



**รายงานผลติดตามประเมินผลและทบทวน
การบริหารจัดการความเสี่ยง
ตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2565**



องค์การบริหารส่วนตำบลคลองด่าน

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้

ดังนั้น เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกอบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง องค์กรบริหารส่วนตำบลคลองด่าน จึงได้จัดทำรายงานผลติดตามประเมินผลและทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ขึ้น เพื่อสรุปผลการดำเนินงานและทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายและการบริหารงานขององค์กรบริหารส่วนตำบลคลองด่าน สามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์กรบริหารส่วนตำบลคลองด่าน

สารบัญ

	หน้า
การบริหารจัดการความเสี่ยง	๑
การระบุความเสี่ยง	๙
การประเมินความเสี่ยง	๑๒
รายงานติดตามประเมินผลและการทบทวนความเสี่ยง	๑๗
ภาคผนวก	

การบริหารจัดการความเสี่ยง

หลักการและเหตุผล

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ขึ้น เพื่อให้ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่ หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้

การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ที่จะช่วยให้ การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่าง ๆ เพราะภายใต้สภาวะการดำเนินงานทุกหน่วยงาน ล้วนมีความเสี่ยง ซึ่งเป็น ความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายของหน่วยงาน จึงจำเป็นต้องมีการบริหาร จัดการความเสี่ยง โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยใดบ้างที่กระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายของหน่วยงาน วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงกำหนดแนวทางใน การจัดการความเสี่ยง เพื่อลดความสูญเสียและโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายแก่หน่วยงาน

ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลคลองด่าน จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขึ้นสำหรับใช้ เป็นแนวทางในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุที่จะทำ ให้เกิดความเสียหาย ให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับ ควบคุม และตรวจสอบได้

วัตถุประสงค์ของแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานส่วนตำบล เข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองด่าน
๒. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการบริหารความเสี่ยง
๓. เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองด่าน อย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
๔. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองด่าน
๕. เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์การบริหารส่วนตำบลคลองด่าน

เป้าหมาย

๑. ผู้บริหารและพนักงานส่วนตำบล มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการ ดำเนินงานตามยุทธศาสตร์และแผนการดำเนินงานประจำปี ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
๒. ผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการ ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓. สามารถนำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงไปใช้ในการปฏิบัติงานได้
๔. การบริหารจัดการความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสม ครอบคลุมทุกกิจกรรมในองค์การ บริหารส่วนตำบลคลองด่าน

นิยามความเสี่ยง

ความเสี่ยง หมายถึง โอกาสหรือเหตุไม่พึงประสงค์อาจทำให้อนาคตส่งผลกระทบต่อให้เกิดความเสียหาย ทำให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่องค์กรกำหนดไว้เบี่ยงเบนไปหรือไม่ประสบผลสำเร็จ ทั้งในด้านกลยุทธ์ การเงิน การดำเนินงาน และกฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

การบริหารความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการปัจจัย และควบคุมกิจกรรมรวมทั้ง กระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ เพื่อให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจาก เหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

การตอบสนองความเสี่ยง หมายถึง การพิจารณาเลือกวิธีการที่ควรกระทำเพื่อจัดการกับความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้นตามผลการประเมินความเสี่ยง ซึ่งต้องพิจารณาโอกาสที่จะเกิดและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นโดย เปรียบเทียบระดับความเสี่ยงที่เกิดกับระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และความคุ้มค่าในการบริหารความเสี่ยงที่เหลืออยู่ วิธีการที่ใช้ในปัจจุบัน คือ

๑. การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง คือ การหลีกเลี่ยงหรือหยุดการกระทำที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง เช่น งานส่วนใดที่องค์กรไม่ถนัด อาจหลีกเลี่ยงหรือหยุดการทำงานในส่วนนั้น และอาจใช้การจ้างงานภายนอกแทน
๒. การลดความเสี่ยง คือ การลดโอกาสที่จะเกิดหรือลดผลกระทบ หรือลดทั้งสองส่วน โดยการจัด ให้มีระบบการควบคุมต่างๆเพื่อป้องกัน หรือค้นพบความเสี่ยงอย่างเหมาะสมทันเวลา
๓. การแบ่งความเสี่ยง คือ การลดโอกาสที่จะเกิดหรือลดผลกระทบ หรือลดทั้งสองส่วน โดยการหา ผู้ร่วมรับผิดชอบความเสี่ยง เช่น การทำประกันต่างๆ
๔. การยอมรับความเสี่ยง คือ การไม่ต้องทำอะไรเพิ่มเติมเนื่องจากมีความเห็นว่าความเสี่ยงมีโอกาส ที่จะเกิดขึ้นน้อย และผลกระทบจากการเกิดก็น้อยด้วย

การบริหารจัดการความเสี่ยง

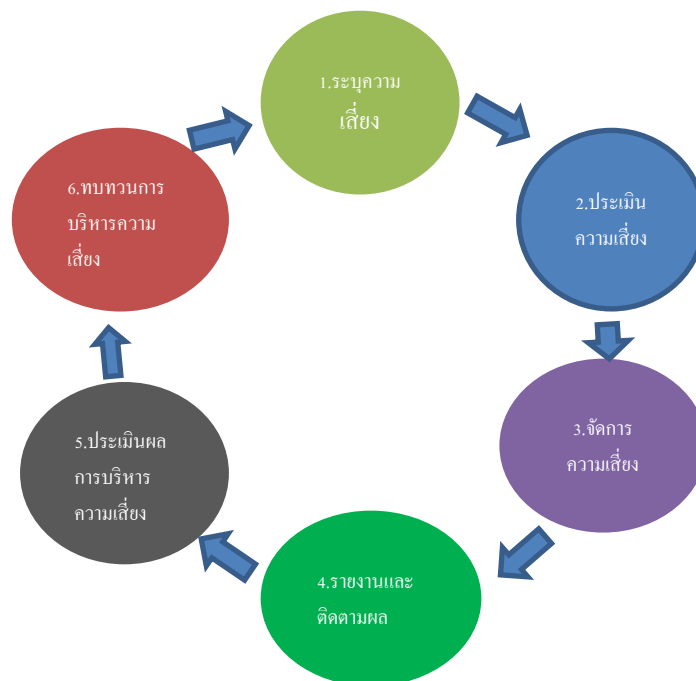
กระบวนการบริหารความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับ ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งองค์การบริหาร ส่วนตำบลคลองด่าน มีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารความเสี่ยง ๖ ขั้นตอนหลัก ดังนี้

๑. การระบุความเสี่ยง เป็นการระบุเหตุการณ์ใด ๆ ทั้งที่มีผลดีและผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดขึ้นที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร
๒. ประเมินความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจาก การประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยอาศัยเกณฑ์ มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม
๓. จัดการความเสี่ยง เป็นการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติในการจัดการและควบคุมความเสี่ยง ที่สูง และสูงมาก ให้ลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง และควรต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้าน ค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้น กับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย
๔. รายงานและติดตามผล เป็นการรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ที่ได้ดำเนินการทั้งหมดให้ฝ่ายบริหารรับทราบ

๕. ประเมินผลการบริหารความเสี่ยง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงประจำปี เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกความเสี่ยงที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่มีการจัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๖. ทบทวนการบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวทางการบริหารความเสี่ยงในทุกชั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

กระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองด่าน



๑. การระบุความเสี่ยง

เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและปฏิบัติงานร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อดีวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร หรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรม ในการระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาด ความเสียหาย และไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งมีทรัพย์สินใดที่จำเป็นต้องได้รับการดูแลป้องกันรักษา ดังนั้น จึงต้องเข้าใจในความหมายของ “ความเสี่ยง” “ปัจจัยเสี่ยง” และ “ประเภทความเสี่ยง” ก่อนที่จะดำเนินการระบุความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

๑.๑ ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจขององค์กร และเป้าหมายตามแผนการปฏิบัติงาน

๑.๒ ปัจจัยเสี่ยง หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้เกิดไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดขึ้นที่ไหน เมื่อใด เกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้ สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงภายหลังได้อย่างถูกต้อง โดยปัจจัยเสี่ยงแบ่งได้ ๒ ด้าน คือ

๑) ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น นโยบายรัฐบาล กฎระเบียบ เศรษฐกิจ การเมือง สังคม เทคโนโลยี ภัยธรรมชาติ

๒) ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น กฎระเบียบข้อบังคับ ภายในองค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารจัดการบุคลากร กระบวนการปฏิบัติงาน ข้อมูล ระบบสารสนเทศ เครื่องมือ วัสดุอุปกรณ์

๑.๓ ประเภทความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๔ ประเภท ได้แก่

๑) **ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (Strategic Risk)** หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกลยุทธ์ เป้าหมาย พันธกิจ ขององค์กร ที่อาจก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงหรือการไม่บรรลุผลตามเป้าหมายในแต่ละประเด็น ยุทธศาสตร์

๒) **ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)** หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ ประเด็นปัญหาการปฏิบัติงานประจำวัน หรือการดำเนินงานปกติที่องค์กรต้องเผชิญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์เชิง กลยุทธ์ เช่น การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงาน โดยไม่มีผังการปฏิบัติงานที่ชัดเจน ไม่มีการมอบหมาย อำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ บุคลากรขาดแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน เป็นต้น

๓) **ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)** เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารและควบคุม ทางการเงินและการงบประมาณขององค์กรให้เป็นอย่างมีประสิทธิภาพ ทั้งจากปัจจัยภายใน เช่น การเบิกจ่าย งบประมาณไม่ถูกต้อง เบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผน จัดสรรงบประมาณไม่เหมาะสมสอดคล้องกับการดำเนินงาน การทุจริตในการเบิกจ่าย และจากผลกระทบของปัจจัยภายนอก เช่น การโอนจัดสรรงบประมาณ การจัดเก็บรายได้ ข้อบังคับเกี่ยวกับการรายงานทางการเงิน และอุปสรรคของระเบียบ กฎหมาย ที่ไม่ชัดเจน อันนำไปสู่ การตรวจสอบ ทักท้วงจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน ป.ป.ช. คลังจังหวัด กรมบัญชีกลาง

๔) **ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk)** เป็นความ เสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นข้อกฎหมาย ระเบียบ เช่น ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบ หรือ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องได้ หรือกฎหมาย ระเบียบที่มีอยู่ ไม่เหมาะสม หรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน เป็นต้น

๒. การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์ การประเมิน และการจัดระดับความเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานขององค์การบริหารส่วนคลองด่าน ซึ่งประกอบด้วย ๔ ขั้นตอน ดังนี้

๒.๑ การกำหนดเกณฑ์การประเมิน เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ระดับความรุนแรงของผลกระทบ และระดับของความเสี่ยง โดยคณะทำงานบริหารความเสี่ยงได้กำหนดเกณฑ์การให้คะแนน ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และระดับความรุนแรงของผลกระทบ ไว้ ๕ ระดับ คือ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง และสูงมาก ดังนี้

ประเด็นที่พิจารณา	ระดับคะแนน				
	๑ = น้อยมาก	๒ = น้อย	๓ = ปานกลาง	๔ = สูง	๕ = สูงมาก
โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง					
ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์หรือข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน(ครั้ง)	๕ ปี/ครั้ง	๒-๓ ปี/ครั้ง	๑ ปี/ครั้ง	๑-๖ เดือน/ครั้ง ไม่เกิน ๕ ครั้ง/ปี	๑ เดือน/ครั้ง หรือมากกว่า
โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์	น้อยที่สุด	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
ความรุนแรงและผลกระทบ					
มูลค่าความเสียหาย	น้อยกว่า ๑๐,๐๐๐ บาท	๑๐,๐๐๐ ถึง ๕๐,๐๐๐ บาท	๕๐,๐๐๐ ถึง ๑๐๐,๐๐๐ บาท	๑๐๐,๐๐๐ ถึง ๕๐๐,๐๐๐ บาท	มากกว่า ๕๐๐,๐๐๐ บาท
อันตรายต่อชีวิต	เดือดร้อน รำคาญ	บาดเจ็บเล็กน้อย	บาดเจ็บต้อง รักษา	บาดเจ็บสาหัส	เสียชีวิต
ผลกระทบต่อภาพลักษณ์ขององค์กร	น้อยที่สุด	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก

ส่วนระดับของความเสี่ยง จะพิจารณาจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบต่อความเสี่ยงขององค์กร ว่าจะก่อให้เกิดความเสี่ยงในระดับใด โดยกำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ

ความรุนแรงของผลกระทบ	๕	๑	๒	๓	๔	๕	สูงมาก
	๔	๑	๒	๓	๔	๕	
	๓	๑	๒	๓	๔	๕	สูง
	๒	๑	๒	๓	๔	๕	ปานกลาง
	๑	๑	๒	๓	๔	๕	ต่ำ
	๑	๒	๓	๔	๕		โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

๑.๒ การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่าง ๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสี่ยงหายจากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นระดับความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้วางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนการดำเนินการ ดังนี้

๑) พิจารณาโอกาส/ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ ว่ามีโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบความเสี่ยง ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสี่ยงหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๑.๓ การวิเคราะห์ความเสี่ยง เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบความเสี่ยง ว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด

ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ \times ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่าง ๆ ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็นแผนภูมิความเสี่ยง แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน ซึ่งใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

ส่วนระดับของความเสี่ยง จะพิจารณาจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบต่อความเสี่ยงขององค์กร ว่าจะก่อให้เกิดความเสี่ยงในระดับใด โดยกำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ

ความรุนแรงของผลกระทบ	๕	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕	สูงมาก
	๔	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐	
	๓	๓	๖	๙	๑๒	๑๕	สูง
	๒	๒	๔	๖	๘	๑๐	ปานกลาง
	๑	๑	๒	๓	๔	๕	
		๑	๒	๓	๔	๕	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

๑) ระดับความเสี่ยงต่ำ คือ คะแนนระดับความเสี่ยง ๑-๕ คะแนน โดยทั่วไปความเสี่ยงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ไม่มีนัยสำคัญต่อการดำเนินงาน ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใด ๆ เพิ่มเติม

๒) ระดับความเสี่ยงปานกลาง คะแนนระดับความเสี่ยง ๖-๑๐ คะแนน เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีแผนควบคุมความเสี่ยง ความเสี่ยงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการจัดการเพิ่มเติม

๓) ระดับความเสี่ยงสูง คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๑-๑๖ คะแนน ต้องมีแผนลดความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงนั้นลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔) ระดับความเสี่ยงสูงมาก คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๗-๒๕ คะแนน ต้องมีแผนลดความเสี่ยงและประเมินซ้ำ หรืออาจต้องถ่ายโอนความเสี่ยง

๓. การจัดการความเสี่ยง

เป็นการกำหนดแนวทางตอบสนองความเสี่ยง ซึ่งมีหลายวิธีและสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ ขึ้นอยู่กับดุลพินิจของผู้รับผิดชอบ แต่วิธีการจัดการความเสี่ยงต้องคุ้มค่ากับการลดระดับผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยงนั้น โดยทางเลือกหรือวิธีการจัดการความเสี่ยงประกอบด้วย ๔ แนวทางหลัก คือ

๑) การยอมรับ หมายถึง การที่ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่ที่อยู่ ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใด ๆ เช่น กรณีที่มีความเสี่ยงในระดับไม่รุนแรงและไม่คุ้มค่าที่จะดำเนินการใด ๆ ให้ขออนุมัติหลักการรับความเสี่ยงไว้และไม่ดำเนินการใด ๆ แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

๒) การลดหรือควบคุมความเสี่ยง หมายถึง การลดโอกาสที่จะเกิดขึ้น หรือลดความเสียหาย โดยการจัดระบบการควบคุม หรือเปลี่ยนแปลงขั้นตอนบางส่วนของกิจกรรมหรือโครงการที่นำไปสู่เหตุการณ์ที่เป็น ความเสี่ยง เพื่อให้มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เช่น การปรับปรุงกระบวนการดำเนินงาน การจัดอบรมเพิ่ม ทักษะในการทำงาน และการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน เป็นต้น

๓) การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง หมายถึง ความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับและต้องจัดการให้ ความเสี่ยงนั้นไปอยู่นอกเหนือจากเงื่อนไขการดำเนินงาน โดยมีวิธีการจัดการความเสี่ยงในกลุ่มนี้ เช่น การหยุดหรือ ยกเลิกการดำเนินงานหรือกิจกรรมที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้น

๔) การถ่ายโอนความเสี่ยง หมายถึง ความเสี่ยงที่สามารถโอนไปให้ผู้อื่นได้ เช่น การทำประกันภัย ประกันทรัพย์สิน กับบริษัทประกัน การจ้างบุคคลภายนอกหรือการจ้างบริษัทภายนอกมาจัดการในงานบางอย่างแทน เช่น งานออกแบบถนน อาคาร สิ่งปลูกสร้างต่างๆ

๔. การรายงานและติดตามผล

หลังจากจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและมีการดำเนินงานตามแผนแล้ว จะต้องมีการรายงานและ ติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายใน การติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผล การจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่ โดย หน่วยงานต้องสอบถามดูว่า วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดีก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการ บริหารจัดการความเสี่ยงสมควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไปรายงานให้ฝ่ายบริหารทราบตามแบบรายงานที่ได้ กล่าวไว้ข้างต้น ทั้งนี้ กระบวนการสอบถามอาจกำหนดข้อมูลที่ต้องติดตาม พร้อมทั้งความถี่ในการติดตามผล โดย สามารถติดตามผลได้ใน ๒ ลักษณะ คือ

๑) การติดตามผลเป็นรายครั้ง เป็นการติดตามตามรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น ทุก ๓ เดือน ทุก ๖ เดือน ทุก ๙ เดือน หรือทุกสิ้นปี เป็นต้น

๒) การติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของหน่วยงาน

๕. การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

คณะทำงานบริหารความเสี่ยงจะต้องทำสรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงประจำปีต่อ นายองค์การบริหารส่วนคลองด่าน เพื่อให้มั่นใจว่าองค์การบริหารส่วนตำบลคลองด่าน มีการบริหารความเสี่ยง เป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการ สามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือต้องจัดทำมาตรการหรือตัวควบคุม อื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหาร ความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการปฏิบัติงาน

๖. การทบทวนการบริหารความเสี่ยง

การทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงใน ทุกขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงาน จริงเป็นประจำทุกปี

การระบุความเสี่ยง (ปีงบประมาณ ๒๕๖๕)

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองदान อำเภอบางบัว จังหวัดสมุทรปราการ

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง
๑. การใช้รถยนต์ส่วนกลางของหน่วยงาน	การปฏิบัติงานด้านการใช้รถยนต์ส่วนกลางของหน่วยงาน ไม่เป็นไปตามระเบียบข้อบังคับ ฯลฯ ที่ได้กำหนดไว้	ผู้รับผิดชอบรถยนต์ส่วนกลางกรอกรายละเอียดแบบฟอร์มตามที่กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ฯลฯ กำหนดไว้ไม่ครบถ้วนและไม่เป็นปัจจุบัน	- ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O) - ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ (C)
๒. การบริหารจัดการขยะ	การบริหารจัดการขยะของอบต. คลองदान ไม่มีประสิทธิภาพตรงตามมาตรฐานถูกหลักการจัดการอนามัยและสิ่งแวดล้อม - ผู้ปฏิบัติงานมีความเสี่ยง	- ไม่มีการคัดแยกขยะที่ต้นทาง - ปริมาณขยะมีปริมาณเพิ่มมากขึ้น - ถังขยะมีจำนวนไม่เพียงพอต่อความต้องการของประชาชน	- ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O) - ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ (C)
๓. การตรวจฎีกาก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ	การเบิกจ่ายงบประมาณไม่ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบข้อบังคับ ฯลฯ ที่ได้กำหนดไว้ ไม่ล่าช้า	ผู้ตรวจสอบฎีกาไม่เพียงพอและกฎระเบียบข้อบังคับที่มีการเปลี่ยนแปลง	- ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O) - ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ (C)
๔. การจัดทำแผนการศึกษา	การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาไม่ครบถ้วนและไม่เป็นปัจจุบัน	ขาดบุคลากรในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา	- ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ (C)

การระบุความเสี่ยง (ปีงบประมาณ ๒๕๖๕)
องค์การบริหารส่วนตำบลคลองด่าน อำเภอบางบ่อ จังหวัดสมุทรปราการ

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง
๕. การมอบหมายงาน	การปฏิบัติงานของทุกสำนัก/กองไม่เป็นไปในแนวทางเดียวกัน	ไม่มีการวางแผนและไม่มีการประชุมชี้แจงทำความเข้าใจแนวทางการปฏิบัติให้ผู้ปฏิบัติทุกสำนัก/กอง ได้รับทราบ	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)
๖. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ	การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไม่ไปตามระเบียบข้อบังคับที่กำหนดไว้ และมีความล่าช้า	บุคลากรไม่เพียงพอและระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ มีการปรับปรุง/เปลี่ยนแปลง/แก้ไขตลอดเวลา	- ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O) - ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ (C)
๗. การแจ้งและอัปเดตข้อมูลข่าวสาร / กิจกรรมต่าง ๆ	ประชาชนและบุคลากรขององค์กรไม่ได้รับข้อมูลข่าวสาร/กิจกรรมและไม่ได้เข้าร่วมกิจกรรมขององค์กร	ขาดบุคลากรผู้รับผิดชอบเรื่องงานประชาสัมพันธ์ อัปเดตข้อมูลข่าวสาร/กิจกรรม ต่างๆ	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)
๘. การเข้าตรวจหน่วยรับตรวจ	ไม่ได้รับความร่วมมือเท่าที่ควรจากหน่วยรับตรวจภายในองค์กร	ขาดการชี้แจง/ทำความเข้าใจให้ทุกหน่วยรับตรวจได้รับทราบ เกี่ยวกับหน่วยตรวจสอบภายในขององค์กร	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)
๙. กระบวนการ/ขั้นตอน/ระบบการดำเนินงาน	การปฏิบัติงานทุกสำนัก/กอง ในองค์กรไม่เป็นไปในแนวทางเดียวกัน อาจทำให้งานหยุดชะงัก/ล่าช้า	ไม่มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานให้ทุกสำนัก/กอง ต้องถือปฏิบัติร่วมกัน	- ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O) - ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ (C)

การประเมินความเสี่ยง (ปีงบประมาณ ๒๕๖๕)
องค์การบริหารส่วนตำบลคลองด่าน อำเภอบางบ่อ จังหวัดสมุทรปราการ

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๑. การใช้รถยนต์ส่วนกลางของหน่วยงาน	การปฏิบัติงานด้านการใช้รถยนต์ส่วนกลางของหน่วยงานไม่เป็นไปตามระเบียบข้อบังคับ ฯลฯ ที่ได้กำหนดไว้	ผู้รับผิดชอบรถยนต์ส่วนกลางกรอกรายละเอียดแบบฟอร์มตามที่กฎระเบียบ ข้อบังคับ ฯลฯ กำหนดไว้ไม่ครบถ้วนและไม่เป็นปัจจุบัน	- ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O) - ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ (C)	๒	๒	๔	ต่ำ	ทุกสำนัก / กอง
๒. การบริหารจัดการขยะ	การบริหารจัดการขยะของอบต. คลองด่านไม่มีประสิทธิภาพตรงตามมาตรฐานถูกหลักการจัดการอนามัยและสิ่งแวดล้อม - ผู้ปฏิบัติงานมีความเสี่ยง	- ไม่มีการคัดแยกขยะที่ต้นทาง - ปริมาณขยะมีปริมาณเพิ่มมากขึ้น - ถังขยะมีจำนวนไม่เพียงพอต่อความต้องการของประชาชน	- ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O) - ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ (C)	๓	๒	๖	ปานกลาง	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
๓. การตรวจฎีกาก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ	การเบิกจ่ายงบประมาณไม่ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบข้อบังคับ ฯลฯ ที่ได้กำหนดไว้ไม่ล่าช้า	ผู้ตรวจสอบฎีกาไม่เพียงพอและกฎระเบียบข้อบังคับที่มีการเปลี่ยนแปลง	- ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O) - ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ (C)	๒	๒	๔	ต่ำ	กองคลัง

การประเมินความเสี่ยง (ปีงบประมาณ ๒๕๖๕)
องค์การบริหารส่วนตำบลคลองด่าน อำเภอบางบ่อ จังหวัดสมุทรปราการ

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๔. การจัดทำแผนการศึกษา	การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาไม่ครบถ้วน และไม่ปัจจุบัน	ขาดบุคลากรในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา	- ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับ (C)	๑	๑	๑	ต่ำ	กองการศึกษา
๕. การมอบหมายงาน	การปฏิบัติงานของทุกสำนัก/กองไม่เป็นไปในแนวทางเดียวกัน	ไม่มีการวางแผนและไม่มีการประชุมชี้แจงทำความเข้าใจแนวทางการปฏิบัติให้ผู้ปฏิบัติทุกสำนัก/กอง ได้รับทราบ	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)	๒	๒	๔	ต่ำ	ทุกสำนัก/กอง
๖. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ	การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไม่ไปตามระเบียบข้อบังคับที่กำหนดไว้ และมีความล่าช้า	บุคลากรไม่เพียงพอและระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ มีการปรับปรุง/เปลี่ยนแปลง/แก้ไขตลอดเวลา	- ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O) - ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับ (C)	๒	๒	๔	ต่ำ	กองคลัง

การประเมินความเสี่ยง (ปีงบประมาณ ๒๕๖๕)
องค์การบริหารส่วนตำบลคลองด่าน อำเภอบางบ่อ จังหวัดสมุทรปราการ

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๗. การแจ้งและอัปเดตข้อมูลข่าวสาร / กิจกรรมต่าง ๆ	ประชาชนและบุคลากรขององค์กรไม่ได้รับข้อมูลข่าวสาร/กิจกรรมและไม่ได้เข้าร่วมกิจกรรมขององค์กร	ขาดบุคลากรผู้รับผิดชอบเรื่องงานการประชาสัมพันธ์ อัปเดตข้อมูลข่าวสาร/กิจกรรม ต่างๆ	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)	๒	๒	๔	ต่ำ	ทุกสำนัก/ กอง
๘. การเข้าตรวจหน่วยรับตรวจ	ไม่ได้รับความร่วมมือเท่าที่ควรจากหน่วยรับตรวจภายในองค์กร	ขาดการชี้แจง/ทำความเข้าใจให้ทุกหน่วยรับตรวจได้รับทราบเกี่ยวกับหน่วยตรวจสอบภายในขององค์กร	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)	๑	๑	๑	ต่ำ	หน่วย ตรวจสอบ ภายใน
๙. กระบวนการ/ขั้นตอน/ระบบการดำเนินงาน	การปฏิบัติงานทุกสำนัก/กอง ในองค์กรไม่เป็นไปในแนวทางเดียวกัน อาจทำให้งานหยุดชะงัก/ล่าช้า	ไม่มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานให้ทุกสำนัก/กอง ต้องถือปฏิบัติร่วมกัน	- ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O) - ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ (C)	๒	๒	๔	ต่ำ	ทุกสำนัก/ กอง

รายงานติดตามประเมินผลและการทบทวนความเสี่ยง
ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
องค์การบริหารส่วนตำบลคลองด่าน อำเภอบางบ่อ จังหวัดสมุทรปราการ

ผลการดำเนินงาน/รายงานติดตามประเมินผล			ผลการทบทวนความเสี่ยง			
ความเสี่ยง	วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินงาน	การจัดการที่มีอยู่		ความเสี่ยงคงเหลืออยู่	
			เพียงพอ	ต้องปรับปรุง	ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้
๑. การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลของหน่วยงาน	จัดทำคำสั่งผู้รับผิดชอบรักษารถยนต์ส่วนบุคคล รวมถึงมีการตรวจสอบการปฏิบัติตามระเบียบที่กำหนดอย่างเคร่งครัดและสม่ำเสมอ	ทำให้การปฏิบัติเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบที่กำหนด		/	/	
๒. การบริหารจัดการขยะ	จัดกิจกรรมรณรงค์เผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้มีความสำคัญ สร้างจิตสำนึกให้แก่ประชาชนทั่วไป ภายในเขตพื้นที่ในเรื่องการบริหารจัดการขยะ ตั้งแต่ต้นทางภายในครัวเรือน ให้รู้จักการคัดแยกขยะ ทั้งขยะให้ถูกที่	สามารถลดปริมาณขยะในพื้นที่ลงได้ สามารถลดภาวะโลกร้อนได้อีกทางหนึ่ง	/		/	
๓. การตรวจฎีกาก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ	ให้ผู้มีหน้าที่ตรวจสอบฎีกาก่อนการอนุมัติเบิกจ่าย สอบทานความถูกต้องอย่างละเอียดถี่ถ้วน	ความผิดพลาดในการเบิกจ่ายลดน้อยลง	/		/	

รายงานติดตามประเมินผลและการทบทวนความเสี่ยง
ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
องค์การบริหารส่วนตำบลคลองด่าน อำเภอบางบ่อ จังหวัดสมุทรปราการ

ผลการดำเนินงาน/รายงานติดตามประเมินผล			ผลการทบทวนความเสี่ยง			
ความเสี่ยง	วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินงาน	การจัดการที่มีอยู่		ความเสี่ยงคงเหลืออยู่	
			เพียงพอ	ต้องปรับปรุง	ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้
๔. การจัดทำแผนการศึกษา	ควรมีการจัดทำแผนการศึกษาตามระเบียบข้อบังคับให้ถูกต้องครบถ้วนตามระยะเวลาที่กำหนด โดยการมอบหมายบุคลากรทางการศึกษาเป็นผู้จัดทำ	มีการจัดทำแผนการศึกษาตามระยะเวลาที่กำหนดตามระเบียบที่กำหนด	/		/	
๕. การมอบหมายงาน	ควรมีการมอบหมายงานต่างๆ อย่างเป็นลายลักษณ์อักษรไว้ให้ครอบคลุมทุกงาน ที่สามารถแก้ไขปัญหาเฉพาะได้ทุกสถานการณ์	การดำเนินงานเป็นไปอย่างเรียบร้อย งานต่างๆ สามารถดำเนินต่อไปได้ไม่ติดขัด	/		/	
๖. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ	จัดสรรบุคลากรด้านพัสดุมาเพิ่มเพื่อการปฏิบัติงานที่รวดเร็วมากยิ่งขึ้น	การดำเนินงานสามารถดำเนินการต่อไปได้ทันต่อเวลาที่กำหนดไว้				

รายงานติดตามประเมินผลและการทบทวนความเสี่ยง
ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
องค์การบริหารส่วนตำบลคลองด่าน อำเภอบางบ่อ จังหวัดสมุทรปราการ

ผลการดำเนินงาน/รายงานติดตามประเมินผล			ผลการทบทวนความเสี่ยง			
ความเสี่ยง	วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินงาน	การจัดการที่มีอยู่		ความเสี่ยงคงเหลืออยู่	
			เพียงพอ	ต้องปรับปรุง	ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้
๗. การแจ้งและอัปเดตข้อมูลข่าวสาร / กิจกรรมต่าง ๆ	แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ดูแลเรื่องการอัปเดตข้อมูลข่าวสาร / กิจกรรมขององค์กรให้เป็นปัจจุบัน	ทำให้บุคคลภายนอกได้รับทราบข้อมูลข่าวสารขององค์กรในภาพรวมได้มากขึ้น และเป็นปัจจุบัน	/		/	
๘. การเข้าตรวจหน่วยรับตรวจ	ประชุมชี้แจงทำความเข้าใจเกี่ยวกับการเข้าตรวจของหน่วยตรวจสอบภายในให้แต่ละสำนัก/กอง ได้รับทราบบทบาทของหน่วยตรวจสอบภายในอย่างถูกต้องและเข้าใจตรงกัน	หน่วยตรวจสอบภายในได้รับความร่วมมือจากหน่วยรับตรวจดีขึ้น	/		/	
๙. กระบวนการ/ขั้นตอน/ระบบการดำเนินงาน	จัดทำคู่มือกระบวนการ / ขั้นตอน / ระบบการดำเนินงาน ของแต่ละงานของแต่ละสำนัก/ กอง ให้ผู้ปฏิบัติได้รับทราบให้เป็นแนวทางเดียวกัน เพื่อการปฏิบัติงานจะได้ออกมาในรูปแบบเดียวกัน	การปฏิบัติงานในองค์กรเป็นไปในแนวทางเดียวกัน	/		/	

ภาคผนวก

การระบุความเสี่ยง (ปีงบประมาณ ๒๕๖๕)
องค์การบริหารส่วนตำบลคลองด่าน อำเภอบางบ่อ จังหวัดสมุทรปราการ

การประเมินความเสี่ยง (ปีงบประมาณ ๒๕๖๕)
องค์การบริหารส่วนตำบลคลองด่าน อำเภอบางปะอิน จังหวัดสมุทรปราการ

รายงานติดตามประเมินผลและการทบทวนความเสี่ยง
ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
องค์การบริหารส่วนตำบลคลองด่าน อำเภอบางบ่อ จังหวัดสมุทรปราการ