



**รายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568**

**คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลยะรัง**

คำนำ

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลยะรัง ได้จัดทำรายงานผลการบริหาร จัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) ขึ้น เพื่อสรุปผลการปฏิบัติตามแนวทางการขับเคลื่อนระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลยะรัง โดยมีการประเมินและวิเคราะห์ความเสี่ยงตามยุทธศาสตร์องค์การบริหารส่วนตำบลยะรัง และมีแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงซึ่งสอดคล้องกับนโยบายขององค์การบริหารส่วนตำบลยะรัง แต่ทั้งนี้ ยังมีบางส่วนที่จำเป็นต้องมีการปรับปรุงให้ดีขึ้น เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และนโยบายขององค์การบริหารส่วนตำบลยะรังต่อไป

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลยะรัง

สารบัญ

ส่วนที่ ๑	แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑
ส่วนที่ ๒	การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลยะรัง	๕
ส่วนที่ ๓	รายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	๗
	- รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง	๘
	- รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง	๑๑

ภาคผนวก

- คำสั่งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
- คำสั่งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง
- ประกาศนโยบายและมาตรการบริหารจัดการความเสี่ยง

ส่วนที่ ๑

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง

แนวทางดำเนินงานและกลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง

แนวทางดำเนินงาน ในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลยะรัง แบ่งเป็น ๒ ระยะ ดังนี้

ระยะที่ ๑ การเริ่มต้นและพัฒนา

- ๑) กำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลยะรัง
- ๒) ระบุปัจจัยเสี่ยงและประเมินโอกาสผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยง
- ๓) วิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยงจากการดำเนินงาน
- ๔) จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง (High) และสูงมาก (Extreme) รวมทั้งปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับปานกลาง (Medium) ที่มีนัยสำคัญ
- ๕) สื่อสารทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารจัดการความเสี่ยงให้ผู้ปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลยะรัง รับทราบและสามารถนำไปปฏิบัติได้
- ๖) รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๗) รายงานสรุปการประเมินผลความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ระยะที่ ๒ การพัฒนาสู่ความยั่งยืน

- ๑) ทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา
- ๒) พัฒนาระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงแต่ละประเภท
- ๓) ผลักดันให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร
- ๔) พัฒนาขีดความสามารถบุคลากรในการดำเนินงานตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

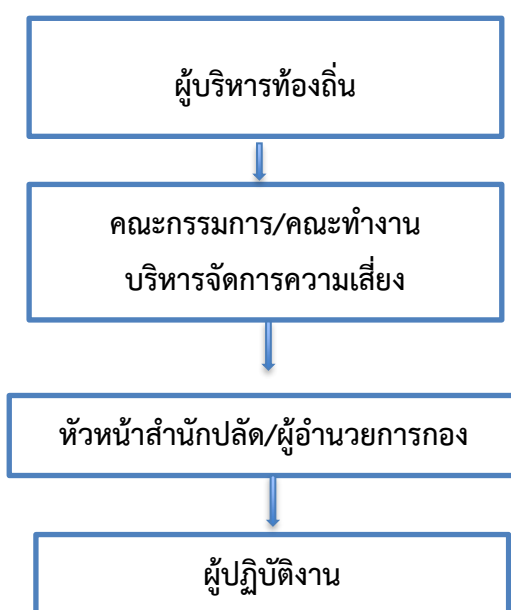
กลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

- ๑) ผู้บริหารท้องถิ่น มีหน้าที่แต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง ส่งเสริมให้มี การบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม รวมทั้งพิจารณาให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติ แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อนำไปปฏิบัติต่อไป
- ๒) คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่ดำเนินการให้มีระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง รายงานและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อปรับปรุงการดำเนินงานต่อไปในอนาคต
- ๓) ผู้ปฏิบัติงานในองค์การบริหารส่วนตำบลยะรัง มีหน้าที่สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับ คณะทำงานบริหาร จัดการความเสี่ยง และให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

กลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง



โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลยะรัง



หน้าที่ความรับผิดชอบตามโครงสร้าง

โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบไปด้วย การกำกับดูแล การตัดสินใจ การจัดทำแผนการดำเนินการ การติดตามประเมินผล และการสอบทาน ซึ่งในแต่ละองค์ประกอบมีอำนาจหน้าที่ ดังนี้ ผู้บริหารท้องถิ่น

- ๑) แต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒) ส่งเสริมและให้มีการติดตามการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม
- ๓) พิจารณาให้ความเห็นชอบและอนุมัติแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๔) พิจารณาผลจากการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงและเสนอแนะแนวทางการพัฒนา

คณะกรรมการ/คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง

๑) ดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงตามขั้นตอนการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้แก่ การระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง การตอบสนองความเสี่ยง ที่เป็นระบบมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร

๒) ดำเนินการตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง และการปฏิบัติตามมาตรการลดและควบคุม ความเสี่ยง

๓) จัดทำรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเสนอผู้บริหารท้องถิ่นทราบและพิจารณา

๔) ส่งเสริมและสนับสนุนให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานขององค์กร

๕) ตรวจสอบและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงในภาพรวม

๖) สรุปผลและข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบและประเมินผลให้คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อสรุปภาพรวมเสนอผู้บริหารท้องถิ่น

หัวหน้าสำนัก/ผู้อำนวยการกอง

๑) ศึกษาทำความเข้าใจกับการบริหารจัดการความเสี่ยงและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงาน

๒) ให้ความรู้กับบุคลากรในสังกัดและจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เหมาะสม

๓) ควบคุม ติดตาม ประเมินผลอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ

๔) พิจารณาผลของการบริหารจัดการความเสี่ยงและเสนอแนะแนวทางการพัฒนาให้กับหน่วยตรวจสอบ ภายในและคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง

ผู้ปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลระยะรั้ง

๑) ทำความเข้าใจและดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๒) สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง

๓) ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลยะรัง ได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลยะรัง ที่ ๖๘๔/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ โดยอำนาจหน้าที่ ตามหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ ดังนี้

- ๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๓) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อผู้บริหารท้องถิ่น
- ๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ส่วนที่ ๒

การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง

การดำเนินการตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลยะรัง องค์การบริหารส่วนตำบลยะรัง การดำเนินงานด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ดังนี้

๑. ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ องค์การบริหารส่วนตำบลยะรังได้มีการนำระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงเข้า มาใช้ในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่าง อันจะลดมูลเหตุของแต่ละ โอกาสที่จะทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย ให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และ ตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงเป้าหมายตามยุทธศาสตร์เป็นสำคัญ และได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการ บริหารจัดการความเสี่ยงขึ้นเพื่อทำหน้าที่ตามหลักเกณฑ์การบริหารจัดการ ความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๒. มีการประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ๒ ครั้ง ในการดำเนินการระบุ จัดทำ ติดตาม ประเมินผล และทบทวนความเสี่ยง โดยจัดประชุมเพื่อระดมสมอง การวิเคราะห์ระบบงานและ สถานการณ์ที่ ผ่านมา เพื่อสนับสนุนระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง

๓. มีการวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหายหรือความ ล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายในการบริหารงาน

๔. มีการจัดการความเสี่ยงโดยการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ซึ่งแผนดังกล่าวได้กำหนด มาตรการหรือ กิจกรรม การดำเนินการแก้ไข ลด หรือป้องกันความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นอย่างเป็นรูปธรรม มีการ กำหนดมาตรการ/ กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง โดยกำหนดมอบหมายผู้รับผิดชอบ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ และกำหนดระยะเวลาใน การแล้วเสร็จ ซึ่งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงได้จัดทำแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยงเทศบาลตำบล นางแลเพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินการด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลยะรัง พร้อมทั้งมี การเสนอแนะแนวทางการจัดทำความเสี่ยงที่เหมาะสม

๕. มีการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีการติดตามและรายงานผลตาม แผนบริหาร จัดการความเสี่ยงในส่วนของการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหาร ส่วนตำบลยะรัง คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงได้มีการดำเนินการตามแผนที่วางไว้ คือ

๕.๑ มีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลยะรัง

๕.๒ มีการจัดประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อติดตามผลการดำเนินงาน ด้านบริหารจัดการความเสี่ยง

๕.๓ มีการเผยแพร่การบริหารจัดการความเสี่ยงตามช่องทางการสื่อสารที่หลากหลาย เช่น หนังสือเวียน เว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลยะรัง การให้คำแนะนำและถ่ายทอดความรู้ในเรื่องการ บริหารจัดการ ความเสี่ยงโดยบุคลากรของกองวิชาการและแผนงาน เป็นต้น เพื่อให้บุคลากรทั้งภายในและ ภายนอกรับทราบ และเข้าใจถึงวิธีการและขั้นตอนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อนำไปปฏิบัติ

๕.๔ มีการวิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย

๕.๕ มีการจัดการความเสี่ยง โดยการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งแผนดังกล่าวได้กำหนดมาตรการหรือกิจกรรมในการดำเนินงาน

๕.๖ มีการดำเนินงานติดตามการบริหารจัดการความเสี่ยง รายงานผู้บริหารเทศบาลตำบลนางแลเสนอคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลยะรัง และคณะกรรมการบริหารจัดการ ความเสี่ยงเสนอผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลยะรังเพื่อผู้บริหารรายงานต่อผู้กำกับดูแลต่อไป

ส่วนที่ ๓

รายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

รายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามที่
องค์การบริหารส่วนตำบลยะรัง ได้มีแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และมีการดำเนินงานตามแผนดังกล่าว
แล้วนั้น คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลยะรัง จึงได้สรุปผลตามแผน
บริหารจัดการ ความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลยะรัง รายละเอียดปรากฏตามแบบรายงาน ได้แก่

- รายงานการติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง แบบ บส. ๔
- รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง แบบ บส.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลยะรัง
รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

- รอบ ๓ เดือน
 รอบ ๖ เดือน
 รอบ ๑๒ เดือน

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	เอกสาร/ หลักฐาน	ร้อยละ ความ คืบหน้า	ปัญหาอุปสรรค และแนว ทางแก้ไขปัญหา
๐๓-๐๑-L-๐๑	โครงการจัดการแข่งขันกีฬา ตำบลยะรัง	ควบคุมการเบิกจ่ายปรับลด รายการที่ไม่จำเป็น	๑ ต.ค.๖๗ - ๑ ก.ย.๖๘	กองการศึกษา	บริหารงบประมาณได้ อย่างเพียงพอ	บันทึกขอ อนุมัติ ประมาณการ เสนอโครงการ	๗๕	ข้อจำกัดด้านกฎ ระเบียบ แนวทางแก้ไข หลีกเลี่ยงรายการที่ เบิกจ่ายไม่ได้
๐๔-๐๐-F-๐๒	การจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย	ใช้ข้อมูลจริงในการประมาณ โครงการ/กิจกรรม ไม่ตั้ง งบประมาณสูงเกินไป	๑ ต.ค.๖๗ - ๑ ก.ย.๖๘	สำนักปลัด	การโอนเงินงบประมาณ เพิ่มเติมน้อยลง	ระบบ Elaas เอกสารการ โอนเงิน	๘๐	ผู้บริหารเปลี่ยน นโยบายระหว่าง ปีงบประมาณบ่อย แนวทางแก้ไข หาก เปลี่ยนนโยบาย ใหม่ให้วิเคราะห์ ผลกระทบด้านงบ ประมาณก่อน

องค์การบริหารส่วนตำบลยะรัง
รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

รอบ ๓ เดือน
 รอบ ๖ เดือน
 รอบ ๑๒ เดือน

แบบ บส.๔

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	เอกสาร/ หลักฐาน	ร้อยละ ความ คืบหน้า	ปัญหาอุปสรรค และแนว ทางแก้ไขปัญหา
๐๔-๐๐-๐-๐๓	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	ทบทวนสำรวจตรวจสอบ โครงการในแผนฯก่อนจัดทำ งบประมาณประจำปี	๑ ต.ค.๖๗ – ๑ ก.ย.๖๘	สำนักปลัด	สามารถนำโครงการใน แผนมาสู่การปฏิบัติ เพิ่มขึ้น	แผนพัฒนา ท้องถิ่น -ข้อบัญญัติ งบประมาณ รายจ่าย	๘๐	แผนพัฒนาท้องถิ่น จัดทำเชิงตอบ โจทย์ทุกฝ่ายมาก กว่าความเป็นไปได้ จริง แนวทางแก้ไข คือ จัดลำดับ ความสำคัญ ก่อนหลัง
๐๔-๐๐-F-๐๔	การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้างตาม พรบ.ภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒	- แต่งตั้ง จนท.ออกสำรวจ ฐานข้อมูลที่ดินและสิ่งก่อสร้าง - ประชาสัมพันธ์การชำระภาษี อย่างทั่วถึง - ออกหน่วยงานบริการจัดเก็บ ภาษีนอกสถานที่	๑ ต.ค.๖๗ – ๑ ก.ย.๖๘	งานจัดเก็บ รายได้ (กองคลัง)	ข้อมูลที่ดินและ สิ่งก่อสร้างถูกสำรวจและ บันทึกครบถ้วนทำให้การ ประเมินภาษีแม่นยำขึ้น - รายได้จากภาษีเพิ่มขึ้น	ภาพถ่ายการ ออกไปสำรวจ - ทะเบียน รายชื่อผู้เสีย ภาษี	๗๕	มีการต่อเติมหรือ เปลี่ยนแปลงการใช้ ประโยชน์โดยไม่ แจ้ง แนวทางแก้ไข แจ้งประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนทราบ

แบบ บส.๔

องค์การบริหารส่วนตำบลยะรัง
รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

รอบ ๓ เดือน
 รอบ ๖ เดือน
 รอบ ๑๒ เดือน

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	เอกสาร/ หลักฐาน	ร้อยละ ความ คืบหน้า	ปัญหาอุปสรรค และแนว ทางแก้ไขปัญหา
๐๔-๐๑-T-๐๕	โครงการจัดทำแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน	จัดทำแผนเร่งด่วน กำหนด กรอบเวลาแล้วเสร็จชัดเจน	๑ ต.ค.๖๗ - ๑ ก.ย.๖๘	งานจัดเก็บ รายได้ (กองคลัง)	ข้อมูลแปลงที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้างครบถ้วน ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน	ข้อมูลแปลง ที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง	๑๐๐	เจ้าหน้าที่ไม่ เพียงพอ แนวทางการแก้ไข สรรหาเจ้าหน้าที่ เพิ่ม
๐๕-๐๐-F-๐๖	การของบอุดหนุนเฉพาะกิจ	ก่อนขอบให้ตรวจสอบว่า โครงการอยู่ในอำนาจหน้าที่ และมีโครงการบรรจุอยู่ใน แผนพัฒนาฯหรือไม่ - กำหนดระยะเวลาแต่ละช่วง การขอบให้ชัดเจน	๑ ต.ค.๖๗ - ๑ ก.ย.๖๘	กองช่าง	เอกสารครบถ้วนและ ถูกต้อง -สามารถเสนอเอกสารขอ งอุดหนุนทันตาม กำหนดเวลา	หนังสือแจ้งผล การขอเงิน อุดหนุนจาก จังหวัด	๑๐๐	การเสนอโครงการ ไม่ใช้อำนาจหน้าที่ ของท้องถิ่น แนวทางแก้ไข ตรวจสอบโครงการ ตามอำนาจหน้าที่

แบบ บส.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลยะรัง
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๖๘

รหัส ความ เสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่ สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			วิธีการ จัดการ ความเสี่ยง	ผล ดำเนินการ จากการ จัดการ ความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ จัดการ ความเสี่ยง			การ เปลี่ยนแปลง ระดับคาม เสี่ยง	ความ เสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้น ใหม่	สรุปความ เสี่ยง		แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการ ดำเนินการ สำหรับปีถัดไป
			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓)=(๑)X(๒)			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับความ เสี่ยง (๓)=(๑)X(๒)			ควบคุม ไม่ได้	ควบคุม ไม่ได้	
๐๓-๐๑- L-๐๑	โครงการ จัดการ แข่งขันกีฬา ตำบล ยะรัง	-การประมาณ การคลาดเคลื่อน ทำให้ งบประมาณไม่ เพียงพอ -ค่าใช้จ่ายบาง รายการไม่ สามารถเบิกได้ ตามระเบียบ	๒	๔	๘	ควบคุมการ เบิกจ่ายปรับ ลดรายการที่ ไม่จำเป็น	บริหาร งบประมาณ ได้อย่าง เพียงพอ	๒	๓	๖	ลดลง	ค่าใช้จ่าย เพิ่มขึ้นจาก อุปกรณ์ สนาม หรือ ของรางวัล	/	-	ควบคุมการ เบิกจ่ายให้เป็นไป ตามระเบียบ การเงินการคลัง

แบบ บส.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลยะรัง
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๖๘

รหัส ความ เสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อพท.ที่ สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			วิธีการ จัดการ ความเสี่ยง	ผล ดำเนินการ จากการ จัดการ ความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง			การ เปลี่ยนแปลง ระดับความ เสี่ยง	ความ เสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้น ใหม่	สรุปความ เสี่ยง		แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการ ดำเนินการ สำหรับปีถัดไป
			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓)=(๑)×(๒)			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับความ เสี่ยง (๓)=(๑)×(๒)			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
๐๔-๐๐- F-๐๒	การจัดทำ ข้อบัญญัติ งบประมาณ รายจ่าย	ตั้งงบประมาณ ไม่เพียงพอใน การเบิกจ่ายทำ ให้มีการโอน งบประมาณ เพิ่มเติม	๔	๔	๑๖	ใช้ข้อมูลจริง ในการ ประมาณ โครงการ/ กิจกรรม ไม่ ตั้ง งบประมาณ สูงเกินไป	การโอนเงิน งบประมาณ เพิ่มเติม น้อยลง	๓	๓	๙	ลดลง	มีกิจกรรม เพิ่มขึ้นจาก แผนเดิมที่ กำหนดไว้	/	-	ติ ด ต า ม แ ล ะ ประเมินผลการ ดำเนินโครงการ อย่างต่อเนื่อง เพื่อ ควบคุมค่าใช้จ่าย ให้อยู่ในกรอบ งบประมาณ

องค์การบริหารส่วนตำบลยะรัง
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๖๘

รหัส ความ เสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่ สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			วิธีการ จัดการ ความเสี่ยง	ผล ดำเนินการ จากการ จัดการ ความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ จัดการ ความเสี่ยง			การ เปลี่ยนแปลง ระดับ ความเสี่ยง	ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	สรุปความ เสี่ยง		แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการ ดำเนินการ สำหรับปีถัดไป
			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓)=(๑)X(๒)			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับความ เสี่ยง (๓)=(๑)X(๒)			ควบคุมได้	ควบคุม ไม่ได้	
๐๔-๐๐- ๐-๐๓	การจัดทำ แผนพัฒนา ท้องถิ่น	- ไม่สามารถนำ โครงการใน แผนพัฒนาไปสู่ การปฏิบัติได้ อย่างเหมาะสม - โครงการที่ นำไปจัดทำ ข้อบัญญัติ งบประมาณไม่ เป็นไปตามแผน	๓	๔	๑๒	ทบทวน สำรวจ ตรวจสอบ โครงการใน แผนฯก่อน จัดทำ งบประมาณ ประจำปี	สามารถนำ โครงการใน แผนมาสู่การ ปฏิบัติ เพิ่มขึ้น	๓	๓	๙	ลดลง	มีการบรรจุ โครงการใน แผนพัฒนา ๕ ปี แบบกระจุกในปี เดียว ไม่กระจาย นำมาจัดทำ งบประมาณได้ ค่อนข้างน้อย	/		ประชุมองค์กร จัดทำแผน เพื่อ กระจายโครงการ จัดลำดับก่อนหลัง ตามความจำเป็น เร่งด่วน

องค์การบริหารส่วนตำบลยะรัง
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๖๘

แบบ บส.๕

รหัส ความ เสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่ สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			วิธีการ จัดการความ เสี่ยง	ผล ดำเนินการ จากการ จัดการ ความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินจัดการ ความเสี่ยง			การ เปลี่ยนแปลง ระดับ ความ เสี่ยง	ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	สรุปความ เสี่ยง		แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการ ดำเนินการ สำหรับปีถัดไป
			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓)=(๑)x(๒)			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๓)=(๑)x(๒)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
๐๔-๐๐- F-๐๔	การจัดเก็บ ภาษีที่ดิน และสิ่งปลูก สร้างตาม พรบ.ภาษี ที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒	การจัดเก็บภาษี ไม่เป็นไปตาม กรอบเวลาที่ กฎหมาย กำหนด ทรัพย์สิน ที่อยู่ในข่ายที่ ถูกประเมินภาษี มีปริมาณมาก - จัดเก็บภาษี ไม่ได้ตาม ประมาณการ	๔	๔	๑๖	แต่งตั้ง จนท. ออกสำรวจ ฐานข้อมูล ที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง ประชาสัมพันธ์ การชำระ ภาษีอย่าง ทั่วถึง ออกหน่วยงาน บริการจัดเก็บ ภาษีนอก สถานที่	-ข้อมูลที่ดิน และ สิ่งก่อสร้าง ถูกสำรวจ และบันทึก ครบถ้วนทำ ให้การ ประเมินภาษี แม่นยำขึ้น -รายได้จาก การเก็บภาษี เพิ่มขึ้น	๔	๓	๑๒	ลดลง	ประชาชนขาด ความเข้าใจ เกี่ยวกับ กฎหมายและ ขั้นตอนการ ชำระภาษี	/		จัดโครงการอบรม ให้ความรู้ด้าน กฎหมายและขึ้น ตอนการชำระภาษี

องค์การบริหารส่วนตำบลยะรัง
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๖๘

แบบ บส.๕

รหัส ความ เสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่ สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			วิธีการ จัดการ ความเสี่ยง	ผล ดำเนินการ จากการ จัดการ ความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ จัดการ ความเสี่ยง			การ เปลี่ยนแ ปลง ระดับ ความเสี่ยง	ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	สรุปความ เสี่ยง		แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการ ดำเนินการ สำหรับปีถัดไป
			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓)=(๑)X(๒)			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับความ เสี่ยง (๓)=(๑)X(๒)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
๐๔-๐๑- T-๐๕	โครงการ จัดทำแผนที่ ภาษีและ ทะเบียน ทรัพย์สิน	-การใช้งานของ ระบบกำหนด ระยะเวลาแล้ว เสร็จ -ความสามารถ ของเจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติ	๓	๔	๑๒	จัดทำแผน เร่งด่วน กำหนด กรอบเวลา แล้วเสร็จ ชัดเจน	ข้อมูลแปลง ที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง ครบถ้วน ถูกต้องและ เป็นปัจจุบัน	๓	๓	๙	ลดลง	ผู้เสียภาษีไม่มา ชำระภาษีตาม กำหนดเวลา	-	/	เร่งประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนใน พื้นที่ทราบ

องค์การบริหารส่วนตำบลยะรัง
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๖๘

แบบ บส.๕

รหัส ความ เสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่ สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			วิธีการ จัดการความ เสี่ยง	ผล ดำเนินการ จากการ จัดการ ความ เสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินจัดการ ความเสี่ยง			การ เปลี่ยนแปลง ระดับ ความเสี่ยง	ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	สรุปความ เสี่ยง		แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการ ดำเนินการ สำหรับปีถัดไป
			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓)=(๑)×(๒)			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับความ เสี่ยง (๓)=(๑)×(๒)			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
๐๕-๐๐- F-๐๖	การขอ งบบุคลากร เฉพาะกิจ	โครงการที่ของบ ไม่มีในแผนพัฒนา ท้องถิ่น การ ดำเนินการส่ง เอกสารของและ ลงในระบบ SOLA ไม่ ทันเวลาที่ กำหนด	๔	๔	๑๖	ก่อนขอขงให้ ตรวจสอบว่า โครงการอยู่ใน อำนาจหน้าที่ และมีโครงการ บรรจุอยู่ใน แผนพัฒนาฯ หรือไม่ - กำหนด ระยะเวลาแต่ ละช่วงการขอ งบให้ชัดเจน	เอกสาร ครบถ้วน และ ถูกต้อง -สามารถ เสนอ เอกสารขอ งบบุคลากร ทันตาม กำหนดเว ลา	๓	๓	๙	ลดลง	โครงการอาจไม่ ผ่านการอนุมัติ จัดสรร งบประมาณ	/		ตรวจสอบและปรับ งบประมาณให้ สอดคล้องและ เหมาะสม

