



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลและ

เรื่อง ประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของหน่วยรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ นั้น

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ของหน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง และต้องสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย จึงประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ขององค์การบริหารส่วนตำบลและ ให้บุคลากรในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลและถือปฏิบัติและดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อไป

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๙ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

๙

(นายบุญเหลือม จันทะวงศ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลและ



# แผนบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลและ (Risk Management)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘



## คำนำ

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือบริหารองค์กร ที่มีความสำคัญและนำมาใช้อย่างแพร่หลายในการบริหารจัดการสถานการณ์ที่มีความไม่แน่นอนและส่งผลกระทบต่อการทำงานขององค์กรและเป็นแนวทางในการจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ผลกระทบที่เกิดขึ้นต่อการดำเนินการขององค์กรลดลงจนอยู่ในระดับที่ยอมรับได้และการพัฒนากระบวนการทำงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพิ่มมากขึ้นอีกด้วย

องค์การบริหารส่วนตำบลและให้ความสำคัญและประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงดังกล่าว แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงจึงเป็นหนึ่งในเครื่องมือที่องค์การบริหารส่วนตำบลและ จัดทำขึ้นและได้จัดให้มี การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ซึ่งเป็นมาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อเป็นกรอบขั้นตอนการดำเนินงานที่เป็นไปตามมาตรฐานหลักวิชาการ กรอบการบริหารความเสี่ยง ตามแนวทาง The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) อันจะช่วยเสริมสร้างศักยภาพการบริหาร ในการจัดทำระบบบริการสาธารณะและกิจกรรมสาธารณะตามอำนาจหน้าที่ให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในพื้นที่ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้จัดทำขึ้นเพื่อเป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรแก่ผู้บริหารและบุคลากร ขององค์การบริหารส่วนตำบลและ รวมทั้งใช้เป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินการดำเนินงานตามมาตรการลดความเสี่ยง เพื่อนำไปสู่การบรรลุผลตามแผนบริหารความเสี่ยงขององค์กรอย่างเป็นรูปธรรมต่อไป

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง  
องค์การบริหารส่วนตำบลและ



## สารบัญ

	หน้า
<b>คำนำ</b>	
<b>บทที่ ๑ บทนำ</b>	
หลักการและเหตุผล	๑
วัตถุประสงค์	๑
ความหมายและคำจำกัดความของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑ - ๒
ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๓
<b>บทที่ ๒ ยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลและ</b>	
โครงสร้างการบริหารงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบลและ	๔-๕
วิสัยทัศน์	๖
ยุทธศาสตร์การพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐)	๖
เป้าประสงค์	๖
กลยุทธ์/แนวทางการพัฒนา	๖ - ๗
จุดยืนทางยุทธศาสตร์	๗ - ๘
<b>บทที่ ๓ การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลและ</b>	
นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง	๙
โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลและ	๙
การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลและ	๙
- กำหนดวัตถุประสงค์	๑๐
- การระบุความเสี่ยง	๑๐
- การประเมินความเสี่ยง	๑๑ - ๑๓
- การจัดการความเสี่ยง	๑๔-๑๕
แบบรายงานความเสี่ยงตามภารกิจต่างๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบลและ	
- บัญชีความเสี่ยงกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ ข้อบัญญัติ/อื่นๆ สำนักปลัด กองช่าง กองคลัง และกองศึกษา องค์การ บริหารส่วนตำบลและ (แบบ บส. ๑)	๑๖-๑๙
- บัญชีการวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง สำนัก ปลัด กองช่าง กองคลัง และกองศึกษา (แบบ บส.๒)	๒๐-๒๓
- บัญชีรายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (แบบ บส.๓)	๒๔ - ๒๗



## สารบัญ (ต่อ)

	หน้า
การติดตามและรายงานผลการดำเนินงาน	๒๘
- แบบรายงานผลการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (แบบ บส.๑-๓)	๒๙-๓๑
- แบบรายงานผลการติดตามผลแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (แบบ บส.๔-๕)	๓๒-๓๓
การทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๓๔
ผู้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลและ	๓๕

### ภาคผนวก

- ปฏิทินการดำเนินการ
- คำสั่งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง



## บทที่ ๑

### บทนำ

#### ๑. หลักการและเหตุผล

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงานและการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในและการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ โดยถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลและ จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ขึ้น เพื่อคาดการณ์เหตุการณ์และปัจจัยที่อาจเป็นปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงานส่งผลกระทบต่อสร้าง ความเสียหายให้แก่หน่วยงาน เพื่อหาแนวทางป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงนั้นต่อไป

#### ๒. วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลและ มีแผนบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับบริหารจัดการความเสี่ยง ที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคตรวมถึงสถานการณ์ต่างๆ ที่จะส่งผลกระทบต่อการทำงานขององค์การบริหารส่วนตำบลและ

๒. เพื่อลดโอกาสและผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นต่อการทำงานที่ส่งผลกระทบต่อไม่บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของโครงการ

#### ๓. ความหมายและคำจำกัดความของการบริหารจัดการความเสี่ยง

**ความเสี่ยง** หมายถึง เหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดขึ้นได้ในอนาคตและอาจส่งผลกระทบต่อในด้านลบที่ไม่ต้องการ ดังนั้น การตัดสินใจกระทำใดๆ โดยไม่มีข้อมูลหรือไม่มีการวางแผนใดๆ จึงสามารถกล่าวได้ว่าเป็นการเสี่ยงตัดสินใจในสถานะของความเสี่ยง

**การเสี่ยง** หมายถึง การตัดสินใจที่จะดำเนินการ (หรือไม่ดำเนินการ) สิ่งใดสิ่งหนึ่งบนพื้นฐานของการขาดข้อมูลที่ชัดเจน ไม่ครบถ้วน เป็นเพียงการประมาณการ การคาดเดา การตั้งความหวัง ซึ่งผลของการตัดสินใจนั้นอาจเป็นไปตามความคาดหมายหรือตรงกันข้ามก็ได้

**ปัจจัยเสี่ยง** หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริงเพื่อที่จะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

**การประเมินความเสี่ยง** หมายถึง กระบวนการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยงโดยการประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)

- โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

- ผลกระทบ (impact) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้น หากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

- ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง แบ่งเป็น ๕ ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ ต่ำที่สุด

**ประเภทของความเสียหาย** หมายถึง การแบ่งกลุ่มความเสียหายประเภทต่าง ๆ เพื่อสะดวกในการค้นหา ระบุ ประเมิน จัดลำดับ และกำหนดการควบคุม ทั้งนี้ ในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ได้แยกประเภทของความเสียหาย ดังนี้

(๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดกลยุทธ์และนโยบาย ในการบริหารงานที่เหมาะสมชัดเจนหรือไม่เพียงใด

(๒) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงาน ทุกๆ ขั้นตอนโดยครอบคลุมถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้อง กระบวนการ อุปกรณ์ เทคโนโลยีสารสนเทศบุคลากรในการปฏิบัติงานว่ามีระบบควบคุมรายจ่ายต่าง ๆ ที่เกินความจำเป็น

(๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่พร้อมในเรื่องงบประมาณ การเงินและการควบคุมรายจ่ายต่างๆ ที่เกินความจำเป็น

(๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการ ไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องได้ หรือกฎระเบียบที่มีอยู่ไม่เหมาะสมหรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน หรือปฏิบัติได้ทันตามเวลาที่กำหนดและอาจมีผลการลงโทษตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

(๕) ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากเทคโนโลยีสารสนเทศ

(๖) ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks) คือ ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความน่าเชื่อถือขององค์กร

**การบริหารความเสี่ยง (Risk Management)** หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสียหายลดลงหรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสียหายลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ซึ่งการจัดการความเสี่ยงอาจแบ่งโดยสรุปได้เป็น ๔ แนวทางหลัก ดังนี้

(๑) การยอมรับ (Take, Accept) หมายถึง การที่ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้ การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบันซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆ เช่น กรณีที่มีความเสี่ยงในระดับไม่รุนแรงและไม่คุ้มค่า ที่จะดำเนินการใดๆ ให้ขออนุมัติหลักการรับความเสี่ยงไว้และไม่ดำเนินการใด ๆ

(๒) การควบคุม (Treat) หมายถึง การที่ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้แต่ต้องมีการแก้ไขวิธีการควบคุมหรือมีการควบคุมเพิ่มเติมเพื่อให้มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เช่น การปรับปรุงกระบวนการดำเนินงาน การจัดทำมาตรฐานการควบคุม (Risk Based Internal Control)

(๓) การยกเลิก (Terminate) หรือ หลีกเลี่ยง (Avoid) หมายถึง การที่ความเสี่ยงนั้นไม่สามารถยอมรับได้และต้องจัดการให้ความเสี่ยงนั้นไปอยู่นอกเงื่อนไขของการดำเนินงาน เช่น การหยุดดำเนินงานหรือกิจกรรมที่ให้เกิดความเสี่ยงนั้น การเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์ในการดำเนินงาน การลดขนาดของงานหรือกิจกรรมลง

(๔) การโอนย้าย (Transfer) หรือ แบ่ง (Share) หมายถึง การโอนย้ายหรือแบ่งความเสี่ยง ให้ผู้อื่นช่วยรับผิดชอบ เช่น การจ้างบุคคลภายนอกมาดำเนินการแทน การทำประกันภัย เป็นต้น

**การบริหารความเสี่ยงขององค์กร (Enterprise Risk Management)** หมายถึง การบริหารปัจจัยและควบคุม กิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหายให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบโดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมาย ทั้งในด้านกลยุทธ์ การปฏิบัติตามกฎระเบียบ การเงิน และชื่อเสียงขององค์กรเป็นสำคัญโดยได้รับการสนับสนุนและการมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงจากหน่วยงานทุกระดับทั่วทั้งองค์กร

#### ๔. ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง

๑. เป็นการสร้างฐานข้อมูลความเสี่ยงที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลและ การบริหารความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ เนื่องจากการบริหารความเสี่ยงเป็นการดำเนินการที่ตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อวัตถุประสงค์ หรือ เป้าหมาย และภารกิจหลักขององค์กร

๒. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลและ มีความเข้าใจถึงวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงทั้งหมดที่อาจส่งผลกระทบต่อขององค์การบริหารส่วนตำบลและและได้อย่างถูกต้องครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงที่มีสาเหตุทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก

๓. เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถ มั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างถูกต้อง เหมาะสม และทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญ ของผู้บริหารในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การกำหนดกลยุทธ์ การจัดสรรงบประมาณ การวางแผนการเงินและการดำเนินงานตามแผน ฯลฯ ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ หรือเป้าหมาย

๔. ช่วยให้การบริหารงานและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละหน่วยงาน ส่วนราชการ งาน โครงการ กิจกรรมและการเลือกใช้ มาตรการในการบริหารความเสี่ยงอย่างถูกต้องเหมาะสมโดยคำนึงถึงต้นทุนและผลประโยชน์ที่จะได้รับ

๕. สร้างภูมิคุ้มกันที่ดีให้การบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลและ โดยการเตรียมตัวให้พร้อมที่จะเผชิญผลกระทบและการเปลี่ยนแปลงด้านต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากภายในและภายนอกได้อย่างพอประมาณ และมีเหตุมีผล



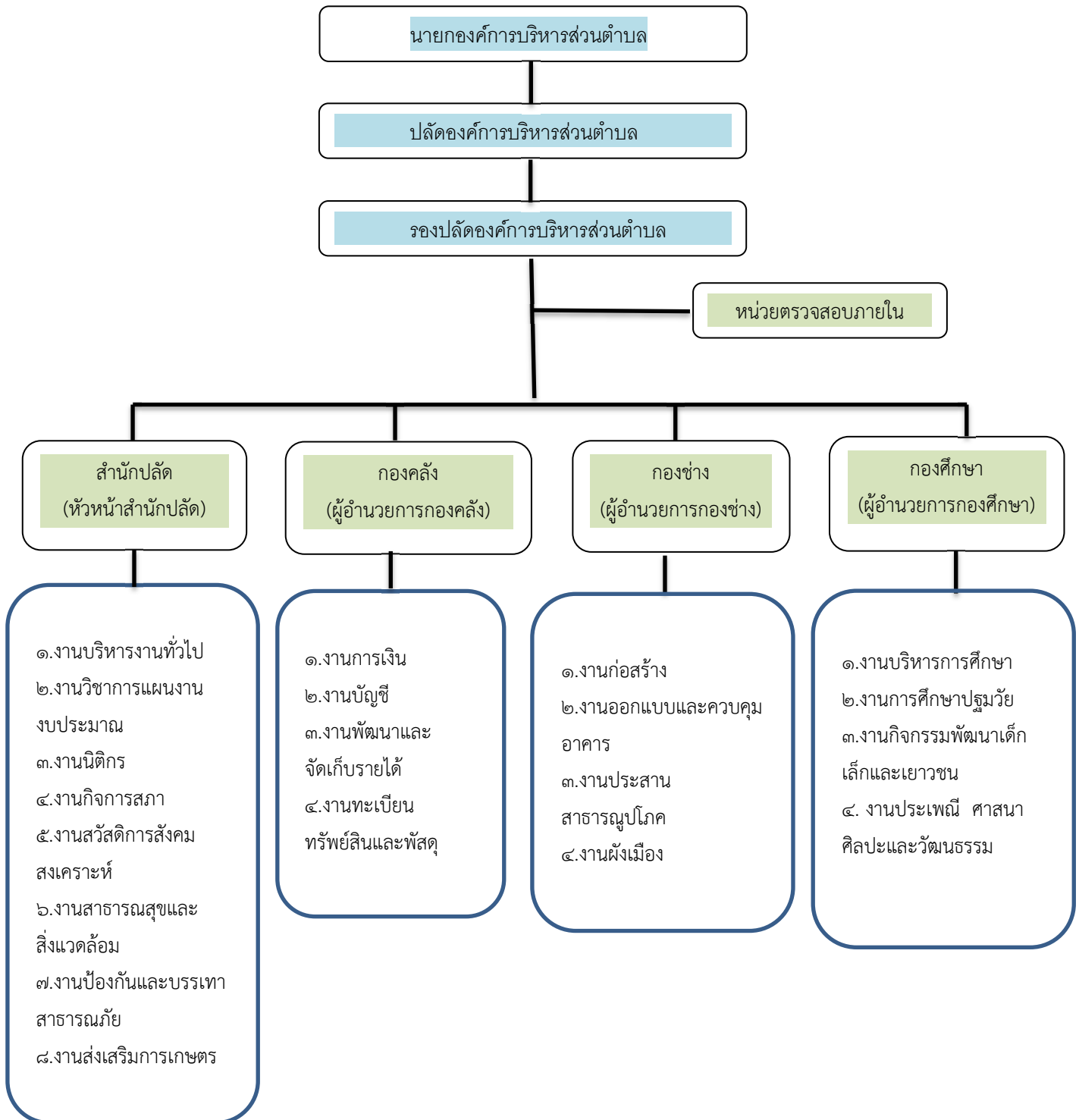
บทที่ ๒  
ยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลและ  
อำเภอทุ่งช้าง จังหวัดน่าน

---

องค์การบริหารส่วนตำบลและ จัดตั้งขึ้น ตามประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่อง จัดตั้ง องค์การบริหารส่วนตำบล เมื่อวันที่ ๒๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๔๐ โดยมี อำนาจหน้าที่ ตามพระราชบัญญัติสภา ตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ และแก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบัน ปรากฏในมาตรา ๒๒ แห่ง พระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ และแก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบัน กำหนดให้ สภาตำบลมีหน้าที่ในการพัฒนาตำบลตามแผนงานโครงการและงบประมาณของสภาตำบล เสนอแนะส่วน ราชการในการบริหารราชการและพัฒนาตำบล ปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตำบลตามกฎหมายว่าด้วย ลักษณะปกครองท้องที่ และหน้าที่อื่นๆ ตามที่กฎหมายกำหนดนอกจากนี้ สภาตำบลอาจดำเนินกิจการดังที่ บัญญัติไว้ในมาตรา ๒๓ คือ

- ๑) จัดให้มีน้ำเพื่อการอุปโภค บริโภค และการเกษตร
- ๒) จัดให้มีน้ำและบำรุงทางน้ำและทางบก
- ๓) จัดให้มีน้ำและรักษาทางระบายน้ำ และรักษาความสะอาดของถนน ทางน้ำ ทางเดิน และที่ สาธารณะ รวมทั้งกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล
- ๔) คุ้มครองดูแลและบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
- ๕) บำรุงและส่งเสริมการประกอบอาชีพของราษฎร
- ๖) ส่งเสริมการพัฒนาสตรี เด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุ และผู้พิการ

โครงสร้างการบริหารงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบลและ



## วิสัยทัศน์

“สุขภาพดี มีเกษตรยั่งยืน สืบสานวัฒนธรรม นำการศึกษา  
พัฒนาสิ่งแวดล้อม พร้อมป้องกันสิ่งเสพติด เศรษฐกิจพอเพียง”

## ยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลและ

- ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาด้านเศรษฐกิจ และการท่องเที่ยว
- ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาด้านการบริหารจัดการและการพัฒนาสังคม
- ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน
- ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาด้านสาธารณสุข
- ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาส่งเสริมการศึกษาศาสนา วัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น
- ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การพัฒนาด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

## เป้าประสงค์

- ๑) เพื่อให้ประชาชนมีอาชีพและรายได้ เกิดการรวมกลุ่มเพื่อสร้างงานในชุมชน มีการลงทุน พัฒนาแหล่งท่องเที่ยว สร้างชุมชนเข้มแข็งสามารถพึ่งพาตนเองได้
- ๒) ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนา สร้างชุมชนเข้มแข็ง ชุมชนปลอดภัย สิ่งเสพติด มีความปลอดภัยในชีวิต และทรัพย์สิน และสามารถพึ่งพาตนเองได้
- ๓) หมู่บ้านในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลและได้รับการพัฒนาความจำเป็นขั้นพื้นฐานครบทุกด้านอย่างทั่วถึง
- ๔) การบริหารจัดการและการให้บริการทางสาธารณสุขเป็นไปอย่างทั่วถึงประชาชนมีส่วนร่วมในงานสาธารณสุข

## กลยุทธ์

๑. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านเศรษฐกิจ และการท่องเที่ยว มีกลยุทธ์/แนวทางการพัฒนาได้แก่
  - ๑.๑ แนวทางการพัฒนาส่งเสริมอาชีพให้กับประชาชน
  - ๑.๒ แนวทางการส่งเสริมและพัฒนาการท่องเที่ยว
๒. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านบริหารจัดการและการพัฒนาสังคม มีแนวทางการพัฒนาได้แก่
  - ๒.๑ แนวทางการเพิ่มประสิทธิภาพของบุคลากรทั้งภาครัฐและเอกชน รวมถึงประชาชนในตำบล
  - ๒.๒ แนวทางการส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชนสร้างความเข้มแข็งชุมชน
  - ๒.๓ แนวทางการบรรเทาสาธารณภัย
  - ๒.๔ แนวทางการสงเคราะห์ผู้ด้อยโอกาสในชุมชน
  - ๒.๕ แนวทางพัฒนาป้องกันและปราบปรามยาเสพติด

๓. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน มีกลยุทธ์/แนวทางการพัฒนาได้แก่
  - ๓.๑ แนวทางการพัฒนาด้านการก่อสร้าง ปรับปรุงซ่อมแซม ทางด้านคมนาคมโครงสร้างพื้นฐาน
  - ๓.๒ แนวทางการก่อสร้าง ปรับปรุง ซ่อมแซม และบำรุงรักษาแหล่งน้ำ เพื่อการเกษตรและเพื่อการอุปโภค บริโภค
๔. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านสาธารณสุข มีกลยุทธ์/แนวทางการพัฒนาได้แก่
  - ๔.๑ แนวทางการบริการสาธารณสุขและเสริมสร้างสุขภาพให้กับประชาชน
  - ๔.๒ แนวทางการควบคุมป้องกันโรคและฟื้นฟูสุขภาพ
๕. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านส่งเสริมการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น มีแนวทางการพัฒนาได้แก่
  - ๕.๑ แนวทางการพัฒนาส่งเสริมการศึกษานักเรียนและพัฒนาการศึกษาในตำบล
  - ๕.๒ แนวทางการส่งเสริมให้ประชาชนอนุรักษ์ภูมิปัญญาท้องถิ่น และสืบสานวัฒนธรรมท้องถิ่น
๖. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม มีกลยุทธ์/แนวทางการพัฒนาได้แก่
  - ๖.๑ แนวทางส่งเสริม สนับสนุน สร้างจิตสำนึก และตระหนักในการจัดการทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม
  - ๖.๒ แนวทางการควบคุมและตรวจสอบมลพิษด้านสิ่งแวดล้อม

### จุดยืนทางยุทธศาสตร์

๑. เสริมสร้างเศรษฐกิจฐานรากชุมชนที่เข้มแข็งและส่งเสริมด้านเศรษฐกิจด้านการค้าการลงทุน
  - พัฒนาเศรษฐกิจและส่งเสริมอาชีพในชุมชน
  - พัฒนาการรวมกลุ่มผลผลิตทางการเกษตร
  - พัฒนาฝีมือแรงงานส่งเสริมกลุ่มอาชีพ
  - ส่งเสริมพัฒนาศักยภาพศูนย์ถ่ายทอดเทคโนโลยีทางการเกษตร
  - ส่งเสริมการมีตลาดกลางรองรับผลผลิต
๒. พัฒนาท้องถิ่นด้านโครงสร้างพื้นฐาน ระบบคมนาคม
  - พัฒนาสาธารณูปโภคและสาธารณูปการ
  - พัฒนาระบบสาธารณูปการ แหล่งน้ำ อุปโภค บริโภคและเพื่อการเกษตร
  - พัฒนา/ส่งเสริมการเตรียมความพร้อมต่อการเปลี่ยนแปลง
  - พัฒนาชุมชนให้น่าอยู่มีความเข้มแข็ง โดยได้รับบริการสาธารณะด้านโครงสร้างพื้นฐานที่จำเป็นเพื่อรองรับการขยายตัวของชุมชนและเศรษฐกิจในอนาคต
- ๓.เสริมสร้างความเข้มแข็งของชุมชนภายใต้วิถีชีวิตแบบประชาธิปไตยและหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง
  - ส่งเสริมด้านการศึกษา สาธารณสุข
  - อนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมที่มีอย่างยั่งยืน

- ส่งเสริมอาชีพทางการเกษตรสร้างรายได้ชุมชน
- พัฒนาคุณภาพชีวิตทุกกลุ่มวัย สร้างสังคมให้สืบสานขนบธรรมเนียมประเพณีและวัฒนธรรมท้องถิ่นที่งดงาม
- ส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพคนและความเข้มแข็งของชุมชนในการพึ่งตนเอง
- ส่งเสริมการท่องเที่ยวในชุมชน

#### ๔. พัฒนาขีดความสามารถการบริหารจัดการองค์กรโดยประชาชนเป็นศูนย์กลาง

- พัฒนาและส่งเสริมกระบวนการมีส่วนร่วมของประชาชนในการบริหารจัดการท้องถิ่นตามหลักบ้านเมืองที่ดี
- สนับสนุนและบูรณาการร่วมกับทุกภาคส่วนในการจัดบริการสาธารณะ
- พัฒนาสมรรถนะองค์กรให้เข้มแข็งในการบริการประชาชน
- การพัฒนาระบบการบริหารจัดการภาครัฐที่ดีและมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วน

## บทที่ ๓

### การบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลและ

#### ๑. นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลและ ได้กำหนดนโยบายในการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้ผู้ปฏิบัติงานทุกคนในองค์กรได้ถือปฏิบัติ ทั้งนี้เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปในแนวทางเดียวกันทั้งองค์กรและเกิดเป็นวัฒนธรรมในการบริหารจัดการความเสี่ยงทั้งองค์กรอันจะส่งผลให้การบริหารจัดการความเสี่ยงถูกปลูกฝังอยู่ในองค์กรอย่างยั่งยืน โดยนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงจะต้องพิจารณาให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลง ที่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องมีสาระสำคัญ ดังนี้

๑. ให้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นระบบตามแนวทาง COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission) ซึ่งเป็นกรอบแนวคิดในการบริหารจัดการความเสี่ยงแบบทั้งองค์กร

๒. องค์การบริหารส่วนตำบลและ ดำเนินการจัดวางระบบและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร ให้สอดคล้องกับกลยุทธ์และวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยการประเมินความเสี่ยงครอบคลุมความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน ความเสี่ยงด้านการเงิน ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร

๓. กำหนดให้การบริหารความเสี่ยง เป็นความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการทุกสำนัก/กอง ต้องดำเนินการบริหารความเสี่ยง โดยให้การดำเนินการบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานปกติ

๔. กำหนดให้ทุกสำนัก/กอง มีหน้าที่รับผิดชอบประเมินความเสี่ยงตัวชี้วัดความเสี่ยง แนวทางการป้องกันและบรรเทาความเสี่ยงหรือความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้น

๕. กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายใน เป็นหน่วยงานในการกำหนดรูปแบบการบริหารจัดการความเสี่ยง

๖. ให้มีการติดตามประเมินผลและรายงานผลการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งมีการทบทวนปรับปรุงความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ พร้อมรายงานให้ผู้บริหารรับทราบ

๗. เมื่อพบเห็นหรือรับทราบความเสี่ยงที่อาจจะมีผลกระทบต่อองค์กรจะต้องรายงานความเสี่ยงนั้นให้ผู้เกี่ยวข้องรับทราบทันที และให้มีการพิจารณานำเทคโนโลยีมาใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยงตามสถานการณ์เพื่อประโยชน์ต่อส่วนรวมด้วย

๘. ดำเนินการอื่นๆใดที่ระบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ หรืออื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกำหนด

#### ๒. โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลและ

เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลและ สามารถนำไปปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล จึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลและ ประกอบด้วย

**๒.๑ คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง** มีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ ดังนี้

##### องค์ประกอบ

- |                                     |                  |
|-------------------------------------|------------------|
| (๑) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลและ    | ประธานคณะกรรมการ |
| (๒) รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลและ | คณะกรรมการ       |

(๓) หัวหน้าสำนักปลัด	คณะกรรมการ
(๔) ผู้อำนวยการกองคลัง	คณะกรรมการ
(๕) ผู้อำนวยการกองการศึกษา	คณะกรรมการ
(๖) ผู้อำนวยการกองช่าง	คณะกรรมการ
(๗) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	เลขานุการ (Center)

**ให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลและ มีหน้าที่**

**ดังนี้**

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง รวมถึงมีการสื่อสารการบริหารจัดการความเสี่ยงและแผนบริหารจัดการความเสี่ยงให้กับผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย
๒. แจ้งให้ทุกสำนัก/กอง ในหน่วยงานดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
๔. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานต่อผู้ที่เกี่ยวข้องอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
๕. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

**๒.๒ ที่ปรึกษาคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้**

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ที่ปรึกษาคณะกรรมการฯ

**มีหน้าที่ความรับผิดชอบ ดังนี้**

(๑) พิจารณาให้คำปรึกษาในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบล และ แก่คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

(๒) สอบทานประเมินประสิทธิผลกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบล และ และรายงานให้นายกองการบริหารส่วนตำบลและ ทราบ

(๓) ติดตามการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลและ เพื่อให้เกิดกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับพร้อมทั้งให้คำแนะนำการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลและ

**๓. การบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลและ**

องค์การบริหารส่วนตำบลและ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลและ เพื่อรับผิดชอบในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลและ โดย คณะกรรมการฯ ได้ดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission) ดังนี้

**๓.๑ กำหนดวัตถุประสงค์**

วัตถุประสงค์การบริหารจัดการความเสี่ยง โดยพิจารณาจากเป้าหมายของภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง/ แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ที่จะดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลและ นำมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

### ๓.๒ การระบุความเสี่ยง (Event Identification)

โดยพิจารณาจากกิจกรรมของแผนงาน/โครงการที่ดำเนินการนำมาวิเคราะห์จากสถานการณ์ในอนาคตที่อาจส่งผลให้กิจกรรมนั้นไม่สามารถบรรลุผลได้ หรือสถานการณ์ในอนาคตที่อาจส่งผลกระทบต่อ การดำเนินการที่ไม่เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล รวมทั้งระบุประเภทของปัจจัยเสี่ยง ๖ ประเภท ได้แก่

- ๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risks)
- ๒) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks)
- ๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks)
- ๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks)
- ๕) ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks)
- ๖) ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks)

ตามแบบฟอร์ม

บส.๑ แบบกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น (ถ้ามี)

บส.๒ การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

บส.๓ รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

### ๓.๓ การประเมินความเสี่ยง (Risk assessment)

คือ การทบทวนมาตรการควบคุมและการจัดการความเสี่ยงปัจจุบัน การวิเคราะห์โอกาสและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นรวมทั้งการจัดระดับความเสี่ยง เพื่อนำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบและทำการคำนวณระดับความรุนแรงของความเสี่ยง โดยนำระดับความรุนแรงที่ได้จากการคำนวณมาเปรียบเทียบกับระดับความรุนแรงที่ยอมรับได้ซึ่งกำหนดระดับความรุนแรงที่ยอมรับได้เป็น ๒ ระดับ ตามประเภทของปัจจัยเสี่ยง ดังนี้

- **ปัจจัยเสี่ยงจากภายใน** กำหนดระดับความรุนแรงที่ยอมรับได้ อยู่ที่ระดับน้อยกว่าหรือเท่ากับ ๙
- **ปัจจัยเสี่ยงจากภายนอก** กำหนดระดับความรุนแรงที่ยอมรับได้ อยู่ที่ระดับน้อยกว่าหรือเท่ากับ ๑๖

และนำผลการประเมินมากำหนดเป็นแผนภูมิความเสี่ยง ตามแบบฟอร์มแผนภูมิความเสี่ยง แล้วทำการประเมิน และกำหนดกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง (แบบ บส.๑) กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี) เพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ ตามแบบฟอร์มบัญชีความเสี่ยง

#### ขั้นตอนการดำเนินการ มีดังนี้

๑) การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงฯ ได้กำหนดหลักเกณฑ์ในการให้คะแนนระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ไว้ ๕ ระดับ คือ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง และ สูงมาก ดังนี้

#### เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ เชิงปริมาณ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	๑ เดือนต่อ ๑ ครั้งหรือมากกว่า
๔	สูง	๑ - ๖ เดือนต่อ ๑ ครั้ง แต่ไม่เกิน ๕ ครั้ง
๓	ปานกลาง	๑ ปีต่อครั้ง
๒	น้อย	๒ - ๓ ปีต่อ ๑ ครั้ง
๑	น้อยที่สุด	มากกว่า ๓ ปีต่อ ๑ ครั้ง



เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ เชิงคุณภาพ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นได้ตลอด
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นค่อนข้างสูงหรือหลายครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นบางครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้นแต่นานๆครั้ง
๑	น้อยที่สุด	มีโอกาสเกิดขึ้นในกรณีที่มีการยกเว้นการปฏิบัติ

เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสียหายเชิงปริมาณ

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	> ๓ ล้านบาท
๔	สูง	> ๕ แสน - ๒ ล้านบาท
๓	ปานกลาง	> ๑ - ๕ แสนบาท
๒	น้อย	> ๑๐,๐๐๐ - ๑ แสนบาท
๑	น้อยที่สุด	ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท

เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสียหายเชิงคุณภาพ

ด้านภาพลักษณ์องค์กร

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	รุนแรงมาก	ข่าวผ่านสื่อต่างๆ ในเชิงลบ มากกว่า ๓ วัน
๔	รุนแรง	ข่าวผ่านสื่อต่างๆ ในเชิงลบ ๓ วัน
๓	ปานกลาง	ข่าวผ่านสื่อต่างๆ ในเชิงลบ ๒ วัน
๒	น้อย	ข่าวผ่านสื่อต่างๆ ในเชิงลบ
๑	น้อยที่สุด	แก้ไขได้ภายใน ๑ วัน

เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสียหายเชิงคุณภาพ

ด้านการดำเนินงาน

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	รุนแรงมาก	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยั่งยืนหรือดำเนินงานตามผลสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๕๐%
๔	รุนแรง	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยั่งยืนหรือดำเนินงานตามผลสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๕๐ - ๖๙%
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยั่งยืนหรือดำเนินงานตามผลสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๗๐ - ๗๙%
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยั่งยืนหรือดำเนินงานตามผลสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๘๐ - ๘๙%
๑	น้อยที่สุด	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยั่งยืนหรือดำเนินงานตามผลสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๘๙%

เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงเชิงคุณภาพ  
ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ/หนังสือสั่งการ

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูงมาก
๔	สูง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูง
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายบางอย่างขององค์กรบ้าง
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเล็กน้อย
๑	น้อยที่สุด	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรน้อยมากหรือไม่มีเลย

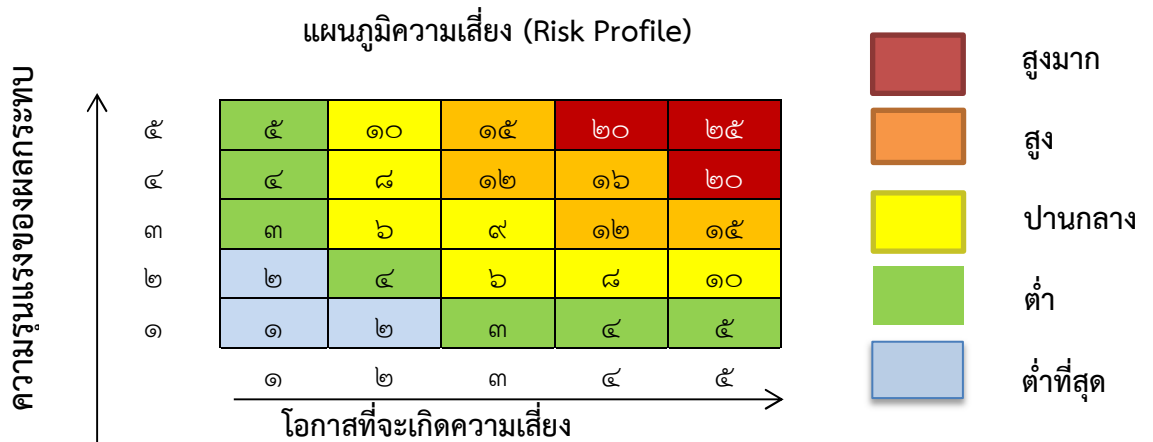
๒) การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยงเพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกันทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนดำเนินการ ดังนี้

๑) พิจารณาโอกาส ความถี่ ในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส ความถี่ที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๓) การวิเคราะห์ความเสี่ยง เมื่อพิจารณาโอกาสความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด

๔) การจัดลำดับความเสี่ยง (Prioritize) เมื่อใช้ค่าระดับความเสี่ยงแล้วจะต้องนำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลปฏิบัติงาน/โครงการที่หน่วยงานรับผิดชอบเพื่อกำหนดกิจกรรมการควบคุมแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสม โดยพิจารณาจากระดับความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่ประเมินได้ตามตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง โดยจัดเรียงลำดับจากสูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ ต่ำมาก และเลือกความเสี่ยงสูงและสูงมากมาจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง โดยใช้เกณฑ์ในการแบ่ง ดังนี้



**เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง**  
**ระดับความเสี่ยง = ค่าระดับของโอกาสที่จะเกิด x ค่าระดับของผลกระทบ**

ระดับความเสี่ยง	ค่าความเสี่ยง (โอกาส & ผลกระทบ)	เกณฑ์การประเมิน
สูงมาก	๒๐ - ๒๕	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งรัดจัดการความเสี่ยงให้ลดลงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
สูง	๑๕ - ๑๖	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	๕ - ๑๒	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถดำเนินการควบคุม โดยกระบวนการควบคุมภายใน
น้อย	๓ - ๔	อยู่ในระดับที่พอยอมรับได้ แต่ยังคงควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยง
น้อยที่สุด	๑ - ๒	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง

**๓.๔ การจัดการความเสี่ยง (Risk Response)**

๓.๔.๑. การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและดำเนินการตอบสนองความเสี่ยง โดยจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีระดับความเสี่ยงสูงมาก สูง หรืออาจเลือกปานกลาง ตามแบบ บส. ๑-๓ เพื่อดำเนินการตามแนวทางในการจัดการความเสี่ยงที่ได้วางไว้

๓.๔.๒. การติดตามและประเมินผลแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยจะมีการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนและรายงานปีละ ๑ ครั้ง และการรายงานติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามแบบ บส.๔ ในแต่ละรอบ (รอบ ๑๒ เดือน)

๓.๔.๓. ทบทวน/ปรับปรุงแผน การบริหารจัดการความเสี่ยง แบบ บส.๕ โดยนำผลจากการประเมินและข้อเสนอแนะไปใช้ในการปรับแผนหรือวิเคราะห์ความเสี่ยงในรอบปีถัดไป

คือ การนำปัจจัยเสี่ยงที่มีระดับความสูงและสูงมาก มาวิเคราะห์เพื่อกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงกำหนดกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยงมอบหมายผู้รับผิดชอบและกำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จตามแบบฟอร์ม แบบฟอร์ม บส.๑-๓ แบบฟอร์มแผนการบริหารความเสี่ยงและดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง คณะกรรมการฯ ได้กำหนดกลยุทธ์/แนวทางในการจัดการความเสี่ยง ไว้ ๔ วิธี ดังนี้

**(๑) การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance)**

หมายถึง การไม่ต้องมีการดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อลดโอกาส หรือผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นอีก กรณีนี้ใช้ความเสี่ยงที่มีน้อย ความน่าจะเป็นเกิดน้อยหรือว่ามีต้นทุนในการบริหารความเสี่ยงสูง ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆ เช่น กรณีที่มีความเสี่ยงในระดับไม่รุนแรงและไม่คุ้มค่าที่จะดำเนินการใดๆ ให้ขออนุมัติหลักการยอมรับความเสี่ยงไว้และไม่ดำเนินการใดๆ แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

## **(๒) การลดความเสี่ยง (Risk Reduction) หรือควบคุมความเสี่ยง (Risk Control)**

หมายถึง การลดโอกาสความน่าจะเป็นที่จะเกิดหรือลดความเสียหาย โดยการจัดระบบการควบคุม เพื่อป้องกันการปรับปรุงแก้ไขกระบวนการร่วมกับแผนสำรองในเหตุฉุกเฉิน เช่น การปรับปรุงกระบวนการดำเนินงาน การจัดอบรมเพิ่มทักษะในการทำงานให้กับบุคลากรและจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน

## **(๓) การกระจาย (Risk Sharing) หรือโอนความเสี่ยง (Risk Spreading)**

หมายถึง การกระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้หน่วยงานอื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป เช่น การทำประกันภัยของครุภัณฑ์นอกหรือการจ้างบุคคลภายนอกดำเนินการแทน (Outsource)

## **(๔) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance)**

หมายถึง การหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง เช่น หยุดการดำเนินกิจกรรมการเปลี่ยนวัตถุประสงค์หรือเปลี่ยนแปลงกิจกรรมที่เป็นความเสี่ยง การปรับเปลี่ยนรูปแบบการทำงาน การลดขนาดของงานหรือกิจกรรมที่จะดำเนินการลงหรือเลือกกิจกรรมที่สามารถยอมรับได้มากกว่า เป็นต้น

### **๓.๕ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลและ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘**

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลและได้ร่วมกันวิเคราะห์ความเสี่ยง และการประเมินผลกระทบของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นของภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรมที่จะดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ พร้อมหาวิธีการในการจัดการความเสี่ยงโดยคัดเลือกแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมที่มีความเสี่ยงปานกลางและสูง จำนวน ๔ โครงการ มาจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง ได้ดังนี้

๑. โครงการเสริมผิวจราจร แอสฟัลต์ติกคอนกรีตบ้านน้ำสอต หมู่ที่ ๘ และหมู่ที่ ๑๒
๒. งานด้านการเงิน บัญชีและงานด้านพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
๓. กิจกรรมการบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS)
๔. โครงการสัตว์ปลอดโรคคนปลอดภัย จากโรคพิษสุนัขบ้า ตามพระปณิธานของสมเด็จพระเจ้าน้องนางเธอ เจ้าฟ้าจุฬาภรณวลัยลักษณ์อัครราชกุมารี กรมพระศรีสวางควัฒนวรขัตติยราชนารี

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลและ  
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความ เสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๑	ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้าน โครงสร้างพื้นฐาน	โครงการเสริมผิวจราจร แอสฟัลต์ ติกคอนกรีตบ้านน้ำสอต หมู่ที่ ๘ และหมู่ที่ ๑๒	๔,๓๑๘,๐๐๐.๐๐.-	เพื่อให้ประชาชน เดินทางสัญจร ได้สะดวกปลอดภัยและ สะดวกสบายต่อการขนส่งพืชผล ทางการเกษตร และเป็นการเพิ่ม ประสิทธิภาพความเป็นอยู่ของ ราษฎร	มีถนนที่ได้มาตรฐาน และสะดวกปลอดภัย	ขนาดกว้าง ๔.๐๐ เมตร ระยะทางยาว รวม ๒,๓๘๕.๐๐ เมตร

ลายมือชื่อ



(นายบุญเหลือม จันตะวงศ์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลและ

วันที่ ๑๙ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลและ  
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความ เสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่ รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๒.	ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้าน สังคม	กิจกรรมการบันทึกบัญชีในระบบ บัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (e-LAAS) - (e-LAAS) เป็นโปรแกรมที่กรมฯ ได้จัดทำ ขึ้น และมีการปรับปรุง เปลี่ยน แปลงระบบอยู่ตลอด และมีการเบิก จ่ายเงินเป็นจำนวนมากอาจทำให้การ ปฏิบัติงานเกิดข้อผิดพลาดได้	-	เพื่อให้เกิดความแม่นยำ รวดเร็ว ตรวจสอบได้ สามารถป้องกันการทุจริต	กิจกรรมการบันทึกบัญชีใน ระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) เกิดข้อผิดพลาด ลดลง	ระบบมีประสิทธิภาพ มากยิ่งขึ้น พร้อมใช้งาน และ สามารถใช้งานได้อย่างต่อเนื่อง ไม่กระทบต่อการปฏิบัติ งานของเจ้าหน้าที่

(ลงชื่อ)



(นายบุญเหลือม จันทะวงศ์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลและ

วัน ๑๙ ธันวาคม ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลและ  
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่ รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๓	การพัฒนาด้านส่งเสริม การศึกษาศาสนา วัฒนธรรมและภูมิ ปัญญาท้องถิ่น	งานด้านการเงิน บัญชีและงานด้านพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	-	เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน การเงิน บัญชีและงานพัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	กิจกรรมการบันทึกบัญชี ในระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น (e- LAAS) เกิดข้อผิดพลาด ลดลง	ระบบมีประสิทธิภาพมาก ยิ่งขึ้น พร้อมใช้งาน และ สามารถใช้งานได้ ต่อเนื่อง ไม่กระทบต่อ การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่

(ลงชื่อ)



(นายบุญเหลือม จันทะวงศ์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลและ

วัน ๑๙ ธันวาคม ๒๕๖๗



ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลและ  
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๔	ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้าน สาธารณสุข	โครงการสัตว์ปลอดโรคคนปลอดภัย จากโรคพิษสุนัขบ้า ตามพระปณิธาน ของสมเด็จพระเจ้าน้องนางเธอ เจ้าฟ้า จุฬาภรณวลัยลักษณ์อัครราชกุมารี กรมพระศรีสวางควัฒนวรขัตติยราชนารี	๓๕,๐๐๐	๑.เพื่อเป็นการป้องกันการเกิด โรคพิษสุนัขบ้าในเขตพื้นที่ องค์การบริหารส่วนตำบลและ ๒.เพื่อให้ประชาชนในหมู่บ้าน เห็นความสำคัญในการฉีด วัคซีนป้องกันโรคระบาด และ ลดปัญหาการแพร่ระบาดของ โรคในสัตว์สู่คน	สุนัขและแมวที่มีการขึ้น ทะเบียนในเขตพื้นที่ความ รับผิดชอบขององค์การ บริหารส่วนตำบลและ	สุนัข-แมวได้รับการฉีดวัคซีน ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ร้อยละ ๑๐๐ของสุนัข-แมวที่ขึ้นทะเบียนใน เขตพื้นที่รับผิดชอบขององค์การบริหาร ส่วนตำบล

(ลงชื่อ)



(นายบุญเหลือม จันทะวงศ์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลและ

วัน ๑๙ ธันวาคม ๒๕๖๗



ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลและ  
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๑	โครงการเสริมผิวจราจร แอสฟัลต์ติกคอนกรีตบ้าน น้ำสวด หมู่ที่ ๘ และหมู่ที่ ๑๒	เพื่อให้ประชาชน เดินทางสัญจรได้ สะดวกปลอดภัย และสะดวกต่อการ ขนส่ง พืชผล ทาง การเกษตร	อบต.และ	๑.เครื่องจักร เครื่องมือ หรือ เครื่องกลอุปกรณ์ ต่าง ๆ มี สภาพไม่พร้อมใช้งาน ๒.ความชำนาญ ทักษะของช่าง/ บุคคลที่เกี่ยวข้อง ๓.บุคลากรไม่เพียงพอ เช่นช่างสำรวจ	-ด้านการปฏิบัติงาน (Operation Risks)	๒	๓	๖ (ปานกลาง)	-การลดโอกาสความเสี่ยง ด้าน เครื่องจักร และอุปกรณ์ ต่างๆ -ตรวจสอบการควบคุมการ ก่อสร้าง -ใช้อุปกรณ์ที่ได้มาตรฐาน กำหนด ปฏิบัติตามระเบียบ -ดำเนินโครงการให้แล้วเสร็จ ภายในระยะเวลาที่กำหนด

ลายมือชื่อ

✍

(นายบุญเหลืออม จันทร์ดวงค์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลและ

วันที่ ๑๙ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลและ  
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง ประจำปี  
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๒.	กิจกรรมการบันทึก บัญชีในระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (e-LAAS)	เพื่อให้เกิดความแม่นยำ รวดเร็วตรวจสอบได้ สามารถป้องกันการ ทุจริต	กองคลัง	- (e-LAAS) เป็นโปรแกรมที่กรมฯ ได้จัดทำขึ้น และมีการปรับปรุง เปลี่ยนแปลงระบบอยู่ตลอด และมี การเบิกจ่ายเงินเป็นจำนวนมากอาจ ทำให้การปฏิบัติงานเกิดข้อผิดพลาด ได้	ความเสี่ยงด้าน เทคโนโลยี สารสนเทศ (Technology Risks)	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบบันทึก บัญชี e-LAASติดตามศึกษา ระเบียบฯขั้นตอนในการบันทึก บัญชีให้เป็นปัจจุบัน - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้ เข้าศึกษาอบรมเพื่อเพิ่มความ รู้ความเข้าใจ

(ลงชื่อ)



(นายบุญเหลือม จันทร์วงศ์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลและ

วัน ๑๙ ธันวาคม ๒๕๖๗



ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลและ  
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๔	โครงการสัตว์ปลอด โรคคนปลอดภัย จาก โรคพิษสุนัขบ้า ตาม พระปณิธานของ สมเด็จพระเจ้าน้อง นางเธอ เจ้าฟ้าจุฬา ภรณวลัยลักษณ์อัคร ราชกุมารี กรมพระศรี สวางวัฒนวรชาติย ราชนารี	๑.เพื่อเป็นการป้องกันการเกิด โรคพิษสุนัขบ้าในเขตพื้นที่ องค์การบริหารส่วนตำบลและ ๒.เพื่อให้ประชาชนในหมู่บ้าน เห็นความสำคัญในการฉีดวัคซีน ป้องกันโรคระบาด และลด ปัญหาการแพร่ระบาดของโรค ในสัตว์สู่คน	งานสาธารณสุข สำนักปลัด	๑.ประชาชนในพื้นที่ยังไม่ให้ ความสำคัญต่อการขึ้น ทะเบียนสุนัข-แมว ๒.การจับสุนัข-แมวเพื่อมา รับวัคซีนดำเนินการได้ยาก เนื่องจากเจ้าของสัตว์เลี้ยง ต้องควบคุมดูแลสัตว์เลี้ยงให้ มารับวัคซีนเอง	ความเสี่ยงด้านการ ดำเนินงาน (Operation Risks)	๓	๓	๙	- อำนวยความสะดวกแก่ ประชาชนโดยการมอบหมายให้ อาสาสมัครปศุสัตว์ประจำหมู่บ้าน มารับวัคซีนบริการฉีดถึงบ้าน ประชาชน - ประชาสัมพันธ์ข้อบัญญัติ องค์การบริหารส่วนตำบลและให้ ประชาชนรับทราบกรณีปล่อยสัตว์เลี้ยง ให้เกิดความเดือนร้อนแก่ ประชาชน

(ลงชื่อ)

✍

(นายบุญเหลือม จันทร์วงศ์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลและ

วันที่ ๑๙ ธันวาคม ๒๕๖๗



ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลและ  
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง  
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการ รายงาน
๑	โครงการเสริมผิว จราจร แอสฟัลต์ ติกคอนกรีตบ้าน น้ำสวด หมู่ที่ ๘ และหมู่ที่ ๑๒	๑.เครื่องจักร เครื่องมือ หรือเครื่องกลอุปกรณ์ ต่าง ๆ มีสภาพไม่พร้อมใช้ งาน ๒.ความชำนาญ ทักษะของ ช่าง/บุคคลที่เกี่ยวข้อง ๓.บุคลากรไม่เพียงพอ เช่นช่างสำรวจ	-การลดโอกาสความเสี่ยง ด้านเครื่องจักร และอุปกรณ์ ต่างๆ -ตรวจสอบการควบคุมการ ก่อสร้าง -ใช้อุปกรณ์ที่ได้มาตรฐาน กำหนด ปฏิบัติตามระเบียบ -ดำเนินโครงการให้แล้วเสร็จ ภายในระยะเวลาที่กำหนด	กองช่าง อบต.และ	๑. ติดตามผล ควบคุม โครงการก่อสร้างเป็นระยะ ๒.จัดทำแผน/คู่มือขั้นตอน ปฏิบัติการดำเนินงานเป็น โครงการ ๆ ๓.จัดให้มีการตรวจรับงาน จ้างที่ถูกต้องตรงตาม สัญญา ๔.ผู้คุมงานตรวจสอบการ ทำงานเป็นระยะๆ	ประชาชนมี ถนนสัญจรที่ ได้ มาตรฐาน เพิ่มขึ้น	มกราคม ๒๕๖๘ -๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	๑. ติดตามผลการ ควบคุม โครงการ ก่อสร้างเป็นระยะ ๒.จัดให้มีการตรวจรับ งานจ้างที่ถูกต้องตรง ตามสัญญา ๓.ผู้คุมงานตรวจสอบ เป็นระยะ

ลายมือชื่อ

✍

(นายบุญเหลือม จันทร์วงศ์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลและ

วันที่ ๑๙ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลและ  
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
๒.	กิจกรรมการบันทึกบัญชี ในระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น (e- LAAS)	- (e-LAAS) เป็นโปรแกรมที่ กรมฯ ได้จัดทำขึ้น และมี การปรับปรุงเปลี่ยนแปลง ระบบอยู่ตลอด และมีการ เบิกจ่ายเงินเป็นจำนวนมาก อาจทำให้การปฏิบัติงานเกิด ข้อผิดพลาดได้	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบบันทึก บัญชี e-LAAS ติดตามศึกษา ระเบียบฯ ขั้นตอนในการ บันทึกบัญชีให้เป็นปัจจุบัน - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้เข้า ศึกษาอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ ความเข้าใจ	กองคลัง	(๑) เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ งานแผนที่ภาษีฯ ต้องขยันหมั่น เพียรศึกษากฎหมายต่างๆที่ เกี่ยวข้อง และถือปฏิบัติอย่าง เคร่งครัด (๒) ผู้ปฏิบัติต้องตั้งใจ ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ ได้รับมอบหมาย	กิจกรรมการบันทึก บัญชีในระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (e-LAAS) เกิด ข้อผิดพลาดลดลง	ต.ค. ๖๗ - ก.ย. ๖๘	เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเสนอ รายงานผลการ ปฏิบัติงาน ต่อผู้บริหาร

(ลงชื่อ)



(นายบุญเหลือม จันทร์วงศ์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลและ

วันที่ ๑๙ ธันวาคม ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลและ  
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
๓	งานด้านการเงิน บัญชี และงานด้านพัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๑.บุคลากร ภายในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ยังขาด ความรู้ ความเข้าใจใน การปฏิบัติงานที่ชัดเจน อีกทั้งระเบียบ กฎหมาย ที่มีการปรับปรุงแก้ไข จึง ทำให้การดำเนินงานมี ความล่าช้า ๒. การเปลี่ยนแปลงใน เรื่องระบบการบันทึก บัญชี	- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ บันทึกบัญชี e-LAAS ติดตามศึกษาระเบียบฯ ขั้นตอนในการบันทึกบัญชี อยู่ตลอดเป็นปัจจุบัน - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้ เข้าศึกษาอบรมเพื่อเพิ่ม ความรู้ความเข้าใจ	กองศึกษา	๑.มีการกำกับ ดูแลจากหัวหน้า สถานศึกษาและผู้บังคับบัญชาอย่าง ใกล้ชิดและสม่ำเสมอ ๒.จัดส่งหัวหน้าสถานศึกษา บุคลากร ที่เกี่ยวข้อง อบรมในระเบียบ กฎหมายที่ปรับปรุงอยู่เสมอ ๓. ติดตาม ข่าวสาร แนวทางการ ปฏิบัติงาน ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยว ข้องอย่างสม่ำเสมอ ๔. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านการ จัดทำบัญชีของศูนย์เด็กเข้ารับการ อบรมและประสานความร่วมมือใน การตรวจสอบบัญชีจากกองคลัง	กิจกรรมการ บันทึกบัญชีใน ระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ของ องค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น (e- LAAS) เกิด ข้อผิดพลาดลดลง	ต.ค.๖๗-ก.ย.๖๘	จัดทำบันทึก รายงานการ ประชุมต่างๆ ให้ ผู้บริหารทราบ

(ลงชื่อ)



(นายบุญเหลือม จันทร์ดวงค์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลและ

วันที่ ๑๙ ธันวาคม ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลและ  
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
๔	โครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัย จากโรคพิษ สุนัขบ้า ตามพระปณิธาน ของสมเด็จพระเจ้าน้อง นางเธอ เจ้าฟ้าจุฬาภรณ วลัยลักษณ์อัครราชกุมารี กรมพระศรีสวางควัฒนวร ชัตติยราชนารี	การขนส่ง วัคซีนเพื่อนำไป บริการ ประชาชนมี ความเสี่ยงโดน ความร้อน	๑.ดำเนินการฉีดวัคซีนโดยเร็ว ที่สุดหากนำวัคซีนออกจากตู้ เก็บความเย็น ๒.ประชาชนไม่จับสุนัข-แมว ในความดูแลให้เจ้าหน้าที่ฉีด วัคซีน	งานสาธารณสุข สำนักปลัด	๑.จัดซื้อกระติกสำหรับจัดเก็บ วัคซีนโดยเฉพาะ ๒.อบรมอาสาสมัครปศุสัตว์ ประจำหมู่บ้านทุกปี ประชุมกรม ทำงาน ๓.ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน รับทราบข้อบัญญัติองค์การ บริหารส่วนตำบลและ	สุนัข-แมวที่ขึ้น ทะเบียนในระบบ Onedata ได้รับการ ฉีดวัคซีนร้อยละ ๑๐๐	ต.ค.๖๗-ก.ย. ๖๘	๑.ข้อมูลสุนัข-แมวในระบบ Onedata ๒.แบบลงทะเบียนของ ประชาชนที่มีความประสงค์ฉีด วัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าใน สุนัข-แมว

(ลงชื่อ)



(นายบุญเหลืออม จันทะวงศ์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลและ

วันที่ ๑๙ ธันวาคม ๒๕๖๗



### ๓.๖ การติดตามและรายงานผลการดำเนินงาน

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงฯ ได้กำหนดแนวทางการติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลและประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยให้ส่วนราชการ ที่เกี่ยวข้องจัดทำข้อมูลรายงานความก้าวหน้าของผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ตามแบบฟอร์ม (แบบ บส.๔-๕) ต่อคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและคณะกรรมการฯ จะต้องสรุปและ จัดทำรายงานผลการดำเนินงานเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลและผู้กำกับดูแลทราบ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ภายในเดือนธันวาคมของทุกปี

ชื่อหน่วยงาน .....(๑).....

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ....(๒).....

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย

ลายมือชื่อ.....(๑๐).....

ตำแหน่ง .....(๑๑).....

วันที่.....เดือน.....(๑๒).....พ.ศ. ....

ชื่อหน่วยงาน .....(๑).....  
 การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง  
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ....(๒).....

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) × (๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง

ลายมือชื่อ.....(๑๓).....  
 ตำแหน่ง .....(๑๔).....  
 วันที่.....เดือน.....(๑๕).....พ.ศ. ....

ชื่อหน่วยงาน .....(๑).....

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ....(๒).....

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน

ลายมือชื่อ.....(๑๒).....

ตำแหน่ง.....(๑๓).....

วันที่.....เดือน.....(๑๔).....พ.ศ. ....

ชื่อหน่วยงาน .....(๑).....

รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ....(๒).....

รอบ ๓ เดือน

รอบ ๖ เดือน

รอบ ๑๒ เดือน

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	(๙) เอกสาร/หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละ ความ คืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรค และแนวทาง แก้ไขปัญหา

ลายมือชื่อ.....(๑๒).....

ตำแหน่ง .....(๑๓).....

วันที่.....เดือน.....(๑๔).....พ.ศ. ....

ชื่อหน่วยงาน .....(๑).....

รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ....(๒).....

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(๗) วิธีการ จัดการความเสี่ยง	(๘) ผลดำเนินการ จากการจัดการ ความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(๑๐) การเปลี่ยนแปลง ระดับความเสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุป ความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการ ดำเนินการ สำหรับปีถัดไป
			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑)x(๒)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	

ลายมือชื่อ.....(๑๔).....

ตำแหน่ง .....(๑๕).....

วันที่.....เดือน.....(๑๖).....พ.ศ. ....

### ๓.๗ การทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลและ จะดำเนินการทบทวน ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่/ความเสี่ยงที่พบใหม่ เพื่อนำมาประเมินความเสี่ยงใหม่ และจัดการความเสี่ยงใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และทบทวนแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงในทุกชั้นตอน เพื่อปรับปรุงและ พัฒนาแผนบริหาร จัดการความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพ ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานในช่วงเวลา ถัดไป อย่างน้อย ปีละ ๑ ครั้ง ภายในเดือนธันวาคมของทุกปี

ผู้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลและ

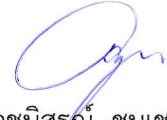
ลงชื่อ



(นายสุรินทร์ สะสม)

ประธานกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

ลงชื่อ



(นางสาวชนิสร์ณี ชมเชย)

กรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

ลงชื่อ



(นางกฤษณา ณะ)

กรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

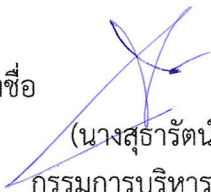
ลงชื่อ



(นางศิริพร ศิริค่างค์)

กรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

ลงชื่อ



(นางสุภารัตน์ สุทธหลวง)

กรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

ลงชื่อ



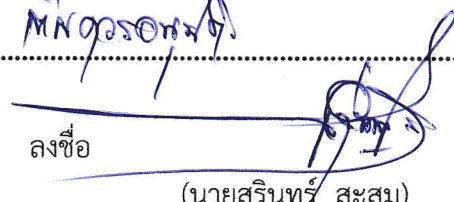
(นายภาณุวัฒน์ ดวงสัมพันธ์)

กรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

ผู้เสนอแผนบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลและ

พ.ท.ดร.อ.ท.จ.

ลงชื่อ



(นายสุรินทร์ สะสม)

ประธานกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

ผู้อนุมัติแผนบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลและ

อ.ห.ม.จ.

ลงชื่อ

4

(นายบุญเหลืออม จันตะวงศ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลและ