



# แผนบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗



งานยุทธศาสตร์และแผนงาน

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพังยาง

โทรศัพท์/โทรสาร ๐ ๗๔๘๙ ๔๗๖๔ มือถือ ๐๙ ๘๐๑๘ ๖๕๒๕

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ saraban@pangyang.go.th

## คำนำ

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลพังยาง ซึ่งมีหน้าที่ในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง จึงได้มีการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขึ้น สำหรับเป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นในระดับหนึ่งว่าผลการดำเนินงานตามภารกิจต่าง ๆ จะบรรลุวัตถุประสงค์ ซึ่งจะเป็นการเพิ่มขีดความสามารถในการตัดสินใจของผู้บริหาร โดยคำนึงถึงความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงในด้านต่าง ๆ ที่จะส่งผลกระทบกับการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์และนโยบายขององค์กรที่กำหนดไว้ เนื่องจากการบริหารจัดการความเสี่ยงจะทำให้ทราบปัญหา อุปสรรค และข้อเสนอแนะในการกำหนดแนวทางแก้ไขหรือปรับปรุงการปฏิบัติงาน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กรที่ตั้งไว้ ซึ่งแผนบริหารจัดการความเสี่ยงจะบรรลุวัตถุประสงค์หรือไม่ขึ้นอยู่กับการนำไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกฝ่าย ทุกกลุ่มงาน ที่จะให้มีความร่วมมือในการนำไปดำเนินการต่อและหวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้ จะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานของบุคลากรที่เกี่ยวข้องทุกระดับ รวมทั้งเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนางานการบริหารส่วนตำบลพังยางให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลต่อไป

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง  
องค์การบริหารส่วนตำบลพังยาง

## สารบัญ

เรื่อง	หน้า
<b>บทที่ ๑ บทนำ</b>	
๑.๑ หลักการและเหตุผล	๑
๑.๒ วัตถุประสงค์	๑
๑.๓ เป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒
๑.๔ ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒
๑.๕ ขั้นตอนการบริหารจัดการความเสี่ยง	๓
๑.๖ นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗	๓
๑.๗ โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง	๕
๑.๘ ข้อมูลพื้นฐานขององค์การบริหารส่วนตำบลพังยาง	๘
<b>บทที่ ๒ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง</b>	
๒.๑ ความหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๑
๒.๒ องค์ประกอบของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๓
<b>บทที่ ๓ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลพังยาง     ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗</b>	
๓.๑ การประเมิน วิเคราะห์ และจัดลำดับความเสี่ยงของแต่ละสำนัก/กอง (RM-๑)	๒๔
๓.๒ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง (RM-๒)	๒๔
- แบบ บส.๑	๓๑
- แบบ บส.๒	๓๓
- แบบ บส.๓	๓๗
- แบบ บส.๔	๔๑
- แบบ บส.๕	๔๗
<b>บทที่ ๔ การติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยง</b>	
๔.๑ การติดตามและประเมินผล	๔๘
๔.๒ การจัดทำรายงานสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี	๔๘
๔.๓ แบบรายงานการติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยง (RM-๓)	๔๘

## บทที่ ๑

### บทนำ

#### ๑.๑ หลักการและเหตุผล

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงานและการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ กระทรวงการคลังจึงได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ประกอบกับหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ และหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๓๖ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ เรื่องแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่องหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร

ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลพังยาง จึงได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ โดยให้หน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลพังยาง วางแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงด้วยตนเอง เริ่มจากวิเคราะห์สภาพแวดล้อม ระบุและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง และกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยง ทั้งนี้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเรื่องที่ทุกคนในระดับองค์กรต้องร่วมกันดำเนินการ ตั้งแต่คณะกรรมการฯ ผู้บริหารระดับสูง จนถึงพนักงานทุกคนควรมีส่วนร่วมในการวิเคราะห์เชิงลึกเชิงบูรณาการ มีการวางแผนกำหนดกลยุทธ์การติดตามควบคุมและประเมินผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่างๆ อย่างคุ้มค่าและมีประสิทธิภาพมากขึ้น แผนบริหารจัดการความเสี่ยงจึงเป็นเครื่องมือสำคัญในการป้องกันความเสี่ยงและความผิดพลาดจากการดำเนินงานทั้งในระดับบุคคลและระดับองค์กรต่อไป

#### ๑.๒ วัตถุประสงค์

(๑) เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงาน มีความเข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

(๒) เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอนและกระบวนการในการวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

(๓) เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยงในทุกระดับขององค์การบริหารส่วนตำบลพังยาง

(๔) เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลพังยาง สามารถดำเนินการได้ตามวิสัยทัศน์ พันธกิจ ยุทธศาสตร์ที่กำหนดไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น ตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้

(๕) เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์การบริหารส่วนตำบลพังยาง

(๖) เพื่อสร้างเสริมคุณธรรม จริยธรรม และความโปร่งใสในการปฏิบัติงานในองค์กร

### ๑.๓ เป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง

(๑) ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ แผนการดำเนินงานประจำปีให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้

(๒) ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงานสามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

(๓) สามารถนำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ

(๔) พัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง

(๕) เกิดความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้งองค์กร

(๖) การบริหารจัดการความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมองค์กร

### ๑.๔ ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้น และทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรค และอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากการบริหารจัดการความเสี่ยง มีดังนี้

(๑) เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารจัดการความเสี่ยงจะช่วยให้คณะกรรมการ/คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง และผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

(๒) สร้างฐานข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารจัดการความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่าง ๆ รวมถึงการบริหารความเสี่ยงซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร รวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

(๓) ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่าง ๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารจัดการความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบในเชิงลบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน

(๔) เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหาร การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารท้องถิ่นในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่าง ๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานของสถาบันเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดและสามารถป้องกันผลประโยชน์ รวมทั้งเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร

(๕) ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารจัดการความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจเป็นไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารท้องถิ่นมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

(๖) ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมและการเลือกใช้มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่างๆ

และกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน เป็นต้น

### ๑.๕ ขั้นตอนการบริหารจัดการความเสี่ยง

**ขั้นตอนที่ ๑** แต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบล โดยมีผู้บริหารระดับสูงสุดและผู้แทนจากทุกหน่วยงานในสังกัด ร่วมเป็นคณะกรรมการ/คณะทำงาน โดยผู้บริหารระดับสูงต้องมีบทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง

**ขั้นตอนที่ ๒** วิเคราะห์ และระบุปัจจัยเสี่ยง ที่ส่งผลกระทบหรืออาจสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมาย พร้อมทั้งจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยง

**ขั้นตอนที่ ๓** จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงโดยได้รับความเห็นชอบและอนุมัติจากผู้บริหารระดับสูงขององค์การบริหารส่วนตำบล สื่อสาร/ทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารจัดการความเสี่ยงฯ รวมทั้งกำหนดแนวทางในการติดตามและประเมินผล และแจ้งเวียนให้ทุกหน่วยงานในสังกัดทราบและปฏิบัติ ทั้งนี้ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงควรกำหนดกิจกรรม/มาตรการที่จะแก้ไข ลดหรือป้องกันความเสี่ยงให้ครอบคลุมทุกด้าน ได้แก่ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ หรือข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง

**ขั้นตอนที่ ๔** ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร และให้มีการกำกับติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามแผนอย่างครบถ้วนทุกกิจกรรม รวมทั้งพิจารณาแนวทางแก้ไขที่อาจจะเกิดขึ้นในระหว่างดำเนินการและนำเสนอผู้บริหารระดับสูงขององค์การบริหารส่วนตำบล

**ขั้นตอนที่ ๕** จัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยระบุผลการประเมินความเสี่ยง จำแนกระหว่างปัจจัยเสี่ยงที่สามารถควบคุม/บริหารจัดการและปัจจัยเสี่ยงที่ยังไม่สามารถควบคุม/บริหารจัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ทั้งนี้จะต้องมีการกำหนดข้อเสนอแนะในการปรับปรุงแผนเพื่อใช้ในการดำเนินงานในปีต่อไปและนำเสนอผู้บริหารท้องถิ่น

### ๑.๖ นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

เพื่อให้การดำเนินการขององค์การบริหารส่วนตำบลพังยาง เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และเพื่อให้เป็นไปตามเจตนารมณ์ในมาตรา ๓/๑ แห่งพระราชบัญญัติระเบียบบริหารราชการแผ่นดิน พ.ศ. ๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๘) พ.ศ. ๒๕๕๓ และพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖ ซึ่งแสดงความมุ่งมั่นต่อการบริหารราชการตามหลักธรรมาภิบาล และเพื่อให้การบริหารราชการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ซึ่งจะทำให้ประชาชนเกิดความมั่นใจและไว้วางใจในการบริหารงานภาครัฐ องค์การบริหารส่วนตำบลพังยาง จึงขอประกาศนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง



ขององค์การบริหารส่วนตำบลพียงยาง เพื่อให้บุคลากรทุกคนพึงยึดถือเป็นแนวทางปฏิบัติควบคู่กับกฎ ระเบียบ หนังสือสั่งการ ตลอดจนข้อบังคับอื่นๆ อย่างทั่วถึง ดังนี้

๑. มุ่งเน้นการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลพียงยาง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ไม่กระทบต่อเป้าหมายและวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลพียงยาง ซึ่งประเภทความเสี่ยง ประกอบด้วย ๖ ประเภท ดังนี้

๑.๑ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risks : S) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผน กลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม หรือเกิดความเสี่ยงเกิดจากการนำกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง

๑.๒ ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks : F) คือ ความเสี่ยงที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านการเงิน เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงในการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลัง รวมถึงความเสี่ยงด้านการทุจริตทางการเงิน เป็นต้น

๑.๓ ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks : O) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการทำงานที่ไม่มีประสิทธิผลหรือไม่ประสิทธิภาพ

๑.๔ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks : L) คือ ความเสี่ยงที่หน่วยงานไม่ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงกฎ/นโยบาย/คู่มือ/แนวทางการปฏิบัติงานหน่วยงาน

๑.๕ ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยี (Technology Risks : T) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากเทคโนโลยีสารสนเทศ

๑.๖ ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks : R) คือ ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความน่าเชื่อถือขององค์กร

๒. กำหนดให้มีการบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกระดับชั้น ที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติในส่วนงานของตนเองและองค์การบริหารส่วนตำบลพียงยาง โดยให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงด้านต่าง ๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม

๓. มีการกำหนดแนวทางป้องกันและบริหารความเสี่ยงจากการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลพียงยาง เพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหายหรือความสูญเสียที่อาจจะเกิดขึ้น รวมถึงการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลพียงยาง และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับ สามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารความเสี่ยงอย่างทั่วถึง ตลอดจนการจัดระบบการรายงานการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหาร ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล และหน่วยตรวจสอบภายในให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๔. นายกองการบริหารส่วนตำบลพียงยางและคณะผู้บริหาร มีหน้าที่กำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงในภาพรวม โดยยึดหลักคุณธรรมจริยธรรม และกำกับให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

๕. หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกอง มีหน้าที่ในการประเมินความเสี่ยงในระดับปฏิบัติการกำหนดมาตรการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม ตลอดจนการนำมาตรการควบคุมไปปฏิบัติ และปรับปรุง รวมทั้งติดตามผลการดำเนินงานของหน่วยงานที่รับผิดชอบ

๖. หน่วยตรวจสอบภายในเป็นผู้สอบทานหรือประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลพังยางอย่างเป็นอิสระ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าหน่วยรับตรวจในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลพังยาง มีมาตรการควบคุมการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๗. มีการรายงานสรุปผลความสำเร็จการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยง เสนอผู้บริหารท้องถิ่นทราบ เมื่อสิ้นปีงบประมาณภายใน ๙๐ วัน เพื่อรายงานหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ตามระเบียบและหนังสือสั่งการต่อไป

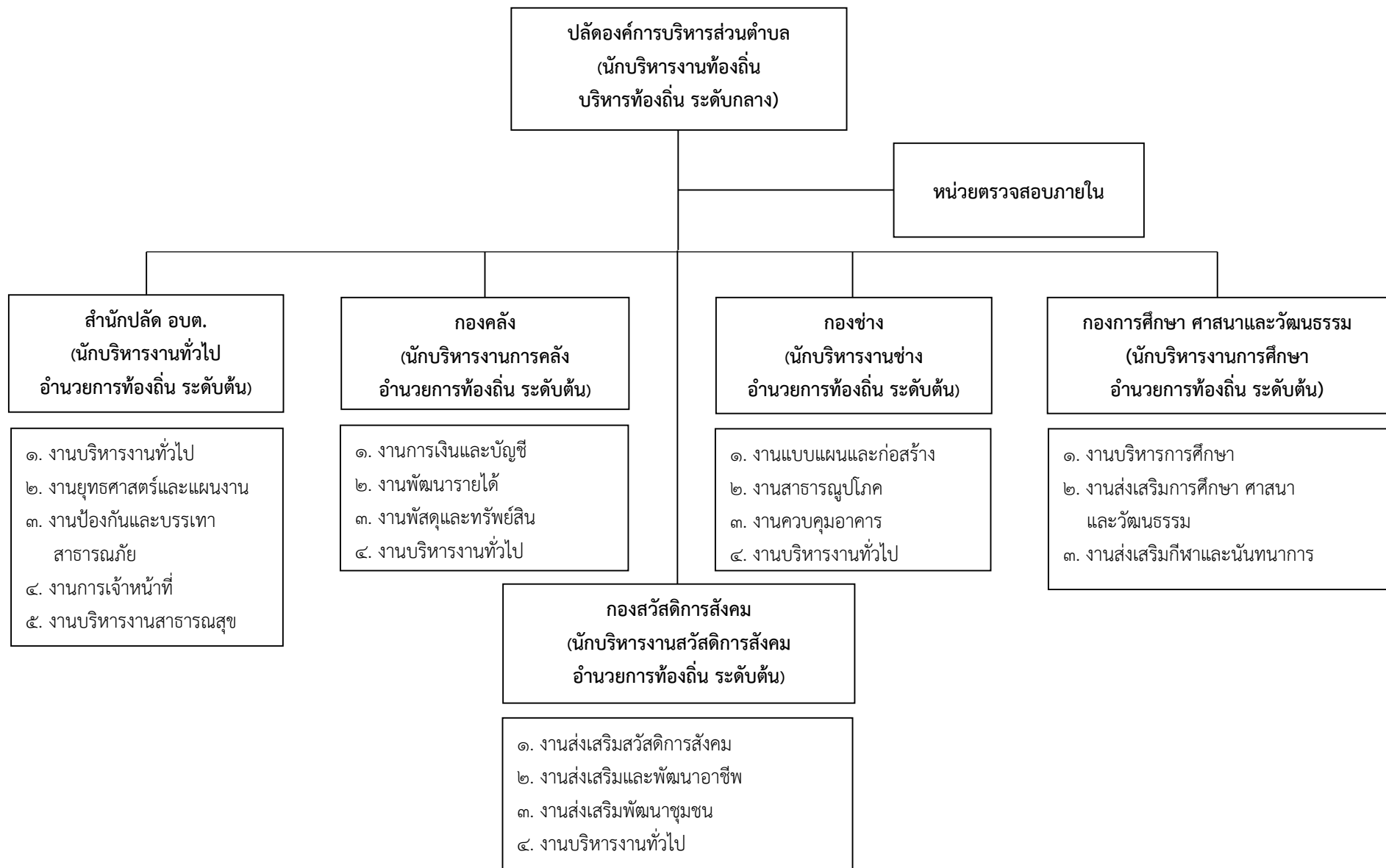
#### ๑.๗ โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลพังยาง สามารถนำไปปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล จึงกำหนดให้มีคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลพังยาง เป็นผู้รับผิดชอบซึ่งประกอบด้วยฝ่ายบริหารและบุคลากร ดังนี้

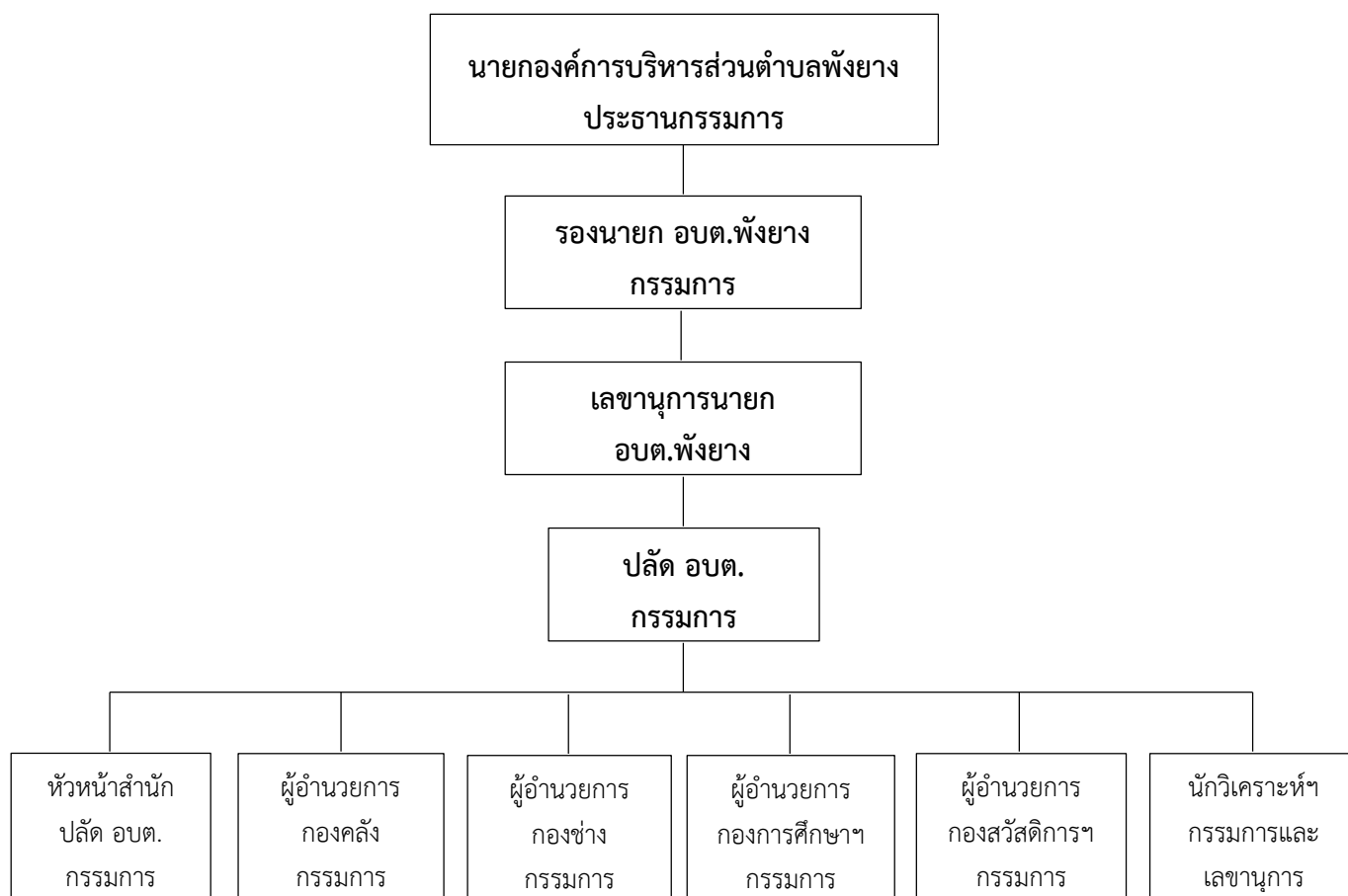
(๑) นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพังยาง	ประธานกรรมการ
(๒) รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลพังยาง (คนที่ ๑)	กรรมการ
(๓) รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลพังยาง (คนที่ ๒)	กรรมการ
(๔) เลขานุการนายกองค์การบริหารส่วนตำบลพังยาง	กรรมการ
(๕) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพังยาง	กรรมการ
(๖) หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
(๗) ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
(๘) ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
(๙) ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	กรรมการ
(๑๐) ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	กรรมการ
(๑๑) นักวิเคราะห์นโยบายและแผนฯ	กรรมการและเลขานุการ



แผนภูมิโครงสร้างส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลพังยาง (หน่วยงานบริหารจัดการความเสี่ยง)



## แผนภูมิโครงสร้างคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร



### หน้าที่ความรับผิดชอบ

๑. ผู้บริหารท้องถิ่น/ประธานกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นผู้มีหน้าที่จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลพังยาง

๒. ผู้ประสานงาน/ผู้ให้คำแนะนำ/ผู้ให้คำปรึกษา มีหน้าที่สื่อสารข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวกับความเสี่ยง ที่ถูกตรวจพบ และช่วยให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ฝ่ายบริหาร และคณะทำงานบริหารความเสี่ยง นำมาปรับปรุงดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงให้หน่วยงาน

๓. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่รับผิดชอบในการกำหนดมาตรการที่จะใช้ในการจัดการความเสี่ยงให้เหมาะสมต่อสถานการณ์ จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง จัดทำรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง พิจารณาทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และถือปฏิบัติตามคู่มือหรือแนวทางปฏิบัติที่กระทรวงการคลังกำหนด

๔. หัวหน้าสำนัก/ผู้อำนวยการกอง มีหน้าที่รับผิดชอบในการดำเนินงานตามนโยบายและมาตรการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลพังยาง และกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง

- กำหนดวัตถุประสงค์จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
- การสื่อสารเพื่อดำเนินการ
- การระบุความเสี่ยง
- การประเมินความเสี่ยง

- การตอบสนองความเสี่ยง
- การติดตามประเมินผล
- การรายงานและทบทวน

๕. หน่วยงานตรวจสอบภายใน มีหน้าที่ติดตามและประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยง มี ๒ แบบ

(๑) การปฏิบัติงานประเมินโอกาสและวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงในเรื่องที่เกี่ยวกับการทุจริต

(๒) การนำความรู้ในเรื่องของความเสี่ยงที่ได้รับจากการปฏิบัติงาน บริการให้คำปรึกษา มาใช้ในการประเมินผลกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงในหน่วยงาน

## ๑.๘ ข้อมูลพื้นฐานขององค์การบริหารส่วนตำบลพังยาง

### ๑. วิสัยทัศน์

“พัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน ส่งเสริมด้านคุณภาพชีวิต ยกระดับเศรษฐกิจชุมชนเข้มแข็ง ร่วมแรงสืบสานประเพณีวัฒนธรรม นำสู่การพัฒนาอย่างยั่งยืน”

### ๒. ยุทธศาสตร์การพัฒนา

องค์การบริหารส่วนตำบลพังยางมีการนำข้อมูลจากสภาพความเป็นจริงของพื้นที่ ที่มาจากสภาพปัญหาและความต้องการของประชาชน ประกอบด้วย การนำนโยบายของรัฐ แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ แผนพัฒนาจังหวัด กรอบยุทธศาสตร์การพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และแผนพัฒนาอำเภอ มาบูรณาการเป็นแนวทางในการพัฒนาองค์กร เพื่อให้ชุมชนมีความเข้มแข็ง สามารถพึ่งพาตนเองได้ในโลกแห่งการแข่งขันและเทคโนโลยี ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลพังยางได้กำหนดยุทธศาสตร์การพัฒนา ๗ ด้าน ดังนี้

- (๑) ยุทธศาสตร์พัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน
- (๒) ยุทธศาสตร์พัฒนาด้านคุณภาพชีวิตของประชาชนและครอบครัว
- (๓) ยุทธศาสตร์พัฒนาด้านสังคมและความมั่นคงปลอดภัย
- (๔) ยุทธศาสตร์พัฒนาด้านเศรษฐกิจชุมชน
- (๕) ยุทธศาสตร์พัฒนาด้านการส่งเสริมศาสนา ประเพณี ศิลปวัฒนธรรมและภูมิปัญญา

ท้องถิ่น

- (๖) ยุทธศาสตร์พัฒนาด้านการจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
- (๗) ยุทธศาสตร์พัฒนาด้านการเมืองและการบริหารจัดการที่ดี

### ๓. เป้าประสงค์

- (๑) ให้ประชาชนมีอาชีพและรายได้เพิ่มขึ้น
- (๒) ให้มีระบบคมนาคมและไฟฟ้าแสงสว่างครอบคลุมเต็มพื้นที่
- (๓) สนับสนุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษา กีฬา อย่างต่อเนื่อง เพื่อลดปัญหาสังคม
- (๔) สนับสนุนและส่งเสริมกิจกรรมศาสนา ศิลปวัฒนธรรม ประเพณีและภูมิปัญญาท้องถิ่นให้

สอดคล้องกับวิถีชีวิตชุมชน

(๕) ให้มีสวัสดิการสังคม และสังคมสงเคราะห์ เด็ก สตรี คนชรา คนพิการ และผู้ด้อยโอกาสอย่างทั่วถึงและเป็นธรรม

- (๖) ให้หมู่บ้าน/ชุมชนมีความเข้มแข็งและมั่นคงปลอดภัย
- (๗) ให้มีการจัดการสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมที่ดี
- (๘) เพิ่มขีดความสามารถด้านการเมือง การบริหารและการบริการของ อบต.
- (๙) ประสานความร่วมมือในการพัฒนาพื้นที่แบบบูรณาการ
- (๑๐) สร้างความพึงพอใจและความมั่นใจให้แก่ประชาชนผู้มารับบริการ

#### ๔. กลยุทธ์

##### ๔.๑ ยุทธศาสตร์การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน

###### กลยุทธ์ :

- (๑) ก่อสร้าง ปรับปรุงและซ่อมแซมเส้นทางคมนาคม
- (๒) ขยายเขตและติดตั้งระบบไฟฟ้า
- (๓) พัฒนาและปรับปรุงแหล่งน้ำอุปโภค บริโภค และเพื่อการเกษตร
- (๔) ควบคุมและจัดทำผังเมืองรวม
- (๕) พัฒนา ปรับปรุงและซ่อมแซมระบบการสื่อสาร

##### ๔.๒ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านคุณภาพชีวิตของประชาชนและครอบครัว

###### กลยุทธ์ :

- (๑) สนับสนุนและส่งเสริมการสาธารณสุขและการบริการสุขภาพ
- (๒) สนับสนุนและส่งเสริมการศึกษาและแหล่งเรียนรู้ทุกระดับ
- (๓) สนับสนุนและส่งเสริมกิจกรรมการกีฬาและนันทนาการ
- (๔) สนับสนุนและส่งเสริมการสงเคราะห์เด็ก สตรี คนชรา ผู้พิการ และผู้ด้อยโอกาส
- (๕) สนับสนุนและส่งเสริมความมั่นคงของครอบครัว

##### ๔.๓ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านสังคมและความมั่นคงปลอดภัย

###### กลยุทธ์ :

- (๑) สนับสนุนและส่งเสริมความเข้มแข็งของชุมชน
- (๒) สนับสนุนและส่งเสริมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด
- (๓) สนับสนุนการรักษาความสงบเรียบร้อยและความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน
- (๔) เพิ่มศักยภาพด้านการป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน

##### ๔.๔ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านเศรษฐกิจชุมชน

###### กลยุทธ์ :

- (๑) สนับสนุนและส่งเสริมการประกอบอาชีพของเกษตรกร
- (๒) สนับสนุนและส่งเสริมกลุ่มอาชีพและวิสาหกิจชุมชน
- (๓) สนับสนุนและส่งเสริมความรู้ทางวิชาการด้านการประกอบอาชีพ

๔.๕ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการส่งเสริมศาสนา ประเพณี ศิลปวัฒนธรรมและ  
ภูมิปัญญาท้องถิ่น

กลยุทธ์ :

(๑) สนับสนุนและส่งเสริมกิจกรรมทางศาสนา ประเพณี ศิลปวัฒนธรรมและ  
ภูมิปัญญาท้องถิ่น

๔.๖ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

กลยุทธ์ :

(๑) รักษา พัฒนา และฟื้นฟูทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๔.๗ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการเมืองและการบริหารจัดการที่ดี

กลยุทธ์ :

(๑) สนับสนุนและส่งเสริมด้านการเมือง การปกครองในระบอบประชาธิปไตย

(๒) พัฒนางองค์กรและการให้บริการประชาชน

(๓) สนับสนุนและส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชนในการบริหารจัดการที่ดี

.....

## บทที่ ๒

### กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

#### ๒.๑ ความหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง

**การบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management)** หมายถึง การบริหารความเสี่ยงโดยประสานโครงสร้างองค์กร กระบวนการ/กิจกรรมตามภารกิจและวัฒนธรรมองค์กร เข้าด้วยกัน โดยมีลักษณะที่สำคัญ ได้แก่

(๑) การผสมผสานและเป็นส่วนหนึ่งขององค์กร โดยการบริหารความเสี่ยงควรสอดคล้องกับ ภารกิจและพันธกิจ แผนยุทธศาสตร์ แผนปฏิบัติการ วัตถุประสงค์ การตัดสินใจและสามารถนำไปใช้กับ องค์กรประกอบอื่น ๆ ในการบริหารองค์กร

(๒) การพิจารณาความเสี่ยงทั้งหมด โดยครอบคลุมความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร ทั้งระดับโครงการ ระดับหน่วยงานย่อย และระดับองค์กร ในปัจจัยเสี่ยงด้านต่างๆ ได้แก่ ความเสี่ยงเกี่ยวกับกลยุทธ์ การดำเนินงานการเงิน และการปฏิบัติตามกฎหมาย ซึ่งความเสี่ยงเหล่านี้อาจทำให้เกิดความเสียหาย ความไม่แน่นอนและโอกาส รวมถึงการมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และความต้องการของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

(๓) การมีความคิดแบบมองไปข้างหน้า โดยบ่งชี้ความเสี่ยงอะไรที่อาจจะเกิดขึ้นบ้างและหาก เกิดขึ้นจริงจะมีผลกระทบอย่างไรต่อวัตถุประสงค์ เพื่อให้องค์กรได้มีการเตรียมการบริหารจัดการความเสี่ยง

(๔) การได้รับการสนับสนุนและมีส่วนร่วม โดยทุกคนในองค์กรตั้งแต่ระดับคณะกรรมการผู้บริหาร ระดับสูงและบุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการความเสี่ยง

**ความเสี่ยง (Risk)** หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความ ล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กรทั้งในด้านยุทธศาสตร์การปฏิบัติงาน การเงินและการบริหาร ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้โดยวัดจากผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับและ โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์

**ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factors)** หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด เกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยง ในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

**กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management Process)** หมายถึง กระบวนการที่ใช้ ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการ ทำงานของหน่วยงานหรือขององค์กร รวมทั้งการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยกำหนดแนวทางการควบคุม เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งกระบวนการนี้จะสำเร็จลงได้ต้องมีการสื่อสารให้คน ในองค์กรมีความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการบริหารความเสี่ยงในทิศทางเดียวกัน ตลอดจนควรมีการจัดทำ ระบบสารสนเทศเพื่อใช้ในการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยง ซึ่งการจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธี คือ การยอมรับ ความเสี่ยง การลด/การควบคุมความเสี่ยง การโอนความเสี่ยง และการยกเลิก/หลีกเลี่ยงความเสี่ยง

**การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)** หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยประเมินจากโอกาสที่จะเกิดและผลกระทบ

**ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)** หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง แบ่งเป็น ๕ ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ และต่ำมาก

**การบริหารความเสี่ยง/การจัดการความเสี่ยง (Risk Management)** หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากสถานการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ซึ่งการจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธี ดังนี้

(๑) การยอมรับความเสี่ยง เป็นการยอมรับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ทั้งนี้การยอมรับความเสี่ยงอาจมาจากความเสี่ยงนั้นอยู่ในระดับต่ำมาก

(๒) การลด/การควบคุมความเสี่ยง เป็นการดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อควบคุมโอกาสที่อาจเกิดขึ้น หรือขนาดของผลกระทบจากความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่กำหนดซึ่งเป็นระดับที่สามารถยอมรับได้ ประกอบด้วย

- กิจกรรมเพื่อลดผลกระทบจากความเสี่ยง เช่น การจัดซื้ออุปกรณ์ เพื่อป้องกันอันตรายจากการทำงานหรือการจัดหาอุปกรณ์เพิ่มเติมจากเดิม การจัดทำแผนฉุกเฉิน เป็นต้น
- กิจกรรมเพื่อลดโอกาสเกิดขึ้นของความเสี่ยง เช่น การปรับปรุง แก้ไข กระบวนการ จัดทำมาตรฐานความปลอดภัย เป็นต้น

(๓) การโอนความเสี่ยงหรือกระจายความเสี่ยง เป็นวิธีการร่วมมือหรือแบ่งความรับผิดชอบให้กับผู้อื่นในการจัดการความเสี่ยง เช่น การจ้างบุคคลภายนอกที่มีความสามารถหรือความชำนาญในเรื่องต่าง ๆ เหล่านั้นมาดำเนินการแทน เป็นต้น

(๔) การยกเลิก/หลีกเลี่ยงความเสี่ยง เป็นการจัดการความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมากและหน่วยงานไม่อาจยอมรับได้ จึงตัดสินใจยกเลิกโครงการ/กิจกรรมนั้นไป

**การควบคุม (Control)** หมายถึง นโยบาย แนวทาง หรือขั้นตอนปฏิบัติต่างๆ ซึ่งกระทำเพื่อลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์ แบ่งประเภทความเสี่ยงได้ ๖ ประเภท คือ

(๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risks : S) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม หรือเกิดความเสี่ยงเกิดจากการนำกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง

(๒) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks : F) คือ ความเสี่ยงที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านการเงิน เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงในการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลัง รวมถึงความเสี่ยงด้านการทุจริตทางการเงิน เป็นต้น

(๓) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks : O) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการทำงานที่ไม่มีประสิทธิภาพหรือไม่ประสิทธิผล

(๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks : L) คือ ความเสี่ยงที่หน่วยงานไม่ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงกฎ/นโยบาย/คู่มือ/แนวทางการปฏิบัติงานหน่วยงาน

(๕) ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยี (Technology Risks : T) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากเทคโนโลยีสารสนเทศ



(๖) ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks : R) คือ ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความน่าเชื่อถือขององค์กร

## ๒.๒ องค์ประกอบของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย ๘ องค์ประกอบ ที่มีความเกี่ยวข้องซึ่งกันและกัน ทั้งนี้ องค์ประกอบเหล่านี้เกิดจากการปฏิบัติงานร่วมกันของฝ่ายบริหาร ฝ่ายปฏิบัติงาน และฝ่ายสนับสนุน ครอบคลุมทุกหน่วยงานในองค์กร ผสมผสานเข้ากับกลยุทธ์ในการบริหารจัดการ โดยมีความเชื่อมโยงกัน ในทุกระดับ จากระดับองค์กรสู่ระดับฝ่ายดำเนินกิจกรรมและเป็นกระบวนการที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องภายใน องค์กร องค์ประกอบของการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้แก่

### ๑. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)

สภาพแวดล้อมภายในองค์กร ประกอบด้วยหลายปัจจัย เช่น วัฒนธรรมองค์กร นโยบายของผู้บริหาร แนวทาง การปฏิบัติงานบุคลากร กระบวนการทำงาน ระบบสารสนเทศ ระเบียบ เป็นต้น เพื่อให้องค์กรมีการ สร้างสภาพแวดล้อมภายในองค์กรที่เหมาะสมกับการบริหารจัดการความเสี่ยง ผู้บริหารควรพิจารณา ในรายละเอียด ดังต่อไปนี้

(๑) การกำหนดค่าความเสี่ยงที่ยอมรับได้ หมายถึง ประเภทและเกณฑ์ความเสี่ยงที่องค์กร จะยอมรับได้ เพื่อช่วยให้องค์กรบรรลุวิสัยทัศน์และภารกิจขององค์กร ซึ่งต้องสอดคล้องกับเป้าหมายขององค์กร โดยมีควมกำหนดในระดับที่ต่ำกว่าเป้าหมายที่องค์กรกำหนดไว้

(๒) กระบวนการบริหารความเสี่ยง องค์กรควรจัดให้มีกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ที่เป็น มาตรฐานเดียวกันมีความสอดคล้องกัน เพื่อให้ทุกคนในองค์กรนำไปปฏิบัติ และควรทำเป็นลายลักษณ์อักษร โดยอาจอยู่ในรูปแบบคู่มือการบริหารความเสี่ยง

(๓) วัฒนธรรมองค์กรและการกำกับดูแลของคณะกรรมการและผู้บริหาร กล่าวคือ ให้บุคลากร ทุกคนมีส่วนร่วมและตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งให้มีการกำหนดเจ้าของ ความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการรับผิดชอบในการจัดการความเสี่ยงนั้น ๆ นอกจากนี้ควรมีการกำหนด ผู้รับผิดชอบหลักในการพัฒนา วางระบบ และติดตามการบริหารความเสี่ยงขององค์กร

### ๒. การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย (Objective Setting)

วัตถุประสงค์และเป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรจะต้องสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ ทิศทางการดำเนินงานขององค์กร และวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยงของ หน่วยงานย่อยจะต้องสอดคล้องกับพันธกิจ หน้าที่ เป้าประสงค์ของหน่วยงานย่อย เพื่อให้วัตถุประสงค์ใน ภาพรวมบรรลุเป้าหมาย

### ๓. การระบุเหตุการณ์ (Event Identification)

การระบุเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยง เป็นการค้นหาความเสี่ยงและสาเหตุหรือปัจจัยความเสี่ยง โดยพิจารณาจากปัจจัยต่างๆ ทั้งภายในและภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อเป้าหมาย ผลลัพธ์ขององค์กรตามกรอบ การบริหารจัดการความเสี่ยง ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และ กำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

#### ๔. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

เป้าหมายของการประเมินความเสี่ยง คือ การบ่งบอกค่าความรุนแรงของความเสี่ยง (ปัจจัยเสี่ยง) เพื่อกำหนดระดับความรุนแรงของความเสี่ยง แล้วนำไปจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงจะพิจารณาใน ๒ มิติ ได้แก่ โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) เพื่อประเมินว่าแต่ละความเสี่ยงมีโอกาที่จะเกิดมากน้อยเพียงใด และหากเกิดขึ้นแล้วจะส่งผลกระทบรุนแรงเพียงใด

**โอกาสที่จะเกิด (Likelihood)** หมายถึง ความเป็นไปได้ในรูปแบบต่างๆ เช่น ความถี่ ผลลัพธ์ รวมถึงโอกาสของการเกิดความเสียหาย ที่ความเสี่ยงอาจจะเกิดขึ้นและอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ ทั้งนี้ต้องใช้การคาดการณ์ล่วงหน้าในอนาคต การวิเคราะห์ความเสี่ยงภายใต้สถานการณ์ที่เป็นไปได้ทั้งหมด การศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากหน่วยงานอื่นหรือจากผู้เชี่ยวชาญ

**ผลกระทบ (Impact)** หมายถึง ความเสียหายที่จะเกิดขึ้นเมื่อความเสี่ยงเกิดขึ้น หรืออาจเป็นตัวชี้วัดของความเสี่ยงนั้น การประเมินผลกระทบเป็นการคาดการณ์มูลค่าของความรุนแรงและความเสียหายโดยอาศัยปัจจัยประกอบหลายปัจจัย เช่น มูลค่าความสูญเสียในอดีต ขนาดของความสูญเสียที่หน่วยงานสามารถรองรับได้โดยไม่ทำให้เกิดการหยุดชะงัก การประเมินผลกระทบ อาจพิจารณาตามประเภทของความเสี่ยง (ด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงาน ด้านการเงิน และด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ)

#### หลักเกณฑ์การให้คะแนน

##### ด้านโอกาส

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
๕	สูงมาก	โอกาสเกิดมากกว่า ๘๐% ในช่วงระยะเวลาของงาน/ระบบ/โครงการ หรือความถี่ของการเกิดขึ้นทุก ๖ เดือน
๔	สูง	โอกาสเกิด ๗๐ – ๘๐% ในช่วงระยะเวลาของงาน/ระบบ/โครงการ หรือเกิดขึ้นทุกปี
๓	ปานกลาง	โอกาสเกิด ๔๐ – ๖๙% ในช่วงระยะเวลาของงาน/ระบบ/โครงการ หรือเกิดขึ้นทุก ๒ ปี
๒	น้อย	โอกาสเกิด ๒๐ – ๓๙% ในช่วงระยะเวลาของงาน/ระบบ/โครงการ หรือเกิดขึ้นทุก ๓ ปี
๑	น้อยมาก	โอกาสเกิดน้อยกว่า ๒๐% ในช่วงระยะเวลาของงาน/ระบบ/โครงการ หรือเกิดขึ้นทุก ๕ ปี

### ด้านผลกระทบ

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
๕	สูงมาก	มีผลกระทบด้านจำนวนเงินมากกว่า ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กร ระดับสูงมาก มีผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ระดับอันตรายถึงชีวิต
๔	สูง	มีผลกระทบด้านจำนวนเงิน ๒๐๐,๐๐๐ ถึง ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กร ระดับสูง มีผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ระดับบาดเจ็บสาหัส
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบด้านจำนวนเงิน ๕๐,๐๐๐ ถึง ๒๐๐,๐๐๐ บาท มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กร ระดับปานกลาง มีผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ระดับบาดเจ็บต้องรักษา
๒	น้อย	มีผลกระทบด้านจำนวนเงิน ๑๐,๐๐๐ ถึง ๕๐,๐๐๐ บาท มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กร ระดับน้อย มีผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ระดับบาดเจ็บเล็กน้อย
๑	น้อยมาก	มีผลกระทบด้านจำนวนเงินน้อยกว่า ๑๐,๐๐๐ บาท มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กร ระดับน้อยมาก มีผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ระดับเดือดร้อนรำคาญ

### ด้านความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
๕	สูงมาก	หน่วยงานไม่มีความสามารถในการจัดการความเสี่ยง ไม่มีแผนในการจัดการความเสี่ยง
๔	สูง	หน่วยงานมีความสามารถในการจัดการความเสี่ยงต่ำ มีแผนในการจัดการความเสี่ยงแบบไม่สมบูรณ์
๓	ปานกลาง	หน่วยงานมีความสามารถในการจัดการความเสี่ยงปานกลาง มีแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงที่เพียงพอ
๒	น้อย	หน่วยงานมีความสามารถในการจัดการความเสี่ยงสูง มีแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดี
๑	น้อยมาก	หน่วยงานมีความสามารถในการจัดการความเสี่ยงสูงมาก มีแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีมาก และมีการกำหนดมาตรการในการ ตอบสนองความเสี่ยงหลายวิธี

### ด้านลักษณะการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยง

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
๕	สูงมาก	การเกิดขึ้นของความเสี่ยงและกระทบต่อองค์กรในแบบทันที และไม่มีสัญญาณแจ้ง
๔	สูง	การเกิดขึ้นของความเสี่ยงและกระทบต่อองค์กร ภายใน ๒ – ๓ สัปดาห์
๓	ปานกลาง	การเกิดขึ้นของความเสี่ยงและกระทบต่อองค์กร ภายใน ๒ – ๓ เดือน
๒	น้อย	การเกิดขึ้นของความเสี่ยงและกระทบต่อองค์กร ภายใน ๓ – ๖ เดือน
๑	น้อยมาก	การเกิดขึ้นของความเสี่ยงและกระทบต่อองค์กร มากกว่า ๖ เดือน

### ตัวอย่างการให้คะแนนความเสี่ยง

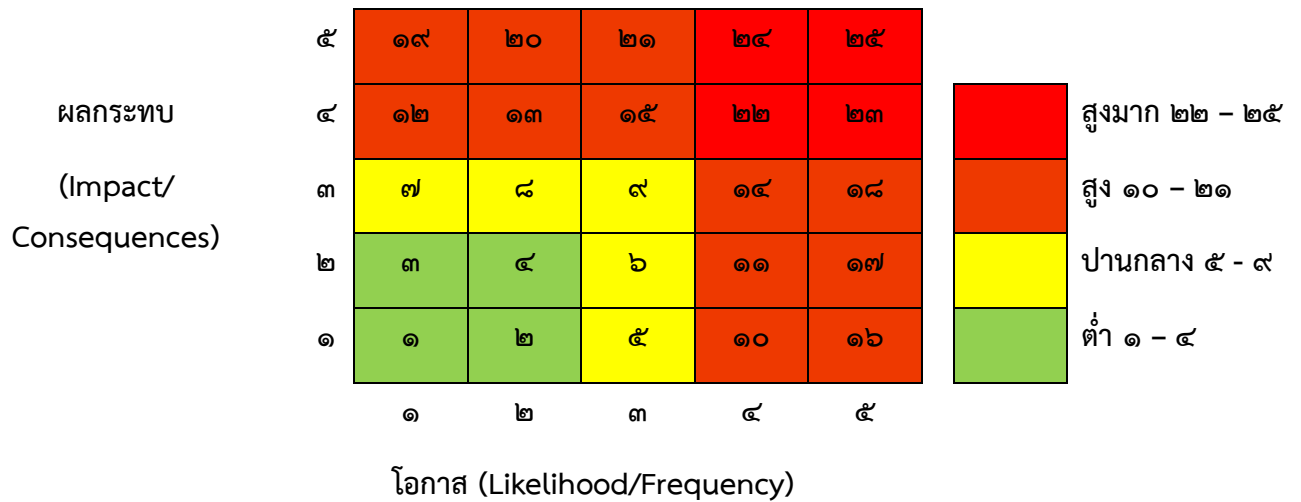
รหัส	ชื่อความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ความ อ่อนไหวต่อ ความเสี่ยง	ลักษณะการ เปลี่ยนแปลง ของความเสี่ยง
๑	ความเสี่ยงการเข้าถึงและการส่งต่อ ข้อมูลที่มีความอ่อนไหว	๔	๕	๓	๓
๒	ความเสี่ยงการโจรกรรมข้อมูล บุคคล	๔	๔	๓	๓
๓	ความเสี่ยงการบันทึกข้อมูลใน ระบบผิดพลาด	๒	๓	๑	๕
๔	ความเสี่ยงการแก้ไขโปรแกรมโดย ไม่ได้มีการอนุมัติ	๑	๓	๑	๔
๕	ความเสี่ยงประชาชนที่ด้อยโอกาส ไม่สามารถเข้าถึงการบริการ รูปแบบใหม่	๓	๕	๒	๒
๖	ความเสี่ยงการปฏิบัติงานแทนกัน ในระบบการเงิน	๔	๕	๒	๒
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
๕๐	ความเสี่ยงการโจมตีทางไซเบอร์	๓	๔	๓	๔

การจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากโอกาสและผลกระทบ เพื่อจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง ความเสี่ยงที่มีผลกระทบสูงเป็นความเสี่ยงที่หน่วยงานต้องพิจารณาให้ความสำคัญมากกว่าความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่ำและโอกาสต่ำ การจัดลำดับความเสี่ยงอาจใช้แผนภูมิความเสี่ยง เป็นเกณฑ์ในการจัดลำดับความเสี่ยง โดยแบ่งความเสี่ยงออกเป็น ๔ กลุ่ม คือ สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ ตามรายละเอียด ดังนี้

การจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยง

สีเขียว	ลำดับ	สีเหลือง	ลำดับ	สีส้ม	ลำดับ	สีแดง	ลำดับ
โอกาส x ผลกระทบ		โอกาส x ผลกระทบ		โอกาส x ผลกระทบ		โอกาส x ผลกระทบ	
๑X๑	๑	๓X๑	๕	๔X๑	๑๐	๔X๔	๒๒
๒X๑	๒	๓X๒	๖	๔X๒	๑๑	๕X๔	๒๓
๑X๒	๓	๑X๓	๗	๑X๔	๑๒	๔X๕	๒๔
๒X๒	๔	๒X๓	๘	๒X๔	๑๓	๕X๕	๒๕
		๓X๓	๙	๔X๓	๑๔		
				๓X๔	๑๕		
				๕X๑	๑๖		
				๕X๒	๑๗		
				๕X๓	๑๘		
				๑X๕	๑๙		
				๒X๕	๒๐		
				๓X๕	๒๑		

### ภาพแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)



การคำนวณระดับความเสี่ยงหรือการจัดลำดับความเสี่ยง เป็นการประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง หลังจากที่เราได้ค่าระดับความเสี่ยงจะต้องนำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลต่อการปฏิบัติงาน/โครงการ ที่หน่วยงานรับผิดชอบ เพื่อกำหนดกิจกรรมการควบคุมแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสม โดยพิจารณาจากระดับความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงที่ประเมินได้ตามตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง โดยจัดเรียงลำดับจากระดับสูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ เลือกความเสี่ยงสูงและสูงมาก มาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยต้องกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา

### ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง

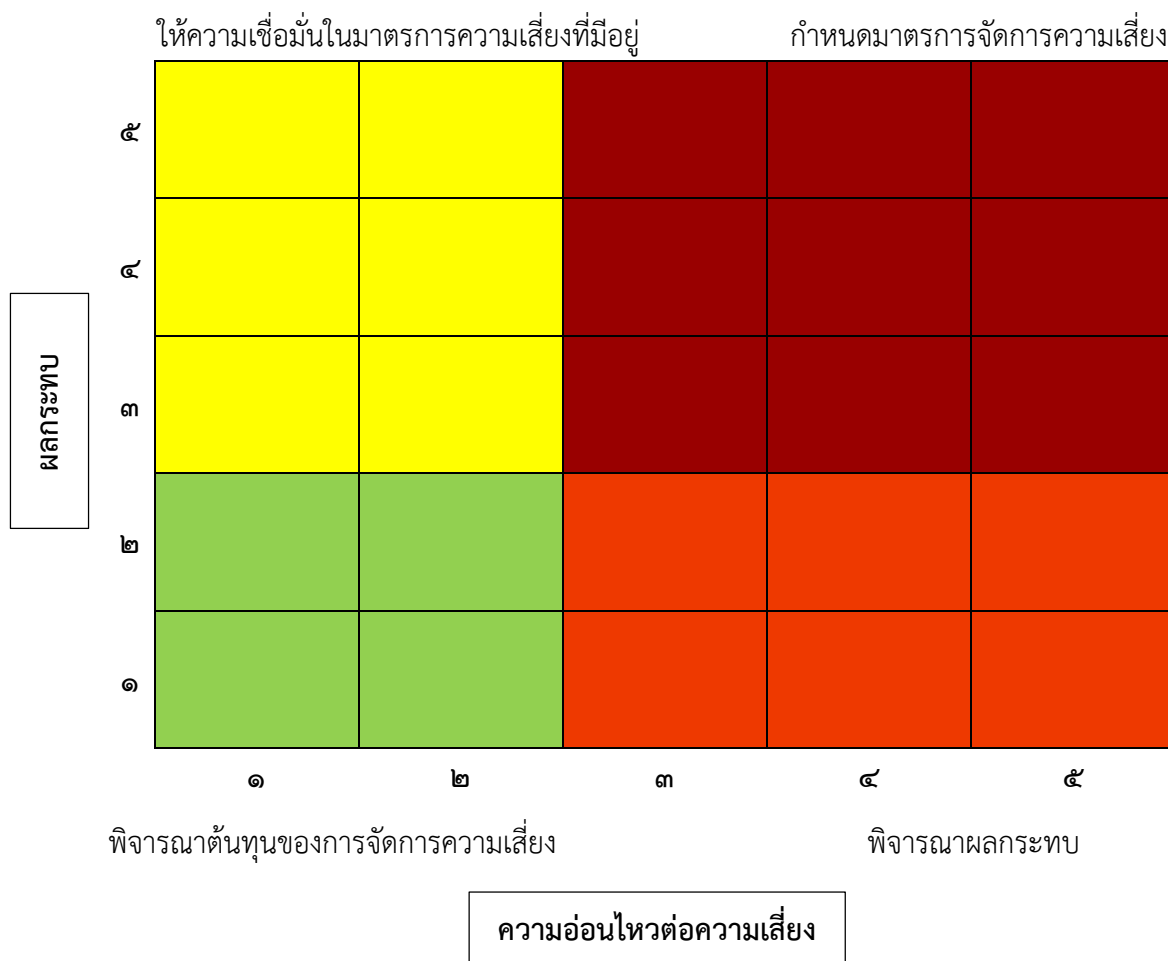
ระดับความเสี่ยง	ระดับคะแนนความเสี่ยง	แทนด้วยแถบสี	คำอธิบายการบริหารความเสี่ยง
สูงมาก	๒๒ - ๒๕ (สีแดง)	<div style="background-color: red; width: 40px; height: 15px; border: 1px solid black;"></div>	ระดับความเสี่ยงที่เกินระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้อย่างมาก ต้องบริหารความเสี่ยงเร่งด่วน
สูง	๑๐ - ๒๑ (สีส้ม)	<div style="background-color: orange; width: 40px; height: 15px; border: 1px solid black;"></div>	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	๕ - ๙ (สีเหลือง)	<div style="background-color: yellow; width: 40px; height: 15px; border: 1px solid black;"></div>	ระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการเฝ้าระวัง อาจมีการปรับปรุง การควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น
ต่ำ	๑ - ๔ (สีเขียว)	<div style="background-color: green; width: 40px; height: 15px; border: 1px solid black;"></div>	ระดับที่ยอมรับได้ ไม่ต้องบริหารความเสี่ยง

### การจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากผลกระทบและความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง

การจัดลำดับความเสี่ยงที่สำคัญเพื่อพิจารณาวิธีการตอบสนองความเสี่ยง โดยคำนึงผลกระทบและความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง ตามแนวคิดการจัดลำดับเพื่อพิจารณาการจัดการความเสี่ยงแบบ MARCI Chart จากภาพข้างล่าง



## ภาพแผนภูมิการจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากผลกระทบและความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง



- พื้นที่มุมซ้ายล่าง กำหนดให้มีความเสี่ยงที่มีผลกระทบระดับ ๑ - ๒ และความอ่อนไหวต่อความเสี่ยงระดับ ๑ - ๒ โดยความเสี่ยงในพื้นที่ช่วงนี้หน่วยงานควรพิจารณาถึงความเหมาะสมว่ามาตรการจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ไม่มากเกินไปจนเกินไป

- พื้นที่มุมขวาล่าง กำหนดให้มีความเสี่ยงที่มีผลกระทบระดับ ๑ - ๒ และความอ่อนไหวต่อความเสี่ยงระดับ ๓ - ๕ โดยความเสี่ยงในพื้นที่ช่วงนี้ให้หน่วยงานคำนึงถึงผลกระทบของความเสี่ยงแต่ละเรื่องที่จะสะสม ทำให้ผลกระทบรวมเพิ่มสูงขึ้น

- พื้นที่มุมซ้ายบน กำหนดให้มีความเสี่ยงที่มีผลกระทบระดับ ๓ - ๕ และความอ่อนไหวต่อความเสี่ยงระดับ ๑ - ๒ โดยความเสี่ยงในพื้นที่ช่วงนี้ให้หน่วยงานพิจารณาว่ามาตรการจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ยังคงมีประสิทธิภาพเพียงพอ

- พื้นที่มุมขวาบน กำหนดให้มีความเสี่ยงที่มีผลกระทบระดับ ๓ - ๕ และความอ่อนไหวต่อความเสี่ยงระดับ ๓ - ๕ โดยความเสี่ยงในพื้นที่ช่วงนี้ให้หน่วยงานพิจารณากำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอย่างเหมาะสม

โดยหน่วยงานสามารถปรับช่วงพื้นที่การจัดการความเสี่ยงได้ให้เหมาะสมกับหน่วยงาน โดยคำนึงถึงนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน

## ๕. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)

เป็นการกำหนดแนวทางตอบสนองความเสี่ยงหรือกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง หลังจากผู้ประเมินได้ผลการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงแล้ว ผู้ประเมินจะต้องประเมินวิธีการจัดการความเสี่ยงที่สามารถนำไปปฏิบัติได้และผลของการจัดการจะต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และต้นทุนที่เกิดขึ้นเปรียบเทียบกับผลประโยชน์ที่จะได้รับ เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงมีประสิทธิภาพ ผู้ประเมินอาจต้องเลือกวิธีการจัดการอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายวิธีรวมกัน เพื่อลดระดับโอกาสที่อาจเกิดขึ้นและผลกระทบของเหตุการณ์ให้อยู่ในช่วงที่องค์กรสามารถยอมรับได้ ซึ่งมีหลายวิธีและสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้รับผิดชอบ กลยุทธ์ในการตอบสนองหรือการจัดการความเสี่ยงมี ๔ กลยุทธ์ ดังนี้

(๑) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง คือ การจัดการกับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมาก และไม่อาจยอมรับได้ จึงตัดสินใจยกเลิกโครงการ/กิจกรรมที่จะก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้น

(๒) การลด หรือควบคุมความเสี่ยง (มีแผนควบคุมความเสี่ยง) คือ ความเสี่ยงที่มีค่าโอกาสและผลกระทบอยู่ในระดับสูง ซึ่งจะต้องกำหนดแผนในการควบคุมความเสี่ยง เพื่อลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้ลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

(๓) การถ่ายโอนความเสี่ยงหรือกระจายความเสี่ยง คือ ความเสี่ยงที่มีค่าโอกาสและผลกระทบอยู่ในระดับสูงมาก จนหน่วยงานไม่สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ จึงยกภาระในการเผชิญเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยงและการจัดการกับความเสี่ยงให้ผู้อื่น มิได้เป็นการลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น แต่เป็นการรับประกันว่าเมื่อเกิดความเสียหายแล้ว องค์กรจะได้รับการชดเชยจากผู้อื่น เช่น การทำประกัน เป็นการจ่ายเงินเพื่อป้องกันตนเองและสินทรัพย์จากเหตุการณ์ที่ไม่คาดคิด

(๔) การยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม) คือ ความเสี่ยงที่มีค่าโอกาสและผลกระทบอยู่ในระดับปานกลาง เป็นความเสี่ยงที่มีต้นทุนในการจัดการความเสี่ยงสูงกว่าประโยชน์ที่จะได้รับ จึงต้องยอมรับความเสี่ยงและหามาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

## ๖. กิจกรรมควบคุม (Control Activities)

กิจกรรมการควบคุม คือ นโยบายและกระบวนการปฏิบัติ เพื่อให้มั่นใจว่าได้มีการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กร เนื่องจากแต่ละองค์กรมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเทคนิคการนำไปปฏิบัติเป็นการเฉพาะองค์กร ดังนั้น กิจกรรมการควบคุมจึงมีความแตกต่างกัน ซึ่งอาจแบ่งได้เป็น ๔ ประเภท คือ

(๑) การควบคุมเพื่อป้องกัน เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้น เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหายและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก เช่น การอนุมัติ การจัดโครงสร้างองค์กร การแบ่งแยกหน้าที่ การควบคุมการเข้าถึงเอกสาร ข้อมูล ทรัพย์สิน ฯลฯ

(๒) การควบคุมเพื่อให้ตรวจสอบ เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว เช่น การสอบทาน การวิเคราะห์ การตรวจรับ การรายงานข้อบกพร่อง ฯลฯ

(๓) การควบคุมโดยการชี้แนะ เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การให้รางวัลแก่ผู้มีผลงานดี ฯลฯ

(๔) การควบคุมเพื่อแก้ไข เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้องหรือเพื่อหาวิธีการแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต เช่น การจัดเตรียมเครื่องมือดับเพลิงเพื่อช่วยลดความรุนแรงของความเสียหายให้น้อยลงหากเกิดไฟไหม้

ทั้งนี้ ในการดำเนินการควบคุมต้องคำนึงถึงคุณค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนกับผลประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับด้วย โดยกิจกรรมการควบคุมควรมีองค์ประกอบ ดังนี้

(๑) วิธีการดำเนินงาน (ขั้นตอน , กระบวนการ)

(๒) การกำหนดบุคลากรภายในองค์กรเพื่อรับผิดชอบการควบคุมนั้น ซึ่งควรมีความรับผิดชอบ ดังนี้

- พิจารณาประสิทธิผลของการจัดการความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการอยู่ในปัจจุบัน
- พิจารณาการปฏิบัติเพิ่มเติมที่จำเป็น เพื่อเพิ่มประสิทธิผลของการจัดการความเสี่ยง

(๓) กำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จของงาน

### ๗. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

องค์กรควรกำหนดให้มีสารสนเทศและการสื่อสารที่สนับสนุนการบริหารจัดการความเสี่ยง ข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับองค์กรทั้งจากแหล่งข้อมูลภายในองค์กรและภายนอกองค์กร ควรต้องได้รับการบันทึกและสื่อสารอย่างเหมาะสม โดยเฉพาะข้อมูลสนับสนุนที่มีความสำคัญเกี่ยวกับการบ่งชี้ ประเมิน และการตอบสนองต่อความเสี่ยง เพื่อให้องค์กรสามารถตอบสนองต่อความเสี่ยงได้อย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ เนื่องจากความตระหนักในความเสี่ยงและการสื่อสารที่มีประสิทธิผลเป็นปัจจัยสำคัญประการหนึ่งของความสำเร็จในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร การสื่อสารที่ไม่เพียงพอหรือขาดประสิทธิผลจะทำให้เกิดความล้มเหลวในการสร้างการยอมรับนโยบายและกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง ผู้บริหารจึงควรมีการวางแผนการสร้างความรู้ความตระหนักเรื่องความเสี่ยงให้กับองค์กร เช่น อาจมีการจัดแถลงการณ์ที่ชัดเจนเกี่ยวกับนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร และการมอบหมายอำนาจหน้าที่ที่ชัดเจน การสื่อสารเกี่ยวกับกระบวนการและวิธีการปฏิบัติงาน ที่สอดคล้องและเสริมสร้างวัฒนธรรมที่พึงประสงค์ในกระบวนการสื่อสาร ควรจะสื่อถึงเรื่องต่างๆ ดังนี้

(๑) ความสำคัญและความจำเป็นของการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรที่มีประสิทธิผล

(๒) วัตถุประสงค์ขององค์กร

(๓) ระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้

(๔) การใช้ภาษาเดียวกันในเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง

(๕) บทบาทและความรับผิดชอบของบุคลากรที่จะสนับสนุนและนำองค์ประกอบต่างๆ ของการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรมาใช้

### ๘. การรายงานและติดตามผล (Monitoring)

หลังจากจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและมีการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงแล้ว จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามดูว่าวิธีการจัดการความเสี่ยงใดที่มีประสิทธิภาพควรดำเนินการต่อเนื่องและวิธีการจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามดังกล่าวรายงานให้คณะผู้บริหารทราบ โดยสามารถติดตามผลได้ ๒ ลักษณะ ดังนี้

(๑) การติดตามเป็นรายไตรมาส เป็นการติดตามในช่วงกรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น รายไตรมาสทุก ๖ เดือน หรือทุกสิ้นปี เป็นต้น

(๒) การติดตามผลระหว่างปฏิบัติงาน เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของหน่วยงาน

.....

### บทที่ ๓

## แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลพังยาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

### ๓.๑ การประเมิน วิเคราะห์ และจัดลำดับความเสี่ยงของแต่ละสำนัก/กอง (RM-๑)

สำนัก/กอง จะดำเนินการคัดเลือกโครงการ/กิจกรรม ที่บรรจุในร่างข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ หรือแผนการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ หรือภารกิจที่มีความสอดคล้องกับยุทธศาสตร์การพัฒนาขององค์การบริหารส่วนตำบลพังยางของแต่ละส่วนงาน ที่ยังคงเป็นปัญหาในการปฏิบัติงาน เพื่อนำมาประเมินวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง เมื่อประเมินความเสี่ยงของโครงการ/กิจกรรมแล้ว ค่าระดับความรุนแรง อยู่ในระดับสูงและสูงมาก จะต้องมีการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ จะต้องมีการกำหนดกลยุทธ์ โดยการควบคุมความเสี่ยง และมีแผนควบคุมความเสี่ยงสำหรับโครงการที่มีค่าระดับความรุนแรงอยู่ในระดับต่ำและปานกลาง ซึ่งเป็นระดับที่ยอมรับได้แต่ต้องมีการเฝ้าระวัง อาจมีการปรับปรุงการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น

### ๓.๒ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง (RM-๒)

สำนัก/กอง จะนำโครงการที่ประเมินความเสี่ยงแล้ว ค่าระดับความรุนแรงอยู่ในระดับสูงและสูงมาก ซึ่งจะต้องมีการควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยจะต้องมีแผนจัดการความเสี่ยงหรือมาตรการควบคุมเพิ่มเติม

สำนักปลัด มีจำนวนโครงการที่จะดำเนินการทั้งหมด ๑ โครงการ  
นำมาวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง ตามแบบ RM-๑

องค์การบริหารส่วนตำบลพังยาง  
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง  
ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบ RM-๑  
ปีงบประมาณ ๒๕๖๗

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ : ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน  
โครงการ : โครงการปรับปรุง/ซ่อมแซมและขยายเขตศูนย์กระจายข่าวตำบลพังยาง  
วัตถุประสงค์ : เพื่อให้หอกระจายข่าวใช้การได้อย่างมีประสิทธิภาพ  
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : เพิ่มเติม/ปรับปรุง/ซ่อมแซมลำโพง หมู่ที่ ๑ – หมู่ที่ ๔ ตำบลพังยาง  
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบล

กระบวนการ ปฏิบัติงานโครงการ/ ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความเสี่ยง (๔)	ประเภท ของความ เสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความเสี่ยง (๘)	จัดลำดับ ความเสี่ยง (๙)
โครงการปรับปรุง/ ซ่อมแซมและขยายเขต ศูนย์กระจายข่าวตำบล พังยาง	- เพิ่มเติม/ปรับปรุง/ ซ่อมแซมลำโพง หมู่ที่ ๑ – หมู่ที่ ๔ ตำบล พังยาง	- การบริหารจัดการด้าน กลยุทธ์ที่ไม่ถูกต้อง/ เหมาะสมทำให้การ ดำเนินการให้บริการด้าน ข่าวสารไม่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล ทำให้ขาด ความน่าเชื่อถือขององค์กร	- ขาดการพิจารณา/วิเคราะห์ด้าน กลยุทธ์ทำให้เกิดความไม่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลในการให้บริการข้อมูล ข่าวสาร ส่งผลต่อความน่าเชื่อถือของ องค์กร	S-O-T-R	๔	๔	๒๒	สูงมาก



กองคลัง มีจำนวนโครงการ/ภารกิจที่จะดำเนินการทั้งหมด ๑ โครงการ ๔ ภารกิจ  
นำมาวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง ตามแบบ RM-๑

องค์การบริหารส่วนตำบลพังยาง  
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง  
ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบ RM-๑  
ปีงบประมาณ ๒๕๖๗

ยุทธศาสตร์ที่ ๗ : การพัฒนาด้านการเมืองและการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี  
โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ : โครงการปรับปรุงระบบแผนที่ภาษี  
วัตถุประสงค์ : เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีขององค์การบริหารส่วนตำบลพังยาง  
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ดำเนินการในเขตพื้นที่ตำบลพังยาง อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง  
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลพังยาง

กระบวนการ ปฏิบัติงานโครงการ/ ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความเสี่ยง (๔)	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความเสี่ยง (๘)	จัดลำดับ ความเสี่ยง (๙)
โครงการปรับปรุง ระบบแผนที่ภาษี	- ดำเนินการในเขต พื้นที่ตำบลพังยาง อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง	- ฐานข้อมูลที่ใช้ใน การจัดเก็บภาษียัง ไม่เป็นปัจจุบัน	๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดทำ แผนที่ภาษีขาดความรู้ ความชำนาญใน การสำรวจแผนที่ภาษี ๒. ข้อมูลการเปลี่ยนแปลงทรัพย์สินจาก สำนักงานที่ดินไม่เป็นปัจจุบัน	S-F-O-L-T-R	๓	๒	๖	ปานกลาง

ยุทธศาสตร์ที่ ๗ : การพัฒนาด้านการเมืองและการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี

โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ : ภารกิจการโอนเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

วัตถุประสงค์ : เพื่อป้องกันการทุจริตในการโอนเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ขององค์การบริหารส่วนตำบลพังยาง

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ดำเนินการตลอดปีงบประมาณ

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลพังยาง

กระบวนการปฏิบัติงานโครงการ/ ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความเสี่ยง (๔)	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความเสี่ยง (๘)	จัดลำดับ ความเสี่ยง (๙)
ภารกิจการโอนเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online	- ดำเนินการตลอดปีงบประมาณ	- การทุจริตในการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online	๑. มีการปฏิบัติงานแทนกันในระบบ KTB Corporate Online ๒. ผู้ปฏิบัติงานในระบบ KTB Corporate Online ไม่มีความซื่อสัตย์สุจริต ๓. ผู้ปฏิบัติงานในระบบ KTB Corporate Online ติดการพนันและมีหนี้สินจำนวนมาก	S-F-O-L-T-R	๔	๓	๑๔	สูง

ยุทธศาสตร์ที่ ๗ : การพัฒนาด้านการเมืองและการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี

โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ : ภารกิจการจัดซื้อจัดจ้างโปร่งใส ตรวจสอบได้ และถูกต้องตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

วัตถุประสงค์ : เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการจัดซื้อจัดจ้างขององค์การบริหารส่วนตำบลพังยาง

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ดำเนินการตลอดปีงบประมาณ

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลพังยาง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความเสี่ยง (๔)	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความเสี่ยง (๘)	จัดลำดับ ความเสี่ยง (๙)
ภารกิจการจัดซื้อจัดจ้าง โปร่งใสและถูกต้องตาม พระราชบัญญัติการ จัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ	- ดำเนินการตลอด ปีงบประมาณ	๑. การจัดซื้อจัดจ้างไม่ เป็นไปตามพระราชบัญญัติ จัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาด ความรู้ความเข้าใจในการ ปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้าง	S-F-O-L-T-R	๓	๓	๙	ปานกลาง

ยุทธศาสตร์ที่ ๗ : การพัฒนาด้านการเมืองและการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี

โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ : ภารกิจการจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม

วัตถุประสงค์ : เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีขององค์การบริหารส่วนตำบลพังยาง

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ดำเนินการในเขตพื้นที่ตำบลพังยาง อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลพังยาง

กระบวนการ ปฏิบัติงานโครงการ/ ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความเสี่ยง (๔)	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความเสี่ยง (๘)	จัดลำดับ ความเสี่ยง (๙)
ภารกิจการจัดเก็บภาษี และค่าธรรมเนียม	- ดำเนินการในเขต พื้นที่ตำบลพังยาง อย่างน้อย ปีละ ๑ ครั้ง	- จัดเก็บภาษีและ ค่าธรรมเนียมไม่ ครบถ้วน ส่งผลให้มี ลูกหนี้ค้างชำระ จำนวนมาก	๑. ผู้ชำระภาษีและค่าธรรมเนียมเพิกเฉย ในการชำระภาษี ๒. ผู้ชำระภาษีอยู่นอกพื้นที่ตำบลพังยาง มีการเปลี่ยนที่อยู่ ทำให้ไม่สามารถติดต่อ เพื่อเร่งรัดในการชำระภาษีค้างชำระได้	S-F-O-L-T-R	๓	๒	๖	ปานกลาง

ยุทธศาสตร์ที่ ๗ : การพัฒนาด้านการเมืองและการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี  
 โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ : ภารกิจการจัดเก็บค่าน้ำประปาหมู่บ้าน  
 วัตถุประสงค์ : เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บค่าน้ำประปาขององค์การบริหารส่วนตำบลพังยาง  
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ดำเนินการตลอดปีงบประมาณ  
 ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลพังยาง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความเสี่ยง (๔)	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความเสี่ยง (๘)	จัดลำดับ ความเสี่ยง (๙)
ภารกิจการจัดเก็บค่าน้ำประปาหมู่บ้าน	- ดำเนินการในเขตพื้นที่ตำบลพังยางตลอดปีงบประมาณ	- จัดเก็บค่าน้ำประปาไม่ครบถ้วนทุกครัวเรือน ส่งผลให้มีลูกหนี้ค้างชำระ	๑. ผู้ชำระค่าน้ำประปาเพิกเฉยไม่ชำระค่าน้ำประปาตามเวลาที่กำหนด ๒. ผู้ชำระค่าน้ำประปาไม่อยู่บ้านเนื่องจากส่วนใหญ่ไปทำงานนอกพื้นที่ตำบลพังยาง จึงไม่สามารถเรียกเก็บค่าน้ำประปาได้	S-F-O-L-T-R	๓	๒	๖	ปานกลาง

กองช่าง มีจำนวนโครงการที่จะดำเนินการทั้งหมด ๒ โครงการ  
นำมาวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง ตามแบบ RM-๑



องค์การบริหารส่วนตำบลพังยาง  
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง  
ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบ RM-๑  
ปีงบประมาณ ๒๕๖๗

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ : ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน  
โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ : โครงการขยายเขตไฟฟ้าสาธารณะ หมู่ที่ ๑ - หมู่ที่ ๔  
วัตถุประสงค์ : เพื่อให้ประชาชนมีไฟฟ้าสาธารณะใช้อย่างทั่วถึง รวมถึงมีความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน  
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : มีการขยายเขตไฟฟ้าสาธารณะในตำบลพังยางอย่างน้อย ปีละ ๒ ครั้ง / ร้อยละ ๑๐๐ ของประชาชนในพื้นที่ได้รับความสะดวกปลอดภัย  
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลพังยาง

กระบวนการ ปฏิบัติงานโครงการ/ ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความเสี่ยง (๔)	ประเภท ของความ เสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความเสี่ยง (๘)	จัดลำดับ ความเสี่ยง (๙)
โครงการขยายเขตไฟฟ้าสาธารณะ หมู่ที่ ๑ - หมู่ที่ ๔	- มีการขยายเขตไฟฟ้าสาธารณะในตำบลพังยางอย่างน้อยปีละ ๒ ครั้ง - ร้อยละ ๑๐๐ ของประชาชนในพื้นที่ได้รับความสะดวกปลอดภัย	- การบริหารจัดการด้านการเงิน (ขาดการจัดสรรงบประมาณในการดำเนินการเพื่อให้บรรลุเป้าหมาย)	- ไม่มีการพิจารณา/ไม่ให้ความสำคัญในการบริหารจัดการด้านการเงิน ในการจัดสรรงบประมาณเพื่อดำเนินการอย่างจริงจังและต่อเนื่อง	S-F-O-R	๔	๕	๒๔	สูงมาก

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ : ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน  
 โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ : โครงการขยายเขตระบบประปาหมู่บ้าน หมู่ที่ ๑ – หมู่ที่ ๔  
 วัตถุประสงค์ : เพื่อให้ประชาชนมีน้ำเพื่อการอุปโภค บริโภคอย่างทั่วถึง  
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ขยายเขตประปาหมู่บ้าน ทั้ง ๔ หมู่บ้าน  
 ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลพังยาง

กระบวนการ ปฏิบัติงานโครงการ/ ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความเสี่ยง (๔)	ประเภท ของความ เสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความเสี่ยง (๘)	จัดลำดับ ความเสี่ยง (๙)
โครงการขยายเขต ระบบประปาหมู่บ้าน หมู่ที่ ๑ – หมู่ที่ ๔	- ขยายเขตประปา หมู่บ้าน ทั้ง ๔ หมู่บ้าน	- การบริหารจัดการด้าน การเงิน (การจัดสรร งบประมาณในการ ดำเนินการเพื่อให้บรรลุ เป้าหมายอย่างต่อเนื่อง)	- ไม่มีการพิจารณา/ไม่ให้ความสำคัญใน การบริหารจัดการด้านการเงิน ในการ จัดสรรงบประมาณเพื่อดำเนินการอย่าง ต่อเนื่อง	S-F-O-R	๒	๓	๘	ปานกลาง

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีจำนวนโครงการที่จะดำเนินการทั้งหมด ๑๘ โครงการ  
นำมาวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง ตามแบบ RM-๑

องค์การบริหารส่วนตำบลพังยาง  
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง  
ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบ RM-๑  
ปีงบประมาณ ๒๕๖๗

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ : การพัฒนาด้านคุณภาพชีวิตของประชาชนและครอบครัว  
 โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ : โครงการจัดนิทรรศการและแสดงผลงานนักเรียน ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.พังยาง  
 วัตถุประสงค์ : เพื่อเป็นการเผยแพร่ผลงานของเด็กนักเรียนและให้เด็กนักเรียนเกิดความภาคภูมิใจในตนเอง  
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ครูและนักเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.พังยาง ได้ร่วมกันจัดนิทรรศการและแสดงผลงานทางวิชาการ  
 ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลพังยาง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความเสี่ยง (๔)	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความเสี่ยง (๘)	จัดลำดับ ความเสี่ยง (๙)
โครงการจัดนิทรรศการ และแสดงผลงานนักเรียน ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.พังยาง	- ครูและนักเรียนใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.พังยาง ได้ร่วมกัน จัดนิทรรศการและ แสดงผลงานทาง วิชาการ	- การเบิกจ่ายเงิน บางรายการตาม โครงการ ไม่ สามารถจะนำมา เบิกจ่ายตามความ จริงได้ทั้งหมด	๑. การเบิกจ่ายเงินบางรายการไม่สามารถ เบิกจ่ายตามระเบียบได้ ๒. ผู้เข้าร่วมกิจกรรมมีเฉพาะกลุ่ม บุคคลภายนอกไม่สนใจเข้าร่วมกิจกรรม	L-R	๑	๑	๑	ต่ำ

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ : การพัฒนาด้านคุณภาพชีวิตของประชาชนและครอบครัว

โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ : โครงการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กต้นแบบสู่การขับเคลื่อนงานความปลอดภัยทางถนนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.พังยาง

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.พังยาง เป็นศูนย์พัฒนาเด็กที่มีการขับเคลื่อนงานด้านความปลอดภัยทางถนนเป็นการสร้างวินัยจราจร สร้างจิตสำนึกและ  
การมีส่วนร่วมในการสร้างความปลอดภัยทางถนน

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ดำเนินโครงการฯ ภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.พังยาง อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลพังยาง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความเสี่ยง (๔)	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความเสี่ยง (๘)	จัดลำดับ ความเสี่ยง (๙)
โครงการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ต้นแบบสู่การขับเคลื่อนงาน ความปลอดภัยทางถนนของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต. พังยาง	- เพื่อให้ศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก อบต.พังยาง เป็นศูนย์พัฒนาเด็กที่มี การขับเคลื่อนงานด้าน ความปลอดภัยทาง ถนนเป็นการสร้างวินัย จราจรสร้างจิตสำนึก และการมีส่วนร่วมใน การสร้างความ ปลอดภัยทางถนน	- ผู้เข้าร่วมโครงการ มีความหลากหลาย ในช่วงเพศ วัย ส่งผล ให้การรับรู้ข้อมูลและ การนำไปปฏิบัติไม่ สอดคล้องกับ วัตถุประสงค์ของ โครงการ	๑. ความหลากหลายของผู้มีส่วน ร่วมในการจัดกิจกรรม ๒. ขาดการประสานงานกับ หน่วยงานภายนอกที่เกี่ยวข้อง ทำ ให้การดำเนินการขาดความ คล่องตัว	O-L-R	๒	๑	๒	ต่ำ

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ : การพัฒนาด้านคุณภาพชีวิตของประชาชนและครอบครัว

โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ : โครงการจัดแข่งขัน/เข้าร่วมการแข่งขันทักษะทางวิชาการของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สังกัด อบต.พังยาง

วัตถุประสงค์ : เพื่อเป็นการส่งเสริมพัฒนาทักษะทางด้านร่างกาย อารมณ์ จิตใจ สังคม และสติปัญญาของนักเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลพังยาง

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กจัดการแข่งขันทักษะทางวิชาการและนำนักเรียนและครูเข้าร่วม การแข่งขันทักษะทางวิชาการ กับหน่วยงานอื่น

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลพังยาง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความเสี่ยง (๔)	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความเสี่ยง (๘)	จัดลำดับ ความเสี่ยง (๙)
โครงการแข่งขัน/เข้าร่วม การแข่งขันทักษะทาง วิชาการของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก อบต.พังยาง	- ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จัดการแข่งขันทักษะทาง วิชาการและนำนักเรียน และครูเข้าร่วม การ แข่งขันทักษะทางวิชาการ กับหน่วยงานอื่น	- การดำเนินโครงการ โดยกลุ่มเป้าหมายไม่ สามารถเข้าร่วม โครงการได้ครบตาม รายการที่กำหนดไว้	๑. ผู้เข้าร่วมกิจกรรมหรือ กลุ่มเป้าหมายไม่สามารถเข้า ร่วมกิจกรรมได้ครบตามรายการ ที่กำหนดไว้ ๒. ผู้ปกครองไม่อนุญาตให้ นักเรียนเดินทางออกนอก สถานที่ทำให้นักเรียนขาด ประสบการณ์ในการเรียนรู้	O-R	๑	๑	๑	ต่ำ

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ : การพัฒนาด้านคุณภาพชีวิตของประชาชนและครอบครัว  
 โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ : โครงการทัศนศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.พังยาง  
 วัตถุประสงค์ : เพื่อส่งเสริมและพัฒนากิจการเรียนการสอนและเด็กนักเรียนได้รับประสบการณ์ตรง  
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ครูและนักเรียนได้เข้าร่วมกิจกรรมอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง  
 ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลพังยาง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความเสี่ยง (๔)	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความเสี่ยง (๘)	จัดลำดับ ความเสี่ยง (๙)
โครงการทัศนศึกษาของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.พังยาง	- เพื่อส่งเสริมและ พัฒนากิจการ เรียนการสอนและ เด็กนักเรียนได้รับ ประสบการณ์ตรง	- การเบิกจ่ายเงิน บางรายการ ไม่ สามารถจะนำมา เบิกจ่ายตามความ เป็นจริงได้ทั้งหมด	๑. การเบิกจ่ายเงินบางรายการไม่สามารถ เบิกจ่ายตามระเบียบฯ ที่กำหนด ๒. ในการดำเนินโครงการจริง ผู้ปกครอง จำเป็นต้องเข้าร่วมโครงการทุกครั้ง แต่ไม่ สามารถเบิกจ่ายค่าอาหารหรือค่าใช้จ่าย อื่นๆ ให้ผู้ปกครองได้ เนื่องจากไม่ได้กำหนด ไว้ในระเบียบฯ ๓. ผู้ปกครองไม่อนุญาตให้นักเรียนเดินทาง ออกนอกสถานที่ทำให้นักเรียนขาด ประสบการณ์ในการเรียนรู้ในด้านต่างๆ	O-L-R	๒	๑	๒	ต่ำ

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ : การพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชนและครอบครัว

โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ : โครงการแข่งขันกีฬา – กรีฑา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.พังยาง

วัตถุประสงค์ : เพื่อเป็นการส่งเสริมการจัดกิจกรรมการเรียนการสอนกิจกรรมพลศึกษาและส่งเสริมพัฒนาการให้กับนักเรียนระดับปฐมวัย

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : การดำเนินโครงการอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลพังยาง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความเสี่ยง (๔)	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความเสี่ยง (๘)	จัดลำดับ ความเสี่ยง (๙)
โครงการแข่งขันกีฬา – กรีฑา ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก อบต.พังยาง	- ดำเนินโครงการอย่าง น้อยปีละ ๑ ครั้ง	- การดำเนินโครงการโดย กลุ่มเป้าหมายไม่สามารถ เข้าร่วมโครงการได้ครบ ตามรายการที่กำหนดไว้ หรือไม่สามารถเข้าร่วม การแข่งขันได้ในวันจริง	๑. ผู้เข้าร่วมกิจกรรมหรือ กลุ่มเป้าหมายไม่สามารถเข้าร่วม กิจกรรมได้ครบตามรายการ ที่กำหนดไว้ ๒. ผู้เข้าร่วมการแข่งขันไม่เคารพ กฎ กติกาตามที่หน่วยงานกำหนด ไว้ ๓. งบประมาณไม่เพียงพอ	O-L	๒	๑	๒	ต่ำ



ยุทธศาสตร์ที่ ๒ : การพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชนและครอบครัว  
 โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ : โครงการเข้าร่วมการแข่งขันกีฬาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สังกัด อบต.พังยาง  
 วัตถุประสงค์ : เพื่อส่งเสริมการจัดการเรียนรู้สำหรับเด็กปฐมวัยในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก  
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : การดำเนินโครงการอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง  
 ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลพังยาง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความเสี่ยง (๔)	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความเสี่ยง (๘)	จัดลำดับ ความเสี่ยง (๙)
โครงการเข้าร่วมการแข่งขันกีฬาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สังกัด อบต.พังยาง	- การดำเนินโครงการ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง	- การดำเนินโครงการ โดยกลุ่มเป้าหมาย ไม่สามารถเข้าร่วม โครงการได้ครบตาม รายการที่กำหนดไว้ หรือไม่สามารถเข้า ร่วมการแข่งขันได้ใน วันแข่งขันจริง	๑. ผู้เข้าร่วมกิจกรรมหรือกลุ่มเป้าหมาย ไม่สามารถเข้าร่วมกิจกรรมได้ครบตาม รายการที่กำหนดไว้ ๒. การนำนักเรียนเดินทางออกนอก สถานที่ ๓. กฎ กติกาการแข่งขันของหน่วยงาน ภายนอกไม่เป็นไปตามที่กำหนดไว้ ๔. งบประมาณไม่เพียงพอ	O-L-R	๒	๑	๒	ต่ำ

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ : การพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชนและครอบครัว

โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ : โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการบริหารสถานศึกษา โครงการอาหารกลางวันของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

วัตถุประสงค์ : เพื่อจัดหาอาหารกลางวันให้กับนักเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.พังยาง

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ดำเนินการจัดอาหารกลางวันให้กับนักเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.พังยาง ตลอดปีการศึกษา

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลพังยาง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความเสี่ยง (๔)	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความเสี่ยง (๘)	จัดลำดับ ความเสี่ยง (๙)
โครงการสนับสนุน ค่าใช้จ่ายในการบริหาร สถานศึกษา โครงการ อาหารกลางวันของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	- ดำเนินการจัดอาหาร กลางวันให้กับนักเรียน ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.พังยาง ตลอดปี การศึกษา	- การจัดสรร งบประมาณจากกรม ส่งเสริมการปกครอง ส่วนท้องถิ่นยังมีการ จัดสรรที่ล่าช้าไม่ทัน ตามห่วงระยะเวลาแต่ ละไตรมาส	- การจัดสรรงบประมาณล่าช้าและไม่ ครบถ้วนตามไตรมาส เนื่องจาก หนังสือสั่งการจากกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่นส่งมาล่าช้ากว่า ช่วงเวลาที่ดำเนินการจริง	O-L-T-R	๒	๒	๔	ต่ำ

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ : การพัฒนาด้านคุณภาพชีวิตของประชาชนและครอบครัว

โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ : สนับสนุนค่าใช้จ่ายในการบริหารสถานศึกษา ค่าจัดการเรียนการสอน (รายหัว) ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

วัตถุประสงค์ : เพื่อเป็นค่าวัสดุการศึกษาสื่อการเรียนการสอนให้กับนักเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.พังยาง

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ดำเนินการจัดหาวัสดุการศึกษา สื่อการเรียนการสอนให้กับนักเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.พังยาง ตลอดปีการศึกษา

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลพังยาง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความเสี่ยง (๔)	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความเสี่ยง (๘)	จัดลำดับ ความเสี่ยง (๙)
สนับสนุนค่าใช้จ่ายในการบริหารสถานศึกษา ค่าจัดการเรียนการสอน (รายหัว) ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	- ดำเนินการจัดหาวัสดุการศึกษา สื่อการเรียนการสอนให้กับนักเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.พังยาง ตลอดปีการศึกษา	- การจัดสรรงบประมาณจากกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ยังมีการจัดสรรที่ล่าช้าไม่ทันตามห้วงระยะเวลาแต่ละไตรมาส	๑. ระเบียบการเบิกจ่ายเงินงบประมาณที่ไม่สอดคล้องกับสภาพความต้องการของการดำเนินงานหรือการดำเนินกิจกรรมโครงการ ๒. การจัดสรรงบประมาณล่าช้าและไม่ครบถ้วนตามไตรมาส	F-O-L-T-R	๒	๒	๔	ต่ำ

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ : การพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชนและครอบครัว

โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ : โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการบริหารสถานศึกษา ค่าจัดการศึกษาสำหรับศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

วัตถุประสงค์ : เพื่อเป็นค่าหนังสือเรียน/อุปกรณ์การเรียน/เครื่องแบบนักเรียนและกิจกรรมพัฒนาผู้เรียน (จำนวน ๔ รายการ)

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ดำเนินการจัดหาหนังสือเรียน อุปกรณ์การเรียนต่างๆ เครื่องแบบนักเรียนและใช้เป็นค่าจัดกิจกรรมพัฒนาผู้เรียนให้กับนักเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก  
อบต.พังยาง ตลอดปีการศึกษา

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลพังยาง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความเสี่ยง (๔)	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความเสี่ยง (๘)	จัดลำดับ ความเสี่ยง (๙)
โครงการสนับสนุน ค่าใช้จ่ายในการบริหาร สถานศึกษา ค่าจัดการ ศึกษาสำหรับศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก	- ดำเนินการจัดหาหนังสือ เรียน อุปกรณ์การเรียน ต่างๆ เครื่องแบบนักเรียน และใช้เป็นค่าจัดกิจกรรม พัฒนาผู้เรียน ให้กับ นักเรียนในศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก อบต.พังยาง ตลอดปีการศึกษา	- การจัดสรรงบประมาณจากกรม ส่งเสริมการปกครอง ส่วนท้องถิ่น ยังมีการ จัดสรรที่ล่าช้าไม่ทัน ตามห้วงระยะเวลา แต่ละไตรมาส	๑. ระเบียบการเบิกจ่ายเงิน งบประมาณที่ไม่สอดคล้องกับ สภาพความต้องการของการ ดำเนินงานหรือการดำเนิน กิจกรรมโครงการ ๒. การจัดสรรงบประมาณล่าช้า และไม่ครบถ้วนตามไตรมาส	F-O-L-T-R	๒	๒	๔	ต่ำ

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ : การพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชนและครอบครัว  
 โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ : โครงการปรับปรุงภูมิทัศน์ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.พังยาง  
 วัตถุประสงค์ : เพื่อปรับปรุงภูมิทัศน์และเสริมสร้างบรรยากาศการเรียนรู้ของเด็กนักเรียน  
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ดำเนินการปรับปรุงภูมิทัศน์ภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.พังยาง  
 ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลพังยาง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความเสี่ยง (๔)	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความเสี่ยง (๘)	จัดลำดับ ความเสี่ยง (๙)
โครงการปรับปรุงภูมิทัศน์ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต. พังยาง	- ดำเนินการปรับปรุง ภูมิทัศน์ภายในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก อบต. พังยาง	- เป็นโครงการที่ ไม่สามารถ ดำเนินการตาม เป้าหมายหรือ เนื้องานที่กำหนด ไว้	๑. งบประมาณที่ตั้งไว้ไม่เพียงพอ ๒. ไม่สามารถกำหนดเนื้องานที่จะ ดำเนินโครงการได้	L	๒	๑	๒	ต่ำ

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ : การพัฒนาด้านคุณภาพชีวิตของประชาชนและครอบครัว

โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ : โครงการอาหารเสริม (นม) ของโรงเรียนทั้ง ๔ แห่ง ในตำบลพังยางและศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด อบต.พังยาง

วัตถุประสงค์ : เพื่อจัดหาอาหารเสริม (นม) ให้เด็กนักเรียนได้มีพัฒนาการทางด้านร่างกายเติบโตเหมาะสมตามวัย

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ดำเนินการจัดหาอาหารเสริม (นม) ให้กับเด็กนักเรียนโรงเรียนทั้ง ๔ แห่งในพื้นที่ตำบลพังยาง และ ศพด.อบต.พังยาง ตลอดปีการศึกษา

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลพังยาง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความเสี่ยง (๔)	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความเสี่ยง (๘)	จัดลำดับ ความเสี่ยง (๙)
โครงการอาหารเสริม (นม) ของโรงเรียนทั้ง ๔ แห่ง ในตำบลพังยางและศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด อบต.พังยาง	- ดำเนินการจัดหาอาหารเสริม (นม) ให้กับเด็กนักเรียนโรงเรียนทั้ง ๔ แห่งในพื้นที่ตำบลพังยาง และศพด.อบต.พังยาง ตลอดปีการศึกษา	- การจัดหาพัสดุหรือการจัดซื้ออาหารเสริม (นม) ไม่เป็นไปตามเงื่อนไขเวลา เนื่องจากการแบ่งเขตผู้ประกอบการรายย่อยไม่ตรงตามระยะเวลาที่จะจัดทำสัญญาได้	๑. ขาดการตรวจรับพัสดุหรือตรวจรับอาหารเสริม (นม) ประจำวัน ๒. ขาดการประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ๓. ขาดการตรวจสอบคุณภาพของอาหารเสริม (นม) ๔. การจัดสรรผู้ประกอบการรายย่อยไม่ทันตามห้วงระยะเวลาที่กำหนด	F-O-L-R	๒	๔	๑๓	สูง

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ : การพัฒนาด้านคุณภาพชีวิตของประชาชนและครอบครัว

โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ : โครงการอาหารกลางวันของโรงเรียนทั้ง ๔ แห่งในตำบลพียง (สนับสนุนงบประมาณ)

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้เด็กนักเรียนได้รับสารอาหารครบตามหลักโภชนาการ

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : นักเรียนโรงเรียนในพื้นที่ตำบลพียง ทั้ง ๔ แห่ง ได้แก่ โรงเรียนวัดหน้าเมือง โรงเรียนวัดสามี่ โรงเรียนวัดพียง โรงเรียนไทยรัฐฯ

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลพียง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความเสี่ยง (๔)	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความเสี่ยง (๘)	จัดลำดับ ความเสี่ยง (๙)
โครงการอาหารกลางวัน ของโรงเรียนทั้ง ๔ แห่ง ในตำบลพียง (สนับสนุนงบประมาณ)	- นักเรียนโรงเรียนใน พื้นที่ตำบลพียง ทั้ง ๔ แห่ง ได้แก่ - โรงเรียนวัดสามี่ - โรงเรียนวัดพียง - โรงเรียนวัดหน้า เมือง - โรงเรียนไทยรัฐ วิทยา ๓๗ (วัดหัวถิน)	- ขาดการติดตาม และตรวจสอบการ ดำเนินโครงการ อาหารกลางวัน จากหน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ และไม่ เป็นไปตาม กระบวนการที่ กำหนดไว้ตาม ระเบียบฯ	๑. ปริมาณอาหารที่จัดทำอาจจะไม่ เหมาะสมกับเงินรายหัวที่ได้รับ ๒. คุณภาพของวัตถุดิบที่นำมาใช้ใน การประกอบอาหาร ๓. การประกอบอาหารที่ไม่ถูก สุขลักษณะ ๔. การติดตามและตรวจสอบคุณภาพ อาหารจากหน่วยงานผู้รับผิดชอบ ไม่ ต่อเนื่องและไม่เป็นไปตามกระบวนการ ที่กำหนดไว้ ๕. การจัดสรรงบประมาณล่าช้า และ ไม่ครบถ้วนตามไตรมาส	O-L-T-R	๒	๔	๑๓	สูง

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ : การพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชนและครอบครัว

โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ : โครงการสนับสนุนงบประมาณตามโครงการค่ายคุณธรรม (ค่ายพุทธบุตร) ให้แก่โรงเรียนวัดหน้าเมือง

วัตถุประสงค์ : เพื่อส่งเสริมให้นักเรียนมีคุณธรรม จริยธรรม มีระเบียบวินัยและเป็นพลเมืองที่ดีของชาติในอนาคต

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : นักเรียนโรงเรียนวัดหน้าเมือง

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลพังยาง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความเสี่ยง (๔)	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความเสี่ยง (๘)	จัดลำดับ ความเสี่ยง (๙)
โครงการสนับสนุน งบประมาณตามโครงการ ค่ายคุณธรรม (ค่ายพุทธ บุตร) ให้แก่โรงเรียน วัดหน้าเมือง	- นักเรียนโรงเรียน วัดหน้าเมือง	- การดำเนิน โครงการที่ หน่วยงานภายนอก ส่งเอกสารมาขอรับ เงินอุดหนุนเกิดการ ล่าช้า	๑. หน่วยงานที่ขอรับงบประมาณส่ง เอกสารมาล่าช้ากว่าที่กำหนด ส่งผลให้ กระบวนการเบิกจ่ายงบประมาณล่าช้า ตามไปด้วย ๒. การติดตามและตรวจสอบการ ดำเนินโครงการของหน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ ไม่ต่อเนื่องและไม่เป็นไป ตามกระบวนการที่กำหนดไว้	O-L	๒	๒	๔	ต่ำ



ยุทธศาสตร์ที่ ๒ : การพัฒนาด้านคุณภาพชีวิตของประชาชนและครอบครัว

โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ : โครงการสนับสนุนงบประมาณตามโครงการแข่งขันกีฬา กรีฑา ศูนย์เครือข่ายการศึกษา พังยาง - ระวะ (ให้แก่โรงเรียนวัดหน้าเมือง)

วัตถุประสงค์ : เพื่อส่งเสริมการศึกษาตามสาระการเรียนรู้ด้านสุขศึกษาและพลานามัยของเด็กนักเรียน

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : นักเรียนโรงเรียนในพื้นที่ตำบลพังยาง ทั้ง ๔ แห่ง ได้แก่ โรงเรียนวัดหน้าเมือง โรงเรียนวัดสามมี โรงเรียนวัดพังยาง โรงเรียนไทยรัฐฯ

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลพังยาง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความเสี่ยง (๔)	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความเสี่ยง (๘)	จัดลำดับ ความเสี่ยง (๙)
โครงการสนับสนุน งบประมาณตามโครงการ แข่งขันกีฬา กรีฑา ศูนย์ เครือข่ายการศึกษาพังยาง - ระวะ (ให้แก่โรงเรียนวัด หน้าเมือง)	- นักเรียนโรงเรียนใน พื้นที่ตำบลพังยาง ทั้ง ๔ แห่ง ได้แก่ - โรงเรียนวัดหน้า เมือง - โรงเรียนวัดสามมี - โรงเรียนวัดพังยาง - โรงเรียนไทยรัฐ วิทยา ๓๗ (วัดหัวหิน)	- การดำเนินโครงการ ที่หน่วยงานภายนอก ส่งเอกสารมาขอรับ เงินอุดหนุนเกิดการ ล่าช้าและมีการ รายงานผลล่าช้ากว่า ระยะเวลาที่กำหนด	๑. หน่วยงานที่ขอรับงบประมาณ ส่งเอกสารมาล่าช้ากว่าที่กำหนด ส่งผลให้กระบวนการเบิกจ่าย งบประมาณล่าช้าตามไปด้วย ๒. การติดตามและตรวจสอบการ ดำเนินโครงการของหน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ ไม่ต่อเนื่องและไม่ เป็นไปตามกระบวนการที่กำหนดไว้ ๓. การรายงานผลโครงการมีความ ล่าช้ากว่าระยะเวลาที่กำหนด	O-L	๒	๓	๘	ปานกลาง

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ : การพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชนและครอบครัว

โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ : โครงการสนับสนุนงบประมาณตามโครงการเข้าค่ายพุทธบุตรโรงเรียนไทยรัฐวิทยา ๓๗ (วัดหัวถีน)

วัตถุประสงค์ : เพื่อส่งเสริมให้นักเรียนมีคุณธรรม จริยธรรม มีคุณลักษณะอันพึงประสงค์และเป็นที่ยอมรับของสังคม

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ดำเนินสนับสนุนงบประมาณตามโครงการฯ ให้แก่ โรงเรียนไทยรัฐวิทยา ๓๗ (วัดหัวถีน)

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลพังยาง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความเสี่ยง (๔)	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความเสี่ยง (๘)	จัดลำดับ ความเสี่ยง (๙)
โครงการสนับสนุน งบประมาณตามโครงการ เข้าค่ายพุทธบุตรโรงเรียน ไทยรัฐวิทยา๓๗(วัดหัวถีน)	- ดำเนินสนับสนุน งบประมาณตาม โครงการฯ ให้แก่ โรงเรียนไทยรัฐวิทยา ๓๗ (วัดหัวถีน)	- การดำเนิน โครงการที่ หน่วยงาน ภายนอกส่ง เอกสารมาขอรับ เงินอุดหนุนเกิด การล่าช้า	๑. หน่วยงานที่ขอรับงบประมาณส่ง เอกสารมาล่าช้ากว่าที่กำหนด ส่งผลให้ กระบวนการเบิกจ่ายงบประมาณล่าช้า ตามไปด้วย ๒. การติดตามและตรวจสอบการดำเนิน โครงการของหน่วยงานผู้รับผิดชอบ ไม่ ต่อเนื่องและไม่เป็นไปตามกระบวนการที่ กำหนดไว้	O-L	๒	๒	๔	ต่ำ

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ : การพัฒนาด้านคุณภาพชีวิตของประชาชนและครอบครัว  
 โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ : โครงการจัดส่งนักกีฬาหมู่บ้าน/ตำบลไปแข่งขันนอกพื้นที่  
 วัตถุประสงค์ : เพื่อส่งเสริมนักกีฬาหาประสบการณ์นอกพื้นที่  
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ดำเนินการอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง  
 ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลพังยาง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความเสี่ยง (๔)	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความเสี่ยง (๘)	จัดลำดับ ความเสี่ยง (๙)
โครงการจัดส่งนักกีฬา หมู่บ้าน/ตำบลไปแข่งขัน นอกพื้นที่	- ดำเนินการอย่างน้อย ปีละ ๑ ครั้ง	- การเบิกจ่าย งบประมาณ บาง รายการที่กำหนด ไว้ในโครงการ ไม่ สามารถนำมา เบิกจ่ายตามจริง ได้ทั้งหมด	๑. ไม่สามารถกำหนดห้วงระยะเวลาใน การแข่งขันที่ชัดเจนได้ ๒. ไม่สามารถกำหนดกลุ่มเป้าหมาย ผู้เข้าร่วมการแข่งขันได้ ๓. การเบิกจ่ายเงินบางรายการไม่ สามารถเบิกจ่ายตามระเบียบฯ ได้	O-L	๒	๑	๒	ต่ำ

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ : การพัฒนาด้านคุณภาพชีวิตของประชาชนและครอบครัว  
 โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ : โครงการประเพณีสงกรานต์และรดน้ำขอพรผู้สูงอายุ  
 วัตถุประสงค์ : เพื่อรักษาขนบธรรมเนียมและประเพณีอันดีงามของสังคมไทย  
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ดำเนินการจัดกิจกรรมโครงการประเพณีสงกรานต์และรดน้ำขอพรผู้สูงอายุ ปีละ ๑ ครั้ง  
 ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลพังยาง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความเสี่ยง (๔)	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความเสี่ยง (๘)	จัดลำดับ ความเสี่ยง (๙)
โครงการประเพณี สงกรานต์และรดน้ำขอพร ผู้สูงอายุ	- ดำเนินการจัด กิจกรรมโครงการ ประเพณีสงกรานต์และ รดน้ำขอพรผู้สูงอายุ ปีละ ๑ ครั้ง	- การเบิกจ่าย งบประมาณ บาง รายการที่กำหนด ไว้ในโครงการ ไม่ สามารถนำมา เบิกจ่ายตามจริง ได้ทั้งหมด	๑. การเบิกจ่ายงบประมาณบางรายการ ไม่สามารถเบิกจ่ายตามระเบียบได้ ๒. ขาดการสร้างความน่าเชื่อถือและ ภาพลักษณ์ขององค์กร ๓. ขาดความหลากหลายของผู้มีส่วนร่วม ในการจัดกิจกรรม	O-L-R	๒	๑	๒	ต่ำ

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ : การพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชนและครอบครัว

โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ : โครงการส่งเสริมกิจกรรมทางศาสนา

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้ประชาชนเข้าร่วมกิจกรรมทางศาสนา

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ดำเนินจัดกิจกรรมส่งเสริมกิจกรรมทางพุทธศาสนาในตำบลพังยาง

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลพังยาง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความเสี่ยง (๔)	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความเสี่ยง (๘)	จัดลำดับ ความเสี่ยง (๙)
โครงการส่งเสริมกิจกรรมทางศาสนา	- ดำเนินจัดกิจกรรมส่งเสริมกิจกรรมทางพุทธศาสนาในตำบลพังยาง	- การเบิกจ่ายงบประมาณ บางรายการที่กำหนดไว้ในโครงการ ไม่สามารถนำมาเบิกจ่ายตามจริงได้ทั้งหมด	๑. การเบิกจ่ายงบประมาณบางรายการไม่สามารถเบิกจ่ายตามระเบียบได้ ๒. ขาดการสร้างความน่าเชื่อถือและภาพลักษณ์ขององค์กร ๓. ขาดความหลากหลายของผู้มีส่วนร่วมในการจัดกิจกรรม	L-R	๒	๑	๒	ต่ำ

กองสวัสดิการสังคม มีจำนวนโครงการที่จะดำเนินการทั้งหมด ๓ โครงการ  
นำมาวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง ตามแบบ RM-๑

องค์การบริหารส่วนตำบลพังยาง  
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง  
ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบ RM-๑  
ปีงบประมาณ ๒๕๖๗

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ : การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน  
โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ : โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก (คสล.) สายขอบเหมืองส่งน้ำพังกรูด (ขอบทิศตะวันตก) ช่วงที่ ๒ หมู่ที่ ๓  
วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การสัญจรและขนส่งผลผลิตทางการเกษตรสะดวก รวดเร็ว และปลอดภัย  
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ดำเนินการก่อสร้างถนน คสล.สายขอบเหมืองส่งน้ำพังกรูด (ขอบทิศตะวันตก) ช่วงที่ ๒ หมู่ที่ ๓ จำนวน ๑ สาย ให้เสร็จเรียบร้อยตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ในสัญญา

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลพังยาง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความเสี่ยง (๔)	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความเสี่ยง (๘)	จัดลำดับ ความเสี่ยง (๙)
โครงการก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก (คสล.) สายขอบเหมืองส่งน้ำพังกรูด (ขอบทิศตะวันตก) ช่วงที่ ๒ หมู่ที่ ๓	- ดำเนินการก่อสร้าง ถนน คสล.สายขอบ เหมืองส่งน้ำพังกรูด (ขอบทิศตะวันตก) ช่วงที่ ๒ หมู่ที่ ๓ จำนวน ๑ สาย ให้ เสร็จเรียบร้อยตาม ระยะเวลาที่กำหนดไว้ในสัญญา	- ดำเนินการก่อสร้าง ถนน คสล.สายขอบ เหมืองส่งน้ำพังกรูด (ขอบทิศตะวันตก) ช่วงที่ ๒ หมู่ที่ ๓ โดยการส่งงานล่าช้า เกินระยะเวลาใน สัญญากำหนด	๑. การดำเนินการของผู้รับจ้างในแต่ละขั้นตอน อาจ เกิดความล่าช้าในด้านแรงงาน วัสดุการก่อสร้าง ทำให้ ไม่สามารถส่งมอบงานจ้างได้ทันตามระยะเวลาที่ กำหนดในสัญญาจ้าง ๒. เกิดเหตุสุดวิสัยทำให้ผู้รับจ้างไม่สามารถส่งงานจ้าง ได้ตามระยะเวลาในสัญญาจ้างกำหนด เช่น เกิดภัย พิบัติ ฝนตกหนักน้ำท่วมขังพื้นที่ก่อสร้าง ทำให้เป็น อุปสรรคในการปฏิบัติงาน ๓. ช่างคุมงาน ไม่ปฏิบัติหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างให้ เป็นไปตามขั้นตอนงานก่อสร้างที่กำหนดไว้	O-L-R	๓	๔	๑๕	สูง

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ : การพัฒนาด้านเศรษฐกิจชุมชน

โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ : โครงการส่งเสริมอาชีพทางการเกษตร ประมง และปศุสัตว์

วัตถุประสงค์ : เพื่อส่งเสริมอาชีพทางการเกษตร ประมง และปศุสัตว์ให้กับประชาชนในพื้นที่

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ดำเนินการส่งเสริมอาชีพทางการเกษตร ประมง และปศุสัตว์ให้กับประชาชนในพื้นที่ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลพังยาง

กระบวนการ ปฏิบัติงานโครงการ/ ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความเสี่ยง (๔)	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความเสี่ยง (๘)	จัดลำดับ ความเสี่ยง (๙)
โครงการส่งเสริม อาชีพทางการเกษตร ประมง และปศุสัตว์	- ดำเนินการ ส่งเสริมอาชีพ ทางการเกษตร ประมง และปศุสัตว์ ให้กับประชาชนใน พื้นที่ อย่างน้อย ปีละ ๑ ครั้ง	๑. การดำเนินโครงการส่งเสริม อาชีพทางการเกษตร ประมง และปศุสัตว์ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ของโครงการตามที่กำหนดไว้ ๒. การเบิกจ่ายงบประมาณไม่ ถูกต้องตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมและการ เข้ารับการฝึกอบรมของเจ้าหน้าที่ ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗	๑. การจัดกิจกรรมส่งเสริมอาชีพ อาจดำเนินการได้ไม่ครอบคลุมทุก กลุ่มอาชีพในพื้นที่ ๒. กลุ่มเป้าหมายในการจัด กิจกรรม ไม่ให้ความสำคัญกับการ จัดกิจกรรมด้านการส่งเสริมอาชีพ ๓. มีการเบิกจ่ายงบประมาณบาง รายการไม่ถูกต้อง	F-O-L-R	๒	๓	๘	ปานกลาง



ยุทธศาสตร์ที่ ๒ : การพัฒนาด้านคุณภาพชีวิตของประชาชนและครอบครัว

โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ : โครงการอบรมพัฒนาคุณภาพชีวิตเด็ก สตรี เยาวชน ผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ด้อยโอกาสทางสังคม

วัตถุประสงค์ : เพื่ออบรมพัฒนาคุณภาพชีวิตเด็ก สตรี เยาวชน ผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ด้อยโอกาสทางสังคม ให้มีคุณภาพชีวิตที่ดีและได้รับการคุ้มครองสวัสดิการอย่างทั่วถึง

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ดำเนินการให้ความรู้ในการพัฒนาคุณภาพชีวิตเด็ก สตรี เยาวชน ผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ด้อยโอกาสทางสังคม

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลพังยาง

กระบวนการปฏิบัติงานโครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความเสี่ยง (๔)	ประเภทของความ เสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความเสี่ยง (๘)	จัดลำดับ ความเสี่ยง (๙)
โครงการอบรมพัฒนาคุณภาพชีวิตเด็ก สตรี เยาวชน ผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ด้อยโอกาสทางสังคม	- ดำเนินการให้ความรู้ในการพัฒนาคุณภาพชีวิตเด็ก สตรี เยาวชน ผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ด้อยโอกาสทางสังคม	๑. การจัดการอบรมพัฒนาคุณภาพชีวิตเด็ก สตรี เยาวชน ผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ด้อยโอกาสทางสังคมไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของโครงการตามที่กำหนดไว้ ๒. การเบิกจ่ายงบประมาณไม่ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมและการเข้ารับการฝึกอบรมของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗	๑. การจัดกิจกรรมอบรมพัฒนาคุณภาพชีวิตอาจไม่ครอบคลุมทุกกลุ่มเป้าหมาย เนื่องจากงบประมาณไม่เพียงพอ ๒. กลุ่มเป้าหมายในการจัดกิจกรรม ไม่ให้ความสำคัญกับการเข้าร่วมจัดกิจกรรม ๓. มีการเบิกจ่ายงบประมาณบางรายการไม่ถูกต้อง	F-O-L-R	๒	๓	๘	ปานกลาง

หน่วยตรวจสอบภายใน มีจำนวนกิจกรรมที่จะดำเนินการทั้งหมด ๒ กิจกรรม  
นำมาวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง ตามแบบ RM-๑

องค์การบริหารส่วนตำบลพังยาง  
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง  
ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบ RM-๑  
ปีงบประมาณ ๒๕๖๗

ยุทธศาสตร์ที่ ๗ : การพัฒนาด้านการเมืองและการบริหารจัดการที่ดี

โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ : กิจกรรมการแจ้งเข้าตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี (Audit Plan) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้หน่วยรับตรวจในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลพังยางจัดส่งเอกสารตามกระบวนการตรวจสอบภายในระยะเวลาที่กำหนด

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : หน่วยรับตรวจในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลพังยางจัดส่งเอกสารตามกระบวนการตรวจสอบภายในระยะเวลาที่ปรากฏในหนังสือแจ้งเข้าตรวจสอบฯ

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลพังยาง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความเสี่ยง (๔)	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความเสี่ยง (๘)	จัดลำดับ ความเสี่ยง (๙)
- กิจกรรมการแจ้งเข้า ตรวจสอบตามแผน การตรวจสอบประจำปี (Audit Plan) ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗	- ให้หน่วยรับตรวจ ในสังกัด อบต.พังยาง จัดส่งเอกสารตาม กระบวนการ ตรวจสอบภายใน ระยะเวลาที่ปรากฏ ในหนังสือแจ้งเข้า ตรวจสอบฯ	- หน่วยรับตรวจใน สังกัด อบต.พังยาง จัดส่งเอกสารตาม กระบวนการ ตรวจสอบช้ากว่า ระยะเวลาที่กำหนด	- หน่วยรับตรวจในสังกัด อบต.พังยาง ได้รับหนังสือแจ้งเข้าตรวจสอบตามแผน การตรวจสอบประจำปี (Audit Plan) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพิกเฉยในการ จัดส่งเอกสารตามกระบวนการตรวจสอบ - ส่งเอกสารตามกระบวนการตรวจสอบ แล้ว แต่เอกสารยังไม่ครบถ้วน	O-L	๓	๑	๕	ปานกลาง

ยุทธศาสตร์ที่ ๗ : การพัฒนาด้านการเมืองและการบริหารจัดการที่ดี

โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ : กิจกรรมการรายงานผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี (Audit Plan) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้หน่วยรับตรวจในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลพังยางทราบรายงานผลการตรวจสอบฯ และจัดส่งแบบประเมินผลการปฏิบัติงานตรวจสอบฯ ภายในระยะเวลาที่กำหนด

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : หน่วยรับตรวจในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลพังยางจัดส่งแบบประเมินผลการปฏิบัติงานตรวจสอบฯ ภายในระยะเวลาที่ปรากฏในหนังสือรายงานผลการตรวจสอบฯ

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลพังยาง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความเสี่ยง (๔)	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความเสี่ยง (๘)	จัดลำดับ ความเสี่ยง (๙)
- กิจกรรมการรายงานผล ตรวจสอบตามแผน การตรวจสอบประจำปี (Audit Plan) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	- ใหหน่วยรับตรวจ ในสังกัด อบต.พังยาง จัดส่งแบบประเมินผลการ ปฏิบัติงานตรวจสอบฯ ภายในระยะเวลาที่ปรากฏ ในหนังสือรายงานผลการ ตรวจสอบฯ	- หน่วยรับตรวจใน สังกัด อบต.พังยาง จัดส่งแบบ ประเมินผลการ ปฏิบัติงาน ตรวจสอบฯ ช้ากว่า ระยะเวลาที่กำหนด	- หน่วยรับตรวจในสังกัด อบต.พังยาง ได้รับรายงานผลการตรวจสอบตาม แผนการตรวจสอบประจำปี (Audit Plan) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพิกเฉยในการจัดส่งแบบประเมินผล การปฏิบัติงานตรวจสอบฯ	O-L	๓	๒	๖	ปานกลาง

ตามที่ทุกส่วนราชการนำโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ ที่มีความสอดคล้องกับยุทธศาสตร์การพัฒนาขององค์การบริหารส่วนตำบล พังยาง มีการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง ตามแบบ RM-๑ และนำความเสี่ยงที่มีระดับความรุนแรง ๑๐ – ๒๕ นำมาจัดทำแผน บริหารจัดการความเสี่ยงในแบบ RM-๒ ซึ่งมีการนำข้อมูลจากทุกส่วนราชการมาวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง ดังนี้

๑. **สำนักปลัด** มีจำนวนโครงการที่นำมาวิเคราะห์ฯ ทั้งหมด ๑ โครงการ และนำมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงตามแบบ RM-๒ จำนวน ๑ โครงการ คือ โครงการปรับปรุง/ซ่อมแซมและขยายเขตศูนย์กระจายข่าวตำบลพังยาง มีระดับความรุนแรง ๒๒
๒. **กองคลัง** มีจำนวนโครงการและภารกิจที่นำมาวิเคราะห์ฯ ทั้งหมด ๑ โครงการ ๔ ภารกิจ และนำมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงตามแบบ RM-๒ จำนวน ๑ ภารกิจ คือ ภารกิจการโอนเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online มีระดับความรุนแรง ๑๔
๓. **กองช่าง** มีจำนวนโครงการที่นำมาวิเคราะห์ฯ ทั้งหมด ๒ โครงการ และนำมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงตามแบบ RM-๒ จำนวน ๑ โครงการ คือ โครงการขยายเขตไฟฟ้าสาธารณะ หมู่ที่ ๑ – หมู่ที่ ๔ มีระดับความรุนแรง ๒๔
๔. **กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม** มีจำนวนโครงการที่นำมาวิเคราะห์ฯ ทั้งหมด ๑๘ โครงการ และนำมาจัดทำแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยงตามแบบ RM-๒ จำนวน ๒ โครงการ คือ โครงการอาหารเสริม (นม) ของโรงเรียนทั้ง ๔ แห่งในตำบลพังยาง และศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก อบต.พังยาง มีระดับความรุนแรง ๑๓ และโครงการอาหารกลางวันของโรงเรียนทั้ง ๔ แห่งในตำบลพังยาง (สนับสนุน งบประมาณ) มีระดับความรุนแรง ๑๓
๕. **กองสวัสดิการสังคม** มีจำนวนโครงการที่นำมาวิเคราะห์ฯ ทั้งหมด ๓ โครงการ และนำมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงตามแบบ RM-๒ จำนวน ๑ โครงการ คือ โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก (คสล.) สายขอบเหมืองส่งน้ำพังกรูด (ขอบทิศตะวันตก) ช่วงที่ ๒ หมู่ที่ ๓ มีระดับความรุนแรง ๑๕
๖. **หน่วยตรวจสอบภายใน** มีจำนวนกิจกรรมที่นำมาวิเคราะห์ฯ ทั้งหมด ๒ กิจกรรม แต่ไม่มีการนำมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ตามแบบ RM-๒ เนื่องจากระดับความรุนแรงไม่อยู่ในช่วง ๑๐ – ๒๕

## แผนบริหารจัดการความเสี่ยง (RM – ๒)

(โดยจัดเรียงลำดับจากระดับความรุนแรงมากไปหาระดับความรุนแรงน้อย ซึ่งมีทั้งหมด ๕ โครงการ ๑ ภารกิจ)

องค์การบริหารส่วนตำบลพังยาง  
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗  
ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบ RM-๒  
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ : ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน  
โครงการ/กิจกรรม : โครงการขายเขตไฟฟ้าสาธารณะ หมู่ที่ ๑ – หมู่ที่ ๔  
วัตถุประสงค์ : เพื่อให้ประชาชนมีไฟฟ้าสาธารณะใช้อย่างทั่วถึงรวมถึงมีความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน  
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : มีการขายเขตไฟฟ้าสาธารณะในตำบลพังยาง อย่างน้อยปีละ ๒ ครั้ง/ร้อยละ ๑๐๐ ของประชาชนในพื้นที่ได้รับความสะดวกปลอดภัย  
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลพังยาง

กระบวนการ ปฏิบัติงานโครงการ/ ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) (๒)	สาเหตุของความ เสี่ยง (Root Cause) (๓)	การประเมินความเสี่ยง				แผนบริหาร ความเสี่ยง (เดิม) (๘)	ผลการประเมิน และทบทวน แผนบริหาร ความเสี่ยงเดิม (๙)	แผนบริหาร ความเสี่ยงที่ ปรับปรุงใหม่ (๑๐)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับ ความ รุนแรง (๖)	ระดับ ความ เสี่ยงที่ คาดหวัง (๗)				
โครงการขายเขตไฟฟ้า สาธารณะ หมู่ที่ ๑ – หมู่ที่ ๔	- การบริหารจัดการ ด้านการเงิน (ขาดการ จัดสรรงบประมาณใน การดำเนินการเพื่อให้ บรรลุเป้าหมาย)	- ไม่มีการพิจารณา/ ไม่ให้ความสำคัญใน การบริหารจัดการด้าน การเงิน ในการจัดสรร งบประมาณเพื่อ ดำเนินการอย่างจริงจัง และต่อเนื่อง	๔	๕	๒๔	๙	- บริหารจัดการ ด้านการเงิน/ งบประมาณ	- ทบทวนการ จัดการด้าน การเงิน/ งบประมาณ	- จัดให้มีการ บริหารจัดการ ความเสี่ยงโดยการ พิจารณา/ให้ ความสำคัญในการ บริหารจัดการด้าน การเงิน/การ จัดสรร งบประมาณ	๓๐ ก.ย.๒๕๖๗ กองช่าง

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ : ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน

โครงการ : โครงการปรับปรุง/ซ่อมแซมและขยายเขตศูนย์กระจายข้าวตำบลพังยาง

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้หอกระจายข้าวใช้การได้อย่างมีประสิทธิภาพ

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : เพิ่มเติม/ปรับปรุง/ซ่อมแซมลำโพง หมู่ที่ ๑ – หมู่ที่ ๔ ตำบลพังยาง

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบล

กระบวนการปฏิบัติงานโครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) (๒)	สาเหตุของความ เสี่ยง (Root Cause) (๓)	การประเมินความเสี่ยง				แผนบริหาร ความเสี่ยง (เดิม) (๘)	ผลการประเมิน และทบทวน แผนบริหาร ความเสี่ยงเดิม (๙)	แผนบริหาร ความเสี่ยงที่ ปรับปรุงใหม่ (๑๐)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับ ความ รุนแรง (๖)	ระดับ ความ เสี่ยงที่ คาดหวัง (๗)				
โครงการปรับปรุง/ซ่อมแซมและขยายเขตศูนย์กระจายข้าวตำบลพังยาง	- การบริหารจัดการด้านกลยุทธ์ที่ไม่ถูกต้อง/ไม่เหมาะสม ทำให้การดำเนินการบริการด้านข่าวสารไม่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล ทำให้ขาดความน่าเชื่อถือขององค์กร	- ขาดการพิจารณา/วิเคราะห์ด้านกลยุทธ์ทำให้เกิดความไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการให้บริการข้อมูลข่าวสาร ส่งผลต่อความน่าเชื่อถือขององค์กร	๔	๔	๒๒	๙	- ดำเนินการตามนโยบายผู้บริหาร	- จัดให้มีการประชุมหารือแนวทางในการบริหารความเสี่ยงใหม่	- จัดให้มีการวิเคราะห์และวางกลยุทธ์ในการบริหารจัดการศูนย์กระจายข้าวตำบลพังยาง	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ สำนักปลัดฯ



ยุทธศาสตร์ที่ ๑ : การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน

โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ : โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก (คสล.) สายขอบเหมืองส่งน้ำพังงูรด (ขอบทิศตะวันตก) ช่วงที่ ๒ หมู่ที่ ๓

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การสัญจรและขนส่งผลผลิตทางการเกษตรสะดวก รวดเร็ว และปลอดภัย

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ดำเนินการก่อสร้างถนน คสล.สายขอบเหมืองส่งน้ำพังงูรด (ขอบทิศตะวันตก) ช่วงที่ ๒ หมู่ที่ ๓ จำนวน ๑ สาย ให้เสร็จเรียบร้อยตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ในสัญญา

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลพังงู

กระบวนการปฏิบัติงานโครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) (๒)	สาเหตุของความเสียหาย (Root Cause) (๓)	การประเมินความเสี่ยง				แผนบริหารความเสี่ยง (เดิม) (๘)	ผลการประเมินและทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงเดิม (๙)	แผนบริหารความเสี่ยงที่ปรับปรุงใหม่ (๑๐)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับความรุนแรง (๖)	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง (๗)				
โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก (คสล.) สายขอบเหมืองส่งน้ำพังงูรด (ขอบทิศตะวันตก) ช่วงที่ ๒ หมู่ที่ ๓	- ดำเนินการก่อสร้างถนน คสล. สายขอบเหมืองส่งน้ำพังงูรด (ขอบทิศตะวันตก) ช่วงที่ ๒ หมู่ที่ ๓ โดยการส่งงานล่าช้าเกินระยะเวลาในสัญญาที่กำหนด	๑. การดำเนินการของผู้รับจ้างในแต่ละขั้นตอน อาจเกิดความล่าช้าในด้านแรงงาน วัสดุการก่อสร้าง ทำให้ไม่สามารถส่งงานจ้างได้ทันตามระยะเวลาในสัญญาจ้างกำหนด ๒. เกิดเหตุสุดวิสัยทำให้ผู้รับจ้างไม่สามารถส่งงานจ้างได้ตามระยะเวลาในสัญญาจ้างกำหนด เช่น เกิดภัยพิบัติฝนตกหนักน้ำท่วมขังพื้นที่ก่อสร้าง ทำให้เป็นอุปสรรคในการปฏิบัติงาน ๓. ข้างคุดงาน ไม่ปฏิบัติหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างให้เป็นไปตามขั้นตอนงานก่อสร้างที่กำหนดไว้	๓	๔	๑๕	๙	- ถนนสายขอบเหมืองส่งน้ำพังงูรด (ขอบทิศตะวันตก) ช่วงที่ ๒ หมู่ที่ ๓ เดิมเป็นถนนลูกรัง ในช่วงฤดูฝนถนนเป็นหลุมบ่อ น้ำท่วมขัง ทำให้ไม่สะดวกกับการสัญจร และขนส่งผลผลิตทางการเกษตร	- เห็นควรดำเนินการปรับปรุงถนนลูกรังสายขอบเหมืองส่งน้ำพังงูรด (ขอบทิศตะวันตก) ช่วงที่ ๒ หมู่ที่ ๓ เป็นถนนคอนกรีตเพื่อประโยชน์แก่ประชาชนในพื้นที่	- ดำเนินก่อสร้างถนน คสล.สายขอบเหมืองส่งน้ำพังงูรด (ขอบทิศตะวันตก) ช่วงที่ ๒ หมู่ที่ ๓ ระยะทางยาว ๑๖๔ เมตร เพื่อเป็นเส้นทางในการคมนาคมขนส่งผลผลิตทางการเกษตรของเกษตรกรในพื้นที่	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ กองสวัสดิการสังคม

ยุทธศาสตร์ที่ ๗ : การพัฒนาด้านการเมืองและการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี

โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ : ภารกิจการโอนเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

วัตถุประสงค์ : เพื่อป้องกันการทุจริตในการโอนเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ขององค์การบริหารส่วนตำบลพังยาง

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ดำเนินการตลอดปีงบประมาณ

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลพังยาง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) (๒)	สาเหตุของความเสียหาย (Root Cause) (๓)	การประเมินความเสี่ยง				แผนบริหาร ความเสี่ยง (เดิม) (๘)	ผลการ ประเมินและ ทบทวนแผน บริหารความ เสี่ยงเดิม (๙)	แผนบริหารความเสี่ยงที่ ปรับปรุงใหม่ (๑๐)	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับ ความ รุนแรง (๖)	ระดับ ความ เสี่ยงที่ คาดหวัง (๗)				
ภารกิจการโอนเงินผ่าน ระบบ KTB Corporate Online	- การทุจริตใน การจ่ายเงินผ่าน ระบบ KTB Corporate Online	๑. มีการปฏิบัติงานแทน กันในระบบ KTB Corporate Online ๒. ผู้ปฏิบัติงานในระบบ KTB Corporate Online ไม่มีความ ซื่อสัตย์สุจริต ๓. ผู้ปฏิบัติงานในระบบ KTB Corporate Online ติดการพนัน และมีหนี้สินจำนวนมาก	๔	๓	๑๔	๙	- ให้ปฏิบัติตาม พระราชบัญญัติ วินัยการเงินการ คลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และปฏิบัติ ตามหลักเกณฑ์ และวิธีปฏิบัติใน การรับเงิน และ การจ่ายเงินของ องค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่นผ่าน ระบบ KTB Corporate Online	- ไม่มีความ ความเพียงพอ และเหมาะสม ต้องมีการ ปรับปรุง	๑. มีการแบ่งแยกหน้าที่สำหรับ การปฏิบัติงานและไม่ให้มีการ ปฏิบัติงานแทนกันในระบบ KTB Corporate Online ๒. ส่งเสริมและปลูกฝังคุณธรรม จริยธรรมและความซื่อสัตย์สุจริต ให้เกิดขึ้นภายในหน่วยงาน ๓. ไม่ให้ผู้ที่ติดการพนันและมี หนี้สินจำนวนมากปฏิบัติงานใน ระบบ KTB Corporate Online ๔. ผู้บังคับบัญชาต้องมีการ ควบคุมดูแลและตรวจสอบอย่าง สม่ำเสมอเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ กองคลัง

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ : การพัฒนาด้านคุณภาพชีวิตของประชาชนและครอบครัว

โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ : โครงการอาหารเสริม (นม) ของโรงเรียนทั้ง ๔ แห่ง ในตำบลพียงและศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด อบต.พียง

วัตถุประสงค์ : เพื่อจัดหาอาหารเสริม (นม) ให้เด็กนักเรียนได้มีพัฒนาการทางด้านร่างกายเติบโตเหมาะสมตามวัย

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ดำเนินการจัดหาอาหารเสริม (นม) ให้กับเด็กนักเรียนโรงเรียนทั้ง ๔ แห่งในพื้นที่ตำบลพียง และศพด.อบต.พียง ตลอดปีการศึกษา

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลพียง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) (๒)	สาเหตุของความเสี่ยง (Root Cause) (๓)	การประเมินความเสี่ยง				แผนบริหาร ความเสี่ยง (เดิม) (๘)	ผลการประเมิน และทบทวน แผนบริหาร ความเสี่ยงเดิม (๙)	แผนบริหาร ความเสี่ยงที่ ปรับปรุงใหม่ (๑๐)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับ ความ รุนแรง (๖)	ระดับ ความ เสี่ยงที่ คาดหวัง (๗)				
โครงการอาหารเสริม(นม) ของโรงเรียนทั้ง ๔ แห่ง ใน ตำบลพียงและศูนย์พัฒนา เด็กเล็กในสังกัด อบต. พียง	- การจัดหาพัสดุ หรือการจัดซื้อ อาหารเสริม(นม) ไม่เป็นไปตาม เงื่อนไขเวลา เนื่องจากการแบ่ง เขตผู้ประกอบการ รายย่อยไม่ตรง ตามระยะเวลาที่ จะจัดทำสัญญาได้	๑. ขาดการตรวจรับพัสดุ หรือตรวจรับอาหาร เสริม(นม) ประจำวัน ๒. ขาดการประสานงาน กับหน่วยงานภายนอก ๓. ขาดการตรวจสอบ คุณภาพของอาหารเสริม (นม) ๔. การจัดสรร ผู้ประกอบการรายย่อย ไม่ทันตามห้วงระยะเวลา ที่กำหนด	๒	๔	๑๓	๘	- การแต่งตั้ง คณะกรรมการชุด เดิม เป็นบุคคล เดียวกันกับคำสั่ง ในการแต่งตั้ง คณะกรรมการใน ชุดอื่นด้วย จึงทำ ให้ไม่สามารถ ปฏิบัติหน้าที่ได้ ครบถ้วนและทัน ตามกำหนดเวลา ได้	- เห็นควรแต่งตั้ง คณะกรรมการชุดใหม่ ให้มีแค่ชุดเดียว เพื่อให้รวดเร็วต่อ การตรวจรับพัสดุ	- ดำเนินการ แต่งตั้งคณะกรรมการ ชุดใหม่ให้มีแค่ชุด เดียว	๓๐ ก.ย.๒๕๖๗ กอง การศึกษาฯ

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ : การพัฒนาด้านคุณภาพชีวิตของประชาชนและครอบครัว

โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ : โครงการอาหารกลางวันของโรงเรียนทั้ง ๔ แห่งในตำบลพังยาง (สนับสนุนงบประมาณ)

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้เด็กนักเรียนได้รับสารอาหารครบตามหลักโภชนาการ

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : นักเรียนโรงเรียนในพื้นที่ตำบลพังยาง ทั้ง ๔ แห่ง ได้แก่ โรงเรียนวัดหน้าเมือง โรงเรียนวัดสามมี โรงเรียนวัดพังยาง โรงเรียนไทยรัฐฯ

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลพังยาง

กระบวนการ ปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอน หลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) (๒)	สาเหตุของความเสี่ยง (Root Cause) (๓)	การประเมินความเสี่ยง				แผนบริหาร ความเสี่ยง (เดิม) (๘)	ผลการประเมิน และทบทวน แผนบริหาร ความเสี่ยงเดิม (๙)	แผนบริหาร ความเสี่ยงที่ ปรับปรุงใหม่ (๑๐)	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับ ความ รุนแรง (๖)	ระดับ ความ เสี่ยงที่ คาดหวัง (๗)				
โครงการอาหาร กลางวันของโรงเรียน ทั้ง ๔ แห่งในตำบล พังยาง (สนับสนุน งบประมาณ)	- ขาดการติดตามและ ตรวจสอบการดำเนิน โครงการอาหาร กลางวันจาก หน่วยงานผู้รับผิดชอบ และไม่เป็นไปตาม กระบวนการที่กำหนด ไว้ตามระเบียบฯ	๑. ปริมาณอาหารที่จัดทำอาจจะ ไม่เหมาะสมกับเงินรายหัวที่ได้รับ ๒. คุณภาพของวัตถุดิบที่นำมาใช้ ในการประกอบอาหาร ๓. การประกอบอาหารที่ไม่ถูก สุขลักษณะ ๔. การติดตามและตรวจสอบ คุณภาพอาหารจากหน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ ไม่ต่อเนื่องและไม่ เป็นไปตามกระบวนการที่กำหนด ไว้ ๕. การจัดสรรงบประมาณล่าช้า และไม่ครบถ้วนตามไตรมาส	๒	๔	๑๓	๙	- ตามหนังสือสั่ง การ การจัดสร งงบประมาณราย หัวอาหารกลางวัน เดิม จัดสรรต่อคน คนละ ๒๑ บาท	- เห็นควรให้ ดำเนินการตาม หนังสือสั่งการ การจัดสร งงบประมาณ อาหารกลางวัน ฉบับใหม่	- ดำเนินการ ตามหนังสือสั่งการ การจัดสร งงบประมาณฉบับ ใหม่ ที่จัดสรรตาม จำนวนนักเรียน แต่ละแห่ง	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ กอง การศึกษาฯ

ตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๑๒ ลง วันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖ เรื่อง ชักซ้อมแนวทางในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

ซึ่งกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น มีการกำหนดแบบรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นใช้เป็นแนวทางปฏิบัติในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงและเสนอให้ผู้บริหารท้องถิ่นพิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยมีแบบต่าง ๆ ดังนี้

๑. แบบกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี) (แบบ บส.๑)
๒. แบบการวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง (แบบ บส.๒)
๓. แบบรายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง (แบบ บส.๓)
๔. แบบรายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง (แบบ บส.๔)
๕. แบบรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง (แบบ บส.๕)

ในการนี้องค์การบริหารส่วนตำบลพังยาง มีการนำข้อมูลจากแบบ RM-๒ มาเป็นข้อมูลในการจัดทำตามแบบ บส.๑ , บส.๒ , บส.๓ , บส.๔ และแบบ บส.๕ ตามรายละเอียดดังต่อไปนี้

องค์การบริหารส่วนตำบลพังยาง  
กำหนดเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่ รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๑	การพัฒนาด้าน โครงสร้างพื้นฐาน	โครงการขยายเขตไฟฟ้า สาธารณะ หมู่ที่ ๑ – หมู่ที่ ๔	๒๐,๐๐๐.-	- เพื่อให้ประชาชนมีไฟฟ้า สาธารณะใช้อย่างทั่วถึง รวมถึงมีความปลอดภัยในชีวิต และทรัพย์สิน	- ร้อยละ ๑๐๐ ของประชาชนใน พื้นที่ได้รับความสะดวกปลอดภัย	- มีการขยายเขตไฟฟ้า สาธารณะในตำบลพังยาง อย่าง น้อยปีละ ๒ ครั้ง
๒	การพัฒนาด้าน โครงสร้างพื้นฐาน	โครงการปรับปรุง/ซ่อมแซม และขยายเขตศูนย์กระจายข่าว ตำบลพังยาง	๘๐,๐๐๐.-	- เพื่อให้หอกระจายข่าว สามารถใช้งานได้อย่างมี ประสิทธิภาพ	- ร้อยละ ๘๐ ของครัวเรือน ที่ได้ ยินเสียงประชาสัมพันธ์จากศูนย์ กระจายข่าวตำบลพังยาง	- เพิ่มเติม/ปรับปรุง/ซ่อมแซม ลำโพง หมู่ที่ ๑ – ๔ ตำบล พังยาง
๓	การพัฒนาด้าน โครงสร้างพื้นฐาน	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีต เสริมเหล็ก (คสล.) สายขอบ เหมืองส่งน้ำพังกรูด (ขอบทิศ ตะวันตก) ช่วงที่ ๒ หมู่ที่ ๓	๔๙๗,๒๐๐.-	- เพื่อให้การสัญจรและขนส่ง ผลผลิตทางการเกษตรสะดวก รวดเร็ว และปลอดภัย	- ร้อยละ ๗๕ ของผู้ใช้ถนนมีความ ปลอดภัยในการสัญจรมากขึ้น	- ผิวจราจรกว้าง ๓.๕๐ เมตร ยาว ๑๖๔ เมตร หนา ๐.๑๕ เมตร หรือมีพื้นที่ไม่น้อยกว่า ๕๗๔ ตารางเมตร ไหล่ทางวัสดุ ลูกรังกว้างเฉลี่ยข้างละ ๐.๒๐ เมตร (รายละเอียดตามแบบ แปลนที่ อบต.พังยาง กำหนด)

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่ รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๔	การพัฒนาด้าน การเมืองและการ บริหารจัดการ บ้านเมืองที่ดี	ภารกิจการโอนเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online	-	- เพื่อป้องกันการทุจริตในการ โอนเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ของ องค์การบริหารส่วนตำบล พังยาง	- ร้อยละ ๑๐๐ ของผู้ใช้งานใน ระบบ KTB Corporate Online ของตำบลพังยาง ได้รับความ ปลอดภัยจากการทุจริต	- ระบบ KTB Corporate Online ของตำบลพังยาง ได้รับ ความปลอดภัยจากการทุจริต ตลอดทั้งปีงบประมาณ
๕	การพัฒนาด้าน คุณภาพชีวิตของ ประชาชนและ ครอบครัว	โครงการอาหารเสริม(นม) ของ โรงเรียนทั้ง ๔ แห่งในตำบล พังยาง และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ในสังกัด อบต.พังยาง	๖๘๐,๐๐๐.-	- เพื่อจัดหาอาหารเสริม(นม) ให้เด็กนักเรียนได้มีการพัฒนา ด้านร่างกายเติบโตเหมาะสม ตามวัย	- ร้อยละ ๑๐๐ ของเด็กนักเรียน กลุ่มเป้าหมาย ได้รับอาหารเสริม (นม) ตามจำนวนที่กำหนด	- ดำเนินการจัดหาอาหารเสริม (นม) ให้เด็กนักเรียนในโรงเรียน ทั้ง ๔ แห่งในตำบลพังยาง และ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.พังยาง ตลอดปีการศึกษา
๖	การพัฒนาด้าน คุณภาพชีวิตของ ประชาชนและ ครอบครัว	โครงการอาหารกลางวันของ โรงเรียนทั้ง ๔ แห่งในตำบลพัง ยาง (สนับสนุนงบประมาณ)	๑,๒๓๓,๐๐๐.-	- เพื่อให้เด็กนักเรียนได้รับ สารอาหารครบตามหลัก โภชนาการ	- ร้อยละ ๑๐๐ ของเด็กนักเรียน กลุ่มเป้าหมาย ได้รับอาหาร กลางวัน ตามจำนวนที่กำหนด	- ดำเนินการสนับสนุนอาหาร กลางวันให้โรงเรียนในพื้นที่ ตำบลพังยาง ทั้ง ๔ แห่ง

องค์การบริหารส่วนตำบลพังยาง  
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อบท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (โอกาส X ผลกระทบ)	วิธีการตอบสนองความ เสี่ยง
๑	โครงการขยายเขต ไฟฟ้าสาธารณะ หมู่ที่ ๑ – หมู่ที่ ๔	- เพื่อให้ประชาชนมี ไฟฟ้าสาธารณะใช้ อย่างทั่วถึง รวมถึงมี ความปลอดภัยใน ชีวิตและทรัพย์สิน	ผู้อำนวยการ กองช่าง อบต.พังยาง	- การบริหารจัดการด้าน การเงิน (ขาดการจัดสรร งบประมาณในการ ดำเนินการเพื่อให้บรรลุ เป้าหมาย)	S-F-O-R	๔	๕	๒๔ (สูงมาก)	- จัดให้มีการบริหาร จัดการความเสี่ยงโดยการ พิจารณาให้มีความสำคัญ ในการบริหารจัดการด้าน การจัดสรรงบประมาณ
๒	โครงการปรับปรุง/ ซ่อมแซมและขยายเขต ศูนย์กระจายข้าวตำบล พังยาง	- เพื่อให้หอกระจาย ข่าวสามารถใช้การได้ อย่างมีประสิทธิภาพ	หัวหน้า สำนักปลัด อบต.พังยาง	- การบริหารจัดการด้าน กลยุทธ์ไม่ถูกต้อง/ เหมาะสม ทำให้การ ดำเนินการให้บริการด้าน ข่าวสารไม่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล ทำให้ขาด ความน่าเชื่อถือขององค์กร	S-O-T-R	๔	๔	๒๒ (สูงมาก)	- จัดให้มีการวิเคราะห์ และวางกลยุทธ์ในการ บริหารจัดการศูนย์ กระจายข่าวตำบลพังยาง



รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (โอกาส X ผลกระทบ)	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
๓	โครงการก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก (คสล.) สายขอบเหมือง ส่งน้ำพังกู๊ด (ขอบทิศ ตะวันตก) ช่วงที่ ๒ หมู่ที่ ๓	- เพื่อให้การสัญจร และขนส่งผลผลิต ทางการเกษตร สะดวก รวดเร็ว และ ปลอดภัย	ผู้อำนวยการ กองสวัสดิการฯ อบต.พังยาง	- มีการดำเนินการ ก่อสร้างถนน คสล.สาย ดังกล่าว ผู้รับเหมาส่งงาน ล่าช้ากว่าระยะเวลาที่ กำหนดไว้ในสัญญา	O-L-R	๓	๔	๑๕ (สูง)	- มอบหมายผู้ควบคุม งาน ติดตามผู้รับเหมา ในการดำเนินการแต่ละ ขั้นตอนอย่างเคร่งครัด
๔	ภารกิจการโอนเงิน ผ่านระบบ KTB Corporate Online	- เพื่อป้องกันการ ทุจริตในการโอนเงิน ผ่านระบบ KTB Corporate Online ขององค์การบริหาร ส่วนตำบลพังยาง	ผู้อำนวยการ กองคลัง อบต.พังยาง	- มีการทุจริตในการ จ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online	S-F-O-L-T-R	๔	๓	๑๔ (สูง)	๑. มีการแบ่งแยก หน้าที่สำหรับการ ปฏิบัติงานและไม่ให้มี การปฏิบัติงานแทนกัน ในระบบ KTB Corporate Online ๒. ส่งเสริมปลูกฝัง คุณธรรม จริยธรรม และความซื่อสัตย์สุจริต ให้เกิดขึ้นภายใน หน่วยงาน

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (โอกาส X ผลกระทบ)	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
๔ (ต่อ)	การบริการโอนเงิน ผ่านระบบ KTB Corporate Online (ต่อ)								๓. ไม่ให้ผู้ที่ติดการพนัน และมีหนี้สินจำนวน มากปฏิบัติงานในระบบ KTB Corporate Online ๔. ผู้บังคับบัญชาต้องมี การควบคุมดูแลและ ตรวจสอบอย่าง สม่ำเสมอ เพื่อไม่ให้เกิด การทุจริต
๕	โครงการอาหารเสริม (นม) ของโรงเรียนทั้ง ๔ แห่งในตำบลพียง และศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กในสังกัด อบต. พียง	- เพื่อจัดหาอาหาร เสริม (นม) ให้เด็ก นักเรียนได้มีการ พัฒนาด้านร่างกาย เติบโตเหมาะสมตาม วัย	ผู้อำนวยการ กองการศึกษาฯ อบต.พียง	- การจัดหาพัสดุหรือการ จัดซื้ออาหารเสริม(นม) ไม่เป็นไปตามเงื่อนไข เวลา เนื่องจากการแบ่ง เขตผู้ประกอบการราย ย่อยไม่ตรงตามระยะเวลา กำหนดไว้ในสัญญา	F-O-L-R	๒	๔	๑๓ (สูง)	- มอบหมายเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ ประสานงานกับผู้รับ จ้างให้มีการส่งมอบ อาหารเสริม(นม) ให้ ตรงกับช่วงเวลาที่ กำหนดไว้ในสัญญา อย่างเคร่งครัด

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (โอกาส X ผลกระทบ)	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
๖	โครงการอาหาร กลางวันของโรงเรียน ทั้ง ๔ แห่งในตำบล พังยาง (สนับสนุน งบประมาณ)	- เพื่อให้เด็กนักเรียน ได้รับสารอาหารครบ ตามหลักโภชนาการ	ผู้อำนวยการ กองการศึกษาฯ อบต.พังยาง	- ขาดการติดตามและ ตรวจสอบการดำเนินการ โครงการอาหารกลางวัน จากหน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ และไม่ เป็นไปตามกระบวนการที่ กำหนดไว้ตามระเบียบฯ	O-L-T-R	๒	๔	๑๓ (สูง)	- ติดตามการ ดำเนินการกับ หน่วยงานผู้รับผิดชอบ ตามขั้นตอนอย่างเป็น ระบบและต่อเนื่อง

องค์การบริหารส่วนตำบลพังยาง  
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตามและ รายงาน
๑	โครงการขยายเขตไฟฟ้า สาธารณะหมู่ที่ ๑ – หมู่ที่ ๔	- การบริหารจัดการ ด้านการเงิน (ขาด การจัดสรร งบประมาณในการ ดำเนินการเพื่อให้ บรรลุเป้าหมาย)	- จัดให้มีการบริหาร จัดการความเสี่ยง โดยการพิจารณาให้ ความสำคัญในการ บริหารจัดการด้าน การจัดสรร งบประมาณ	ผู้อำนวยการ กองช่าง อบต.พังยาง	- บริหารจัดการด้าน การจัดสรร งบประมาณตาม ขั้นตอนอย่างเป็น ระบบ	- ร้อยละ ๑๐๐ ของประชาชนใน พื้นที่ได้รับความ สะดวกปลอดภัย	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗	- มอบหมายให้ เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบรายงาน ผลการบริหารจัดการ ด้านการจัดสรร งบประมาณต่อ ผู้บังคับบัญชาอย่าง น้อยปีละ ๒ ครั้งหรือ รายไตรมาส
๒	โครงการปรับปรุง/ซ่อมแซม และขยายเขตศูนย์กระจาย ข้าวตำบลพังยาง	- การบริหารจัดการ ด้าน กลยุทธ์ไม่ ถูกต้อง/เหมาะสม ทำให้การดำเนินการ ให้บริการด้าน ข่าวสารไม่มี ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล ทำให้ ขาดความน่าเชื่อถือ ขององค์กร	- จัดให้มีการ วิเคราะห์และวาง กลยุทธ์ในการบริหาร จัดการศูนย์กระจาย ข้าวตำบลพังยาง	หัวหน้า สำนักปลัด อบต.พังยาง	- มอบหมายให้ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ทำการตรวจสอบการ ใช้งานอย่างสม่ำเสมอ หากจุดไหนบกพร่องก็ รีบทำปรับปรุงแก้ไข และจัดเตรียมวัสดุ อุปกรณ์ให้มีความ พร้อมสำหรับการใช้ งานตลอดเวลา	- ร้อยละ ๘๐ ของ ครัวเรือน ที่ได้ ยินเสียง ประชาสัมพันธ์จาก ศูนย์กระจายข้าว ตำบลพังยาง	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗	- มอบหมายให้ เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ รายงาน ผลการดำเนินการต่อ ผู้บังคับบัญชาอย่าง น้อยปีละ ๒ ครั้งหรือ รายไตรมาส

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตามและ รายงาน
๓	โครงการก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก (คสล.) สายขอบเหมืองส่งน้ำพังงูรด (ขอบทิศตะวันตก) ช่วงที่ ๒ หมู่ที่ ๓	- มีการดำเนินการ ก่อสร้างถนน คสล. สายดังกล่าว ผู้รับเหมาส่งงาน ล่าช้ากว่าระยะเวลา ที่กำหนดไว้ในสัญญา	- มอบหมายผู้ ควบคุมงาน ติดตาม ผู้รับเหมาในการ ดำเนินการแต่ละ ขั้นตอนอย่าง เคร่งครัด	ผู้อำนวยการ กองสวัสดิการฯ อบต.พังยาง	- มอบหมายเจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้อง เช่น ผู้ ควบคุมงาน คณะกรรมการตรวจ รับงานจ้าง ดำเนินการ ตรวจสอบทุกขั้นตอน อย่างเป็นระบบ	- ร้อยละ ๗๕ ของ ผู้ใช้นั้นมีความ ปลอดภัยในการ สัญจรมากขึ้น	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗	- เจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้อง มีการ รายงานผลการ ดำเนินการให้แก่ ผู้บังคับบัญชาอย่าง ต่อเนื่องในช่วงที่มี การดำเนินการ
๔	ภารกิจการโอนเงินผ่าน ระบบ KTB Corporate Online	- มีการทุจริตในการ จ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online	๑. มีการแบ่งแยก หน้าที่สำหรับการ ปฏิบัติงานและไม่ให้ มีการปฏิบัติงานแทน กันในระบบ KTB Corporate Online ๒. ส่งเสริมปลูกฝัง คุณธรรม จริยธรรม และความซื่อสัตย์ สุจริตให้เกิดขึ้น ภายในหน่วยงาน	ผู้อำนวยการ กองคลัง อบต.พังยาง	- มอบหมายให้ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ปฏิบัติงานอย่างเป็น ระบบ และปลูกฝัง คุณธรรม จริยธรรม และบทกำหนดโทษให้ ผู้ที่ฝ่าฝืนในการปฏิบัติ หน้าที่	- ร้อยละ ๑๐๐ ของผู้ในงานใน ระบบ KTB Corporate Online ของตำบล พังยาง ได้รับความ ปลอดภัยจากการ ทุจริต	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗	- ผู้บังคับบัญชา ชั้นต้น มีการ ตรวจสอบการ ปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบอย่าง สม่ำเสมอ และ รายงานให้ ผู้บังคับบัญชา ระดับสูงทราบอย่าง น้อยปีละ ๒ ครั้งหรือ รายไตรมาส

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และรายงาน
๔ (ต่อ)	ภารกิจโอนเงินผ่าน ระบบ KTB Corporate Online (ต่อ)		๓. ไม่ให้ผู้ที่ติดการ พนันและมีหนี้สิน จำนวนมาก ปฏิบัติงานในระบบ KTB Corporate Online ๔. ผู้บังคับบัญชา ต้องมีการ ควบคุมดูแลและ ตรวจสอบอย่าง สม่ำเสมอ เพื่อไม่ให้ เกิดการทุจริต					
๕	โครงการอาหารเสริม(นม) ของโรงเรียนทั้ง ๔ แห่งใน ตำบลพังยาง และศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด อบต.พังยาง	- การจัดหาพัสดุหรือ การจัดซื้ออาหารเสริม (นม) ไม่เป็นไปตาม เงื่อนไขเวลา เนื่องจาก การแบ่งเขต ผู้ประกอบการรายย่อย ไม่ตรงตามระยะเวลา กำหนดไว้ในสัญญา	- มอบหมาย เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ ประสานงานกับผู้รับ จ้างให้มีการส่งมอบ อาหารเสริม(นม) ให้ ตรงกับช่วงเวลาที่ กำหนดไว้ในสัญญา อย่างเคร่งครัด	ผู้อำนวยการ กองการศึกษาฯ อบต.พังยาง	- มีการกำหนดใน เงื่อนไขในการชำระ ค่าปรับในสัญญา หาก ผู้รับจ้างไม่มีการส่ง มอบอาหารเสริม(นม) ตรงกับช่วงเวลาที่ กำหนดไว้ในสัญญา	- ร้อยละ ๑๐๐ ของเด็กนักเรียน กลุ่มเป้าหมาย ได้รับอาหารเสริม (นม) ตามจำนวนที่ กำหนด	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗	- มีการติดตามการ ดำเนินการอย่าง ต่อเนื่อง และ รายงานให้ ผู้บังคับบัญชา ทราบอย่างน้อย ปีละ ๒ ครั้งหรือ รายไตรมาส

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และรายงาน
๖	โครงการอาหารกลางวันของ โรงเรียนทั้ง ๔ แห่งในตำบล พังยาง (สนับสนุน งบประมาณ)	- ขาดการติดตามและ ตรวจสอบการ ดำเนินการโครงการ อาหารกลางวันจาก หน่วยงานผู้รับผิดชอบ และไม่เป็นไปตาม กระบวนการที่กำหนด ไว้ตามระเบียบฯ	- ติดตามการ ดำเนินการกับ หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบตาม ขั้นตอนอย่างเป็น ระบบและต่อเนื่อง	ผู้อำนวยการ กองการศึกษาฯ อบต.พังยาง	- มอบหมายเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ ติดตาม การดำเนินงานของ หน่วยงานผู้รับผิดชอบ อย่างต่อเนื่อง เพื่อ ทราบขั้นตอน กระบวนการที่กำหนด ไว้ตามระเบียบฯ อย่างเคร่งครัด	- ร้อยละ ๑๐๐ ของเด็กนักเรียน กลุ่มเป้าหมาย ได้รับอาหาร กลางวัน ตาม จำนวนที่กำหนด	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗	- มีการรายงานผล การดำเนินการให้ ผู้บังคับบัญชา ทราบอย่างน้อย ปีละ ๒ ครั้งหรือ รายไตรมาส

แบบ บส.๔

องค์การบริหารส่วนตำบลพังยาง  
รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง  
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

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

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อบท. ที่สำคัญ	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การ ดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง	เอกสาร/ หลักฐาน	ร้อยละความ คืบหน้า	ปัญหาอุปสรรค และแนวทางแก้ไข ปัญหา
๑	โครงการขยายเขตไฟฟ้า สาธารณะหมู่ที่ ๑-หมู่ที่ ๔	- บริหารจัดการ ด้านการจัดสรร งบประมาณตาม ขั้นตอนอย่างเป็น ระบบ	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗	ผู้อำนวยการ กองช่าง อบต.พังยาง	- ได้รับการจัดสรร งบประมาณใน ระดับหนึ่ง แต่ไม่ เพียงพอสำหรับการ บริหารจัดการอย่าง เป็นระบบ	- ฎีกาการ เบิกจ่ายการ จัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ - บันทึกรายงาน ผลการดำเนินการ ให้ผู้บังคับบัญชา ทราบ	- ดำเนินการ ร้อยละ ๖๐ ของ เป้าหมายที่ตั้งไว้	- ได้รับการจัดสรร งบประมาณไม่ เพียงพอในการ ดำเนินการอย่างเป็น ระบบ



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

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การ ดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง	เอกสาร/ หลักฐาน	ร้อยละความ คืบหน้า	ปัญหาอุปสรรค และแนวทางแก้ไข ปัญหา
๒	โครงการปรับปรุง/ ซ่อมแซมและขยายเขต ศูนย์กระจายข้าวตำบล พังยาง	- มอบหมายให้ เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ ทำ การตรวจสอบการ ใช้งานอย่าง สม่ำเสมอ หากจุด ไหนบกพร่องก็รีบ ทำปรับปรุงแก้ไข และจัดเตรียมวัสดุ อุปกรณ์ให้มีความ พร้อมสำหรับการใช้ งานตลอดเวลา	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗	หัวหน้า สำนักปลัด อบต.พังยาง	- เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบมีเพียง คนเดียว จึงไม่ สามารถดำเนินการ แก้ไขข้อบกพร่องได้ อย่างรวดเร็ว ทำให้ ประชาชนไม่ สามารถรับทราบ ข้อมูลข่าวสารอย่าง ต่อเนื่อง	- ฎีกาการ เบิกจ่ายการ จัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ - บันทึกรายงาน ปัญหาอุปสรรค ในการดำเนินการ ต่อผู้บังคับบัญชา ทราบ	- ดำเนินการ ร้อยละ ๗๐ ของ เป้าหมายที่ตั้งไว้	- ควรมีการ มอบหมาย เจ้าหน้าที่ที่สามารถ เข้ามาช่วยเหลือ เจ้าหน้าที่หลัก มา ช่วยในการ ปฏิบัติงานในกรณี ที่เกิดปัญหา เพื่อให้ สามารถดำเนินการ แก้ไขปัญหาได้อย่าง รวดเร็วยิ่งขึ้น

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

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การ ดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง	เอกสาร/ หลักฐาน	ร้อยละความ คืบหน้า	ปัญหาอุปสรรค และแนวทางแก้ไข ปัญหา
๓	โครงการก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก (คสล.) สายขอบเหมืองส่ง น้ำพังกรด (ขอบทิศ ตะวันตก)ช่วงที่ ๒ หมู่ที่ ๓	- มอบหมาย เจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้อง เช่น ผู้ควบคุมงาน คณะกรรมการ ตรวจรับงานจ้าง ดำเนินการ ตรวจสอบทุก ขั้นตอนอย่างเป็น ระบบ	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗	ผู้อำนวยการ กองสวัสดิการฯ อบต.พังยาง	- มีการดำเนินการ ตามขั้นตอนมากขึ้น แต่ยังมีสถานะฝน ตกในช่วงที่ ดำเนินการก่อสร้าง ทำให้การ ดำเนินการไม่ เป็นไปตาม ระยะเวลาที่กำหนด	- บันทึกรายงาน ของผู้ควบคุมงาน ที่เสนอต่อ ผู้บังคับบัญชา	- ดำเนินการ ร้อยละ ๗๐ ของ เป้าหมายที่วางไว้	- กำชับผู้ควบคุม งาน แนะนำวิธีการ แก่ผู้รับจ้างให้ ดำเนินการในช่วงที่ มีสถานะฝนตก

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

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การ ดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง	เอกสาร/ หลักฐาน	ร้อยละความ คืบหน้า	ปัญหาอุปสรรค และแนวทางแก้ไข ปัญหา
๔	ภารกิจการโอนเงินผ่าน ระบบ KTB Corporate Online	- มอบหมายให้ เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ ปฏิบัติงานอย่าง เป็นระบบ และ ปลูกฝังคุณธรรม จริยธรรม และบท กำหนดโทษให้ผู้ ที่ฝ่าฝืนในการปฏิบัติ หน้าที่	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗	ผู้อำนวยการ กองคลัง อบต.พังยาง	- เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ดำเนินการตาม ขั้นตอนอย่างเป็น ระบบ เนื่องจากมี การกำกับติดตาม อย่างเคร่งครัด	- บันทึกรายงาน ผลการปฏิบัติงาน ต่อผู้บังคับบัญชา	- ดำเนินการ ร้อยละ ๘๐ ของ เป้าหมายที่ตั้งไว้	- เมื่อมีการ ดำเนินการอย่างเป็น ระบบ ควรมีการ ปลูกฝังจิตสำนึกของ เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานด้าน คุณธรรม จริยธรรม อย่างต่อเนื่อง

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

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการจัดการความเสี่ยง	เอกสาร/หลักฐาน	ร้อยละความคืบหน้า	ปัญหาอุปสรรคและแนวทางแก้ไขปัญหา
๕	โครงการอาหารเสริม(นม)ของโรงเรียนทั้ง ๔ แห่งในตำบลพียงยาง และศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด อบต.พียงยาง	- มีการติดตามการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง และรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างน้อยปีละ ๒ ครั้งหรือรายไตรมาส	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗	ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ อบต.พียงยาง	- มีการดำเนินการอย่างเป็นระบบมากขึ้น เนื่องจากมีการติดตามอย่างเคร่งครัด	- บันทึกรายงานผลการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาทราบ	- ดำเนินการร้อยละ ๘๐ ของเป้าหมายที่ตั้งไว้	- ควรมีติดตามเร่งรัดการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างสม่ำเสมอ

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

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การ ดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง	เอกสาร/ หลักฐาน	ร้อยละความ คืบหน้า	ปัญหาอุปสรรค และแนวทางแก้ไข ปัญหา
๖	โครงการอาหารกลางวัน ของโรงเรียนทั้ง ๔ แห่งใน ตำบลพียงยาง (สนับสนุน งบประมาณ)	- มีการรายงานผล การดำเนินการให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ อย่างน้อยปีละ ๒ ครั้งหรือรายไตร มาส	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗	ผู้อำนวยการ กองการศึกษาฯ อบต.พียงยาง	- มีการดำเนินการ อย่างเป็นระบบมาก ขึ้น เนื่องจากมีการ ติดตามอย่าง เคร่งครัด	- บันทึกรายงาน ผลการดำเนินให้ ผู้บังคับบัญชา ทราบ	- ดำเนินการ ร้อยละ ๘๐ ของ เป้าหมายที่ตั้งไว้	- ควรมีติดตาม เร่งรัดการ ปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่อย่าง สม่ำเสมอ

องค์การบริหารส่วนตำบลพังยาง  
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง  
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัส ความ เสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการ ดำเนินการจัดการความเสี่ยง			วิธีการ จัดการ ความเสี่ยง	ผลดำเนินการ จากการ จัดการความ เสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง			การ เปลี่ยนแปลง ระดับความ เสี่ยง	ความ เสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้น ใหม่	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการ ดำเนินการ สำหรับปิดไป
			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	

**\*\* หมายเหตุ :** แบบ บส.๕ ดำเนินการในช่วงสิ้นปีงบประมาณ คือ เดือน กันยายน ๒๕๖๗ \*\*

## บทที่ ๔

### การติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

#### ๔.๑ การติดตามและประเมินผล

เมื่อองค์การบริหารส่วนตำบลพังยาง ได้ประกาศแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและมีการดำเนินการตามแผน จำเป็นต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการดำเนินงานอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการแล้ว ว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามว่าวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดี ความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยนและจัดทำรายงานสรุปผลการติดตามเสนอคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงทราบ การติดตามผลมี ๒ ลักษณะ คือ

๑. การติดตามผลตามรอบระยะเวลา เป็นการติดตามผลอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๒. การติดตามผลในระหว่างปฏิบัติ เป็นการติดตามผลการดำเนินงานตามปกติของหน่วยงาน หากพบว่าปัจจัยเสี่ยงดังกล่าวอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ให้หน่วยงานกำหนดมาตรการ/กิจกรรมรองรับหรือควบคุมความเสี่ยง ถ้าเป็นกิจกรรมที่ไม่ต้องใช้งบประมาณมากเกินไป หน่วยงานนั้นสามารถดำเนินการได้ทันที และให้รายงานกรณีที่เกิดความเสี่ยงใหม่ รวมทั้งรายงานผลการดำเนินงานตามมาตรการ/กิจกรรมที่กำหนด หากเป็นกิจกรรมที่ต้องใช้งบประมาณจำนวนมากเกินกว่าหน่วยงานจะบริหารจัดการได้ ให้รายงานต่อฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อแจ้งให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงพิจารณาหาแนวทางในการจัดการความเสี่ยงต่อไป

#### ๔.๒ การจัดทำรายงานสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี

ให้ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง จัดทำรายงานสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี โดยประมวลผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่สำคัญ/กองรับผิดชอบในการดำเนินการตามมาตรการที่ระบุในแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และนำเสนอผู้บริหารเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ รายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในระยะเวลาที่กำหนด

#### ๔.๓ แบบรายงานการติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยง (RM-๓)

องค์การบริหารส่วนตำบลพังยาง  
แบบรายงานการติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

แบบ RM-๓  
ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์ที่.....(ระบุยุทธศาสตร์ของ อปท.).....  
 โครงการ/กิจกรรม .....  
 วัตถุประสงค์.....(เพื่อ).....  
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด.....(ใส่เป้าหมายหรือตัวชี้วัดตามโครงการ).....  
 ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ.....(สำนัก/กอง).....

นำมาจากแบบ RM-๒

ปัจจัยเสี่ยง (๑) (Risk Factor)	สาเหตุของความเสี่ยง(๒) (Root Cause)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา (๕)				ผู้รับผิดชอบ (๖)	สถานะความเสี่ยง (๗)			
		มาตรการควบคุมภายใน (๓)	มาตรการตามแผนบริหารความเสี่ยง (๔)	Q๑	Q๒	Q๓	Q๔		หมดไป	คงอยู่		ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่
										ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
<div>← ลอกมาจากแบบ RM-๒ →</div>		ลอกมาจาก RM-๒ (๘)	ลอกมาจาก RM-๒ (๙)						สถานะ : ดำเนินการแล้วเสร็จ , อยู่ระหว่างดำเนินการ , ไม่ได้ดำเนินโครงการ			
									ปัญหาอุปสรรค : จากการดำเนินงานตามโครงการ			
									แนวทางแก้ไข : วิธีแก้ปัญหา			
									หมายเหตุ : ดู (๓),(๕) สามารถควบคุมความเสี่ยงให้หมดไปหรือไม่ หรือคงอยู่/ควบคุมได้/ควบคุมไม่ได้			

ลงชื่อ.....  
 ตำแหน่ง.....  
 วัน.....เดือน.....พ.ศ.....