



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลและ
เรื่อง ใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลและ ได้ดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการการบริหารความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๕ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของหน่วยรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายในการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

เพื่อให้การปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลและ บรรลุวัตถุประสงค์ของการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงในด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานและเพื่อให้มีระบบในการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นรูปธรรมและลดปัจจัยที่จะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จขององค์กรให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้จึงกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

๑. กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกระดับชั้นต้องดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้การดำเนินการบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานปกติ

๒. กำหนดให้ทุกส่วนราชการมีหน้าที่รับผิดชอบประเมินความเสี่ยง กำหนดตัวชี้วัดความเสี่ยงแนวทางการป้องกันและบรรเทาความเสี่ยง หรือความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้นในการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยใช้มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ โดยให้ผู้รับผิดชอบจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ และให้ผู้รับผิดชอบของหน่วยงานของรัฐจัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและเสนอให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี พิจารณาน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๓. ให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงรวมทั้งมีการทบทวนปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ

๔. เมื่อพบเห็นหรือรับทราบความเสี่ยงที่อาจจะมีผลกระทบต่อองค์กร จะต้องรายงานความเสี่ยงนั้นให้ผู้ที่เกี่ยวข้องรับทราบทันทีและให้มีการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยงด้วย

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๗ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายบุญเหลือม จันทะวงศ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลและ



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลและ (Risk Management)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗



คำนำ

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการ ความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือบริหารองค์กร ที่มีความสำคัญและนำมาใช้อย่างแพร่หลายในการบริหารจัดการสถานการณ์ที่มีความไม่แน่นอนและ ส่งผลกระทบต่อการทำงานขององค์กรและเป็นแนวทางในการจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ผลกระทบที่เกิดขึ้นต่อการดำเนินการขององค์กรลดลงจนอยู่ในระดับที่ยอมรับได้และการพัฒนากระบวนการทำงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพิ่มมากขึ้นอีกด้วย

องค์การบริหารส่วนตำบลและให้ความสำคัญและประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงดังกล่าว แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงจึงเป็นหนึ่งในเครื่องมือที่องค์การบริหารส่วนตำบลและ จัดทำขึ้นและได้จัดให้มี การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ซึ่งเป็นมาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ที่กระทรวงการคลัง กำหนด เพื่อเป็นกรอบขั้นตอนการดำเนินงานที่เป็นไปตามมาตรฐานหลักวิชาการ กรอบการบริหารความเสี่ยง ตามแนวทาง The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) อันจะช่วยเสริมสร้าง ศักยภาพการบริหาร ในการจัดทำระบบบริการสาธารณะและกิจกรรมสาธารณะตามอำนาจหน้าที่ให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ ประชาชนในพื้นที่ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้จัดทำขึ้นเพื่อเป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับ องค์กรแก่ผู้บริหารและบุคลากร ขององค์การบริหารส่วนตำบลและ รวมทั้งใช้เป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินการ ดำเนินงานตามมาตรการลดความเสี่ยง เพื่อนำไปสู่การบรรลุผลตามแผนบริหารความเสี่ยงขององค์กรอย่างเป็นรูปธรรม ต่อไป

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลและ



สารบัญ

หน้า

คำนำ

บทที่ ๑ บทนำ

หลักการและเหตุผล

๑

วัตถุประสงค์

๑

ความหมายและคำจำกัดความของการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑ - ๒

ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓

บทที่ ๒ ยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลและ

โครงสร้างการบริหารงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบลและ

๔-๕

วิสัยทัศน์

๖

ยุทธศาสตร์การพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐)

๖

เป้าประสงค์

๖

กลยุทธ์/แนวทางการพัฒนา

๖ - ๗

จุดยืนทางยุทธศาสตร์

๗ - ๘

บทที่ ๓ การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลและ

นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

๙

โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลและ

๙

การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลและ

๙

- กำหนดวัตถุประสงค์

๑๐

- การระบุความเสี่ยง

๑๐

- การประเมินความเสี่ยง

๑๑ - ๑๓

- การจัดการความเสี่ยง

๑๔

แบบรายงานความเสี่ยงตามภารกิจต่างๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบลและ

- บัญชีความเสี่ยงกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/

๑๕-๑๙

ข้อบัญญัติ/อื่นๆ สำนักปลัด กองช่าง กองคลัง และกองศึกษา องค์การบริหาร
ส่วนตำบลและ (แบบ บส. ๑)

- บัญชีการวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง สำนัก
ปลัด กองช่าง กองคลัง และกองศึกษา (แบบ บส.๒)

๒๐-๒๔

- บัญชีรายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ

๒๕-๒๙

พ.ศ. ๒๕๖๗ (แบบ บส.๓)



สารบัญ (ต่อ)

	หน้า
การติดตามและรายงานผลการดำเนินงาน	๓๐
- แบบรายงานผลการติดตามแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (แบบ บส.๔-๕)	๓๑ - ๓๒
การทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๓๓
ผู้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลและ	๓๔

ภาคผนวก

- ปฏิทินการดำเนินการ
- คำสั่งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง



บทที่ ๑

บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

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

องค์การบริหารส่วนตำบลและ จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ขึ้น เพื่อคาดการณ์เหตุการณ์และปัจจัยที่อาจเป็นปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงานส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหายให้แก่หน่วยงาน เพื่อหาแนวทางป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงนั้นต่อไป

๒. วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลและ มีแผนบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับบริหารจัดการความเสี่ยง ที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคตรวมถึงสถานการณ์ต่างๆ ที่จะส่งผลกระทบต่อการทำงานขององค์การบริหารส่วนตำบลและ

๒. เพื่อลดโอกาสและผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นต่อการดำเนินงานที่ส่งผลกระทบให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของโครงการ

๓. ความหมายและคำจำกัดความของการบริหารจัดการความเสี่ยง

ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดขึ้นได้ในอนาคตและอาจส่งผลกระทบในด้านลบที่ไม่ต้องการ 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 การแบ่งกลุ่มความเสี่ยงประเภทต่าง ๆ เพื่อสะดวกในการค้นหา ระบุ ประเมิน จัดลำดับ และกำหนดการควบคุม ทั้งนี้ ในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ได้แยกประเภทของความเสียหาย ดังนี้

(๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดกลยุทธ์และนโยบายในการบริหารงานที่เหมาะสมชัดเจนหรือไม่เพียงใด

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

(๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่พร้อมในเรื่องงบประมาณการเงินและการควบคุมรายจ่ายต่างๆ ที่เกินความจำเป็น

(๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องได้ 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 การที่ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบันซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆ เช่น กรณีที่มีความเสี่ยงในระดับไม่รุนแรงและไม่คุ้มค่าที่จะดำเนินการใดๆ ให้ขออนุมัติหลักการรับความเสี่ยงไว้และไม่ดำเนินการใด ๆ

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

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

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

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

๔. ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง

๑. เป็นการสร้างฐานข้อมูลความเสี่ยงที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการดำเนินงานองค์การบริหารส่วนตำบลและ การบริหารความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ เนื่องจากการบริหารความเสี่ยงเป็นการดำเนินการที่ตั้งอยู่บนสมมุติฐานในการตอบสนองต่อวัตถุประสงค์ หรือเป้าหมาย และภารกิจหลักขององค์กร

๒. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรภายในองค์การบริหารส่วนตำบลและ มีความเข้าใจถึงวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงทั้งหมดที่อาจส่งผลกระทบต่อองค์การบริหารส่วนตำบลและและได้อย่างถูกต้องครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงที่มีสาเหตุทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก

๓. เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างถูกต้อง เหมาะสม และทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การกำหนดกลยุทธ์ การจัดสรรงบประมาณ การวางแผนการเงินและการดำเนินงานตามแผน ฯลฯ ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ หรือเป้าหมาย

๔. ช่วยให้การบริหารงานและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละหน่วยงาน ส่วนราชการ งาน โครงการ กิจกรรมและการเลือกใช้มาตรการในการบริหารความเสี่ยงอย่างถูกต้องเหมาะสมโดยคำนึงถึงต้นทุนและผลประโยชน์ที่จะได้รับ

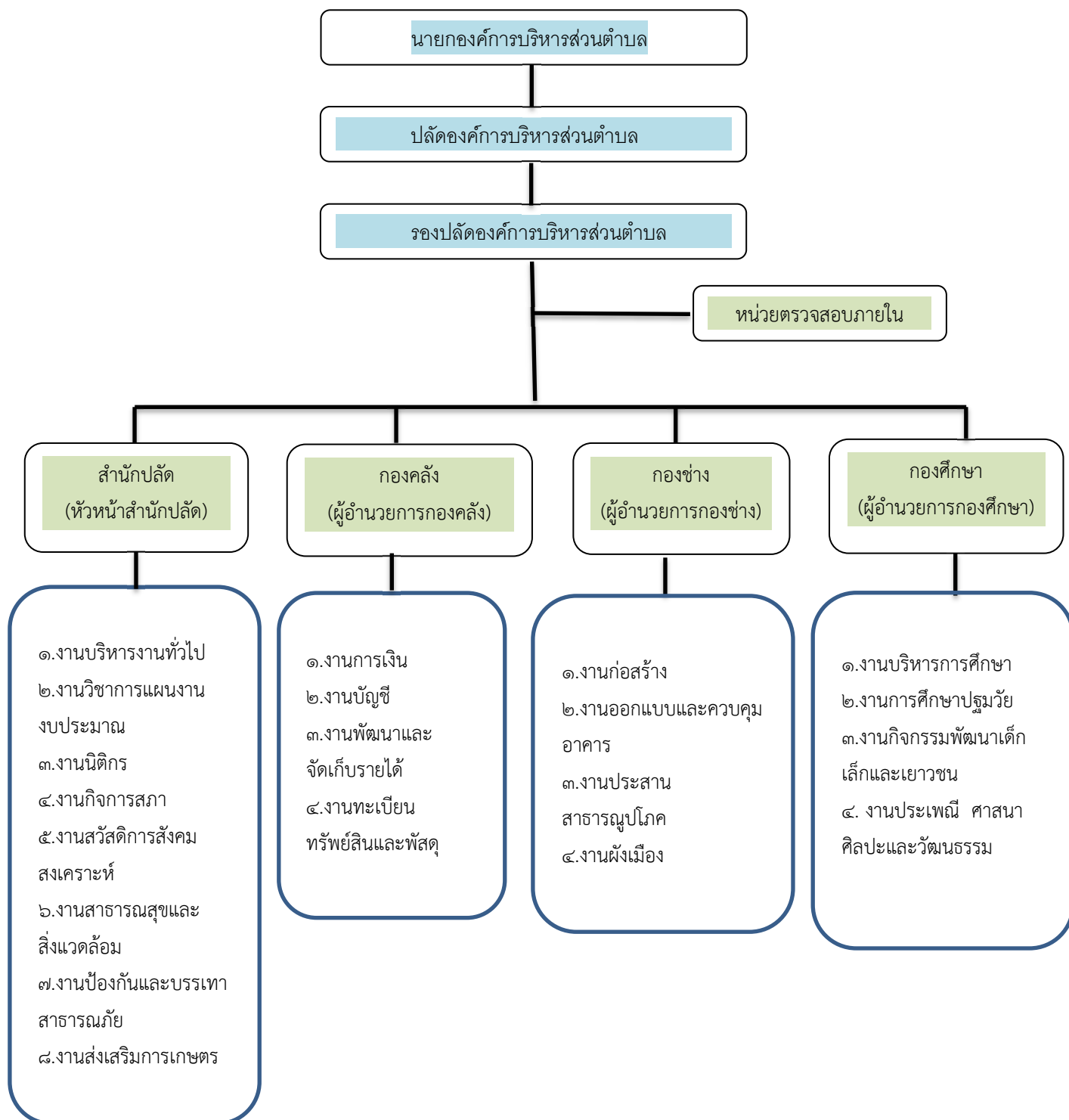
๕. สร้างภูมิคุ้มกันที่ดีให้การบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลและ โดยการเตรียมตัวให้พร้อมที่จะเผชิญผลกระทบและการเปลี่ยนแปลงด้านต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากภายในและภายนอกได้อย่างพอประมาณ และมีเหตุมีผล

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. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการบริหารจัดการและการพัฒนาสังคม มีแนวทางการพัฒนาได้แก่
 - ๒.๑ แนวทางการเพิ่มประสิทธิภาพของบุคลากรทั้งภาครัฐและเอกชน รวมถึงประชาชนในตำบล
 - ๒.๒ แนวทางการส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชนสร้างความเข้มแข็งชุมชน
 - ๒.๓ แนวทางการบรรเทาสาธารณภัย
 - ๒.๔ แนวทางการส่งเสริมผู้ด้อยโอกาสในชุมชน
 - ๒.๕ แนวทางพัฒนาป้องกันและปราบปรามยาเสพติด
- ๓. ยุทธศาสตร์การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน มีกลยุทธ์/แนวทางการพัฒนาได้แก่

๓.๑ แนวทางการพัฒนาด้านการก่อสร้าง ปรับปรุงซ่อมแซม ทางด้านคมนาคมโครงสร้างพื้นฐาน

๓.๒ แนวทางการก่อสร้าง ปรับปรุง ซ่อมแซม และบำรุงรักษาแหล่งน้ำ เพื่อการเกษตรและเพื่อการอุปโภค บริโภค

๔. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านสาธารณสุข มีกลยุทธ์/แนวทางการพัฒนาได้แก่

๔.๑ แนวทางการบริการสาธารณสุขและเสริมสร้างสุขภาพให้กับประชาชน

๔.๒ แนวทางการควบคุมป้องกันโรคและฟื้นฟูสภาพ

๕. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านส่งเสริมการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น มีแนวทางการพัฒนาได้แก่

๕.๑ แนวทางการพัฒนาส่งเสริมการศึกษาของนักเรียนและพัฒนาการศึกษาในตำบล

๕.๒ แนวทางการส่งเสริมให้ประชาชนอนุรักษ์ภูมิปัญญาท้องถิ่น และสืบสานวัฒนธรรมท้องถิ่น

๖. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม มีกลยุทธ์/แนวทางการพัฒนาได้แก่

๖.๑ แนวทางส่งเสริม สนับสนุน สร้างจิตสำนึก และตระหนักในการจัดการทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม

๖.๒ แนวทางการควบคุมและตรวจสอบมลพิษด้านสิ่งแวดล้อม

จุดยืนทางยุทธศาสตร์

๑. เสริมสร้างเศรษฐกิจฐานรากชุมชนที่เข้มแข็งและส่งเสริมด้านเศรษฐกิจด้านการค้าการลงทุน

- พัฒนาเศรษฐกิจและส่งเสริมอาชีพในชุมชน
- พัฒนาการรวมกลุ่มผลิตทางการเกษตร
- พัฒนาฝีมือแรงงานส่งเสริมกลุ่มอาชีพ
- ส่งเสริมพัฒนาศักยภาพศูนย์ถ่ายทอดเทคโนโลยีทางการเกษตร
- ส่งเสริมการมีตลาดกลางรองรับผลผลิต

๒. พัฒนาท้องถิ่นด้านโครงสร้างพื้นฐาน ระบบคมนาคม

- พัฒนาสาธารณูปโภคและสาธารณูปการ
- พัฒนาระบบสาธารณูปการ แหล่งน้ำ อุปโภค บริโภคและเพื่อการเกษตร
- พัฒนา/ส่งเสริมการเตรียมความพร้อมต่อการเปลี่ยนแปลง
- พัฒนาชุมชนให้น่าอยู่มีความเข้มแข็ง โดยได้รับบริการสาธารณะด้านโครงสร้างพื้นฐานที่จำเป็นเพื่อรองรับการขยายตัวของชุมชนและเศรษฐกิจในอนาคต

๓.เสริมสร้างความเข้มแข็งของชุมชนภายใต้วิถีชีวิตแบบประชาธิปไตยและหลักปรัชญาเศรษฐกิจ

พอเพียง

- ส่งเสริมด้านการศึกษา สาธารณสุข
- อนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมที่มีอย่างยั่งยืน
- ส่งเสริมอาชีพทางการเกษตรสร้างรายได้ชุมชน

- พัฒนาคุณภาพชีวิตทุกกลุ่มวัย สร้างสังคมให้สืบสานขนบธรรมเนียมประเพณีและวัฒนธรรมท้องถิ่นที่ดีงาม
- 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. ดำเนินการอื่นๆใดที่ระเบียบ 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) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๕) รายงานความหน้าในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงแล้วรายงานให้ทราบ ปีละ ๑ ครั้งภายในเดือนธันวาคมของทุกปี
- (๖) ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่ได้รับมอบหมาย

๒.๒ ที่ปรึกษาคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ที่ปรึกษาคณะกรรมการฯ

มีหน้าที่ความรับผิดชอบ ดังนี้

(๑) พิจารณาให้คำปรึกษาในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลและ แก่ คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

(๒) สอบทานประเมินประสิทธิผลกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลและ และรายงานให้นายกองค์การบริหารส่วนตำบลและ ทราบ

(๓) ติดตามการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลและ เพื่อให้เกิดกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับพร้อมทั้งให้คำแนะนำการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วน ตำบลและ

๓. การบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลและ

องค์การบริหารส่วนตำบลและ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบล และ เพื่อรับผิดชอบในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลและ โดยคณะกรรมการฯ ได้ ดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission) ดังนี้

๓.๑ กำหนดวัตถุประสงค์

วัตถุประสงค์การบริหารจัดการความเสี่ยง โดยพิจารณาจากเป้าหมายของภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง/ แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ที่จะดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ ขององค์การ บริหารส่วนตำบลและ นำมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๓.๒ การระบุความเสี่ยง (Event Identification)

โดยพิจารณาจากกิจกรรมของแผนงาน/โครงการที่ดำเนินการนำมาวิเคราะห์จากสถานการณ์ ใน อนาคตที่อาจส่งผลกระทบต่อกิจกรรมนั้นไม่สามารถบรรลุผลได้ หรือสถานการณ์ในอนาคตที่อาจจะส่งผลกระทบ ต่อการ ดำเนินการที่ไม่เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล 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 RM-๑ แบบฟอร์มระบุความเสี่ยงแผนงานโครงการ

๓.๓ การประเมินความเสี่ยง (Risk assessment) คือ การทบทวนมาตรการควบคุมและการจัดการ ความเสี่ยงปัจจุบัน การวิเคราะห์โอกาสและ ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นรวมทั้งการจัดระดับความเสี่ยง เพื่อนำผลที่ได้มา

พิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบและทำการคำนวณระดับความรุนแรงของความเสี่ยง โดยนำระดับความรุนแรงที่ได้จากการคำนวณมาเปรียบเทียบกับระดับความรุนแรงที่ยอมรับได้ ซึ่งกำหนดระดับความรุนแรงที่ยอมรับได้ เป็น ๒ ระดับ ตามประเภทของปัจจัยเสี่ยง ดังนี้

- ปัจจัยเสี่ยงจากภายใน กำหนดระดับความรุนแรงที่ยอมรับได้ อยู่ที่ระดับน้อยกว่าหรือเท่ากับ ๙
- ปัจจัยเสี่ยงจากภายนอก กำหนดระดับความรุนแรงที่ยอมรับได้ อยู่ที่ระดับน้อยกว่าหรือเท่ากับ ๑๖

และนำผลการประเมินมากำหนดเป็นแผนภูมิความเสี่ยง ตามแบบฟอร์มแผนภูมิความเสี่ยง แล้วทำการประเมิน และกำหนดกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง เพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ ตามแบบฟอร์ม RM-๑

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	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นได้ตลอด
๔	สูง	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นค่อนข้างสูงหรือหลายครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นเป็นบางครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้น แต่นานๆครั้ง
๑	น้อยที่สุด	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นในกรณีที่มีการยกเว้นการปฏิบัติ

เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงเชิงปริมาณ

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

เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงเชิงคุณภาพ
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

เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงเชิงคุณภาพ
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 หรือเวลาที่จำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนดำเนินการ ดังนี้

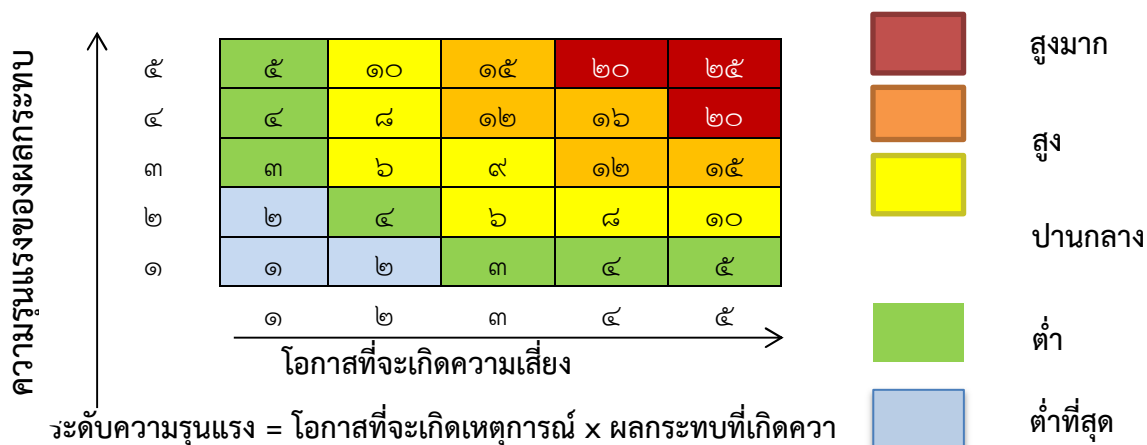
๑) พิจารณาโอกาส ความถี่ ในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส ความถี่ที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสียหาย (Impact) ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

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

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

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile)



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 แต่ยังคงต้องควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยง
น้อยที่สุด	๑ – ๒	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง

๓.๔ การจัดการความเสี่ยง (Risk Response)

คือ การนำปัจจัยเสี่ยงที่มีระดับความสูงและสูงมาก มาวิเคราะห์เพื่อกำหนดมาตรการจัดการ ความเสี่ยงกำหนดกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยงมอบหมายผู้รับผิดชอบและกำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จ ตามแบบฟอร์ม RM-๒, แบบฟอร์มแผนการบริหารความเสี่ยงและดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง คณะกรรมการฯ ได้กำหนดกลยุทธ์/แนวทางในการจัดการ ความเสี่ยง ไว้ ๔ วิธี ดังนี้

(๑) การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance)

หมายถึง การไม่ต้องมีการดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อลดโอกาส หรือผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นอีก กรณีนี้ใช้ ความเสี่ยงที่มีน้อย ความน่าจะเป็นเกิดน้อยหรือว่ามีต้นทุนในการบริหารความเสี่ยงสูง ความเสี่ยงนั้นสามารถ ยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆ เช่น กรณีที่มีความเสี่ยงในระดับไม่รุนแรงและ ไม่คุ้มค่าที่จะดำเนินการใดๆ ให้ขออนุมัติหลักการยอมรับความเสี่ยงไว้และไม่ดำเนินการใดๆ แต่ควรมีมาตรการ ติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

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

หมายถึง การลดโอกาสความน่าจะเป็นเกิดหรือลดความเสียหาย โดยการจัดระบบการควบคุม เพื่อป้องกันการปรับปรุงแก้ไขกระบวนการรวมกับแผนสำรองในเหตุการณ์ เช่น การปรับปรุงกระบวนการ ดำเนินงาน การจัดอบรมเพิ่มทักษะในการทำงานให้กับบุคลากรและจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน

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

หมายถึง การกระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้หน่วยงานอื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป เช่น การทำ ประกันภัยองค์กรภายนอกหรือการจ้างบุคคลภายนอกดำเนินการแทน (Outsource)

(๔) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance)

หมายถึง การหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง เช่น หยุดการดำเนินกิจกรรมการเปลี่ยน วัตถุประสงค์หรือเปลี่ยนแปลงกิจกรรมที่เป็นความเสี่ยง การปรับเปลี่ยนรูปแบบการทำงาน การลดขนาดของ งานหรือกิจกรรมที่จะดำเนินการลงหรือเลือกกิจกรรมที่สามารถยอมรับได้มากกว่าเป็นต้น

๓.๕ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลและ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลและได้ร่วมกันวิเคราะห์ความเสี่ยง และ การประเมินผลกระทบของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นของภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง/แผนงาน/โครงการ/ กิจกรรมที่จะดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ พร้อมหาวิธีการในการจัดการความเสี่ยงโดยคัดเลือก แผนงาน/โครงการ/กิจกรรมที่มีความเสี่ยงปานกลางและสูง จำนวน ๕ โครงการ มาจัดทำแผนการบริหารความ เสี่ยง ได้ดังนี้

๑. โครงการบริหารจัดการขยะในชุมชน
๒. โครงการการอุดหนุนงบประมาณเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานโครงการพระราชดำริด้าน สาธารณสุข
๓. โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กเข้าสู่พื้นที่การเกษตรตำบลและ หมู่ ๕ จำนวน ๑ ช่วง
๔. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารงานพัสดุภาครัฐ
๕. การจัดซื้อจัดจ้างอาหารกลางวัน/อาหารเสริม (นม) ของสถานศึกษา

องค์การบริหารส่วนตำบลและ
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๐๐๑	ยุทธศาสตร์การพัฒนาที่ ๖ : ด้าน ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	โครงการบริหารจัดการขยะในชุมชน	๓๐,๐๐๐	- เพื่อให้ประชาชนในพื้นที่รู้จักคัดแยกขยะ จากต้นทาง จากครัวเรือนและชุมชนอย่าง มีประสิทธิภาพ	ครัวเรือนมีการคัดแยกขยะ จากต้นทางอย่างน้อย ร้อย ละ ๘๐	ครัวเรือนมีการคัดแยกขยะจากต้น ทางอย่างน้อย ร้อยละ ๘๐

ลายมือชื่อ



(นายบุญเหลือม จันทะวงศ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลและ

วันที่ ๒๗ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลและ
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

(๓) รหัส ความ เสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๐๐๒	ยุทธศาสตร์การพัฒนาที่ ๖ : ด้านสาธารณสุข	โครงการการอุดหนุนงบประมาณเพื่อ สนับสนุนการดำเนินงานโครงการ พระราชดำริด้านสาธารณสุข	๒๐๐,๐๐๐	เพื่อให้การดำเนินกิจกรรม ตามโครงการพระราชดำริ ด้านสาธารณสุขในพื้นที่มี ประสิทธิภาพและเป็นไปตาม ระเบียบและกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	ผลการตรวจสอบมี ข้อบกพร่องน้อยกว่า ร้อยละ ๒๐	๑๐ หมู่บ้านในเขตพื้นที่ตำบล และได้แก่ หมู่ ๑,๒,๔, ๗,๘ ๑๐,๑๑,๑๒,๑๓ และหมู่ ๑๔

ลายมือชื่อ



(นายบุญเหลือม จันทะวงศ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลและ

วันที่ ๒๗ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลและ
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัส ความ เสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๐๐๓	ยุทธศาสตร์การพัฒนาที่ ๓ : ด้านการพัฒนา โครงสร้างพื้นฐาน	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีต เสริมเหล็กเข้าสู่พื้นที่การเกษตร ตำบลและ หมู่ที่ ๕	๒๐๐,๐๐๐	เพื่อให้ประชาชน เดินทางสัญจร ได้สะดวกปลอดภัย และสะดวกต่อการขนส่งพืชผล ทางการเกษตร	ได้ถนนคอนกรีตเสริม เหล็กตามมาตรฐาน จำนวน ๑ ช่วง กว้าง ๓ เมตร ยาว ๑๐๔ เมตร หนา ๐.๑๕ เมตร	จำนวน ๑ ช่วง กว้าง ๓ เมตร ยาว ๑๐๔ เมตร หนา ๐.๑๕ เมตร

ลายมือชื่อ



(นายบุญเหลือม จันทะวงศ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลและ

วันที่ ๒๗ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลและ
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ การกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๐๐๔	ยุทธศาสตร์การพัฒนาที่ ๒ : ด้านการ บริหารจัดการและการพัฒนาสังคม	การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารงานพัสดุภาครัฐ	-	เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารงานพัสดุภาครัฐ มี ประสิทธิภาพเป็นไปตามข้อ กฎหมาย/ระเบียบ/หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง	การบันทึกข้อมูลการจัดซื้อจัด จ้างในระบบ e-GP ของหน่วยงานมีความ ถูกต้อง ครบถ้วนตามกฎหมาย ระเบียบ	กระบวนการปฏิบัติงานจัดซื้อ จัดจ้างมีความโปร่งใส ถูกต้อง เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ หรือแนวทางที่ เกี่ยวข้อง

ลายมือชื่อ



(นายบุญเหลือม จันดีวงศ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลและ

วันที่ ๒๗ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลและ
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัส ความ เสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๐๐๕	ยุทธศาสตร์การพัฒนาที่ ๕ ด้านการ พัฒนาส่งเสริมการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม และภูมิปัญญาท้องถิ่น	การจัดซื้อจัดจ้างอาหารกลางวัน/อาหาร เสริม (นม) ของสถานศึกษา	๓,๒๙๖,๘๐๐	เพื่อให้การดำเนินงานด้านการ จัดซื้อจัดจ้างอาหารกลางวันและ อาหารเสริม (นม) ของสถานศึกษา มีประสิทธิภาพเกิดประสิทธิผล และมีขั้นตอนการปฏิบัติงานที่ ถูกต้องครบถ้วนตามข้อกำหนด ระเบียบและหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	ไม่มี ข้อตรวจพบที่ เป็น ข้อบกพร่องหรือสิ่งเกิดที่ต้อง คืนเงินจากผลการตรวจสอบ ของหน่วยตรวจสอบภายใน และภายนอกน้อยกว่าร้อยละ ๒๐	สถานศึกษาในสังกัดของ องค์การบริหารส่วนตำบลและ ได้รับการจัดสรรงบประมาณที่ เพียงพอและมีขั้นตอนการ ดำเนินงานที่ถูกต้องตาม กฎหมาย

ลายมือชื่อ



(นายบุญเหลือม จันทะวงศ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลและ

วันที่ ๒๗ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลและ
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(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) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๐๐๑	โครงการบริหารจัดการ ขยะในชุมชน	- เพื่อให้ประชาชนในพื้นที่รู้จักคัดแยก ขยะจากต้นทาง จากครัวเรือนและ ชุมชนอย่างมีประสิทธิภาพ	สำนักปลัดฯ	๑. ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการคัดแยกขยะ จากต้นทาง ๒. ประชาชนคัดแยกขยะไม่ ถูกต้อง ๓. สถานที่ทิ้งขยะมีจำนวน จำกัดและไม่ถูกต้องตามหลัก สุขาภิบาล ๔. ผู้ประกอบการรับซื้อขยะ มีจำนวนน้อยและรับซื้อขยะ ในราคาต่ำ	ด้านการดำเนินงาน (Operation Risks)	๓	๔	๑๒ (ปานกลาง)	๑. จัดอบรมให้ความรู้ความ เข้าใจกับประชาชนอย่างทั่วถึง และต่อเนื่อง ๒. ปลุกจิตสำนึกให้ประชาชน เห็นความสำคัญและประโยชน์ ของการคัดแยกขยะ ๓. จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ โดยจัดให้ มีถึงขยะแบบแยกประเภทวาง ตามจุดสำคัญของชุมชน ๔. เพิ่มความถี่ในการ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ อย่างทั่วถึง ๕. จัดหาสถานที่ทิ้งขยะเพิ่มเติม และขอสนับสนุนงบประมาณใน การบริหารจัดการสถานที่ทิ้งขยะ ๖. ประชาสัมพันธ์ให้ ผู้ประกอบการรับซื้อขยะใน พื้นที่อย่างต่อเนื่อง

ลายมือชื่อ

A

(นายบุญเหลือม จันทะวงศ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลและ

วันที่ ๒๗ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลและ
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(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) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
๐๐๒	โครงการการอุดหนุน งบประมาณเพื่อ สนับสนุนการ ดำเนินงานโครงการ พระราชดำริด้าน สาธารณสุข	เพื่อให้การดำเนินกิจกรรมตาม โครงการพระราชดำริด้าน สาธารณสุขในพื้นที่มี ประสิทธิภาพและเป็นไปตาม ระเบียบและกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	สำนักปลัด	๑. มีข้อบกพร่องในเรื่องการ อุดหนุนงบประมาณเพื่อ สนับสนุนการดำเนินงานตาม โครงการพระราชดำริด้าน สาธารณสุขจากหน่วย ตรวจสอบภายในและ ภายนอก ๒. มีการเรียกคืน งบประมาณจากผู้รับเงิน อุดหนุนเนื่องจากไม่ปฏิบัติ ตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไขการ รับเงินอุดหนุน ระเบียบข้อ กฎหมายและหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง ๓. เกิดข้อร้องเรียนจาก ประชาชน/หน่วยงานอื่น เกี่ยวกับการอุดหนุน งบประมาณเพื่อสนับสนุน การดำเนินงานตามโครงการ พระราชดำริด้านสาธารณสุข	ความเสี่ยงด้านการ ปฏิบัติตามระเบียบ (Compliance Risk)	๓	๔	๑๒	การควบคุมความเสี่ยง ๑. มีการจัดประชุมชี้แจง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข ข้อกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องต่อผู้รับงบประมาณ อุดหนุน ๒. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการ ติดตามประเมินผล ให้เป็นไปตาม วัตถุประสงค์ของโครงการให้ ครอบคลุมทุกหมู่บ้าน

ลายมือชื่อ

(นายบุญเหลือ จันทะวงศ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลและ

วันที่ ๒๗ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ การกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความ เสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
๐๐๓	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กเข้าสู่พื้นที่การเกษตรตำบลและ หมู่ที่ ๕ จำนวน ๑ ช่วง กว้าง ๓ เมตร ยาว ๑๐๔ เมตร หน้า ๐.๑๕ เมตร	เพื่อให้ประชาชนเดินทางสัญจรได้สะดวกปลอดภัยและสะดวกต่อการขนส่ง พืชผลทางการเกษตร	กองช่าง อบต.และ	ปัจจัยภายใน : ๑. เครื่องจักร เครื่องมือ เครื่องกลอุปกรณ์ต่างๆ มีสภาพไม่พร้อมใช้งาน ๒. ความชำนาญ ทักษะของช่าง/บุคคลที่เกี่ยวข้อง ๓. บุคลากรไม่เพียงพอเช่นช่างสำรวจ ปัจจัยภายนอก : ๑. งบประมาณที่ได้รับจัดสรรจากหน่วยงานอื่น ทำให้ต้องทำการประมาณราคากลางใหม่ ๒. งบประมาณในการดำเนินงานมีข้อจำกัด และต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์การคำนวณราคากลางก่อสร้างตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด และ พาณิชนัยจังหวัด ทำให้มีความผันผวนกับการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า ๓. ราคาน้ำมัน และราคาวัสดุก่อสร้างมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดวัสดุที่ใช้มีราคาสูงกว่าประมาณการ ๔. วัสดุที่ใช้ไม่ตรงตามรายการประกอบแบบ	ด้านการดำเนินงาน (Operation Risks) ด้านการเงิน (Financial Risks)	๒ ๓	๓ ๓	๖ (ปานกลาง) ๙ (ปานกลาง)	การควบคุม (Treat) - การลดโอกาสความ เสี่ยง ด้านเครื่องจักร และอุปกรณ์ ต่างๆ - ตรวจสอบการควบคุม การก่อสร้าง - ใช้อุปกรณ์ที่ได้ มาตรฐานกำหนด ปฏิบัติตามระเบียบ - ดำเนินโครงการให้ แล้วเสร็จ ภายใน ระยะเวลาที่กำหนด

15

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลและ
วันที่ ๒๗ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลและ
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(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) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๐๐๔	การจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารงานพัสดุภาครัฐ	เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารงานพัสดุภาครัฐ มี ประสิทธิภาพเป็นไปตามข้อกำหนด/ ระเบียบ/หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	กองคลัง	สาเหตุ ๑.การจัดซื้อจัดจ้างไม่ สอดคล้องกับความต้องการ และความจำเป็นในการใช้ งานพัสดุครุภัณฑ์ ๒. ขั้นตอนในการจัดซื้อจัด จ้างหรือดำเนินงานไม่เป็นไป ตามแผน ๓.งานพัสดุได้รับเอกสารใน การดำเนินงาน เช่น คุณลักษณะ/ร่างขอบเขต (TOR) รายชื่อ คณะกรรมการต่างๆ ลำช้า	ด้านการดำเนินงาน (Operation Risks) ด้านการดำเนินงาน (Operation Risks) ด้านการปฏิบัติงาน ตามระเบียบ (Compliance Risks)	๒ ๓ ๓	๓ ๓ ๓	๖ (ปานกลาง) ๙ (ปานกลาง) ๙ (ปานกลาง)	๑.มีการจัดทำแผนการจัดซื้อจัด จ้างประจำปี ๒.เลือกใช้วิธีการจัดซื้อจัดจ้างให้ สอดคล้องกับวงเงินงบประมาณ ๓.มีการสำรวจความต้องการใช้ พัสดุครุภัณฑ์ก่อนขอตั้ง งบประมาณ ๔.มีการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ด้วยวิธีการที่หลากหลายรวมทั้งมี การตรวจสอบผู้มีผลประโยชน์ ร่วมกัน

ลายมือชื่อ



(นายบุญเหลือ จันทะวงศ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลและ

วันที่ ๒๗ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลและ
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ การกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๐๐๕	การจัดซื้อจัดจ้างอาหารกลางวัน/ อาหารเสริม (นม) ของสถานศึกษา	เพื่อให้การดำเนินงานด้านการ จัดซื้อจัดจ้างอาหารกลางวันและ อาหารเสริม (นม) ของสถานศึกษา มีประสิทธิภาพเกิดประสิทธิผลและ มีขั้นตอนการปฏิบัติงานที่ ถูกต้องครบถ้วนตามข้อกำหนด ระเบียบและหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	กองศึกษา	ปัจจัยภายนอก ๑. หน่วยงานที่ขอรับเงิน อุดหนุนผู้รับผิดชอบมีการ โยกย้ายและไม่มีการมอบหมาย หน้าที่อย่างต่อเนื่องและไม่เป็น ปัจจุบันทำให้รายงานล่าช้า ๒. กฎหมาย ระเบียบและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องมี ความไม่ชัดเจนและมีการออก ใหม่อย่างต่อเนื่อง ปัจจัยภายใน ๑. เงินงบประมาณที่ไม่ชัดเจน ล่าช้าส่งผลกระทบต่อการบริหาร งบประมาณ	ด้านการดำเนินงาน (Operation Risks) ด้านการดำเนินงาน (Operation Risks) ด้านการดำเนินงาน (Operation Risks)	๓ ๓ ๒	๓ ๓ ๒	๙ (ปานกลาง) ๙ (ปานกลาง) ๔ (น้อย)	๑. จัดประชุมผู้บริหาร สถานศึกษาและผู้รับผิดชอบ ของสถานศึกษาทุกปีก่อนตั้ง งบประมาณและซักซ้อม แนวทางปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงิน อุดหนุนของ อปท.พ.ศ. ๒๕๕๙ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ ๒. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจสอบให้ครบถ้วนถูกต้อง

ลายมือชื่อ



(นายบุญเหลือ จันทะวงศ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลและ
วันที่ ๒๗ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลและ
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและการ รายงาน
๐๐๑	โครงการบริหารจัดการขยะใน ชุมชน	๑. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือ ในการคัดแยกขยะจากต้นทาง ๒. ประชาชนคัดแยกขยะไม่ ถูกต้อง ๓. สถานที่ทิ้งขยะมีจำนวนจำกัด และไม่ถูกต้องตามหลักสุขาภิบาล ๔. ผู้ประกอบการรับซื้อขยะมี จำนวนน้อยและรับซื้อขยะใน ราคาต่ำ	การควบคุมความเสี่ยง (Treat) ๑. จัดอบรมให้ความรู้ความ เข้าใจกับประชาชนอย่างทั่วถึง และต่อเนื่อง ๒. ปลุกจิตสำนึกให้ประชาชน เห็นความสำคัญและประโยชน์ ของการคัดแยกขยะ ๓. จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ โดยจัด ให้มีถังขยะแบบแยกประเภท วางตามจุดสำคัญของชุมชน ๔. เพิ่มความถี่ในการ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ทราบอย่างทั่วถึง ๕. จัดหาสถานที่ทิ้งขยะ เพิ่มเติมและขอสนับสนุน งบประมาณในการบริหาร จัดการสถานที่ทิ้งขยะ ๖. ประชาสัมพันธ์ให้ ผู้ประกอบการมารับซื้อขยะใน พื้นที่อย่างต่อเนื่อง	สำนักปลัดฯ	๑. จัดอบรมให้ความรู้ความเข้าใจ กับประชาชนเห็นถึงความสำคัญ และประโยชน์ของการคัดแยกขยะ จากต้นทาง อย่างน้อยเดือนละ ๒ ครั้ง ๒. จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ โดยจัดให้มี ถังขยะแบบแยกประเภทวางตาม จุดสำคัญของชุมชน ๓. จัดหาสถานที่ทิ้งขยะเพิ่มเติม และขอสนับสนุนงบประมาณในการ บริหารจัดการสถานที่ทิ้งขยะ ๔. ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ประกอบการ มารับซื้อขยะในพื้นที่อย่างต่อเนื่อง	ครัวเรือนมีการคัดแยก ขยะจากต้นทางอย่าง น้อย ร้อยละ ๘๐	ต.ค.๒๕๖๖ - ก.ย.๒๕๖๗	ติดตามปริมาณขยะที่ นำมาทิ้งมีปริมาณลดลง หรือไม่ มีการจัดการ คัดแยกขยะจากต้นทาง และจำหน่ายขยะรี ไซเคิลเป็นอย่างไร พร้อมทั้งรายงานผลให้ ผู้บริหารทราบ

ลายมือชื่อ



(นายบุญเหลือม จันทะวงศ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลและ
วันที่ ๒๗ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลและ
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและ การรายงาน
๐๐๒	โครงการการอุดหนุน งบประมาณเพื่อสนับสนุน การดำเนินงานโครงการ พระราชดำริด้านสาธารณสุข	๑. มีข้อบกพร่องในเรื่องการ อุดหนุนงบประมาณเพื่อ สนับสนุนการดำเนินงานตาม โครงการพระราชดำริด้าน สาธารณสุขจากหน่วยตรวจสอบ ภายในและภายนอก ๒. มีการเรียกคืนงบประมาณจาก ผู้รับเงินอุดหนุนเนื่องจากไม่ ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไข การรับเงินอุดหนุน ระเบียบข้อ กฎหมายและหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง ๓. เกิด ข้อร้องเรียนจากประชาชน/ หน่วยงานอื่นเกี่ยวกับการ อุดหนุนงบประมาณเพื่อ สนับสนุนการดำเนินงานตาม โครงการพระราชดำริด้าน สาธารณสุข	การควบคุมความเสี่ยง (Treat) ๑. มีการจัดประชุมชี้แจง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข ข้อ กฎหมาย ระเบียบและหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้องต่อผู้รับ งบประมาณอุดหนุน ๒. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการ ติดตามประเมินผล ให้เป็นไป ตามวัตถุประสงค์ของโครงการ ให้ครอบคลุมทุกหมู่บ้าน	สำนักปลัดฯ	๑. มีการจัดประชุมชี้แจง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข ข้อ กฎหมาย ระเบียบและหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้องต่อผู้รับ งบประมาณอุดหนุน ๒. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการ ติดตามประเมินผล ให้เป็นไป ตามวัตถุประสงค์ของโครงการ ให้ครอบคลุมทุกหมู่บ้าน	ผลการตรวจสอบมี ข้อบกพร่องน้อยกว่าร้อยละ ๒๐	ต.ค.๒๕๖๖ - ก.ย.๒๕๖๗	คณะกรรมการติดตาม ประเมินผล ให้เป็นไป ตามวัตถุประสงค์ของ โครงการให้ครอบคลุม ทุกหมู่บ้านทุก โครงการ และรายงาน ผลการดำเนินงานต่อ ผู้บริหารทราบ

ลายมือชื่อ



(นายบุญเหลือม จันทะวงศ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลและ

วันที่ ๒๗ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลและ
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ การกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและการ รายงาน
๐๐๓	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กเข้าสู่พื้นที่การเกษตร ตำบลและ หมู่ที่ ๕ จำนวน ๑ ช่วง กว้าง ๓ เมตร ยาว ๑๐๔ เมตร หนา ๐.๑๕ เมตร	ปัจจัยภายใน : ๑. เครื่องจักร เครื่องมือ เครื่องกล อุปกรณ์ต่างๆมีสภาพไม่พร้อมใช้งาน ๒. ความชำนาญ ทักษะของช่าง/ บุคคลที่เกี่ยวข้อง ๓. บุคลากรไม่เพียงพอเช่นช่างสำรวจ ปัจจัยภายนอก : ๑. งบประมาณที่ได้รับจัดสรรจากหน่วยงานอื่น ทำให้ต้องทำการประมาณราคากลางใหม่ ๒. งบประมาณในการดำเนินงานมีข้อจำกัด และต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์การคำนวณราคากลางก่อสร้างตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด และ พาณิชนัยจังหวัด ทำให้มีความผันผวนกับการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า ๓. ราคาน้ำมัน และราคาวัสดุ ก่อสร้างมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา วัสดุที่ใช้มีราคาสูงกว่าประมาณการ ๔. วัสดุที่ใช้ไม่ตรงตามรายการประกอบแบบ	การควบคุมความเสี่ยง (Treat) - การลดโอกาสความเสี่ยง ด้านเครื่องจักร และ อุปกรณ์ ต่างๆ - ตรวจสอบการควบคุม การก่อสร้าง - ใช้อุปกรณ์ที่ได้มาตรฐาน กำหนด ปฏิบัติตาม ระเบียบ - ดำเนินโครงการให้แล้วเสร็จ ภายในระยะเวลาที่กำหนด	กองช่าง อบต.และ	๑. การหลีกเลี่ยงหรือการกำจัดความเสี่ยง ๒. การควบคุมความเสี่ยง ๓. การยอมรับความเสี่ยง ๔. การถ่ายโอนความเสี่ยง	ได้ถนนคอนกรีตเสริมเหล็กตามมาตรฐาน จำนวน ๑ ช่วง กว้าง ๓ เมตร ยาว ๑๐๔ เมตร หนา ๐.๑๕ เมตร	๑ ต.ค.๖๖- ๓๐ ก.ย.๖๗	๑ ติดตามผลการควบคุมโครงการก่อสร้างเป็นระยะ ๒. จัดให้มีการตรวจรับงานจ้างที่ถูกต้องตรงตามสัญญา ๓. ผู้คุมงานตรวจสอบเป็นระยะ และรายงานผลให้ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารทราบทุกระยะ

ลายมือชื่อ



(นายบุญเหลือม จันทะวงศ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลและ
วันที่ ๒๗ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลและ
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและ การรายงาน
๐๐๔	การจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารงานพัสดุภาครัฐ	สาเหตุ ๑.การจัดซื้อจัดจ้างไม่สอดคล้อง กับความต้องการและความ จำเป็นในการใช้งานพัสดุครุภัณฑ์ ๒. ขั้นตอนในการจัดซื้อจัดจ้าง หรือดำเนินงานไม่เป็นไปตาม แผน ๓.งานพัสดุได้รับเอกสารในการ ดำเนินงาน เช่น คุณลักษณะ/ร่าง ขอบเขต (TOR) รายชื่อ คณะกรรมการต่างๆ ล่าช้า	การควบคุมความเสี่ยง (Treat) ๑.มีการจัดทำแผนการจัดซื้อจัด จ้างประจำปี ๒.เลือกใช้วิธีการจัดซื้อจัดจ้างให้ สอดคล้องกับวงเงินงบประมาณ ๓.มีการสำรวจความต้องการใช้ พัสดุครุภัณฑ์ก่อนขอตั้ง งบประมาณ ๔.มีการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ด้วยวิธีการที่หลากหลายรวมทั้ง มีการตรวจสอบผู้มีผลประโยชน์ ร่วมกัน	กองคลัง	๑.มีการจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปี ๒.เลือกใช้วิธีการจัดซื้อจัดจ้างให้ สอดคล้องกับวงเงินงบประมาณ๓.มี การสำรวจความต้องการใช้พัสดุ ครุภัณฑ์ก่อนขอตั้งงบประมาณ ๔.มีการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างด้วย วิธีการที่หลากหลายรวมทั้งมีการ ตรวจสอบผู้มีผลประโยชน์ร่วมกัน	การบันทึกข้อมูลการ จัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-GP ของหน่วยงานมี ความถูกต้อง ครบถ้วน ตามกฎหมาย ระเบียบ	ตลอดปี งบประมาณ ๒๕๖๗	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เสนอรายงานผลการ ปฏิบัติงานต่อผู้บริหาร

ลายมือชื่อ

19

(นายบุญเหลือม จันทะวงศ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลและ

วันที่ ๒๗ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลและ
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ การกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
๐๐๕	การจัดซื้อจัดจ้างอาหาร กลางวัน/อาหารเสริม (นม) ของสถานศึกษา	ปัจจัยภายนอก ๑. หน่วยงานที่ขอรับเงิน อุดหนุนผู้รับผิดชอบมีการ โยกย้ายและไม่มีการมอบหมาย หน้าที่อย่างต่อเนื่องและไม่เป็น ปัจจุบันทำให้รายงานล่าช้า ๒. กฎหมาย ระเบียบและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องมีความ ไม่ชัดเจนและมีการออกใหม่ อย่างต่อเนื่อง ปัจจัยภายใน ๑. เงินงบประมาณที่ไม่ชัดเจน ล่าช้าส่งผลกระทบต่อการบริหาร งบประมาณ	การควบคุมความเสี่ยง (Treat) ๑. จัดประชุมผู้บริหาร สถานศึกษาและผู้รับผิดชอบ ของสถานศึกษาทุกปีก่อนตั้ง งบประมาณและซักซ้อม แนวทางปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงิน อุดหนุนของ อปท.พ.ศ. ๒๕๕๙ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับ ที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ ๒. มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการตรวจรับให้ ครบถ้วนถูกต้อง	กองศึกษา	๑. จัดประชุมผู้บริหารสถานศึกษาและ ผู้รับผิดชอบของสถานศึกษาทุกปีก่อน ตั้งงบประมาณและซักซ้อมแนวทาง ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยเงินอุดหนุนของ อปท.พ.ศ. ๒๕๕๙และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ ๒. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับ ให้ครบถ้วนถูกต้อง		๓๐ ต.ค. ๖๖ - ๓๐ ก.ย.๖๗	แต่งตั้งคณะกรรมการภาค ประชาคมให้เข้ามามีส่วน ร่วมในการติดตาม ประเมินผลการดำเนินงาน และรายงานผู้บังคับบัญชา และผู้บริหารทราบ

ลายมือชื่อ



(นายบุญเหลือม จันดีวงศ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลและ

วันที่ ๒๗ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

การติดตามและรายงานผลการดำเนินงาน

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงฯ ได้กำหนดแนวทางการติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลและประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยให้ส่วนราชการ ที่เกี่ยวข้องจัดทำข้อมูลรายงานความก้าวหน้าของผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ตามแบบฟอร์ม (แบบ บส.๑-๕) ต่อคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและคณะกรรมการฯ จะต้องสรุปและ จัดทำรายงานผลการดำเนินงานเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลและ ผู้กำกับดูแลทราบ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ภายในเดือนธันวาคมของทุกปี

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)	ผลกระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (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. ๒๕๖๗ และทบทวนแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงในทุกชั้นตอน เพื่อปรับปรุงและ พัฒนาแผนบริหาร จัดการความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพ ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานในช่วงเวลา ถัดไป อย่างน้อย ปีละ ๑ ครั้ง ภายในเดือนธันวาคมของทุกปี

ผู้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลและ

ลงชื่อ

(นายสุรินทร์ สะสม)

ประธานกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

ลงชื่อ

(นางสาวชนิสรณ์ ชมเชย)

กรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

ลงชื่อ

(นางกฤษณา ธนะ)

กรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

ลงชื่อ

(นางศิริพร ศิริคำวงศ์)

กรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

ลงชื่อ

(นางสุธารัตน์ สุทธหลวง)

กรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

ลงชื่อ

(นายภาณุวัฒน์ ดวงสัมพันธ์)

กรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

ผู้เสนอแผนบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลและ

พันเอกอภินันท์

ลงชื่อ

(นายสุรินทร์ สะสม)

ประธานกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

ผู้อนุมัติแผนบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลและ

อภินันท์

ลงชื่อ

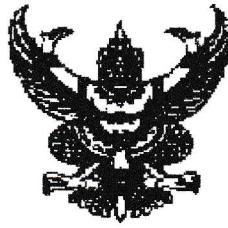
(นายบุญเหลือม จันทะวงศ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลและ

ภาคผนวก

**ปฏิทินการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลและ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗**

ลำดับที่	การดำเนินงาน	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๑	ประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงจัดทำข้อมูลตามตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดทำแบบรายงานความเสี่ยงตามภารกิจต่างๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบลและ ตามมติคณะกรรมการฯ ส่งให้สำนักปลัด (นักวิเคราะห์)	ภายใน ม.ค. ๒๕๖๗	สำนักปลัด/ ทุกส่วนราชการ
๒	ประชุมพิจารณาจัดทำร่างข้อมูลตามตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง ตามบัญชีความเสี่ยงกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/อื่นๆ สำนัก/กอง องค์การบริหารส่วนตำบลและ (แบบ บส. ๑) บัญชีการวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง สำนัก/กอง (แบบ บส.๒) บัญชีรายงานการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (แบบ บส.๓) เพื่อคัดเลือกเสนอคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลและ	ก.พ. ๒๕๖๗	สำนักปลัด/ คณะกรรมการฯ
๓	คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบล และประชุม พิจารณาร่างแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลและ ตามที่สำนักปลัดเสนอ	ก.พ. ๒๕๖๗	สำนักปลัด/ คณะกรรมการฯ
๔	ตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลร่างแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลและ และจัดทำบันทึกเสนอองค์การบริหารส่วนตำบลและ เพื่อขออนุมัติแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลและ	มี.ค. ๒๕๖๗	สำนักปลัด
๕	เมื่อนายกององค์การบริหารส่วนตำบลและอนุมัติแผนบริหารจัดการความเสี่ยงแล้วให้ปิดประกาศและแจ้งให้บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลและ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งเผยแพร่เว็บไซต์ของหน่วยงาน	เม.ย. ๒๕๖๗	สำนักปลัด
๖	- จัดประชุมฯ ชี้แจงทำความเข้าใจให้กับส่วนราชการหรือ ผู้ที่เกี่ยวข้อง เพื่อดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงฯ - ชี้แจงการทำรายงานแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของแต่ละ ส่วนราชการ	เม.ย. ๒๕๖๗	สำนักปลัด/ผู้แทนจากส่วน ราชการที่เกี่ยวข้อง/ คณะกรรมการฯ
๗	ดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงฯ	ภายใน ม.ค. – ก.ย. ๒๕๖๗	ส่วนราชการที่รับผิดชอบ
๘	จัดทำบันทึกแจ้งส่วนราชการที่รับผิดชอบแผน/โครงการตาม แผนบริหารความเสี่ยง จัดทำข้อมูลรายงานผลการดำเนินงาน ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลและ	ภายใน ก.ย. ๒๕๖๗	สำนักปลัด/ ทุกส่วนราชการ
๙	จัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลและ (แบบ บส.๔-๕) จัดส่งให้สำนักปลัด	ต.ค. ๒๕๖๗	ส่วนราชการที่รับผิดชอบ แผนงานโครงการที่ได้รับ การคัดเลือก
๑๐	คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบล และ ประชุมเพื่อพิจารณาทบทวน ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงฯ และจัดทำรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงฯ	พ.ย. ๒๕๖๗	สำนักปลัด/ คณะกรรมการฯ
๑๑	จัดทำบันทึกเสนอนายกององค์การบริหารส่วนตำบลและรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงฯ	ธ.ค. ๒๕๖๗	สำนักปลัด



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลและ

ที่ ๓๒๖ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลและ

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความใน มาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลและ เป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงขอยกเลิกคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลและ ที่ ๐๐๓/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๐ เดือนมกราคม ๒๕๖๕ และแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลและใหม่ ดังนี้

- | | | |
|-----------------------------|---------------------------------|---------------|
| ๑. นายสุรินทร์ สะสม | ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลและ | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาวชนิสรณ์ ชมเชย | รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลและ | กรรมการ |
| ๓. นางศิริพร ศิริคำวงศ์ | ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๔. นายภาณุวัฒน์ ดวงสัมพันธ์ | ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๕. นางสุธารัตน์ สุทธหลวง | ผู้อำนวยการกองศึกษา | กรรมการ |
| ๖. นางกฤษณา ธนะ | หัวหน้าสำนักงานปลัด | กรรมการ |
| ๗. นางสาวศศิกันต์ เทพอินทร์ | นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | เลขานุการ |

โดยให้คณะดังกล่าวข้างต้น ปฏิบัติหน้าที่ในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลและ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังนี้

- (๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๕) รายงานความหนาในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงแล้วรายงานให้ทราบ ปีละ ๑ ครั้งภายในเดือนธันวาคมของทุกปี
- (๖) ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่ได้รับมอบหมาย

ให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหาอุปสรรคใด ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันที่

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ เดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๖



(นายบุญเหลือม จันทะวงศ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลและ