



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้
อำเภอบ้านม่วง จังหวัดสกลนคร



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้
อำเภอบ้านม่วง จังหวัดสกลนคร

คำนำ

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่ กระทรวงการคลังกำหนด

องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ถือเป็นหน่วยงานของรัฐ ได้จัดทำแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ขึ้น โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้หน่วยงานในสังกัดองค์การบริหาร ส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ใช้เป็น แนวทางการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นไปในทิศทางเดียวกันเพื่อบรรลุ เป้าหมายในการปฏิบัติหน้าที่สนับสนุนการบำบัดทุกข์บำรุงสุขให้แก่ประชาชนได้อย่างทั่วถึง รวดเร็ว เป็นธรรม

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงนี้ จะบรรลุวัตถุประสงค์ได้ก็ต่อเมื่อได้มีการนำแผนไปสู่การ ปฏิบัติ อย่างเป็นรูปธรรม ผู้บริหาร บุคลากรเห็นถึงความสำคัญของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และได้รับความ ร่วมมือ จากทุกส่วนราชการ โดยหวังเป็นอย่างยิ่งว่า แผนบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้จะเป็นประโยชน์ต่อการ พัฒนางานขององค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ต่อไป

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
บทที่ ๑ แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานในสังกัด อบต.ดงหม้อทองใต้ ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔	
๑.๑ บทนำ	๑
๑.๒ วัตถุประสงค์	๑
๑.๓ กฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๒
๑.๔ ข้อมูลพื้นฐานขององค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้	๓
๑.๕ กลไกของโครงสร้างระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง	๔
บทที่ ๒ กระบวนการบริหารความเสี่ยง	
๒.๑ ความหมายของการบริหารความเสี่ยง	๕
๒.๒ องค์ประกอบของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๗
บทที่ ๓ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔	
๓.๑ การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยง RM-๑	๑๑
๓.๒ การประเมินผลการควบคุมและจัดการความเสี่ยง RM-๒	๑๗
๓.๓ แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง RM-๓	๒๓
บทที่ ๔ การติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยง	
๔.๑ การติดตามผลและรายงานผลการบริหารความเสี่ยง RM-๔	๒๙
ภาคผนวก	
ภาคผนวก ก คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้	

บทที่ ๑

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานในสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลงหม้อทองใต้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

๑.๑ บทนำ

สืบเนื่องจาก พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ กระทรวงการคลัง จึงได้กำหนดหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ เพื่อให้เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ดังนั้น ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ องค์การบริหารส่วนตำบลจึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลงหม้อทองใต้ ให้หน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลงหม้อทองใต้วางแผน การบริหารจัดการความเสี่ยงด้วยตนเอง โดยการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมระบุและจัดลำดับความสำคัญของ ความเสี่ยง และกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยง เพื่อลดความเสี่ยงและป้องกันความผิดพลาดให้อยู่ในระดับ ที่ยอมรับได้ไม่กระทบต่อการบรรลุเป้าหมายของหน่วยงานให้สอดคล้องและเหมาะสมกับสภาพปัญหา และปัจจัย ความจำเป็นต่าง ๆ ที่แตกต่างกันไป ทำให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการนำการบริหารจัดการความเสี่ยงมาใช้ เป็นเครื่องมือในการบริหารป้องกันความเสี่ยงและความผิดพลาดจากการดำเนินงาน ทั้งในระดับบุคคลและระดับ องค์การ แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน ในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลงหม้อทองใต้ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ องค์การบริหารส่วนตำบลงหม้อทองใต้ได้จัดทำขึ้นฉบับนี้ มีวัตถุประสงค์เพื่อให้หน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลงหม้อทองใต้ ใช้เป็นแนวทางการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นไปในทิศทางเดียวกันเพื่อบรรลุเป้าหมาย ในการปฏิบัติหน้าที่สนับสนุนการบำบัดทุกข์บำรุงสุขให้แก่ประชาชนได้อย่างทั่วถึง รวดเร็ว เป็นธรรม

๑.๒ วัตถุประสงค์

(๑) เพื่อให้ระบบงานขององค์การบริหารส่วนตำบลงหม้อทองใต้สอดคล้องและรองรับตามบทบัญญัติของกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการบริหารราชการ

(๒) เพื่อให้หน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลงหม้อทองใต้ใช้ระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือ ในการลดหรือป้องกันความเสียหาย หรือความล้มเหลว จากกระบวนการดำเนินงานที่จะส่งผลกระทบต่อที่เสียหาย ทั้งระดับบุคคลและองค์การ ทำให้ไม่บรรลุเป้าหมายขององค์การได้

(๓) เพื่อเป็นการลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์การบริหารส่วนตำบลงหม้อทองใต้และเป็นการรอบแนวทางในการติดตามความก้าวหน้าในการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยง

(๔) เพื่อรักษาและสร้างภาพลักษณ์ที่ดีขององค์การบริหารส่วนตำบลงหม้อทองใต้

๑.๓ กฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

การดำเนินการตามระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบล ดงหม้อทองใต้เป็นไปตามบทบัญญัติของกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการบริหารราชการและกรอบแนวทางการพัฒนาขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น ดังต่อไปนี้

๑. รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พุทธศักราช ๒๕๖๐

มาตรา ๗๖ รัฐพึงพัฒนาระบบการบริหารราชการแผ่นดินให้เป็นไปตามหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี เพื่อให้การบริหารราชการแผ่นดิน การจัดทำบริการสาธารณะ และการใช้จ่ายเงินงบประมาณมีประสิทธิภาพสูงสุด เพื่อประโยชน์สุขของประชาชน พัฒนาเจ้าหน้าที่ของรัฐให้มีความซื่อสัตย์สุจริต และมีทัศนคติเป็นผู้ให้บริการประชาชนให้เกิดความสะดวก รวดเร็ว ไม่เลือกปฏิบัติและปฏิบัติหน้าที่อย่างมีประสิทธิภาพ

๒. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑

มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๓. พระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๕๖ แก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๖๒

พ.ศ. ๒๕๕๖ มาตรา ๖ กำหนดเป้าหมายของการบริหารราชการ ได้แก่ เกิดประโยชน์สุขของประชาชน เกิดผลสัมฤทธิ์ต่อภารกิจภาครัฐ มีประสิทธิภาพและเกิดความคุ้มค่าในเชิงภารกิจของรัฐ ไม่มีขั้นตอน การปฏิบัติงานเกินความจำเป็น มีการปรับปรุงภารกิจของส่วนราชการให้ทันต่อสถานการณ์ ประชาชนได้รับการ อำนวยความสะดวกและได้รับการตอบสนองความต้องการและมีการประเมินผลการปฏิบัติราชการอย่างสม่ำเสมอ

๔. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

โดยที่สมควรให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุ วัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่หน่วยงานของรัฐกำหนด อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงได้กำหนดหลักเกณฑ์ไว้ ดังต่อไปนี้

ข้อ ๑ หลักเกณฑ์นี้เรียกว่า “หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒”

ข้อ ๒ หลักเกณฑ์นี้ให้ใช้บังคับในระยะเวลาบัญชีของหน่วยงานของรัฐถัดจากปีที่ กระทรวงการคลังประกาศเป็นต้นไป

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือปฏิบัติ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ ฉบับนี้

ข้อ ๔ กรณีหน่วยงานของรัฐ มีเจตนาหรือปล่อยปละละเลยในการปฏิบัติตามมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยไม่มีเหตุผล อันควร ให้กระทรวงการคลังพิจารณาความเหมาะสมในการเสนอความเห็นเกี่ยวกับพฤติกรรมของหน่วยงาน ของรัฐดังกล่าว ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการตามอำนาจและหน้าที่ต่อไป

๕. พระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๗) พ.ศ. ๒๕๖๒

มาตรา ๖๙/๑ การปฏิบัติงานตามอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลต้องเป็นไป เพื่อประโยชน์สุขของประชาชน โดยใช้วิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี และให้คำนึงถึงการมีส่วนร่วมของ ประชาชนในการจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบล การจัดท่างบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้าง การตรวจสอบ

การประเมินผลการปฏิบัติงาน และการเปิดเผยข้อมูลข่าวสารทั้งนี้ ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับว่าด้วยการนั้น และหลักเกณฑ์และวิธีการที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด

๑.๔ ข้อมูลพื้นฐานขององค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

วิสัยทัศน์

วิสัยทัศน์ (Vision) หมายถึง สถานการณ์ในอุดมคติ ซึ่งเป็นจุดหมายที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นต้องการให้เกิดขึ้นในอนาคตข้างหน้า องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้มีวิสัยทัศน์ที่แถลงต่อสภาเทศบาลฯ และประชาชนในเขต องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ไว้ ดังนี้

“ชุมชนเข้มแข็ง แหล่งทรัพยากรธรรมชาติ ตลาดเกษตรกรรม เลิศล้ำภูมิปัญญาท้องถิ่น”

ยุทธศาสตร์

คณะกรรมการพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ร่วมกับประชาคมท้องถิ่น ส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจ รวมทั้งองค์กรต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ได้ร่วมกันกำหนดยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบล ๕ ด้าน โดยมีรายละเอียด ดังนี้

๑. การพัฒนาด้านคมนาคมและสาธารณูปโภค

เป้าประสงค์

การคมนาคมมีความสะดวกระบบสาธารณูปโภค สาธารณูปการ เพียงพอและทั่วถึง

๒. การพัฒนาด้านสังคมและพัฒนานคน

เป้าประสงค์

ประชาชนมีสุขภาพที่ดี มีความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน คุณภาพชีวิตดีขึ้นเพิ่มพูนการเรียนรู้ของชุมชน อารมณ์เชิงศิลปวัฒนธรรมและขนบธรรมเนียมประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น

๓. การพัฒนาด้านเศรษฐกิจและการท่องเที่ยว

เป้าประสงค์

เศรษฐกิจชุมชนเข้มแข็งยั่งยืน ประชาชนพึ่งพาตนเองได้ ปัญหาความยากจนลดลงและการท่องเที่ยวสามารถสร้างรายได้ให้กับประชาชนในท้องถิ่น

๔. การพัฒนาด้านองค์การ การบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี และเทคโนโลยีสารสนเทศ

เป้าประสงค์

ประชาชนเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเองในการมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นและองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้สามารถเป็นที่พึ่งของประชาชนในพื้นที่ได้มากที่สุด

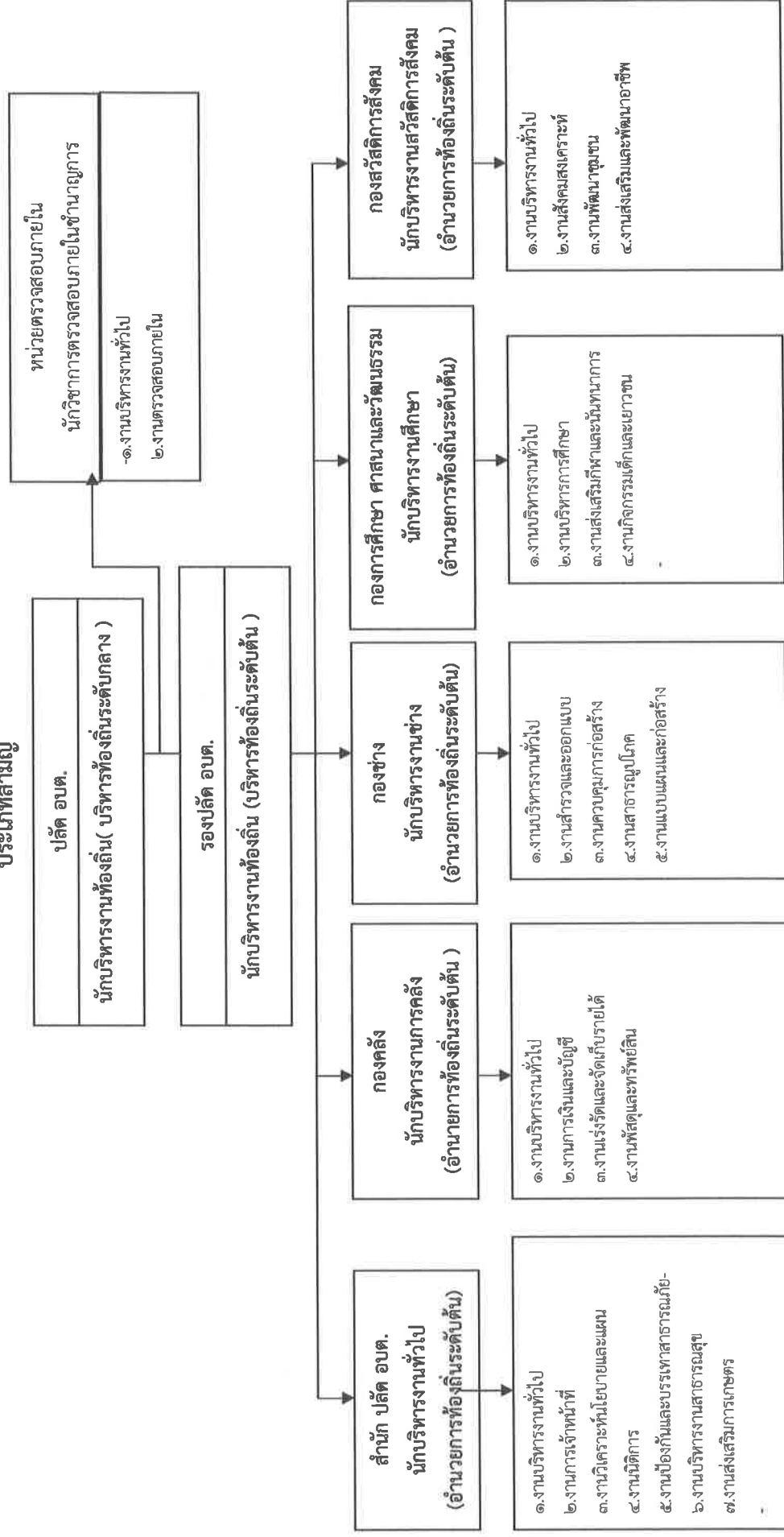
๕. การพัฒนาด้านสิ่งแวดล้อม

เป้าประสงค์

ทรัพยากรธรรมชาติคงอยู่ และปรับปรุงป่าเสื่อมโทรม

โครงสร้างส่วนราชการองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

ประเภทสามัญ



๒.๑ ความหมายของการบริหารความเสี่ยง

แนวคิดการบริหารความเสี่ยง (Concept of Risk Management)

หมายถึง การดำเนินงานภายใต้ยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติงานที่กำหนดไว้จะต้องเผชิญกับ ปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงาน ซึ่งการที่จะบรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ได้นั้น ขึ้นอยู่กับปัจจัยทั้งภายในและภายนอกซึ่งถือเป็นความเสี่ยงทั้งสิ้น โดยผลกระทบจะมากหรือน้อยเพียงใดขึ้นอยู่กับโอกาสและความรุนแรงของปัจจัยหรือเหตุการณ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องหรือเผชิญอยู่ ดังนั้น แนวคิดในการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน จึงได้ถูกนำมาใช้ในการเตรียมการเพื่อป้องกัน “ปัญหา” จาก “ปัจจัยเสี่ยง” ที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งจะมีผลกระทบ ต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายเชิงกลยุทธ์ขององค์กรโดยรวม

การบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management: ERM)

หมายถึง การบริหารความเสี่ยงโดยประสานโครงสร้างองค์กร กระบวนการ/กิจกรรม ตามภารกิจ และวัฒนธรรมองค์กรเข้าด้วยกัน โดยมีลักษณะที่สำคัญ ได้แก่

๑. การผสมผสานและเป็นส่วนหนึ่งขององค์กร โดยการบริหารความเสี่ยงควรสอดคล้องกับ ภารกิจและพันธกิจ แผนยุทธศาสตร์ แผนปฏิบัติการ วัตถุประสงค์การตัดสินใจ และสามารถนำไปใช้ กับองค์ประกอบอื่น ๆ ในการบริหารองค์กร

๒. การพิจารณาความเสี่ยงทั้งหมด โดยครอบคลุมความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร ทั้งระดับโครงการ ระดับหน่วยงานย่อย และระดับองค์กร ในปัจจัยเสี่ยงด้านต่าง ๆ ได้แก่ ความเสี่ยงเกี่ยวกับกลยุทธ์ การดำเนินงาน การเงิน และการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ซึ่งความเสี่ยงเหล่านี้อาจทำให้เกิด ความเสียหาย ความไม่แน่นอน และโอกาส รวมถึงการมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และความต้องการของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

๓. การมีความคิดแบบมองไปข้างหน้า โดยบ่งชี้ความเสี่ยงอะไรที่อาจจะเกิดขึ้นบ้างและ หากเกิดขึ้นจริงจะมีผลกระทบอย่างไรต่อวัตถุประสงค์เพื่อให้องค์กรได้มีการเตรียมการบริหารจัดการความเสี่ยง

๔. การได้รับการสนับสนุนและมีส่วนร่วมโดยทุกคนในองค์กรตั้งแต่ระดับคณะกรรมการ ผู้บริหารระดับสูง และบุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการความเสี่ยง พื้นฐานของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีขององค์กรควรมีองค์ประกอบของการบริหาร จัดการความเสี่ยงครบถ้วน โดยจะเป็นกระบวนการที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องและควรถูกปลูกฝังรวมกับกิจกรรม ปกติขององค์กร เพื่อให้องค์กรสามารถดำเนินการตามกลยุทธ์ที่กำหนด และบรรลุวัตถุประสงค์ที่องค์กรต้องการได้

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอนซึ่งหากเกิดขึ้นจะมีผลกระทบในเชิงลบต่อ การบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร ดังนั้น องค์กรจึงควรดำเนินการเพื่อหลีกเลี่ยงหรือลดเหตุการณ์ ที่อาจก่อให้เกิดความเสียหาย แต่สามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่เป็นโอกาสในการเพิ่มคุณค่าให้กับองค์กร สิ่งที่ผู้บริหาร และผู้เกี่ยวข้องให้ความสำคัญ คือ การบริหารจัดการความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ขณะเดียวกัน หากองค์กรพัฒนาระบบบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรให้เกิดการบูรณาการกับทุกกิจกรรมดำเนินงานขององค์กรได้ ก็จะสามารถใช้โอกาสของความเสี่ยงดังกล่าว เพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับองค์กรและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอีกด้วย

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดขึ้นเมื่อใด เกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้ สาเหตุของความเสียหายที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยง ในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

กระบวนการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Process) เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของ หน่วยงาน หรือขององค์กร รวมทั้งการบริหาร/จัดการความเสี่ยงโดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือ ลดความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งกระบวนการดังกล่าวนี้จะสำเร็จได้ ต้องมีการสื่อสารให้คนในองค์กร มีความรู้ ความ เข้าใจในเรื่องการบริหารความเสี่ยงในทิศทางเดียวกัน ตลอดจนควรมีการจัดทำระบบสารสนเทศ เพื่อใช้ในการ วิเคราะห์ประเมินความเสี่ยง

กระบวนการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Process) เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของ หน่วยงาน หรือขององค์กร รวมทั้งการบริหาร/จัดการความเสี่ยงโดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือ ลดความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งกระบวนการดังกล่าวนี้จะสำเร็จได้ ต้องมีการสื่อสารให้คนในองค์กร มีความรู้ ความ เข้าใจในเรื่องการบริหารความเสี่ยงในทิศทางเดียวกัน ตลอดจนควรมีการจัดทำระบบสารสนเทศ เพื่อใช้ในการ วิเคราะห์ประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดของความรุนแรง ของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิด เหตุการณ์ความเสี่ยง

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาส และ ผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง แบ่งเป็น ๕ ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ และต่ำมาก

การบริหารความเสี่ยง/การจัดการความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการ บริหารจัดการให้อาสาที่จะเกิดความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ซึ่งการจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธีดังนี้

(๑) การยอมรับความเสี่ยง (Retain Risk) เป็นการยอมรับให้ความเสี่ยงสามารถเกิดขึ้นได้ ภายใต้ระดับ ความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ โดยใช้วิธีการติดตามระดับความเสี่ยงตลอดระยะเวลาการปฏิบัติงาน หรือใช้วิธี ควบคุมปกติ ในขั้นตอนการปฏิบัติงานที่กำหนด ทั้งนี้การยอมรับความเสี่ยงอาจเนื่องมาจากความเสี่ยงนั้น อยู่ใน ระดับต่ำมาก หรือวิธีการที่จะนำมาใช้ควบคุมความเสี่ยงมีต้นทุนสูงเมื่อเทียบกับความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น จาก ความเสี่ยงนั้นไม่คุ้มค่าต่อการดำเนินการ

(๒) การลด / การควบคุมความเสี่ยง (Reduction Risk) เป็นการดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อ ควบคุมโอกาสที่ อาจเกิดขึ้นหรือขนาดของผลกระทบจากความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่กำหนดซึ่งเป็นระดับ ที่สามารถยอมรับได้ ประกอบด้วย

- กิจกรรมเพื่อลดผลกระทบจากความเสี่ยง เช่น การจัดซื้ออุปกรณ์ เพื่อป้องกัน อันตรายจากการทำงาน หรือการจัดหาอุปกรณ์เพิ่มเติมจากเดิม การจัดทำแผนฉุกเฉิน เป็นต้น

- กิจกรรมเพื่อลดโอกาสการเกิดขึ้นของความเสี่ยง เช่น การปรับปรุง แก้ไขกระบวนการงาน การจัดทำ มาตรฐานความปลอดภัย เป็นต้น

(๓) การโอนความเสี่ยง หรือกระจายความเสี่ยง (Transfer Risk) เป็นวิธีการร่วมหรือ แบ่งความรับผิดชอบ ให้กับผู้อื่นในการจัดการความเสี่ยง เช่น การจ้างบุคคลภายนอกที่มีความสามารถหรือ ความชำนาญในเรื่องต่าง ๆ เหล่านั้นดำเนินการแทน (Outsource) เป็นต้น

(๔) การยกเลิก / หลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Avoid Risk) เป็นการจัดการความเสี่ยงที่อยู่ใน ระดับสูงมาก และหน่วยงานไม่อาจยอมรับได้ จึงต้องตัดสินใจยกเลิกโครงการ/กิจกรรมนั้นไป

การควบคุม (Control) หมายถึง นโยบาย แนวทาง หรือขั้นตอนปฏิบัติต่าง ๆ ซึ่งกระทำเพื่อ ลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์ แบ่งได้ ๔ ประเภท คือ

(๑) การควบคุมเพื่อการป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้น เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหายและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก เช่น การอนุมัติ การจัดโครงสร้างองค์กร การแบ่งแยกหน้าที่ การควบคุมการเข้าถึงเอกสาร ข้อมูล ทรัพย์สิน ฯลฯ

(๒) การควบคุมเพื่อให้ตรวจพบ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้น เพื่อค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว เช่น การสอบทาน การวิเคราะห์ การตรวจนับ การรายงานข้อบกพร่อง ฯลฯ

(๓) การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้น ให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การให้รางวัลแก่ผู้มีผลงานดี ฯลฯ

(๔) การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้อง หรือเพื่อหาวิธีการแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต เช่น การจัดเตรียมเครื่องมือดับเพลิงเพื่อช่วยลดความรุนแรงของความเสียหายให้น้อยลงหากเกิดไฟไหม้

๒.๒ องค์ประกอบของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย ๘ องค์ประกอบที่มีความเกี่ยวข้องซึ่งกันและกัน ทั้งนี้ องค์ประกอบเหล่านี้เกิดจากการปฏิบัติงานร่วมกันของฝ่ายบริหาร ฝ่ายปฏิบัติงาน และฝ่ายสนับสนุนครอบคลุม ทุกหน่วยงานในองค์กร ผสมผสานเข้ากับกลยุทธ์ในการบริหารจัดการ โดยมีความเชื่อมโยงกันในทุกระดับจาก ระดับองค์กรสู่ระดับฝ่ายดำเนินกิจกรรมและเป็นกระบวนการที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องภายในองค์กร องค์ประกอบ การบริหารจัดการความเสี่ยง ได้แก่

๑. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment) สภาพแวดล้อมภายในองค์กรเป็นพื้นฐานที่สำคัญในการกำหนดทิศทางกรอบการบริหารจัดการ ความเสี่ยงขององค์กร สภาพแวดล้อมมีอิทธิพลต่อการกำหนด กลยุทธ์และเป้าหมายขององค์กร การกำหนด กิจกรรม การแบ่งปัน ประเมิน และการจัดการความเสี่ยง สภาพแวดล้อมภายในองค์กรประกอบด้วยหลายปัจจัย เช่น วัฒนธรรมองค์กร นโยบายของผู้บริหาร แนวทาง การปฏิบัติงาน บุคลากร กระบวนการทำงาน ระบบสารสนเทศ ระเบียบ เป็นต้น สภาพแวดล้อมภายในองค์กรที่สนับสนุนการบริหารจัดการความเสี่ยงนั้นจะต้องมีวิธีการปฏิบัติที่มี ความชัดเจน กำหนดเป็นมาตรฐานและมีการสื่อสารให้ทุกคนในองค์กรเกิดความเข้าใจที่ตรงกันในขั้นตอน การพิจารณาเพื่อให้องค์กรมีการสร้างสภาพแวดล้อมภายในองค์กรที่เหมาะสมกับการบริหารจัดการความเสี่ยง ผู้บริหารควรพิจารณาในรายละเอียด ดังต่อไปนี้

(๑.๑) การกำหนดค่าความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) หมายถึง ประเภทและเกณฑ์ของความเสี่ยง ที่องค์กรจะยอมรับได้เพื่อช่วยให้องค์กรบรรลุวิสัยทัศน์และภารกิจขององค์กรต้องสอดคล้องกับเป้าหมาย ขององค์กร โดยสมควรกำหนดในระดับที่ต่ำกว่าเป้าหมายที่องค์กรกำหนดไว้

(๑.๒) กระบวนการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Process) องค์กรควรจัดให้มีกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เป็นมาตรฐานเดียวกัน และ มีความสอดคล้องกัน เพื่อให้ทุกคนในองค์กรนำไปปฏิบัติได้ และควรจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร โดยอาจอยู่ใน รูปแบบคู่มือการบริหารความเสี่ยงก็ได้

(๑.๓) วัฒนธรรมองค์กร และการกำกับดูแลของคณะกรรมการและผู้บริหาร องค์กรควรให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการความเสี่ยง ควรจัดให้มีการบริหาร จัดการความเสี่ยงทุกระดับอย่างทั่วถึงและต่อเนื่องจนเป็น

วัฒนธรรมองค์กร กล่าวคือ ใหบุคคลากรทุกคนมีส่วนร่วม และตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งให้มีการกำหนดเจ้าของความเสี่ยง (Risk Owner) ที่จะต้องดำเนินการรับผิดชอบในการจัดการความเสี่ยงนั้น ๆ นอกจากนี้ ควรมีการกำหนด ผู้รับผิดชอบหลักในการพัฒนา วางระบบ และติดตามการบริหารความเสี่ยงขององค์กร

๒. การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย (Objective Setting)

การกำหนดนโยบายเชิงวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในองค์กรจะต้อง มีความสอดคล้องและเป็นไปในทิศทางเดียวกัน กล่าวคือ วัตถุประสงค์และเป้าหมายของการบริหาร จัดการความเสี่ยงขององค์กรจะต้องสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ และทิศทางการดำเนินงานขององค์กรและ วัตถุประสงค์หรือเป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานย่อยจะต้องสอดคล้องกับพันธกิจ/ หน้าที่/เป้าประสงค์ของหน่วยงานย่อยเพื่อให้วัตถุประสงค์ในภาพรวมบรรลุเป้าหมาย ทราบขอบเขต การดำเนินงานในแต่ละระดับและสามารถวิเคราะห์ความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นได้ครบถ้วน ดังนั้นวัตถุประสงค์จะต้อง แสดงให้เห็นถึง “ผลลัพธ์” ที่องค์กรต้องการจะบรรลุ ไม่ใช่กล่าวถึง “กระบวนการ” ในการปฏิบัติงาน

การกำหนดนโยบายในเชิงวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ชัดเจนช่วยให้ การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นได้อย่างครบถ้วน ซึ่งวัตถุประสงค์องค์กรสามารถกำหนดได้ด้วยตัวชี้วัด และเป้าหมายขององค์กร แผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๕ แผนปฏิบัติการของหน่วยงานและ อาจมี วัตถุประสงค์อื่น ๆ เพิ่มเติมให้ครบถ้วนสมบูรณ์มากขึ้นตามภารกิจหน้าที่ของหน่วยงาน

๓. การระบุเหตุการณ์ (Event Identification)

การระบุเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงเป็นการค้นหาความเสี่ยงและสาเหตุหรือปัจจัยของความเสี่ยง โดยพิจารณาจากปัจจัยต่าง ๆ ทั้งภายในและภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อเป้าหมาย ผลลัพธ์ขององค์กรตามกรอบ การบริหารจัดการความเสี่ยง ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และ กำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

(๑) พิจารณาถึงผลที่เกิดขึ้นจากความเสี่ยง

(๒) พิจารณาประเภทความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๔ ประเภท ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนด แผนกลยุทธ์และแผนดำเนินงาน ที่นำไปปฏิบัติไม่เหมาะสมหรือไม่สอดคล้องกับปัจจัยภายในและสภาพแวดล้อม ภายนอกอันส่งผลกระทบต่อการบรรลุวิสัยทัศน์ พันธกิจ หรือสถานะขององค์กร แหล่งที่มาของความเสี่ยง ด้านกลยุทธ์สามารถจำแนกได้ ๒ ประเภท

ปัจจัยภายในองค์กร ได้แก่ ปัจจัยภายในที่องค์กรสามารถควบคุมได้ แต่สามารถ ส่งผลกระทบหรือเป็นอุปสรรคต่อการดำเนินการตามแผนกลยุทธ์เพื่อให้บรรลุเป้าหมาย ได้แก่ โครงสร้างองค์กร สภาพการเงิน กระบวนการ และวิธีปฏิบัติงาน ความเพียงพอของข้อมูล และเทคโนโลยี สำหรับการให้บริการ กฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้องภายในองค์กร เป็นต้น

ปัจจัยภายนอกองค์กร เช่น นโยบายรัฐบาล หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง สภาพการแข่งขัน สภาพสังคม เหตุการณ์ธรรมชาติ กฎระเบียบภายนอกองค์กร ปัจจัยทางเศรษฐกิจ ปัจจัยทางการเมือง เป็นต้น

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) หมายถึง ความเสี่ยงที่จะเกิด ความเสียหายอันเนื่องมาจากการกำกับดูแลกิจการที่ดีหรือขาดธรรมาภิบาลในองค์กรและขาดการควบคุมที่ดี โดยอาจเกี่ยวข้องกับกระบวนการปฏิบัติงานภายใน คน ระบบ หรือเหตุการณ์ภายนอก

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) ความเสี่ยงด้านการเงิน หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการที่การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน งบประมาณถูกตัด งบประมาณที่ได้รับ ไม่สอดคล้องกับสถานการณ์ของภารกิจที่เปลี่ยนแปลงไปทำให้การจัดสรรไม่พอเพียง

๔. ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องได้ หรือกฎระเบียบ หรือ กฎหมายที่มีอยู่ไม่เหมาะสมหรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติ

การค้นหาความเสี่ยงสามารถศึกษาจากข้อมูลสถิติของความเสี่ยงที่เคยเกิดขึ้น การสำรวจ ในปัจจุบันหรือ คาดว่าอาจจะเกิดขึ้นในอนาคต การรวบรวมข้อมูลเพื่อบ่งชี้เหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงจะเป็นการ รวบรวมข้อมูลทั้งแบบ Top-down คือ การระดมความคิดเห็นผู้บริหารของหน่วยงานเพื่อระบุความเสี่ยง ด้านกลยุทธ์ขององค์กรและแบบ Bottom-up คือ การระดมความคิดเห็นของบุคลากรในหน่วยงานต่าง ๆ เพื่อระบุ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน ความเสี่ยงด้านการเงิน/การรายงาน ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ จากนั้นนำข้อมูลที่ได้ทั้งจากผู้บริหารและบุคลากร ทบทวนโดยผู้บริหารและคณะทำงานฯ รวบรวมเป็นรายการ ความเสี่ยงองค์กร (Risk register) และประเมินความเสี่ยงนั้น ๆ ในขั้นตอนต่อไป

การบ่งชี้ความเสี่ยงจะต้องระบุสาเหตุของความเสี่ยงด้วยทุกครั้งและควรระบุให้ครบทุกสาเหตุที่ทำให้ เกิดความเสี่ยงดังกล่าว เพื่อให้ผู้บริหารสามารถกำหนดแผนบริหารจัดการความเสี่ยงให้บริหารจัดการความเสี่ยง ได้ตรงกับสาเหตุที่ทำให้เกิดความเสี่ยงและสามารถลดความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๓) นำหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) ๑๐ ประการ มาร่วมพิจารณา หลักธรรมาภิบาลของการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดีประกอบไปด้วย ๑๐ องค์ประกอบ ไว้ดังนี้

๑) หลักประสิทธิผล (Effectiveness) หมายถึง ผลการปฏิบัติราชการที่บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของแผนการปฏิบัติราชการตามที่ได้รับงบประมาณมาดำเนินการ รวมถึงสามารถเทียบเคียงกับ ส่วนราชการ หรือหน่วยงานที่มีภารกิจคล้ายคลึงกันและมีผลการปฏิบัติงานในระดับชั้นนำของประเทศ เพื่อให้เกิดประโยชน์สุขต่อประชาชน โดยการปฏิบัติราชการจะต้องมีทิศทางยุทธศาสตร์และเป้าประสงค์ที่ชัดเจน มีกระบวนการปฏิบัติงาน และระบบงานที่เป็นมาตรฐาน รวมถึงมีการติดตามประเมินผลและพัฒนาปรับปรุง อย่างต่อเนื่องและเป็นระบบ

๒) หลักประสิทธิภาพ (Efficiency) หมายถึง การบริหารราชการตามแนวทางการกำกับดูแล ที่ดีที่มีการออกแบบกระบวนการปฏิบัติงาน โดยการใช้เทคนิคและเครื่องมือการบริหารจัดการที่เหมาะสมให้องค์กรสามารถใช้ทรัพยากรทั้งด้านต้นทุน แรงงาน และระยะเวลาให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อการพัฒนาขีดความสามารถ ในการปฏิบัติราชการตามภารกิจ เพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชน และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม

๓) หลักการตอบสนอง (Responsiveness) หมายถึง การให้บริการที่สามารถดำเนินการได้ ภายในระยะเวลาที่กำหนด และสร้างความเชื่อมั่นความไว้วางใจ รวมถึงตอบสนองตามความคาดหวัง/ ความต้องการของประชาชนผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่มีความหลากหลายและมีความแตกต่าง

๔) หลักการรับผิดชอบ (Accountability) หมายถึง การแสดงความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่และผลงานต่อเป้าหมายที่กำหนดไว้โดยความรับผิดชอบนั้นควรอยู่ในระดับที่สนองต่อความคาดหวัง ของสาธารณะ รวมทั้งการแสดงถึงความสำนึกในการรับผิดชอบต่อปัญหาสาธารณะ

๕) หลักความโปร่งใส (Transparency) หมายถึง กระบวนการเปิดเผยอย่างตรงไปตรงมา ชัดแจ้งได้ เมื่อมีข้อสงสัย และสามารถเข้าถึงข้อมูลข่าวสารอันไม่ต้องห้ามตามกฎหมายได้อย่างเสรี โดยประชาชน สามารถรู้ทุกขั้นตอนในการดำเนินกิจกรรม หรือกระบวนการต่าง ๆ และสามารถตรวจสอบได้

๖) หลักการมีส่วนร่วม (Participation) หมายถึง การกระบวนการที่ข้าราชการ ประชาชน และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มมีโอกาสได้เข้าร่วมในการรับรู้ เรียนรู้ทำความเข้าใจ ร่วมแสดงทัศนะ ร่วมเสนอ ปัญหา/ประเด็นที่สำคัญที่เกี่ยวข้องร่วมคิดแนวทาง ร่วมการแก้ไขปัญหา ร่วมในกระบวนการตัดสินใจ และร่วมกระบวนการพัฒนา

๗) หลักการกระจายอำนาจ (Decentralization) หมายถึง การถ่ายโอนอำนาจ การตัดสินใจ ทรัพยากร และภารกิจจากส่วนราชการส่วนกลางให้แก่หน่วยการปกครองอื่น (ราชการบริหารส่วนท้องถิ่น) และภาคประชาชนดำเนินการแทนโดยมีอิสระตามสมควร รวมถึงการมอบอำนาจ และความรับผิดชอบ ในการตัดสินใจ และการดำเนินการให้แก่บุคลากร โดยมุ่งเน้นการสร้าง ความพึงพอใจในการให้บริการ ต่อผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย การปรับปรุง กระบวนการ และเพิ่มผลผลิตภาพ เพื่อผลการดำเนินงานที่ดี ของส่วนราชการ

๘) หลักนิติธรรม (Rule of Law) หมายถึง การใช้อำนาจของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ ใน การบริหารราชการด้วยความเป็นธรรมไม่เลือกปฏิบัติ และคำนึงถึงสิทธิเสรีภาพของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

๙) หลักความเสมอภาค (Equity) หมายถึง การได้รับการปฏิบัติและได้รับการบริการอย่าง เท่าเทียมกัน โดยไม่มีการแบ่งแยกด้านชาย/หญิง ถิ่นกำเนิด เชื้อชาติ ภาษา เพศ อายุ ความพิการสภาพทางกายหรือสุขภาพ สถานะของบุคคล ฐานะทางเศรษฐกิจและสังคม ความเชื่อทางศาสนา การศึกษา การฝึกอบรม และอื่น ๆ

๑๐) หลักมุ่งเน้นฉันทามติ (Consensus Oriented) หมายถึง การหาข้อตกลงทั่วไป ภายในกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นข้อตกลงที่เกิดจากการใช้กระบวนการเพื่อหาข้อคิดเห็น จากกลุ่มบุคคลที่ได้รับ ประโยชน์และเสียประโยชน์ โดยเฉพาะกลุ่มที่ได้รับผลกระทบโดยตรงซึ่งต้องไม่มีข้อคัดค้าน ที่ยุติไม่ได้ในประเด็นที่ สำคัญโดยฉันทามติไม่จำเป็นต้องหมายความว่าเห็นพ้องโดยเอกฉันท์

(๔) พิจารณาปัจจัยเสี่ยงทั้งภายในและภายนอกองค์กร

(๕) พิจารณาแต่ละวัตถุประสงค์ แล้วหาความเสี่ยงที่อาจส่งผลให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์

แผนบริหารความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลคงหม้อทองใต้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

แบบ RM-๑

การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยง

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้านองค์การบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี และเทคโนโลยีสารสนเทศ
ความเสี่ยง :ด้านการดำเนินงาน
หน่วยงาน :องค์การบริหารส่วนตำบลคงหม้อทองใต้

กระบวนการ ปฏิบัติงาน/โครงการ (๑)	กิจกรรม (๒)	วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	ปัจจัยเสี่ยง (๕)	ประเภท ความเสี่ยง (๖)	แหล่งที่มาความเสี่ยง เกิดจากปัจจัย		การวิเคราะห์ความเสี่ยง			
						ภายใน (๗)	ภายนอก (๘)	โอกาส (๙)	ผล กระทบ (๑๐)	ระดับ ความ เสี่ยง (๑๑)	ลำดับ ความ เสี่ยง (๑๒)
- สำนักปลัด ภารกิจป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย	๑.การดำเนินการ ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย	๑.เพื่อให้การ ดำเนินงานเป็นไปตาม ระเบียบหลักเกณฑ์ที่ กำหนด ๒.เพื่อให้บริการ ประชาชนได้ทันเวลา ตามแนวทาง หลักเกณฑ์ และ หนังสือสั่งการที่ กำหนด	๑.กิจกรรมด้านการ ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยยังไม่ ครบถ้วน ๒.เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบงาน ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยยังขาด ความรู้และ ประสบการณ์ในการ ดำเนินงาน	๑.การ ดำเนินการด้าน การป้องกันและ บรรเทาสาธารณ ภัยยังไม่ ครบถ้วนตาม รูปแบบ และยัง มีบางเรื่องยัง ดำเนินการล่าช้า	○ การดำเนินงาน	✓		๓	๕	๑๕ (สูง)	๔

การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยง

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ เศรษฐกิจชุมชนเข้มแข็งยั่งยืน ประชาชนพึ่งพาตนเองได้ ปัญหาความยากจนลดลงและการท่องเที่ยวสามารถสร้างรายได้ให้กับประชาชนในท้องถิ่น

กระบวนการ ปฏิบัติงาน/โครงการ (๑)	กิจกรรม (๒)	วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	ปัจจัยเสี่ยง (๕)	ประเภท ความเสี่ยง (๖)	แหล่งที่มาความเสี่ยง เกิดจากปัจจัย		การวิเคราะห์ความเสี่ยง			
						ภายใน (๗)	ภายนอก (๘)	โอกาส (๙)	ผล กระทบ (๑๐)	ระดับ ความ เสี่ยง (๑๑)	ลำดับ ความ เสี่ยง (๑๒)
กองสวัสดิการสังคม โครงการเศรษฐกิจชุมชน	การชำระคืนเงินกู้ยืม เงินทุนโครงการเศรษฐกิจ ชุมชน	๑.เพื่อให้กลุ่ม อาชีพหรือกลุ่ม เกษตรกรสามารถ ชำระคืนเงินกู้ยืม เงินทุนได้ตาม ระยะเวลาที่ กำหนด	๑.กลุ่มอาชีพ หรือกลุ่ม เกษตรกรบาง กลุ่มนำเงินไปใช้ อย่างไม่เป็นไป ลักษณะกลุ่ม ดำเนินการทำให้ เกิดปัญหาใน การติดตามชำระ คืนเงินกู้ยืม ไม่สามารถชำระ คืนเงินกู้ยืมได้ เมื่อครบกำหนด ตามสัญญา	๑.เนื่องจากภาวะ เศรษฐกิจและปัญหา โรคระบาด การเกิด อุบัติเหตุหรือภัย ธรรมชาติ ๒.กลุ่มอาชีพหรือ กลุ่มเกษตรกร ความรู้ความเข้าใจ ในการวางแผนด้าน การใช้จ่ายเงิน ด้าน การตลาด	ด้านเศรษฐกิจและ สังคม ด้านการ ดำเนินงาน	✓	✓	๔	๕	สูง (๒๐)	๑
								๓	๔	สูง (๑๒)	๕

แผนบริหารความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอยใต้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยง

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

แบบ RM-๑

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาด้านองค์กร การบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี และเทคโนโลยีสารสนเทศ

ความเสี่ยง : ด้านการดำเนินงาน

หน่วยงาน : องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอยใต้

กระบวนการ ปฏิบัติงาน/โครงการ (๑)	กิจกรรม (๒)	วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	ปัจจัยเสี่ยง (๕)	ประเภท ความเสี่ยง (๖)	แหล่งที่มาความเสี่ยง เกิดจากปัจจัย			การวิเคราะห์ความเสี่ยง		
						ภายใน (๗)	ภายนอก (๘)	โอกาส (๙)	ผล กระทบ (๑๐)	ระดับ ความเสี่ยง (๑๑)	ลำดับ ความ เสี่ยง (๑๒)
กองการศึกษาและศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก ๑.การจัดทำบัญชีและรายการ การเงินของหน่วยงานภายใต้ สังกัดขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น	๑.การจัดทำบัญชี หน่วยงานภายใต้ สังกัด (ศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก)	๑. เพื่อให้หน่วยงาน ภายใต้สังกัดขององค์กร บริหารส่วนตำบลหนอง หอยใต้ (ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก) สามารถจัดทำบัญชี นอกระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น (e- LAAS) ตามแนวทางการคู่มือ การบันทึกบัญชีในระบบ บัญชีคอมพิวเตอร์และ ปรับปรุงบัญชีพร้อมส่งงบ ทดลองหลังปรับปรุงก่อน การปิดบัญชีและ รายละเอียดประกอบให้ องค์การบริหารส่วนตำบล หนองหอยใต้โดยเร็ว	๑.การจัดทำบัญชีเกิด ข้อผิดพลาดอยู่ บ่อยครั้ง บันทึกบัญชี ไม่ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน	๑.กองการศึกษา และศูนย์พัฒนา เด็กเล็กขาด บุคลากรที่มี ความรู้เรื่องการ จัดทำบัญชี โดยตรงทำให้ การจัดทำบัญชี ต้องมีการ ปรับปรุงแก้ไข อยู่บ่อยครั้ง	- ด้าน การดำเนินงาน	✓		๔	๔	สูง (๑๖)	๒

แผนบริหารความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลหม้อทองใต้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔
การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยง
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาด้านองค์การ การบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี และเทคโนโลยีสารสนเทศ
ความเสี่ยง : ด้านการดำเนินงาน
หน่วยงาน : องค์การบริหารส่วนตำบลหม้อทองใต้

กระบวนการ ปฏิบัติงาน/โครงการ (๑)	กิจกรรม (๒)	วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	ปัจจัยเสี่ยง (๕)	ประเภท ความเสี่ยง (๖)	แหล่งที่มาความเสี่ยง เกิดจากปัจจัย			การวิเคราะห์ความเสี่ยง		
						ภายใน (๗)	ภายนอก (๘)	โอกาส (๙)	ผล กระทบ (๑๐)	ระดับ ความ เสี่ยง (๑๑)	ลำดับ ความ เสี่ยง (๑๒)
กองช่าง ภารกิจการประสานและให้ ความร่วมมือในการปฏิบัติ หน้าที่ขององค์ปกครองส่วน ท้องถิ่น (การประมาณการ ก่อสร้าง)	๑.การประมาณการ ก่อสร้าง	๑.เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบและ ประมาณราคาก่อสร้าง เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพแม่นยำ และเกิดประโยชน์ต่อ การพัฒนาองค์การ บริหารส่วนตำบล หม้อทองใต้และ สามารถตอบสนอง ความต้องการของ ประชาชนได้อย่าง ทั่วถึง	๑.การประมาณการ ก่อสร้างล่าช้า เนื่องจากปริมาณงาน ที่มีมากกว่าปริมาณ คนที่รับผิดชอบ (ไม่มี ผู้อำนวยความสะดวก ช่วยกลับกรองงาน)	๑.ขาดบุคลากร ที่มีความรู้ความ ชำนาญช่วย กลับกรองงาน ตรวจสอบการ ประมาณราคา ก่อสร้าง (ไม่มี ผู้อำนวยการกอง ช่าง)	ด้านการ ดำเนินงาน	✓		๓	๓	ปานกลาง (๙)	๗

แผนบริหารความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลคงหม้อทองใต้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

แบบ RM-๑

การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยง

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาด้านองค์กร การบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี และเทคโนโลยีสารสนเทศ
ความเสี่ยง : ด้านการดำเนินงาน
หน่วยงาน : องค์การบริหารส่วนตำบลคงหม้อทองใต้

กระบวนการ ปฏิบัติงาน/ โครงการ (๑)	กิจกรรม (๒)	วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	ปัจจัยเสี่ยง (๕)	ประเภท ความเสี่ยง (๖)	แหล่งที่มาความเสี่ยง เกิดจากปัจจัย		การวิเคราะห์ความเสี่ยง			
						ภายใน (๗)	ภายนอก (๘)	โอกาส (๙)	ผล กระทบ (๑๐)	ระดับ ความเสี่ยง (๑๑)	ลำดับ ความ เสี่ยง (๑๒)
กองคลัง การปรับปรุงและพัฒนา ระบบภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง ในระบบ LTAX ๓๐๐๐	๑.ปรับปรุงรายการที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง ๒. การถ่ายโอนภาษี	๑. เพื่อปรับปรุงข้อมูล รายละเอียดผู้ชำระ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้างให้ครบถ้วน ถูกต้องและเป็น ปัจจุบัน ๒. เพื่อให้การถ่ายโอน ภาษีมียอดครบถ้วน ถูกต้องและได้ราคา เต็มที่ในปัจจุบัน	๑.ฐานข้อมูลรายการ ผู้ ชำระภาษีตามแบบ กค.๑ ยังไม่เป็นปัจจุบัน เนื่องจาก มีการถ่ายโอนกรรมสิทธิ์ ที่ดิน ๒.การถ่ายโอนภาษีใน ระบบ LTAX ๓๐๐๐ ไม่ ปรับราคาประเมินราคาทำ ให้ราคาประเมินไม่เป็น ปัจจุบัน	๑. ไม่ได้รับแจ้ง จากผู้ชำระภาษี กรณีเมื่อมีการ โอนกรรมสิทธิ์ หรือมีการ แบ่งแยกที่ดิน ๒.ระบบ LTAX ๓๐๐๐ ยังไม่ สมบูรณ์ เท่าที่ควร เนื่องจากเป็น ระบบใหม่	-ด้านการ ดำเนินงาน -ด้านการ ดำเนินงาน	✓		๔	๔	สูง (๑๖)	๓
						✓		๓	๓	ปานกลาง (๙)	๘

แผนบริหารความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลคงหม้อทองใต้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

แบบ RM-๑

การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยง

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาด้านองค์กร การบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี และเทคโนโลยีสารสนเทศ
ความเสี่ยง ด้านการดำเนินงาน
หน่วยงาน : องค์การบริหารส่วนตำบลคงหม้อทองใต้

กระบวนการ ปฏิบัติงาน/โครงการ (๑)	กิจกรรม (๒)	วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	ปัจจัยเสี่ยง (๕)	ประเภท ความเสี่ยง (๖)	แหล่งที่มาความเสี่ยง เกิดจากปัจจัย		การวิเคราะห์ความเสี่ยง			
						ภายใน (๗)	ภายนอก (๘)	โอกาส (๙)	ผล กระทบ (๑๐)	ระดับ ความ เสี่ยง (๑๑)	ลำดับ ความ เสี่ยง (๑๒)
หน่วยตรวจสอบภายใน การปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบตาม แผนการตรวจสอบประจำปี	๑. การ ตรวจสอบตาม แผนประจำปี	๑. เพื่อเป็นการ พัฒนา ประสิทธิภาพการ ทำงานในหน้าที่ของ หน่วยตรวจสอบ ภายใน ๒. เพื่อป้องกันและ ลดข้อผิดพลาดใน การปฏิบัติงานของ หน่วยรับตรวจ ๓. เพื่อให้การ ปฏิบัติหน้าที่ของผู้ ตรวจสอบภายในมี มาตรฐานของการ ตรวจสอบ	๑. หน่วยรับตรวจไม่เข้มแข็ง ผลการปฏิบัติงาน ข้อเสนอแนะในรายงาน ผลการตรวจสอบที่หน่วย ตรวจสอบภายในได้แจ้ง รายงานผลการตรวจสอบ และเสนอแนะตาม ระยะเวลาที่กำหนด เป็น ลายลักษณ์อักษร ๒. ผู้ตรวจภายในยังขาด ความรู้และทักษะในการ ตรวจสอบเฉพาะเรื่อง เนื่องจากไม่ได้รับการ ฝึกอบรมเฉพาะเจาะจงใน เรื่องเกี่ยวกับงานที่ต้องใช้ ในการตรวจสอบ	๑. หน่วยรับตรวจยัง ขาดความเข้าใจ หลักการปฏิบัติงาน ของหน่วยตรวจสอบ ขาดความใส่ใจในการ แจ้งผลการติดตาม ข้อเสนอแนะเป็นลาย ลักษณ์อักษร ๒. ไม่ได้เข้ารับการ อบรมในเฉพาะเรื่องที่ ตรวจสอบ ทำให้ขาด ความรู้ความชำนาญ ด้านการตรวจสอบใน บางเรื่อง	-ด้านการ ดำเนินงาน	✓		๔	๓	สูง (๑๒)	๖
						✓		๓	๓	ปานกลาง (๙)	๕

(นายณรงค์ฤทธิ์ สุวรรณไตร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคงหม้อทองใต้

แผนบริหารความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลคงหม้อทองใต้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

การประเมินผลการควบคุมและการจัดการความเสี่ยง

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้านองค์การบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี และเทคโนโลยีสารสนเทศ

ความเสี่ยง :ด้านการดำเนินงาน

หน่วยงาน :องค์การบริหารส่วนตำบลคงหม้อทองใต้

กิจกรรม (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ลำดับ ความเสี่ยง (๓)	กิจกรรมการควบคุม ภายในหรือ การจัดการที่มีอยู่ (๔)	การจัดการที่มีอยู่ (๕)			ความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (เพื่อนำไปปรับปรุงในปีถัดไป) (๖)
				เพียงพอ	พอใช้	ต้อง ปรับปรุง	
สนับสนุน ๑.การดำเนินการ ป้องกันและ บรรเทาสาธารณ ภัย	๑.การดำเนินการด้านการป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยยังไม่ครบถ้วนตามรูปแบบ และยัง มีบางเรื่องยังดำเนินการล่าช้า	๔	มีคำสั่งแบ่งงานภายในแผนงานที่ ความรับผิดชอบเจ้าหน้าที่ดูแลงาน ด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย			✓	๑.การดำเนินการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังไม่ครบถ้วนตามรูปแบบ และผู้ใช้รับผิดชอบงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยขาดความรู้ ความชำนาญที่ต้องอาศัยหลักวิชาการในการดำเนินงานเฉพาะทาง

แผนบริหารความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลหม้อทองใต้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

การประเมินผลการควบคุมและการจัดการความเสี่ยง

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ เศรษฐกิจชุมชนเข้มแข็งยั่งยืน ประชาชนพึ่งพาตนเองได้ ปัญหาความยากจนลดลงและการท่องเที่ยวสามารถสร้างรายได้ให้กับประชาชนในท้องถิ่น
ความเสี่ยง :ด้านเศรษฐกิจและสังคม ด้านการดำเนินงาน
หน่วยงาน :องค์การบริหารส่วนตำบลหม้อทองใต้

กิจกรรม (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ลำดับ ความเสี่ยง (๓)	กิจกรรมการควบคุม ภายในหรือ การจัดการที่มีอยู่ (๔)	การจัดการที่มีอยู่ (๕)			ความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (เพื่อนำไปปรับปรุงในปีถัดไป) (๖)
				เพียงพอ	พอใช้	ต้อง ปรับปรุง	
กองสวัสดิการ สังคม การชำระคืนเงิน กู้ยืมเงินทุน โครงการเศรษฐกิจ ชุมชน	๑.เนื่องจากภาวะเศรษฐกิจและปัญหาโรค ระบาด การเกิดอุบัติเหตุหรือภัยธรรมชาติ	๑	(ยอมรับ/Take)	✓			๑. การเกิดปัญหาโรคระบาด เกิดอุบัติเหตุหรือภัยธรรมชาติ ทำให้ประสบ ปัญหาทางการเงินในการดำเนินงานของกลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกร จึงไม่สามารถชำระคืนเงินกู้ยืมได้ตามระยะเวลาที่กำหนด
	๒.กลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรขาดความรู้ความเข้าใจด้านการวางแผน การใช้จ่ายเงิน ในการวางแผนด้านการใช้จ่ายเงิน ด้าน การบริหารจัดการ ด้านการผลิต และการตลาด และการ ตลาด ทำให้การดำเนินงานของกลุ่ม ประสบปัญหาขาดทุน ไม่สามารถชำระคืนเงิน กู้ยืมได้ตามระยะเวลาที่กำหนด	๕	ออกหนังสือติดตามทวงถามให้ กลุ่มอาชีพเข้ามาชำระหนี้ และจัด ประชุมรับฟังปัญหาและอุปสรรค ของแต่ละกลุ่มที่ไม่สามารถชำระหนี้ ได้ตามระยะเวลาที่กำหนด เพื่อหา แนวทางการแก้ไขปัญหา (ลด/ควบคุม/Treat)			✓	๒. กลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรขาดความรู้ความเข้าใจด้านการวางแผน การใช้จ่ายเงิน ด้านการผลิต ด้านการบริหารจัดการและการตลาด ทำให้การดำเนินงานของกลุ่มประสบปัญหาขาดทุน ไม่สามารถชำระคืนเงิน กู้ยืมได้ตามระยะเวลาที่กำหนด

แผนบริหารความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลคงหม้อทองใต้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

การประเมินผลการควบคุมและการจัดการความเสี่ยง

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาองค์กร การบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี และเทคโนโลยีสารสนเทศ

ความเสี่ยง : ด้านการดำเนินงาน

หน่วยงาน : องค์การบริหารส่วนตำบลคงหม้อทองใต้

กิจกรรม (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ลำดับ ความเสี่ยง (๓)	กิจกรรมการควบคุม ภายในหรือ การจัดการที่มีอยู่ (๔)	การจัดการที่มีอยู่ (๕)			ความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (เพื่อนำไปปรับปรุงในปีถัดไป) (๖)
				เพียงพอ	พอใช้	ต้อง ปรับปรุง	
กองการศึกษาและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๑.การจัดทำบัญชีหน่วยงานภายใต้สังกัด (ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก)	๑.กองการศึกษาและศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาดบุคลากรที่มีความรู้เรื่องการจัดทำบัญชีโดยตรงทำให้การจัดทำบัญชีต้องมีการปรับปรุงแก้ไขอยู่บ่อยครั้ง	๒	๑.ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเรื่องการจัดทำบัญชีนอกระบบบัญชีคอมพิวเตอร์- (ลด/ควบคุม/Treat) ๒.นักวิชาการเงินและบัญชีกองคลังและผู้ตรวจสอบภายใน คอยให้คำแนะนำปรึกษาด้านการบันทึกบัญชี (ลด/ควบคุม/Treat)		✓		๑.กองการศึกษาและศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาดบุคลากรที่มีความรู้เรื่องการจัดทำบัญชีโดยตรงทำให้การจัดทำบัญชีต้องมีการปรับปรุงแก้ไขอยู่บ่อยครั้ง ประกอบกับการปรับปรุงระบบบัญชีมีหลักการเกณฑ์การปฏิบัติที่เป็นเรื่องใหม่ตลอดเวลาทำให้ต้องศึกษาค้นคว้าแนวทางและรูปแบบการปรับปรุงแก้ไข และทำความเข้าใจอย่างสม่ำเสมอ

แผนบริหารความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลคงหม้อทองใต้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

การประเมินผลการควบคุมและการจัดการความเสี่ยง

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาด้านองค์การ การบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี และเทคโนโลยีสารสนเทศ

ความเสี่ยง : ด้านการดำเนินงาน

หน่วยงาน : องค์การบริหารส่วนตำบลคงหม้อทองใต้

กิจกรรม (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ลำดับ ความเสี่ยง (๓)	กิจกรรมการควบคุม ภายในหรือ การจัดการที่มีอยู่ (๔)	การจัดการที่มีอยู่ (๕)			ความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (เพื่อนำไปปรับปรุงในปีถัดไป) (๖)
				เพียงพอ	พอใช้	ต้อง ปรับปรุง	
กองช่าง ๑.การประมาณ การก่อสร้าง	๑.ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญช่วย กลั่นกรองงานตรวจสอบการประมาณราคา ก่อสร้าง (ไม่มีผู้ชำนาญการกองช่าง)	๗	๑.ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานศึกษา ระเบียบใหม่ๆ การสั่งการจาก หน่วยงานต่างๆ โดยใช้สารสนเทศ IT ๒.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้าน งานออกแบบและประมาณราคา ๓.รับโอนข้าราชการตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง (ลด/ควบคุม/Treat)		✓		๑.งานด้านการประมาณการก่อสร้าง ลำช้า เนื่องจากยังมีปริมาณมากทำให้บุคลากรไม่เพียงพอ ผู้ปฏิบัติงานทั้งสำนักงาน ประมาณราคางาน/เขียน แบบและงานควบคุมงานก่อสร้าง

แผนบริหารความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลคงหม้อทองใต้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔
 การประเมินผลการควบคุมและการจัดการความเสี่ยง
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาด้านองค์กร การบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดีและเทคโนโลยีสารสนเทศ
 ความเสี่ยง : การดำเนินงาน

หน่วยงาน : องค์การบริหารส่วนตำบลคงหม้อทองใต้

กิจกรรม (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ลำดับ ความเสี่ยง (๓)	กิจกรรมการควบคุม ภายในหรือ การจัดการที่มีอยู่ (๔)	การจัดการที่มีอยู่ (๕)			ความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (เพื่อนำไปปรับปรุงในปีถัดไป) (๖)
				เพียงพอ	พอใช้	ต้อง ปรับปรุง	
กองคลัง ๑. ปรับปรุงรายการ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง ๒. การถ่ายโอนภาษี	๑. ไม่ได้รับแจ้งจากผู้ชำระภาษีกรณีเมื่อมีการ ถ่ายโอนกรรมสิทธิ์หรือมีการแบ่งแยกที่ดิน	๓	๑. แจ้งประชาสัมพันธ์ไปยังผู้ชำระ ภาษีกรณีการโอนกรรมสิทธิ์หรือมี การแบ่งแยกที่ดิน ให้แจ้งเจ้าหน้าที่ ภายใน ๖๐ วัน ตามมาตรา ๓๓ และเจ้าหน้าที่ออกสำรวจเพื่อ ประเมินภาษีในทุก ๔ ปี หรือกรณี เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงรายการการใช้ ประโยชน์ที่ดิน - (ลด/ควบคุม/Treat) ๒. เสนอให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตร เกี่ยวกับการปฏิบัติงานในระบบ LTAX ๓๐๐๐ เพื่อทำการปรับปรุง แก้ไขในระบบให้สมบูรณ์ (ลด/ควบคุม/Treat)		✓		๑. ยังทำการปรับปรุงรายการที่ดินและสิ่งปลูกสร้างได้ไม่ครบทุกรายการ เนื่องจากเป็นบุคคลนอกพื้นที่ ทำให้ประสบปัญหาในการติดต่อสอบถาม
	๒. ระบบ LTAX ๓๐๐๐ ยังไม่สมบูรณ์ เท่าที่ควรเนื่องจากเป็นระบบใหม่	๔			✓		๒. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังไม่ได้รับการฝึกอบรมเพื่อทำการปรับปรุงระบบ LTAX ๓๐๐๐ ให้สมบูรณ์ได้ เนื่องจากสถานการณ์โควิด

แผนบริหารความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลคงหม้อทองใต้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔
การประเมินผลการควบคุมและการจัดการความเสี่ยง
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาองค์กร การบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดีและเทคโนโลยีสารสนเทศ

ความเสี่ยง : การดำเนินงาน

หน่วยงาน : องค์การบริหารส่วนตำบลคงหม้อทองใต้

กิจกรรม (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ลำดับ ความเสี่ยง (๓)	กิจกรรมการควบคุม ภายในหรือ การจัดการที่มีอยู่ (๔)	การจัดการที่มีอยู่ (๕)			ความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (เพื่อนำไปปรับปรุงในปีต่อไป) (๖)
				เพียงพอ	พอใช้	ต้อง ปรับปรุง	
๑.การตรวจสอบ ตามแผนการ ตรวจสอบประจำปี	๑.หน่วยรับตรวจยังขาดความเข้าใจใน หลักการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบ ขาด ความใส่ใจในการแจ้งผลการปฏิบัติตาม ข้อเสนอแนะ เป็นลายลักษณ์อักษร	๖	มีการแจ้งรายงานผลการตรวจสอบ และแจ้งให้หน่วยรับตรวจรายงานผล การปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ (ลด/ควบคุม/Treat)		✓		๑. ยังไม่สามารถดำเนินการแจ้งรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะได้ ครบทุกหน่วยรับตรวจ
	๒. ไม่ได้เข้ารับการฝึกอบรมเฉพาะเรื่อง ตรวจสอบ ทำให้ขาดความรู้ความชำนาญด้าน การตรวจสอบในบางเรื่อง	๙	ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมใน ทุกด้านเนื่องจากผู้ตรวจสอบภายใน จำเป็นต้องมีความรู้รอบด้าน จึง จะสามารถปฏิบัติงานตรวจสอบได้ อย่างมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น (ลด/ควบคุม/Treat)		✓		๒. ไม่ได้เข้ารับการฝึกอบรมในด้านต่างๆ เพิ่มเติม เนื่องจากอยู่ในช่วงการ ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (โควิด ๑๙) ทำให้ไม่สามารถเข้ารับการ ฝึกอบรมได้



(นายณรงค์ฤทธิ์ สุวรรณไตร)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคงหม้อทองใต้

แผนบริหารความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลหม้อทองใต้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้านองค์การบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี และเทคโนโลยีสารสนเทศ

ความเสี่ยง : ด้านการดำเนินงาน

หน่วยงาน : องค์การบริหารส่วนตำบลหม้อทองใต้

ระบุความเสี่ยง ที่เหลืออยู่ (๑)	ลำดับ ความ เสี่ยง (๓)	ระบบการจัดการความเสี่ยง				วิธีการดำเนินการ จัดการความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (๘)	ผลที่ คาดว่าจะ ได้รับ (๑๐)	ระยะเวลา ดำเนินการ (ในงบประมาณ)/ผู้รับผิดชอบ (๑๑)	หมายเหตุ (๑๒)
		ยอมรับ (๔)	หลีกเลี่ยง (๕)	ถ่าย โอน (๖)	ลดความ เสี่ยง กิจกรรม ควบคุม (๗)	แผน/ มาตรการ (๘)			
สำนักปลัด ๑.การดำเนินการป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยยังไม่ครบถ้วนตามรูปแบบและ ผู้รับผิดชอบงานด้านการป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยขาดความรู้ความชำนาญที่ต้อง อาศัยหลักวิชาการในการดำเนินงานเฉพาะ ทาง	๔				✓	๑.กำกับให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ดำเนินการตามหลักเกณฑ์ ๒.สนับสนุนให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมให้ครบถ้วนทุกรูปแบบ ๓.ประสานความร่วมมือกับหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง	๑.ผู้รับผิดชอบงานด้าน การป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย มีความรู้ ความเข้าใจในหลัก วิชาการในการ ดำเนินงานเฉพาะทาง ในเรื่องต่างๆ เพื่อให้ สามารถช่วยเหลือด้าน การป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยได้ทันเวลา	ต.ค.๖๓- ส.ค.๖๔ สำนักปลัด (งานป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย)	

แผนบริหารความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลหม้อทองใต้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาด้านองค์กร การบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี
ความเสี่ยง : ด้านการดำเนินงาน
หน่วยงาน : องค์การบริหารส่วนตำบลหม้อทองใต้

ระบุความเสี่ยง ที่เหลือยู่ (๑)	ลำดับ ความ เสี่ยง (๓)	ระบุการจัดการความเสี่ยง				วิธีการดำเนินการ จัดการความเสี่ยงที่เหลือยู่ (๙)	ผลที่ คาดว่าจะ ได้รับ (๑๐)	ระยะเวลา ดำเนินการ (ในปีงบประมาณ)/ผู้รับผิดชอบ (๑๑)	หมายเหตุ (๑๒)
		ยอมรับ (๔)	หลีกเลี่ยง (๕)	ถ่าย โอน (๖)	ลดความเสี่ยง กิจกรรม ควบคุม (๗)	แผน/ มาตรการ (๘)			
กองการศึกษาและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๑. กองการศึกษาและศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาดบุคลากรที่มีความรู้เรื่องการจัดทำบัญชีโดยตรงทำให้การจัดทำบัญชีต้องมีการปรับปรุงแก้ไขอยู่บ่อยครั้ง ประกอบกับการปรับปรุงระบบบัญชีใหม่หลักเกณฑ์การปฏิบัติที่เป็นเรื่องใหม่ตลอดเวลาทำให้ต้องศึกษาค้นคว้าแนวทางและรูปแบบการปรับปรุงแก้ไขและทำความเข้าใจอย่างสม่ำเสมอ	๒				✓	๑. ดำเนินการส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมด้านการจัดทำบัญชี ๒. นำวิทยากรเงินและบัญชี และผู้ตรวจสอบภายในคอยตรวจสอบและให้คำแนะนำด้านการบันทึกบัญชี	๑. สามารถจัดทำบัญชีนอกกระบวนบัญชีของกองการศึกษาตามแนวทางคู่มือการบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และปรับปรุงบัญชีประจำปีงบประมาณ พร้อมส่งงบทดลองหลังปรับปรุงก่อนการปิดบัญชีและรายละเอียดประกอบให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นได้โดยเร็ว	ม.ค. - ส.ค.๖๔ กองการศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	

แผนบริหารความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองห้อยได้ ประจําปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาตัวองค์กร การบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี
ความเสี่ยง : ด้านการดำเนินงาน
หน่วยงาน : องค์การบริหารส่วนตำบลหนองห้อยได้

ระบุความเสี่ยง ที่เหลือยู่ (๑)	ลำดับ ความ เสี่ยง (๓)	ระบุการจัดการความเสี่ยง				วิธีการดำเนินการ จัดการความเสี่ยงที่เหลือยู่ (๙)	ผลที่ คาดว่าจะ ได้รับ (๑๐)	ระยะเวลา ดำเนินการ (ในปีงบประมาณ)/ผู้รับผิดชอบ (๑๑)	หมายเหตุ (๑๒)
		ยอมรับ (๔)	หลีกเลี่ยง (๕)	ถ่าย โอน (๖)	ลดความเสี่ยง กิจกรรม ควบคุม (๗)	แผน/ มาตรการ (๘)			
กองช่าง ๑.งานด้านการประมาณการก่อสร้าง ลำช้า เนื่องจากงานมีปริมาณมากทำให้บุคลากรไม่ เพียงพอ ผู้ปฏิบัติงานทั้งสำนักงาน ประมาณ ราคางาน/เขียนแบบและงานควบคุมงาน ก่อสร้าง	๗				✓	๑. จัดทำแผนการปฏิบัติงานโครงการ ต่างๆไม่ให้ดำเนินการในห้วงระยะเวลา เดียวกัน ๒. ดำเนินการสรรหาหรือโอนบุคลากร ตำแหน่งผู้ช่วยการกองช่าง เพื่อ ช่วยเหลือการปฏิบัติงาน กลับกอง การปฏิบัติงาน	๑.สามารถแก้ไขข้อหา การปฏิบัติงานใน เบื้องต้นได้ ลดความ เสี่ยงข้อผิดพลาดการ จัดทำประมาณราคา งานก่อสร้างได้	ต.ค.๖๓ - ส.ค.๖๔ กองช่าง	

แผนบริหารความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลหม้อทองใต้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาด้านองค์กร การบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี

ความเสี่ยง : ด้านการดำเนินงาน

หน่วยงาน : องค์การบริหารส่วนตำบลหม้อทองใต้

ระบุความเสี่ยง ที่เหล้อยู่ (๑)	ลำดับ ความ เสี่ยง (๓)	ระบุการจัดการความเสี่ยง				วิธีการดำเนินการ จัดการความเสี่ยงที่เหล้อยู่ (๔)	ผลที่ คาดว่าจะ ได้รับ (๑๐)	ระยะเวลา ดำเนินการ (ในปีงบประมาณ)/ผู้รับผิดชอบ (๑๑)	หมายเหตุ (๑๒)
		ยอมรับ (๔)	หลีกเลี่ยง (๕)	ถ่าย โอน (๖)	ลดความ เสี่ยง กิจกรรม ควบคุม (๗)	แผน/ มาตรการ (๘)			
กองคลัง ๑. ยังทำการปรับปรุงรายการที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้างได้ยังไม่ครบทุกรายการเนื่องจาก เป็นบุคคลนอกพื้นที่ ทำให้ประสบปัญหาใน การติดต่อสอบถาม ๒. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังไม่ได้รับการ ฝึกอบรมเพื่อทำการปรับปรุง ระบบ LTAX ๓๐๐๐ ให้สมบูรณ์ได้เนื่องจากสถานการณ์โค วิด	๓				✓		๑.สามารถทำการ ปรับปรุงฐานข้อมูลผู้ ชำระภาษีได้ครบถ้วน และถูกต้อง	ม.ค. - ส.ค.๖๔ งานด้านการพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ กองคลัง	
	๘				✓		๒.ศึกษาความรู้เพิ่มเติมเกี่ยวกับการ พัฒนาระบบจากการสอบถามและสื่ ออนไลน์ต่างๆ เพื่อนำมาปรับปรุงให้ สามารถใช้งานได้	ม.ค. -ส.ค.๖๔ งานด้านการพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ กองคลัง	

แผนบริหารความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาด้านองค์กร การบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี
ความเสี่ยง : ด้านการดำเนินงาน
หน่วยงาน : หน่วยตรวจสอบภายใน

ระบุความเสี่ยง ที่เหลืออยู่ (๑)	ลำดับ ความเสี่ยง (๓)	ระบุการจัดการความเสี่ยง				วิธีการดำเนินการ จัดการความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (๔)	ผลที่ คาดว่าจะ ได้รับ (๑๐)	ระยะเวลา ดำเนินการ (ในปีงบประมาณ)/ผู้รับผิดชอบ (๑๑)	หมายเหตุ (๑๒)
		ยอมรับ (๔)	หลีกเลี่ยง (๕)	ถ่าย โอน (๖)	ลดความเสี่ยง กิจกรรม ควบคุม (๗)	แผน/ มาตรการ (๘)			
๑. หน่วยรับตรวจยังไม่สามารถดำเนินการ แจ้งรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะ ได้ครบทุกหน่วยรับตรวจ ๒. ไม่ได้เข้ารับการฝึกอบรมทางด้านต่างๆ เพิ่มเติม เนื่องจากอยู่ในช่วงการระบาดของ โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (โควิด -๑๙) ทำให้ ไม่สามารถเข้ารับการฝึกอบรมได้	๑				✓	๑.มีการแจ้งระยะเวลารับตรวจ ดำเนินการตามข้อเสนอแนะและจัดทำ บันทึกติดตามผลการดำเนินงานตาม ข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน หากยังไม่ ได้รับการแจ้งผลการดำเนินการตาม ข้อเสนอแนะ ๒.ผู้ตรวจสอบภายใน ศึกษาระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ผ่านช่องทางอื่นๆ เช่น www.dia.go.th และ www.cgd.go.th และ youtube เพื่อค้นหาและศึกษาข้อมูล ระเบียบและแนวทางการปฏิบัติงานเรื่องต่างๆ พร้อมทั้งสอบถามข้อมูลเพิ่มเติมความรู้จาก หน่วยงานภายนอก	๑.หน่วยรับตรวจแจ้ง ผลการปฏิบัติงาน ข้อเสนอแนะครบทุก หน่วยรับตรวจ เป็นลาย ลักษณ์อักษร ๒.ผู้ตรวจสอบภายใน สามารถปฏิบัติงาน ตรวจสอบและให้ คำแนะนำในการ ปฏิบัติตามระเบียบและ หนังสือสั่งการ ครบทุก ด้าน	ต.ค. - ก.ย.๖๔ งานตรวจสอบและให้ คำแนะนำ หน่วยตรวจสอบภายใน	
	๒				✓			ต.ค. - ก.ย.๖๔ งานตรวจสอบและให้ คำแนะนำ หน่วยตรวจสอบภายใน	

(นายณรงค์ฤทธิ์ สุวรรณไตร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์

รายงานผลการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔
หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลคงหม้อทองใต้
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้านองค์การบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี และเทคโนโลยีสารสนเทศ
ความเสี่ยง : ด้านการดำเนินงาน
หน่วยงาน : องค์การบริหารส่วนตำบลคงหม้อทองใต้

โครงการ (๑)	กิจกรรม (๒)	ความเสี่ยงที่เหลือยู่ (๓)	วิธีการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยงที่เหลือยู่ (๔)	ผลการดำเนินงาน (๕)	ปฏิบัติตาม ระยะเวลา ดำเนินการ (๖)	ระดับความ เสี่ยง คงเหลือ (๗)	ปัญหา/อุปสรรค (๘)	แนว ทางแก้ไข (๙)
สำนักงานปลัด ภารกิจป้องกัน และบรรเทาสา ธารณภัย	๑.การดำเนินการป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย	๑.การดำเนินการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยยังไม่ ครบถ้วนตามรูปแบบและ ผู้รับผิดชอบงานด้านการ ป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัยขาดความรู้ความชำนาญที่ ต้องอาศัยหลักวิชาการในการ ดำเนินงานเฉพาะทาง	๑.กำชับให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ดำเนินการตามหลักเกณฑ์ ๒.สนับสนุนให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมให้ครบถ้วนทุรูปแบบ ๓.ประสานความร่วมมือกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	การดำเนินงานไม่สามารถ ดำเนินการได้ครบถ้วนภายใน ระยะเวลาที่กำหนด เนื่องจากอยู่ในช่วงโรค ระบาด ไวรัสโคโรนา โควิด ๑๙ จึงทำให้ไม่สามารถส่งบ คลากรเข้ารับการฝึกอบรม ได้	○ อยู่ระหว่างดำเนินการ	สูง	ไม่สามารถส่งบุคลากร เข้ารับการฝึกอบรมได้ เนื่องจากภาวะโรค ระบาด (โควิด ๑๙) อย่างต่อเนื่อง	เมื่อสถานการณ์ โรคระบาดลดลง ส่งบุคลากรเข้า รับการฝึกอบรม ให้ครบถ้วนตาม รูปแบบ การให้ ความช่วยเหลือ ด้านการป้องกัน และบรรเทาสา ธารณภัย

รายงานผลการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔
หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ เศรษฐกิจชุมชนเข้มแข็งยั่งยืน ประชาชนพึ่งพาตนเองได้ ปัญหาความยากจนลดลงและการท่องเที่ยวสามารถสร้างรายได้ให้กับประชาชนในท้องถิ่น
ความเสี่ยง :ด้านเศรษฐกิจและสังคม ด้านการค้าเป็นงาน
หน่วยงาน :องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

โครงการ (๑)	กิจกรรม (๒)	ความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (๓)	วิธีการดำเนินการ จัดการความเสี่ยงที่ เหลืออยู่ (๔)	ผลการดำเนินงาน (๕)	ปฏิบัติตาม ระยะเวลา ดำเนินการ (๖)	ระดับความ เสี่ยงคงเหลือ (๗)	ปัญหา/ อุปสรรค (๘)	แนวทางแก้ไข (๙)
กองสวัสดิการ สังคม โครงการ เศรษฐกิจชุมชน	การชำระคืนเงินกู้ยืม เงินทุนโครงการ เศรษฐกิจชุมชน	๑. การเกิดปัญหาโรคระบาด เกิดอุบัติเหตุหรือภัยธรรมชาติ ทำให้ประสบปัญหาการการ ขาดทุนในการดำเนินงานของ กลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกร ซึ่งไม่สามารถชำระคืนเงินกู้ยืม ได้ตามระยะเวลาที่กำหนด	๑.ยอมรับ รับฟังกรณีเกิด ปัญหาและอุปสรรคต่างๆ มี การแจ้งรับทราบการชำระให้ จำนวนเงินที่น้อยลงแต่ให้ ชำระต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มสภาพ คล่องให้กลุ่มอาชีพหรือกลุ่ม เกษตรกร	๑.ยังไม่สามารถแก้ไข ปัญหาที่เกิดขึ้นได้ เนื่องจากโรคระบาดและ ภัยธรรมชาติเป็นความ เสี่ยงภายนอกไม่สามารถ ควบคุมได้	○ อยู่ระหว่างดำเนินการ	สูง	๑.ความเสี่ยงจาก ภัยธรรมชาติและ โรคระบาดไม่ สามารถควบคุมได้	๑.กรณีเกิดเหตุสุดวิสัย หรือเกิด ภัยพิบัติ โรคระบาดต่างๆ ที่ กระทบต่อการดำเนินงานของกลุ่ม ให้กลุ่มยื่นคำร้องขอผ่อนผันหรือ เลื่อนการชำระเงินคืน พร้อมชี้แจง เหตุผลต่อการการบริหารส่วน ตำบลและสภาตำบล โดยเร่งด่วน เพื่อให้พิจารณาผ่อนผันหรือเลื่อน กำหนดชำระ ๒.จัดอบรมให้คำแนะนำเกี่ยวกับ การดำเนินงานของโครงการ เศรษฐกิจชุมชน แผนการลงทุน แผนการใช้จ่ายเงิน และแผนการ คืนทุน ด้านการผลิตควรเน้นใช้ภูมิ ปัญญาและจัดท้าวัตถุดิบใน ท้องถิ่นเพื่อลดต้นทุน
		๒. กลุ่มอาชีพหรือกลุ่ม เกษตรกรขาดความรู้ความ เข้าใจด้านการวางแผนการใช้ จ่ายเงิน ด้านการผลิต ด้านการ บริหารจัดการและด้าน การตลาดทำให้การดำเนินงาน ของกลุ่มประสบปัญหาขาดทุน ไม่สามารถชำระคืนเงินกู้ยืมได้ ตามเวลาที่กำหนด	๒.จัดทำหนังสือแจ้งเตือนให้ ชำระหนี้และจัดประชุมรับฟัง ความคิดเห็นปัญหาและ อุปสรรคของการดำเนินงาน ของกลุ่มกรณีไม่สามารถชำระ คืนเงินทุนได้ตามระยะเวลาที่ กำหนด	๒.ประชาชนรับฟังแต่ยังไม่ สามารถแก้ไขปัญหาได้ตรง จุด โดยไม่ได้ส่งเสริม ความรู้ความเข้าใจให้กับ ประชาชนในการ ดำเนินการโครงการ เศรษฐกิจชุมชน	○ อยู่ระหว่างดำเนินการ	สูง	๒.กลุ่มอาชีพหรือ กลุ่มเกษตรกรไม่ได้ ดำเนินการตาม วัตถุประสงค์ของ โครงการเศรษฐกิจ ชุมชน	

รายงานผลการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔
หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลคงหม้อทองใต้
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาด้านองค์กร การบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี และเทคโนโลยีสารสนเทศ
ความเสี่ยง : ด้านการดำเนินงาน
หน่วยงาน : องค์การบริหารส่วนตำบลคงหม้อทองใต้

โครงการ (๑)	กิจกรรม (๒)	ความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (๓)	วิธีการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (๔)	ผลการดำเนินงาน (๕)	ปฏิบัติตาม ระยะเวลา ดำเนินการ (๖)	ระดับความ เสี่ยง คงเหลือ (๗)	ปัญหา/อุปสรรค (๘)	แนว ทางแก้ไข (๙)
กองช่าง ภารกิจประสาน และให้ความร่วมมือ ในการปฏิบัติงาน ขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น (การ ประมาณการ ก่อสร้าง)	๑.การประมาณการก่อสร้าง	๑.งานด้านการประมาณการ ก่อสร้าง ลำบาก เนื่องจากงาน มีปริมาณมากทำให้บุคลากร ไม่เพียงพอ ผู้ปฏิบัติงานทั้ง สำรวจงาน ประมาณราคา งาน/เขียนแบบและงาน ควบคุมงานก่อสร้าง	๑. จัดทำแผนการปฏิบัติงาน โครงการต่างๆไม่ให้ดำเนินการใน ห้วงระยะเวลาเดียวกัน ๒.ดำเนินการสรรหาปรับปรุง บุคลากรตำแหน่งผู้ช่วยการกอง ช่าง เพื่อช่วยเหลือการปฏิบัติงาน กลั่นกรองการปฏิบัติงาน	๑.มีการจัดทำแผนการ ดำเนิน และดำเนินการตาม แผนการใช้จ่ายเงิน ๒.ยังขาดบุคลากรตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง ไม่มี บุคลากรตำแหน่งดังกล่าว โอนย้ายมา	○ อยู่ระหว่างดำเนินการ	ปานกลาง	๑.พื้นที่ตำบลคงหม้อ ทองใต้เป็นพื้นที่ ห่างไกลเขตชุมชนเมือง ประกอบกับบุคลากร ตำแหน่งผู้อำนวยการ กองช่างขาดแคลน การ ดำเนินการปรับปรุงต้อง ใช้ระยะเวลาการคอย	๑.ดำเนินการ ตรวจสอบและ ตรวจทานการ ประมาณการ ราคาก่อสร้าง อย่างละเอียด ๒.จัดทำแผนการ ดำเนินงานพร้อม ประสานงาน หน่วยงานที่ เกี่ยวข้องเพื่อทำ ความเข้าใจใน การวางแผนการ ก่อสร้างตาม ข้อบัญญัติ งบประมาณ ตาม หัวเวลายตาม แผน

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาองค์กร การบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี และเทคโนโลยีสารสนเทศ

โครงการ (๑)	กิจกรรม (๒)	ความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (๓)	วิธีการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (๔)	ผลการดำเนินงาน (๕)	ปฏิบัติตาม ระยะเวลา ดำเนินการ (๖)	ระดับความ เสี่ยง คงเหลือ (๗)	ปัญหา/อุปสรรค (๘)	แนว ทางแก้ไข (๙)
องค์การ การพัฒนาและ พัฒนาระบบภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง	๑. ปรับปรุงรายการที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง ๒. การถ่ายโอนเป็นภาษี	๑. ยั้งทำการปรับปรุงรายการ ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างที่ยังไม่ ครบทุกรายเนื่องจากเป็น บุคคลนอกพื้นที่ ทำให้ ประสบปัญหาในการติดต่อ สอบถาม ๒. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยัง ไม่ได้รับการฝึกอบรมเพื่อทำ การปรับปรุง ระบบ LTAX ๓๐๐๐ ให้สมบูรณ์ได้ เนื่องจากสถานการณ์โควิด	๑. สอบถามข้อมูลจากผู้มีภาระ ภาษีและออกสำรวจพื้นที่จริงเพื่อ ใช้เป็นฐานข้อมูลในการประเมิน ใหม่ให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน ๒. ศึกษาความรู้เพิ่มเติมเกี่ยวกับการ พัฒนากระบวนการสอบถาม และสื่อออนไลน์ต่างๆ เพื่อนำมา ปรับปรุงประยุกต์ใช้ในระบบให้ สมบูรณ์	๑. สามารถทำการปรับปรุง ฐานข้อมูลผู้ชำระภาษีได้ ครบถ้วนและถูกต้อง ๒. สามารถทำการถ่ายโอนปี ภาษีได้สมบูรณ์ครบถ้วนและ มีค่าเสื่อมราคาที่ถูกต้องและ เป็นปัจจุบัน	○ ○	น้อย น้อย	๑. ผู้ชำระภาษีไม่ทำการ แจ้งกรณีมีการ เปลี่ยนแปลงหรือมีการ โอนกรรมสิทธิ์ขึ้นที่ดิน พื้นที่จริง ๒. เนื่องจาก สถานการณ์โควิดแพร่ ระบาดอย่างต่อเนื่อง ทำให้หน่วยงานจัด ฝึกอบรมไม่สามารถจัด อบรมได้-	สอบถามข้อมูล จากผู้มีภาระ ภาษีและออก ทำการสำรวจ พื้นที่จริง ให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ ศึกษาเรียนรู้ เพิ่มเติม เกี่ยวกับวิธีการ ปรับปรุงระบบ LTAX ๓๐๐๐ จากการ สอบถามและ สื่อออนไลน์ ต่างๆ เพื่อนำมา ประยุกต์ใช้ใน ระบบให้ สมบูรณ์

รายงานผลการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔
 หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้
 วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาด้านองค์กร การบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี และเทคโนโลยีสารสนเทศ
 ความเสี่ยง :ด้านการดำเนินงาน
 หน่วยงาน :องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

โครงการ (๑)	กิจกรรม (๒)	ความเสี่ยงที่เหลือนอยู่ (๓)	วิธีการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยงที่เหลือนอยู่ (๔)	ผลการดำเนินงาน (๕)	ปฏิบัติตาม ระยะเวลา ดำเนินการ (๖)	ระดับความ เสี่ยง คงเหลือ (๗)	ปัญหา/ อุปสรรค (๘)	แนวทางแก้ไข (๙)
การปฏิบัติหน้าที่ ตรวจสอบตาม แผนการตรวจสอบ ประจำปี	๑. การตรวจสอบตาม แผนการตรวจสอบ ประจำปี	๑. ยังไม่สามารถดำเนินการ แจ้งรายงานผลการปฏิบัติตาม ข้อเสนอแนะได้ครบทุกหน่วย รับตรวจ	๑. มีการแจ้งระยะเวลาให้หน่วยรับตรวจ ดำเนินการตามข้อเสนอแนะและจัดทำ บันทึกติดตามผลการดำเนินงานตาม ข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน หาก ยังไม่ได้รับการแจ้งผลการดำเนินการตาม ข้อเสนอแนะ ๒. ผู้ตรวจสอบภายใน ศึกษาระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ผ่านช่องทาง อื่นๆ เช่น www.dla.go.th www.cgd.go.th และ youtube เพื่อ ค้นหาและศึกษาข้อมูลระเบียบและ แนวทางปฏิบัติเรื่องต่างๆ พร้อมทั้ง สอบถามข้อมูลเพิ่มเติมความรู้จากหน่วยงาน ภายนอก	๑. หน่วยรับตรวจแจ้งผลการ ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะไม่ครบ ทุกหน่วยรับตรวจ ๒. ผู้ตรวจสอบภายในสามารถ ปฏิบัติงานตรวจสอบและให้ คำแนะนำในด้าน การปฏิบัติตาม ระเบียบและหนังสือสั่งการ ครบ ทุกด้าน แต่ยังไม่ได้เข้ารับการ ฝึกอบรมจากสถาบันต่างๆ ใน เรื่องระเบียบ กฎหมายใหม่ๆ	○ อยู่ระหว่างดำเนินการ ○ อยู่ระหว่างดำเนินการ	ปานกลาง น้อย	๑. หน่วยรับตรวจไม่ สามารถปฏิบัติงาน ตามข้อเสนอแนะได้ ทันตามระยะเวลาที่ กำหนด ๒. อยู่ในช่วงการ ระบาดของโรคโควิด ๑๙ หลายหน่วยงาน ไม่ได้จัดฝึกอบรม ให้กับเจ้าหน้าที่	ดำเนินการตามผล การปรับปรุงแก้ไข และติดตามผลการ ดำเนินการตาม ข้อเสนอแนะอย่าง ต่อเนื่อง ๒. ศึกษาระเบียบ กฎหมาย ผ่าน ช่องทางอื่นๆ หากมี การเปิดรับการ ฝึกอบรม เข้าร่วม ฝึกอบรม เข้าร่วม การฝึกอบรมเพิ่ม ความรู้

(นายณรงคฤทธิ์ สุวรรณไตร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ โทร.๐๔๒ - ๙๘๑๒๕๘

ที่ สน ๗๑๗๐๑/๕๗

วันที่ ๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๔

เรื่อง ขอรายงานผลการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงขององค์กร ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

ตามที่ สำนัก/กอง ได้วิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งาน ประเมินความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง พร้อมทั้งรายงานผลการบริหารความเสี่ยง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมรายงานดังกล่าว ส่งเลขานุการ คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ นั้น

บัดนี้ คณะกรรมการและเลขานุการคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ได้วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงของ ทุกสำนัก/กอง ในระดับองค์กรเรียบร้อยแล้ว ตามแบบฟอร์มที่กำหนด เพื่อเสนอรายงานการบริหารจัดการ ความเสี่ยง ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนามต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในหนังสือที่แนบมาพร้อมนี้

(นางสาวชนิษฐา อินโสหา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(นายณรงค์ฤทธิ์ สุวรรณไตร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

(นายณรงค์ฤทธิ์ สุวรรณไตร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

การทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลงหม้อทองใต้
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลงหม้อทองใต้

ปัญหาและอุปสรรคการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลงหม้อทองใต้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

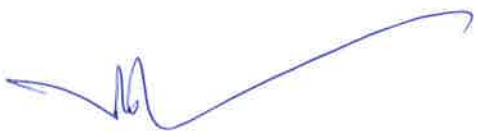
ในการดำเนินงานด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลงหม้อทองใต้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ที่ผ่านมา คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ได้ประมวลสรุปปัญหาและอุปสรรคที่พบจากการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ซึ่งมีปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินงาน ดังนี้

๑. เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินงาน เนื่องจากเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยงถือเป็นเรื่องใหม่ที่บุคลากรภายในองค์กรต้องทำความเข้าใจในขั้นตอนและวิธีการจัดทำ

๒. เนื่องจากในช่วงเดือนมีนาคม พ.ศ.๒๕๖๓ เป็นต้นมา ประเทศไทยได้รับผลกระทบจากโรคระบาด Covid-๑๙ องค์การบริหารส่วนตำบลงหม้อทองใต้ ได้ตระหนักถึงความร้ายแรงของโรคระบาดและตระหนักถึงความปลอดภัยในชีวิตของประชาชน จึงได้จัดโครงการและกิจกรรมที่ทำให้เกิดความเสี่ยงในการติดเชื้อไวรัส Covid-๑๙ เช่น โครงการและกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับการรวมตัวของประชาชน จึงส่งผลให้มีหลายๆโครงการที่ไม่สามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ของโครงการได้

๓. เนื่องจากสภาวะเศรษฐกิจของประเทศไทยได้รับผลกระทบจากโรคระบาด Covid-๑๙ ส่งผลกระทบให้องค์การบริหารส่วนตำบลงหม้อทองใต้ ได้รับรายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาลลดลง ส่งผลกระทบด้านงบประมาณรายจ่ายเนื่องจากมีรายได้ไม่เพียงพอต่อการบริหารจัดการ

๔. องค์การบริหารส่วนตำบลงหม้อทองใต้ ยังขาดบุคลากรที่มีความรู้เฉพาะทางในตำแหน่ง นิติกร , ผู้อำนวยการกองช่าง , ผู้อำนวยการกองการศึกษา ทำให้ระบบการบริหารงานในเรื่องดังกล่าวยังพบความเสี่ยงที่ต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไขอย่างต่อเนื่อง


(นายณรงค์ฤทธิ์ สุวรรณไตร)

ประธานคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลงหม้อทองใต้


(นายณรงค์ฤทธิ์ สุวรรณไตร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลงหม้อทองใต้