๑๕	โครงการรณรงค์ป้องกันโรคที่เกิดจากยุงลายเป็นพาหนะนำโรคในพื้นที่ตำบลแม่ตำ	เพื่อป้องกันโรคที่เกิดจากยุงลายเป็นพาหนะนำโรคในพื้นที่ตำบลแม่ตำ	นว.สาธารณสุข	๑.ขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง ๒.การเบิกจ่ายไม่ครอบคลุมทุกรายการ	ด้านการปฏิบัติระเบียบ	๒	๒	๔	ยอมรับความเสี่ยงกับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบฯ

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับความ เสี่ยง	(๑๒) วิธีการตอบสนองความ เสี่ยง
๐๑๖	โครงการอุดหนุน คณะกรรมการ หมู่บ้าน หมู่ที่ ๑- ๑๑ (โครงการ พระราชดำริด้านส ธารณสุข)	เพื่อสืบสาน โครงการ พระราชดำริด้าน สาธารณสุข	นว. สาธารณสุข	การจัดสรร งบประมาณ ล่าช้า	ด้านการ ปฏิบัติ ระเบียบ	๒	๒	๔	ยอมรับความเสี่ยงกำกับ เจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบ ฯ
๐๑๗	โครงการช่วยเหลือ ประชาชนตาม อำนาจหน้าที่	เพื่อให้การ สนับสนุนหรือ ช่วยเหลือ ประชาชนตาม อำนาจหน้าที่	พัฒนาชุมชน	การจ่ายเงินมี ความ คลาดเคลื่อนไม่ ถูกต้อง	ด้านการ ปฏิบัติ ระเบียบ	๒	๒	๔	ยอมรับความเสี่ยงกำกับ เจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบ ฯ
๐๑๘	โครงการอบรมป้องกัน และแก้ไขปัญหาเสพ ติด ติด	เพื่อป้องกันและ แก้ไขปัญหาเสพ ติดในพื้นตำบล แม่ตำ	วิเคราะห์	หัวข้ออาจไม่ เหมาะสมต่อความ ต้องการของ ประชาชน	ด้านการปฏิบัติ งาน	๒	๒	๔	ยอมรับความเสี่ยงกำกับ เจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบฯ
๐๑๙	โครงการอบรมให้ ความรู้ด้านวิชาการแก่ ประชาชนในการจัดทำ พัฒนาท้องถิ่น	เพื่อให้ความรู้ด้าน วิชาการแก่ ประชาชนในการ จัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น	วิเคราะห์	การจ่ายเงินมี ความคลาดเคลื่อน ไม่ถูกต้อง	ด้านการปฏิบัติ ระเบียบ	๒	๒	๔	ยอมรับความเสี่ยงกำกับ เจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบฯ

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับความ เสี่ยง	(๑๒) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๐๒๐	โครงการอบรมให้ความรู้อาชีพเสริมแก่ประชาชนในพื้นที่ตำบลแม่ตำ	เพื่อให้ประชาชนมีอาชีพเสริมและมีรายได้เพิ่มขึ้น	พัฒนาชุมชน	การจ่ายเงินมีความคลาดเคลื่อนไม่ถูกต้อง	ด้านการปฏิบัติระเบียบ	๒	๒	๔	ยอมรับความเสี่ยงถ้าผู้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบฯ
๐๒๑	โครงการแข่งขันกีฬาอีสัสมพันธ์ตำบลแม่ตำ	เพื่อให้ประชาชนได้ใช้เวลาให้เกิดประโยชน์และห่างไกลยาเสพติด	นว.ศึกษา	การจ่ายเงินมีความคลาดเคลื่อนไม่ถูกต้อง	ด้านการปฏิบัติระเบียบ	๒	๒	๔	ยอมรับความเสี่ยงถ้าผู้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบฯ
๐๒๒	โครงการจัดงานประเพณีลอยกระทง	เพื่ออนุรักษ์วัฒนธรรมประเพณีท้องถิ่น	นว.ศึกษา	แนวทางการปฏิบัติงานถูกระเบียบ	ด้านการปฏิบัติงาน	๒	๒	๔	ยอมรับความเสี่ยงถ้าผู้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบฯ
๐๒๓	โครงการไหว้สาพญามังราย	เพื่ออนุรักษ์วัฒนธรรมประเพณีท้องถิ่น	นว.ศึกษา	การจ่ายเงินมีความคลาดเคลื่อนไม่ถูกต้อง	ด้านการปฏิบัติระเบียบ	๒	๒	๔	ยอมรับความเสี่ยงถ้าผู้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบฯ

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่คำ
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภทความเสี่ยง	(๙) คะแนนโอกาส	(๑๐) คะแนนผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับความเสี่ยง	(๑๒) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๐๒๔	โครงการจัดงานส่งเสริมวัฒนธรรมและประเพณีเข้าพรรษา	เพื่อนำรัชชวัฒนธรรมประเพณีท้องถิ่น	น.ว.ศึกษา	การจ่ายเงินมีความคลาดเคลื่อนไม่ถูกต้อง	ด้านการปฏิบัติระเบียบ	๒	๒	๔	ยอมรับความเสี่ยงกำกับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบฯ
๐๒๕	โครงการอุดหนุนที่ทำการปกครองอำเภอพญาเม็งราย (โครงการจัดงานวันสำคัญต่าง ๆ (พิธี)	เพื่อสนับสนุนการจัดงานรัฐพิธีและวันสำคัญต่าง ๆ	น.ว.ศึกษา	การจ่ายเงินมีความคลาดเคลื่อนไม่ถูกต้อง	ด้านการปฏิบัติระเบียบ	๒	๒	๔	ยอมรับความเสี่ยงกำกับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบฯ
๐๒๖	โครงการอุดหนุนที่ทำการปกครองอำเภอพญาเม็งราย (โครงการจัดงานพ่อขุนเม็งราย)	เพื่อสนับสนุนการจัดงานพ่อขุนเม็งราย	น.ว.ศึกษา	การจ่ายเงินมีความคลาดเคลื่อนไม่ถูกต้อง	ด้านการปฏิบัติงาน	๒	๒	๔	ยอมรับความเสี่ยงกำกับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบฯ
๐๒๗	โครงการอุดหนุนโรงเรียนบ้านบ่อแสงโครงการแข่งขันกีฬานักเรียนประชาชนตำบลแม่คำและตำบลคำคั่น	เพื่อให้ประชาชนได้ใช้เวลาว่างให้เกิดประโยชน์และห่างไกลยาเสพติด	น.ว.ศึกษา	การจ่ายเงินมีความคลาดเคลื่อนไม่ถูกต้อง	ด้านการปฏิบัติระเบียบ	๒	๒	๔	ยอมรับความเสี่ยงกำกับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบฯ

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต้า
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับความ เสี่ยง	(๑๒) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๐๒๘	โครงการแข่งขันกีฬา สี่ล้อพันธุ์ สถานศึกษาในสังกัด อบต.แม่ต้า	เพื่อให้ประชาชน ได้ใช้เวลาว่างให้ เกิดประโยชน์ และห่างไกลยา เสพติด	น.ว.ศึกษา	การจ่ายเงินมี ความ คลาดเคลื่อนไม่ ถูกต้อง	ด้านการ ปฏิบัติ ระเบียบ	๒	๒	๔	ยอมรับความเสี่ยงถ้าขับ เจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบฯ
๐๒๙	โครงการก่อสร้าง ถนนคอนกรีตเสริม เหล็ก บ้านป่าม่วง หมู่ที่ ๔	เพื่อการคมนาคม สะดวกปลอดภัย	นายช่างฯ	การจ่ายเงินมี ความ คลาดเคลื่อนไม่ ถูกต้อง	ด้านการ ปฏิบัติ ระเบียบ	๒	๒	๔	ยอมรับความเสี่ยงถ้าขับ เจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบฯ
๐๓๐	โครงการก่อสร้าง ถนนคอนกรีตเสริม เหล็ก บ้านป่ามัน หมู่ที่ ๘	เพื่อการคมนาคม สะดวกปลอดภัย	นายช่างฯ	การจ่ายเงินมี ความ คลาดเคลื่อนไม่ ถูกต้อง	ด้านการ ปฏิบัติ งาน	๒	๒	๔	ยอมรับความเสี่ยงถ้าขับ เจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบฯ
๐๓๑	โครงการก่อสร้าง ถนนคอนกรีตเสริม เหล็ก บ้านแม่ต้า กลาง หมู่ที่ ๕	เพื่อการคมนาคม สะดวกปลอดภัย	นายช่างฯ	การจ่ายเงินมี ความ คลาดเคลื่อนไม่ ถูกต้อง	ด้านการ ปฏิบัติ ระเบียบ	๒	๒	๔	ยอมรับความเสี่ยงถ้าขับ เจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบฯ

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับความ เสี่ยง	(๑๒) วิธีการตอบสนองความ เสี่ยง
๐๓๒	โครงการก่อสร้าง ถนนคอนกรีตเสริม เหล็ก บ้านแม่ตำตัน โพธิ์ หมู่ที่ ๑๑	เพื่อการคมนาคม สะดวกปลอดภัย	นายช่างฯ	การจ่ายเงินมี ความ คลาดเคลื่อนไม่ ถูกต้อง	ด้านการ ปฏิบัติ ระเบียบ	๒	๒	๔	ยอมรับความเสี่ยงถ้าขับ เจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบฯ
๐๓๓	โครงการก่อสร้าง ถนนคอนกรีตเสริม เหล็ก บ้านสันมะป็น หมู่ที่ ๗	เพื่อการคมนาคม สะดวกปลอดภัย	นายช่างฯ	การจ่ายเงินมี ความ คลาดเคลื่อนไม่ ถูกต้อง	ด้านการ ปฏิบัติ ระเบียบ	๒	๒	๔	ยอมรับความเสี่ยงถ้าขับ เจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบฯ
๐๓๔	โครงการก่อสร้าง ถนนคอนกรีตเสริม เหล็ก บ้านสันรวก ทอง หมู่ที่ ๖	เพื่อการคมนาคม สะดวกปลอดภัย	นายช่างฯ	การจ่ายเงินมี ความ คลาดเคลื่อนไม่ ถูกต้อง	ด้านการ ปฏิบัติ งาน	๒	๒	๔	ยอมรับความเสี่ยงถ้าขับ เจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบฯ
๐๓๕	โครงการก่อสร้าง ถนนคอนกรีตเสริม เหล็ก บ้านแสงใต้ หมู่ที่ ๑๐	เพื่อการคมนาคม สะดวกปลอดภัย	นายช่างฯ	การจ่ายเงินมี ความ คลาดเคลื่อนไม่ ถูกต้อง	ด้านการ ปฏิบัติ ระเบียบ	๒	๒	๔	ยอมรับความเสี่ยงถ้าขับ เจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบฯ

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับความ เสี่ยง	(๑๒) วิธีการตอบสนองความ เสี่ยง
๐๓๖	โครงการก่อสร้างราง ระบายน้ำคอนกรีต เสริมเหล็กแบบมีฝา ปิดบ้านแม่ตำใต้ หมู่ที่ ๙	เพื่อการคมนาคม สะดวกปลอดภัย	นายช่างฯ	การจ่ายเงินมี ความ คลาดเคลื่อนไม่ ถูกต้อง	ด้านการ ปฏิบัติ ระเบียบ	๒	๒	๔	ยอมรับความเสี่ยงกำกับ เจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบฯ
๐๓๗	โครงการก่อสร้างราง ระบายน้ำคอนกรีต เสริมเหล็กแบบมีฝา ปิดบ้านแม่ตำน้อย หมู่ที่ ๑	เพื่อการคมนาคม สะดวกปลอดภัย	นายช่างฯ	การจ่ายเงินมี ความ คลาดเคลื่อนไม่ ถูกต้อง	ด้านการ ปฏิบัติ ระเบียบ	๒	๒	๔	ยอมรับความเสี่ยงกำกับ เจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบฯ
๐๓๘	โครงการก่อสร้างราง ระบายน้ำคอนกรีต เสริมเหล็กแบบมีฝา ปิดบ้านแม่ตำโนนโพธิ์ หมู่ที่ ๑๑	เพื่อการคมนาคม สะดวกปลอดภัย	นายช่างฯ	การจ่ายเงินมี ความ คลาดเคลื่อนไม่ ถูกต้อง	ด้านการ ปฏิบัติ ระเบียบ	๒	๒	๔	ยอมรับความเสี่ยงกำกับ เจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบฯ

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับความ เสี่ยง	(๑๒) วิธีการตอบสนองความ เสี่ยง
๐๓๙	โครงการก่อสร้าง ห้องนํ้านักเรียน โรงเรียนองค์การบริหารส่วนตำบล แม่ตำ	เพื่อให้โรงเรียน องค์การบริหาร ส่วนตำบลแม่ตำมี ห้องนํ้าถูก สุขลักษณะ	นายช่างฯ	การจ่ายเงินมี ความ คลาดเคลื่อนไม่ ถูกต้อง	ด้านการ ปฏิบัติ ระเบียบ	๒	๒	๔	ยอมรับความเสี่ยงกักจับ เจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบฯ
๐๔๐	โครงการติดตั้ง กล้องโทรทัศน์วงจร ปิดในพื้นที่ตำบล แม่ตำ	เพื่อความ ปลอดภัยในชีวิต และทรัพย์สินของ ประชาชนในพื้นที่ ตำบลแม่ตำ	นายช่างฯ	การจ่ายเงินมี ความ คลาดเคลื่อนไม่ ถูกต้อง	ด้านการ ปฏิบัติ ระเบียบ	๒	๒	๔	ยอมรับความเสี่ยงกักจับ เจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบฯ
๐๔๑	โครงการปรับปรุง ระบบประปา หมู่บ้าน บ้านสัน เวียง หมู่ที่ ๓	เพื่อให้ประชาชน มีน้ำใช้สำหรับ อุปโภค บริโภค	นายช่างฯ	การจ่ายเงินมี ความ คลาดเคลื่อนไม่ ถูกต้อง	ด้านการ ปฏิบัติ ระเบียบ	๒	๒	๔	ยอมรับความเสี่ยงกักจับ เจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบฯ

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับความ เสี่ยง	(๑๒) วิธีการตอบสนองความ เสี่ยง
๐๔๒	โครงการปรับปรุง หอประชุมประจำ หมู่บ้าน บำบ่อแสง หมู่ที่ ๒	เพื่อให้ประชาชนมี สถานที่สำหรับใช้ ทำกิจกรรมของ หมู่บ้าน	นายช่างฯ	การจ่ายเงินมี ความ คลาดเคลื่อนไม่ ถูกต้อง	ด้านการ ปฏิบัติ ระเบียบ	๒	๒	๔	ยอมรับความเสี่ยงกำกับ เจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบฯ
๐๔๓	โครงการทำความสะอาด สระน้ำลำคลองใน คลองโนนพื้นที่ตำบล แม่ตำ	เพื่อบำรุงรักษา แม่น้ำลำคลองใน พื้นที่ตำบลแม่ตำ	จพง. ป้องกันฯ	การจ่ายเงินมี ความ คลาดเคลื่อนไม่ ถูกต้อง	ด้านการ ปฏิบัติ ระเบียบ	๒	๒	๔	ยอมรับความเสี่ยงกำกับ เจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบฯ
๐๔๔	โครงการปลูกต้นไม้ เฉลิมพระเกียรติ	เพื่อบำรุงรักษา ทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม	วิเคราะห์ฯ	การจ่ายเงินมี ความ คลาดเคลื่อนไม่ ถูกต้อง	ด้านการ ปฏิบัติ ระเบียบ	๒	๒	๔	ยอมรับความเสี่ยงกำกับ เจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบฯ

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับความ เสี่ยง	(๑๒) วิธีการตอบสนองความ เสี่ยง
๐๔๕	โครงการสร้างแนว กันไฟในพื้นที่ตำบล แม่ตำ	เพื่อป้องกันและแก้ไข ปัญหาไฟป่าและหมอก ควัน	จพง. ป้องกันฯ	การจ่ายเงินมี ความ คลาดเคลื่อนไม่ ถูกต้อง	ด้านการ ปฏิบัติ ระเบียบ	๒	๒	๔	ยอมรับความเสี่ยงจำกัด เจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบ ฯ
๐๔๖	โครงการอบรม อาสาสมัครดับไฟ ป่า	เพื่อให้ความรู้และ ความเข้าใจในการ ดับไฟป่า	จพง. ป้องกันฯ	การจ่ายเงินมี ความ คลาดเคลื่อนไม่ ถูกต้อง	ด้านการ ปฏิบัติ ระเบียบ	๒	๒	๔	ยอมรับความเสี่ยงจำกัด เจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบ ฯ
๐๔๗	โครงการอัน เนื่องมาจาก พระราชดำริ	เพื่อบำรุงรักษา ทรัพยากรธรรมชาติ	วิเคราะห์ฯ	การจ่ายเงินมี ความ คลาดเคลื่อนไม่ ถูกต้อง	ด้านการ ปฏิบัติ ระเบียบ	๒	๒	๔	ยอมรับความเสี่ยงจำกัด เจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบ ฯ

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและรายงานผล
๐๑	เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	การจ่ายเงินมีความคลาดเคลื่อนไม่ถูกต้อง	กำกับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบฯ	นว.พัฒนาฯ	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ๒.กำกับให้ถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด	เบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุเป็นไปตามจำนวนผู้สูงอายุที่ขึ้นทะเบียนไว้กับ อบต.	๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	รายงานผลการเบิกจ่าย
๐๒	เบี้ยยังชีพผู้พิการ	การประกาศขึ้นทะเบียนผู้พิการ	กำกับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบฯ	นว.พัฒนาฯ	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ๒.กำกับให้ถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด	เบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้พิการเป็นไปตามจำนวนที่ขึ้นทะเบียนไว้กับ อบต.	๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	รายงานผลการเบิกจ่าย
๐๓	เบี้ยยังชีพผู้ช่วยเอดส์	การประกาศขึ้นทะเบียนผู้พิการ	กำกับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบฯ	นว.พัฒนาฯ	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ๒.กำกับให้ถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด	เบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้ช่วยเอดส์เป็นไปตามจำนวนที่ขึ้นทะเบียนไว้กับ อบต.	๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	รายงานผลการเบิกจ่าย
๐๔	โครงการส่งเสริมคุณธรรมจริยธรรมบุคลากรองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นฯ	หัวข้อการบรรยายไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์	กำกับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบฯ	นักทรัพยากรฯ	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ๒.กำกับให้ถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด	เบิกจ่ายเป็นไปตามระเบียบฯ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	รายงานผลการเบิกจ่าย

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต้า
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	การจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและรายงานผล
๐๕	โครงการอบรมให้ความรู้ด้านกฎหมายของ อบต.	การจ่ายเงินมีความคลาดเคลื่อนไม่ถูกต้อง	กำกับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบฯ	นักทรัพยากรฯ	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ๒.กำกับให้ถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด	เบิกจ่ายเป็นไปตามระเบียบฯ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	รายงานผลการเบิกจ่าย
๐๖	โครงการจัดกิจกรรมวันอปพร.	การจ่ายเงินมีความคลาดเคลื่อนไม่ถูกต้อง	กำกับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบฯ	จพ.ป้องกันฯ	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ๒.กำกับให้ถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด	เบิกจ่ายเป็นไปตามระเบียบฯ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	รายงานผลการเบิกจ่าย
๐๗	โครงการเตรียมความพร้อมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	การจ่ายเงินมีความคลาดเคลื่อนไม่ถูกต้อง	กำกับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบฯ	จพ.ป้องกันฯ	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ๒.กำกับให้ถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด	เบิกจ่ายเป็นไปตามระเบียบฯ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	รายงานผลการเบิกจ่าย
๐๘	โครงการพัฒนาศักยภาพอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน	การจ่ายเงินมีความคลาดเคลื่อนไม่ถูกต้อง	กำกับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบฯ	จพ.ป้องกันฯ	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ๒.กำกับให้ถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด	เบิกจ่ายเป็นไปตามระเบียบฯ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	รายงานผลการเบิกจ่าย

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจที่ สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีจัดการความ เสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตามและรายงานผล
๐๙	โครงการป้องกันและ ลดอุบัติเหตุทางถนนช่วง เทศกาลปีใหม่	การจ่ายเงินมี ความ คลาดเคลื่อนไม่ ถูกต้อง	กำกับ เจ้าหน้าที่ให้ ศึกษาระเบียบ ฯ	นักทรัพยากร	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม ๒.กำกับให้ถือ ปฏิบัติตาม ระเบียบโดย เคร่งครัด	เบิกจ่ายเป็นไปตาม ระเบียบฯ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	รายงานผลการเบิกจ่าย
๐๑๐	โครงการจัดกิจกรรมวัน อปพร.พัฒนาศักยภาพ บุคลากรทางการศึกษาฯ	การจ่ายเงินมีความ คลาดเคลื่อนไม่ ถูกต้อง	กำกับเจ้าหน้าที่ ให้ศึกษาระเบียบ ฯ	นว.ศึกษาฯ	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรม ๒.กำกับให้ถือปฏิบัติ ตามระเบียบโดย เคร่งครัด	เบิกจ่ายเป็นไปตาม ระเบียบฯ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	รายงานผลการเบิกจ่าย
๐๑๑	โครงการเข้าร่วมแข่งขัน ทักษะวิชาการมหกรรม การศึกษาท้องถิ่น	การจ่ายเงินมีความ คลาดเคลื่อนไม่ ถูกต้อง	กำกับเจ้าหน้าที่ ให้ศึกษาระเบียบ ฯ	นว.ศึกษาฯ	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรม ๒.กำกับให้ถือปฏิบัติ ตามระเบียบโดย เคร่งครัด	เบิกจ่ายเป็นไปตาม ระเบียบฯ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	รายงานผลการเบิกจ่าย
๐๑๒	โครงการสนับสนุน ค่าใช้จ่ายการบริหาร สถานศึกษา	การจ่ายเงินมีความ คลาดเคลื่อนไม่ ถูกต้อง	กำกับเจ้าหน้าที่ ให้ศึกษาระเบียบ ฯ	นว.ศึกษาฯ	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรม ๒.กำกับให้ถือปฏิบัติ ตามระเบียบโดย เคร่งครัด	เบิกจ่ายเป็นไปตาม ระเบียบฯ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	รายงานผลการเบิกจ่าย

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่เต่า
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจที่ สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	การจัดการความ เสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตามและรายงานผล
๐๑๓	โครงการอุดหนุน อาหารกลางวัน โรงเรียนบ้านบ่อแสง	การจ่ายเงินมี ความ คลาดเคลื่อนไม่ ถูกต้อง	กำกับ เจ้าหน้าที่ให้ ศึกษาระเบียบ ฯ	นักทรัพยากรฯ	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม ๒.กำกับให้ถือ ปฏิบัติตาม ระเบียบโดย เคร่งครัด	เบิกจ่ายเป็นไปตาม ระเบียบฯ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	รายงานผลการเบิกจ่าย
๐๑๔	โครงการอุดหนุนอาหาร กลางวันโรงเรียนบ้าน แม่ตากกลาง	การจ่ายเงินมีความ คลาดเคลื่อนไม่ ถูกต้อง	กำกับเจ้าหน้าที่ ให้ศึกษาระเบียบ ฯ	น.ว.ศึกษาฯ	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรม ๒.กำกับให้ถือปฏิบัติ ตามระเบียบโดย เคร่งครัด	เบิกจ่ายเป็นไปตาม ระเบียบฯ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	รายงานผลการเบิกจ่าย
๐๑๕	โครงการอุดหนุนอาหาร กลางวันโรงเรียนบ้านป่า ม่วง	การจ่ายเงินมีความ คลาดเคลื่อนไม่ ถูกต้อง	กำกับเจ้าหน้าที่ ให้ศึกษาระเบียบ ฯ	น.ว.ศึกษาฯ	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรม ๒.กำกับให้ถือปฏิบัติ ตามระเบียบโดย เคร่งครัด	เบิกจ่ายเป็นไปตาม ระเบียบฯ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	รายงานผลการเบิกจ่าย
๐๑๖	โครงการบริหารจัดการ ขยะในพื้นที่ตำบลแม่เต่า	๑.ขาดเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบโดยตรง ๒.การเบิกจ่ายได้ไม่ ครอบคลุมทุกการ การ	กำกับเจ้าหน้าที่ ให้ศึกษาระเบียบ ฯ	น.ว.ศึกษาฯ	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรม ๒.กำกับให้ถือปฏิบัติ ตามระเบียบโดย เคร่งครัด	เบิกจ่ายเป็นไปตาม ระเบียบฯ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	รายงานผลการเบิกจ่าย

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

รหัส ความ เสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจที่ สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีจัดการความ เสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตามและรายงานผล
๐๑๗	โครงการขับเคลื่อน สัปดาห์ปลอดโรค คน ปลอดภัย ๆ	ได้รับจัดสรร งบประมาณล่าช้า	กำกับ เจ้าหน้าที่ให้ ศึกษาระเบียบ ฯ	นักทรัพยากรฯ	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม ๒.กำกับให้ถือ ปฏิบัติตาม ระเบียบโดย เคร่งครัด	เบิกจ่ายเป็นไปตาม ระเบียบฯ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	รายงานผลการเบิกจ่าย
๐๑๘	โครงการแข่งขันกีฬาสี ด้านยาเสพติดตำบล แม่ตำ	การจ่ายเงินมีความ คลาดเคลื่อนไม่ ถูกต้อง	กำกับเจ้าหน้าที่ ให้ศึกษาระเบียบ ฯ	น.ว.ศึกษาฯ	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรม ๒.กำกับให้ถือปฏิบัติ ตามระเบียบโดย เคร่งครัด	เบิกจ่ายเป็นไปตาม ระเบียบฯ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	รายงานผลการเบิกจ่าย
๐๑๙	โครงการแข่งขันกีฬาสี สัมพันธ์สถานศึกษาใน สังกัด อบต.แม่ตำ	การจ่ายเงินมีความ คลาดเคลื่อนไม่ ถูกต้อง	กำกับเจ้าหน้าที่ ให้ศึกษาระเบียบ ฯ	น.ว.ศึกษาฯ	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรม ๒.กำกับให้ถือปฏิบัติ ตามระเบียบโดย เคร่งครัด	เบิกจ่ายเป็นไปตาม ระเบียบฯ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	รายงานผลการเบิกจ่าย
๐๒๐	โครงการจัดงาน ประเพณีลอยกระทง	การจ่ายเงินมีความ คลาดเคลื่อนไม่ ถูกต้อง	กำกับเจ้าหน้าที่ ให้ศึกษาระเบียบ ฯ	น.ว.ศึกษาฯ	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรม ๒.กำกับให้ถือปฏิบัติ ตามระเบียบโดย เคร่งครัด	เบิกจ่ายเป็นไปตาม ระเบียบฯ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	รายงานผลการเบิกจ่าย

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	การจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและรายงานผล
๐๒๑	โครงการให้สา พญามังราย	การจ่ายเงินมี ความ คลาดเคลื่อนไม่ ถูกต้อง	กำกับ เจ้าหน้าที่ให้ ศึกษาระเบียบ ฯ	นักทรัพยากร	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม ๒.กำกับให้ถือ ปฏิบัติตาม ระเบียบโดย เคร่งครัด	เบิกจ่ายเป็นไปตาม ระเบียบฯ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	รายงานผลการเบิกจ่าย
๐๒๒	โครงการอนุรักษ์ วัฒนธรรมประเพณี ท้องถิ่น	การจ่ายเงินมีความ คลาดเคลื่อนไม่ ถูกต้อง	กำกับเจ้าหน้าที่ ให้ศึกษาระเบียบ ฯ	นว.ศึกษาฯ	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรม ๒.กำกับให้ถือปฏิบัติ ตามระเบียบโดย เคร่งครัด	เบิกจ่ายเป็นไปตาม ระเบียบฯ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	รายงานผลการเบิกจ่าย
๐๒๓	โครงการก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านป่าม่วง หมู่ที่ ๔	การจ่ายเงินมีความ คลาดเคลื่อนไม่ ถูกต้อง	กำกับเจ้าหน้าที่ ให้ศึกษาระเบียบ ฯ	นว.ศึกษาฯ	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรม ๒.กำกับให้ถือปฏิบัติ ตามระเบียบโดย เคร่งครัด	เบิกจ่ายเป็นไปตาม ระเบียบฯ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	รายงานผลการเบิกจ่าย
๐๒๔	โครงการก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านป่ามีน หมู่ที่ ๘	การจ่ายเงินมีความ คลาดเคลื่อนไม่ ถูกต้อง	กำกับเจ้าหน้าที่ ให้ศึกษาระเบียบ ฯ	นว.ศึกษาฯ	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรม ๒.กำกับให้ถือปฏิบัติ ตามระเบียบโดย เคร่งครัด	เบิกจ่ายเป็นไปตาม ระเบียบฯ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	รายงานผลการเบิกจ่าย

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจที่ สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีจัดการความ เสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตามและรายงานผล
๐๒๕	โครงการก่อสร้าง ถนนคอนกรีตเสริม เหล็ก บ้านแม่ตำ กลาง หมู่ที่ ๕	การจ่ายเงินมี ความ คลาดเคลื่อนไม่ ถูกต้อง	กำกับ เจ้าหน้าที่ให้ ศึกษาระเบียบ ฯ	นักทรัพยากรฯ	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม ๒.กำกับให้ถือ ปฏิบัติตาม ระเบียบโดย เคร่งครัด	เบิกจ่ายเป็นไปตาม ระเบียบฯ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	รายงานผลการเบิกจ่าย
๐๒๖	โครงการก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านแม่ตำใต้โพธิ์ หมู่ที่ ๑๑	การจ่ายเงินมีความ คลาดเคลื่อนไม่ ถูกต้อง	กำกับเจ้าหน้าที่ ให้ศึกษาระเบียบ ฯ	น.ว.ศึกษาฯ	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรม ๒.กำกับให้ถือปฏิบัติ ตามระเบียบโดย เคร่งครัด	เบิกจ่ายเป็นไปตาม ระเบียบฯ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	รายงานผลการเบิกจ่าย
๐๒๗	โครงการก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านแม่ตำใต้ หมู่ที่ ๙	การจ่ายเงินมีความ คลาดเคลื่อนไม่ ถูกต้อง	กำกับเจ้าหน้าที่ ให้ศึกษาระเบียบ ฯ	น.ว.ศึกษาฯ	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรม ๒.กำกับให้ถือปฏิบัติ ตามระเบียบโดย เคร่งครัด	เบิกจ่ายเป็นไปตาม ระเบียบฯ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	รายงานผลการเบิกจ่าย
๐๒๘	โครงการก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านแม่ตำน้อย หมู่ที่ ๑	การจ่ายเงินมีความ คลาดเคลื่อนไม่ ถูกต้อง	กำกับเจ้าหน้าที่ ให้ศึกษาระเบียบ ฯ	น.ว.ศึกษาฯ	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรม ๒.กำกับให้ถือปฏิบัติ ตามระเบียบโดย เคร่งครัด	เบิกจ่ายเป็นไปตาม ระเบียบฯ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	รายงานผลการเบิกจ่าย

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่คำ
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	การจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและรายงานผล
๐๒๙	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านสันมะปิ่น หมู่ที่ ๗	การจ่ายเงินมีความคลาดเคลื่อนไม่ถูกต้อง	กำกับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบฯ	นักทรัพยากรฯ	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ๒.กำกับให้ถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด	เบิกจ่ายเป็นไปตามระเบียบฯ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	รายงานผลการเบิกจ่าย
๐๓๐	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านสันรวกทอง หมู่ที่ ๖	การจ่ายเงินมีความคลาดเคลื่อนไม่ถูกต้อง	กำกับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบฯ	น.ว.ศึกษาฯ	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ๒.กำกับให้ถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด	เบิกจ่ายเป็นไปตามระเบียบฯ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	รายงานผลการเบิกจ่าย
๐๓๑	โครงการก่อสร้างถนนระบายน้ำคอนกรีตเสริมเหล็กแบบมีฝาปิด บ้านบ่อสง หมู่ที่ ๒	การจ่ายเงินมีความคลาดเคลื่อนไม่ถูกต้อง	กำกับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบฯ	น.ว.ศึกษาฯ	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ๒.กำกับให้ถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด	เบิกจ่ายเป็นไปตามระเบียบฯ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	รายงานผลการเบิกจ่าย
๐๓๒	โครงการก่อสร้างถนนระบายน้ำคอนกรีตเสริมเหล็กแบบมีฝาปิด บ้านป่าม่วง หมู่ที่ ๔	การจ่ายเงินมีความคลาดเคลื่อนไม่ถูกต้อง	กำกับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบฯ	น.ว.ศึกษาฯ	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ๒.กำกับให้ถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด	เบิกจ่ายเป็นไปตามระเบียบฯ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	รายงานผลการเบิกจ่าย

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจที่ สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีจัดการความ เสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตามและรายงานผล
๐๓๓	โครงการก่อสร้าง ถนนรางระบายน้ำ คอนกรีตเสริมเหล็ก แบบมีฝาปิดบ้าน แม่ตำกลาง หมู่ที่ ๕	การจ่ายเงินมี ความ คลาดเคลื่อนไม่ ถูกต้อง	กำกับ เจ้าหน้าที่ให้ ศึกษาระเบียบ ฯ	นักทรัพยากรฯ	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม ๒.กำกับให้ถือ ปฏิบัติตาม ระเบียบโดย เคร่งครัด	เบิกจ่ายเป็นไปตาม ระเบียบฯ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	รายงานผลการเบิกจ่าย
๐๓๔	โครงการก่อสร้าง ถนนรางระบายน้ำ คอนกรีตเสริมเหล็ก แบบมีฝาปิดบ้านแสง ใต้ หมู่ที่ ๑๐	การจ่ายเงินมี ความ คลาดเคลื่อนไม่ ถูกต้อง	กำกับ เจ้าหน้าที่ให้ ศึกษาระเบียบ ฯ	น.ว.ศึกษาฯ	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม ๒.กำกับให้ถือ ปฏิบัติตาม ระเบียบโดย เคร่งครัด	เบิกจ่ายเป็นไปตาม ระเบียบฯ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	รายงานผลการเบิกจ่าย
๐๓๕	โครงการทำความ สะอาดแม่น้ำลำ คลองในพื้นที่ตำบล แม่ตำ	การจ่ายเงินมี ความ คลาดเคลื่อนไม่ ถูกต้อง	กำกับ เจ้าหน้าที่ให้ ศึกษาระเบียบ ฯ	จพจ. ป้องกัน ป้องกัน	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม ๒.กำกับให้ถือ ปฏิบัติตาม ระเบียบโดย เคร่งครัด	เบิกจ่ายเป็นไปตาม ระเบียบฯ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	รายงานผลการเบิกจ่าย

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต้า
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจที่ สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีจัดการความ เสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตามและรายงานผล
๐๓๖	โครงการปลูกต้นไม้ เฉลิมพระเกียรติ	การจ่ายเงินมี ความ คลาดเคลื่อนไม่ ถูกต้อง	กำกับ เจ้าหน้าที่ให้ ศึกษาระเบียบ ฯ	จพ.ง. ป้องกัน	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม ๒.กำกับให้ถือ ปฏิบัติตาม ระเบียบโดย เคร่งครัด	เบิกจ่ายเป็นไปตาม ระเบียบฯ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	รายงานผลการเบิกจ่าย
๐๓๗	โครงการสร้างแนว กันไฟในพื้นที่ตำบล แม่ต้า	การจ่ายเงินมี ความ คลาดเคลื่อนไม่ ถูกต้อง	กำกับ เจ้าหน้าที่ให้ ศึกษาระเบียบ ฯ	น.ว.ศึกษาฯ	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม ๒.กำกับให้ถือ ปฏิบัติตาม ระเบียบโดย เคร่งครัด	เบิกจ่ายเป็นไปตาม ระเบียบฯ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	รายงานผลการเบิกจ่าย
๐๓๘	โครงการอบรม อาสาสมัครดับไฟป่า	การจ่ายเงินมี ความ คลาดเคลื่อนไม่ ถูกต้อง	กำกับ เจ้าหน้าที่ให้ ศึกษาระเบียบ ฯ	จพ.ง. ป้องกัน	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม ๒.กำกับให้ถือ ปฏิบัติตาม ระเบียบโดย เคร่งครัด	เบิกจ่ายเป็นไปตาม ระเบียบฯ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	รายงานผลการเบิกจ่าย

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจที่ สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	การจัดการความ เสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตามและรายงานผล
๐๓๙	โครงการอื่น เนื่องมาจาก พระราชดำริ	การจ่ายเงินมี ความ คลาดเคลื่อนไม่ ถูกต้อง	กำกับ เจ้าหน้าที่ให้ ศึกษาระเบียบ ฯ	จพง. ป้องกัน ป้องกัน	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม ๒.กำกับให้ถือ ปฏิบัติตาม ระเบียบโดย เคร่งครัด	เบิกจ่ายเป็นไปตาม ระเบียบฯ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	รายงานผลการเบิกจ่าย



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต๋ำ

ที่ ขร ๗๙๕๐๑/ ๕๐๖

วันที่ ๒๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

เรื่อง ขอเสนอรายงานการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง และรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการ บริหารจัดการความเสี่ยงตามแบบรายงาน (แบบ บส.๔ และแบบ บส. ๕) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต๋ำ

เนื่องด้วย พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบภายใน มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการบริหารความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้การบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ ทั้งนี้ กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ประกาศ ณ วันที่ ๑๗ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๒ รายละเอียดตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ โดยข้อ ๒ ได้กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยใช้มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดในการบริหารจัดการความเสี่ยง และ ข้อ ๔ ได้กำหนดให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีผู้รับผิดชอบ ซึ่งต้องประกอบไปด้วยฝ่ายบริหาร และบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำยุทธศาสตร์และการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ประกอบกับ หนังสือ กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๑๒ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖ โดยกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นได้กำหนดแบบรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อใช้เป็นแนวทางปฏิบัติในการจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยงและเสนอให้ผู้บริหารพิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

ดังนั้น เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต๋ำ เป็นไปด้วยความถูกต้องตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง แบบรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง และเพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต๋ำ สามารถดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์ได้ มีศักยภาพและขีดความสามารถที่เพิ่มขึ้น จึงขอเสนอรายงานการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง และรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการ บริหารจัดการความเสี่ยงตามแบบรายงาน (แบบ บส.๔ และแบบ บส. ๕) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ต่อผู้บริหารท้องถิ่นที่แนบท้ายบันทึกข้อความนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นางสาวนิชดา ทะนันชัย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต๋ำ

ประธานคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง อบต.แม่ต๋ำ

ทราบ

- ☒ ให้ดำเนินการแนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/
วิธีการดำเนินการสำหรับปีถัดไป
- ☐

(ลงชื่อ)..... นจ

(นายทองใบ มีกิน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ



รายงานผลติดตามและประเมินผล
ตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต๋ำ
อำเภอพญาเม็งราย จังหวัดเชียงราย



รายงานผลติดตามและประเมินผล
ตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต้า
อำเภอพญาเม็งราย จังหวัดเชียงราย

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้ประกาศหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐดำเนินการตามหลักเกณฑ์ดังกล่าวในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เป็นต้น ไป

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต๋ำ โดยคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง จึงได้จัดทำการติดตามและ ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อเป็นการช่วยลดความสูญเสีย จากเหตุการณ์ที่ไม่แน่นอนที่อาจเกิดขึ้น และช่วยให้การดำเนินงานต่าง ๆ ขององค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และ เป้าหมายที่วางไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต๋ำ

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่คำ อำเภอพญาเม็งราย จังหวัดเชียงราย
รายงานการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการตามความเสี่ยง	เอกสาร/หลักฐาน	รายละเอียดความคืบหน้า	ปัญหาอุปสรรคและแนวทางการแก้ไข
๐๑	เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ๒.กำกับให้ถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	นว.พัฒนาชุมชน	การเบิกจ่ายถูกต้องตามระเบียบฯ	๑.ประกาศการขึ้นบัญชีผู้สูงอายุ ๒.การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุตามระเบียบฯ	เบิกจ่ายตรงตามบัญชีรายชื่อ	-ผู้สูงอายุเสียชีวิตระหว่างเดือน/ย้ายที่อยู่ -ตรวจสอบฐานข้อมูลทุกเดือนก่อนจ่ายเงิน
๐๒	เบี้ยยังชีพผู้พิการ	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ๒.กำกับให้ถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	นว.พัฒนาชุมชน	การเบิกจ่ายถูกต้องตามระเบียบฯ	๑.ประกาศการขึ้นบัญชีผู้พิการ ๒.การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้พิการตามระเบียบฯ	เบิกจ่ายตรงตามบัญชีรายชื่อ	-ผู้พิการเสียชีวิตระหว่างเดือน/ย้ายที่อยู่ -ตรวจสอบฐานข้อมูลทุกเดือนก่อนจ่ายเงิน
๐๓	เบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ๒.กำกับให้ถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	นว.พัฒนาชุมชน	การเบิกจ่ายถูกต้องตามระเบียบฯ	๑.ประกาศการขึ้นบัญชีผู้ป่วยฯ ๒.การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้ป่วยฯตามระเบียบฯ	เบิกจ่ายตรงตามบัญชีรายชื่อ	-ผู้ป่วยเสียชีวิตระหว่างเดือน/ย้ายที่อยู่ -ตรวจสอบฐานข้อมูลทุกเดือนก่อนจ่ายเงิน
๐๔	โครงการส่งเสริมคุณธรรมจริยธรรมบุคลากรองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นฯ	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ๒.กำกับให้ถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	นักทรัพยากรฯ	การเบิกจ่ายถูกต้องตามระเบียบฯ	๑.รายงานผลการดำเนินโครงการ ๒.เอกสารการเบิกจ่าย	มีการเบิกจ่ายถูกต้องตามระเบียบฯ	-การเบิกจ่ายเงินมีความเสี่ยงที่จะคลาดเคลื่อนหรือไม่ถูกต้องตามระเบียบใหม่ -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมระเบียบที่เกี่ยวข้อง และกำกับให้ถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต้า อำเภอพญาเม็งราย จังหวัดเชียงราย
รายงานการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อพท.ที่สำคัญ	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การ ดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	เอกสาร/ หลักฐาน	รายละเอียด คืบหน้า	ปัญหาอุปสรรคและแนวทางแก้ไข ปัญหา
๐๕	โครงการอบรมให้ความรู้ด้านกฎหมายของ อพท.	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ๒.กำกับให้ถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	นักทรัพยากร	การเบิกจ่ายถูกต้องตามระเบียบฯ	๑.รายงานผลการดำเนินโครงการ ๒.เอกสารการเบิกจ่าย	มีการเบิกจ่ายถูกต้องตามระเบียบฯ	-การเบิกจ่ายเงินมีความเสี่ยงที่จะคลาดเคลื่อนหรือไม่ถูกต้องตามระเบียบใหม่ -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมระเบียบที่เกี่ยวข้องและกำกับให้ถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด
๐๖	โครงการจัดกิจกรรมวันอพท.	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ๒.กำกับให้ถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	จพ.ป้องกัน	การเบิกจ่ายถูกต้องตามระเบียบฯ	๑.รายงานผลการดำเนินโครงการ ๒.เอกสารการเบิกจ่าย	มีการเบิกจ่ายถูกต้องตามระเบียบฯ	-การเบิกจ่ายเงินมีความเสี่ยงที่จะคลาดเคลื่อนหรือไม่ถูกต้องตามระเบียบใหม่ -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมระเบียบที่เกี่ยวข้องและกำกับให้ถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด
๐๗	โครงการเตรียมความพร้อมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ๒.กำกับให้ถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	จพ.ป้องกัน	การเบิกจ่ายถูกต้องตามระเบียบฯ	๑.รายงานผลการดำเนินโครงการ ๒.เอกสารการเบิกจ่าย	มีการเบิกจ่ายถูกต้องตามระเบียบฯ	-การเบิกจ่ายเงินมีความเสี่ยงที่จะคลาดเคลื่อนหรือไม่ถูกต้องตามระเบียบใหม่ -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมระเบียบที่เกี่ยวข้องและกำกับให้ถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด
๐๘	โครงการพัฒนาศักยภาพอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ๒.กำกับให้ถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	จพ.ป้องกัน	การเบิกจ่ายถูกต้องตามระเบียบฯ	๑.รายงานผลการดำเนินโครงการ ๒.เอกสารการเบิกจ่าย	มีการเบิกจ่ายถูกต้องตามระเบียบฯ	-การเบิกจ่ายเงินมีความเสี่ยงที่จะคลาดเคลื่อนหรือไม่ถูกต้องตามระเบียบใหม่ -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมระเบียบที่เกี่ยวข้องและกำกับให้ถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต้า อำเภอพญาเม็งราย จังหวัดเชียงราย
รายงานการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจสำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการตามความเสี่ยง	เอกสาร/หลักฐาน	ร้อยละความคืบหน้า	ปัญหาอุปสรรคและแนวทางแก้ไข
๐๙	โครงการป้องกันและลดอุบัติเหตุทางถนนช่วงเทศกาลปีใหม่	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ๒. กำชับให้ถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	จพ.ป้องกัน	การเบิกจ่ายถูกต้องตามระเบียบฯ	๑. รายงานผลการดำเนินงาน ๒. เอกสารการเบิกจ่าย	มีการเบิกจ่ายถูกต้องตามระเบียบฯ	- การเบิกจ่ายเงินมีความเสี่ยงที่จะคลาดเคลื่อนหรือไม่ถูกต้องตามระเบียบใหม่ - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมระเบียบที่เกี่ยวข้อง และกำชับให้ถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด
๐๑๐	โครงการจัดกิจกรรมวันอปพร. พัฒนาศักยภาพบุคลากรทางการศึกษา	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ๒. กำชับให้ถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	นว.ศึกษา	การเบิกจ่ายถูกต้องตามระเบียบฯ	๑. รายงานผลการดำเนินงาน ๒. เอกสารการเบิกจ่าย	มีการเบิกจ่ายถูกต้องตามระเบียบฯ	- การเบิกจ่ายเงินมีความเสี่ยงที่จะคลาดเคลื่อนหรือไม่ถูกต้องตามระเบียบใหม่ - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมระเบียบที่เกี่ยวข้อง และกำชับให้ถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด
๐๑๑	โครงการเข้าร่วมแข่งขันทักษะวิชาการมหกรรมการศึกษาท้องถิ่น	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ๒. กำชับให้ถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	นว.ศึกษา	การเบิกจ่ายถูกต้องตามระเบียบฯ	๑. รายงานผลการดำเนินงาน ๒. เอกสารการเบิกจ่าย	มีการเบิกจ่ายถูกต้องตามระเบียบฯ	- การเบิกจ่ายเงินมีความเสี่ยงที่จะคลาดเคลื่อนหรือไม่ถูกต้องตามระเบียบใหม่ - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมระเบียบที่เกี่ยวข้อง และกำชับให้ถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด
๐๑๒	โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายการบริหารสถานศึกษา	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ๒. กำชับให้ถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	นว.ศึกษา	การเบิกจ่ายถูกต้องตามระเบียบฯ	๑. รายงานผลการดำเนินงาน ๒. เอกสารการเบิกจ่าย	มีการเบิกจ่ายถูกต้องตามระเบียบฯ	- การเบิกจ่ายเงินมีความเสี่ยงที่จะคลาดเคลื่อนหรือไม่ถูกต้องตามระเบียบใหม่ - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมระเบียบที่เกี่ยวข้อง และกำชับให้ถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต้า อำเภอพญาเม็งราย จังหวัดเชียงราย
รายงานการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/การกิจ อปท.ที่สำคัญ	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การ ดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	เอกสาร/ หลักฐาน	รายละเอียด คืบหน้า	ปัญหาอุปสรรคและแนว ทางแก้ไข
๐๑๓	โครงการอุดหนุน อาหารกลางวัน โรงเรียนบ้านบ่อแสง	๑. ตรวจสอบจำนวน นักเรียนก่อนการเบิก จ่ายเงิน ๒. เบิกจ่ายให้เป็นไป ตามระเบียบ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	นว.ศึกษา	-การเบิกจ่ายถูกต้อง ตามระเบียบฯ -เด็กนักเรียนได้รับ อาหารครบถ้วน	๑. รายงานผลการ ดำเนินโครงการ ๒. เอกสารการ เบิกจ่าย	เด็กนักเรียนได้รับ อาหารครบถ้วน	-จำนวนนักเรียนเปลี่ยนแปลงระหว่าง เทอม -ให้โรงเรียนรายงานยอดนักเรียนที่มีตัวตน จริงทุกเดือน
๐๑๔	โครงการอุดหนุน อาหารกลางวัน โรงเรียนบ้านแม่ต้า กลาง	๑. ตรวจสอบจำนวน นักเรียนก่อนการเบิก จ่ายเงิน ๒. เบิกจ่ายให้เป็นไป ตามระเบียบ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	นว.ศึกษา	การเบิกจ่ายถูกต้อง ตามระเบียบฯ	๑. รายงานผลการ ดำเนินโครงการ ๒. เอกสารการ เบิกจ่าย	เด็กนักเรียนได้รับ อาหารครบถ้วน	-จำนวนนักเรียนเปลี่ยนแปลงระหว่าง เทอม -ให้โรงเรียนรายงานยอดนักเรียนที่มีตัวตน จริงทุกเดือน
๐๑๕	โครงการอุดหนุน อาหารกลางวัน โรงเรียนบ้านป่าม่วง	๑. ตรวจสอบจำนวน นักเรียนก่อนการเบิก จ่ายเงิน ๒. เบิกจ่ายให้เป็นไป ตามระเบียบ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	นว.ศึกษา	การเบิกจ่ายถูกต้อง ตามระเบียบฯ	๑. รายงานผลการ ดำเนินโครงการ ๒. เอกสารการ เบิกจ่าย	เด็กนักเรียนได้รับ อาหารครบถ้วน	-จำนวนนักเรียนเปลี่ยนแปลงระหว่าง เทอม -ให้โรงเรียนรายงานยอดนักเรียนที่มีตัวตน จริงทุกเดือน
๐๑๖	โครงการบริหาร จัดการขยะในพื้นที่ ตำบลแม่ต้า	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมระเบียบ การเบิกจ่าย	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	นว.สาธารณสุข	การเบิกจ่ายถูกต้อง ตามระเบียบฯ	๑. รายงานผลการ ดำเนินโครงการ ๒. เอกสารการ เบิกจ่าย	มีการเบิกจ่าย ถูกต้องตาม ระเบียบฯ	-ประชาชนบางส่วนยังคัดแยกขยะไม่ถูกวิธี ทำให้ยากต่อการบริหารจัดการ -จัดกิจกรรมรณรงค์ "คัดแยกขยะที่ต้น ทาง" อย่างต่อเนื่อง

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต้า อำเภอพญามังราย จังหวัดเชียงราย
รายงานการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/การกิจ อปท.ที่สำคัญ	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การ ดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	เอกสาร/ หลักฐาน	รายละเอียด คืบหน้า	ปัญหาอุปสรรคและแนวทางแก้ไข ปัญหา
๐๑๗	โครงการขับเคลื่อน สัตว์ปลอดโรค คน ปลอดภัย ๆ	๑. ติดตามการจัดสรร งบประมาณ ๒. กำชับให้ถือปฏิบัติ ตามระเบียบโดย เคร่งครัด	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	นว. สาธารณสุข	-สามารถดำเนินการ ครบถ้วนตามแผนงาน -การเบิกจ่ายถูกต้อง ตามระเบียบฯ	๑. รายงานผลการ ดำเนินโครงการ ๒. เอกสารการ เบิกจ่าย	เอกสารเบิกจ่าย ถูกต้อง	-งบประมาณล่าช้าทำให้ไม่สามารถจัดซื้อ วัคซีนได้ในช่วงต้นฤดูร้อนซึ่งเป็นช่วงที่โรค พิษสุนัขบ้ามีกระบาด -วางแผนการทำงานล่วงหน้า
๐๑๘	โครงการแข่งขัน กีฬาต้านยาเสพติด ตำบลแม่ต้า	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรม ๒. กำชับให้ถือปฏิบัติ ตามระเบียบโดย เคร่งครัด	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	นว.ศึกษา	การเบิกจ่ายถูกต้อง ตามระเบียบฯ	๑. รายงานผลการ ดำเนินโครงการ ๒. เอกสารการ เบิกจ่าย	มีการเบิกจ่าย ถูกต้องตาม ระเบียบฯ	-การเบิกจ่ายเงินมีความเสี่ยงที่จะคลาดเคลื่อน หรือไม่ถูกต้องตามระเบียบใหม่! -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมระเบียบที่ เกี่ยวข้อง และกำชับให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ โดยเคร่งครัด
๐๑๙	โครงการแข่งขัน กีฬาสีสัมพันธ์ สถานศึกษาใน สังกัด อบต.แม่ต้า	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม ๒. กำชับให้ถือปฏิบัติ ตามระเบียบโดย เคร่งครัด	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	นว.ศึกษา	การเบิกจ่ายถูกต้อง ตามระเบียบฯ	๑. รายงานผลการ ดำเนินโครงการ ๒. เอกสารการ เบิกจ่าย	มีการเบิกจ่าย ถูกต้องตาม ระเบียบฯ	-การเบิกจ่ายเงินมีความเสี่ยงที่จะคลาดเคลื่อน หรือไม่ถูกต้องตามระเบียบใหม่! -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมระเบียบที่ เกี่ยวข้อง และกำชับให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ โดยเคร่งครัด
๐๒๐	โครงการจัดงาน ประเพณีลอยกระทง	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรม ๒. กำชับให้ถือปฏิบัติ ตามระเบียบโดย เคร่งครัด	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	นว.ศึกษา	การเบิกจ่ายถูกต้อง ตามระเบียบฯ	๑. รายงานผลการ ดำเนินโครงการ ๒. เอกสารการ เบิกจ่าย	มีการเบิกจ่าย ถูกต้องตาม ระเบียบฯ	-การเบิกจ่ายเงินมีความเสี่ยงที่จะคลาดเคลื่อน หรือไม่ถูกต้องตามระเบียบใหม่! -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมระเบียบที่ เกี่ยวข้อง และกำชับให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ โดยเคร่งครัด

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ อำเภอยางชุมน้อย จังหวัดศรีสะเกษ
รายงานการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/การกิจ อปท.ที่สำคัญ	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การ ดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	เอกสาร/ หลักฐาน	รายละเอียด คืบหน้า	ปัญหาอุปสรรคและแนวทางแก้ไข ปัญหา
๐๒๑	โครงการให้คำ ปัญหาน้ำดื่ม	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรม ๒.กำกับให้ถือปฏิบัติ ตามระเบียบโดย เคร่งครัด	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	น.ว.ศึกษา	การเบิกจ่ายถูกต้อง ตามระเบียบ	๑.รายงานผลการ ดำเนินโครงการ ๒.เอกสารการ เบิกจ่าย	มีการเบิกจ่าย ถูกต้องตาม ระเบียบ	-การเบิกจ่ายเงินมีความเสี่ยงที่จะ คลาดเคลื่อนหรือไม่ถูกต้องตามระเบียบใหม่ -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมระเบียบที่ เกี่ยวข้อง และกำกับให้ถือปฏิบัติตาม ระเบียบโดยเคร่งครัด
๐๒๒	โครงการอนุรักษ์ วัฒนธรรมประเพณี ท้องถิ่น	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรม ๒.กำกับให้ถือปฏิบัติ ตามระเบียบโดย เคร่งครัด	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	น.ว.ศึกษา	การเบิกจ่ายถูกต้อง ตามระเบียบ	๑.รายงานผลการ ดำเนินโครงการ ๒.เอกสารการ เบิกจ่าย	มีการเบิกจ่าย ถูกต้องตาม ระเบียบ	-การเบิกจ่ายเงินมีความเสี่ยงที่จะ คลาดเคลื่อนหรือไม่ถูกต้องตามระเบียบใหม่ -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมระเบียบที่ เกี่ยวข้อง และกำกับให้ถือปฏิบัติตาม ระเบียบโดยเคร่งครัด
๐๒๓	โครงการก่อสร้าง ถนนคอนกรีตเสริม เหล็ก บ้านป่าม่วง หมู่ที่ ๔	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรม ๒.กำกับให้ถือปฏิบัติ ตามระเบียบโดย เคร่งครัด	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	นายช่างฯ	การก่อสร้างถนน คสล. เป็นไปตามแบบ ที่กำหนด	รายงานผลการ ก่อสร้างถนน คสล. ที่เบิกจ่าย เป็นไปตาม ระเบียบ	มีการเบิกจ่าย ถูกต้องตาม ระเบียบ	๑.สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ด้านช่าง ๒.ติดตามการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด
๐๒๔	โครงการก่อสร้าง ถนนคอนกรีตเสริม เหล็ก บ้านป่าม่วง หมู่ที่ ๘	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรม ๒.กำกับให้ถือปฏิบัติ ตามระเบียบโดย เคร่งครัด	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	นายช่างฯ	การก่อสร้างถนน คสล. เป็นไปตามแบบ ที่กำหนด	รายงานผลการ ก่อสร้างถนน คสล. ที่เบิกจ่าย เป็นไปตาม ระเบียบ	มีการเบิกจ่าย ถูกต้องตาม ระเบียบ	๑.สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ด้านช่าง ๒.ติดตามการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต้า อำเภอพญามังราย จังหวัดเชียงราย
รายงานการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อพท.ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การ ดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง	เอกสาร/ หลักฐาน	ร้อยละความ คืบหน้า	ปัญหาอุปสรรคและแนวทางแก้ไข
๐๒๕	โครงการก่อสร้าง ถนนคอนกรีตเสริม เหล็ก บ้านแม่ต้า กลาง หมู่ที่ ๕	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรม ๒.กำกับให้ถือปฏิบัติ ตามระเบียบโดย เคร่งครัด	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	นายช่างฯ	การก่อสร้างถนน คสล. เป็นไปตามแบบ ที่กำหนด	รายงานผลการ ก่อสร้างถนน คสล. ที่เบิกจ่าย เป็นไปตาม ระเบียบฯ	มีการเบิกจ่าย ถูกต้องตาม ระเบียบฯ	๑.สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ด้านช่าง ๒.ติดตามการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด
๐๒๖	โครงการก่อสร้าง ถนนคอนกรีตเสริม เหล็ก บ้านแม่ต้าต้น โพธิ์ หมู่ที่ ๑๑	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรม ๒.กำกับให้ถือปฏิบัติ ตามระเบียบโดย เคร่งครัด	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	นายช่างฯ	การก่อสร้างถนน คสล. เป็นไปตามแบบ ที่กำหนด	รายงานผลการ ก่อสร้างถนน คสล. ที่เบิกจ่าย เป็นไปตาม ระเบียบฯ	มีการเบิกจ่าย ถูกต้องตาม ระเบียบฯ	๑.สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ด้านช่าง ๒.ติดตามการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด
๐๒๗	โครงการก่อสร้าง ถนนคอนกรีตเสริม เหล็ก บ้านแม่ต้าใต้ หมู่ที่ ๙	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรม ๒.กำกับให้ถือปฏิบัติ ตามระเบียบโดย เคร่งครัด	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	นายช่างฯ	การก่อสร้างถนน คสล. เป็นไปตามแบบ ที่กำหนด	รายงานผลการ ก่อสร้างถนน คสล. ที่เบิกจ่าย เป็นไปตาม ระเบียบฯ	มีการเบิกจ่าย ถูกต้องตาม ระเบียบฯ	๑.สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ด้านช่าง ๒.ติดตามการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด
๐๒๘	โครงการก่อสร้าง ถนนคอนกรีตเสริม เหล็ก บ้านแม่ต้าน้อย หมู่ที่ ๑	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรม ๒.กำกับให้ถือปฏิบัติ ตามระเบียบโดย เคร่งครัด	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	นายช่างฯ	การก่อสร้างถนน คสล. เป็นไปตามแบบ ที่กำหนด	รายงานผลการ ก่อสร้างถนน คสล. ที่เบิกจ่าย เป็นไปตาม ระเบียบฯ	มีการเบิกจ่าย ถูกต้องตาม ระเบียบฯ	๑.สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ด้านช่าง ๒.ติดตามการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่คำ อำเภอพญามังราย จังหวัดเชียงราย
 รายงานการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
 สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อพท.ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความ เสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การ ดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง	เอกสาร/ หลักฐาน	ร้อยละความ คืบหน้า	ปัญหาอุปสรรคและแนวทางแก้ไข ปัญหา
๐๒๔	โครงการก่อสร้าง ถนนคอนกรีตเสริม เหล็ก บ้านสันมะปิ่น หมู่ที่ ๗	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรม ๒.กำกับให้ถือปฏิบัติ ตามระเบียบโดย เคร่งครัด	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	นายช่างฯ	การก่อสร้างถนน คสล. เป็นไปตามแบบ ที่กำหนด	รายงานผลการ ก่อสร้างถนน คสล. ที่เบิกจ่าย เป็นไปตาม ระเบียบฯ	มีการเบิกจ่าย ถูกต้องตาม ระเบียบฯ	๑.สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ด้านช่าง ๒.ติดตามการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด
๐๓๐	โครงการก่อสร้าง ถนนคอนกรีตเสริม เหล็ก บ้านสันรวก หมู่ที่ ๖	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรม ๒.กำกับให้ถือปฏิบัติ ตามระเบียบโดย เคร่งครัด	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	นายช่างฯ	การก่อสร้างถนน คสล. เป็นไปตามแบบ ที่กำหนด	รายงานผลการ ก่อสร้างถนน คสล. ที่เบิกจ่าย เป็นไปตาม ระเบียบฯ	มีการเบิกจ่าย ถูกต้องตาม ระเบียบฯ	๑.สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ด้านช่าง ๒.ติดตามการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด
๐๓๑	โครงการก่อสร้าง ถนนรางระบายน้ำ คอนกรีตเสริมเหล็ก แบบมีฝาปิด หมู่ที่ ๒	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรม ๒.กำกับให้ถือปฏิบัติ ตามระเบียบโดย เคร่งครัด	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	นายช่างฯ	การก่อสร้างเป็นไป ตามแบบที่กำหนด	รายงานผลการ ก่อสร้างที่ เบิกจ่ายเป็นไป ตามระเบียบฯ	มีการเบิกจ่าย ถูกต้องตาม ระเบียบฯ	๑.สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ด้านช่าง ๒.ติดตามการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด
๐๓๒	โครงการก่อสร้าง ถนนรางระบายน้ำ คอนกรีตเสริมเหล็ก แบบมีฝาปิดบ้านป่า ม่วง หมู่ที่ ๔	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรม ๒.กำกับให้ถือปฏิบัติ ตามระเบียบโดย เคร่งครัด	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	นายช่างฯ	การก่อสร้าง เป็นไป ตามแบบที่กำหนด	รายงานผลการ ก่อสร้างที่ เบิกจ่ายเป็นไป ตามระเบียบฯ	มีการเบิกจ่าย ถูกต้องตาม ระเบียบฯ	๑.สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ด้านช่าง ๒.ติดตามการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต้า อำเภอพญาเม็งราย จังหวัดเชียงราย
รายงานการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/การกิจ อปท.ที่สำคัญ	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การ ดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	เอกสาร/ หลักฐาน	รายละเอียด คืบหน้า	ปัญหาอุปสรรคและแนว ทางแก้ไข
๐๓๓	โครงการก่อสร้าง ถนนรางระบายน้ำ คอนกรีตเสริมเหล็ก แบบมีฝาปิดบ้าน แม่ต้ากลาง หมู่ที่ ๕	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรม ๒.กำกับให้ถือปฏิบัติ ตามระเบียบโดย เคร่งครัด	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	นายช่างฯ	การก่อสร้าง เป็นไป ตามแบบที่กำหนด	รายงานผลการ ก่อสร้าง ที่ เบิกจ่ายเป็นไป ตามระเบียบฯ	มีการเบิกจ่าย ถูกต้องตาม ระเบียบฯ	๑.สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ด้านช่าง ๒.ติดตามการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด
๐๓๔	โครงการก่อสร้าง ถนนรางระบายน้ำ คอนกรีตเสริมเหล็ก แบบมีฝาปิดบ้านแสง ใต้ หมู่ที่ ๑๐	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรม ๒.กำกับให้ถือปฏิบัติ ตามระเบียบโดย เคร่งครัด	๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	นายช่างฯ	การก่อสร้าง เป็นไป ตามแบบที่กำหนด	รายงานผลการ ก่อสร้าง ที่ เบิกจ่ายเป็นไป ตามระเบียบฯ	มีการเบิกจ่าย ถูกต้องตาม ระเบียบฯ	๑.สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ด้านช่าง ๒.ติดตามการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด
๐๓๕	โครงการให้ความ สะอาดแม่น้ำลำ คลองในพื้นที่ตำบล แม่ต้า	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรม ๒.กำกับให้ถือปฏิบัติ ตามระเบียบโดย เคร่งครัด	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	จพ.ป้องกันฯ	การเบิกจ่ายถูกต้อง ตามระเบียบฯ	๑.รายงานผลการ ดำเนินโครงการ ๒.เอกสารการ เบิกจ่าย	มีการเบิกจ่าย ถูกต้องตาม ระเบียบฯ	-การเบิกจ่ายเงินมีความเสี่ยงที่จะ คลาดเคลื่อนหรือไม่ถูกต้องตามระเบียบ ใหม่ -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมระเบียบที่ เกี่ยวข้อง และกำกับให้ถือปฏิบัติตาม ระเบียบโดยเคร่งครัด

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต๋ำ อำเภอพญาเม็งราย จังหวัดเชียงราย
รายงานการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินงาน	เอกสาร/หลักฐาน	รายละเอียดความคืบหน้า	ปัญหาอุปสรรคและแนวทางแก้ไข
๐๓๖	โครงการปลูกต้นไม้เฉลิมพระเกียรติ	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ๒. กำชับให้ถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	จพ. ป้องกันฯ	อยู่ระหว่างดำเนินการ	การเบิกจ่ายถูกต้องตามระเบียบฯ	๑. รายงานผลการดำเนินงานโครงการ ๒. เอกสารการเบิกจ่าย	- การเบิกจ่ายเงินมีความเสี่ยงที่จะคลาดเคลื่อนหรือไม่ถูกต้องตามระเบียบใหม่ - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมระเบียบที่เกี่ยวข้อง และกำชับให้ถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด
๐๓๗	โครงการสร้างแนวกันไฟในพื้นที่ตำบลแม่ต๋ำ	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ๒. กำชับให้ถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	จพ. ป้องกันฯ	อยู่ระหว่างดำเนินการ	การเบิกจ่ายถูกต้องตามระเบียบฯ	๑. รายงานผลการดำเนินงานโครงการ ๒. เอกสารการเบิกจ่าย	- การเบิกจ่ายเงินมีความเสี่ยงที่จะคลาดเคลื่อนหรือไม่ถูกต้องตามระเบียบใหม่ - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมระเบียบที่เกี่ยวข้อง และกำชับให้ถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด
๐๓๘	โครงการอบรมอาสาสมัครดับไฟป่า	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ๒. กำชับให้ถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	จพ. ป้องกันฯ	อยู่ระหว่างดำเนินการ	การเบิกจ่ายถูกต้องตามระเบียบฯ	๑. รายงานผลการดำเนินงานโครงการ ๒. เอกสารการเบิกจ่าย	- การเบิกจ่ายเงินมีความเสี่ยงที่จะคลาดเคลื่อนหรือไม่ถูกต้องตามระเบียบใหม่ - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมระเบียบที่เกี่ยวข้อง และกำชับให้ถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด
๐๓๙	โครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ๒. กำชับให้ถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	จพ. ป้องกันฯ	อยู่ระหว่างดำเนินการ	การเบิกจ่ายถูกต้องตามระเบียบฯ	๑. รายงานผลการดำเนินงานโครงการ ๒. เอกสารการเบิกจ่าย	- การเบิกจ่ายเงินมีความเสี่ยงที่จะคลาดเคลื่อนหรือไม่ถูกต้องตามระเบียบใหม่ - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมระเบียบที่เกี่ยวข้อง และกำชับให้ถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ อำเภอยางชุมน้อย จังหวัดศรีสะเกษ
รายงานผลการดำเนินงานและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจสำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการ			ผลการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการ			การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยง/คงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการสำหรับปีถัดไป
			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง		โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
๐๑	เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	การจ่ายเงินมีคลาดเคลื่อนไม่ถูกต้อง	๒	๒	๔	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ๒.กำกับให้ถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด	๒	๒	๔	ลดลง	งบประมาณไม่เพียงพอต่อการเบิกจ่าย	ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	-ตรวจสอบฐานข้อมูลทุกเดือนก่อนจ่ายเงินเพื่อขอรับการจัดสรรงบประมาณเพิ่มเติม
๐๒	เบี้ยยังชีพผู้พิการ	การจ่ายเงินมีคลาดเคลื่อนไม่ถูกต้อง	๓	๒	๖	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ๒.กำกับให้ถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด	๒	๒	๔	ลดลง	งบประมาณไม่เพียงพอต่อการเบิกจ่าย	ควบคุมได้		-ตรวจสอบฐานข้อมูลทุกเดือนก่อนจ่ายเงินเพื่อขอรับการจัดสรรงบประมาณเพิ่มเติม

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่คำ อำเภอพญาเม็งราย จังหวัดเชียงราย
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการ			วิธีการจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง			การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยง/คงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการสำหรับปีถัดไป
			ไอ	ผลกระทบ	คะแนนความเสี่ยง			ไอ	ผลกระทบ	คะแนนความเสี่ยง			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
๐๓	เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	การจ่ายเงินมีความคลาดเคลื่อนไม่ถูกต้อง	๒	๒	๔	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ๒.กำกับให้ถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด	สามารถแก้ไข ปัญหาได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีความเสี่ยงอยู่	๒	๒	๔	ลดลง	งบประมาณไม่เพียงพอต่อการเบิกจ่าย	ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	-ตรวจสอบฐานข้อมูล ทุกเดือนก่อนจ่ายเงิน เพื่อขอรับการจัดสรรงบประมาณเพิ่มเติม
๐๔	โครงการส่งเสริมคุณธรรมจริยธรรมบุคลากรองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นฯ	การจ่ายเงินมีความคลาดเคลื่อนไม่ถูกต้อง	๓	๒	๖	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ๒.กำกับให้ถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด	อยู่ระหว่างดำเนินการ	๒	๒	๔	ลดลง	ไม่มี	ควบคุมได้		-จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรม -กำกับให้ถือปฏิบัติตาม ระเบียบโดยเคร่งครัด

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่คำ อำเภอพยุหะคีรี จังหวัดเชียงราย
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	โครงการ / กิจกรรม / ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการ			วิธีการจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการ			การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยงคงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการสำหรับปีถัดไป
			ไอ	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง			ไอ	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
๐๕	โครงการอบรมให้ความรู้ด้านกฎหมายของ อปท.	การจ่ายเงินมีความคลาดเคลื่อนไม่ถูกต้อง	๒	๒	๔	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ๒.กำกับให้อปฏิบัติตามระเบียบ โดยเคร่งครัด	อยู่ระหว่างดำเนินการ	๒	๒	๔	ลดลง		ควบคุมได้		
๐๖	โครงการจัดกิจกรรมวันอปท.	การจ่ายเงินมีความคลาดเคลื่อนไม่ถูกต้อง	๓	๒	๖	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ๒.กำกับให้อปฏิบัติตามระเบียบ โดยเคร่งครัด	อยู่ระหว่างดำเนินการ	๒	๒	๔	ลดลง		ควบคุมได้		

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ อำเภอยางชุมน้อย จังหวัดศรีสะเกษ
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	โครงการ / กิจกรรม / ภารกิจ / หน้าที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการ			วิธีการจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง			การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยงคงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการสำหรับปีถัดไป
			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
๐๗	โครงการเตรียมความพร้อมด้าน การป้องกัน และบรรเทา สาธารณภัย	การจ่ายเงินมี ความคลาดเคลื่อน ไม่ถูกต้อง	๒	๒	๔	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม ๒.กำกับให้ออก ปฏิบัติตามระเบียบ โดยเคร่งครัด	อยู่ระหว่าง ดำเนินการ	๒	๒	๔	ลดลง		ควบคุมได้		
๐๘	โครงการ พัฒนา ศักยภาพ อาสาสมัคร ป้องกันภัย ฝ่ายพลเรือน	การจ่ายเงินมี ความคลาดเคลื่อน ไม่ถูกต้อง	๓	๒	๖	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม ๒.กำกับให้ออก ปฏิบัติตามระเบียบ โดยเคร่งครัด	อยู่ระหว่าง ดำเนินการ	๒	๒	๔	ลดลง		ควบคุมได้		

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต้า อำเภอพญาเม็งราย จังหวัดเชียงราย
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	โครงการ / กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการ			วิธีการจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง			การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยงคงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการสำหรับปีถัดไป
			ไอ	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง			ไอ	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
๐๙	โครงการป้องกันและลดอุบัติเหตุทางถนนช่วงเทศกาลปีใหม่	การจ่ายเงินมีคลาดเคลื่อนไม่ถูกต้อง	๒	๒	๔	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ๒.กำชับให้ถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด	อยู่ระหว่างดำเนินการ	๒	๒	๔	ลดลง	ระเบียบและหลักเกณฑ์แนวทางปฏิบัติที่เปลี่ยนแปลง	ควบคุมได้		-กำชับให้ถือปฏิบัติตามระเบียบฯ หลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติโดยเคร่งครัด
๐๑๐	โครงการจัดกิจกรรมวันอปพร.	การจ่ายเงินมีคลาดเคลื่อนไม่ถูกต้อง	๓	๒	๖	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ๒.กำชับให้ถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด	อยู่ระหว่างดำเนินการ	๒	๒	๔	ลดลง	ระเบียบและหลักเกณฑ์แนวทางปฏิบัติที่เปลี่ยนแปลง	ควบคุมได้		-กำชับให้ถือปฏิบัติตามระเบียบฯ หลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติโดยเคร่งครัด

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่คำ อำเภอพญามังราย จังหวัดเชียงราย
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ / กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่ สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยงก่อน การจัดการความเสี่ยง			วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	ผลการ ดำเนินการ จัดการ ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยงก่อน การจัดการความเสี่ยง			การ เปลี่ยนแปลง ระดับ ความเสี่ยง	ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	สรุปความ เสี่ยง		แนวทาง/ มาตรการ จัดการความ เสี่ยง/วิธีการ สำหรับปีถัดไป
			โอ กาส	ผล กระทบ	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง			โอ กาส	ผล กระทบ	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
๐๑๑	โครงการเข้า ร่วมแข่งขัน ทักษะ วิชาการ มหกรรม การศึกษา ท้องถิ่น	การจ่ายเงินมี ความ คลาดเคลื่อน ไม่ถูกต้อง	๒	๒	๔	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม ๒.กำกับให้ถือ ปฏิบัติตามระเบียบ โดยเคร่งครัด	อยู่ระหว่าง ดำเนินการ	๒	๒	๔	ลดลง	ไม่มี	ควบคุม ได้		
๐๑๒	โครงการ สนับสนุน ค่าใช้จ่าย การบริหาร สถานศึกษา	การจ่ายเงินมี ความ คลาดเคลื่อน ไม่ถูกต้อง	๓	๒	๖	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม ๒.กำกับให้ถือ ปฏิบัติตามระเบียบ โดยเคร่งครัด	อยู่ระหว่าง ดำเนินการ	๒	๒	๔	ลดลง	จำนวนเด็ก นักเรียนมีการ เปลี่ยนแปลง เพิ่มขึ้นระหว่าง ปีงบประมาณ	ควบคุม ได้		ประสานสถานศึกษา เพื่อปรับปรุง ฐานข้อมูลจำนวน นักเรียนให้เป็น ปัจจุบันก่อนการ เบิกจ่าย

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต้า อำเภอพญามิ่งราย จังหวัดเชียงราย
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ / กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่ สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสียหายก่อน การจัดการความเสี่ยง			วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	ผลการ ดำเนินการ จัดการ ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสียหายก่อน การจัดการความเสี่ยง			การ เปลี่ยนแปลง ระดับ ความเสี่ยง	ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	สรุปความ เสี่ยง		แนวทาง/มาตรการ จัดการความเสี่ยง/ วิธีการสำหรับปี ถัดไป
			โอ กาส	ผล กระทบ	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง			โอ กาส	ผล กระทบ	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
๐๑๓	โครงการ อุดหนุน อาหาร กลางวัน โรงเรียนบ้าน บ่อแสง	การจ่ายเงินมี ความ คลาดเคลื่อนไม่ ถูกต้อง	๒	๒	๔	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม ๒.กำกับให้ถือปฏิบัติ ตามระเบียบโดย เคร่งครัด	อยู่ระหว่าง ดำเนินการ	๒	๒	๔	ลดลง	จำนวนเด็ก นักเรียนมีการ เปลี่ยนแปลง เพิ่มขึ้นระหว่าง ปีงบประมาณ	ควบคุม ได้		ประสานสถานศึกษาเพื่อ ปรับปรุงฐานข้อมูลจำนวน นักเรียนให้เป็นปัจจุบันก่อน การเบิกจ่าย
๐๑๔	โครงการ อุดหนุน อาหาร กลางวัน โรงเรียนบ้าน แม่ต้ากลาง	การจ่ายเงินมี ความ คลาดเคลื่อนไม่ ถูกต้อง	๓	๒	๒	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม ๒.กำกับให้ถือปฏิบัติ ตามระเบียบโดย เคร่งครัด	อยู่ระหว่าง ดำเนินการ	๒	๒	๔	ลดลง	จำนวนเด็ก นักเรียนมีการ เปลี่ยนแปลง เพิ่มขึ้นระหว่าง ปีงบประมาณ	ควบคุม ได้		ประสานสถานศึกษาเพื่อ ปรับปรุงฐานข้อมูลจำนวน นักเรียนให้เป็นปัจจุบันก่อน การเบิกจ่าย

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต้า อำเภอพญามังราย จังหวัดเชียงราย
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ / กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่ สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสียหายก่อน การจัดการความเสี่ยง			วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	ผลการ ดำเนินการ จัดการ ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสียหายก่อน การจัดการความเสี่ยง			การ เปลี่ยนแปลง ระดับ ความเสี่ยง	ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	สรุปความ เสี่ยง		แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการสำหรับปี ถัดไป
			โอ กาส	ผล กระทบ	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง			โอ กาส	ผล กระทบ	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
๐๑๕	โครงการ อุดหนุน อาหาร กลางวัน โรงเรียน บ้านป่าม่วง	การจ่ายเงินมี ความ คลาดเคลื่อน ไม่ถูกต้อง	๒	๒	๔	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม ๒.กำชับให้ออ ปฏิบัติตามระเบียบ โดยเคร่งครัด	อยู่ระหว่าง ดำเนินการ	๒	๒	๔	ลดลง	จำนวนเด็ก นักเรียนมีการ เปลี่ยนแปลง เพิ่มขึ้นระหว่าง ปีงบประมาณ	ควบคุม ได้		ประสานสถานศึกษา เพื่อปรับปรุงฐานข้อมูล จำนวนนักเรียนให้เป็น ปัจจุบันก่อนการ เบิกจ่าย
๐๑๖	โครงการ บริหาร จัดการขยะ ในพื้นที่ ตำบลแม่ต้า	การจ่ายเงินมี ความ คลาดเคลื่อน ไม่ถูกต้อง	๓	๒	๖	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม ๒.กำชับให้ออ ปฏิบัติตามระเบียบ โดยเคร่งครัด	อยู่ระหว่าง ดำเนินการ	๒	๒	๔	ลดลง	ขาดบุคลากร ด้าน สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม	ควบคุม ได้		-จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เข้ารับ การอบรม -สรรหาบุคลากรด้าน สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต้า อำเภอพยุหะคีรี จังหวัดเชียงราย
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	โครงการ / กิจกรรม / ภารกิจ / อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการ			ผลการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง			การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยงคงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการสำหรับปีถัดไป
			โอกาส	ผลกระทบ	ผลกระทบ		โอกาส	ผลกระทบ	ผลกระทบ			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
๐๑๗	โครงการขับเคลื่อนสวัสดิการประชาชน	การดำเนินงานไม่ถูกต้อง	๒	๒	๔	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ๒.กำกับให้ถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด	๒	๒	๔	ลดลง	ขาดบุคลากรด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	-จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม -สรรหาบุคลากรด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
๐๑๘	โครงการแข่งขันกีฬาสีตำบลแม่ต้า	การดำเนินงานไม่ถูกต้อง	๓	๒	๖	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ๒.กำกับให้ถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด	๓	๒	๕	ลดลง	ระเบียบและหลักเกณฑ์แนวทางปฏิบัติที่เปลี่ยนแปลง	ควบคุมได้		-กำกับให้ถือปฏิบัติตามระเบียบฯ หลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติโดยเคร่งครัด

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ อำเภอพญามังราย จังหวัดเชียงราย
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ / กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่ สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสียหายก่อน การจัดการความเสี่ยง			วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	ผลการ ดำเนินการ จัดการ ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสียหายก่อน การจัดการความเสี่ยง			การ เปลี่ยนแปลง ระดับ ความเสี่ยง	ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	สรุปความ เสี่ยง		แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการสำหรับปี ถัดไป
			โอ กาส	ผล กระทบ	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง			โอ กาส	ผล กระทบ	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
๐๑๙	โครงการ แข่งขันกีฬา สี่สัปดาห์ สถานศึกษา ในสังกัด อบต.แม่ตำ	การจ่ายเงินมี ความ คลาดเคลื่อน ไม่ถูกต้อง	๒	๒	๔	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม ๒.กำกับให้ถือ ปฏิบัติตามระเบียบ โดยเคร่งครัด	อยู่ระหว่าง ดำเนินการ	๒	๒	๔	ลดลง	ระเบียบและ หลักเกณฑ์ แนวทางปฏิบัติ ที่เปลี่ยนแปลง	ควบคุม ได้		- กำชับให้ถือปฏิบัติตาม ระเบียบฯ หลักเกณฑ์ และแนวทางปฏิบัติโดย เคร่งครัด
๐๒๐	โครงการจัด งาน ประเพณี ลอยกระทง	การจ่ายเงินมี ความ คลาดเคลื่อน ไม่ถูกต้อง	๓	๒	๖	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม ๒.กำกับให้ถือ ปฏิบัติตามระเบียบ โดยเคร่งครัด	อยู่ระหว่าง ดำเนินการ	๒	๒	๔	ลดลง	ระเบียบและ หลักเกณฑ์ แนวทางปฏิบัติ ที่เปลี่ยนแปลง	ควบคุม ได้		- กำชับให้ถือปฏิบัติตาม ระเบียบฯ หลักเกณฑ์ และแนวทางปฏิบัติโดย เคร่งครัด

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่คำ อำเภอพญามิ่งราย จังหวัดเชียงราย
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	โครงการ / กิจกรรม / ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการ			วิธีการจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง			การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยงคงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการสำหรับปีถัดไป
			ไอ	ผลกระทบท	คะแนนระดับความเสี่ยง			ไอ	ผลกระทบท	คะแนนระดับความเสี่ยง			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
๐๒๑	โครงการให้สวัสดิการบำนาญราย	การจ่ายเงินมีความคลาดเคลื่อนไม่ถูกต้อง	๒	๒	๔	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ๒.กำกับให้ถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด	อยู่ระหว่างดำเนินการ	๒	๒	๔	ลดลง	ระเบียบและหลักเกณฑ์แนวทางปฏิบัติที่เปลี่ยนแปลงและรูปแบบการจัดงาน	ควบคุมได้		-กำกับให้ถือปฏิบัติตามระเบียบฯ หลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติโดยเคร่งครัด
๐๒๒	โครงการอนุรักษ์วัฒนธรรมประเพณีท้องถิ่น	การจ่ายเงินมีความคลาดเคลื่อนไม่ถูกต้อง	๓	๒	๖	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ๒.กำกับให้ถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด	อยู่ระหว่างดำเนินการ	๒	๒	๔	ลดลง	ระเบียบและหลักเกณฑ์แนวทางปฏิบัติและรูปแบบการจัดงานที่เปลี่ยนแปลง	ควบคุมได้		-กำกับให้ถือปฏิบัติตามระเบียบฯ หลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติโดยเคร่งครัด

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต้า อำเภอพญาเม็งราย จังหวัดเชียงราย
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่ สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับความ เสี่ยงก่อนการ ดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง			ผลการ ดำเนินการ จัดการความ เสี่ยง	คะแนนระดับความ เสี่ยงก่อนการ ดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง			การ เปลี่ยนแปลง ระดับความ เสี่ยง	ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	สรุปความ เสี่ยง		แนวทาง/ มาตรการ จัดการความ เสี่ยง/วิธีการ สำหรับปีถัดไป
			โอ กาส	ผล กระทบ	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง		โอ กาส	ผล กระทบ	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง			ควบคุม ได้ดี	ควบคุม ไม่ได้	
๐๒๓	โครงการ ก่อสร้าง ถนน คอนกรีต เสริมเหล็ก บ้านป่าม่วง หมู่ที่ ๔	การจ่ายเงินมี ความ คลาดเคลื่อน ไม่ถูกต้อง	๒	๒	๔	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม ๒.กำกับให้ถือ ปฏิบัติตามระเบียบ โดยเคร่งครัด	๒	๒	๔	ลดลง	บุคลากร ผู้ปฏิบัติงาน กองช่างไม่ เพียงพอ	ควบคุม ได้ดี		-จัดส่ง เจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรม -สรรหา บุคลากรด้าน งานช่าง
๐๒๔	โครงการ ก่อสร้าง ถนน คอนกรีต เสริมเหล็ก บ้านป่ามัน หมู่ที่ ๘	การจ่ายเงินมี ความ คลาดเคลื่อน ไม่ถูกต้อง	๓	๒	๖	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม ๒.กำกับให้ถือ ปฏิบัติตามระเบียบ โดยเคร่งครัด	๒	๒	๔	ลดลง	บุคลากร ผู้ปฏิบัติงาน กองช่างไม่ เพียงพอ	ควบคุม ได้ดี		-จัดส่ง เจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรม -สรรหา บุคลากรด้าน งานช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต้า อำเภอพญาเม็งราย จังหวัดเชียงราย
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	โครงการ / กิจกรรม/ การปฏิบัติงานที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการ			วิธีการจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง			การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยงคงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการสำหรับปีถัดไป
			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
๐๒๕	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กบ้านแม่ต้ากลาง หมู่ที่ ๕	การจ่ายเงินมีความคลาดเคลื่อนไม่ถูกต้อง	๒	๒	๔	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ๒.กำกับให้ออปฏิบัติการระเบียบโดยเคร่งครัด	อยู่ระหว่างดำเนินการ	๒	๒	๔	ลดลง	บุคลากรผู้ปฏิบัติงานกองช่างไม่เพียงพอ	ควบคุมได้		-จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม -สรรหาบุคลากรด้านงานช่าง
๐๒๖	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านแม่ต้าโนโพธิ์ หมู่ที่ ๑๑	การจ่ายเงินมีความคลาดเคลื่อนไม่ถูกต้อง	๓	๒	๖	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ๒.กำกับให้ออปฏิบัติการระเบียบโดยเคร่งครัด	อยู่ระหว่างดำเนินการ	๒	๒	๔	ลดลง	บุคลากรผู้ปฏิบัติงานกองช่างไม่เพียงพอ	ควบคุมได้		-จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม -สรรหาบุคลากรด้านงานช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต้า อำเภอพญามิ่งราย จังหวัดเชียงราย
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจสำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการ			ผลการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง			การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยงคงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการสำหรับปีถัดไป
			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง		โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
๐๒๗	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กบ้านแม่ต้าได้หมู่ที่ ๙	การจ่ายเงินมีความคลาดเคลื่อนไม่ถูกต้อง	๒	๒	๔	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ๒.กำกับให้ถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด	๒	๒	๔	ลดลง	บุคลากรผู้ปฏิบัติงานกองช่างไม่เพียงพอ	ควบคุมได้		-จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม -สรรหาบุคลากรด้านงานช่าง
๐๒๘	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กบ้านแม่ต้าหมู่ที่ ๑	การจ่ายเงินมีความคลาดเคลื่อนไม่ถูกต้อง	๓	๒	๖	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ๒.กำกับให้ถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด	๒	๒	๔	ลดลง	บุคลากรผู้ปฏิบัติงานกองช่างไม่เพียงพอ	ควบคุมได้		-จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม -สรรหาบุคลากรด้านงานช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่คำ อำเภอพญาเม็งราย จังหวัดเชียงราย
รายงานผลการดำเนินการและพบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	โครงการ / กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการ			วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	ผลการ ดำเนินการ จัดการ ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยงก่อน การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			การ เปลี่ยนแปลงระดับ ความเสี่ยง	ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/ มาตรการ จัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการ สำหรับปี ถัดไป
			ไอ กาส	ผล กระ ทบ	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง			ไอ กาส	ผล กระ ทบ	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
๐๒๔	โครงการ ก่อสร้าง ถนน คอนกรีต เสริมเหล็ก บ้านสันมะ ปิน หมู่ ๗	การจ่ายเงินมี ความ คลาดเคลื่อน ไม่ถูกต้อง	๒	๒	๔	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม ๒.กำกับให้ถือ ปฏิบัติตามระเบียบ โดยเคร่งครัด	สามารถแก้ไข ปัญหาได้ใน ระดับหนึ่ง แต่ยังคงมี ความเสี่ยงอยู่	๒	๒	๔	ลดลง	บุคลากร ผู้ปฏิบัติงาน กองช่างไม่ เพียงพอ	ควบคุม ได้		-จัดส่ง เจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรม -สรรหา บุคลากรด้าน งานช่าง
๐๓๐	โครงการ ก่อสร้าง ถนน คอนกรีต เสริมเหล็ก บ้านสันรวก ทอง หมู่ ๖	การจ่ายเงินมี ความ คลาดเคลื่อน ไม่ถูกต้อง	๓	๒	๖	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม ๒.กำกับให้ถือ ปฏิบัติตามระเบียบ โดยเคร่งครัด	สามารถแก้ไข ปัญหาได้ใน ระดับหนึ่ง แต่ยังคงมี ความเสี่ยงอยู่	๒	๒	๔	ลดลง	บุคลากร ผู้ปฏิบัติงาน กองช่างไม่ เพียงพอ	ควบคุม ได้		-จัดส่ง เจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรม -สรรหา บุคลากรด้าน งานช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่คำ อำเภอพญาเม็งราย จังหวัดเชียงราย
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการ			วิธีการจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง			การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยง/คงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการสำหรับปีถัดไป
			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
๐๓๑	โครงการก่อสร้างถนนรางระบายน้ำคอนกรีตเสริมเหล็กแบบมีฝาปิดบ้านบ่อแสง หมู่ ๒	การจ่ายเงินมีความคลาดเคลื่อนไม่ถูกต้อง	๒	๒	๔	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ๒.กำกับให้ออปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด	สามารถแก้ไขปัญหาได้ในระดับหนึ่งแต่ยังคงมีความเสี่ยงอยู่	๒	๒	๔	ลดลง	บุคลากรผู้ปฏิบัติงานกองช่างไม่เพียงพอ	ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	-จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม -สรรหาบุคลากรด้านงานช่าง
๐๓๒	โครงการก่อสร้างถนนรางระบายน้ำคอนกรีตเสริมเหล็กแบบมีฝาปิดบ้านป่าม่วง หมู่ ๔	การจ่ายเงินมีความคลาดเคลื่อนไม่ถูกต้อง	๓	๒	๖	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ๒.กำกับให้ออปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด	สามารถแก้ไขปัญหาได้ในระดับหนึ่งแต่ยังคงมีความเสี่ยงอยู่	๒	๒	๔	ลดลง	บุคลากรผู้ปฏิบัติงานกองช่างไม่เพียงพอ	ควบคุมได้		-จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม -สรรหาบุคลากรด้านงานช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต้า อำเภอพญาเม็งราย จังหวัดเชียงราย

รายงานผลการดำเนินงานและพบทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจสำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการ			วิธีการจัดการความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการ			ผลการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการ			การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยง/คงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการสำหรับปีถัดไป
			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง		โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง		โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
๐๓๓	โครงการก่อสร้างถนนรางระบายน้ำคอนกรีตเสริมเหล็กแบบมีฝาปิดบ้านแม่ต้า กลาง หมู่ ๕	การจ่ายเงินมีความคลาดเคลื่อนไม่ถูกต้อง	๒	๒	๔	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ๒.กำกับให้ออปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด	๒	๒	๔	สามารถแก้ไขปัญหาได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีความเสี่ยงอยู่	๒	๒	๔	ลดลง	บุคลากรผู้ปฏิบัติงานกองช่างไม่เพียงพอ	ควบคุมได้		-จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม -สรรหาบุคลากรด้านงานช่าง
๐๓๔	โครงการก่อสร้างถนนรางระบายน้ำคอนกรีตเสริมเหล็กแบบมีฝาปิด หมู่ที่ ๑๐	การจ่ายเงินมีความคลาดเคลื่อนไม่ถูกต้อง	๓	๒	๖	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ๒.กำกับให้ออปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด	๓	๒	๖	สามารถแก้ไขปัญหาได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีความเสี่ยงอยู่	๒	๒	๔	ลดลง	บุคลากรผู้ปฏิบัติงานกองช่างไม่เพียงพอ	ควบคุมได้		-จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม -สรรหาบุคลากรด้านงานช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่คำ อำเภอพญามังราย จังหวัดเชียงราย
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการ			วิธีการจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง			การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยง/ความเสี่ยงใหม่ที่เกิดขึ้น	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการสำหรับปีถัดไป
			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
๐๓๕	โครงการทำความสะอาดแม่น้ำลำคลองในพื้นที่ตำบลแม่คำ	การจ่ายเงินมีความคลาดเคลื่อนไม่ถูกต้อง	๒	๒	๔	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ๒.กำกับให้ถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด	สามารถแก้ไข ปัญหาได้ ระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีความเสี่ยงอยู่	๒	๒	๔	ลดลง	ระเบียบและหลักเกณฑ์แนวทางปฏิบัติที่เปลี่ยนแปลง	ควบคุมได้		-กำกับให้ถือปฏิบัติตามระเบียบฯ หลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติโดยเคร่งครัด
๐๓๖	โครงการปลูกต้นไม้เฉลิมพระเกียรติ	การจ่ายเงินมีความคลาดเคลื่อนไม่ถูกต้อง	๓	๒	๖	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ๒.กำกับให้ถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด	สามารถแก้ไข ปัญหาได้ ระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีความเสี่ยงอยู่	๒	๒	๔	ลดลง	ระเบียบและหลักเกณฑ์แนวทางปฏิบัติที่เปลี่ยนแปลง	ควบคุมได้		-กำกับให้ถือปฏิบัติตามระเบียบฯ หลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติโดยเคร่งครัด

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ อำเภอยางชุมน้อย จังหวัดศรีสะเกษ
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจสำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการ			วิธีการจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง			การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยง/ความเสี่ยงใหม่ที่เกิดขึ้น	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการสำหรับปีถัดไป
			โอกาส	ผลกระทบ	ผลกระทบนับความเสี่ยง			โอกาส	ผลกระทบ	ผลกระทบนับความเสี่ยง			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
๐๓๗	โครงการสร้างแนวกันไฟในพื้นที่ตำบลแม่ตำ	การจ่ายเงินมีความคลาดเคลื่อนไม่ถูกต้อง	๒	๒	๔	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ๒.กำกับให้ถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด	สามารถแก้ไขได้ ปัญหาได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีความเสี่ยงอยู่	๒	๒	๔	ลดลง	ระเบียบและหลักเกณฑ์แนวทางปฏิบัติที่เปลี่ยนแปลง	ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	- กำกับให้ถือปฏิบัติตามระเบียบฯ หลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติโดยเคร่งครัด
๐๓๘	โครงการอบรมอาสาสมัครดับไฟป่า	การจ่ายเงินมีความคลาดเคลื่อนไม่ถูกต้อง	๓	๒	๖	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ๒.กำกับให้ถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด	สามารถแก้ไขได้ ปัญหาได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีความเสี่ยงอยู่	๒	๒	๔	ลดลง	ระเบียบและหลักเกณฑ์แนวทางปฏิบัติที่เปลี่ยนแปลง	ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	- กำกับให้ถือปฏิบัติตามระเบียบฯ หลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติโดยเคร่งครัด

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ อำเภอพยุมาเมืองราย จังหวัดเชียงราย
รายงานผลการดำเนินการและพบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการ			ผลการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง			การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยง/คงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการสำหรับปีถัดไป
			โอ	ผล	คะแนนระดับความเสี่ยง		โอ	ผล	คะแนนระดับความเสี่ยง			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
๐๓๔	โครงการอื่นเนื่องมาจากพระราชดำริ	การจ่ายเงินมีคลาดเคลื่อนไม่ถูกต้อง	๒	๒	๔	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ๒.กำกับให้ถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด	๒	๒	๔	ลดลง	ระเบียบและหลักเกณฑ์แนวทางการปฏิบัติที่เปลี่ยนแปลง	ควบคุมได้		- กำชับให้ถือปฏิบัติตามระเบียบฯ หลักเกณฑ์และแนวทางการปฏิบัติโดยเคร่งครัด

ลายมือชื่อ.....
(นายทองใบ มีกิน)
ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตำ
วันที่ ๒๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘