



แผนการบริหารความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
อำเภอนาคู จังหวัดกาฬสินธุ์

คำนำ

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง โดยให้ออกปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดนั้น ซึ่งกระทรวงการคลังได้ประกาศหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทราบและถือปฏิบัตินั้น องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้วได้นำหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงดังกล่าว มาปรับใช้ในการพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงให้เหมาะสมกับหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงานให้เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล ทั้งนี้ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐมีหน้าที่รับผิดชอบโดยตรงในการบริหารจัดการให้มีระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้มีประสิทธิภาพ เพื่อประโยชน์ของประชาชนและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว จึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการเสี่ยงขององค์การบริหารส่วน ตำบลบ่อแก้วขึ้น เพื่อวิเคราะห์เหตุการณ์ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ เป้าหมาย ผลลัพธ์ของงาน ความพึงของมาตรการการควบคุมภายในอย่างสมเหตุสมผล ตลอดจนกำหนดมาตรการควบคุมอย่าง สมเหตุสมผลและติดตามผลการจัดการความเสี่ยงโดยกำหนดแผนการบริหารความเสี่ยงไว้อย่างชัดเจน เพื่อให้เกิด ความมั่นใจในการดำเนินงาน ลดความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น หรือหากเกิดขึ้นก็ให้อัญใจดับที่ยอมรับได้

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

สารบัญ	หน้า
เรื่อง	
๑ นโยบายการบริหารความเสี่ยง	๑
๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยง	๑-๒
๓. สาเหตุของความเสี่ยง	๒-๓
๔. การระบุความเสี่ยง	๓
๕ การประเมินความเสี่ยง	๔
๖. การติดตามรายงานผลการประเมินความเสี่ยง	๕
๗. หน่วยงานที่รับผิดชอบ	๕
๘ แผนการประเมินความเสี่ยงความเสี่ยง	๖-๗

แผนการบริหารความเสี่ยงการทุจริต
องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๑.นโยบายการบริหารความเสี่ยงการทุจริต

สถานการณ์การทุจริตคอร์รัปชัน คือการใช้อำนาจหรืออิทธิพลในตำแหน่งหน้าที่ที่ตนเองมีอยู่เพื่อเอื้อประโยชน์ให้แก่ต้นเอง ญาติ พี่น้องและพวกรหัส การทุจริตเป็นปรากฏการณ์ทางสังคมที่มีความสับขับข้อน ซึ่งในการแก้ไขปัญหาการทุจริตในสังคมไทย องค์กรเพื่อความโปร่งใสนานาชาติ (Transparency International) มีความเห็นว่าจำเป็นต้องดำเนินการเป็นกรณีพิเศษ กล่าวคือต้องมีการออกแบบมาตรการแก้ไขปัญหาการทุจริตเป็นการเฉพาะประเทศ โดยจะต้องตั้งอยู่บนพื้นฐานของการวิเคราะห์ปัญหาอย่างรอบด้าน ทั้งในส่วนที่เกี่ยวข้องกับสาเหตุ การทุจริตและลักษณะของความเสี่ยง หรือความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงต้องพิจารณาปัญหาบนพื้นฐานของความเป็นจริงและความสัมพันธ์เชื่อมโยงกับองค์กรหรือโครงสร้างทางสถาบันของชาติที่มีอำนาจหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริตที่อาจจะถูกกระทบจากการดำเนินมาตรการดังกล่าวด้วย สำหรับประเทศไทยการทุจริตมีความเกี่ยวพันกับการดำเนินกิจกรรมกับต่างประเทศ รวมทั้งการทำทุรกรรมทางการเงินที่มีความเชื่อมโยงกัน ทั้งในประเทศและต่างประเทศเพิ่มมากขึ้น โดยในประเทศไทยนั้นการทุจริตมีอยู่ในระดับตั้งแต่การเมืองในระดับประเทศ ระดับห้องถูน ระดับข้าราชการ ทั้งฝ่ายพลเรือน ทหาร ตำรวจ ตลอดจน การทุจริตในภาคเอกชน ซึ่งเข้ามาร่วมงานกับภาครัฐ การมีผลประโยชน์ทับซ้อนถือเป็นการทุจริตคอร์รัปชัน ประเภทหนึ่ง เพราะเป็นการแสวงหาประโยชน์ส่วนบุคคล โดยการละเมิดต่อกฎหมายหรือจริยธรรมด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่แทรกแซง การใช้ดุลยพินิจในกระบวนการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐ จนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรมในการปฏิบัติหน้าที่ ขาดความเป็นอิสระ ความเป็นกลางและความเป็นธรรม จนส่งผลกระทบต่อส่วนรวม และทำให้ผลประโยชน์ขององค์กรหน่วยงาน และสังคมต้องสูญเสียไป เช่น ผลประโยชน์ทางการเงิน คุณภาพการให้บริการและความเป็นธรรม

๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยง

๒.๑ การวิเคราะห์ความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดภัยเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

๒.๒ ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน หมายถึง สภาพการณ์ หรือข้อเท็จจริงที่บุคคล ไม่ว่าจะเป็นนักการเมืองข้าราชการ พนักงานบริษัทหรือผู้บริหาร ซึ่งอาจมีอำนาจหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่รับผิดชอบ และส่งผลกระทบต่อประโยชน์ส่วนรวม ซึ่งการกระทำนั้นอาจจะเกิดขึ้นอย่างรู้ตัวหรือไม่รู้ตัว ทั้งเจตนาและไม่เจตนา และมีรูปแบบที่หลากหลายไม่จำกัดอยู่ในรูปของตัวเงินหรือทรัพย์สินเท่านั้น แต่รวมถึงผลประโยชน์อื่นๆ ที่ไม่ใช่รูปตัวเงินหรือทรัพย์สินก็ได้ อาทิ การแต่งตั้งพนักงานให้ดำรงตำแหน่งในหน่วยงาน การพิจารณาอนุมัติ/อนุญาตให้ญาติพี่น้อง หรือบริษัทที่ตนมีส่วนได้ส่วนเสียได้รับสัมปทานหรือผลประโยชน์จากการให้บริการโดยมิชอบ

ประเภทของความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

(๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกิจกรรมทางการดำเนินงานขององค์กร การกำหนดกลยุทธ์ หรือแผนงาน และนโยบายในการบริหารงาน

(๒) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากความไม่พร้อมในเรื่องงบประมาณการเงินที่ใช้ในการดำเนินการโครงการนั้น ๆ

(๓) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานทุกๆ ขั้นตอน โดยครอบคลุมทุกปัจจัยที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการ อุปกรณ์ เทคโนโลยีสารสนเทศและบุคลากรในการปฏิบัติงาน

๕) ความเสี่ยงด้านกฎหมาย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (Compliance Risk) หรือ (Event Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎหมาย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องได้ หรือกฎหมายที่มีอยู่ไม่เหมาะสมหรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน

กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและการควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดภัยส่อของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริต หรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญอันเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงใกล้ชิดกับการทุจริตกล่าวคือ ยิ่งมีสถานการณ์หรือสภาพการณ์ของการขัดกัน ของผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมมากเท่าใด ก็ยิ่งมีโอกาสก่อให้เกิดหรือนำไปสู่การทุจริตมากเท่านั้น

๓. สาเหตุของการเกิดความเสี่ยง อาจเกิดจากปัจจัยหลัก ๒ ปัจจัย คือ

(๑) ปัจจัยภายใน เช่นบุคลากรเข้าใจคาดเดล่อนในการปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหาร ความซื่อสัตย์/จริยธรรม คุณภาพของบุคลากร และการเปลี่ยนแปลงระบบงานความเชื่อถือได้ของระบบสารสนเทศ การเปลี่ยนแปลงผู้บริหารและเจ้าหน้าที่บ่อยครั้ง การควบคุมกำกับดูแลไม่ทั่วถึง และการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของหน่วยงาน เป็นต้น

(๒) ปัจจัยภายนอก เช่น กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี หรือสภาพการแข่งขัน สภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจและการเมือง เป็นต้น

ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริต หรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมขององค์กรหารส่วนตำบลบ่อแก้วในครั้งนี้ ได้นำเอาความเสี่ยงในด้านต่าง ๆ มาดำเนินการวิเคราะห์ตามกรอบมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) และตามบริบทการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่เกิดการทุจริตหรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม และสามารถกำหนดมาตรการแนวทางการป้องกันยับยั้งการทุจริตหรือปิดโอกาสการทุจริต และเพื่อกำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบ การกระทำการผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐเป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อยอีกด้วย

ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดภัยส่อของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญอันเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงอย่างใกล้ชิดกับการทุจริต กล่าวคือ ยิ่งมีสถานการณ์หรือสภาพการณ์ของการขัดกันของผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมมากเท่าใด ก็ยิ่งมีโอกาสก่อให้เกิดหรือนำไปสู่การทุจริตมากเท่านั้น

ความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบในการปฏิบัติหน้าที่และการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม โดยวิเคราะห์เพื่อให้ทราบถึงปัจจัยเสี่ยงที่อาจเป็นเหตุดังนี้

(๑) การปฏิบัติงานตามอำนาจหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ขาดความรับผิดชอบเพียงพอ

(๒) การปฏิบัติหน้าที่ใบในทางที่ทำให้ประชาชนขาดความเชื่อถือในความมีคุณธรรม ความมีจริยธรรม

(๓) การปฏิบัติหน้าที่โดยการขาดความคำนึงถึงประโยชน์ส่วนรวมมากกว่าประโยชน์ส่วนตน และการยึดมั่นในหลักธรรมาภิบาล

องค์กรบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ได้วิเคราะห์ความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของ

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้วประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ โดยใช้แหล่งข้อมูลขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้วในปีงบประมาณที่ผ่านมาเป็นกรอบในการวิเคราะห์เพื่อกำหนดมาตรการป้องกัน

๔. การระบุความเสี่ยง การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้วประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

(๑) การพิจารณากระบวนการที่มีโอกาสเสี่ยงต่อการทุจริต หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

- กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้เงิน และมีช่องทางที่จะทำประโยชน์ให้แก่ตนเองและพากพ้อง
- กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม คือ มีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพากพ้อง การกีดกัน การสร้างอุปสรรค
- กระบวนการที่มีช่องทางเรียกร้อง หรือรับผลประโยชน์จากผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง ซึ่งส่งผลทางลบต่อผู้อื่นที่เกี่ยวข้อง

(๒) การพิจารณากระบวนการที่เข้าข่ายมีโอกาสเสี่ยงต่อการทุจริต หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

- (๑) การจัดซื้อจัดจ้าง การจัดหาพัสดุครุภัณฑ์
- (๒) การจ้างเหมาบริการ
- (๓) การตรวจรับพัสดุหรือการตรวจรับงานจ้าง
- (๔) การนำทรัพย์สินของทางราชการมาใช้ประโยชน์ส่วนตน
- (๕) การเบิกจ่ายน้ำมัน
- (๖) การออกใบอนุญาตหรือการรับรองสิทธิ
- (๗) ความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากไม่มีการป้องกันที่เหมาะสม
 - สูญเสียงบประมาณ
 - เสื่อมเสียชื่อเสียงและความน่าเชื่อถือของหน่วยงาน

(๓) แนวทางการป้องกันความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

๔.(๑) การจัดทำประกาศเรื่องนโยบายการป้องกันและต่อต้านการทุจริต การรับสินบน และความขัดแย้งทางผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม และประกาศเจตนารมณ์การต่อต้านการทุจริต “องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ร่วมใจต่อต้านการทุจริต” โดยแจ้งเวียนให้ผู้บริหาร พนักงาน ลูกจ้างรับทราบและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด

๔.(๒) การจัดทำสื่อรับรองคุณภาพ สร้างจิตสำนึกร่วมด้านทุจริตкорรัปชัน ดังนี้ โปสเตอร์ สื่อวิดีทัศน์ และสื่อองค์ความรู้ต่างๆ เพย์แพรฝ่านวิดีทัศน์ ป้ายประชาสัมพันธ์ และเว็บไซต์ของหน่วยงาน

๔.(๓) จัดฝึกอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพ และการปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง

๔.(๔) ผู้บริหารระดับสูงของหน่วยงานปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างที่ดีแก่ผู้ใต้บังคับบัญชาในการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ สร้างความเชื่อถือในองค์กร

๔.(๕) การตรวจสอบ ติดตาม ประเมิน และรายงานผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง

๔.(๖) จัดช่องทางการร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตและประพฤติมิชอบ

๕. การประเมินความเสี่ยง

การวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้วได้วิเคราะห์ถึงโอกาสและผลกระทบที่จะเกิดการทุจริต ประพฤติมิชอบ หรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม โดยวิเคราะห์จากพฤติกรรมดังข้างต้น นำมากำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง การปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้วดังนี้

๕.๑ การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน

เกณฑ์มาตรฐานระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	โอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	โอกาสที่เกิดขึ้นบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	โอกาสเกิดขึ้นบ้าง
๒	น้อย	โอกาสเกิดขึ้นน้อย
๑	น้อยมากถึงไม่มี	โอกาสเกิดขึ้นยาก

เกณฑ์มาตรฐานระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ลงโทษทางวินัยร้ายแรงໄล่อออก
๔	สูง	ลงโทษทางวินัยร้ายแรง ปลดออก
๓	ปานกลาง	ลงโทษทางวินัยไม่ร้ายแรง ลดเงินเดือน
๒	น้อย	ลงโทษทางวินัยไม่ร้ายแรง ตัดเงินเดือน
๑	น้อยมากถึงไม่มี	ลงโทษทางวินัยไม่ร้ายแรง ภาคทัณฑ์

๕.๒ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

ระดับความเสี่ยง คือ การแสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาจากผลคุณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงกับระดับความรุนแรงของผลกระทบของแต่ละสาเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ) และนำมาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยง ดังนี้

เกณฑ์ความสามารถในการยอมรับความเสี่ยง

ระดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน ระดับความเสี่ยง	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	๑๗-๒๕	จำเป็นต้องเร่งรัดจัดการความเสี่ยง กำหนดมาตรการลดและประเมินซ้ำ หรือถ่ายโอนความเสี่ยง
๓	สูง	๑๐-๑๖	จำเป็นต้องเร่งรัดจัดการความเสี่ยง กำหนดมาตรการลดเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๒	ปานกลาง	๕-๙	ยอมรับความเสี่ยง ความมีมาตรการควบคุมป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงเคลื่อนย้ายไป อญญในระดับที่ยอมรับไม่ได้
๑	น้อย	๑-๔	ยอมรับความเสี่ยง ความมีมาตรการควบคุมเพื่อไม่ให้เกิดขึ้น

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนขององค์กรบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ลำดับ	ปัจจัยความเสี่ยงในการเกิดการทุจริต	โอกาส ที่จะเกิด	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง
๑	งานจัดซื้อจัดจ้าง การจัดหาพัสดุครุภัณฑ์ ไม่เป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมาย	๓	๓	ปานกลาง
๒	งานจ้างเหมาบริการ ไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย	๑	๒	น้อย
๓.	การตรวจรับพัสดุ การตรวจรับงานจ้าง ไม่เป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมาย	๓	๓	ปานกลาง
๔	การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตน	๒	๒	น้อย
๕	การเบิกจ่ายน้ำมัน	๑	๔	น้อย
๖	การออกใบอนุญาต การรับรองสิทธิ์	๑	๓	น้อย

๖ การติดตามทบทวนผลการดำเนินงานตามแผนการประเมินความเสี่ยง

- ๖.๑ ติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการประเมินความเสี่ยง ในรอบ ๖ เดือน
- ๖.๒ ติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการประเมินความเสี่ยง ในรอบ ๑๒ เดือนโดยคณะทำงานบริหารความเสี่ยงองค์กรบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
๗. หน่วยงานที่รับผิดชอบ ทุกส่วนราชการองค์กรบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

แผนการประเมินความเสี่ยงการรุกรานที่ต้องคำนึงถึงสำหรับภัยคุกคาม

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ลำดับ ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเดิม/ขั้นตอน ขบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยง อาจจัดเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/ภัยคุกคามให้ เกิดการหลวม	การควบคุม ระยะที่เกี่ยวข้อง	การควบคุม ระยะที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง				มาตรการป้องกันเพื่อ ไม่ให้เกิดการหลวม
							๑	๒	๓	๔	
๑	งานจัดซื้อ จัดจ้าง การจัดทำพัสดุ ครุภัณฑ์	การจัดซื้อจัดจ้าง โดยวิธี เฉพาะเจาะจง	การใช้กฎหมาย ผู้ประกอบการราย หน่วยได้เข้ามา เสนอหรือต่อรอง ราคา	๑. เจ้าหน้าที่เขียนข้อ ผู้ประกอบการที่เป็น ภัยติดต่อจังหวัด และภาระบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	๑. เจ้าหน้าที่เขียนข้อ ^๑ ผู้ติดต่อจังหวัด ๒. ผู้ประกอบการเสนอ ผลประโยชน์ตอบแทน	ประเมิน กระบวนการ การจัดซื้อจัดจ้าง และการต่อรอง ราคา	๑	๒	๓	๔	ผู้บังคับบัญชาควบคุม กำกับตรวจสอบ การ ดำเนินการให้เป็นไป ตามระเบียบกฎหมาย อย่างเคร่งครัด
๒	งานล้ำหนทาง บริการ	การล้ำหนทาง บริการประเมินไป ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงมหาดไทย กำหนด	เป็นงานที่ใช้ช้อนก้น งานซึ่งมีเจ้าหน้าที่ ประจำตำแหน่ง อยู่แล้ว หรือ้มแมลง ความจำเป็นที่จะต้อง ^๒ จ้างเหมนาบริการ	๑ ผู้รับจ้างเหมาเป็น ^๓ ภัยติด หรือเสนอ ผลประโยชน์ ตอบแทนให้แก่ เจ้าหน้าที่ ๒ ผู้รับจ้างเหมา บริการของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น	๑ ผู้รับจ้างเหมาเป็น ^๑ ภัยติด หรือเสนอ ผลประโยชน์ ตอบแทนให้แก่ เจ้าหน้าที่	หลักเกณฑ์การ ดำเนินการจ้างเหมา ^๑ และหลักการเบิก จ่ายเงินค่าจ้างเหมา บริการของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น	ผู้บังคับบัญชาควบคุม กำกับตรวจสอบ การ ดำเนินการให้เป็นไป ตามหลักเกณฑ์ฯ อย่างเคร่งครัด	ผู้บังคับบัญชาควบคุม กำกับตรวจสอบ การ ดำเนินการจ้างเหมา ^๑ และหลักการเบิก จ่ายเงินค่าจ้างเหมา บริการของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น	ผู้บังคับบัญชาควบคุม กำกับตรวจสอบ การ ดำเนินการให้เป็นไป ตามหลักเกณฑ์ฯ อย่างเคร่งครัด	ผู้บังคับบัญชาควบคุม กำกับตรวจสอบ การ ดำเนินการให้เป็นไป ตามหลักเกณฑ์ฯ อย่างเคร่งครัด	ผู้บังคับบัญชาควบคุม กำกับตรวจสอบ การ ดำเนินการให้เป็นไป ตามหลักเกณฑ์ฯ อย่างเคร่งครัด
๓	งานตรวจสอบพัสดุ หรือตรวจสอบ งานจ้าง	การตรวจสอบพัสดุ ครุภัณฑ์ หรือการ ตรวจสอบงานจ้าง	เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ พัสดุหรือตรวจสอบ งานจ้างตาม รูปแบบรายละเอียด ตามสัญญาจ้าง	-เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ต้านคนกินบุบบกัน พัสดุ ครุภัณฑ์ที่ซื้อ ^๔ จัดจ้าง -ผู้รับจ้างเหมา ผู้ประมูล	ประเมิน กระบวนการรับ กระบวนการตรวจสอบ รับพัสดุหรือตรวจสอบ ตรวจสอบงานจ้าง	ประเมิน กระบวนการรับ กระบวนการตรวจสอบ รับพัสดุหรือตรวจสอบ ตรวจสอบงานจ้าง	ผู้บุญบุนเดช คณะกรรมการตรวจสอบ รับพัสดุหรือตรวจสอบ ตรวจสอบงานจ้าง	ผู้บุญบุนเดช คณะกรรมการตรวจสอบ รับพัสดุหรือตรวจสอบ ตรวจสอบงานจ้าง	ผู้บุญบุนเดช คณะกรรมการตรวจสอบ รับพัสดุหรือตรวจสอบ ตรวจสอบงานจ้าง	ผู้บุญบุนเดช คณะกรรมการตรวจสอบ รับพัสดุหรือตรวจสอบ ตรวจสอบงานจ้าง	

การบูรณาการ การบริหารจัดการ และการดำเนินการ	การบริหารจัดการ และการดำเนินการ	การบริหารจัดการ และการดำเนินการ
การบูรณาการ การบริหารจัดการ และการดำเนินการ	การบริหารจัดการ และการดำเนินการ	การบริหารจัดการ และการดำเนินการ

ลำดับ ที่	โครงการ/กิจกรรม ประจำเดือนนี้ของ ชุมชนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยง อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบต่อชุมชนที่ เกี่ยวข้อง	การควบคุม ระเบี่ยบที่ เกิดการจราจร	มาตรฐานที่ รับผิดชอบ	ประเมินระดับของความเสี่ยง ไม่ได้คาดการณ์						มาตรฐานที่ ห่วงใยงานที่ รับผิดชอบ
						๑	๒	๓	๔	๕	๖	
๔	การนำพืชผลสิน ของทางราชการ มาใช้ประโยชน์ ส่วนตน	การนำร่องต้น ส่วนกลางไปเพื่อ ประเมินส่วนตัว	ข้อมูลฐานสำนักงาน รายงานต่อส่วนกลาง เดินทางไปราชการ แล้วออกนอกราช เส้นทางไปทำธุระ ^๑ ส่วนตัว	๑. พนักงานซึ่งบรรยายต์ ตามใจเจ้าหน้าที่ผู้ใช้ รายงานต์ ๒. กรณีเจ้าหน้าที่ผู้ขอ ^๒ ใช้รายงานต์ที่บ้านไปเอง	๑๙ ๗.๒๕๐๘๐	ระบบบริการตรวจหาเชื้อ ^๓ วัดอุณหภูมิและรักษา ^๔ ระยะนี้ของ อปท. ฉบับที่ ๒ ๗.๒๕๐๘๐	ระบบเบี่ยงบრองตรวจหาเชื้อ ^๕ ตรวจสอบบันทึกการ ^๖ ลงทะเบียนตัวใช้ร้อนนต์ ^๗ และตรวจสอบเส้นทาง ^๘ ระบบทางเบี่ยงที่เคย ^๙ ก่อไฟเมืองร้อนนต์ ^{๑๐}	๕๙ ๗.๒๕๐๘๐	ผู้บังคับบัญชา ^{๑๑} ตรวจสอบ ให้เป็นไป ^{๑๒} ตามระเบียบกฎหมาย ^{๑๓} -ตีอักษรปั้มน้ำหนึ่ง ^{๑๔} มาตรฐานการบริการ ^{๑๕}	๕๙ ๗.๒๕๐๘๐	สำนักปลัด ^{๑๖} กองคลัง ^{๑๗} กองช่าง ^{๑๘} กองการศึกษา ^{๑๙} กองสาธารณสุข ^{๒๐}	สำนักปลัด ^{๒๑} กองคลัง ^{๒๒} กองช่าง ^{๒๓} กองการศึกษา ^{๒๔} กองสาธารณสุข ^{๒๕}
	การเบิกจ่ายเงิน ^๑ น้ำ	การอนุมัติเบิกจ่าย ^๒ น้ำ	เดินเนินบ้านแม่ครรภ์ ^๓ ตามใบสั่งจ่ายแล้ว ^๔ แบ่งน้ำเนินไปติดรถ ^๕ ส่วนตัว	๑ เจ้าหน้าที่มีความ ^๖ สัมภัยเจ็บป่วย ^๗ ๒ เจ้าหน้าที่มีปัญหา ^๘ ต้านทานการเงิน ^๙	๑๙ ๗.๒๕๐๘๐	ระบบเบี่ยงบრองตรวจหาเชื้อ ^{๑๐} ตักขอกำเนิดซื้อจัดซื้อภาคแมลง ^{๑๑} การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ^{๑๒} ๗.๒๕๐๘๐	๕๙ ๗.๒๕๐๘๐	ผู้บังคับบัญชา ^{๑๓} ตรวจสอบ ให้เป็นไป ^{๑๔} ตามระเบียบกฎหมาย ^{๑๕} -ตีอักษรปั้มน้ำหนึ่ง ^{๑๖} มาตรฐานการบริการ ^{๑๗}	๕๙ ๗.๒๕๐๘๐	สำนักปลัด ^{๑๘} กองคลัง ^{๑๙} กองช่าง ^{๒๐} กองการศึกษา ^{๒๑} กองสาธารณสุข ^{๒๒}	สำนักปลัด ^{๒๓} ผู้บังคับบัญชา ^{๒๔} การอบรม เพิ่มความรู้ ^{๒๕} และประสมการณ์ ^{๒๖}	
๕	การออก ใบอนุญาตหรือ ^๑ การรับรองหลักทรัพย์ ^๒	การออกใบอนุญาต ^๓ หรือการรับรองหลักทรัพย์ ^๔ ไม่เป็นไปตาม ^๕ ระบบเบียบกฎหมาย ^๖ หรือไม่อยู่ในอันดับ ^๗ หน้าที่	เจ้าหน้าที่เรียกรับ ^๘ เงินหรือ ^๙ ผู้ประกอบธุรกิจ ^{๑๐} ไม่เป็นไปตาม ^{๑๑} ระบบเบียบกฎหมาย ^{๑๒} หรือไม่ถูกดำเนินการ ^{๑๓} ตามกำหนดเวลา ^{๑๔} ดำเนินการ ^{๑๕}	๑๙ ๗.๒๕๐๘๐	๑๙ ๗.๒๕๐๘๐	๑๙ ๗.๒๕๐๘๐	๕๙ ๗.๒๕๐๘๐	๕๙ ๗.๒๕๐๘๐	สำนักปลัด ^{๑๖} ผู้บังคับบัญชา ^{๑๗} การอบรม เพิ่มความรู้ ^{๑๘} และประสมการณ์ ^{๑๙}	๕๙ ๗.๒๕๐๘๐	สำนักปลัด ^{๒๐} ผู้บังคับบัญชา ^{๒๑} การอบรม เพิ่มความรู้ ^{๒๒} และประสมการณ์ ^{๒๓}	

ຮູບຕັບຄາມເສີຍງ ๑ ນ້ອຍ ๒ ປາກຄາງ ๓ ໄສງ ແລ້ວສູນກາ

สำนักงานปลัดกระทรวงบริหารส่วนต้นแบบร่วมกับ

၃၁၁၂။ မြန်မာရှိသူများ၏ အကြောင်းအရာများ၊ မြန်မာရှိသူများ၏ အကြောင်းအရာများ၊



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

ที่ ๖๕ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เพื่อส่งเสริมให้การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ดำเนินงานได้อย่างถูกต้อง ต่อเนื่องบรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยอาศัยอำนาจตามมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการ เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการให้บรรลุ วัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๔๙ แห่งพระราชบัญญัติสถาบันและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๗ พ.ศ. ๒๕๖๒ จึงมีคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ประกอบด้วยบุคคลดังต่อไปนี้

๑ นายสมเล็บ คุ้มหินลาด	นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว	ประธานคณะทำงาน
๒ นางสาวสลลิทพิย์ โพธิ์มูล	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว	คณะทำงาน
๓ นายเจริญ ทัพเจริญ	รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว	คณะทำงาน
๔ นายปริญญา ทองนาค	หัวหน้าสำนักปลัด	คณะทำงาน
๕ นายนิเวศน์ โพธิกมล	ผู้อำนวยการกองช่าง	คณะทำงาน
๖ นางสมมุติ เพียรภูษา	ผู้อำนวยการกองคลัง	คณะทำงาน
๗ นายสำราญ มีคำนิล	ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ	คณะทำงาน
๘ นางสาวรัชนี ถิตย์ประเสริฐ	ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ	คณะทำงาน
๙ นายไพรожน์ กุตระแสง	นิติกร	คณะทำงาน/เลขานุการ
๑๐ นางทวีวรรณ โพธิกมล	นักจัดการงานทั่วไป	ผู้ช่วยเลขานุการ

ให้คณะทำงานมีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

- (๑) วิเคราะห์เหตุการณ์ความเสี่ยงขององค์กรที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และผลสำเร็จ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว เพื่อพิจารณาและกำหนดแผนการบริหารความเสี่ยง
- (๒) พิจารณาความพอดีของมาตรการการควบคุมภายในอย่างสมเหตุสมผล ให้การปฏิบัติงาน บรรลุผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด และดำเนินการบริหารความเสี่ยงที่ยังคงเหลืออยู่เพื่อกำหนดวิธีการควบคุม ป้องกัน หรือลดความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว เพื่อให้เกิดความมั่นใจในการดำเนินงาน ลดความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น หรือหากเกิดขึ้นก็ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓. ติดตามผลการจัดการความเสี่ยงขององค์กร โดยมีแผนงานที่ชัดเจน สามารถบรรลุเป้าหมายใน แผนงานได้ครบถ้วน มีการกำหนดเกณฑ์ระดับความรุนแรงและการจัดการความเสี่ยง กำหนดเป้าหมายในเชิงระดับความรุนแรงที่คาดหวัง และสามารถรายงานระดับความรุนแรงของแต่ละปัจจัย รวมถึงการมีการบริหารปัจจัยเสี่ยงแบบบูรณาการ
๔. กำกับให้มีการจัดทำรายงานผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยง และทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี ทบทวนคู่มือบริหารความเสี่ยง เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

๕ สนับสนุนให้มีการพัฒนาระบบบริหารความเสี่ยง และระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และ
สนับสนุนการให้มีระบบ Intranet เป็นช่องทางการสื่อสารภายในองค์กร ในการเผยแพร่นโยบาย กฎระเบียบ คำสั่ง
และคู่มือการปฏิบัติงาน รวมทั้งข่าวสารต่างๆ ที่เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง ได้อย่างทั่วถึงทั้งองค์กร
๖ แต่งตั้งคณะกรรมการย่อยเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานได้ตามจำเป็นหรือเหมาะสม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ เดือนกุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายสมเริบ คุ้มทินลาด)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลป่าแก้ว



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
เรื่อง การใช้แผนบริหารความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ตามพระราชบัญญัตินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง โดยให้อือปภีบดิตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดนั้น และกระทรวงการคลังได้ประกาศหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ . ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทราบและอือปภีบดินั้น องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้วได้นำหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงดังกล่าวมาปรับใช้ในการพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงให้เหมาะสมกับหน่วยงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ แล้วนั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว จึงประกาศใช้แผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาด้วยนี้

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๗ เดือนกุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายสมเลิบ คุ้มหินลาด)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

