



รายงานการจัดทำแผน
บริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
(กองคลัง)



องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง
ตำบลหนองปลิง อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม
โทรศัพท์ ๐๔๓-๙๙๑๐๓๓ www.nongplinglocal.go.th



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง โทร. ๐๔ ๓๙๗ ๑๐๓๓

ที่ มค ๘๒๓๐๒/-

วันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ (กองคลัง)

เรียน ประธานคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ หนังสือกระทรวงการคลังที่ กค.๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๔ ข้อ ๕ และ ข้อ ๖ และคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ที่ ๓๐๐/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๘ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ และให้นำส่งรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ (ระดับหน่วยย่อย) ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ นั้น

บัดนี้ กองคลัง ได้ดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ (ระดับหน่วยย่อย) เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งเอกสารรายงานการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ พร้อมคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานฯ (ระดับหน่วยย่อย) และไฟล์เอกสารให้กับผู้ช่วยเลขานุการ (ระดับองค์กร) รวบรวม ดังต่อไปนี้

๑. สำเนาคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ตามคำสั่งที่ ๓๐๒/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๘
 ๒. แบบวิเคราะห์การบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk management analysis form)
 ๓. ตารางส่งโครงการเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
 ๔. ตารางสรุปผลระดับความเสี่ยงของโครงการเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
 ๕. ตารางแผนภูมิความเสี่ยง/แผนผังการประเมินความเสี่ยง (Risk Map)
 ๖. แบบ บส.๑ กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ
 ๗. แบบ บส.๒ การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
 ๘. แบบ บส.๓ รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
- จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางจุฬาลักษณ์ กุพานรัตน์)
หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี

/ความเห็น...

ความเห็นผู้อำนวยการกองคลัง

กณิศรพิภราณา



(นางอรรณ จันทรจรัส)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นประธานคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง



(นายกิตติศักดิ์ โคแสงรักษา)

ประธานคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง



(นายกิตติศักดิ์ โคแสงรักษา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง



(นายทวีศักดิ์ อุทัยดา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง
ที่ ๓๐๒/๒๕๖๘
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองคลัง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เนื่องจากประธานคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง เห็นความสำคัญในการบริหารจัดการองค์การอย่างเป็นระบบ เพื่อให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น จึงอาศัยคำสั่ง คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ที่ ๓๐๐/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๘ ตามอำนาจหน้าที่ ในการแต่งตั้งคณะทำงานย่อย เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานได้ตามจำเป็นและเหมาะสม

ดังนั้น เพื่อทำหน้าที่สนับสนุน ประสานงานและส่งเสริมให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของกองคลัง สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่อง บรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ จึงมีคำสั่งกำหนดผู้รับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

- | | |
|-----------------------------|-------------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานคณะอนุทำงาน |
| ๒. หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง | คณะอนุทำงาน |
| ๓. นักวิชาการจัดเก็บรายได้ | คณะอนุทำงาน |
| ๔. นักวิชาการพัสดุ | คณะอนุทำงาน |
| ๕. เจ้าพนักงานพัสดุ | คณะอนุทำงาน |
| ๖. หัวหน้าฝ่ายการเงิน | คณะอนุทำงานและเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการมีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑. ติดตามประสานงานข้อมูลการบริหารจัดการความเสี่ยงใน กองคลัง วิเคราะห์ทบทวนเหตุการณ์ ความเสี่ยงหรือจุดอ่อนที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ เป้าหมายและผลสำเร็จขององค์กร พร้อมสรุป ปัญหา/อุปสรรค และแนวทางแก้ไข สรุปสาระสำคัญ ก่อนเสนอคณะทำงานฯ ประกอบการพิจารณา
๒. ติดตาม/รายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงของ กองคลัง ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ระดับองค์กรในกรณีที่ กองคลัง เป็นเจ้าของรายปัจจัยเสี่ยงขององค์กร เสนอคณะทำงานฯ
๓. ปฏิบัติงานอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๓ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายทวีศักดิ์ อุทัยดา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

สำเนาถูกต้อง

(นางอรรณณ จันพาร์จรัส)
ผู้อำนวยการกองคลัง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

ที่ ๓๐๐/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เพื่อส่งเสริมให้การบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ดำเนินงานได้อย่างถูกต้อง ต่อเนื่องบรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยอาศัยอำนาจ ตามมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการ ความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวง การคลังกำหนด ซึ่งการบริหาร จัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อ หน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐ สามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพ และขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ โดยกำหนดให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติในรอบระยะเวลาบัญชี ของหน่วยงานของรัฐในรอบปีงบประมาณถัดจากที่กระทรวงการคลังประกาศเป็นต้นไป

เพื่อให้เป็นไปตามนัยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังกล่าวข้างต้น องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง จึงอาศัยอำนาจตามในมาตรา ๔๘ เศรส แห่งพระราชบัญญัติ พ.ศ. ๒๕๔๙ แก้ไขเพิ่มเติมจนถึง (ฉบับที่ ๑๔) พ.ศ. ๒๕๖๒ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ หรือ นายกองค์การบริหาร ส่วนตำบลหนองปลิง จึงมีคำสั่งดังต่อไปนี้

๑. ให้แต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ประกอบด้วย

- | | |
|--|---------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง | ประธานกรรมการ |
| ๒. รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง | รองประธานกรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | กรรมการ |
| ๖. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | กรรมการ |
| ๗. หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการและเลขานุการ |
| ๘. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | ผู้ช่วยเลขานุการ |

สำเนาถูกต้อง

(นางอรรณ จันทรจรัส)
ผู้อำนวยการกองคลัง

/ให้คณะทำงาน...

ให้คณะกรรมการมีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑. นำนโยบาย ข้อเสนอแนะ ที่ได้รับจากคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง มาแปลงเพื่อนำไปสู่การปฏิบัติและนำเสนอในรูปแบบบูรณาการ มืองค์ประกอบที่ตีครบถ้วน โดยมีการกำหนดกระบวนการดำเนินงานที่ชัดเจนเป็นระบบ
๒. วิเคราะห์เหตุการณ์ความเสี่ยงขององค์กรที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ เป้าหมายและผลสำเร็จขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง เพื่อพิจารณาและให้นโยบาย
๓. พิจารณาความพอเพียงของมาตรการ การควบคุมภายในอย่างสมเหตุสมผล ให้การปฏิบัติงานบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด และดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ยังคงเหลืออยู่เพื่อกำหนดวิธีการควบคุม ป้องกัน หรือ ลดความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง เพื่อให้เกิดความมั่นใจในการดำเนินงาน ลดความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น หรือหากเกิดขึ้นก็ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๔. ติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร โดยมีแผนงานที่ชัดเจนสามารถบรรลุเป้าหมายในแผนงานได้ครบถ้วน มีการกำหนดเกณฑ์ระดับความรุนแรงแยกรายปัจจัยเสี่ยง กำหนดเป้าหมายในเชิงระดับความรุนแรงที่คาดหวังและสามารถรายงานระดับความรุนแรงของแต่ละปัจจัยเสี่ยงรายไตรมาส มีการกำหนด Risk Appetite และ Risk Tolerance ทุกปัจจัยเสี่ยง รวมถึงการมีการบริหารปัจจัยเสี่ยงแบบบูรณาการ
๕. กำกับให้มีการจัดทำรายงานผลการดำเนินงานการบริหารจัดการความเสี่ยงเสนอ คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงจัดทำและทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี ทบทวนคู่มือบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง เป็นรายไตรมาส
๖. สนับสนุนให้มีการพัฒนาระบบบริหารจัดการความเสี่ยง และระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสนับสนุนการให้ระบบ Intranet เป็นช่องทางการสื่อสารภายในองค์กร ในการเผยแพร่ นโยบาย กฎ ระเบียบ คำสั่ง และคู่มือการปฏิบัติงาน รวมทั้งข่าวสารต่างๆ ที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างทั่วถึงทั้งองค์กร
๗. แต่งตั้งคณะทำงานย่อยเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานได้ตามจำเป็นเหมาะสม
๘. อื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๓ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘



(นายทวีศักดิ์ อุทัยดา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

สำเนาถูกต้อง



(นางอรรณพ จันทร์จรัส)

ผู้อำนวยการกองกลาง

แบบวิเคราะห์การบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk management analysis form)

กองคลัง (กค.)

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม

แบบวิเคราะห์การบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ความเสี่ยงด้าน			
		กลยุทธ์	การดำเนินงาน	การเงิน	กฎหมาย/ระเบียบ
๑	ปัจจัยภายนอก ๑.๑ ผู้รับบริการและมีส่วนได้เสียภายในองค์กร ๑. ความร่วมมือและผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กร ๒. ประชาชนส่วนใหญ่ขาดโอกาสในการเข้าถึง แหล่งข้อมูลข่าวสาร และองค์ความรู้ของ อบต. ๓. ผู้ปฏิบัติงานของหน่วยงานภายนอกที่เกี่ยวข้องไม่ศึกษาระเบียบวิธีการดำเนินงานก่อนเข้าปฏิบัติงาน ๑.๒ ด้านการเมือง กฎหมาย และนโยบาย ๑. การเปลี่ยนแปลงทางการเมืองและนโยบายรัฐบาล ๒. การแทรกแซงจากฝ่ายการเมือง ๑.๓ สภาพเศรษฐกิจ ๑. ปัญหาการว่างงาน ๒. สภาพเศรษฐกิจภายในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ๑.๔ สภาพแวดล้อม ๑. สภาพดิน ฟ้า อากาศ มีความแปรปรวน ๒. ปัญหามลพิษ ทางน้ำ อากาศ ๓. ปัญหาขยะ ๑.๕ สภาพสังคม ๑. ความเชื่อทางศาสนา วัฒนธรรม และวิถีชีวิตทำให้ภาคประชาชนขาดความร่วมมือในการแก้ไขปัญหาและมีส่วนร่วมดำเนินการ ๒. สถานการณ์ปัญหาที่มีความซับซ้อนนำไปสู่ภาคปฏิบัติไม่สามารถตอบสนองความต้องการ ของภาคประชาชนในพื้นที่ได้อย่างครบถ้วน	✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓	✓		✓

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ความเสี่ยงด้าน			
		กลยุทธ์	การดำเนินงาน	การเงิน	กฎหมาย/ระเบียบ
๑.๖ เทคโนโลยี	๑. เทคโนโลยีเปลี่ยนแปลง อยู่ตลอดเวลาทำให้เทคโนโลยีองค์กรล้าสมัยอย่างรวดเร็ว	✓			
	๒. การเข้าถึงการเปลี่ยนแปลงข้อมูล โดยไม่ได้รับอนุญาต		✓		
๒	ปัจจัยภายใน				
	๒.๑ โครงสร้าง กลยุทธ์ และการวางแผนองค์กร				
	๑. ขาดการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้เสียในการวางแผน	✓			
	๒. การจัดทำแผนขาดความชัดเจน ไม่สามารถนำไปใช้ประโยชน์ได้	✓			
	๓. แผนงาน/โครงการ ไม่สอดคล้องกับนโยบายขององค์กรเนื่องจากการมีการเปลี่ยนแปลงนโยบาย	✓			
	๔. แผนงานและโครงการไม่ตอบสนองกับความต้องการของผู้รับบริการอย่างแท้จริง	✓			
	๕. การกำหนดกลยุทธ์และนโยบายขององค์กรไม่ครอบคลุมทำให้ไม่ทราบปัญหาและความต้องการของผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้เสีย	✓			
	๖. ผู้รับผิดชอบโครงการยังขาดทักษะที่จำเป็นในการสรุปและประเมินผลการดำเนินการ		✓		
	๗. การดำเนินงานไม่สำเร็จตามแผนที่กำหนด		✓		
	๒.๒ ระบบและกระบวนการทำงาน				
	๒.๒.๑ ระบบการทำงาน				
	๑. การปฏิบัติงานไม่ดำเนินการตามขั้นตอน		✓		
	๒. ไม่มีคู่มือเป็นกรอบในการดำเนินงาน		✓		
	๓. มีขั้นตอนการปฏิบัติงานมากเกินไปไม่ลดขั้นตอนในการปฏิบัติงาน		✓		
	๔. การประสานงานระหว่างหน่วยงานภายใน		✓		
	๕. วิธีการดำเนินงานไม่มีประสิทธิภาพ ไม่เพียงพอ		✓		
	๖. ได้รับผลการดำเนินงานล่าช้าไม่ตรงกำหนดเวลา		✓		
	๗. ไม่มีการชี้แจงแนวทางการปฏิบัติให้กับผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างเพียงพอ	✓			

[illegible]

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ความเสี่ยงด้าน			
		กลยุทธ์	การดำเนินงาน	การเงิน	กฎหมาย/ ระเบียบ
	๒.๒.๔ ความปลอดภัยในการทำงาน ๑. การปฏิบัติงานในพื้นที่เสี่ยงภัย ✓ ๒. ขาดความเข้มงวดในการรักษาความปลอดภัยของอาคารและสถานที่ ✓ ๒.๓ รูปแบบในการบริหารและการดำเนินงาน ๑. ขาดการมอบหมายผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน ✓ ๒. มีการเปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบการ แปลงนโยบายและแนวทาง/แผนการปฏิบัติงาน ✓ ๓. การตอบสนองต่อการพัฒนาระบบข้าราชการ ยังไม่มุ่งมั่นในเชิงผลสัมฤทธิ์อย่างแท้จริง ✓ ๔. ขาดการมีส่วนร่วมจากผู้บริหารระดับกลาง ✓ ๕. ขาดความชัดเจนในแนวทางการดำเนินงาน ✓ ๖. ผู้บริหารที่เป็นคณะกรรมการบางส่วนไม่ได้ เข้าร่วมด้วยตนเอง ✓ ๗. การทำงานขาดการบูรณาการระหว่างหน่วยงาน ✓ ๒.๔ บุคลากรขององค์กร ๑. บุคลากรขาดแรงจูงใจในการทำงาน ✓ ๒. บุคลากรขาดการพัฒนาตนเอง ✓ ๓. การตอบสนองต่อความต้องการของผู้บริหารบาง แห่งล่าช้า เนื่องจากบุคลากรไม่เพียงพอ ✓ ๔. ผู้ปฏิบัติงานไม่ดำเนินการตามคู่มือการปฏิบัติงาน และขาด การควบคุมกำกับดูแลจากผู้รับผิดชอบ ✓ ๕. บุคลากรขาดความเข้าใจในวัตถุประสงค์แนวทางในการดำเนินงาน ✓ ๖. ผู้รับผิดชอบไม่มีการตรวจสอบความถูกต้องและความสมบูรณ์ ของรายงานผลการปฏิบัติงาน ✓ ๗. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานแทน ไม่มีความชำนาญในการตรวจสอบเอกสาร ✓ ๘. เจ้าหน้าที่สรุปเรื่องที่เสนอผู้มีอำนาจสั่งการล่าช้า ✓ ๙. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เกี่ยวกับงาน/โครงการที่นำมาคัดเลือก เพื่อบรรจุในงบประมาณ ✓ ๑๐. ไม่ปฏิบัติตามระเบียบ ✓	✓			

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ความเสี่ยงด้าน			
		กลยุทธ์	การดำเนินงาน	การเงิน	กฎหมาย/ ระเบียบ
	๒.๕ การจัดการความรู้ ความสามารถ และทักษะองค์กร ๑. ผลงานวิจัยไม่ได้ถูกนำไปใช้ประโยชน์อย่างเป็นรูปธรรม ๒. ขาดการถ่ายทอดความรู้ระหว่างผู้ปฏิบัติงานด้วยกัน ๓. บุคลากรแต่ละระดับขาดทักษะความรู้ประสบการณ์ ๔. การกำหนดหลักสูตรการฝึกอบรมไม่สอดคล้องกับความจำเป็นในการพัฒนา ๕. กระบวนการวิจัยใช้ระยะเวลาในการดำเนินงานนานหรือเร็วเกินไป ทำให้ไม่สามารถตอบสนองหรือแก้ไข ปัญหาได้ทันทั่วทั้งที่ ๖. ไม่มีผู้รับผิดชอบที่ชัดเจนในการติดตามประเมินผลการวิจัย ๗. ขาดระบบการสื่อสารถ่ายทอดแลกเปลี่ยนให้ทั่วทั้งองค์กร ๒.๖ ค่านิยมและทัศนคติของสมาชิกในองค์กร ๑. ขาดจิตสำนึกรับผิดชอบต่อหน้าที่ตนเอง ๒. ไม่ให้ความร่วมมือในการทำงานระหว่างหน่วยงาน ๓. เพิกเฉยต่อปัญหาองค์กร เนื่องจากคิดว่าไม่ใช่ความรับผิดชอบของตนเอง		✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓		

๑. หน่วยงาน สำนัก/กอง ส่งโครงการเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

กองคลัง (กค.)

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม

ตาราง : ส่งโครงการเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ที่	หน่วยงานรับผิดชอบ	รหัสโครงการ	โครงการ/กิจกรรม	งบประมาณ (บาท)	หมายเหตุ
๑	กองคลัง	กค. ๐๐๑	โครงการ อบต.หนองปลิง เคลื่อนที่จัดเก็บภาษี	๕,๐๐๐.๐๐	
๒	กองคลัง	กค. ๐๐๒	โครงการเพิ่มประสิทธิภาพจัดเก็บรายได้	๑๐,๐๐๐.๐๐	



ลงชื่อ.....

(นายอรรณ จันทร์จรัส)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

๒. ตารางสรุปผลระดับความเสี่ยงของโครงการเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

กองคลัง (กค.)

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม

ตาราง : สรุปผลระดับความเสี่ยงของโครงการเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ยุทธศาสตร์การพัฒนาขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ที่ ๕ กลยุทธ์ : การพัฒนาประสิทธิภาพด้านการบริหารจัดการ แผนงานบริหารทั่วไป : งานบริหารงานคลัง โครงการ : โครงการ อบต.หนองปลิง เคลื่อนที่จัดเก็บภาษี						
รหัส	ชื่อความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส x ผลกระทบ = ระดับความเสี่ยง	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	แนวทาง การจัดการความเสี่ยง	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กค. ๐๐๑	๑. ผู้มีหน้าที่เสียภาษีไม่ให้ความร่วมมือในการเสียภาษี และผู้เสียภาษี บางรายไม่ได้ อยู่ในพื้นที่ในตำบลหนองปลิง และไม่มีการไ้มย่นเสียภาษี ๒. การชำระภาษีล่าช้า ไม่ตรงตามกำหนดระยะเวลาเนื่องจากประชาชนในเขตพื้นที่ อบต. หนองปลิง ขาดความรู้ความเข้าใจ ในเรื่องการประเมินภาษีและการชำระภาษี ผู้เสียภาษีบางรายย้ายที่อยู่ ภูมิสำเนาไม่สามารถติดต่อได้ ทำให้เกิดความล่าช้า	๑. ด้านการเงิน ๒. ด้านการดำเนินงาน ๓. ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย	๓ x ๔ = ๑๒ สูง	ลดโอกาส ของความเสี่ยง	๑. ติดตามจากรายงานปัญหาหรืออุปสรรคที่พบระหว่างการปฏิบัติงาน รายงานผลการปฏิบัติงานในแต่ละเดือน โดยรายงานตามสายงานการบังคับบัญชา ถึงผู้บริหาร เพื่อหาแนวทางและวางแผน ให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามแผน เช่น จัดเก็บไม่ได้ตามแผนที่กำหนดไว้ ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือ ไม่พบผู้พักอาศัย ออกไม่ครบถ้วนทุกราย ภายในระยะเวลาตามแผนที่วางไว้ กฎหมายข้อกำหนดในการเสนอโครงการ เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	กองคลัง (งานจัดเก็บ- รายได้)

(ต่อ)

ยุทธศาสตร์การพัฒนาขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ที่ ๕

กลยุทธ์ : การพัฒนาประสิทธิภาพด้านการบริหารจัดการ

แผนงานบริหารทั่วไป : งานบริหารงานคลัง

โครงการ : โครงการ อบต.หนองปลิง เคลื่อนที่จัดเก็บภาษี

รหัส	ชื่อความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส x ผลกระทบ = ระดับความเสี่ยง	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	แนวทาง การจัดการความเสี่ยง	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
					๒. การใช้บริการรับเงินทางอิเล็กทรอนิกส์ การรับเงินเข้าบัญชีของหน่วยงานผ่าน ช่องทางในรูปแบบต่างๆ เช่น การชำระ เงินผ่านทาง Internet Banking การรับเงินผ่านทาง Mobile Banking การชำระเงินผ่านเครื่อง ATM และการ ชำระเงินผ่านเคาน์เตอร์ธนาคาร ว่ามีความเหมาะสมกับสภาพการใช้ชีวิต ของประชาชนในเขตพื้นที่หรือไม่	กองคลัง (งานจัดเก็บ- รายได้)

(นางอรรณ จันทร์จรัส)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

กองคลัง (กค.)

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม

ตาราง : สรุปผลระดับความเสี่ยงของโครงการเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ยุทธศาสตร์การพัฒนาขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ที่ ๕ กลยุทธ์ : การพัฒนาประสิทธิภาพด้านการบริหารจัดการ แผนงานบริหารทั่วไป : งานบริหารงานคลัง โครงการ : โครงการเพิ่มประสิทธิภาพจัดเก็บรายได้						
รหัส	ชื่อความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส x ผลกระทบ = ระดับความเสี่ยง	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	แนวทาง การจัดการความเสี่ยง	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กค. ๐๐๒	๑. มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ ๒. ผู้มีหน้าที่เสียภาษีขาดความรู้ ความเข้าใจ เรื่อง พ.ร.บ. ภาษี ที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง	๑. ด้านการเงิน ๒. ด้านการดำเนินงาน ๓. ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย	๓ x ๔ = ๑๒ สูง	ลดโอกาส ของความเสี่ยง	๑. ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจให้ผู้มีหน้าที่เสียภาษี และค่าธรรมเนียมต่างๆ รับทราบโดยผ่านสื่อต่างๆ เช่น ทางเสียงตามสาย เว็บไซต์ของ อบต. หนองปลิงและรถประชาสัมพันธ์เคลื่อนที่ ๒. หาวิธีการรับชำระภาษีประเภทต่างๆ ด้วยช่องทางการชำระเงินที่มากขึ้น โดยให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ ๓. ติดตามจากรายงานปัญหาและอุปสรรคที่พบระหว่างการปฏิบัติงาน รายงานผลการปฏิบัติงาน ในแต่ละเดือน โดยรายงานตามสายงานการบังคับบัญชา ถึงผู้บริหารได้รับทราบ	กองคลัง (งานจัดเก็บ-รายได้)

(ต่อ)

ยุทธศาสตร์การพัฒนาขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ที่ ๕

กลยุทธ์ : การพัฒนาประสิทธิภาพด้านการบริหารจัดการ

แผนงานบริหารทั่วไป : งานบริหารงานคลัง

โครงการ : โครงการเพิ่มประสิทธิภาพจัดเก็บรายได้

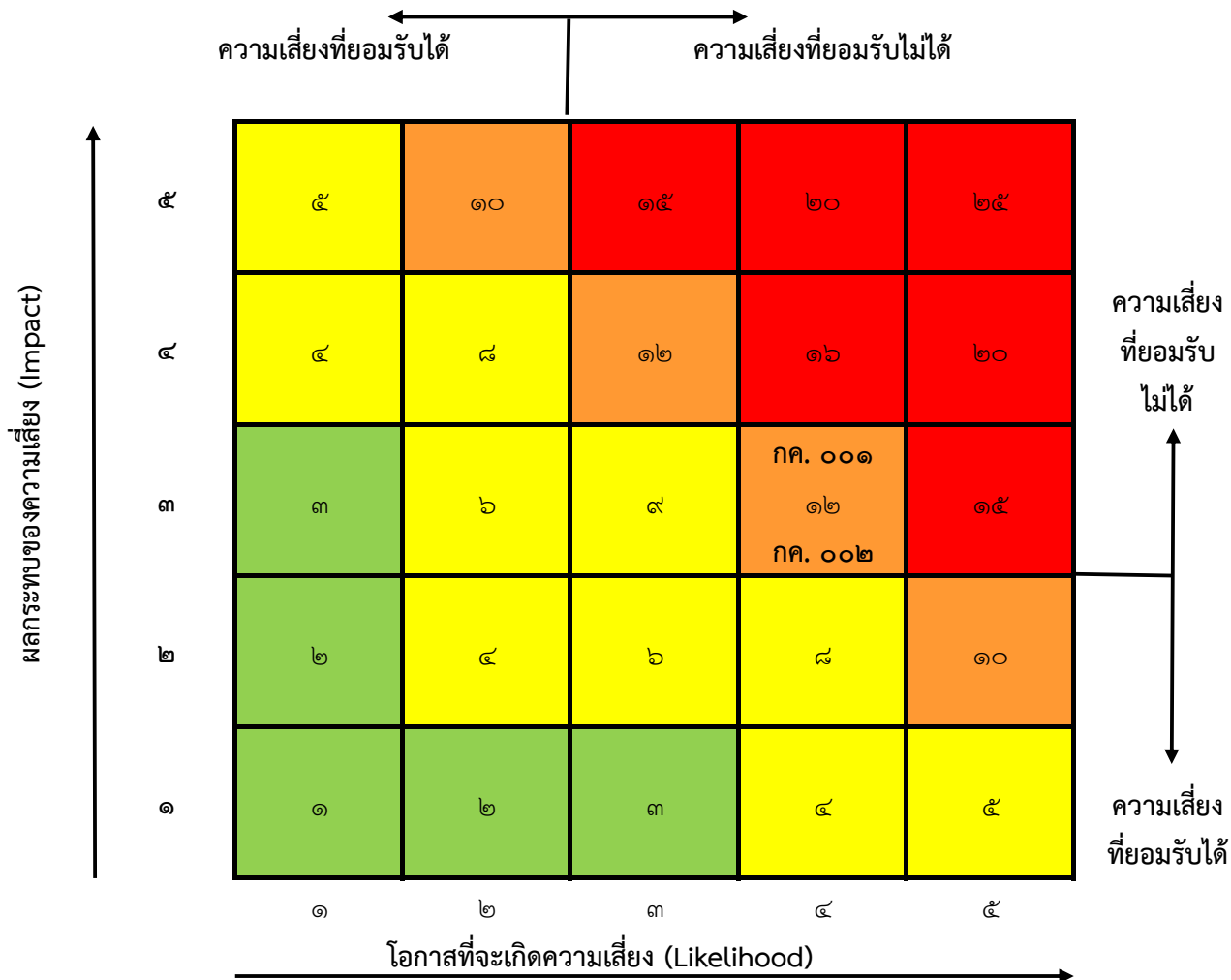
รหัส	ชื่อความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส x ผลกระทบ = ระดับความเสี่ยง	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	แนวทาง การจัดการความเสี่ยง	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
					๔. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับ การฝึกอบรม เกี่ยวกับเรื่อง พ.ร.บ. ภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	กองคลัง (งานจัดเก็บ- รายได้)

(นางอรรณณ จันทร์จรัส)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

๓. ตารางแผนภูมิความเสี่ยงโดยพิจารณาจากโอกาสและผลกระทบ

แผนผังการประเมินความเสี่ยง (Risk Map) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
กองคลัง (กค.) องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม



ระดับความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง	ยอมรับความเสี่ยง	การแสดงสีสัญลักษณ์
ต่ำ (Low)	๑ - ๓ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง	สีเขียว
ปานกลาง (Medium)	๔ - ๘ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง แต่มี มาตรการควบคุมความเสี่ยง	สีเหลือง
เสี่ยงสูง (High)	๙ - ๑๔ คะแนน	มีมาตรการลดความเสี่ยง	สีส้ม
เสี่ยงสูงมาก (Extreme)	๑๕ - ๒๕ คะแนน	มีมาตรการลด และประเมินซ้ำ หรือถ่ายโอนความเสี่ยง	สีแดง



การบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง
อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม

กองคลัง *

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
กค. ๐๐๑	๑. ยุทธศาสตร์การพัฒนาขององค์การบริหาร ส่วนตำบลหนองปลิง ที่ ๕ ๒. กลยุทธ์ : การพัฒนาประสิทธิภาพด้าน การบริหารจัดการ ๓. แผนงานบริหารทั่วไป : งานบริหารงานคลัง	โครงการ อบต.หนองปลิง เคลื่อนที่จัดเก็บภาษี	๕,๐๐๐.๐๐	เพื่อจัดเก็บภาษีได้มากขึ้น และออกให้ความรู้และ ความเข้าใจเกี่ยวกับการ จัดเก็บภาษี	การจัดเก็บภาษีไม่น้อยกว่า ร้อยละ ๘๐%	๑. ผู้เสียภาษี หมู่ที่ ๑ - หมู่ที่ ๘ ตำบลหนองปลิง ๒. ประชาชนได้ความรู้ และเข้าใจเกี่ยวกับการ เสียภาษี ๓. จัดเก็บภาษีได้มากขึ้น

ลายมือชื่อ.....

(นางอรรณณ จันทร์จรัส)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
กค. ๐๐๒	๑. ยุทธศาสตร์การพัฒนาขององค์การบริหาร ส่วนตำบลหนองปลิง ที่ ๕ ๒. กลยุทธ์ : การพัฒนาประสิทธิภาพด้าน การบริหารจัดการ ๓. แผนงานบริหารทั่วไป : งานบริหารงานคลัง	โครงการเพิ่มประสิทธิภาพจัดเก็บรายได้	๑๐,๐๐๐.๐๐	เพื่อเพิ่มความรู้ ความ เข้าใจ เรื่อง พ.ร.บ. ภาษี ที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง	ได้มีความรู้ ความเข้าใจ เรื่อง พ.ร.บ. ภาษี ที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง	๑. ผู้เสียภาษี หมู่ที่ ๑ - หมู่ที่ ๘ ตำบลหนองปลิง ๒. ประชาชนได้ความรู้ และเข้าใจเกี่ยวกับการ เสียภาษี ๓. จัดเก็บภาษีได้มากขึ้น ลดลูกหนี้ภาษีก้างชำระ

ลายมือชื่อ.....

(นางอรรณณ จันทร์จรัส)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม

การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อบท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับความเสี่ยง (๙) X (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบ สนองความเสี่ยง
กค. ๐๐๑	โครงการ อบต.หนองปลิง เคลื่อนที่จัดเก็บภาษี	เพื่อจัดเก็บภาษีได้มากขึ้น และออกให้ความรู้และ ความเข้าใจเกี่ยวกับการ จัดเก็บภาษี	กองคลัง (งานจัดเก็บ รายได้)	๑. ผู้มีหน้าที่เสียภาษีไม่ให้ ความร่วมมือในการเสีย ภาษีและผู้เสียภาษี บางราย ไม่ได้อยู่ในพื้นที่ในตำบล หนองปลิงและไม่มี การยืนยันเสียภาษี ๒. การชำระภาษิล่าช้า ไม่ตรงตามกำหนดระยะ เวลาเนื่องจากประชาชน ในเขตพื้นที่ อบต.หนองปลิง ขาดความรู้ความเข้าใจ ในเรื่องการประเมินภาษี และการชำระภาษี ผู้เสีย ภาษีบางรายย้ายที่อยู่ ภูมิสำเนาไม่สามารถติดต่อ ได้ทำให้เกิดความล่าช้า	๑. ด้านการเงิน ๒. ด้านการดำเนินงาน ๓. ด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย	๓	๔	๑๒ สูง	การลดโอกาสของความเสี่ยง

ลายมือชื่อ.....

(นางอรรณณ จันทร์จรัส)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม

การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับความเสี่ยง (๙) X (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบ สนองความเสี่ยง
กค. ๐๐๒	โครงการเพิ่มประสิทธิภาพจัดเก็บรายได้	เพื่อเพิ่มความรู้ ความเข้าใจ เรื่อง พ.ร.บ. ภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง	กองคลัง (งานจัดเก็บรายได้)	๑. มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ ๒. ผู้มีหน้าที่เสียภาษีขาดความรู้ ความเข้าใจ เรื่อง พ.ร.บ. ภาษี ที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง	๑. ด้านการเงิน ๒. ด้านการดำเนินงาน ๓. ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย	๓	๔	๑๒ สูง	การลดโอกาสของความเสี่ยง

ลายมือชื่อ.....

(นางอรรณณ จันทร์จรัส)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบ สนองความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
กค. ๐๐๑	โครงการ อบต.หนองปลิง เคลื่อนที่จัดเก็บภาษี	๑. ผู้มีหน้าที่เสียภาษีไม่ให้ ความร่วมมือในการเสียภาษี และผู้เสียภาษี บางรายไม่ได้ อยู่ในพื้นที่ในตำบลหนองปลิง และไม่มีการไต่ถามเสียภาษี ๒. การชำระภาษีย่ำช้า ไม่ตรง ตามกำหนดระยะเวลาเนื่องจาก ประชาชนในเขตพื้นที่ อบต. หนองปลิง ขาดความรู้ความ เข้าใจ ในเรื่องการประ- เมินภาษีและการชำระภาษี ผู้เสียภาษีบางรายย้ายที่อยู่ ภูมิสำเนาไม่สามารถติดต่อได้ ทำให้เกิดความล่าช้า	ลดโอกาสของ ความเสี่ยง	กองคลัง (งานจัดเก็บ รายได้)	๑. ติดตามจากรายงานปัญหาหรือ อุปสรรคที่พบระหว่างการปฏิบัติงาน รายงานผลการปฏิบัติงานในแต่ละเดือน โดยรายงานตามสายงานการบังคับบัญชา ถึงผู้บริหาร เพื่อหาแนวทางและวางแผน ให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามแผน เช่น จัดเก็บไม่ได้ตามแผนที่กำหนดไว้ ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือ ไม่พบ ผู้พักอาศัย ออกไม่ครบถ้วนทุกราย ภายในระยะเวลาตามแผนที่วางไว้ กฎหมายข้อกำหนดในการเสนอโครงการ เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	การจัดเก็บภาษีไม่น้อยกว่า ร้อยละ ๘๐%	๑-ค.ค.-๖๘ ถึง ๓๐-ก.ย.-๖๙	การรายงานผลการติดตาม โครงการฯ/รายงานการจัดเก็บ รายได้

ลายมือชื่อ.....

(นางอรรณณ จันทร์จรัส)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อบท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
กค. ๐๐๒	โครงการเพิ่มประสิทธิภาพ จัดเก็บรายได้	๑. มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ ๒. ผู้มีหน้าที่เสียภาษีขาด ความรู้ ความเข้าใจ เรื่อง พ.ร.บ. ภาษี ที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง	ลดโอกาสของ ความเสี่ยง	กองคลัง (งานจัดเก็บ รายได้)	๑. ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจ ให้ผู้มีหน้าที่เสียภาษี และค่าธรรมเนียม ต่างๆ รับทราบโดยผ่านสื่อต่างๆ เช่น ทางเสียงตามสาย เว็บไซต์ของ อบต. หนองปลิงและรถประชาสัมพันธ์เคลื่อนที่ ๒. หาวิธีการรับชำระภาษีประเภทต่างๆ ด้วยช่องทางการชำระเงินที่มากขึ้น โดยให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ ๓. ติดตามจากรายงานปัญหาและ อุปสรรคที่พบระหว่างการปฏิบัติงาน รายงานผลการปฏิบัติงาน ในแต่ละเดือน โดยรายงานตามสายงานการบังคับบัญชา ถึงผู้บริหารได้รับทราบ ๔. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับ การฝึกอบรม เกี่ยวกับเรื่อง พ.ร.บ. ภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	ได้มีความรู้ ความเข้าใจ เรื่อง พ.ร.บ. ภาษี ที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง	๑-ต.ค.-๖๘ ถึง ๓๐-ก.ย.-๖๙	การรายงานผลการติดตาม โครงการเพิ่มประสิทธิภาพ จัดเก็บรายได้

ลายมือชื่อ.....

(นางอรรณณ จันทร์จรัส)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน สังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง โทร. ๐๔ ๓๙๗ ๑๐๓๓

ที่ มค ๘๒๓๑๒/ว ๕

วันที่ ๖ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เรียน คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง/คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค.๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๔ ข้อ ๕ และข้อ ๖ และคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ที่ ๓๐๐/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๘ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ และคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ที่ ๓๐๑ - ๓๐๕/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๘ เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สำนัก/กอง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ นั้น

ดังนั้น เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ตามระเบียบมาตรฐานที่กำหนดอย่างเคร่งครัดเห็นควรให้ (ระดับหน่วยย่อย) สำนัก/กอง จัดทำรายงานการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ โดยให้ใช้รูปแบบรายงาน พร้อมส่งไฟล์รายงานให้กับผู้ช่วยเลขานุการ (ระดับองค์กร) ดังต่อไปนี้

๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงของ (ระดับหน่วยย่อย) สำนัก/กอง
๒. จัดทำแบบวิเคราะห์การบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk management analysis form)
๓. จัดทำตารางส่งโครงการเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. จัดทำตารางสรุปผลระดับความเสี่ยงของโครงการเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. จัดทำตารางแผนภูมิความเสี่ยง/แผนผังการประเมินความเสี่ยง (Risk Map)
๖. จัดทำแบบ บส.๑ กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ
๗. จัดทำแบบ บส.๒ การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
๘. จัดทำแบบ บส.๓ รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

โดยรวบรวมเอกสารหลักฐานฯ ความละเอียดแจ้งแล้วนั้นในรูปแบบรายงานพร้อมส่งไฟล์รายงานให้กับผู้ช่วยเลขานุการ (ระดับองค์กร) รวบรวมข้อมูลเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงฯ ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ เพื่อบริการตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบภายในและหน่วยตรวจสอบภายนอก หรือจัดส่งให้หน่วยที่เกี่ยวข้อง เช่น อำเภอเมืองมหาสารคาม, ท้องถิ่นจังหวัดมหาสารคาม และสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินมหาสารคาม รายงานต่อกระทรวงการคลังต่อไป

/จึงเรียนมาเพื่อ...

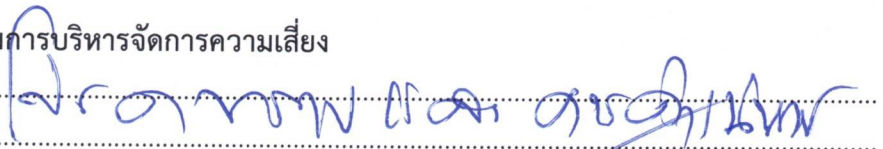
จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง



(นางสาวอัญชลี อุทัยคำ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

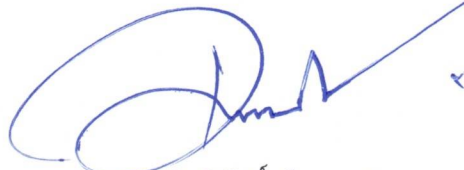
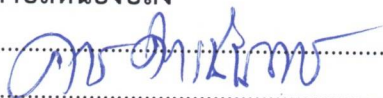
ความเห็นประธานคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง



(นายกิตติศักดิ์ โคแสงรักษา)

ประธานคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

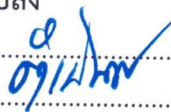
ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง



(นายกิตติศักดิ์ โคแสงรักษา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง



(นายทวีศักดิ์ อุทัยดา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

เอกสารรับหนังสือ ที่ มค ๘๒๓๑๒/ว ๕ ลงวันที่ ๖ ตุลาคม ๒๕๖๘ เรื่อง การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

๑. สำนักปลัด.....วันที่ ๘ 1.10 /68.
๒. กองคลัง.....วันที่ ๗ 1.10 /68
๓. กองช่าง.....วันที่ ๗/10/68
๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม.....วันที่ ๘ 1.10 /68
๕. กองสวัสดิการสังคม.....วันที่ ๗ 1.10 /68

ตัวอย่าง : แบบวิเคราะห์การบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk management analysis form)

สำนัก/กอง.....

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม

แบบวิเคราะห์การบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ความเสี่ยงด้าน...			
		ด้านกล ยุทธ์	ด้านการ ดำเนินงาน	ด้าน การเงิน	กฎหมาย/ ระเบียบ
๑	ปัจจัยภายนอก ๑.๑ ผู้รับบริการและมีส่วนได้เสียภายในองค์กร ๑. ความร่วมมือและผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กร ๒. ประชาชนส่วนใหญ่ขาดโอกาสในการเข้าถึง แหล่งข้อมูลข่าวสาร และองค์ความรู้ของ อบต. ๓. ผู้ปฏิบัติงานของหน่วยงานภายนอกที่เกี่ยวข้องไม่ศึกษาระเบียบวิธีการดำเนินงานก่อนเข้าปฏิบัติงาน ๑.๒ ด้านการเมือง กฎหมาย และนโยบาย ๑. การเปลี่ยนแปลงทางการเมืองและนโยบายรัฐบาล ๒. การแทรกแซงจากฝ่ายการเมือง ๑.๓ สภาพเศรษฐกิจ ๑. ปัญหาการว่างงาน ๒. สภาพเศรษฐกิจภายในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ๑.๔ สภาพแวดล้อม ๑. สภาพดิน ฟ้า อากาศ มีความแปรปรวน ๒. ปัญหามลพิษ ทางน้ำ อากาศ ๓. ปัญหาขยะ ๑.๕ สภาพสังคม ๑. ความเชื่อทางศาสนา วัฒนธรรม และวิถีชีวิตทำให้ภาคประชาชนขาดความร่วมมือในการแก้ไขปัญหาและมีส่วนร่วมดำเนินการ ๒. สถานการณ์ปัญหาที่มีความซับซ้อนนำไปสู่ภาคปฏิบัติไม่สามารถตอบสนองความต้องการ ของภาคประชาชนในพื้นที่ได้อย่างครบถ้วน	✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓	✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓		✓

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ความเสี่ยงด้าน...			
		ด้านกลยุทธ์	ด้านการดำเนินงาน	ด้านการเงิน	กฎหมาย/ระเบียบ
๒	๑.๖ เทคโนโลยี				
	๑. เทคโนโลยีเปลี่ยนแปลง อยู่ตลอดเวลาทำให้เทคโนโลยีองค์กรล้าสมัยอย่างรวดเร็ว	✓			
๒	๒. การเข้าถึงการเปลี่ยนแปลงข้อมูล โดยไม่ได้รับอนุญาต		✓		
	ปัจจัยภายใน				
	๒.๑ โครงสร้าง กลยุทธ์ และการวางแผนองค์กร				
	๑. ขาดการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้เสียในการวางแผน	✓			
	๒. การจัดทำแผนขาดความชัดเจน ไม่สามารถนำไปใช้ประโยชน์ได้	✓			
	๓. แผนงาน/โครงการ ไม่สอดคล้องกับนโยบายขององค์กรเนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงนโยบาย	✓			
	๔. แผนงานและโครงการไม่ตอบสนองกับความต้องการของผู้รับบริการอย่างแท้จริง	✓			
	๕. การกำหนดกลยุทธ์และนโยบายขององค์กรไม่ครอบคลุมทำให้ไม่ทราบปัญหาและความต้องการของผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้เสีย	✓			
	๖. ผู้รับผิดชอบโครงการยังขาดทักษะที่จำเป็นในการสรุปและประเมินผลการดำเนินการ		✓		
	๗. การดำเนินงานไม่สำเร็จตามแผนที่กำหนด		✓		
	๒.๒ ระบบและกระบวนการทำงาน				
	๒.๒.๑ ระบบการทำงาน				
	๑. การปฏิบัติงานไม่ดำเนินการตามขั้นตอน		✓		
	๒. ไม่มีคู่มือเป็นกรอบในการดำเนินงาน		✓		
	๓. มีขั้นตอนการปฏิบัติงานมากเกินไปไม่ลดขั้นตอนในการปฏิบัติงาน		✓		
	๔. การประสานงานระหว่างหน่วยงานภายใน		✓		
	๕. วิธีการดำเนินงานไม่มีประสิทธิภาพ ไม่เพียงพอ		✓		
	๖. ได้รับผลการดำเนินงานล่าช้าไม่ตรงกำหนดเวลา		✓		
	๗. ไม่มีการชี้แจงแนวทางการปฏิบัติให้กับผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างเพียงพอ	✓			

[illegible]

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ความเสี่ยงด้าน...			
		ด้านกล ยุทธ์	ด้านการ ดำเนินงาน	ด้าน การเงิน	กฎหมาย/ ระเบียบ
	๒.๕ การจัดการความรู้ ความสามารถ และทักษะองค์กร ๑. ผลงานวิจัยไม่ได้ถูกนำไปใช้ประโยชน์อย่างเป็นรูปธรรม ๒. ขาดการถ่ายทอดความรู้ระหว่างผู้ปฏิบัติงานด้วยกัน ๓. บุคลากรแต่ละระดับขาดทักษะความรู้ประสบการณ์ ๔. การกำหนดหลักสูตรการฝึกอบรมไม่สอดคล้องกับความจำเป็นในการพัฒนา ๕. กระบวนการวิจัยใช้ระยะเวลาในการดำเนินงานนานหรือเร็วเกินไป ทำให้ไม่สามารถตอบสนองหรือแก้ไข ปัญหาได้ทันที่ ๖. ไม่มีผู้รับผิดชอบที่ชัดเจนในการติดตามประเมินผลการวิจัย ๗. ขาดระบบการสื่อสารถ่ายทอดแลกเปลี่ยนให้ทั่วทั้งองค์กร ๒.๖ ค่านิยมและทัศนคติของสมาชิกในองค์กร ๑. ขาดจิตสำนึกรับผิดชอบต่อหน้าที่ตนเอง ๒. ไม่ให้ความร่วมมือในการทำงานระหว่างหน่วยงาน ๓. เพิกเฉยต่อปัญหาองค์กร เนื่องจากคิดว่าไม่ใช่ความ รับผิดชอบของตนเอง		✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓		

๑. หน่วยงาน สำนัก/กอง ส่งโครงการเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

สำนัก/กอง.....

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม

ตาราง : ส่งโครงการเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ที่	หน่วยงาน รับผิดชอบ	รหัส โครงการ	โครงการ/กิจกรรม	งบประมาณ (บาท)	หมายเหตุ

ลงชื่อ.....

(.....)

ตำแหน่ง.....

๒. ตารางสรุปผลระดับความเสี่ยงของโครงการเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

สำนัก/กอง.....

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม

ตาราง : สรุปผลระดับความเสี่ยงของโครงการเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ยุทธศาสตร์จังหวัดที่						
ยุทธศาสตร์การพัฒนาของ อปท.ในเขตจังหวัดที่						
ยุทธศาสตร์ อปท.ที่						
โครงการ :						
รหัส	ชื่อความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส x ผลกระทบ = ระดับความเสี่ยง	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	แนวทาง การจัดการความเสี่ยง	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ

ลงชื่อ.....

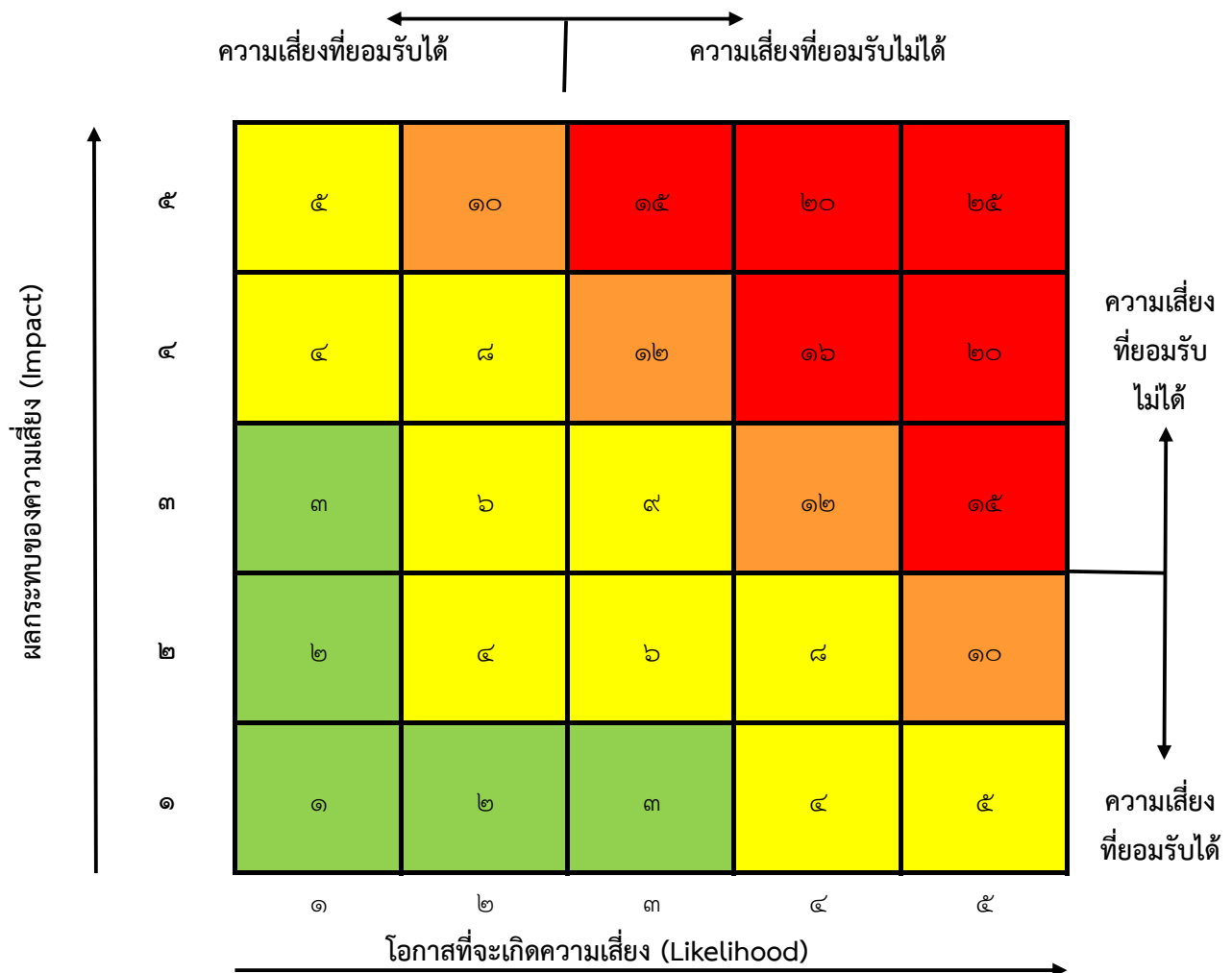
(.....)

ตำแหน่ง.....

๓. ตารางแผนภูมิความเสี่ยงโดยพิจารณาจากโอกาสและผลกระทบ

แผนผังการประเมินความเสี่ยง (Risk Map) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

สำนัก/กอง..... องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม



ระดับความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง	ยอมรับความเสี่ยง	การแสดงสัญลักษณ์
ต่ำ (Low)	๑ - ๓ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง	สีเขียว
ปานกลาง (Medium)	๔ - ๘ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง แต่มี มาตรการควบคุมความเสี่ยง	สีเหลือง
เสี่ยงสูง (High)	๙ - ๑๔ คะแนน	มีมาตรการลดความเสี่ยง	สีส้ม
เสี่ยงสูงมาก (Extreme)	๑๕ - ๒๕ คะแนน	มีมาตรการลด และประเมินซ้ำ หรือถ่ายโอนความเสี่ยง	สีแดง

