



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสนทราย

ที่ ขร ๘๑๖๐๑/

วันที่ ๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลสนทราย

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลสนทราย

ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๓๖ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ เรื่อง แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร แจ้งหน่วยงานของรัฐมีหน้าที่ในการจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามมาตรา ๗๙ ของพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานมีประสิทธิภาพรวมถึงยกระดับการบริหารจัดการความเสี่ยงของฝ่ายบริหารให้สามารถเป็นเครื่องมือที่สำคัญในการตัดสินใจเชิงกลยุทธ์ (Informed Strategic Decision Making) โดยให้ถือปฏิบัติตามประกาศหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ องค์การบริหารส่วนตำบลสนทราย จึงได้มีคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสนทราย ที่ ๒๕๑/๒๕๖๔ เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลสนทราย ลงวันที่ ๖ ตุลาคม ๒๕๖๔ การประกาศใช้นโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลสนทราย และประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสนทราย ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕ แล้วนั้น

ทั้งนี้ คณะทำงานบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสนทราย ได้ดำเนินการจัดประชุม คณะทำงานบริหารความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลสนทราย ครั้งที่ ๒/๒๕๖๕ เมื่อวันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๕ เพื่อติดตามประเมินผลและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จึงขอเสนอรายงานให้ผู้บริหารรับทราบและพิจารณาดำเนินการ โดยสรุปดังนี้

- ๑) เสนอรายงานผลการประเมินผลและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ต่อผู้บริหารรับทราบ เพื่อพิจารณาประกอบการกำหนดนโยบายการบริหารงานราชการองค์การบริหารส่วนตำบลสนทราย
- ๒) ลงนามในประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และประกาศนโยบายการบริหารความเสี่ยงโดยมีการดำเนินการตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
- ๓) แจ้งรายงานผลการประเมินผลและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ต่อหน่วยงานตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลสนทราย เพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป
- ๔) แจ้งรายงานผลการประเมินฯ ตามข้อ ๑) และการประกาศฯ ๒ ฉบับตาม ข้อ ๒) ให้พนักงานองค์การบริหารส่วนสนทรายทราบ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตามอำนาจหน้าที่ต่อไป และเผยแพร่ประกาศผ่านเว็บไซต์ อบต.สนทราย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

(ลงชื่อ)

(นายภรณ์ภัส อุดตัง)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

/ (ลงชื่อ)

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสันทราย

.....
.....

(ลงชื่อ)



(นายปรีชา วงศ์มูล)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสันทราย

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลสันทราย

อนุมัติ / ให้ดำเนินการตามเสนอ

ไม่อนุมัติ เพราะ.....

(ลงชื่อ)



(นายสงกรานต์ เกะเย็น)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสันทราย



รายงานผลการประเมินผลและทบทวนแผนการบริหาร
จัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
ครั้งที่ ๒

(รอบเดือนเมษายน ๒๕๖๕ - เดือนกันยายน ๒๕๖๕)

องค์การบริหารส่วนตำบลสันทราย

อำเภอแม่จัน จังหวัดเชียงราย

ตารางรายงานผลการประเมินความเสี่ยง ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ครั้งที่ ๒ (รอบเดือนเมษายน ๒๕๖๕ - เดือนกันยายน ๒๕๖๕)
องค์การบริหารส่วนตำบลนทราย อำเภอแม่จัน จังหวัดเชียงราย

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบความเสี่ยง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๑. การใช้ดุลพินิจของผู้มีอำนาจในการอนุญาต อนุมัติ ต่างๆ	หากผู้มีส่วนเกี่ยวข้องเกิดความถูกต้อง ย่อมเกิดความไม่เป็นธรรมต่อพนักงานส่วนตำบล	ปัจจัยภายใน - การนำระบบอุปถัมภ์มาใช้ในการปฏิบัติราชการ - การแบ่งพรรคแบ่งพวกของพนักงานส่วนตำบล - ความไม่ยุติธรรมของผู้มีอำนาจในการตัดสินใจ สั่งการ	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)	๕ ปี / ครั้ง (น้อยที่สุด) = ๑ คะแนน	น้อยที่สุด = ๑ คะแนน	๑	ต่ำ	ทุกกองงาน
๒. ความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน เนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในระบบระเบียบ กฎหมายที่นำไปใช้ ในการปฏิบัติงาน	ปฏิบัติงานผิดพลาด ไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย อันนำไปสู่ปัญหากับหน่วยตรวจสอบ	ปัจจัยภายนอก - กฎหมาย ระเบียบ ที่ออกมาไม่มีความชัดเจนในการปฏิบัติ - หน่วยงานที่ออกกฎหมาย ระเบียบ ไม่มีการให้ความรู้ก่อนการบังคับใช้ ปัจจัยภายใน - พนักงานส่วนตำบลไม่สนใจอ่าน ระเบียบ กฎหมาย - ไม่มีการจัดทำหรือรวบรวมองค์ความรู้ในหน่วยงาน	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C)	๑ เดือน / ครั้ง หรือมากกว่า (สูงมาก) = ๕ คะแนน	น้อยกว่า ๑๐,๐๐๐ บาท (น้อยที่สุด) = ๑ คะแนน	๕	ต่ำ	ทุกกองงาน
๓. การทุจริตในการเบิกจ่ายต่างๆ	ราชการได้รับความเสียหายจากเงินที่ถูก	ปัจจัยภายใน - ขาดการควบคุม ตรวจสอบ	ความเสี่ยงด้านการเงิน	๕ ปี / ครั้ง (น้อยที่สุด)	น้อยกว่า ๑๐,๐๐๐ บาท	๑	ต่ำ	ทุกกองงาน

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบความรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
	ทุจริต	<p>อย่างเข้มงวด</p> <p>- ระบบตรวจสอบไม่รัดกุมพอที่จะปิดช่องว่างการทุจริต</p>	(F)	= ๑ คะแนน	= ๑ คะแนน			
๔. วางแผนการพัฒนาไม่ถูกต้อง เหมาะสม สอดคล้องกับปัญหาและความต้องการของประชาชน	<p>ปัญหาความเดือดร้อนไม่ได้รับการแก้ไข มีการประท้วง ร้องเรียน</p>	<p>ปัจจัยภายใน</p> <p>ผู้บริหารวางแผนพัฒนาโดยยึดจากความต้องการของตนเอง พรรคพวก ฐานเสียง และผลประโยชน์ที่ตนเองจะได้รับ</p>	ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (S)	๕ ปี / ครั้ง (น้อยที่สุด) = ๑ คะแนน	น้อยที่สุด = ๑ คะแนน	๑	ต่ำ	สำนักปลัด กองช่าง
๕. การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ เป็นไปอย่างไม่ถูกต้อง	<p>- จัดซื้อผิดระเบียบ</p> <p>- ได้วัสดุครุภัณฑ์ที่ไม่มีคุณภาพ ไม่ตรงตามความต้องการใช้งาน</p> <p>- มีการทุจริตงบประมาณของทางราชการเสียหาย</p>	<p>ปัจจัยภายนอก</p> <p>- ระเบียบกฎหมายฉบับใหม่ ออกมาบังคับใช้จำนวนมาก</p> <p>- มีการปรับเปลี่ยนระเบียบกฎหมายตลอดเวลา</p> <p>ปัจจัยภายใน</p> <p>- การขาดความรู้ความเข้าใจของผู้ปฏิบัติ</p>	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C)	๑-๖ เดือน / ครั้ง ไม่เกิน ๕ ครั้ง/ปี (สูง) = ๔ คะแนน	๑๐๐,๐๐๐ - ๕๐๐,๐๐๐ บาท = ๔ คะแนน	๑๖	สูง	กองคลัง
๖. การจัดทำบัญชี รายการที่ดินและสิ่งปลูกสร้างไม่ครบถ้วน	<p>ราชการไม่ได้รับประโยชน์ตามที่ควรได้</p>	<p>ปัจจัยภายใน</p> <p>- รายการที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง มีเป็นจำนวนมาก</p> <p>- บุคลากรขาดความเข้าใจ</p>	ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)	๑ ปี / ครั้ง (ปานกลาง)	๕๐,๐๐๐ - ๑๐๐,๐๐๐ บาท = ๔ คะแนน	๙	ปานกลาง	กองคลัง

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบความรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
				= ๓ คะแนน	= ๓ คะแนน			
๗. การปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่	<ul style="list-style-type: none"> - ราชการได้รับความเสียหายจากการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติ - ประชาชนได้รับความเดือดร้อนเสียหาย 	<p>ปัจจัยภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเข้มงวด - ระบบตรวจสอบไม่รัดกุมพอที่จะปิดช่องว่างการทุจริต - ผู้ปฏิบัติขาดจิตสำนึกในการเป็นข้าราชการที่ดี 	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)	๕ ปี / ครั้ง (น้อยที่สุด) = ๑ คะแนน	น้อยที่สุด = ๑ คะแนน	๑	ต่ำ	ทุกกองงาน
๘. โครงการก่อสร้างพื้นฐานไม่มีคุณภาพ ไม่ได้ใช้ประโยชน์	<ul style="list-style-type: none"> - สิ้นเปลืองและสูญเสียงบประมาณในการก่อสร้าง การซ่อมแซมบำรุงรักษา 	<p>ปัจจัยภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผู้ปฏิบัติงานไม่คำนึงถึงประโยชน์ของทางราชการ - ผู้ปฏิบัติงานมีผลประโยชน์ในหน้าที่ทำ 	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)	๑ เดือน / ครั้ง หรือมากกว่า = ๕ คะแนน	๑๐๐,๐๐๐ - ๕๐๐,๐๐๐ บาท = ๔ คะแนน	๒๐	สูง	กองช่าง

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบความรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๙. การจ่ายเบี้ยยังชีพไม่ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย	งบประมาณที่ต้องจ่ายไปให้กับผู้ที่มีสิทธิได้รับ	ปัจจัยภายใน ผู้ปฏิบัติงานบกพร่อง ไม่ตรวจสอบคุณสมบัติของผู้ขอรับเบี้ยยังชีพให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย	ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)	๕ ปี / ครั้ง (น้อยที่สุด) = ๑ คะแนน	น้อยที่สุด = ๑ คะแนน	๑	ต่ำ	สำนักปลัด
๑๐. เกิดสาธารณภัยในพื้นที่	บ้านเรือนประชาชนได้รับความเสียหาย เกิดการสูญเสียชีวิตทรัพย์สินและชีวิตของประชาชน	ปัจจัยภายนอก - สภาพดิน ฟ้า อากาศ ปัจจัยภายใน - อุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ กระแสไฟฟ้า	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)	๑ เดือน/ครั้ง (สูงมาก) = ๕ คะแนน	มากกว่า ๕๐๐,๐๐๐ บาท = ๕ คะแนน	๒๕	สูงมาก	สำนักปลัด

สรุปการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงตามแบบประเมินความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ครั้งที่ ๒ (รอบเดือนเมษายน ๒๕๖๕ – เดือนกันยายน ๒๕๖๕)

๑. โครงการกิจกรรมที่อยู่ในระดับความเสี่ยงต่ำ คือ คะแนนระดับความเสี่ยง ๑ - ๕ คะแนน ได้แก่

(๑) การใช้ดุลพินิจของผู้อำนวยการอนุญาต อนุมัติ ต่างๆ (๑ คะแนน) สาเหตุจาก

ปัจจัยภายใน : การนำระบบอุปถัมภ์มาใช้ในการปฏิบัติราชการ, การแบ่งพรรคแบ่งพวกของพนักงานส่วนตำบล, ความไม่ยุติธรรมของผู้มีอำนาจในการตัดสินใจ ส่งการ

(๒) ความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน เนื่องจากขาดรู้ความเข้าใจระเบียบ กฎหมายที่นำไปใช้ในการปฏิบัติงาน (๕ คะแนน) สาเหตุจาก

ปัจจัยภายใน : พนักงานส่วนตำบลไม่สนใจอ่านระเบียบ กฎหมาย, ไม่มีการจัดทำหรือรวบรวมองค์ความรู้ในหน่วยงาน

ปัจจัยภายนอก : กฎหมาย ระเบียบ ที่ออกมาไม่มีความชัดเจนในการปฏิบัติ, หน่วยงานที่ออกกฎหมาย ระเบียบ ไม่มีการให้ความรู้ก่อนการบังคับใช้

(๓) การทุจริตในการเบิกจ่ายต่างๆ (๑ คะแนน) สาเหตุจาก

ปัจจัยภายใน : ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเข้มงวด, ระบบตรวจสอบไม่รัดกุมพอที่จะปิดช่องว่างการทุจริต

(๔) วางแผนการพัฒนาไม่ถูกต้อง เหมาะสม สอดคล้องกับปัญหาและความต้องการของประชาชน (๑ คะแนน) สาเหตุจาก

ปัจจัยภายใน : ผู้บริหารวางแผนพัฒนาโดยยึดจากความต้องการของตนเอง พรรคพวก ฐานเสียง และผลประโยชน์ตนเองจะได้รับ

(๕) การปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ (๑ คะแนน) สาเหตุจาก

ปัจจัยภายใน : ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเข้มงวด, ระบบตรวจสอบไม่รัดกุมพอที่จะปิดช่องว่างการทุจริต, ผู้ปฏิบัติหน้าที่สำคัญในการเป็นข้าราชการที่ดี

(๖) การจ่ายเบี้ยยังชีพไม่ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย (๑ คะแนน) สาเหตุจาก

ปัจจัยภายใน : ผู้ปฏิบัติงานบกพร่อง ไม่ตรวจสอบคุณสมบัติของผู้รับเบี้ยยังชีพให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย

โดยทั่วไปความเสี่ยงในระดับนี้ถือว่าไม่มีความเสี่ยงที่สำคัญต่อการดำเนินงาน ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้อง

ดำเนินการใด ๆ เพิ่มเติม แต่ยังคงให้อยู่ในแผนการบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ ๒๕๖๖ เพื่อให้มีการควบคุมต่อไป

๒. โครงการกิจกรรมที่อยู่ในระดับความเสี่ยงปานกลาง คะแนนระดับความเสี่ยง ๒ - ๑๐ คะแนน ได้แก่

(๑) การจัดทำบัญชีรายการที่ดินและสิ่งปลูกสร้างไม่ครบถ้วน (๙ คะแนน) สาเหตุจาก

ปัจจัยภายนอก : กฎหมายระเบียบ ที่ออกมาไม่มีความชัดเจนในการปฏิบัติ , และรายการที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง

ปัจจัยภายใน : มีเป็นจำนวนมาก , บุคลากรขาดความเข้าใจในการทำรายการที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง

ต้องมีแผนลดความเสี่ยงและประเมินซ้ำ ให้ส่วนราชการที่เกี่ยวข้องกำหนดมาตรการป้องกัน และเสนอแนวทางการแก้ไข เพื่อเสนอผู้บริหาร และนำเข้าสู่ที่ประชุมหัวหน้าส่วนราชการองค์การบริหารส่วนตำบลสันทาย เพื่อร่วมกันกำหนดแนวทางการแก้ไขต่อไป

๓. โครงการกิจกรรมที่อยู่ในระดับความเสี่ยงสูง คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๑ - ๑๙ คะแนน ได้แก่

(๑) การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ เป็นไปอย่างไม่ถูกต้อง (๑๖ คะแนน) สาเหตุจาก

ปัจจัยภายนอก : ระเบียบกฎหมายฉบับใหม่ออกมาบังคับใช้จำนวนมาก , มีการปรับเปลี่ยนระเบียบ กฎหมายตลอดเวลา

ปัจจัยภายใน : การขาดความรู้ความเข้าใจของผู้ปฏิบัติ

(๒) เกิดสาธารณภัยในพื้นที่ (๑๖ คะแนน) สาเหตุจาก

ปัจจัยภายนอก : สภาพดิน ฟ้า อากาศ

ปัจจัยภายใน : อุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ กระแสไฟฟ้า

ต้องมีแผนลดความเสี่ยงและประเมินซ้ำ ให้ส่วนราชการที่เกี่ยวข้องกำหนดมาตรการป้องกัน และเสนอแนวทางการแก้ไข เพื่อเสนอผู้บริหาร และนำเข้าสู่ที่ประชุมหัวหน้าส่วนราชการองค์การบริหารส่วนตำบลสันทาย เพื่อร่วมกันกำหนดแนวทางการแก้ไขต่อไป

๔. โครงการกิจกรรมที่อยู่ในระดับความเสียหายสูงมาก คะแนนระดับความเสียหาย ๒๐ - ๒๕ คะแนน ได้แก่

(๑) โครงการก่อสร้างพื้นฐานไม่มีคุณภาพ ไม่ได้ใช้ประโยชน์ (๒๐ คะแนน) สาเหตุจาก

ปัจจัยภายใน : ผู้ปฏิบัติงานไม่คำนึงถึงประโยชน์ของทางราชการ , ผู้ปฏิบัติงานมีผลประโยชน์ในหน้าที่

(๒) เกิดสาธารณภัยในพื้นที่ (๒๕ คะแนน) สาเหตุจาก

ปัจจัยภายนอก : สภาพดิน ฟ้า อากาศ

ปัจจัยภายใน : อุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ กระแสไฟฟ้า

ต้องมีแผนลดความเสียหายและประเมินซ้ำ ให้ส่วนราชการที่เกี่ยวข้องกำหนดมาตรการป้องกัน และเสนอแนวทางการแก้ไข เพื่อเสนอผู้บริหาร และนำเข้าสู่ที่ประชุมหัวหน้าส่วนราชการองค์การบริหารส่วนตำบลสันทราย เพื่อร่วมกันกำหนดแนวทางการแก้ไขต่อไป