



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว

ที่ อต ๗๓๗๐๑ / -

วันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว

เรื่องเดิม

ตาม พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามมาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในการควบคุมและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และปัจจุบันกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่องหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร แล้วนั้น

ข้อเท็จจริง

การดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ที่อาจเกิดประโยชน์ทับซ้อนจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงสามารถจำแนกระดับความเสี่ยงออกเป็น ๔ ระดับ สูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ และสามารถวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อนขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว ประจำปี ๒๕๖๗ ดังนี้

คณะกรรมการติดตามประเมินผลแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว ได้ดำเนินการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เสร็จสิ้นเป็นที่เรียบร้อยแล้ว

ข้อพิจารณา

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เมื่อดำเนินการเสร็จสิ้นแล้วให้นำเสนอผู้บริหารสูงสุดเพื่อพิจารณาผลการติดตามและประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว หากพิจารณาแล้วเห็นชอบขอโปรดลงนามตามเอกสารแนบท้าย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวนันท์ นวัณโน)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

ผู้ช่วยเลขานุการคณะทำงานบริหารความเสี่ยงฯ

เรียน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว

- เพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจรายงาน

(นางปริยาพร สุสุวรรณ)

หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป

เลขานุการคณะทำงานบริหารความเสี่ยงฯ

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
- เพื่อโปรดทราบ



(นายรักศักดิ์ แก้วรอด)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงฯ

☒ ทราบและพิจารณาแล้ว



(นายคำปู้ คำตา)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว



รายงานผลตามแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
อำเภอเมืองอุดรธานี จังหวัดอุดรธานี
โทร. ๐๔๒-๒๑๘๒๑๓ (www.bankhaolocal.go.th)

คำนำ

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว อำเภอเมืองอุดรธานี จังหวัดอุดรธานี ดำเนินการเพื่อลดความเสี่ยงต่าง ๆ ที่จะส่งผลกระทบต่อคุณภาพการดำเนินงาน ซึ่งได้วิเคราะห์และระบุปัจจัยเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายขององค์กร ๕ ด้าน คือ ด้านกลยุทธ์ ด้านการปฏิบัติงาน ด้านการเงิน ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ และ ด้านบริหารความรู้ อีกทั้งวางระบบในการกำกับดูแล ติดตาม ประเมินผล นำผลการประเมินไปใช้ในการปรับปรุงแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และมีผลสำเร็จในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีขึ้น ซึ่งสอดคล้องกับหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี ทำให้องค์กรบรรลุเป้าหมายที่กำหนดช่วยเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน และส่งเสริมธรรมาภิบาลในองค์กร

การรายงานติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงจะเป็นเครื่องมือสำคัญในการผลักดันการป้องกันความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นจากการดำเนินการ ที่ส่งผลต่อความสำเร็จในการบรรลุวัตถุประสงค์ได้อย่างมีประสิทธิภาพ และนำผลการประเมินที่ได้ไปปรับปรุงการจัดทำระบบบริหารจัดการความเสี่ยงในปีต่อไปให้มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว

สารบัญ

หน้า

บทที่ ๑ บทนำ

๑.๑ หลักการและเหตุผล	๑
๑.๒ วัตถุประสงค์ของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง.....	๑
๑.๓ เป้าหมาย.....	๑
๑.๔ ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง.....	๒

บทที่ ๒ แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๑ นิยามความเสี่ยง.....	๓
๒.๒ ประเภทความเสี่ยง.....	๓
๒.๓ แนวทางปฏิบัติที่ดีโดยทั่วไป.....	๔

บทที่ ๓ การติดตามและผลการดำเนินงาน

รายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง.....	๖
แบบ บส.๔	๘
แบบ บส.๕	๑๒

บทที่ ๑

บทนำ

๑.๑ หลักการและเหตุผล

การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ที่จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่างๆ อาทิ การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตาม ควบคุม และประเมินผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่างๆ อย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพมากขึ้น และลดการสูญเสียและโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กรภายใต้สภาวะการดำเนินงานของทุกๆ องค์กร ล้วนแต่มีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายขององค์กร จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงเหล่านั้นอย่างเป็นระบบ โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยเสี่ยงใดบ้างที่ กระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายขององค์กร วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยง และต้องคำนึงถึงความคุ้มค่า ในการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสมนอกจากนี้ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ “ได้กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและ การบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด” และหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่องหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

ดังนั้นคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว จึงได้จัดทำ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ขึ้น สำหรับใช้เป็นแนวทางในการบริหาร ปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินการต่าง ๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิด ความเสียหายให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับ ประเมิน ควบคุม และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

๑.๒ วัตถุประสงค์ของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

- ๑) เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงาน เข้าใจหลักการ และกระบวนการบริหารจัดการ ความเสี่ยง
- ๒) เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยง
- ๓) เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
- ๔) เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๕) เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารจัดการ ความเสี่ยงกับกลยุทธ์
- ๖) เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์กร

๑.๓ เป้าหมาย

- ๑) ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติงานประจำปีให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และ เป้าหมาย ที่กำหนดไว้

๒) ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓) สามารถนำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ

๔) เพื่อพัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง

๕) ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั้งองค์กร

๖) การบริหารความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

๑.๔ ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารท้องถิ่นมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้นและ ทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรคและอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจ ทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย

ประโยชน์ที่คาดหวังว่าจะได้รับการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง มีดังนี้

๑) เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารจัดการความเสี่ยงจะช่วยคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและผู้บริหารท้องถิ่นทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ใน การกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

๒) สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารจัดการความเสี่ยง จะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารท้องถิ่นในการตัดสินใจด้านต่างๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งตั้งอยู่บนสมมุติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กรรวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับ ได้

๓) ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยง จะให้ บุคลากรภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงที่สำคัญ ที่ส่งผลกระทบในเชิงลบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงธรรมาภิบาล

๔) เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารท้องถิ่นสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารท้องถิ่นในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ การ ติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานของสถาบันเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด และสามารถปกป้องผลประโยชน์ รวมทั้งเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร

๕) ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารท้องถิ่นมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๖) ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรม และการเลือกใช้ มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่างๆ และกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน เป็นต้น

บทที่ ๒

แนวทางการบริหารความเสี่ยง

๒.๑ นิยามความเสี่ยง

เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน ร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร หรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและระดับโครงการกิจกรรม ในการระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาดเกิดความเสียหาย และไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งมีทรัพย์สินใดที่จำเป็นต้องได้รับการดูแลป้องกันรักษา ดังนั้นจึงจำเป็นต้องเข้าใจความหมายของ "ความเสี่ยง (Risk)" "ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)" และ "ประเภทความเสี่ยง" ก่อนที่จะดำเนินการระบุความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

๑. ความเสี่ยง (Risk)

ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิด ความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านยุทธศาสตร์ การปฏิบัติงาน การเงินและการบริหาร ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้ โดยวัดจากผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับและโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์

๒. ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)

หมายถึง ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดขึ้นที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไรและทำไม ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง โดยปัจจัยเสี่ยงแบ่งได้ ๒ ด้าน ดังนี้

๑) ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมการเกิดได้โดยองค์กร อาทิ เศรษฐกิจ สังคม การเมือง กฎหมาย เทคโนโลยี ภัยธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม

๒) ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร อาทิ กฎระเบียบ ข้อบังคับภายในองค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารและการจัดการ ความรู้/ความสามารถของบุคลากร กระบวนการทำงาน ข้อมูล/ระบบสารสนเทศ เครื่องมือ/อุปกรณ์

๒.๒ ประเภทความเสี่ยง แบ่งได้เป็น ๕ ประเภท ได้แก่

๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกลยุทธ์ เป้าหมาย พันธกิจ ในภาพรวมขององค์กรที่อาจก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงหรือการไม่บรรลุผลตามเป้าหมายในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ขององค์กร

๒) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นปัญหาการปฏิบัติงานประจำวัน หรือการดำเนินงานปกติที่องค์กรต้องเผชิญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านนี้ อาทิ การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนดำเนินงานโดยไม่มีผังการปฏิบัติงานที่ชัดเจน หรือไม่มี การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบบุคลากรขาดแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน

๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารและควบคุมทางการเงินและการงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ผลกระทบการเงินที่เกิดจากปัจจัยภายนอก

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (Compliance Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นกฎหมาย ระเบียบ การปกป้องคุ้มครองผู้รับบริการ (ประชาชน) การป้องกันข้อมูลรวมถึงประเด็นทางด้านกฎระเบียบอื่น ๆ

๕) ความเสี่ยงด้านการบริหารความรู้ (Knowledge Management) การระบุนความเสี่ยงควรเริ่มด้วยการแจกแจงกระบวนการปฏิบัติงานที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ แล้วจึงระบุปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อกระบวนการปฏิบัติงานนั้น ๆ ทำให้เกิดความผิดพลาด ความเสียหาย และเสียโอกาสปัจจัยเสี่ยงนั้นควรจะเป็นต้นเหตุที่แท้จริงเพื่อที่จะสามารถนำไปใช้ประโยชน์ในการหามาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้ ทั้งนี้การระบุนความเสี่ยง สามารถดำเนินการได้หลายวิธี อาทิ จากการวิเคราะห์กระบวนการทำงาน การวิเคราะห์ทบทวนผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา การประชุมเชิงปฏิบัติการ การระดมสมอง การเปรียบเทียบกับองค์กรอื่น การสอบถาม

๒.๓ แนวทางปฏิบัติที่ดีโดยทั่วไป

๑. การบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร คณะกรรมการการจัดการบริหารความเสี่ยงขององค์กรบริหารส่วนตำบลบ้านขาวกำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั้งองค์กรผู้บริหารระดับสูงขององค์กรให้ความสำคัญและมีการบริหารจัดการความเสี่ยงในระดับองค์กรตามนโยบายที่วางไว้อย่างเหมาะสม รวมทั้งมีการจัดตั้งคณะกรรมการหรือคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อร่วมกันพิจารณาจัดลำดับชั้นของความเสี่ยงแต่ละประเภทที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรโดยในการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงผู้บริหารระดับสูงต้องนำปัจจัยแวดล้อมทั้งภายในและภายนอกมาประกอบการพิจารณากำหนดกลยุทธ์และกรอบการดำเนินการ เพื่อควบคุม จำกัด หรือหลีกเลี่ยงผลกระทบจากความเสียดังกล่าวด้วยความรอบคอบระมัดระวัง เพื่อสร้างความเชื่อมั่นว่าองค์กรจะสามารถบรรลุต่อวัตถุประสงค์ที่กำหนด ทั้งนี้ ให้มีการดำเนินการปรับปรุงการจัดลำดับชั้นความเสี่ยงข้างต้น อย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอตามระยะเวลาที่เห็นสมควร

๒. ความเสี่ยงระดับกระบวนการปฏิบัติงาน ผู้บริหารระดับสูงร่วมกับผู้อำนวยการสำนัก/กอง และส่วนงานต่าง ๆ ประเมินความเสี่ยงในทุกด้านที่อาจกระทบต่อการไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการปฏิบัติงานขององค์กร เพื่อให้การกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงบรรลุผลและเป็นไปอย่างต่อเนื่อง

๓. ความเสี่ยงกรณีเกิดจากเหตุการณ์ไม่ปกติหรือเหตุฉุกเฉินจัดให้มีการบริหารความเสี่ยงจากเหตุการณ์ภัยธรรมชาติ เหตุการณ์วินาศภัยหรือภาวะฉุกเฉินใด ๆ ที่ส่งผลกระทบให้คณะกรรมการผู้บริหารและพนักงานไม่สามารถเข้าปฏิบัติงานในสถานที่ทำงานหรือสามารถมาปฏิบัติงานได้ โดยให้ทุกฝ่ายและทุกส่วนงานกำหนดแนวทางดำเนินการ และจัดเตรียมแผนฉุกเฉิน เพื่อลดผลกระทบจากเหตุฉุกเฉินดังกล่าว ทั้งนี้แผนฉุกเฉินจะต้องครอบคลุมถึงการกอบกู้กระบวนการหลักและ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศด้วย และให้มีการทบทวนและซักซ้อมการดำเนินการตามแผนฯ อย่างสม่ำเสมออย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

๔. ผู้บริหารระดับสูงมีหน้าที่กำกับดูแล ควบคุมกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร โดยเฉพาะในการปฏิบัติงาน ที่เป็นกิจกรรมหลักที่มีความสำคัญและลักษณะฐานความเสี่ยงสูง โดยให้หน่วยงานตรวจสอบภายในมีหน้าที่ในการเข้าตรวจสอบกระบวนการในการบริหารความเสี่ยงตามแผนงาน รวมถึงเข้าตรวจสอบการบริหารความเสี่ยงจาก เหตุการณ์ไม่ปกติหรือเหตุฉุกเฉิน และมีการสอบทานความ

เหมาะสม ประเมินความเพียงพอ ประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการบริหารจัดการความเสี่ยงตามมาตรฐาน การตรวจสอบและแนวทางปฏิบัติที่ดี

๕. ติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงมีระบบและ เป็นไปตามมาตรฐานสากลนั้น จะต้องมีการติดตามประเมินผลอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง เพื่อประเมินความ พอเพียงของแผนการบริหารความเสี่ยง และสามารถทำการปรับปรุงแก้ไขได้ทันที่อันจะส่งผลให้การ ดำเนินงานของเทศบาลตำบลบ่อพลอยบรรลุเป้าหมายตามที่กำหนดไว้ในแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดย จะต้องดำเนินการตามลำดับขั้น ดังนี้

๕.๑ ดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว สำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๗ เพื่อให้ผู้รับผิดชอบระดับหน่วยงาน ดำเนินแผนงาน/มาตรการ ตอบสนองความ เสี่ยงที่กำหนด เพื่อนำผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยงานมาประเมินการบรรลุผลในภาพรวมของระดับ องค์การ

๕.๒ สื่อสารแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว สำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ผ่านช่องทางการสื่อสาร ต่าง ๆ ได้แก่ อินเทอร์เน็ตขององค์การบริหารส่วนตำบล บ้านขาว การประชุมชี้แจงในระดับคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง และคณะผู้บริหารองค์กร

๕.๓ การติดตามการดำเนินงานในการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ประกอบด้วย ๕ ขั้นตอน ได้แก่

๕.๓.๑ การวางแผนและกำหนดแนวทางในการติดตามความก้าวหน้าในการ บริหารจัดการความเสี่ยง

๕.๓.๒ ประสานงานการบริหารจัดการความเสี่ยงของแต่ละหน่วยงาน และ คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว เพื่อติดตามการดำเนินการ บริหารจัดการความเสี่ยง

๕.๓.๓ รายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยแสดงระดับความสำเร็จ ของกิจกรรมตามแผนปฏิบัติการ หรือระดับความเสี่ยง (โอกาสในการเกิดและผลกระทบของความเสี่ยง) ที่ เกิดขึ้นจริง หลังจากได้ดำเนินมาตรการบริหารจัดการความเสี่ยง

๕.๓.๔ รายงานต่อคณะผู้บริหารเพื่อทราบอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ในการ พัฒนาและทบทวนกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ได้มีการวางแผนการดำเนินการซึ่งการดำเนินงานในแต่ละครั้ง ได้กำหนดผู้ที่ควรเข้าร่วม คือ (๑) คณะทำงานการบริหาร จัดการความเสี่ยง

บทที่ ๓

การติดตามและผลการดำเนินงาน

การบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ นี้ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาวดำเนินการตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงตามมาตรฐานสากล อ้างอิงตามมาตรฐาน COSO หรือ การบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management: ERM) ซึ่งเป็นกระบวนการที่ส่งเสริมให้บุคลากรทั่วทั้งองค์กรได้มีส่วนร่วมในการคิด วิเคราะห์ และ คัดการณ์ถึงเหตุการณ์หรือความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งการระบุแนวทางในการจัดการกับความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่เหมาะสมหรือยอมรับได้ เพื่อช่วยให้องค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่ต้องการ มีการระบุระดับความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากความเสี่ยงแต่ละประเภทตามการวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงนั้น โดยนำข้อมูลจากการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ข้อมูลจากการระดมความคิดเห็นมาพิจารณาเป็นหลักเพื่อให้ได้ปัจจัยเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ และอาจจะส่งผลกระทบในระดับองค์กร รวมทั้งกำหนดเกณฑ์ในการประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง โดยพิจารณาจากโอกาสในการเกิดและผลกระทบของความเสี่ยง จากนั้นทำการประเมินระดับความรุนแรงของปัจจัยเสี่ยงต่าง ๆ เพื่อจัดลำดับความเสี่ยงขององค์กร และกำหนดมาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อไป

ปัจจัยเสี่ยงในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ได้วิเคราะห์จากประเภทความเสี่ยง ทั้ง ๕ ประเภท โดยจากการระดมความเห็นร่วมกันพบว่า มีลักษณะความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงคงเหลือ ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risk)

- ๑.๑ ร้อยละของโครงการที่ไม่ได้ดำเนินการตามแผนการดำเนินงานสูงขึ้น
- ๑.๒ การจัดทำแผนการดำเนินงานประจำปี
- ๑.๓ การจัดวางระบบควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย
- ๑.๔ การเร่งรัดจัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระ
- ๑.๕ การจัดทำคำชี้แจงงบประมาณในข้อบัญญัติ
- ๑.๖ การดำเนินการเกี่ยวกับศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ๑.๗ การดำเนินการเกี่ยวกับกองทุนหลักประกันสุขภาพองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
- ๑.๘ การบันทึกบัญชีทะเบียนคุมต่างๆ ทะเบียนคุมหลักประกันสัญญา
- ๑.๙ การรักษาความสงบเรียบร้อยป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๒. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)

- ๒.๑ การบริหารงานด้านการจัดเก็บรายได้และค่าธรรมเนียมใบอนุญาต หรือภาษีท้องถิ่นไม่เป็นไปตามแผนการจัดเก็บรายได้
- ๒.๒ การเบิกจ่ายเงินทุกประเภท (การตรวจสอบฎีกาล่าช้า กรณีเร่งรัดการเบิกจ่ายแต่เอกสารไม่ครบถ้วน)
- ๒.๓ การดำเนินการเกี่ยวกับการออกใบเสร็จรับเงิน และใบเสร็จรับเงินทุกประเภท
- ๒.๔ การจัดทำงบทรัพย์สิน
- ๒.๕ การรับเงิน การจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวัน ประจำเดือน และงบแสดงฐานะการเงินเมื่อสิ้นปีงบประมาณ

๓. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (Compliance Risk)

๓.๑ ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง การบริหารพัสดุและทรัพย์สิน (บริหารงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างไม่สอดคล้องกับแผนการจัดซื้อจัดจ้าง)

๓.๒ การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง

๓.๓ ด้านการควบคุมอาคารและการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร

๓.๔ การจำหน่ายพัสดุ

๓.๕ การรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี

๔. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)

- ไม่มี

๕. ความเสี่ยงด้านการบริหารความรู้ (Knowledge Management)

๕.๑ การจัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมไม่ครบถ้วนทุกสายงานในการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาวให้บรรลุเป้าหมายตามที่กำหนดไว้ในแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงฯ ต้องมีระบบและเป็นไปตามมาตรฐานสากล องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว มีการติดตามความคืบหน้าการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อรายงานต่อผู้บริหารทราบอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง รวมทั้งติดตามประเมินผลแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อพิจารณาปรับปรุงแก้ไขความเสี่ยงได้อย่างทันท่วงที อย่างไรก็ตาม ความสำเร็จในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว ในฐานะหน่วยงานดูแลด้านการจัดบริการสาธารณะของประชาชนในเขตพื้นที่ ความสำเร็จจะเกิดขึ้นได้ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกคนในองค์กรตั้งแต่ผู้บริหารระดับสูง จนถึงผู้ปฏิบัติงาน โดยเฉพาะอย่างยิ่งผู้อำนวยการกอง/สำนัก หากมีเจตนาพร้อมในการสนับสนุนและเข้ามามีส่วนร่วมจะทำให้เกิดคุณค่าของการจัดการความเสี่ยงและสามารถลดความเสี่ยงในการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ขององค์กรลงได้อย่างแท้จริง แต่ทั้งนี้ต้องดำเนินการควบคู่ไปกับการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและมีขั้นตอนตามหลักการที่เหมาะสมรวมทั้งมีการติดตามประเมินผลเพื่อให้การกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ซึ่งจะทำให้องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ได้

การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง (Risk Assessment) เป็นการประเมินค่าโอกาสในการเกิดความเสี่ยง และระดับผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากความเสี่ยง ของแต่ละปัจจัยความเสี่ยงในปัจจุบัน และวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเนื่องจากความเสี่ยงแต่ละประเภท โดยค่าระดับความรุนแรงของความเสี่ยง จะพิจารณาจาก โอกาสในการเกิดความเสี่ยง x ระดับของผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยงแล้วนำมาจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาจากค่าระดับความรุนแรงที่คำนวณได้ โดยจัดเรียงตามลำดับจากระดับสูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ และต่ำมาก และนำความเสี่ยงที่ได้วิเคราะห์ดังกล่าวมาจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงในขั้นตอนต่อไป

แบบ บส. ๔

- ☐ รอบ ๓ เดือน
☐ รอบ ๖ เดือน
☒ รอบ ๑๒ เดือน

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว อำเภอเมือง จังหวัดอุดรธานี
 รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการความเสี่ยง	เอกสาร/หลักฐาน	ร้อยละความคืบหน้า	ปัญหาและอุปสรรคและแนวทางแก้ไข
๒-๐๐๑-๐๑-๑	ค่าใช้จ่ายโครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายการบริหารสถานศึกษา	ประสานงานกับโรงเรียนให้มีการแจ้งล่วงหน้าในเรื่องจำนวนนักเรียนเพิ่มและลดเพื่อเตรียมการจัดสรรงบประมาณให้เพียงพอต่อจำนวนนักเรียน	ต.ค.๖๖ – ก.ย.๖๗	กองการศึกษาฯ	ได้ดำเนินการแล้ว	เอกสารฎีกาการเบิกจ่าย	๑๐๐	ปัญหา จำนวนเด็กที่แจ้งมาไม่แน่นอน -แนวทางแก้ไข ประสานทำความเข้าใจกับหน่วยงานขอรับงบประมาณอยู่เสมอ
๒-๐๐๑-๐๑-๒	ค่าอาหารเสริม(นม)	ประสานงานกับโรงเรียนให้มีการแจ้งล่วงหน้าในเรื่องจำนวนนักเรียนเพิ่มและลดเพื่อเตรียมการจัดสรรงบประมาณให้เพียงพอต่อจำนวนนักเรียน	ต.ค.๖๖ – ก.ย.๖๗	กองการศึกษาฯ	ได้ดำเนินการแล้ว	เอกสารฎีกาการเบิกจ่าย	๑๐๐	ปัญหา จำนวนเด็กที่แจ้งมาไม่แน่นอน -แนวทางแก้ไข ประสานทำความเข้าใจกับหน่วยงานขอรับงบประมาณอยู่เสมอ

แบบ บส. ๔

- ☐ รอบ ๓ เดือน
☐ รอบ ๖ เดือน
☒ รอบ ๑๒ เดือน

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว อำเภอเมือง จังหวัดอุดรธานี
 รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการความเสี่ยง	เอกสาร/หลักฐาน	ร้อยละความคืบหน้า	ปัญหาและอุปสรรคและแนวทางแก้ไข
๒-๐๐๑-๐๑-๓	สนับสนุนค่าอาหารกลางวันโรงเรียนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว	ประสานงานกับโรงเรียนให้มีการแจ้งล่วงหน้าในเรื่องจำนวนนักเรียนเพิ่มและลดเพื่อเตรียมการจัดสรรงบประมาณให้เพียงพอจำนวนนักเรียน	ต.ค.๖๖ – ก.ย.๖๗	กองการศึกษาฯ	ได้ดำเนินการแล้ว	เอกสารฎีกาการเบิกจ่าย	๑๐๐	ปัญหา จำนวนเด็กที่แจ้งมาไม่แน่นอน -แนวทางแก้ไข ประสานทำความเข้าใจกับหน่วยงานขอรับงบประมาณอยู่เสมอ
๓-๐๐๑-๐๑-๑	โครงการก่อสร้างศาลาประกอบพิธีฌาปนกิจ (เมรุเผาศพ)บ้านพรานหมื่น หมู่ที่ ๑๒	ประชุมชี้แจงระหว่างผู้รับจ้างและคณะกรรมการตรวจสอบพร้อมทั้งกำกับดูแลเจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด	ต.ค.๖๖ – ก.ย.๖๗	กองช่าง	ยังไม่ได้ดำเนินการ	-	๐	ยังไม่ได้ดำเนินการแต่กันเงินงบประมาณแล้ว

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว อำเภอเมือง จังหวัดอุดรธานี

รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ บส. ๔

- ☐ รอบ ๓ เดือน
- ☐ รอบ ๖ เดือน
- ☒ รอบ ๑๒ เดือน

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินงาน/ความเสี่ยง	เอกสาร/หลักฐาน	ร้อยละความคืบหน้า	ปัญหาและอุปสรรคและแนวทางแก้ไข
๖-๐๐๑-๐๑-๑	โครงการก่อสร้างอาคารห้องนั่งเล่น/การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว	ประชุมชี้แจงระหว่างผู้รับจ้างและคณะกรรมการตรวจสอบจ้าง พร้อมทั้งกำกับดูแลเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด	ต.ค. ๖๖ – ก.ย. ๖๗	กองช่าง	ยังไม่ได้นำเงินไปดำเนินการ	-	๐	ยังไม่ได้นำเงินไปดำเนินการแต่เงินงบประมาณแล้ว
๖-๐๐๑-๐๑-๒	เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	จัดทำฐานข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน	ต.ค. ๖๖ – ก.ย. ๖๗	สำนักปลัด	ข้อมูลผู้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุมีการจัดทำข้อมูลเป็นปัจจุบัน	ระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	๑๐๐	ผู้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุเปลี่ยนแปลงปัญหาการรับเงินโดยไม่แจ้งมายังสำนักงาน

แบบ บส. ๔

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว อำเภอเมือง จังหวัดอุดรธานี

รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

- ☐ รอบ ๓ เดือน
☐ รอบ ๖ เดือน
☒ รอบ ๑๒ เดือน

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินงาน/ความเสี่ยง	เอกสาร/หลักฐาน	ร้อยละความคืบหน้า	ปัญหาและอุปสรรคและแนวทางแก้ไข
๖-๐๐๑-๐๑-๓	เบี้ยยังชีพคนพิการ	จัดทำฐานข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน	ต.ค.๖๖ – ก.ย.๖๗	สำนักงานปลัด	ข้อมูลผู้รับเบี้ยยังชีพคนพิการมีการจัดทำข้อมูลเป็นปัจจุบัน	ระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	๑๐๐	ผู้เสียชีวิตรับเบี้ยเปลี่ยนแปลง บัญชีการรับเงิน โดยไม่แจ้งมายังสำนักงาน

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว อำเภอเมือง จังหวัดอุดรธานี
รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง			ผลการ ดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	คะแนนความเสี่ยงภายหลัง การดำเนินการจัดการความเสี่ยง			การ เปลี่ยนแปลง ระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการดำเนินการ สำหรับปีถัดไป
				โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง		โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน ความเสี่ยง			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
๒-๐๐๑-๐๑-๑	ค่าใช้จ่ายโครงการ สนับสนุนค่าใช้จ่าย การบริหาร สถานศึกษา	จำนวนเด็กนักเรียนมี การเปลี่ยนแปลง ระหว่างปีการศึกษา	๒	๓	๓	๖	มีภาพ เพียงพอ เหมาะสม	๑	๓	๓	ค่าความ เสี่ยงลดลง และอยู่ใน ระดับต่ำ	ไม่มี	✓		ประสานทำความเข้าใจกับผู้รับ งบประมาณอยู่ เสมอ
๒-๐๐๑-๐๑-๒	ค่าอาหารเสริม(นม)	จำนวนเด็กนักเรียนมี การเปลี่ยนแปลง ระหว่างปีการศึกษา	๒	๓	๓	๖	มีภาพ เพียงพอ เหมาะสม	๑	๓	๓	ค่าความ เสี่ยงลดลง และอยู่ใน ระดับต่ำ	ไม่มี	✓		ประสานทำความเข้าใจกับผู้รับ งบประมาณอยู่ เสมอ
๒-๐๐๑-๐๑-๓	สนับสนุนอาหาร กลางวันโรงเรียนใน เขตองค์การบริหาร ส่วนตำบลบ้านขาว	จำนวนเด็กนักเรียนมี การเปลี่ยนแปลง ระหว่างปีการศึกษา	๒	๓	๓	๖	มีภาพ เพียงพอ เหมาะสม	๑	๓	๓	ค่าความ เสี่ยงลดลง และอยู่ใน ระดับต่ำ	ไม่มี	✓		ประสานทำความเข้าใจกับผู้รับ งบประมาณอยู่ เสมอ
๓-๐๐๑-๐๑-๑	โครงการก่อสร้าง ศาลาประกอบพิธี ฌาปนกิจ(เมรุเผาศพ) บ้านพรานหมื่น หมู่ ที่ ๑๒	ด้านการดำเนินงาน	๒	๓	๓	๖	ยังไม่ได้ ดำเนินการ	-	-	-	ยังไม่ได้ ดำเนินการ	-	-	-	ยังไม่ดำเนินการ แต่กั้นเงิน งบประมาณแล้ว

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว อำเภอเมือง จังหวัดอุดรธานี

รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			วิธีการจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	คะแนนความเสี่ยงภายหลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยงคงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับปีต่อไป
			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
๓-๐๐๑-๐๑-๑	โครงการก่อสร้างศาลาประกอบพิธีฌาปนกิจ(เมรุเผาศพ)บ้านพรานหมื่น หมู่ที่ ๑๒	ด้านการดำเนินงาน	๒	๓	๖	ประชุมชี้แจงระหว่างผู้รับจ้างและคณะกรรมการตรวจสอบการจ้าง พร้อมทั้งกำกับดูแลเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด	ยังไม่ได้ดำเนินการ	-	-	-	ยังไม่ได้ดำเนินการ	ไม่มี	-	-	ยังไม่ได้ดำเนินการแต่กันเงินงบประมาณแล้ว
๖-๐๐๑-๐๑-๑	โครงการก่อสร้างอาคารห้องนั่งเล่นการบริหารส่วนตำบลบ้านขาว	ด้านการดำเนินงาน	๒	๓	๖	ประชุมชี้แจงระหว่างผู้รับจ้างและคณะกรรมการตรวจสอบการจ้าง พร้อมทั้งกำกับดูแลเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด	ยังไม่ได้ดำเนินการ	-	-	-	ยังไม่ได้ดำเนินการ	ไม่มี	-	-	ยังไม่ได้ดำเนินการแต่กันเงินงบประมาณแล้ว

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว อำเภอเมือง จังหวัดอุดรธานี
 รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			วิธีการจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	คะแนนความเสี่ยงภายหลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยงคงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับปีต่อไป
			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนความเสี่ยง			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
๒-๐๐๑-๐๑-๒	เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	ด้านการดำเนินงาน	๑	๑	๑	มีการประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่องผ่านช่องทางต่าง ๆ ของ อบต. เพื่อจัดทำข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน	มีความเพียงพอเหมาะสม	๑	๑	๑	ค่าความเสี่ยงคงที่และอยู่ในระดับต่ำ	ไม่มี	✓		ไม่มี
๖-๐๐๑-๐๑-๓	เบี้ยยังชีพคนพิการ	ด้านการดำเนินงาน	๑	๑	๑	มีการประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่องผ่านช่องทางต่าง ๆ ของ อบต. เพื่อจัดทำข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน	มีความเพียงพอเหมาะสม	๑	๑	๑	ค่าความเสี่ยงคงที่และอยู่ในระดับต่ำ	ไม่มี	✓		ไม่มี



องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
อำเภอเมืองอุดรธานี จังหวัดอุดรธานี
โทร. ๐๔๒-๒๑๘๒๑๓ (www.bankhaolocal.go.th)