



รายงานผลการติดตามประเมินผล
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

Risk Followup



ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอบุญ
อำเภอจุฬาภรณ์ จังหวัดนครศรีธรรมราช

โทรศัพท์ ๐-๗๕๓๐-๘๑๐๙ ต่อ ๑๑

โทรสาร ๐-๗๕๓๐-๘๑๐๙ ต่อ ๑๗

www.namorbun.go.th



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอบุญ
เรื่อง ประกาศรายงานผลการติดตามประเมินผลแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๒ (๒.๗) (๒.๘) และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๕ (๒) (๓) ข้อ ๘ และข้อ ๙ ประกอบกับคณะทำงานบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอบุญ ได้พิจารณาให้ความเห็นชอบร่างรายงานผลการติดตามประเมินผลแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ในการประชุมครั้งที่ ๒ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕ เมื่อวันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอบุญ จึงประกาศรายงานผลการติดตามประเมินผลแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๙ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕



(นายศุภชัย ชูเกิด)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอบุญ

คำนำ

กระบวนการ “การติดตามประเมินผล” เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ทราบว่าผลการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถดำเนินการแล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ในแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงหรือไม่ มีความเพียงพอ มีประสิทธิผลหรือไม่ หากองค์กรพบว่าได้ดำเนินการจัดการความเสี่ยงแล้ว ยังมีความเสี่ยงที่ไม่อาจยอมรับได้เหลืออยู่ ควรพิจารณาต่อไปว่า เป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับใด และจะมีวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้นอย่างไร จากนั้นจึงเสนอต่อผู้บริหารเพื่อทราบและพิจารณาสั่งการ รวมถึงการจัดสรรงบประมาณสนับสนุน ทั้งนี้ การบริหารจัดการความเสี่ยงจะเกิดผลสำเร็จได้ ต้องได้รับการสนับสนุนอย่างจริงจังจากผู้บริหารทุกระดับ

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนั้น เพื่อให้การติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอบุญ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลอย่างแท้จริง คณะทำงานบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอบุญ จึงหวังเป็นอย่างยิ่งว่าเอกสารฉบับนี้ จะมีประโยชน์ในการปฏิบัติงานจริง สำหรับผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงานในการให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอบุญต่อไป

คณะทำงานบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอบุญ

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
ส่วนที่ ๑ บทนำ	๑
๑. หลักการและเหตุผล	๑
๒. แนวทางการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑
๓. ความสำคัญของการติดตามประเมินผล	๑
๔. วัตถุประสงค์ของการติดตามประเมินผล	๒
๕. ขั้นตอนการติดตามประเมินผล	๒
๖. เครื่องมือการติดตามประเมินผล	๗
๗. ประโยชน์ของการติดตามประเมินผล	๗
ส่วนที่ ๒ การติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕	๘
๑. ยุทธศาสตร์การพัฒนาท้องถิ่น	๘
๒. โครงการ กิจกรรมตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง	๘
๓. การวิเคราะห์เพื่อระบุความเสี่ยงและประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง	๘
๔. การดำเนินการตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง	๙
๕. ผลการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๐
- ตารางรายละเอียดการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๑
- ตารางประเภทความเสี่ยงขององค์กร	๑๕
ส่วนที่ ๓ การประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕	๑๙
๑. ด้านความครบถ้วนขององค์ประกอบหลักของการบริหารความเสี่ยง	๑๙
๒. ด้านประสิทธิภาพของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๙
๓. ด้านประสิทธิผลของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๙
ส่วนที่ ๔ สรุปปัญหา อุปสรรค และข้อเสนอแนะ	๒๐
๑. ปัญหาและอุปสรรค	๒๐
๒. ข้อเสนอแนะ	๒๐
ส่วนที่ ๕ แบบรายงานการบริหารความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอบุญ	๒๒
๑. แบบรายงานผลการบริหารความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอบุญ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ของสำนัก/กองต่างๆ (แบบ RM-๓)	๒๒
๒. แบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบประเมิน RM-๔)	๓๑

ส่วนที่ ๑ บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

การบริหารงานขององค์กรทุกประเภทต่างมีวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานและมุ่งหวังที่จะทำงานให้ถึงเป้าหมายที่วางไว้อย่างดีที่สุด สูญเสียทรัพยากรให้น้อยที่สุด แต่การดำเนินการใดๆ เพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้มักจะประสบกับความไม่แน่นอนตามสภาวะแวดล้อมที่มีอยู่ ดังนั้น ความเสี่ยงจึงเป็นภาวะคุกคาม ปัญหา อุปสรรค และการสูญเสียโอกาสที่จะทำให้องค์กรไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ หากองค์กรสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างถูกต้อง เหมาะสม จะเป็นการสนับสนุน กลยุทธ์ และแผนงานให้บรรลุเป้าหมายตามที่วางไว้ อีกทั้งภาวะคุกคาม ปัญหา อุปสรรคทั้งหลายที่คาดไว้อาจก่อให้เกิดโอกาสและนำไปสู่การพัฒนาประสิทธิภาพการทำงาน เกิดการปรับปรุงงานอย่างต่อเนื่อง และก่อให้เกิดนวัตกรรมได้

องค์กรบริหารส่วนตำบลนาหมอญ ได้ดำเนินนโยบายด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอญ ซึ่งเป็นการเชื่อมโยงกับความเสี่ยงจากกระบวนการขององค์กร โดยตระหนักถึงการปฏิบัติงานที่ต้องมีการพิจารณาถึงความเสี่ยงและโอกาสที่อาจเกิดขึ้น (Risk and Opportunities) และกำหนดวิธีการในการตอบสนองหรือควบคุมความเสี่ยงตามความเหมาะสม ทั้งนี้ มีกระบวนการให้บุคลากรของทุกหน่วยงานต่างๆ ได้มีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อผลักดันให้เกิดการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร

๒. แนวทางการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

การประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอญ ประกอบด้วย ๓ ด้านหลัก คือ ด้านความครบถ้วนขององค์ประกอบหลักของการบริหารจัดการความเสี่ยง ด้านประสิทธิภาพของการบริหารจัดการความเสี่ยง และด้านประสิทธิผลของการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีแนวทางการประเมินในแต่ละด้าน ดังนี้

๒.๑ ด้านความครบถ้วนขององค์ประกอบหลักของการบริหารจัดการความเสี่ยง

พิจารณาจากการมีระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดี โดยการกำหนดผู้รับผิดชอบในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ชัดเจน ความครบถ้วนของการวิเคราะห์ ความเสี่ยงตามหลักการของ COSO ได้แก่ การกำหนดวัตถุประสงค์ การระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง การตอบสนองความเสี่ยง กิจกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง การสื่อสารสร้างความเข้าใจ การติดตามประเมินผล รวมทั้งการสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี

๒.๒ ด้านประสิทธิภาพของการบริหารจัดการความเสี่ยง

พิจารณาจากการบริหารจัดการความเสี่ยงได้ทั่วทั้งองค์กร การให้ความหมายและจัดประเภทของความเสี่ยง การกำหนดขอบเขต วัตถุประสงค์ การบริหารจัดการความเสี่ยง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ตลอดจนการกำหนดหลักเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงและกำหนดกิจกรรมรองรับความเสี่ยงที่เหมาะสม

๒.๓ ด้านประสิทธิผลของการบริหารจัดการความเสี่ยง

พิจารณาจากผลการบริหารจัดการความเสี่ยงด้วยวิธีประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่ลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ภายหลังจากการจัดการความเสี่ยงตามกิจกรรมการจัดการความเสี่ยงที่กำหนด

๓. ความสำคัญของการติดตามประเมินผล

การติดตามประเมินผล (Monitoring) หมายถึง กระบวนการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรที่กำหนดไว้มีความเพียงพอ เหมาะสม มีการนำไปปฏิบัติจริง และการตอบสนองความเสี่ยงหรือการจัดการความเสี่ยงมีประสิทธิภาพ โดยการติดตามประเมินผลแบ่งออกเป็น ๒ ประเภทดังนี้

๓.๑ การติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการตอบสนองความเสี่ยงหรือการจัดการความเสี่ยงมีความเพียงพอ เหมาะสม และมีประสิทธิภาพสามารถลดความเสี่ยงลงสู่ระดับที่ยอมรับได้ ตลอดจนได้รับการออกแบบให้เป็นส่วนเดียวกับการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ตามปกติขององค์กร และมีการปฏิบัติตามจริงอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ดังนั้นองค์กรต้องมีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ครอบคลุมทุกกิจกรรมการดำเนินงานขององค์กร เพื่อให้เกิดการตอบสนองความเสี่ยงหรือการจัดการความเสี่ยงได้อย่างรวดเร็ว ทันการณ์

๓.๒ การติดตามประเมินผลเป็นรายครั้ง คือ การติดตามประเมินผลครั้งคราวตามระยะเวลาที่กำหนดไว้เพื่อให้ทราบถึงความเพียงพอ เหมาะสม และประสิทธิผลของการบริหารจัดการความเสี่ยง ณ ช่วงเวลาใดเวลาหนึ่งตามที่กำหนดไว้ ขอบเขตและความถี่ในการประเมินขึ้นอยู่กับสภาพแวดล้อมและสถานการณ์ที่เกิดขึ้นและเปลี่ยนแปลงไป ซึ่งการติดตามประเมินผลเป็นรายครั้งสามารถดำเนินการได้ ดังนี้

๓.๒.๑ การติดตามประเมินผลด้วยตนเอง เป็นกระบวนการติดตามประเมินผลเพื่อการปรับปรุงการบริหารจัดการความเสี่ยงด้วยการกำหนดให้ผู้ปฏิบัติงานเป็นเจ้าของความเสี่ยง(Risk Owner) หรือผู้มีความชำนาญในงาน กระบวนการ หรือกิจกรรมนั้น เข้ามามีส่วนร่วมในการติดตามประเมินผล โดยกำหนดให้กลุ่มผู้ปฏิบัติงานหรือผู้มีความเชี่ยวชาญนั้น ๆ ร่วมกันติดตามประเมินผล การบริหารจัดการความเสี่ยง และค้นหาความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยงของงาน กระบวนการ หรือกิจกรรม ในความรับผิดชอบ เพื่อพิจารณาหาแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยงให้มีความเหมาะสม และประสิทธิผลมากขึ้น

๓.๒.๒ การติดตามประเมินผลอย่างเป็นอิสระ เป็นกระบวนการติดตามประเมินผลโดยผู้ที่ไม่มีส่วนได้เสียหรือเกี่ยวข้องโดยตรงกับการดำเนินงานตามงาน กระบวนการ และกิจกรรมนั้น ๆ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการติดตามประเมินผลจะเป็นไปตามความเป็นจริง ถูกต้อง ครบถ้วน และไม่มีอคติ การ ติดตามประเมินผลอย่างอิสระอาจกระทำโดยผู้ตรวจสอบจากภายในและภายนอก และ/หรือที่ปรึกษาภายนอก ตลอดจนคณะกรรมการหรือคณะทำงานที่ตั้งขึ้นมาอย่างเป็นอิสระเพื่อให้การติดตามประเมินผลเป็นไปอย่างเที่ยงธรรมมากขึ้น การติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นอิสระควรจะเป็นกระบวนการที่ส่งเสริมและสนับสนุนการติดตามประเมินผลด้วยตนเอง

การติดตามผลเพื่อให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าองค์กรมีการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างเป็นระบบเหมาะสม และมีการนำไปปฏิบัติจริง

การประเมินผลเพื่อให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าองค์กรมีการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่าง เพียงพอ และมีประสิทธิผล การตอบสนองความเสี่ยง(Risk Response) ด้วยมาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องปรับปรุงหรือหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง สม่าเสมอจนกลายเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงานขององค์กร

โดยการติดตามประเมินผลการจัดการความเสี่ยงตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยวิเคราะห์และประเมินผลการจัดการความเสี่ยงตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ในแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงว่าดำเนินการแล้วเสร็จตามกำหนด มีความเพียงพอ มีประสิทธิผลหรือไม่ หากองค์กรพบว่าได้ดำเนินการจัดการความเสี่ยงแล้วยังมีความเสี่ยงที่ไม่อาจยอมรับได้เหลืออยู่ ควรพิจารณาต่อไปว่า เป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับใด และจะมีวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้นอย่างไร จากนั้นจึงเสนอต่อผู้บริหารเพื่อทราบและพิจารณาสั่งการ รวมถึงการจัดสรรงบประมาณสนับสนุน ทั้งนี้ การบริหารจัดการความเสี่ยงจะเกิดผลสำเร็จได้ต้องได้รับการสนับสนุนอย่างจริงจังจากผู้บริหารทุกระดับ

๔. วัตถุประสงค์ของการติดตามประเมินผล

- ๔.๑ เป็นเครื่องมือสำคัญช่วยให้การบริหารจัดการความเสี่ยงมีประสิทธิภาพมากขึ้น
- ๔.๒ ช่วยให้ทราบปัญหา อุปสรรคสำคัญ และหามาตรการแก้ไขได้ทันการณ์
- ๔.๓ ช่วยให้ทราบว่าบริหารจัดการความเสี่ยงบรรลุวัตถุประสงค์หรือไม่ เพราะเหตุใด
- ๔.๔ ช่วยในการตัดสินใจว่าสมควรดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อไปหรือไม่

๕. ขั้นตอนการติดตามประเมินผล

คณะทำงานบริหารความเสี่ยง

การติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นหน้าที่ที่สำคัญอย่างหนึ่งในการดำเนินงานด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ดังนั้น องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจึงจำเป็นต้องมีองค์กรที่ทำหน้าที่ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

สำหรับการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนั้น อาศัยอำนาจตามความแห่งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ๒.๗ หน่วยงานของรัฐต้องมีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๕ ผู้รับผิดชอบมีหน้าที่ ดังนี้ (๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง (๓) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ข้อ ๘ ให้ฝ่ายบริหารและผู้รับผิดชอบต้องจัดให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องในระหว่างปฏิบัติงานหรือติดตามประเมินผลเป็นรายครั้งหรือใช้ทั้งสองวิธีร่วมกัน กรณีพบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญให้รายงานทันที ซึ่งจากการที่คณะทำงานระดับองค์กร ระดับส่วนงาน หน่วยตรวจสอบภายใน มาจากส่วนต่างๆ จะทำให้การติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นไปด้วยดี มีประสิทธิภาพ และผลของการประเมินผล สามารถวัดผลบรรลุและวัดความสำเร็จของการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการแก้ไขหรือปรับปรุงการปฏิบัติงานได้อย่างแท้จริง

คณะทำงานบริหารความเสี่ยง

ระดับองค์กร

องค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอญ ได้มีการแต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอญ ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอญ ที่ ๗๑๔/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอญและคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอญ ที่ ๖๔๔/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๕ เรื่อง แก้ไขคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอญ โดยมีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ดังต่อไปนี้

๑. สิบเอกประจวบ เพชรฤทธิ์	ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธานคณะทำงาน
๒. นายวิฑูร โทธิพฤกษ์	ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	คณะทำงาน
๓. นายธฤต บุญมี	ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง	คณะทำงาน
๔. นางสาวพัชรินทร์ แก้วเรืองฤทธิ์	ตำแหน่ง นักวิชาการพัสดุชำนาญการ รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง	คณะทำงาน
๕. นางณิชนน พิมเสน	ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด	คณะทำงาน
๖. นายศุภสิทธิ์ ศิริสภามรณ	ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ	คณะทำงานและเลขานุการ

ให้คณะทำงาน มีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑. นำนโยบาย ข้อเสนอนโยบาย ที่ได้รับจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอญ มาแปลงเพื่อนำไปสู่การปฏิบัติและนำเสนอในรูปแบบบูรณาการ มีองค์ประกอบที่ครบถ้วน โดยมีการกำหนดกระบวนการดำเนินงานที่ชัดเจนเป็นระบบ
๒. วิเคราะห์เหตุการณ์ความเสี่ยงขององค์กรที่มีผลกระทบต่อดุลยภาพองค์กร เป้าหมายและผลสำเร็จ ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอญ เพื่อพิจารณาและให้นโยบาย

๓. พิจารณาความพอเพียงของมาตรการ การควบคุมภายในอย่างสมเหตุสมผล ให้การปฏิบัติงานบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด และดำเนินการบริหารความเสี่ยงที่ยังคงเหลืออยู่เพื่อกำหนดวิธีการควบคุม ป้องกัน หรือลดความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอญ เพื่อให้เกิดความมั่นใจในการดำเนินงาน ลดความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น หรือหากเกิดขึ้นก็ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔. ติดตามผลการจัดการความเสี่ยงขององค์กร โดยมีแผนงานที่ชัดเจนสามารถบรรลุเป้าหมายในแผนงานได้ ครบถ้วนมีการกำหนดเกณฑ์ระดับความรุนแรงแยกรายปัจจัยเสี่ยง กำหนดเป้าหมายในเชิงระดับความรุนแรงที่คาดหวังและสามารถรายงานระดับความรุนแรงของแต่ละปัจจัย มีการกำหนด Risk Appetite และ Risk Tolerance ทุกปัจจัยเสี่ยง รวมถึงการมีการบริหารปัจจัยเสี่ยงแบบบูรณาการ

๕. กำกับให้มีการจัดทำรายงานผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยง เสนอคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจัดทำ และทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี ทบทวนคู่มือบริหารความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอญ เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอญ เพื่อพิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๖. สนับสนุนให้มีการพัฒนาระบบบริหารความเสี่ยง และระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสนับสนุนการให้ใช้ระบบ Intranet เป็นช่องทางการสื่อสารภายในองค์กร ในการเผยแพร่ นโยบาย กฎระเบียบ คำสั่ง และคู่มือการปฏิบัติงาน รวมทั้งข่าวสารต่าง ๆ ที่เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง ได้อย่างทั่วถึงทั้งองค์กร

๗. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ (center) ติดตามเร่งรัด สำนักปลัดอบต.และทุกกอง จัดส่งรายงานผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยง โดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรคให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอญญ โดยด่วน เพื่อดำเนินการแก้ไข

๘. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ (center) วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงของสำนักปลัดอบต.และทุกกอง เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอญญ เพื่อรายงานผู้กำกับดูแลนายอำเภอจุฬาภรณ์ ให้เสร็จสิ้นภายในเก้าสิบวันนับแต่สิ้นปีงบประมาณของปีต่อไป

๙. แต่งตั้งคณะทำงานย่อยเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานได้ตามจำเป็นเหมาะสม

๑๐. อื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ระดับส่วนงาน

สำนักปลัดอบต.

องค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอญญ ได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอญญ ที่ ๗๑๕/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ เรื่อง คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอญญ ที่ ๕๑๔/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๑ กรกฎาคม ๒๕๖๔ เรื่อง แก้ไขคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลและคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอญญ ที่ ๖๔๕/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๕ เรื่อง แก้ไขคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล โดยมีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ ดังต่อไปนี้

๑. นางณิชนน พิมเสน	ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด	ประธานคณะกรรมการ
๒. นางนันทนา อักษรนิตย์	ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษาชำนาญการ	คณะกรรมการ
๓. นางพัชรินทร์ ไหมด้วง	ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ	คณะกรรมการ
๔. นายสุรชิต เจนวิทยารักษ์	ตำแหน่ง นิติกรชำนาญการ	คณะกรรมการ
๕. นายศุภสิทธิ์ ศิริสภามรณ์	ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ	คณะกรรมการ
๖. นายชลธิ์ ทับทอง	ตำแหน่ง นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ	คณะกรรมการ
๗. นางวาสนา เนาว์สุวรรณ	ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ	คณะกรรมการ
๘. นางสาวนันทิยา พรหมประสาธ	ตำแหน่ง นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ	คณะกรรมการ
๙. นายราชันย์ ภูมิไชยา	ตำแหน่ง จพง.ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยชำนาญงาน	คณะกรรมการ
๑๐. นางอาพร อนงค์	ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	คณะกรรมการ

ให้คณะกรรมการ มีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑. ติดตามประสานงานข้อมูลการบริหารความเสี่ยง ในสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวิเคราะห์ทบทวนเหตุการณ์ความเสี่ยงหรือจุดอ่อนที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ เป้าหมายและผลสำเร็จขององค์กร พร้อมสรุปปัญหา/อุปสรรค และแนวทางแก้ไข สรุปสาระสำคัญ ก่อนเสนอคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอญญประกอบการพิจารณา

๒. ติดตาม/รายงานผลการจัดการความเสี่ยงของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรในกรณีที่สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล เป็นเจ้าของรายปัจจัยเสี่ยงขององค์กร เสนอคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอญญ

๓. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ (center) วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแล้ว จัดส่งให้เลขานุการคณะกรรมการฯ (center) ทราบภายในวันที่ ๑๕ นับแต่สิ้นปีงบประมาณของปีต่อไป เพื่อให้การดำเนินการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเป็นไปอย่างต่อเนื่อง

๔. อื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอญญ ได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของกองช่าง ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอญญ ที่ ๗๑๗/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของกองช่าง โดยมีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ ดังต่อไปนี้

๑. นายธฤต บุญมี	ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง	ประธานคณะกรรมการ
๒. นายธวัช นิลวานิช	ตำแหน่ง นายช่างโยธาอาวุโส	คณะกรรมการ

๓. นายชาติชาย มาศวิเชียร	ตำแหน่ง นายช่างโยธาชำนาญงาน	คณะอนุทำงาน
๔. จำเริญรัตน์ วัชรบุญคง	ตำแหน่ง นายช่างไฟฟ้าชำนาญงาน	คณะอนุทำงาน
๕. นางยุวดี สายคุ้ม	ตำแหน่ง เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน	คณะอนุทำงาน
		และเลขานุการ

ให้คณะอนุทำงาน มีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑. ติดตามประสานงานข้อมูลการบริหารความเสี่ยง ในกองช่างวิเคราะห์ทบทวนเหตุการณ์ความเสี่ยงหรือจุดอ่อนที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ เป้าหมายและผลสำเร็จขององค์กร พร้อมสรุปปัญหา/อุปสรรค และแนวทางแก้ไข สรุปสาระสำคัญ ก่อนเสนอคณะทำงานบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอบุญ ประกอบการพิจารณา

๒. ติดตาม/รายงานผลการจัดการความเสี่ยงของกองช่าง ตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรในกรณี ที่กองช่าง เป็นเจ้าของรายปัจจัยเสี่ยงขององค์กร เสนอคณะทำงานบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอบุญ

๓. ให้เลขานุการคณะอนุทำงาน (center) วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยง ของกองช่าง แล้วจัดส่งให้เลขานุการคณะทำงาน (center) ทราบภายในวันที่ ๑๕ นับแต่สิ้นปีงบประมาณของปีต่อไป เพื่อให้การดำเนินการ ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ของกองช่างเป็นไปอย่างต่อเนื่อง

๔. อื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอบุญ ได้มีการแต่งตั้งคณะอนุทำงานบริหารความเสี่ยงของกองคลัง ตามคำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอบุญ ที่ ๗๕๒/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๓ เรื่อง แต่งตั้งคณะอนุทำงานบริหารความเสี่ยงของ กองคลัง และคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอบุญ ที่ ๗๐๗/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ เรื่อง แก้ไขคำสั่งแต่งตั้ง คณะอนุทำงานบริหารความเสี่ยงของกองคลัง โดยมีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ ดังต่อไปนี้

๑.นางสาวพัชรินทร์ แก้วเรืองฤทธิ์	ตำแหน่ง นักวิชาการพัสดุชำนาญการ	ประธานคณะอนุทำงาน
	รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง	
๒.นางสาวจิตติมา เทวเดช	ตำแหน่ง จพง.การเงินและบัญชีชำนาญงาน	คณะอนุทำงาน
๓.นางกมลวรรณ เอียดคง	ตำแหน่ง จพง.จัดเก็บรายได้ปฏิบัติงาน	คณะอนุทำงาน
๔.นางจรรย์ เชี่ยวแป้น	ตำแหน่ง นักวิชาการจัดเก็บรายได้	คณะอนุทำงาน
๕.นางสาวอภิขญา พูลนวล	ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	คณะอนุทำงาน
๖.นางสาวมัตติกา ยกพล	ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ	คณะอนุทำงาน
๗.นางสาวปัญจิรา เกิดบัวทอง	ตำแหน่ง นักวิชาการคลังปฏิบัติการ	คณะอนุทำงาน
		และเลขานุการ

ให้คณะอนุทำงาน มีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑. ติดตามประสานงานข้อมูลการบริหารความเสี่ยง ในกองคลัง วิเคราะห์ทบทวนเหตุการณ์ความเสี่ยงหรือจุดอ่อนที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ เป้าหมายและผลสำเร็จขององค์กร พร้อมสรุปปัญหา/อุปสรรค และแนวทางแก้ไข สรุปสาระสำคัญ ก่อนเสนอคณะทำงานบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอบุญ ประกอบการพิจารณา

๒. ติดตาม/รายงานผลการจัดการความเสี่ยงของกองคลัง ตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรในกรณี ที่กองคลังเป็นเจ้าของรายปัจจัยเสี่ยงขององค์กร เสนอคณะทำงานบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอบุญ

๓. ให้เลขานุการคณะอนุทำงาน (center) วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยง ของกองคลัง แล้วจัดส่งให้เลขานุการคณะทำงาน (center) ทราบภายในวันที่ ๑๕ นับแต่สิ้นปีงบประมาณของปีต่อไป เพื่อให้การดำเนินการ ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ของกองคลังเป็นไปอย่างต่อเนื่อง

๔. อื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

หน่วยตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอบุญ ได้มีการแต่งตั้งหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในและผู้ตรวจสอบภายใน ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอบุญ ที่ ๗๑๓/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ เรื่อง แต่งตั้งและมอบหมายหน้าที่ความ รับผิดชอบของหน่วยตรวจสอบภายใน โดยมีหน้าที่ความรับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

๑. นายสุรจิต เจนวิทยารักษ์ ตำแหน่ง นิติกร ระดับชำนาญการ ตำแหน่งเลขที่ ๒๑-๓-๐๑-๓๑๐๕-๐๐๑ แต่งตั้ง เป็น หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน ให้มีหน้าที่รับผิดชอบงานของหน่วยตรวจสอบภายใน ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง

ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๒ ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง และมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง

๒. นายสุรชาติ เจริญวิทย์รักษ์ ตำแหน่ง นิติกร ระดับชำนาญการ ตำแหน่งเลขที่ ๒๑-๓-๐๑-๓๑๐๕-๐๐๑ เป็น ผู้ตรวจสอบภายใน ให้มีหน้าที่รับผิดชอบงานของหน่วยตรวจสอบภายใน ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๒ ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง และมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง

บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ

ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๑๗ กำหนดให้หน่วยงานตรวจสอบ ภายในของหน่วยงานของรัฐ มีหน้าที่และความรับผิดชอบดังนี้

๑. กำหนดนโยบาย เป้าหมาย ภารกิจ ของงานตรวจสอบภายใน เพื่อสนับสนุนการบริหารงาน และการ ดำเนินงานด้านต่าง ๆ ของทุกส่วนราชการ ให้สอดคล้องกับนโยบาย ของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอบุญ โดยคำนึงถึงการ กำกับดูแลที่ดี ความมีประสิทธิภาพของกิจกรรมการบริหารความเสี่ยง และความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในขององค์การ บริหารส่วนตำบลนาหมอบุญด้วย (มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๐๐ - ๒๑๐๐)

๒. กำหนดกฎบัตรไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และเสนอผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อนำเสนอนายก องค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอบุญ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ และเผยแพร่หน่วยรับตรวจทราบ รวมทั้งมีการสอบทานความ เหมาะสมของกฎบัตรอย่างน้อย ปีละหนึ่งครั้ง (มาตรฐานด้านคุณสมบัติ รหัส ๑๐๐๐)

๓. จัดให้มีการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน ทั้งภายในและภายนอก และเสนอรายงานผลการประเมิน ปัญหาและอุปสรรค รวมทั้งแผนปรับปรุงการดำเนินงาน เสนอผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อนำเสนอต่อนายกองค์การ บริหารส่วนตำบลนาหมอบุญทราบด้วย (มาตรฐาน ด้านคุณสมบัติ รหัส ๑๓๐๐)

๔. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Service) ในงานที่รับผิดชอบ โดยการจัดทำและเสนอแผนการ ตรวจสอบประจำปีต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอบุญโดยเสนอผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อพิจารณาอนุมัติ ภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณ หรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี (มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๒๐๐)

ในกรณีที่หน่วยตรวจสอบภายในวางแผนการตรวจสอบที่มีระยะเวลาตั้งแต่หนึ่งปีขึ้นไป ให้นำมาใช้ประกอบการ พิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีด้วย

๕. ให้ปฏิบัติงานตรวจสอบให้เป็นไปตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติตามข้อ ๔ (มาตรฐานด้าน การปฏิบัติงาน รหัส ๒๓๐๐)

๖. จัดทำและเสนอรายงานผลการตรวจสอบต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอบุญโดยเสนอ ผ่านปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลในเวลาอันสมควรหรืออย่างน้อยทุกสองเดือน นับจากวันที่ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จตามแผน กรณีเรื่อง ที่ตรวจพบเป็นเรื่องที่จะมีผลเสียหายต่อทางราชการให้รายงานผลการตรวจสอบทันที (มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๔๐๐)

๗. ติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะและให้คำปรึกษา (Consulting Service) แก่หน่วยรับตรวจ เพื่อให้การ ปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ (มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๕๐๐)

๘. ในกรณีมีความจำเป็นต้องอาศัยผู้เชี่ยวชาญมาร่วมปฏิบัติงานตรวจสอบ ให้เสนอขอบเขตและรายละเอียด ของงานคุณสมบัติของผู้รับจ้าง ระยะเวลาดำเนินการ และผลงานที่คาดหวังจากผู้รับจ้างรวมทั้งข้อเสนอโครงการของผู้รับจ้าง ให้นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอบุญ พิจารณาอนุมัติให้ว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญต่อไป

๙. ปฏิบัติงานในการให้คำปรึกษา (Consulting Service) ให้คำแนะนำ และความคิดเห็น เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ มติ และคำสั่งของทางราชการที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน ระบบการควบคุมภายใน ระบบบริหาร จัดการความเสี่ยงและงานที่มีหน้าที่รับผิดชอบด้วยความเที่ยงธรรม ต่อผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้อง ทั้งเป็นทางการและไม่เป็นทางการ

๑๐. ประสานงานกับผู้สอบบัญชี และหน่วยงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าขอบเขตของงาน ตรวจสอบครอบคลุมเรื่องที่สำคัญอย่างเหมาะสมและการปฏิบัติงานที่ซ้ำซ้อนกัน

๑๑. ปฏิบัติงานอื่นที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายในตามที่ได้รับมอบหมายจากนายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอบุญ รวมถึงงานที่ได้รับมอบหมายจากปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลด้วย

๖. เครื่องมือการติดตามประเมินผล

จุดมุ่งหมายสำคัญของการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อประเมินว่าหน่วยงานของรัฐสามารถนำหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร เป็นแนวทางในการพัฒนาระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงานให้เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล ทั้งนี้ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐมีหน้าที่รับผิดชอบโดยตรงในการจัดให้มีระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐที่มีประสิทธิภาพ เพื่อประโยชน์ของประชาชนและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

การติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ในรอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ คณะทำงานบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอบุญ ใช้รูปแบบการติดตามประเมินผล ตามที่กระทรวงการคลังกำหนด

๗. ประโยชน์ของการติดตามประเมินผล

๗.๑ ทำให้ทราบถึงปัญหาและความต้องการที่แท้จริง สามารถจัดลำดับความสำคัญของปัญหาและแก้ไขทันทีเพื่อนำไปสู่การพัฒนาขององค์กร

๗.๒ ทำให้การวางแผน โครงการ/กิจกรรม ได้ตรงเป้าหมาย แก้ปัญหาได้ถูกจุด และพัฒนาได้ตรงตามนโยบาย

๗.๓ ทำให้ดำเนินการตาม โครงการ/กิจกรรม ได้อย่างราบรื่น สามารถปรับปรุงแก้ไขปัญหาและอุปสรรคอย่างได้ผล หรือปรับแผนให้เหมาะสมมากขึ้น

๗.๔ ทำให้ทราบผลการดำเนินงานตาม โครงการ/กิจกรรม อย่างชัดเจน อันจะเป็นข้อมูลไปสู่การตัดสินใจไปสู่สภาพปัจจุบันปัญหาความต้องการ

ถ้ามีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและเป็นประจำ ย่อมทำให้ทราบปัญหาและความต้องการที่แท้จริง การวางแผน โครงการ/กิจกรรม สามารถทำได้ตรงตามเป้าหมาย หรือสามารถปรับปรุงแก้ไขแผนโครงการ/กิจกรรมให้เหมาะสมมากขึ้น สามารถทราบผลการดำเนินงานตามโครงการ/กิจกรรม เมื่อเริ่มวางแผนใหม่อีกครั้งก็จะมีข้อมูลสารสนเทศที่ชัดเจน เทียบตรง และเป็นปัจจุบัน สามารถเป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

ส่วนที่ ๒

การติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

๑. ยุทธศาสตร์การพัฒนาท้องถิ่น

ยุทธศาสตร์การพัฒนาขององค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอบุญ มี ๕ ยุทธศาสตร์ ดังนี้

- ๑.๑ ยุทธศาสตร์การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน
- ๑.๒ ยุทธศาสตร์การพัฒนาคนและสังคม
- ๑.๓ ยุทธศาสตร์การพัฒนาเศรษฐกิจ
- ๑.๔ ยุทธศาสตร์การจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
- ๑.๕ ยุทธศาสตร์การพัฒนาการเมือง และการบริหารจัดการองค์กร

๒. โครงการ กิจกรรมตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอบุญ ได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ตามกระบวนการที่กำหนดไว้ในหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐพ.ศ.๒๕๖๒ โดยคณะทำงานระดับองค์กร ระดับส่วนย่อย และส่วนงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ได้ดำเนินการรวบรวมข้อมูล ปัจจัยสำคัญต่างๆ ที่มีความจำเป็นและสำคัญในการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ฯลฯ เพื่อรับทราบปัญหา ปัจจัยเสี่ยง และข้อมูลอื่นๆ ที่แท้จริง ขององค์กร ก่อนนำมาจัดทำแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม เพื่อพัฒนากระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ที่บรรจุไว้ในแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอบุญ ได้ประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ เมื่อวันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๔ โดยได้กำหนด โครงการ/กิจกรรม ที่จะดำเนินการตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ มีดังนี้

ลำดับที่	ยุทธศาสตร์	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	
		จำนวน	ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ
๑	การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน	๒	กองช่าง
๒	การพัฒนาคนและสังคม	๒	สำนักปลัดอบต.
๓	การพัฒนาเศรษฐกิจ	-	-
๔	การจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	-	-
๕	การพัฒนาการเมืองและการบริหารจัดการองค์กร	๑	สำนักปลัดอบต.
		๒	กองคลัง
	รวม	๗	

๓. การวิเคราะห์เพื่อระบุความเสี่ยงและประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง

ทุกส่วนงาน สำนัก/กองต่างๆ ได้ดำเนินการวิเคราะห์เพื่อระบุว่าการปฏิบัติงานที่ปฏิบัติอยู่มีความเสี่ยงอะไรบ้างที่ได้เกิดขึ้นหรือมีโอกาสจะเกิดขึ้น และส่งผลกระทบต่อการทำงาน โดยความเสี่ยงที่คาดว่าจะเกิดขึ้นได้ แบ่งออกเป็น ๔ ด้าน ได้แก่ ด้านเชิงกลยุทธ์ (Strategic Risk) ด้านการเงิน (Financial Risk) ด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง (Compliance Risk) จากนั้น ทำการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) ตามเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงที่ระบุในคู่มือการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาจากระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) หากเกิดความเสี่ยงขึ้น เพื่อจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยง ซึ่งแบ่งออกเป็น ๔ ระดับ ได้แก่ ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme) ระดับความเสี่ยงสูง (High) ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) และระดับความเสี่ยงต่ำ (Low)

ระดับความเสี่ยง	Risk Ranking	แทนด้วยแถบสี	คำอธิบายการบริหารจัดการความเสี่ยง
สูงมาก	๒๒ - ๒๕ (สีแดง)		ระดับความเสี่ยงที่เกินระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ อย่างมาก ต้องบริหารจัดการความเสี่ยง
สูง	๑๐ - ๒๑ (สีส้ม)		ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องจัดการความ เสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	๕ - ๙ (สีเหลือง)		ระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการเฝ้าระวัง อาจมีการ ปรับปรุงการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น
ต่ำ	๑ - ๔ (สีเขียว)		ระดับที่ยอมรับได้ ไม่ต้องบริหารจัดการความเสี่ยง

รูปภาพ คำอธิบายการบริหารจัดการความเสี่ยงตามระดับความเสี่ยง

ผลการวิเคราะห์เพื่อระบุความเสี่ยงพบว่า มีจำนวนความเสี่ยงที่คาดว่าจะส่งผลกระทบต่อการดำเนินงาน รวมทั้งสิ้น จำนวน ๗ กิจกรรม จากนั้นพิจารณานำความเสี่ยงที่อยู่ในระดับดังนี้ ๑) ระดับที่ยอมรับได้ ไม่ต้องบริหารจัดการความเสี่ยง ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) ๒) ระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการเฝ้าระวัง อาจมีการปรับปรุง การควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) ๓) ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ระดับความเสี่ยงสูง (High) และ ๔) ระดับความเสี่ยงที่เกินระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้อย่างมาก ต้องบริหารจัดการความเสี่ยง ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme) รวมทั้งสิ้น จำนวน ๗ กิจกรรม มาบริหารจัดการ ซึ่งแยกเป็น ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) จำนวน ๓ กิจกรรม ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) จำนวน ๒ กิจกรรม และระดับความเสี่ยงสูง (High) จำนวน ๒ กิจกรรม โดยมอบหมายให้ทุกส่วนงาน สำนัก/กองต่างๆ ที่รับผิดชอบดำเนินการตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อจัดการความเสี่ยงนั้น ให้ลดลงมาอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔. การดำเนินการตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

จากการมอบหมายให้ทุกส่วนงาน สำนัก/กองต่างๆ ที่รับผิดชอบดำเนินการตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ เพื่อจัดการความเสี่ยงในระดับต่างๆ รวมทั้งสิ้น จำนวน ๗ กิจกรรมนั้น สามารถสรุปประเภทความเสี่ยงของ ทุกส่วนงาน สำนัก/กองต่างๆ ที่ได้ดำเนินการตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ มีดังนี้

ด้าน	ประเภทความเสี่ยง	ผลการบริหารความเสี่ยง				
		จำนวน ทั้งหมด	ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)			
			ระดับความ เสี่ยงต่ำ (Low)	ระดับความ เสี่ยงปานกลาง (Medium)	ระดับความ เสี่ยงสูง (High)	ระดับความ เสี่ยง สูงมาก (Extreme)
๑	ด้านเชิงกลยุทธ์ (Strategic Risk)	-	-	-	-	-
๒	ด้านการเงิน (Financial Risk)	-	-	-	-	-
๓	ด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)	-	๓	๒	๑	-
๔	ด้านการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง (Compliance Risk)	-	-	-	๑	-
รวม		๗	๓	๒	๒	-

๕. ผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

จากการจัดการความเสี่ยงสามารถสรุปผลตามประเภทความเสี่ยง มีดังนี้

๕.๑ ด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) ระดับความเสี่ยงสูง (High) สามารถลดลงอยู่ในระดับความเสี่ยงต่ำ (low) จำนวน ๑ กิจกรรม คิดเป็นร้อยละ ๑๔.๒๘ ของจำนวนความเสี่ยงทั้งหมด คือ

กิจกรรมที่ ๑ ปรับปรุงระบบบริหารงานบุคคล จำนวน ๑ กิจกรรม (งานการเจ้าหน้าที่ สำนักปลัดอบต.)

๕.๒ ด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) ยังคงอยู่ในระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) สามารถลดลงอยู่ในระดับความเสี่ยงต่ำ (low) จำนวน ๒ กิจกรรม คิดเป็นร้อยละ ๒๘.๕๗ ของจำนวนความเสี่ยงทั้งหมด คือ

กิจกรรมที่ ๑ การจัดทำแผนที่ภาษี จำนวน ๑ กิจกรรม (งานพัฒนารายได้ กองคลัง)

กิจกรรมที่ ๒ การจัดหาพัสดุเป็นไปด้วยความคุ้มค่า โปร่งใส และตรวจสอบได้ จำนวน ๑ กิจกรรม (งานพัสดุและทรัพย์สิน กองคลัง)

๕.๓ ด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) ยังคงอยู่ในระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) จำนวน ๒ กิจกรรม คิดเป็นร้อยละ ๒๘.๕๗ ของจำนวนความเสี่ยงทั้งหมด คือ

กิจกรรมที่ ๑ การก่อสร้าง ปรับปรุงถนน (งานแบบแผนและก่อสร้าง กองช่าง)

กิจกรรมที่ ๒ การซ่อมแซมระบบไฟฟ้าสาธารณะ (งานสาธารณูปโภค กองช่าง)

๕.๔ ด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) ระดับความเสี่ยงสูง (High) ยังคงอยู่ในระดับความเสี่ยงสูง (High) จำนวน ๑ กิจกรรม คิดเป็นร้อยละ ๑๔.๒๘ ของจำนวนความเสี่ยงทั้งหมด คือ

กิจกรรมที่ ๒ แก้ไขปัญหาขาดแคลนน้ำสำหรับอุปโภค บริโภค เขตตำบลนาหมอบุญ เนื่องจากเกิดภาวะขาดแคลนน้ำภัยแล้ง (งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัดอบต.)

๕.๕ ด้านการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง (Compliance Risk) ระดับความเสี่ยงสูง (High) ยังคงอยู่ในระดับความเสี่ยงสูง (High) จำนวน ๑ กิจกรรม คิดเป็นร้อยละ ๑๔.๒๘ ของจำนวนความเสี่ยงทั้งหมด คือ

กิจกรรมที่ ๓ แก้ไขปัญหาการใช้รถส่วนกลาง (รถยนต์บรรทุกน้ำดับเพลิงอเนกประสงค์) ในเขตตำบลนาหมอบุญ ซึ่งนำไปใช้ในกิจกรรมที่ไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ จำนวน ๑ กิจกรรม (งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัดอบต.)

ตารางรายละเอียดการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)

- ไม่มี -

๒. ด้านการเงิน (Financial Risk)

- ไม่มี -

๓. ด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)

เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงก่อนการจัดการ		ระดับความเสี่ยงคงเหลือ		สถานะความเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ปัญหาอุปสรรค	กิจกรรมที่วิเคราะห์	ผู้รับผิดชอบ
	คะแนน	ระดับ	คะแนน	ระดับ					
สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อโคโรนา 2019 (โควิด 19)	๒๐	สูง	๔	ต่ำ	✓	การปรับปรุงระบบการพัฒนาบุคลากรหรือการออกแบบวิธีการพัฒนาบุคลากรใหม่เพื่อลดโอกาสที่จะเกิด หรือลดผลกระทบให้อยู่ในระดับที่ต้องจัดการยอมรับได้	ไม่มี	กิจกรรมที่ ๑ ปรับปรุงระบบบริหารงานบุคคล	งานการเจ้าหน้าที่ สำนักปลัด อบต.

เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงก่อนการจัดการ		ระดับความเสี่ยงคงเหลือ		สถานะความเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ปัญหาอุปสรรค	กิจกรรมที่วิเคราะห์	ผู้รับผิดชอบ
	คะแนน	ระดับ	คะแนน	ระดับ					
๑.ประชาชนขาดความรู้เรื่องภาคเกษตรกรรมน้ำภัยแล้ง ๒.สภาพอากาศร้อนแห้งแล้งเมื่อเกิดความแห้งแล้งควบคุมไม่ได้ ๓.ประชาชนขาดจิตสำนึกในการดูแลรักษาธรรมชาติไม่มีการดูแล้วยาฆ่าแมลงในพื้นที่ ๔.เป็นภัยที่ไม่สามารถควบคุมหรือคาดการณ์ได้ ๕.ขาดข้อมูลความรู้ในการช่วยเหลือขาดบุคลากรและขาดงบประมาณ	๒๑	สูง	๙	ปานกลาง	๕	๑.ให้ความรู้แก่ประชาชนให้เข้าใจถึงผลเสียหรือผลกระทบที่จะถึงส่งต่อคุณภาพชีวิตและชุมชนอย่างจริงจังโดยแจกแผ่นพับ และจัดโครงการอบรมสัมมนาให้กับประชาชนในพื้นที่ ๒.สำรวจข้อมูลแผนที่เสี่ยงพืชน้ำ จัดทำแผนป้องกันและเฝ้าระวังได้ทันเวลา ๓. จัดทำวัสดุอุปกรณ์ให้เพียงพอต่อการดำเนินงานในการป้องกันภัยแล้ง ๔ สร้างกลุ่มเครือข่ายเฝ้าระวังภัยแล้งในเขตพื้นที่ให้ครบทุกหมู่บ้านให้มีความเข้มแข็ง ๕ จัดทำแผนการดำเนินงานพร้อมสรุปปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินงานเสนอผู้บริหารทราบ เพื่อพิจารณาจัดสรรงบประมาณสนับสนุนเพิ่มเติม	ขาดกลุ่มเครือข่ายเฝ้าระวังภัยแล้งในเขตพื้นที่ทุกหมู่บ้าน ซึ่งจะทำให้เกิดความเข้มแข็งในชุมชนขึ้น	กิจกรรมที่ ๒ แก้ไขปัญหาดินขาดแคลนน้ำสำหรับอุปโภค บริโภค เขตตำบลนาหมอมบุญ เนื่องจากเกิดภาวะขาดแคลนน้ำ ภัยแล้ง	งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัด อบต.

เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงก่อนการจัดการ		ระดับความเสี่ยงคงเหลือ		สถานะความเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ปัญหาอุปสรรค	กิจกรรมที่วิเคราะห์	ผู้รับผิดชอบ
	คะแนน	ระดับ	คะแนน	ระดับ					
ปัจจัยภายนอก ๑. การก่อสร้างที่มีอยู่ในช่วงฤดูฝน ปัจจัยภายใน ๒. ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ด้านวิศวกรรม ผู้ที่มีใบอนุญาตเป็นผู้ประกอบวิชาชีพวิศวกรรม เป็นผู้ลงนามและตรวจ สอดคล้องการ และ บุคลากรไม่เพียงพอ กับปริมาณงานที่มีอยู่ จึงทำให้ การควบคุมส่งการไม่ครบคลุมทั่วถึง	๙	ปานกลาง	๒	ปานกลาง	๕	๑. วางแผนการปฏิบัติงานอย่างเป็นระบบ ๒. เพิ่มอัตรากำลังให้เพียงพอ และพัฒนาความรู้ความสามารถของบุคลากรเฉพาะด้าน ๓. ผู้บังคับบัญชา กำกับ ดูแล ติดตาม และให้ผู้รับผิดชอบรายงาน เพื่อรับทราบปัญหาในการดำเนินงานเป็นระยะๆ	ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถด้าน วิศวกรรม	กิจกรรมที่ ๑ การก่อสร้าง ปรับปรุงถนน	งานแบบแผนและก่อสร้าง กองช่าง
ปัจจัยภายนอก ๑. การซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะในช่วงฤดูฝน ปัจจัยภายใน ๒. มีบุคลากร และ เครื่องมือเครื่องจักรไม่เพียงพอ เช่น รถกระเช้าไฟฟ้า	๙	ปานกลาง	๒	ปานกลาง	๕	๑. ออกดำเนินการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะทันทีที่ได้รับแจ้ง เพื่อลดจำนวนที่ต้องซ่อมแซม และปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด ๒. จัดทำแผนงานการดำเนินงาน ออกตรวจสอบการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ	เครื่องมือเครื่องใช้ที่ไม่เพียงพอ ขาดรถกระเช้าไฟฟ้าในการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ	กิจกรรมที่ ๒ การซ่อมแซมระบบไฟฟ้าสาธารณะ	งานสาธารณูปโภค กองช่าง

เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงก่อนการจัดการ		ระดับความเสี่ยงคงเหลือ		สถานะความเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ปัญหาอุปสรรค	กิจกรรมที่วิเคราะห์	ผู้รับผิดชอบ
	คะแนน	ระดับ	คะแนน	ระดับ					
ข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วนและไม่เป็นปัจจุบัน	๙	ปานกลาง	๓	ต่ำ	✓	เจ้าหน้าที่ตรวจสอบกับสำนักงานที่ดินและกรมธนารักษ์ เพื่อให้ได้ข้อมูลเป็นปัจจุบัน เป็นประจำทุกเดือน	ไม่มี	กิจกรรมที่ ๑ การจัดทำแผนที่ภาษี	งานพัฒนารายได้ กองคลัง
ผู้รับจ้างเป็นผู้ทำงานเนื่องจากไม่เข้าดำเนินงานให้แล้วเสร็จตามระยะเวลาของสัญญาจ้าง	๙	ปานกลาง	๓	ต่ำ	✓	๑. แจ้งผู้รับจ้าง จัดทำหนังสือยืนยันการเสนอราคา และส่งใบแจ้งปริมาณงานและราคา(BOQ) ๒. เร่งรัดผู้รับจ้างเข้าดำเนินการก่อสร้างให้แล้วเสร็จตามสัญญา	ไม่มี	กิจกรรมที่ ๒ การจัดหาที่ดินไปขาย ความคุ้มค่า โปร่งใส และ ตรวจสอบได้	งานพัสดุและทรัพย์สิน กองคลัง

เขตการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงก่อนการจัดการ		ระดับความเสี่ยงคงเหลือ		สถานะความเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ปัญหาอุปสรรค	กิจกรรมที่วิเคราะห์	ผู้รับผิดชอบ
	คะแนน	ระดับ	คะแนน	ระดับ					
เจ้าหน้าที่ไม่ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบหนังสือสั่งการ เกี่ยวกับการใช้รถส่วนกลาง (รถยนต์บรรทุกน้ำดับเพลิงอเนกประสงค์)ดับเพลิงอเนกประสงค์และไม่คำนึงถึงผลเสียที่จะเกิดขึ้นกับเจ้าหน้าที่และหน่วยงานทางราชการ	๑๙	สูง	๑๙	สูง	๕	กำกับ ดูแล ติดตาม และให้ผู้รับผิดชอบรายงานเพื่อรับทราบปัญหาในการดำเนินงานเป็นระยะๆ	นำรถส่วนกลาง (รถยนต์บรรทุกน้ำดับเพลิงอเนกประสงค์) ไปใช้ในกิจกรรมที่ไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์	กิจกรรมที่ ๓ แก้ไขปัญหาการใช้รถส่วนกลาง (รถยนต์บรรทุกน้ำดับเพลิงอเนกประสงค์) ในเขตตำบลนาหมอนบุญ ซึ่งนำไปใช้ในกิจกรรมที่ไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์	งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัด อบต.

ตารางประเภทความเสี่ยงขององค์กร

ประเภท	ความหมาย	แหล่งที่มา
๑. ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)	ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกลยุทธ์ เป้าหมาย พันธกิจ ในภาพรวมขององค์กร ที่อาจก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลง หรือการไม่บรรลุผลตามเป้าหมายในแต่ละประเด็น ยุทธศาสตร์ขององค์กร	๑.๑ Organizational Structure Risk – ความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานอื่นเนื่องมาจากโครงสร้างองค์กรไม่เหมาะสม ข้ำซ้อน หรือระบุขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบไม่ชัดเจน ๑.๒ Operational Strategic Risk – ความเสี่ยงจากการวางกลยุทธ์ ได้แก่ - Business Risk การวางกลยุทธ์ที่สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมขององค์กรในขณะนั้น แต่มีปัจจัยภายนอกที่เปลี่ยนแปลงทำให้กลยุทธ์ดังกล่าวไม่เหมาะสม - Strategic Risk การวางกลยุทธ์ผิดพลาด ไม่เหมาะสมกับปัจจัยภายนอกที่ใช้พิจารณากำหนดกลยุทธ์
๒. ด้านการเงิน (Financial Risk)	ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารและควบคุมทางการเงินและการงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ผลกระทบทางการเงินที่เกิดจากปัจจัยภายนอก อาทิ ข้อบังคับเกี่ยวกับรายงานทางการเงินของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ กรมบัญชีกลาง สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงบประมาณ รวมทั้ง การจัดสรรงบประมาณไม่เหมาะสม	๒.๑ Budgeting Risk – ความเสี่ยงจากความไม่เพียงพอของเงินงบประมาณ ๒.๒ Credit Risk – ความเสี่ยงที่เกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถทำตามข้อตกลงที่ได้ทำไว้กับองค์กร เนื่องจากขาดความสามารถทางการเงิน ๒.๓ Liquidity Risk – ความเสี่ยงที่เป็นผลมาจากการที่องค์กรไม่สามารถเปลี่ยนทรัพย์สินเป็นเงินสดได้ในราคาที่เหมาะสมตามเวลาที่ต้องการ อาจเนื่องจากการมีตลาดรองรับสินทรัพย์นั้นไม่เพียงพอ หรือตลาดกำลังถูกแทรกแซงจากปัจจัยอื่นรวมถึงการที่องค์กรขาดความสามารถชั่วคราวในการจัดหาเงินทุนมาชำระหนี้แก่คู่สัญญาในวันครบกำหนด ๒.๔ Market Risk – ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหลักทรัพย์หรือพันธสัญญาที่องค์กรทำไว้ ส่งผลให้ทรัพย์สินนั้นสิ้น หรือสูญญามีมูลค่าสูญหิดลง หรือส่งผลกระทบต่อการลงทุนขององค์กร ซึ่งปัจจัยที่ส่งผลกระทบต่อความเสี่ยงดังกล่าวนี้ ประกอบด้วย การเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศความผันผวนของราคาสินทรัพย์ ความผันผวนของอัตราดอกเบี้ย การเปลี่ยนแปลงของอวกาศหลักทรัพย์ อันส่งผลกระทบต่อราคาสินทรัพย์ที่ลงทุน

ประเภท	ความหมาย	แหล่งที่มา
๓. ด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)	ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นปัญหาการปฏิบัติงานประจำวัน หรือการดำเนินงานปกติที่องค์กรต้องเผชิญ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านนี้อาจเกิดจากการปฏิบัติงานไม่ไปตามแผนปฏิบัติงานโดยไม่มีผังการปฏิบัติงานที่ชัดเจนหรือไม่มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ บุคลากรขาดแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน	๓.๑ People Risk – ความเสี่ยงที่เกิดจากบุคลากร ได้แก่ - <i>Incompetence</i> การขาดความรู้ความชำนาญที่รับผิดชอบ ขาดความสามารถในการทำงานเป็นทีม การทะเลาะ - ไม่ให้ความสำคัญกับผู้ให้บริการ การขาดการทำงานแบบมีอาชีพ การขาดความสามารถในการวิเคราะห์หรือใช้วิจารณญาณในการตัดสินใจ การตีความข้อมูลที่ใช้ในการปฏิบัติงานผิดพลาด - <i>Fraud</i> การทุจริตหรือกระทำความผิดจรรยาบรรณ การใช้ตำแหน่งหน้าที่ของตนเพื่อประโยชน์ส่วนตัว - <i>HR Management</i> การบริหารทรัพยากรไม่เหมาะสม เช่น การมีบุคลากรมากหรือน้อยเกินไป การด้อยประสิทธิภาพในการสรรหา การมอบหมายไม่ตรงความสามารถ การขาดการอบรมให้บุคลากรมีความเชี่ยวชาญหรือเพิ่มขีดความสามารถในการปฏิบัติงาน การขาดเครื่องมือในการสร้างแรงจูงใจให้บุคลากรที่มีความสามารถคงอยู่กับองค์กรการประเมินผลงานที่ไม่ยุติธรรม ค่าตอบแทนที่ไม่เหมาะสม การพึ่งพิงกับบุคลากรหลักมากเกินไป - <i>Human Error</i> ความผิดพลาดของเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงาน โดยมีเจตนาจะกระทำผิดหรือทุจริต ความประมาทเลินเล่อหรือไม่รอบคอบ - <i>Resource Management</i> การบริหารทรัพยากรขององค์กรไม่เหมาะสม เช่น ไม่มีการประเมินค่าให้เหมาะสมต่อกิจกรรมหรือไม่เพียงพอต่อความจำเป็นในการปฏิบัติงาน อุปกรณ์ไม่อยู่ในสภาพที่ติดการปฏิบัติงาน การมีโครงสร้างพื้นฐานทางเทคโนโลยีที่ไม่เหมาะสมกับงานหรือล้าสมัย

ประเภท	ความหมาย	แหล่งที่มา
		๓.๒ Process Risk – ความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการหรือขั้นตอนการปฏิบัติงาน ได้แก่ - <i>Model/Methodology Error</i> ข้อบกพร่องของวิธีการ/ขั้นตอนการปฏิบัติงาน ซึ่งทำให้การปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพเพียงพอ การรายงานผลต่างๆ ไม่ถูกต้องและขาดการติดตาม ความผิดพลาดในการกำหนดสูตรการคำนวณต่างๆ การกำหนดน้ำหนักของกลยุทธ์ พันธกิจ แผนงาน โครงการต่างๆ ขององค์กรในการก้าวสู่วิสัยทัศน์ที่กำหนด - <i>Products/Services</i> การออกแบบ/พัฒนาและส่งเสริมผลผลิตและบริการไม่สอดคล้องกับทิศทางของพันธกิจและวิสัยทัศน์ ผลผลิต/บริการมีความซับซ้อนหรือซับซ้อนเกินไปหรือ หรือไม่อาจวัดผลความสำเร็จที่ชัดเจนเป็นรูปธรรม ทำให้ผู้รับบริการไม่พึงพอใจ - <i>Legal/Regulatory</i> เกิดจากการกำกับดูแลและกฎระเบียบที่องค์กรเผชิญอยู่ หากองค์กรวางแผนการปฏิบัติงานต่างๆ ไม่สอดคล้องกับข้อกำหนดของการหรือหน่วยงานที่กำกับดูแล ความเสี่ยงจากการตีความข้อกฎหมายและมี/ไม่มีกฎหมายที่เอื้ออำนวยต่อการดำเนินงานขององค์กร - <i>Communication</i> การเข้าใจไม่ตรงกันในการสื่อสารข้อความทำให้เกิดความผิดพลาด การสื่อสารที่ไม่ทั่วถึงทุกกลุ่มงานที่เกี่ยวข้อง การขาดการประสานงาน/ร่วมมือที่ระหว่างกลุ่มงาน ข้อมูลที่เผยแพร่ภายนอกองค์กรไม่ถูกต้อง ไม่สอดคล้องกัน ก่อให้เกิดความไม่ น่าเชื่อถือ โดยเฉพาะกรณีที่มีการนำข้อมูลไปใช้อ้างอิง - <i>Inadequate System & Control</i> การขาดมาตรฐาน/คู่มือ/รายละเอียดขั้นตอนการปฏิบัติงาน การขาดระบบการตรวจสอบ/การควบคุม/การรักษาความปลอดภัยที่ตีหรือมีแต่ไม่เพียงพอ

ประเภท	ความหมาย	แหล่งที่มา
		๓.๓ Technology Risk – ความเสี่ยงที่เกิดจากการใช้เทคโนโลยี ได้แก่ - Security การขาดระบบรักษาความปลอดภัยของข้อมูลหรือระบบคอมพิวเตอร์ ตลอดจนการสำรองข้อมูล หรือแม้แต่ต่อประสิทธิภาพ การขาดมาตรฐานการควบคุมและตรวจสอบระบบอย่างสม่ำเสมอ การขาดแผนสำรองฉุกเฉิน - System Error/Failure ความผิดพลาด/ความสูญเสียของระบบ เนื่องจากอัคคีภัย ภัยธรรมชาติ ปัญหาด้านเทคนิคกระแสไฟฟ้าขัดข้อง ระบบสูญเสียความสามารถบางส่วน/ทั้งหมด จากการทำลายของไวรัสคอมพิวเตอร์ - Programming Error ความผิดพลาด/ไม่สมบูรณ์ของโปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่ใช้ - Telecommunication Error การขัดข้องของระบบการสื่อสาร เช่น Computer Network โทรศัพท์ โทรสาร - Information ข้อมูลสำหรับการปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ ไม่สมบูรณ์ ไม่ถูกต้อง ระบบข้อมูลไม่ถูกต้อง ทำให้ไม่สามารถนำข้อมูลไปใช้งานได้ การมีหลายระบบที่แสดงข้อมูลในลักษณะเดียวกัน แต่แสดงข้อมูลไม่สอดคล้อง/ไม่ตรงกัน ๓.๔ External Risk – ความเสี่ยงที่เกิดจากเหตุการณ์ภายนอก ได้แก่ - ความไม่แน่นอนของนโยบายของรัฐและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง การสูญเสียที่เกิดกับทรัพย์สินหรือรายได้อันเนื่องมาจากอุบัติเหตุต่างๆ ที่ไม่คาดคิด เช่น ไฟไหม้ น้ำท่วม แผ่นดินไหว ความเสียหายจากการที่คู่ค้าหรือคู่สัญญาขององค์กรไม่สามารถปฏิบัติตามข้อตกลงหรือปฏิบัติตามสัญญาที่ให้ไว้กับองค์กรได้ หรือใช้องค์กรเป็นเครื่องมือในการกระทำความผิดกฎหมาย การขาดแผนรองรับเหตุการณ์ฉุกเฉินต่างๆ
๔. ด้านการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง (Compliance Risk)	ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นข้อกำหนด ระเบียบการปกครองผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้เสีย การป้องกันข้อมูล รวมถึงประเด็นทางด้านการระเบียบอื่นๆ	๔.๑ Legal/Regulatory – ความเสี่ยงที่เกิดจากการกักกันดูแลและกฎระเบียบองค์กรเผชิญอยู่ หากองค์กรวางแผนการปฏิบัติงานต่างๆ ไม่สอดคล้องกับข้อกำหนดของการหรือหน่วยงานที่กำกับดูแล ความเสี่ยงจากการตีความข้อกำหนดกฎหมายและ/ไม่มีกฎหมายที่เอื้ออำนวยต่อการดำเนินงานขององค์กร

ส่วนที่ ๓

การประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

จากภาพรวมการบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอบุญ สามารถประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ได้ดังนี้

๑. ด้านความครบถ้วนขององค์ประกอบหลักของการบริหารความเสี่ยง

๑.๑ การกำหนดโครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงมีความชัดเจน โดยอยู่ในรูปของคณะทำงานบริหารความเสี่ยงการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอบุญ ในการดำเนินการตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง และควบคุมภายในของทุกส่วนงานต่างๆ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และรายงานผลการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายในต่อผู้บริหาร

๑.๒ กระบวนการในการกำหนดนโยบาย วัตถุประสงค์ การกำหนดกิจกรรมเพื่อจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงแนวทาง/วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอบุญ มีความชัดเจน ซึ่งระบุอยู่ในคู่มือขั้นตอนการปฏิบัติงาน การบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน

๑.๓ ทุกส่วนงานต่างๆ ได้วิเคราะห์ความเสี่ยงในกิจกรรมที่ส่วนงานต่างๆ รับผิดชอบ โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงตามหลักการของ COSO และเป็นไปตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอบุญ

๑.๔ มีการสื่อสารการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยการจัดประชุม การแจ้งเวียนบันทึก และการนำลงเว็บไซต์ อย่างไรก็ตาม ยังไม่เพียงพอที่จะผลักดันให้เกิดการรับรู้และเข้าใจการบริหารจัดการความเสี่ยงได้ทั่วทั้งองค์กร

๑.๕ มีการสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี เสนอผู้บริหาร โดยมีรายละเอียดผลการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อเป็นแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ถัดไป

๒. ด้านประสิทธิภาพของการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๑ การบริหารจัดการความเสี่ยงในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ มีหลักเกณฑ์การกำหนดกิจกรรมเพื่อจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ชัดเจน ครอบคลุมทุกกิจกรรมสำคัญในองค์กร

๒.๒ คู่มือขั้นตอนการปฏิบัติงาน การบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน ได้ให้คำจำกัดความของการบริหารจัดการความเสี่ยง กำหนดนโยบายและวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีความชัดเจน กำหนดหลักเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงทั้งเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ จัดประเภทของความเสี่ยงตามเกณฑ์ทั้ง ๔ ด้าน คือ ด้านเชิงกลยุทธ์ ด้านการเงิน ด้านการปฏิบัติงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งกำหนดเกณฑ์การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง และการกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ไว้อย่างชัดเจน เพื่อเป็นกรอบในการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอบุญ

๒.๓ ทุกส่วนงานต่างๆ ได้มีการวิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง กำหนดแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง รวมทั้งกำหนดกิจกรรมการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม

๒.๔ ทุกส่วนงานต่างๆ ที่รับผิดชอบได้ดำเนินการตามกิจกรรมที่ระบุในแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงแล้ว โดยส่วนใหญ่สำหรับบางกิจกรรมที่อยู่ระหว่างดำเนินการ ได้มีการเตรียมการหรือมีแผนการดำเนินงานในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ โดยในบางกิจกรรมส่วนงานต่างๆ ได้พิจารณาปรับเปลี่ยนวิธีการดำเนินการให้มีความเหมาะสมมากขึ้น

๓. ด้านประสิทธิผลของการบริหารจัดการความเสี่ยง

จากการพิจารณาความเสี่ยงด้วยวิธีประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง ภายหลังจากการจัดการความเสี่ยง ตามกิจกรรมการจัดการความเสี่ยงที่กำหนด มีผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

๓.๑ สำนักปลัด อบต.

๑) กิจกรรมที่ ๑ ปรับปรุงระบบบริหารงานบุคคล พบว่า อยู่ในระดับความเสี่ยงสูง (High) สามารถลดลงอยู่ในระดับความเสี่ยงต่ำ (low) ระดับที่ยอมรับได้ ไม่ต้องบริหารจัดการความเสี่ยงอีก

๒) กิจกรรมที่ ๒ แก้ไขปัญหาขาดแคลนน้ำสำหรับอุปโภค บริโภค เขตตำบลนาหมอบุญ เนื่องจากเกิดภาวะขาดแคลนน้ำภัยแล้ง พบว่า อยู่ในระดับความเสี่ยงสูง (High) สามารถลดลงอยู่ในระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) ระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการเฝ้าระวัง อาจมีการปรับปรุงการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น ซึ่งจำเป็นต้องจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และต้องนำไปทบทวนเพื่อวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงใหม่ในปีต่อไป

๓) กิจกรรมที่ ๓ แก้ไขปัญหาการใช้รถส่วนกลาง (รถยนต์บรรทุกน้ำดับเพลิงอเนกประสงค์) ในเขตตำบลนาหมอบุญ ซึ่งนำไปใช้ในกิจกรรมที่ไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ พบว่า อยู่ในระดับความเสี่ยงสูง (High) ยังคงอยู่ในระดับความเสี่ยงสูง (High) ระดับที่ยอมรับได้ จำเป็นต้องจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และต้องนำไปทบทวนเพื่อวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงใหม่ในปีต่อไป

๓.๒ กองช่าง

๑) กิจกรรมที่ ๑ การก่อสร้าง ปรับปรุงถนน พบว่า อยู่ในระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) ยังคงอยู่ในระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) ระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการเฝ้าระวัง อาจมีการปรับปรุงการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น ซึ่งจำเป็นต้องจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และต้องนำไปทบทวนเพื่อวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงใหม่ในปีต่อไป

๒) กิจกรรมที่ ๒ การซ่อมแซมระบบไฟฟ้าสาธารณะ พบว่า อยู่ในระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) ยังคงอยู่ในระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) ระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการเฝ้าระวัง อาจมีการปรับปรุงการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น ซึ่งจำเป็นต้องจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และต้องนำไปทบทวนเพื่อวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงใหม่ในปีต่อไป

๓.๓ กองคลัง

๑) กิจกรรมที่ ๑ การจัดทำแผนที่ภาษี พบว่า อยู่ในระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) สามารถลดลงอยู่ในระดับความเสี่ยงต่ำ (low) ระดับที่ยอมรับได้ ไม่ต้องบริหารจัดการความเสี่ยงอีก

๒) กิจกรรมที่ ๒ การจัดหาพัสดุเป็นไปด้วยความคุ้มค่า โปร่งใส และตรวจสอบได้ พบว่า อยู่ในระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) สามารถลดลงอยู่ในระดับความเสี่ยงต่ำ (low) ระดับที่ยอมรับได้ ไม่ต้องบริหารจัดการความเสี่ยงอีก

สรุปการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอบุญ จำนวน ๗ กิจกรรม มีดังนี้

๑. ระดับความเสี่ยงสูง (High) สามารถลดลงอยู่ในระดับความเสี่ยงต่ำ (low) จำนวน ๑ กิจกรรม คิดเป็นร้อยละ ๑๔.๒๘ ของจำนวนความเสี่ยงทั้งหมด

๒. ระดับความเสี่ยงสูง (High) ยังคงอยู่ในระดับความเสี่ยงสูง (High) จำนวน ๑ กิจกรรม คิดเป็นร้อยละ ๑๔.๒๘ ของจำนวนความเสี่ยงทั้งหมด

๓. ระดับความเสี่ยงสูง (High) สามารถลดลงอยู่ในระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) จำนวน ๑ กิจกรรม คิดเป็นร้อยละ ๑๔.๒๘ ของจำนวนความเสี่ยงทั้งหมด

๔. ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) ยังคงอยู่ในระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) จำนวน ๒ กิจกรรม คิดเป็นร้อยละ ๒๘.๕๗ ของจำนวนความเสี่ยงทั้งหมด

๕. ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) สามารถลดลงอยู่ในระดับความเสี่ยงต่ำ (low) จำนวน ๒ กิจกรรม คิดเป็นร้อยละ ๒๘.๕๗ ของจำนวนความเสี่ยงทั้งหมด

จากระดับความเสี่ยงที่ลดลง แสดงให้เห็นว่าผลการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยดำเนินการตามกิจกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กำหนด ทำให้ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อเป้าหมายของกิจกรรมต่างๆ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ มีดังนี้

๑. กิจกรรมที่ลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ไม่ต้องบริหารจัดการความเสี่ยง จำนวน ๓ กิจกรรม

๒. กิจกรรมที่ลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการเฝ้าระวัง อาจมีการปรับปรุงการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น จำนวน ๓ กิจกรรม

๓. กิจกรรมที่อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ จำนวน ๑ กิจกรรม ซึ่งสอดคล้องกับผลการดำเนินงานของกิจกรรมต่างๆ ที่มีการบริหารจัดการความเสี่ยงดังกล่าว

ส่วนที่ ๔

สรุปปัญหา อุปสรรค และข้อเสนอแนะ

๑. ปัญหาและอุปสรรค

จากการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอบุญในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ สามารถสรุปปัญหาและอุปสรรค ที่พบจากการดำเนินงาน ดังนี้

๑.๑ เจ้าหน้าที่ผู้ทำการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงมักประเมินว่ากิจกรรมที่ตนรับผิดชอบไม่มีความเสี่ยงหรือ ความเสี่ยงน้อย จึงไม่จัดทำเอกสารที่ตนเองรับผิดชอบส่งมาให้คณะทำงานในระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) และระดับองค์กร (องค์การบริหารส่วนตำบล) ซึ่งถ้าหากความเสี่ยงที่มีต่อกิจกรรมนั้นไม่ได้ถูกระบุไว้แต่เกิดผลกระทบขึ้นมาอาจส่งผลการดำเนินงานใน ภารกิจนั้นๆ และส่งผลการดำเนินงานในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอบุญได้

๑.๒ การสร้างความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยงยังไม่แพร่หลาย ถึงแม้ในการดำเนินการบริหารจัดการ ความเสี่ยงในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จะมีการแต่งตั้งคณะทำงานจากทุกส่วนงานต่างๆ เพื่อดำเนินการด้านการบริหารจัดการ ความเสี่ยงแล้วก็ตาม ดังนั้น จึงต้องเพิ่มเติมแนวทาง/ช่องทางในการสื่อสารและเผยแพร่การบริหารจัดการความเสี่ยงให้มากขึ้น

๑.๓ การเปลี่ยนแปลงโครงการยุทธศาสตร์ ระหว่างปีงบประมาณ ทำให้มีผลการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอบุญ

๑.๔ อาคารสำนักงาน มีความชำรุดทรุดโทรม/มีความคับแคบแออัดไม่สอดคล้องต่ออัตรากำลังของบุคลากรใน องค์การที่เพิ่มมากขึ้น และส่งผลให้การบริการประชาชนไม่เป็นระบบ เกิดความไม่สะดวกต่อการให้บริการขององค์การบริหารส่วนตำบล นาหมอบุญ

๒. ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้เกิดการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง ตลอดจนสามารถบริหารจัดการ ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต องค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอบุญ จึงต้องทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา เพื่อพัฒนาและปรับปรุงระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงทั้งภายในและภายนอกองค์กร โดยมีข้อเสนอแนะในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ดังนี้

๒.๑ ต้องนำความเสี่ยงของเจ้าหน้าที่ผู้ทำการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงที่ยังไม่สามารถบริหารจัดการให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้หรือกิจกรรมจัดการความเสี่ยงที่ยังไม่สามารถดำเนินการได้มาบริหารจัดการต่อในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยมีการทบทวนและปรับปรุงกิจกรรมจัดการความเสี่ยงให้มีความคุ้มค่า งบประมาณที่ใช้มีความเหมาะสม และมีความเป็นไปได้ในทาง ปฏิบัติมากขึ้น

๒.๒ ควรพิจารณากำหนดแนวทาง/วิธีการและช่องทางการสื่อสารเพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงให้มากขึ้น เพื่อให้ ฝ่ายบริหารและฝ่ายปฏิบัติการเข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง อีกทั้งผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอนและ กระบวนการในการวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและ ต่อเนื่อง

๒.๓ ผลักดันให้มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการบริหาร จัดการความเสี่ยงมากยิ่งขึ้น

๒.๔ ควรพิจารณาก่อสร้าง/ปรับปรุงอาคารสำนักงาน เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน และเพิ่มประสิทธิผลใน การบริการประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอบุญ

ส่วนที่ ๕
แบบรายงานการบริหารความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอบุญ

๑. แบบรายงานผลการบริหารความเสี่ยง RM-๓

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอบุญ
แบบรายงานผลตามแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

แบบ RM-๓
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ ยุทธศาสตร์การพัฒนาการเมือง และการบริหารจัดการองค์กร
โครงการ/กิจกรรม ปรับปรุงระบบบริหารงานบุคคล
วัตถุประสงค์ เพื่อให้สามารถพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถ มีความรับผิดชอบ มีภาวะอัตรากำลังทดแทน รองรับการบริหารจัดการที่ดีขององค์กร
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด จัดวางกลยุทธ์การบริหารทรัพยากรบุคคล/จัดทำแผนพัฒนาบุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอบุญ
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ สำนักปลัดอบต. องค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอบุญ

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) (๑)	สาเหตุของความเสี่ยง (Root Cause) (๒)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา(๕)				สถานะความเสี่ยง (๗)		
		มาตรการควบคุมภายใน (๓)	มาตรการตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง (๔)	Q๑	Q๒	Q๓	Q๔	ผู้รับผิดชอบ (๖)	คงอยู่	
									หมดไป	ควบคุมได้ / ควบคุมไม่ได้
สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อโคโรนา 2019 (โควิด 19)	บุคลากรขาดการพัฒนาองค์ความรู้อย่างต่อเนื่องและ เป็นปัจจุบัน	ส่งเสริมการเข้ารับการอบรมหรือสัมมนาในระบบออนไลน์	การปรับปรุงระบบการพัฒนาบุคลากรหรือการออกแบบวิธีการพัฒนาบุคลากรใหม่เพื่อลดโอกาสที่จะเกิด หรือลดผลกระทบให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้	←				หัวหน้าสำนักปลัด	สถานะ : ดำ ปัญหาอุปสรรค : แนวทางแก้ไข : หมายเหตุ :	ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ยุทธศาสตร์การพัฒนาคนและสังคม

โครงการ/กิจกรรม แก้ไขปัญหาขาดแคลนนํ้าสำหรับอุปโภค บริโภค เขตตำบลนาหมอบุญ เนื่องจากเกิดภาวะขาดแคลนนํ้า ภัยแล้ง
 วัตถุประสงค์ เพื่อแก้ไขปัญหาด้านการขาดแคลนนํ้าสำหรับอุปโภค บริโภค เขตตำบลนาหมอบุญ /เพื่อไม่ให้ประชาชนขาดแคลนนํ้าในช่วงภัยแล้ง/เพื่อให้ประชาชนเข้ามาสร้างเครือข่ายเฝ้าระวังภัยแล้ง
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ผู้ประสบปัญหาขาดแคลนนํ้าสำหรับอุปโภค บริโภค ได้รับการช่วยเหลือเพิ่มขึ้น/ผู้ประสบปัญหาขาดแคลนนํ้าสำหรับอุปโภค บริโภค ที่มีฐานะยากจนได้รับการช่วยเหลืออย่างรวดเร็ว
 ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ สำนักปลัดอบต. องค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอบุญ

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) (๑)	สาเหตุของความ เสี่ยง (Root Cause) (๒)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา(๕)				ผู้รับผิดชอบ (๖)	สถานะความเสี่ยง (๗)		
		มาตรการ ควบคุมภายใน (๓)	มาตรการตามแผนการ บริหารจัดการความเสี่ยง (๔)	Q๑	Q๒	Q๓	Q๔		หมดไป	คงอยู่	
										ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้
๑.ประชาชนขาดความรู้เรื่องภาวะ ขาดแคลนนํ้า ภัยแล้ง	๑.ประชาชน ไม่ เข้าใจ จึงไม่ให้ ความร่วมมือ	๑.รณรงค์ประชาสัมพันธ์ ในพื้นที่บ้าน เพื่อสร้างความ เข้าใจและให้ ความรู้เกี่ยวกับ การแก้ไขปัญหา ภัยแล้ง	๑.ให้ความรู้แก่ ประชาชน ให้เข้าใจถึง ผลเสียหรือผลกระทบที่ ส่งผลกระทบต่อคุณภาพชีวิต และชุมชนอย่างทั่วถึง โดยแจกแผ่นพับ และจัด โครงการอบรมสัมมนา กับประชาชนในพื้นที่	←				หัวหน้าสำนักงานปลัด	สถานะ : สูง ปัญหาอุปสรรค : ขาดกลุ่มเครือข่าย เฝ้าระวังภัยแล้งในเขตพื้นที่ทุก หมู่บ้านซึ่งจะทำให้เกิดความ เข้มแข็งในชุมชนขึ้น แนวทางแก้ไข : จัดอบรมสร้าง ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับเรื่องภัย แล้ง เพื่อให้สามารถรับมือและแก้ไข ปัญหาได้ รวมถึงเป็นการสร้างกลุ่ม เครือข่ายเฝ้าระวังในพื้นที่หมู่บ้านตนเอง ให้ความเข้มแข็งขึ้น หมายเหตุ :		ความเสี่ยงที่ เกิดขึ้นใหม่

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) (๑)	สาเหตุของความ เสี่ยง (Root Cause) (๒)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา(๕)				ผู้รับผิดชอบ (๖)	สถานะความเสี่ยง (๗)			
				มาตรการ ควบคุมภายใน (๓)	มาตรการตามแผนการ บริหารจัดการความเสี่ยง (๔)	Q๑	Q๒		Q๓	Q๔	คงอยู่	ความเสี่ยงที่ เกิดขึ้นใหม่
๒.สภาพอากาศร้อน แห้งแล้ง เมื่อเกิด สภาพแห้งแล้ง ควบคุมไม่ได้	๒.การประชิดพื้นที่ ให้ควมรู้แก่ ประชาชนยังไม่มีกำลัง	๓.แจ้ง ประชิดพื้นที่ให้ ทราบนโยบายการ บริหารงานของ องค์กร	๒.สำรวจข้อมูลและพื้นที่ที่ เสี่ยงเพื่อนำมาจัดทำแผน ป้องกันและเฝ้าระวังได้ ทันเวลา									
๓.ประชาชนขาดจิตสำนึก ในการดูแล รักษารักรธรรมชาติ มีการเผาหญ้า เผาป่า ในพื้นที่	๓.ขาดการสำรวจ ข้อมูล/พื้นที่		๓.จัดหาวัสดุอุปกรณ์ให้ เพียงพอต่อการ ดำเนินงานในการป้องกัน ภัยแล้ง									
๔.เป็นภัยที่ไม่สามารถควบคุมหรือ คาดการณ์ได้	๔.ขาดวัสดุ อุปกรณ์ในการ ช่วยเหลือ		๔.สร้างกลุ่มเครือข่ายเฝ้า ระวังภัยแล้ง ในเขตพื้นที่ ให้ครบทุกหมู่บ้านให้มี ความเข้มแข็ง									
๕ ขาดวัสดุอุปกรณ์ในการช่วยเหลือ ขาดบุคลากรและขาดงบประมาณ	๕.ขาดเครือข่าย เฝ้าระวังภัยแล้ง		๕.จัดทำแผนการดำเนินงาน พร้อมสรุปปัญหาและ อุปสรรคในการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบเพื่อ พิจารณาจัดสรร งบประมาณ สนับสนุนเพิ่มเติม									

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ยุทธศาสตร์การพัฒนาคนและสังคม
 โครงการ/กิจกรรม แก้ไขปัญหาการใช้รถส่วนบุคคล ที่นำไปใช้ในกิจกรรมที่ไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ในเขตตำบลนาหมอนบุญ
 วัตถุประสงค์ แก้ไขปัญหา การใช้รถส่วนบุคคล ในเขตตำบลนาหมอนบุญ/เพื่อให้ไม่ให้นำไปใช้ในกิจกรรมที่ไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์/เพื่อให้เจ้าหน้าที่มีความรับผิดชอบ และเกิดความเสียหายขึ้นกับทางราชการ
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด การใช้รถส่วนบุคคล ในเขตตำบลนาหมอนบุญ ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์/เจ้าหน้าที่มีความปลอดภัยในการปฏิบัติงาน และไม่เกิดความเสียหายต่อราชการ
 ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ สำนักงานติดต่อองค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอนบุญ

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) (๑)	สาเหตุของความ เสี่ยง (Root Cause) (๒)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา(๕)				ผู้รับผิดชอบ (๖)	สถานะความเสี่ยง (๗)			
		มาตรการ ควบคุมภายใน (๓)	มาตรการตามแผนการ บริหารจัดการความ เสี่ยง (๔)	Q๑	Q๒	Q๓	Q๔		หมดไป	คงอยู่		ความเสี่ยงที่ เกิดขึ้นใหม่
										ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
เจ้าหน้าที่ไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ เกี่ยวกับการ ใช้รถส่วนบุคคล (รถยนต์บรรทุกน้ำ ดับเพลิงรถบรรทุกประมง) และไม่ คำนึงถึงผลเสียที่จะเกิดขึ้นกับ เจ้าหน้าที่ และหน่วยงานทางราชการ	๑. เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้ ความ เข้าใจ ใน การศึกษาด้านการ ใช้กฎหมาย ระเบียบ หนังสือ สั่งการ มาใช้ใน การปฏิบัติงานให้ ถูกต้องเหมาะสม ๒. ผู้บริหารท้องถิ่น ขาดความรู้ความเข้าใจ ในการใช้ครุภัณฑ์ตาม ระเบียบการใช้ ครุภัณฑ์ ของทาง ราชการ ระเบียบพัสดุ ฯลฯ	กำชับเจ้าหน้าที่ให้ ปฎิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องอย่าง เคร่งครัด	กำกับ ดูแล ติดตาม และ ให้ผู้รับผิดชอบรายงาน เพื่อรับทราบปัญหาใน การดำเนินงานเป็นระยะๆ					หัวหน้าสำนักงานปลัด	สถานะ: สูง ปัญหาอุปสรรค: นำรถส่วนบุคคล (รถยนต์บรรทุกน้ำดับเพลิง รถบรรทุกประมง) ไปใช้ในกิจกรรมที่ ไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ แนวทางแก้ไข: ฝึกอบรม ดำเนินการจัดหารถยนต์ บรรทุกกระบะเข้าซ่อมไฟฟ้า ของตนเอง หมายเหตุ:	/		

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ยุทธศาสตร์การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน
โครงการ/กิจกรรม การก่อสร้าง ปรับปรุง ถนน
วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนได้รับความสะดวกในการใช้เส้นทาง
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ได้ถนนที่มีมาตรฐาน เกิดความสะดวกรวดเร็วและปลอดภัยลดปัญหาการเกิดอุบัติเหตุ
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอบุญ

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) (๑)	สาเหตุของความ เสี่ยง (Root Cause) (๒)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา(๕)				ผู้รับผิดชอบ (๖)	สถานะความเสี่ยง (๗)			ความเสี่ยงที่ เกิดขึ้นใหม่
		มาตรการ ควบคุมภายใน (๓)	มาตรการตามแผนการ บริหารจัดการความเสี่ยง (๔)	Q๑	Q๒	Q๓	Q๔		หมดไป	คงอยู่		
										ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
ปัจจัยภายนอก ๑. การก่อสร้างที่มีอยู่ในช่วงฤดูฝน	๑. การควบคุม งานก่อสร้างมีความ ล่าช้า	๑. มีเจ้าหน้าที่ ควบคุมงาน	๑.วางแผนการปฏิบัติงาน อย่างเป็นระบบ								สถานะ : ปานกลาง ปัญหาอุปสรรค : ยังขาดบุคลากรที่มี ความรู้ความสามารถด้าน วิศวกรรม แนวทางแก้ไข : ขอยุติราคาล้างใน ตำแหน่งวิศวกรรม หมายเหตุ :	
๒.ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสมารถ ด้าน วิศวกรรมผู้ที่มีใบ อนุญาตเป็นผู้ประกอบ วิชาชีพวิศวกรรม เป็นผู้ลงนามและตรวจสอบ โครงการ และ บุคลากรไม่เพียงพอกับปริมาณ งานที่มีอยู่ จึงทำให้เกิดความคลั่งคลั่งไม่ ครอบคลุมทั่วทั้ง	๒. มีความผันผวน ของราคาสินค้า และบริการ	๒.มีการจ้าง เหมาดำเนินการ ก่อสร้าง	๒.เพิ่มอัตราค่าจ้างให้ เพียงพอและพัฒนา ความรู้ความสามารถของ บุคลากรเฉพาะด้าน									

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) (๑)	สาเหตุของความ เสี่ยง (Root Cause) (๒)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา(๕)				สถานะความเสี่ยง (๗)			
		มาตรการ ควบคุมภายใน (๓)	มาตรการตามแผนการ บริหารจัดการความเสี่ยง (๔)	Q๑	Q๒	Q๓	Q๔	หมดไป	คงอยู่		ความเสี่ยงที่ เกิดขึ้นใหม่
						ผู้รับผิดชอบ (๖)					
	๓. มีกฎ และ ระเบียบใหม่ๆ บังคับใช้อย่าง ต่อเนื่อง		๓. ผู้บังคับบัญชา กำกับ ดูแล ติดตาม และให้ ผู้รับผิดชอบรายงาน เพื่อ รับทราบปัญหาในการ ดำเนินการโครงการเป็น ระยะๆ								

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ยุทธศาสตร์การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน
โครงการ/กิจกรรม การซ่อมแซมระบบไฟฟ้าสาธารณะ
วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีแสงสว่างในการเดินทางเวลากลางคืน และมีความปลอดภัยมากขึ้น
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ประชาชนมีความปลอดภัยในการใช้เส้นทาง
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอบุญ

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) (๑)	สาเหตุของความ เสี่ยง (Root Cause) (๒)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา(๕)				ผู้รับผิดชอบ (๖)	สถานะความเสี่ยง (๗)			
		มาตรการ ควบคุมภายใน (๓)	มาตรการตามแผน บริหารความเสี่ยง (๔)	Q๑	Q๒	Q๓	Q๔		หมดไป	คงอยู่		ความเสี่ยงที่ เกิดขึ้นใหม่
										ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
ปัจจัยภายนอก ๑.การซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะในช่วง ฤดูฝน	๑.ปริมาณงาน ซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะที่ เสียหายมีจำนวน มาก ทำให้เกิด ความล่าช้า	๑.การสำรวจ ความเสียหาย ของไฟฟ้า สาธารณะ	๑.ออกดำเนินการ ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ ทันทีที่ได้รับแจ้งเพื่อลด จำนวนที่ต้องซ่อมแซม และปฏิบัติงานอย่าง เคร่งครัด	← →				ผู้เฝ้าระวังอย่างใกล้ชิด	สถานะ : ปานกลาง ปัญหาอุปสรรค : เครื่องมือไม่มี เพียงพอ ขาดรถยนต์ บรรทุกกระเช้าซ่อมไฟฟ้า ในการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ แนวทางแก้ไข : ของงบประมาณในปี ถัดไป เพื่อขอจัดหารถยนต์บรรทุก กระเช้า และจัดตั้งนโยบายปฏิบัติ องค์การบริหารส่วนตำบล ของ องค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอบุญ หมายเหตุ :			
๒. มีบุคลากร และเครื่องมือ เครื่องจักรไม่เพียงพอ เช่น รถกระเช้า ไฟฟ้า	๒.การซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะตามหนี้เสีย ค้ำร้องเรียนยังไม่ สามารถดำเนินการได้ ทันที	๒.หนังสือ ร้องเรียนแจ้ง ซ่อมไฟฟ้า สาธารณะ	๒.จัดทำแผนงานการ ดำเนินงานนอก ตรวจสอบการซ่อมแซม ไฟฟ้าสาธารณะ									

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการเมืองและการบริหารจัดการองค์กร
 โครงการ/กิจกรรมที่ การเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษี
 วัตถุประสงค์ เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพได้ มีประสิทธิภาพเป็นไปตามแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ถูกต้อง ครบถ้วน
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด การพัฒนาจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพและให้ประชาชนผู้ประกอบการมีความเข้าใจกฎหมายระเบียบเพิ่มมากขึ้น
 ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอนบุญ

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) (๑)	สาเหตุของความ เสี่ยง (Root Cause) (๒)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา(๕)				ผู้รับผิดชอบ (๖)	สถานะความเสี่ยง (๗)		
		มาตรการ ควบคุมภายใน (๓)	มาตรการตามแผน บริหารความเสี่ยง(๔)	Q๑	Q๒	Q๓	Q๔		หมดไป	คงอยู่	
										ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้
ข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วนและไม่เป็น ปัจจุบัน	๑.อบต.มีระบบ การจัดเก็บภาษี แต่ยังไม่มีความ ครบถ้วนเนื่องจาก เมื่อมีการ เปลี่ยนแปลง เจ้าของกรรมสิทธิ์ หรือเปลี่ยนแปลง ที่อยู่แล้วไม่แจ้ง ให้ออบต.ทราบ ๒.ข้อมูลจาก สำนักงานที่ดิน ไม่ เป็นปัจจุบัน	เจ้าหน้าที่จัดทำ หนังสือส่ง สำนักงานที่ดิน	เจ้าหน้าที่ตรวจสอบกับ สำนักงานที่ดินและ กรมธนารักษ์ เพื่อให้ได้ ข้อมูลเป็นปัจจุบัน เป็น ประจำทุกเดือน	←			→	ผู้อำนวยการคลัง	สถานะ : ดำ ปัญหาอุปสรรค : แนวทางแก้ไข : หมายเหตุ :		

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการเมืองและการบริหารจัดการองค์กร
 โครงการ/กิจกรรมที่ ๒ พัสดุโปร่งใสตรวจสอบได้
 วัตถุประสงค์.....เพื่อให้การจัดหาพัสดุเป็นไปด้วยความคุ้มค่า โปร่งใส และตรวจสอบได้
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด.....การจัดหาพัสดุมีความคุ้มค่า โปร่งใสและตรวจสอบได้ ประชาชนได้รับประโยชน์สูงสุด
 ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบุญ

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) (๑)	สาเหตุของความ เสี่ยง (Root Cause) (๒)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา(๕)				ผู้รับผิดชอบ (๖)	สถานะความเสี่ยง (๗)		
		มาตรการ ควบคุมภายใน (๓)	มาตรการตามแผน บริหารความเสี่ยง(๔)	Q๑	Q๒	Q๓	Q๔		หมดไป	คงอยู่	
										ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้
ผู้รับจ้างเป็นผู้จ้างเนืองจากไม่เข้า ดำเนินงานให้แล้วเสร็จตามระยะเวลา ของสัญญาจ้าง	ผู้ชนะการเสนอ ราคา จากวิธีการ จัดซื้อจัดจ้างด้วย วิธี e-bidding เสนอราคาต่ำกว่า ราคากลาง ๑๕% ผู้รับจ้างไม่เข้า ดำเนินงานให้แล้ว เสร็จตาม ระยะเวลาของ สัญญาจ้าง	เจ้าหน้าที่จัดทำ หนังสือแจ้ง ผู้รับจ้าง	๑. แจ้งผู้รับจ้าง จัดทำ หนังสือยืนยันการเสนอ ราคา และส่งใบแจ้ง ปริมาณงานและราคา (BOQ) ๒. เร่งรัดผู้รับจ้างเข้า ดำเนินการก่อสร้างให้ แล้วเสร็จตามสัญญา	←			→	ผู้อำนวยการกองคลัง	สถานะ : ดำ ปัญหาอุปสรรค : แนวทางแก้ไข : หมายเหตุ :		ความเสี่ยงที่ เกิดขึ้นใหม่

๒. รายงานการสอบทานการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองคํการบริหารส่วนตำบลนาหมอบุญ

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอบุญ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทาน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การปฏิบัติงานของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยง ด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช่การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การบริหารความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอบุญ มีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การบริหารความเสี่ยง และหรือการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยง สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

สำนักปลัดอบต. จำนวน ๓ กิจกรรม คือ

๑. การรักษาความปลอดภัยสถานที่ราชการ บริเวณโดยรอบและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอบุญ

๑.๑ ด้านกลยุทธ์

๑.๑.๑ การวางแผนทางรักษาความปลอดภัย อย่างรัดกุม ต้องเน้นอย่างจริงจัง ไม่ว่าเวรรักษาสถานที่ราชการ ในวันหยุดที่แต่งตั้งจากเจ้าหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอบุญและการจ้างยามรักษาความปลอดภัย นอกเวลาการปฏิบัติราชการ ประกอบสถานที่บริเวณต่างๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอบุญ เป็นสถานที่เปิดกว้างและเปลี่ยวในบางด้าน ไม่มีรั้วกำแพงในการป้องกันการเข้าออกจากบุคคลต่างๆ จึงเป็นเหตุความเสี่ยงระดับสูง ที่มีฉวยหรือผู้ไม่หวังดี เข้ามาลักทรัพย์สินหรือทำลายทรัพย์สินของทางราชการ รวมถึงความปลอดภัยของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอบุญ เพราะบริเวณรอบๆจากที่ทราบ มีผู้ติดยาเสพติด ผู้มีประวัติการก่อเหตุคืออยู่ จึงไม่อาจวางใจได้

๑.๒ ด้านการดำเนินงาน

๑.๒.๑ จะเห็นได้ว่า มีการปฏิบัติหน้าที่ ของบุคลากรองค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอบุญและผู้ปฏิบัติหน้าที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก รวมถึงเด็กเล็ก สภาพพื้นที่ ในชุมชน มีผู้ติดยาเสพติด มีฉวยอื่น ๆ มีความเสี่ยง ที่จะมีบุคคลที่เป็นภัยอันตรายเข้ามาสร้างปัญหาและทำอันตรายได้ตลอดเวลา ซึ่งไม่อาจคาดเดาได้ว่าจะเกิดขึ้นในวันเวลาใด

๑.๓ ด้านการรายงาน

๑.๓.๑ ควรมีการจัดทำรายงาน การจัดตั้งงบประมาณ ในการก่อสร้างรั้วกำแพงให้แข็งแรง ในด้านทิศต่างๆรอบพื้นที่ หรือจะจัดตั้งงบประมาณ ก่อสร้างแต่ละด้านของพื้นที่ หากได้เริ่มทำ จะใช้เวลาไม่กี่ปี ก็จะสามารถสำเร็จ เป็นการป้องกันสิ่งที่ไม่คาดคิดที่จะเกิดขึ้นต่อชีวิตและทรัพย์สิน เพราะปัจจุบันทุกด้านสามารถเข้าออกได้ตลอดเวลา จากปัญหาที่พบที่ผ่านมา มีการทุบกระจกประตูของศูนย์เด็กเล็กและการเข้ามา ทำลายทรัพย์สิน รื้อประตูเหล็ก และราวกันรั้วเหล็กของศูนย์เด็กเล็กหลังเก่า รวมถึงเหตุการณ์นำสงสัยต่างๆที่เกิดขึ้น และจากที่มีเหตุการณ์ ผู้ที่เข้ามาทำร้ายเจ้าหน้าที่ ครู เด็กเล็ก แห่งหนึ่งที่เสียชีวิตเป็นจำนวนมาก จึงเป็นข้อคิดที่ตระหนักหาทางป้องกันแก้ไขปัญหาที่จะเกิดขึ้นต่อไป

๑.๔ ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

๑.๔.๑ การออกคำสั่ง ดูแลและรักษาสถานที่ราชการ ควรเคร่งครัด ในการปฏิบัติหน้าที่ราชการ การรายงานผล การแจ้งต่อผู้บังคับบัญชา ในการมาปฏิบัติหน้าที่ว่ามีความเรียบร้อยหรือมีอะไรผิดปกติบ้าง ในสถานที่และบริเวณโดยรอบ ขณะที่มาถึงและเหตุการณ์ต่างๆ ผู้คนที่เข้ามา ผู้นำสงฆ์ และก่อนจะกลับควรรายงาน ในสภาพปกติหรือไม่ปกติ เช่นถ่ายภาพโดยรอบอาคารสถานที่ รถยนต์ รถจักรยานยนต์ บุคคลที่เข้ามา ทำสิ่งต่างๆไว้เป็นหลักฐาน หากเกิดเหตุขึ้นมาน้อยจะได้พ้อคาถะเน เรื่องสถานการณ์บุคคล สภาพแวดล้อมได้

๒. การนำรถยนต์บรรทุกน้ำดับเพลิงเอนกประสงค์ไปใช้ในกิจกรรมไม่ตรงตามวัตถุประสงค์

๒.๑ ด้านกลยุทธ์

๒.๑.๑ การวางแผนทางแก้ไขปัญหา การนำรถยนต์บรรทุกน้ำดับเพลิงเอนกประสงค์ไปใช้ในกิจกรรม ให้ตรงตามวัตถุประสงค์ในการแก้ไขปัญหาความเดือนร้อนให้แก่ประชาชน

๒.๒ ด้านการดำเนินงาน

๒.๒.๑ การนำรถยนต์บรรทุกน้ำดับเพลิงเอนกประสงค์ ไปใช้ในกิจกรรมซ่อมแซมติดตั้งระบบไฟฟ้าในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอบุญ เป็นการปฏิบัติงานที่ไม่เหมาะสม อาจเกิดอันตรายขึ้นต่อชีวิตและทรัพย์สินของผู้ปฏิบัติงานได้

๒.๓ ด้านการรายงาน

๒.๓.๑ ผู้รับผิดชอบงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ควบคุมการใช้รถประสานแจ้งกองช่าง ว่าไม่ควรนำรถบรรทุกน้ำดับเพลิงเอนกประสงค์ ไปใช้ผิดวัตถุประสงค์ และกองช่างควรมีการจัดทำรายงาน เสนอความจำเป็นในการจัดตั้งงบประมาณเพื่อจัดซื้อรถกระเช้าไฟฟ้าต่อไป

๒.๔ ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

๒.๔.๑ ควรปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓

๓. การปรับปรุงระบบบริหารบุคคล

๓.๑ ด้านกลยุทธ์

๓.๑.๑ การวางแผนการพัฒนาศักยภาพของบุคลากรแต่ละตำแหน่ง ในช่วงเวลาในแต่ละปีงบประมาณให้เหมาะสมและทั่วถึงทุกตำแหน่ง เช่น บางตำแหน่งไปอบรมจำนวนครั้งมาก แต่อีกตำแหน่งไม่ได้ไปอบรมหรือน้อยมาก จะได้ทราบสาเหตุนำมาวิเคราะห์ปัญหา การฝึกอบรมได้ทุกมิติ

๓.๒ ด้านการดำเนินงาน

๓.๒.๑ ควรแจ้ง บุคลากร ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอบุญว่า ในช่วงปีงบประมาณ นั้น แต่ละตำแหน่ง ควรมีการเข้าอบรมให้เหมาะสมกับหน้าที่ที่ตนต้องปฏิบัติงาน เพื่อความรู้ ความสามารถมากขึ้น ส่งผลต่อภาพรวมการปฏิบัติหน้าที่โดยรวม

๓.๓ ด้านการรายงาน

๓.๓.๑ ผู้รับผิดชอบงาน นักทรัพยากรบุคคล ควรมีการจัดทำรายงานสรุปตารางของทุกตำแหน่งงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาหมอบุญ ว่ามีประวัติการเข้าฝึกอบรม เรื่องใดบ้าง ตั้งแต่มีการบรรจุแต่งตั้งมา จะทำให้เห็นภาพชัดเจนว่าแต่ละคนได้อบรมมากี่ครั้งในแต่ละปีงบประมาณ วันเวลา ระยะเวลา สถานที่อื่นๆ

๓.๔ ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

๓.๔.๑ ควรปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมและการเข้าฝึกอบรมของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๗

กองช่าง จำนวน ๒ กิจกรรม คือ

๑. การซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ

๑.๑ ด้านกลยุทธ์

๑.๑.๑ การวางแผนทางปฏิบัติงานอย่างเป็นระบบชัดเจนรวดเร็วเพื่อการแก้ไขปัญหาการซ่อมไฟฟ้าสาธารณะได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีรายละเอียด ของจุดติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะประวัติการติดตั้งซ่อมแซมจำนวนครั้ง จำนวนอุปกรณ์และรายละเอียดอื่นๆ ความสว่างของเส้นทางเป็นสิ่งสำคัญ

๑.๒ ด้านการดำเนินงาน

๑.๒.๑ เมื่อได้รับเรื่องปัญหาหรือการแก้ไขติดตั้งเปลี่ยนแปลงซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ การจัดกำลังคน ความรวดเร็วในการตรวจสอบ แต่ละจุดให้ทันกับสถานการณ์ พร้อมอุปกรณ์ เครื่องมือ คำนึงความปลอดภัยและแก้ไขปัญหาด่วนด้วยความรวดเร็ว แจ้งผู้ยื่นเรื่องที่ได้รับการเตือนร้อนหรือประชาชนบริเวณนั้น ถึงระยะเวลาในการแก้ไขปัญหาควธรรมะมีการนำรถยนต์บรรทุกน้ำดับเพลิงเอนกประสงค์ ไปใช้งาน การซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ เช่นการใช้อุปกรณ์อื่นต่อเติม การใช้เหล็กนั่งร้านบนตัวรถอาจเกิดอันตรายได้

๑.๓ ด้านการรายงาน

๑.๓.๑ ควรมีการจัดทำรายงาน ในการออกสำรวจไฟฟ้าสาธารณะ ในรอบเดือน ตามแผนตรวจสอบและซ่อมแซม อย่างเคร่งครัด ว่าได้มีการออกสำรวจไฟฟ้าสาธารณะกี่ครั้ง แต่ละครั้งมีอุปกรณ์ใดเสียหาย ที่ต้องมีการเปลี่ยนแปลง รวมการจัดตั้งงบประมาณในการจัดซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าสาธารณะให้เพียงพอ เมื่อเกิดปัญหาสามารถมีอุปกรณ์ไว้ใช้เปลี่ยนแก้ไขได้อย่างรวดเร็ว และสรุปปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานในแต่ละครั้ง

๑.๔ ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

๑.๔.๑ ความเสี่ยง การแต่งตั้งคำสั่งหรือมอบหมายผู้ปฏิบัติหน้าที่ควรชัดเจน ในการปฏิบัติหน้าที่ราชการ การรายงานผลการแจ้งต่อผู้บังคับบัญชา ในการมาปฏิบัติหน้าที่ว่ามีความเรียบร้อยหรือมีอะไรบ้าง

๒. ด้านการก่อสร้าง

๒.๑ ด้านกลยุทธ์

๒.๑.๑ การวางแผนทางปฏิบัติงานโดยใช้บุคลากร ที่มีความจำเป็นเฉพาะด้าน ด้านวิศวกรรมที่มีใบอนุญาต เป็นผู้ที่มีใบอนุญาต ผู้ประกอบวิชาชีพวิศวกรรมเป็นผู้ลงนามตรวจสอบ

๒.๒ ด้านการดำเนินงาน

๒.๒.๑ การปฏิบัติงาน บุคลากร คนกับงาน ที่มีความสอดคล้องกัน ตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง ในระบบงานก่อสร้าง จะส่งผลให้งานมีความรวดเร็ว มีความถูกต้อง

๒.๓ ด้านการรายงาน

๒.๓.๑ ควรมีการจัดทำรายงาน และสรุปปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานในแต่ละครั้ง การขอเพิ่มอัตรากำลังตำแหน่งวิศวกรรม เพื่อให้มาบรรจุแต่งตั้ง ให้รวดเร็วยิ่งขึ้นซึ่งมีความจำเป็นในการปฏิบัติด้านการก่อสร้าง

๒.๔ ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

๒.๔.๑ การปฏิบัติตามคำสั่งหรือมอบหมายผู้ปฏิบัติหน้าที่ควรชัดเจน ในการปฏิบัติหน้าที่ราชการ การรายงานผล การแจ้งต่อผู้บังคับบัญชา ในการมาปฏิบัติหน้าที่ว่ามีความเรียบร้อยหรือมีอะไรบ้าง

กองคลัง จำนวน ๑ กิจกรรม คือ

๑. การเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษี

๑.๑ ด้านกลยุทธ์

๑.๑.๑ ควรมีการวางแผนอย่างเป็นระบบ วิธีการ ผู้รับผิดชอบ นำปัญหามาวิเคราะห์ หาต้นเหตุของปัญหาอย่างละเอียด ว่ามีปัญหอะไรบ้าง และควรแก้ไขอย่างไรระบบ

๑.๒ ด้านการดำเนินงาน

๑.๒.๑ ข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วนและไม่เป็นปัจจุบัน ควรมีการวางแผนสำรวจจัดทำเพิ่มเติม จะมีการจ้างบุคลากรนอกสำรวจก็ได้ เพื่อให้มีข้อมูลครบถ้วน การส่งหนังสือไปขอความร่วมมือเพียงอย่างเดียวอาจไม่เพียงพอได้ข้อมูลที่ต้องการ เนื่องจากสำนักงานที่ดิน จังหวัดนครราชสีมา สาขาร่อนพิบูลย์ ย่อมมีภารกิจงานมาก และหากเจ้าหน้าที่ไปขอข้อมูลโดยตรงและดึงข้อมูลมาใช้งานได้

๑.๓ ด้านการรายงาน

๑.๓.๑ การรายงานดำเนินการต้องมีข้อมูลที่เพียงพอ ในการดำเนินงาน แสดงออกถึงการทำงานอย่างมีประสิทธิภาพ วิธีการปฏิบัติ แนวทางการแก้ไขปัญหา ในแต่ละเรื่องแต่ละขั้นตอน การเพิ่มความมุ่งมั่นในการแก้ไขปัญหา

๑.๔ ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

๑.๔.๑ ผู้รับผิดชอบงานควรศึกษาข้อกฎหมาย พระราชบัญญัติที่ดินภาษีและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ อย่างละเอียด

๒. แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงหรือการปรับปรุงความเสี่ยง

สำนักปลัดอบต. จำนวน ๑ กิจกรรม คือ

๑. การปรับปรุงงานบริหารงานบุคคล

๑.๑ ด้านกลยุทธ์

๑.๑.๑ ต้องมีการจัดทำแผนพัฒนาบุคลากรที่มีความเหมาะสมกับโครงสร้างองค์กรรูปแบบใหม่ อย่างเป็นรูปธรรม นำไปสู่การพัฒนาบุคลากรได้อย่างเหมาะสมตรงเป้าหมาย ความคุ้มค่า ประโยชน์ที่จะได้รับ ความรู้ที่ถูกต้อง นำมาปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพ

๑.๒ ด้านการดำเนินงาน

๑.๒.๑ บุคลากรขาดการอบรมอย่างต่อเนื่อง ควรจัดให้มีการอบรมบุคลากรตามความเป็นจริง เหมาะสมกับตำแหน่งหน้าที่ เพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถให้ทันกับความรู้ที่ต่องใช้การปฏิบัติงานกับระเบียบกฎหมายในปัจจุบัน

๑.๓ ด้านการรายงาน

๑.๓.๑ ยังไม่ชัดเจนว่าบุคลากรแต่ละคน ในรอบปีที่ผ่านมา ใครได้อบรมอะไรไปบ้างแล้ว และควรเข้าฝึกอบรมหลักสูตรใดบ้าง เพื่อให้เพียงพอต่อการเปลี่ยนแปลงองค์ของความรู้ และการเปลี่ยนแปลงระบบความรู้ที่ใช้งานในปัจจุบัน

๑.๔ ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

๑.๔.๑ ควรปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมและการเข้าฝึกอบรมของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๗

กองช่าง จำนวน ๑ กิจกรรม คือ

๑. ด้านการก่อสร้าง

๑.๑ ด้านกลยุทธ์

๑.๑.๑ ควรมีการวางแผนอย่างเป็นระบบในการก่อสร้างและปรับปรุงซ่อมแซมถนน เพื่อให้การดำเนินการแต่ต้นจนมีการส่งมอบงานจ้าง ตรวจจับงานจ้างได้อย่างครบถ้วน วิธีการ ผู้รับผิดชอบ นำปัญหาวิเคราะห์หาต้นเหตุของปัญหาอย่างละเอียด ว่ามีปัญหอะไรบ้าง และควรแก้ไขอย่างไรบ้างอย่างมีระบบ

๑.๒ ด้านการดำเนินงาน

๑.๒.๑ การลงนามในสัญญาจ้าง ควรอยู่ในระยะเวลาที่เหมาะสมกับสภาพพื้นที่ที่จะก่อสร้างเป็นสิ่งสำคัญ ซึ่งข้อมูลจากสภาพดินฟ้าอากาศ อาจนำข้อมูลสถิติของแต่ละปีที่ผ่านมาวิเคราะห์ว่ามีผลกระทบอย่างไรบ้าง หากมีการดำเนินการทำสัญญาจ้างในถนนเส้นนั้นๆ ในห้วงเวลาต่างๆและกรณีขาดบุคลากรและความจำเป็นควรเสนอปรับปรุงกรอบอัตราค่าจ้าง

๑.๓ ด้านการรายงาน

๑.๓.๑ สภาพปัญหาที่เกิดขึ้น จากการดำเนินการก่อสร้างถนน การปฏิบัติงานของผู้ควบคุมงานจ้าง การปฏิบัติงานของผู้รับจ้าง ควรนำเสนอ ผู้บังคับบัญชาอย่างเหมาะสมตรงไปตรงมา หากเกิดปัญหาที่สามารถแก้ไขได้อย่างรวดเร็ว ไม่เป็นการสะสมปัญหาไว้เพื่อพิจารณาแก้ไขปัญหาในระยะยาว

๑.๔ ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

๑.๔.๑ ผู้ปฏิบัติ ควรปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ รวมถึงการบริหารสัญญาจ้างอย่างเคร่งครัด

ลายมือชื่อ สุรชิต เจนวิทยารักษ์ ผู้รายงาน

(นายสุรชิต เจนวิทยารักษ์)

ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ...๑๔... เดือน ..พฤศจิกายน... พ.ศ. ๒๕๖๕

