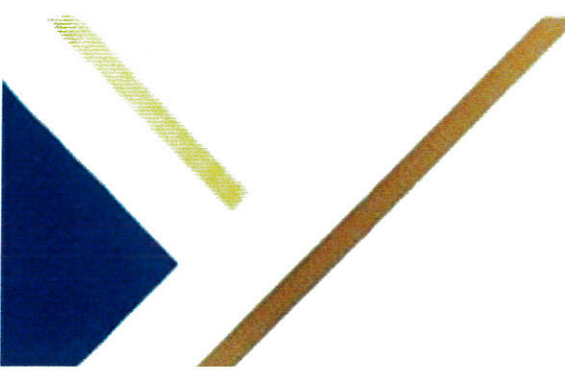


แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ขององค์การบริหารส่วนตำบลตะเคียนทอง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙



คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลตะเคียนทอง



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลตะเคียนทอง
เรื่อง แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลตะเคียนทอง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ประกาศ ณ วันที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๒ ประกอบกับกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ชักซ้อมแนวทางการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ตามหนังสือ ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๑๒ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลตะเคียนทอง ได้ดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เรียบร้อยแล้ว เพื่อเป็นเครื่องมือในการดำเนินงานตามมาตรการลดความเสี่ยง นำไปสู่การบรรลุผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรอย่างเป็นรูปธรรมต่อไป

ประกาศ ณ วันที่ ๓๐ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายโชคชัย บุญยประสาท)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลตะเคียนทอง

คำนำ

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นหน้าที่ของทุกคนในองค์กรตั้งแต่ผู้บริหารจนถึงเจ้าหน้าที่ทุกระดับ เพราะการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพต้องเริ่มตั้งแต่การกำหนดกลยุทธ์ด้วยการมองที่สามารถยอมรับและจัดการให้ ตลอดจนเพื่อสร้างหลักประกันที่องค์กรจะสามารถบรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง จึงเป็นเครื่องมือสำคัญที่จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจเกี่ยวกับเรื่องต่างๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุม และวัดผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่างๆ ได้อย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพมากขึ้น ลดการสูญเสียและโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร ภายใต้การดำเนินงานทุกองค์กรล้วนแต่มีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมาย จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงเหล่านั้นอย่างเป็นระบบสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงตามแผนที่กำหนดไว้ เพื่อลดความเสียหายหรือผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับ ประเมิน ควบคุม และตรวจสอบได้อย่างที่ระบบ

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง จะบรรลุวัตถุประสงค์ตามความคาดหวังได้ก็ต่อเมื่อได้มีการนำแผนไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกสำนัก/กอง/ฝ่าย ที่จะให้ความร่วมมือในการนำไปดำเนินการต่อ และหวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้จะเป็นประโยชน์แก่การปฏิบัติงานของบุคลากรที่เกี่ยวข้องทุกระดับ รวมทั้งประโยชน์ต่อการพัฒนางานเพื่อนำไปสู่การบรรลุเป้าหมายขององค์กร

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
ขององค์การบริหารส่วนตำบลตะเคียนทอง
ธันวาคม ๒๕๖๘

ส่วนที่ 1 บทนำ

1.1	ความสำคัญและความเป็นมา	1
1.2	วัตถุประสงค์	2
1.3	ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง	2
1.4	เป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง	3
1.5	ขั้นตอนการบริหารจัดการความเสี่ยง	3
1.6	นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569	4
1.7	ข้อมูลพื้นฐานขององค์การบริหารส่วนตำบลตะเคียนทอง	5

ส่วนที่ 2 กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงและหลักเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง

2.1	ความหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง	10
2.2	องค์ประกอบของการบริหารจัดการความเสี่ยง	12
2.3	หลักเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง	13

ส่วนที่ 3 แบบรายงานแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลตะเคียนทอง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

3.1	กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบ (แบบ บส.1)	17
3.2	การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง (แบบ บส.2)	20
3.3	แผนบริหารจัดการความเสี่ยง (แบบ บส.3)	23

ส่วนที่ ๑ บทนำ

ความสำคัญและความเป็นมา

การบริหารความเสี่ยงเป็นภารกิจหนึ่งที่ทุกหน่วยงานมีความจำเป็นต้องมีการดำเนินการ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าผลงานหรือผลผลิตที่หน่วยงานนั้นได้ปฏิบัติให้เกิดผลที่พึงประสงค์มากที่สุด การบริหารความเสี่ยงมีความสำคัญและมีความจำเป็นอย่างยิ่งในการป้องกันและควบคุมความเสี่ยงในด้านต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นจากสถานการณ์ที่ไม่แน่นอน ซึ่งจะมีผลกระทบต่อความสำเร็จขององค์กรโดยรวม

การบริหารความเสี่ยงที่ดีนั้นจะต้องให้คนในองค์กรที่มีหน้าที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย ได้มีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ ตรวจสอบ ประเมินความเสี่ยง และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นกับองค์กรอยู่เสมอ อีกทั้งร่วมกันวางแผนป้องกันและควบคุมให้เหมาะสมกับภารกิจ เพื่อลดสภาพปัญหาหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงที่อาจสร้างความเสียหายหรือความสูญเสียให้กับองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ระบบบริหารความเสี่ยง เป็นเครื่องมือการบริหารจัดการองค์กรที่มีความสำคัญ เนื่องจากเป็นเครื่องมือที่ทำให้องค์กรเกิดความเชื่อมั่นในระดับหนึ่งว่าผลการดำเนินงานตามภารกิจต่าง ๆ จะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ตามที่ได้กำหนดไว้ ฝ่ายบริหารจะต้องตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้้องค์กรมีการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีคุณภาพ และมาตรฐานตามแนวทางการกำกับดูแลของหน่วยงานหรือองค์กร โดยคำนึงถึงความสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ และเป้าหมายการดำเนินงานขององค์กรด้วย ดังนั้น การบริหารความเสี่ยงขององค์กร สามารถสะท้อนให้เห็นถึงนโยบายการบริหารจัดการ และการกำกับดูแลกิจการของแต่ละองค์กร โดยหากองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ จะส่งผลให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ทั้งในเชิงประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของงานด้วย

การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลตะเคียนทอง มีหลักการและความจำเป็นในการบริหารความเสี่ยงโดยคำนึงถึงระเบียบ กฎหมาย ต่าง ๆ ดังนี้

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. พระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์ และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ.๒๕๕๖ มาตรา ๖ บัญญัติว่า การบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี ได้แก่ การบริหารราชการเพื่อบรรลุเป้าหมาย ดังต่อไปนี้

- (๑) เกิดประโยชน์สุขของประชาชน
- (๒) เกิดผลสัมฤทธิ์ต่อภารกิจของรัฐ
- (๓) มีประสิทธิภาพและเกิดความคุ้มค่าในเชิงภารกิจของรัฐ
- (๔) ไม่มีขั้นตอนการปฏิบัติงานเกินความจำเป็น
- (๕) มีการปรับปรุงภารกิจของส่วนราชการให้ทันต่อสถานการณ์
- (๖) ประชาชนได้รับการอำนวยความสะดวกและได้รับการตอบสนองความต้องการ
- (๗) มีการประเมินผลการปฏิบัติราชการอย่างสม่ำเสมอ

๓. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๔. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

๕. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้ส่วนราชการต้องประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนและดำเนินการตรวจสอบประจำปีให้เป็นไปตามกฎระเบียบ และข้อบังคับการตรวจสอบของภาครัฐที่ กรมบัญชีกลางกำหนดไว้

๖. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท /๐๘๐๕.๒๖ สิงหาคม ๑๘ ลงวันที่ ๓๔๑๒ ๒๕๖๖แจ้งชักชวนแนวทางการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ ๒๕๖๒ .ศ.และที่แก้ไขเพิ่มเติม

วัตถุประสงค์ของการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เพื่อให้ทราบปัญหา อุปสรรค และข้อเสนอแนะในการกำหนดแนวทางแก้ไขและหรือ ปรับปรุงการปฏิบัติงานเพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กรที่ตั้งไว้

๒. เพื่อให้สามารถกำหนดมาตรการหรือวิธีการควบคุมที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ เพื่อลด มูลเหตุของแต่ละโอกาสมีผลกระทบต่อการบรรลุเป้าหมายขององค์กร

๓. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติราชการให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และรวมทั้งมีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง

๔. เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการตัดสินใจของผู้บริหาร โดยความเสี่ยง และคำนึงถึงปัจจัย เสี่ยงในด้านต่าง ๆ ที่จะส่งผลกระทบกับการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ และนโยบายขององค์กร

๕. เพื่อให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรแบบบูรณาการ โดยมีการจัดการอย่างเป็น ระบบและต่อเนื่อง

๖. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนการบริหารจัดการ ความเสี่ยง

๗. เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ และต่อเนื่อง

๘. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยงในหน่วยงานทุกระดับของเทศบาล ตำบลทุ่งไ

๙. เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจ ตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารจัดการ ความเสี่ยงกับกลยุทธ์ขององค์การบริหารส่วนตำบลตะเคียนทอง ให้ฝ่ายบริหาร/ฝ่ายปฏิบัติการ เข้าใจหลักการ และกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลตะเคียนทอง

ประโยชน์ของการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เพื่อให้ผู้บริหารมีข้อมูล เพื่อใช้ประกอบในการตัดสินใจ กำหนดนโยบายและมีการจัดสรร ทรัพยากรได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ คุ่มค่าต่อการลงทุน และสอดคล้องกับยุทธศาสตร์และความเสี่ยง ที่ยอมรับได้

๒. เพื่อประโยชน์ในการตรวจประเมินองค์กรด้วยตนเองทำให้เกิดการมุ่งเน้นที่ผลสำเร็จอย่าง มีประสิทธิภาพ ผลสำเร็จของกระบวนการ และผลลัพธ์ของการดำเนินงาน

๓. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างมีประสิทธิภาพเป็นระบบและ ต่อเนื่อง และช่วยในการพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน

๔. เพื่อให้เจ้าหน้าที่ตระหนักถึงความสำคัญของการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงซึ่งจะ ส่งผลต่อเนื่องให้เกิดความระมัดระวังในการทำงาน และลดโอกาสที่จะทำให้เกิดการสูญเสียจากการดำเนินงาน

๕. สามารถนำผลของการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นมาใช้เป็นส่วนหนึ่งเพื่อประกอบการตัดสินใจที่จะทำหรือไม่ทำโครงการใด ๆ ซึ่งส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ขององค์กรได้

๖. ส่งเสริมให้เกิดการเตรียมความพร้อมและแนวทางแก้ไขปัญหาดังต่าง ๆ ที่อาจจะเกิดขึ้น และส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานขององค์กร

๗. ผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

๘. สามารถลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหายให้ระดับความเสี่ยงความเสียหายที่จะเกิดขึ้นในอนาคตให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักขององค์กรเป็นสำคัญ

๙. ส่งเสริมให้องค์กรมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารงานที่โปร่งใสตรวจสอบได้ และมีการนำระบบบริหารจัดการความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรอย่างทั่วถึง

๑๐. ทำให้มีแนวทาง และหลักเกณฑ์การวิเคราะห์ความเสี่ยงตามหลักธรรมาภิบาลของแผนงาน/โครงการที่สำคัญเป็นมาตรฐานเดียวกัน และมีความครบถ้วนสมบูรณ์

เป้าหมายของการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. ผู้บริหารและบุคลากรองค์การบริหารส่วนตำบลตะเคียนทอง ได้มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติราชการ ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้

๒. ผู้บริหารและบุคลากรองค์การบริหารส่วนตำบลตะเคียนทองสามารถระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓. ผู้บริหารและบุคลากรองค์การบริหารส่วนตำบลตะเคียนทอง สามารถนำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงไปใช้ในงานที่รับผิดชอบได้

๔. การบริหารและความรับผิดชอบต่อความเสี่ยง ถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้งองค์กร

๕. การบริหารจัดการความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

ขั้นตอนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๑ แต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบล โดยมีผู้บริหารระดับสูงสุดและผู้แทนจากทุกหน่วยงานในสังกัดร่วมเป็นคณะกรรมการ/คณะทำงาน โดยผู้บริหารระดับสูงต้องมีบทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๒ วิเคราะห์ และระบุปัจจัยเสี่ยงที่ส่งผลกระทบหรืออาจสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมาย พร้อมทั้งจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๓ จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงโดยได้รับความเห็นชอบและอนุมัติจากผู้บริหารระดับสูงขององค์การบริหารส่วนตำบล สื่อสาร/ทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารจัดการความเสี่ยงฯ รวมทั้งกำหนดแนวทางในการติดตามและประเมินผล และแจ้งเวียนให้ทุกหน่วยงานในสังกัดทราบและปฏิบัติ ทั้งนี้แผนบริหารจัดการความเสี่ยงควรกำหนดกิจกรรม/มาตรการที่จะแก้ไข ลดหรือป้องกันความเสี่ยงให้ครอบคลุม

ทุกด้าน ได้แก่ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ หรือข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง

ขั้นตอนที่ ๔ ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร และให้มีการกำกับติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามแผนอย่างครบถ้วนทุกกิจกรรม รวมทั้งพิจารณาแนวทางแก้ไขที่อาจเกิดขึ้นในระหว่างดำเนินการและนำเสนอผู้บริหารระดับสูงขององค์การบริหารส่วนตำบล

ขั้นตอนที่ ๕ จัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยระบุผลการประเมินความเสี่ยง จำแนกระหว่างปัจจัยเสี่ยงที่สามารถควบคุม/บริหารจัดการและปัจจัยเสี่ยงที่ยังไม่สามารถควบคุม/บริหารจัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ทั้งนี้จะต้องมีการกำหนดข้อเสนอแนะในการปรับปรุงแผน เพื่อใช้ในการดำเนินงานในปีต่อไปและนำเสนอผู้บริหารท้องถิ่น

นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้การดำเนินการขององค์การบริหารส่วนตำบลตะเคียนทองเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และเพื่อให้เป็นไปตามเจตนารมณ์ในมาตรา ๓/๑ แห่งพระราชบัญญัติระเบียบบริหารราชการแผ่นดิน พ.ศ. ๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๘) พ.ศ. ๒๕๕๓ และพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการ บ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖ ซึ่งแสดงความมุ่งมั่นต่อการบริหารราชการตามหลักธรรมาภิบาล และเพื่อให้การบริหารราชการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ซึ่งจะทำให้ประชาชนเกิดความมั่นใจและไว้วางใจในการบริหารงานภาครัฐ องค์การบริหารส่วนตำบลตะเคียนทอง จึงขอประกาศนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลตะเคียนทอง เพื่อให้บุคลากรทุกคนพึงยึดถือเป็นแนวทางปฏิบัติควบคู่กับกฎ ระเบียบ หนังสือสั่งการ ตลอดจนข้อบังคับอื่นๆ อย่างทั่วถึง ดังนี้

๑. ทุกสำนัก/กอง ในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลตะเคียนทอง ต้องดำเนินการบริหารความเสี่ยง โดยให้การดำเนินการบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานปกติ

๒. กำหนดให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงเป็นมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กรดังนี้

๒.๑ บริหารจัดการความเสี่ยงตามคู่มือบริหารจัดการเสี่ยง แนบท้ายนโยบาย นี้

๒.๒ กำหนดแบบฟอร์มในการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วย ดังนี้

- แบบ บส ๑ ตารางกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ

- แบบ บส ๒ ตารางการวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

- แบบ บส ๓ ตารางรายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

- แบบ บส ๔ ตารางรายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

- แบบ บส ๕ ตารางรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง

๒.๓ กำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยงให้เป็นไปตามตารางการประเมินความเสี่ยงตามคู่มือบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน นี้

๓. ให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงตามนโยบาย ดังนี้

๓.๑ บริหารจัดการความเสี่ยงทุกโครงการกิจกรรมที่มีงบประมาณตั้งแต่ ๕๐๐,๐๐๐ บาทขึ้นไป

๓.๒ บริหารจัดการความเสี่ยงทุกโครงการกิจกรรมที่มีความยุ่งยากซับซ้อนในการดำเนินงาน เช่น โครงการที่มีการควบคุมงานก่อสร้าง ,โครงการที่มีวิศวกรรับรองแบบ, โครงการที่ต้องจัดทำรายละเอียดคุณลักษณะงานซื้อโครงการที่ต้องจัดทำแบบรูปรายการงานก่อสร้าง เป็นต้น

๓.๓ บริหารจัดการความเสี่ยงทุกโครงการที่มีระยะเวลายาวนาน ๓๐ วันขึ้นไป

๓.๔ บริหารจัดการความเสี่ยงทุกโครงการที่มีกลุ่มเป้าหมายหลากหลาย จำนวนมาก หรือโครงการที่มีลักษณะการดำเนินงานร่วมกันหลายหน่วยงาน โดยให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรแบบบูรณาการ และนำการควบคุมภายในเข้ามามีส่วนร่วมในการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีการจัดการและดำเนินการอย่างเป็นระบบและต่อเนื่องสอดคล้องกับการบรรลุตัวชี้วัด/เป้าหมาย กลยุทธ์ ตามแผนยุทธศาสตร์ และ แผนดำเนินงานประจำปีงบประมาณขององค์การบริหารส่วนตำบลตะเคียนทอง

๔. ให้มีการติดตาม ประเมินผล และรายงานผลการบริหารความเสี่ยงรวมทั้งมีการทบทวนปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ กรณียังมีความเสี่ยงให้ทบทวนและนำไปบริหารความเสี่ยงในการดำเนินงานในปีงบประมาณถัดไป

๕. ให้มีการนำเทคโนโลยีที่เพียงพอเหมาะสมมาใช้ในการจัดการที่ดี

๖. ให้มีการเผยแพร่ แจ้งเวียนแผนการบริหารความเสี่ยง ให้พนักงานทุกคนทุกระดับในหน่วยงานได้รับทราบเพื่อให้การบริหารจัดการเป็นไปในทิศทางเดียวกัน

ข้อมูลพื้นฐานขององค์การบริหารส่วนตำบลตะเคียนทอง

๑. วิสัยทัศน์

“ตะเคียนทองต้องนำอยู่ มุ่งสู่การท่องเที่ยว เป็นหนึ่งเดียวสร้างชุมชนเข้มแข็ง
ประยุกต์ใช้หลักเศรษฐกิจพอเพียง เคียงคู่เทคโนโลยีเท่าทันโลก”

๒. ยุทธศาสตร์การพัฒนา

องค์การบริหารส่วนตำบลตะเคียนทอง มีการนำข้อมูลจากสภาพความเป็นจริงของพื้นที่ ที่มาจากสภาพปัญหาและความต้องการของประชาชน ประกอบด้วย การนำนโยบายของรัฐ แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ แผนพัฒนาจังหวัด กรอบยุทธศาสตร์การพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และแผนพัฒนาอำเภอ มาบูรณาการเป็นแนวทางในการพัฒนาองค์กร เพื่อให้ชุมชนมีความเข้มแข็ง สามารถพึ่งพาตนเองได้ในโลกแห่งการแข่งขันและเทคโนโลยี ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลตะเคียนทอง ได้กำหนดยุทธศาสตร์การพัฒนา ๗ ด้าน ดังนี้

(๑) ยุทธศาสตร์ด้านสิ่งแวดล้อมและการจัดการขยะ

(๒) ยุทธศาสตร์ด้านการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี

(๓) ยุทธศาสตร์ด้านสังคม

(๔) ยุทธศาสตร์ด้านแหล่งน้ำ

(๕) ยุทธศาสตร์ด้านเศรษฐกิจ

(๖) ยุทธศาสตร์ด้านโครงสร้างพื้นฐาน

(๗) ยุทธศาสตร์ด้านวัฒนธรรม ประเพณี และภูมิปัญญาท้องถิ่น

๓. เป้าประสงค์

๑. เพื่อให้ประชาชนมีระบบสาธารณสุขโรค-สาธารณสุขการ ผังเมือง และโครงสร้างพื้นฐานอย่างครบถ้วนมีมาตรฐานและทั่วถึง

๒. เพื่อให้ประชาชนมีแหล่งน้ำเพื่อการเกษตร แหล่งน้ำสำหรับอุปโภค - บริโภคอย่างมีคุณภาพมาตรฐานและทั่วถึง รวมทั้ง เพื่อให้แหล่งน้ำสาธารณะ และแหล่งน้ำตามธรรมชาติมีความอุดมสมบูรณ์และปราศจากมลภาวะ

๓. เพื่อให้ประชาชนและเยาวชนได้รับการส่งเสริมการศึกษาอย่างมีคุณภาพ และมีความทั่วถึง ควบคู่กับคุณธรรม และเพื่อให้ประชาชนได้รับการบริการทางด้านสาธารณสุขอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้ง เพื่อให้ประชาชนมีคุณภาพชีวิตที่ดีและได้รับการส่งเสริมสวัสดิการสังคมอย่างทั่วถึง ตลอดจน เพื่อให้ประชาชนและเยาวชนได้รับการส่งเสริมและพัฒนาสุขภาพพลานามัย

๔. เพื่อให้สภาพเศรษฐกิจภาคการเกษตร และการท่องเที่ยวชุมชนมีการขยายตัวและเจริญเติบโตอย่างยั่งยืน โดยยึดหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง

๕. เพื่อให้มีการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมเป็นไปอย่างยั่งยืน รวมทั้ง เพื่อให้ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมมีความอุดมสมบูรณ์ ปราศจากมลภาวะ และมีการอนุรักษ์อย่างต่อเนื่อง

๖. เพื่อให้การบริหารกิจการบ้านเมืองของทุกภาคส่วน เป็นไปอย่างมีส่วนร่วมและมีความสอดคล้องกันตามหลักธรรมาภิบาลและเพื่อให้สังคมมีความเข้มแข็งและมีความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน รวมทั้ง เพื่อให้การพัฒนาด้านประชาคมอาเซียนเป็นไปอย่างมีส่วนร่วมและมีประสิทธิภาพ

๗. เพื่อให้ประชาชนและเยาวชนได้ร่วมสืบสานวัฒนธรรมและประเพณีท้องถิ่นอันดีงาม รวมทั้ง ได้รับการปลูกฝังจิตสำนึกความจงรักภักดีในสถาบัน ตลอดจน เพื่อให้การท่องเที่ยวและอุตสาหกรรม การท่องเที่ยวได้รับการพัฒนาอย่างมีคุณภาพ และพัฒนาอย่างมีคุณภาพ

๕. กลยุทธ์

ลำดับที่	ยุทธศาสตร์	กลยุทธ์
๑	ด้านสิ่งแวดล้อมและการจัดการขยะ	๑) สนับสนุนการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมทั้งบนบกและในทะเลอย่างมีส่วนร่วม และส่งเสริมการใช้ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืนและปราศจากมลภาวะ
๒	ด้านการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี	๑) พัฒนาระบบการบริการประชาชนและระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ตลอดจนการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลการปฏิบัติงานของหน่วยงานภาครัฐอย่างมีประสิทธิภาพ
		๒) สนับสนุนการพัฒนาศักยภาพบุคลากรและส่งเสริมความพร้อมของการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและทันสมัยตามหลักธรรมาภิบาล
		๓) ส่งเสริมการพัฒนาระบบประชาธิปไตยและเสริมสร้างความปรองดองสมานฉันท์อย่างมีส่วนร่วมของสังคมทุกภาคส่วน
ลำดับที่	ยุทธศาสตร์	กลยุทธ์
		๔) เสริมสร้างการรักษาความสงบเรียบร้อยและมั่นคงภายในเพื่อความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน
		๕) ส่งเสริมศักยภาพการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

		๖) ส่งเสริมการมีส่วนร่วมในกระบวนการสร้างประชาคมอาเซียนให้มีประสิทธิภาพ
๓	ด้านสังคม	๑) พัฒนาระบบการบริหารการศึกษา คุณภาพการศึกษาทางด้านภาษาและสนับสนุนการขยายโอกาสทางการศึกษาให้มีประสิทธิภาพและทั่วถึง รวมทั้ง ส่งเสริมและสนับสนุนการใช้เทคโนโลยีทางการศึกษา
		๒) พัฒนาระบบสุขภาพและการบริการสาธารณสุขอย่างครบวงจร และส่งเสริมสถาบันครอบครัว รวมทั้ง เสริมสร้างความเข้มแข็งของชุมชนด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดอย่างบูรณาการ
		๓) พัฒนาและส่งเสริมสวัสดิการสังคมและสังคม-สงเคราะห์ให้แก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการทุพพลภาพ และผู้ด้อยโอกาสอย่างทั่วถึงและเป็นธรรม รวมทั้ง มีความสอดคล้องและเชื่อมโยงกับนโยบายของภาครัฐ
		๔) สนับสนุนและส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชนและชุมชนในการพัฒนาท้องถิ่นอย่างยั่งยืน
๔	ด้านแหล่งน้ำ	๑) บริหารจัดการแหล่งน้ำและการระบายน้ำให้มีศักยภาพ และสอดคล้องอย่างเป็นระบบ

ลำดับที่	ยุทธศาสตร์	กลยุทธ์
๕	ด้านเศรษฐกิจ	๑) สนับสนุนและส่งเสริมศักยภาพเกี่ยวกับการประกอบอาชีพ การเกษตร และการท่องเที่ยวชุมชนให้มีมาตรฐานและสามารถพึ่งพาตนเองได้ ตามแนวทางปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง
		๒) พัฒนาวิถีชีวิตชุมชนให้เป็นแหล่งท่องเที่ยวเชิงชุมชน
๖	ด้านโครงสร้างพื้นฐาน	๑) พัฒนาโครงข่ายคมนาคมขนส่งและผังเมืองให้ได้มาตรฐานครอบคลุมและทั่วถึง เพื่อให้สามารถรองรับการเจริญเติบโตต่อไปในอนาคต
		๒) ส่งเสริมระบบไฟฟ้าสาธารณะให้มีประสิทธิภาพและทั่วถึงเพื่ออำนวยความสะดวกในการสัญจรและเกิดความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน
		๓) พัฒนาและส่งเสริมระบบประปาให้มีคุณภาพและเพียงพอต่อความต้องการ
๗	ด้านวัฒนธรรม ประเพณี และภูมิปัญญาท้องถิ่น	๑) สนับสนุนและส่งเสริมประเพณี ศิลปวัฒนธรรม และภูมิปัญญาท้องถิ่นให้มีความยั่งยืน
		๒) สร้างความตระหนักและปลูกฝังจิตสำนึกประชาชนในชาติให้มีความจงรักภักดีในสถาบัน
		๓) พัฒนาแหล่งท่องเที่ยว และส่งเสริมให้มีมาตรฐานการให้บริการด้านการท่องเที่ยวที่มีความสะดวกและครบวงจร
		๔) สนับสนุนและส่งเสริมการพัฒนาด้านกีฬา สถานที่ออกกำลังกายอย่างต่อเนื่องและทั่วถึง

ส่วนที่ ๒

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงและหลักเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง

๒.๑ ความหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management) หมายถึง การบริหารความเสี่ยงโดยประสานโครงสร้างองค์กร กระบวนการ/กิจกรรมตามภารกิจและวัฒนธรรมองค์กร เข้าด้วยกัน โดยมีลักษณะที่สำคัญ ได้แก่

(๑) การผสมผสานและเป็นส่วนหนึ่งขององค์กร โดยการบริหารความเสี่ยงควรสอดคล้องกับภารกิจและพันธกิจ แผนยุทธศาสตร์ แผนปฏิบัติการ วัตถุประสงค์ การตัดสินใจและสามารถนำไปใช้กับองค์ประกอบอื่น ๆ ในการบริหารองค์กร

(๒) การพิจารณาความเสี่ยงทั้งหมด โดยครอบคลุมความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร ทั้งระดับโครงการ ระดับหน่วยงานย่อย และระดับองค์กร ในปัจจัยเสี่ยงด้านต่าง ๆ ได้แก่ ความเสี่ยงเกี่ยวกับกลยุทธ์ การดำเนินงาน การเงิน และการปฏิบัติตามกฎหมาย ซึ่งความเสี่ยงเหล่านี้อาจทำให้เกิดความเสียหาย ความไม่แน่นอนและโอกาส รวมถึงการมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และความต้องการของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

(๓) การมีความคิดแบบมองไปข้างหน้า โดยบ่งชี้ความเสี่ยงอะไรที่อาจเกิดขึ้นบ้างและหากเกิดขึ้นจริงจะมีผลกระทบอย่างไรต่อวัตถุประสงค์ เพื่อให้องค์กรได้มีการเตรียมการบริหารจัดการความเสี่ยง

(๔) การได้รับการสนับสนุนและมีส่วนร่วม โดยทุกคนในองค์กรตั้งแต่ระดับคณะกรรมการผู้บริหารระดับสูงและบุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการความเสี่ยง

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กรทั้งในด้านยุทธศาสตร์ การปฏิบัติงาน การเงินและการบริหาร ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้โดยวัดจากผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับและ โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factors) หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหนเมื่อใด เกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไมทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management Process) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงานหรือขององค์กร รวมทั้งการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยกำหนดแนวทางการควบคุม เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งกระบวนการนี้จะสำเร็จลงได้ต้องมีการสื่อสารให้คนในองค์กรมีความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการบริหารความเสี่ยงในทิศทางเดียวกัน ตลอดจนควรมีการจัดทำระบบสารสนเทศเพื่อใช้ในการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยง ซึ่งการจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธี คือ การยอมรับความเสี่ยง การลด/การควบคุมความเสี่ยง การโอนความเสี่ยง และการยกเลิก/หลีกเลี่ยงความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยประเมินจากโอกาสที่จะเกิดและผลกระทบ

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมิน โอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง แบ่งเป็น ๕ ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ และต่ำมาก

การบริหารความเสี่ยง/การจัดการความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสี่ยงหายจากสถานการณ์ ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ซึ่งการจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธี ดังนี้

(๑) การยอมรับความเสี่ยง เป็นการยอมรับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ทั้งนี้การยอมรับความเสี่ยงอาจมาจากความเสี่ยงนั้นอยู่ในระดับต่ำมาก

(๒) การลด/การควบคุมความเสี่ยงเป็นการดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อควบคุมโอกาสที่อาจเกิดขึ้น หรือขนาดของผลกระทบจากความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่กำหนดซึ่งเป็นระดับที่สามารถยอมรับได้ ประกอบด้วย

- กิจกรรมเพื่อลดผลกระทบจากความเสี่ยง เช่น การจัดซื้ออุปกรณ์ เพื่อป้องกันอันตรายจากการทำงานหรือการจัดหาอุปกรณ์เพิ่มเติมจากเดิม การจัดทำแผนฉุกเฉิน เป็นต้น

- กิจกรรมเพื่อลดโอกาสเกิดขึ้นของความเสี่ยง เช่น การปรับปรุง แก้ไข กระบวนการ การจัดทำมาตรฐานความปลอดภัย เป็นต้น

(๓) การโอนความเสี่ยงหรือกระจายความเสี่ยง เป็นวิธีการร่วมมือหรือแบ่งความรับผิดชอบให้กับผู้อื่นในการจัดการความเสี่ยง เช่น การจ้างบุคคลภายนอกที่มีความสามารถหรือความชำนาญในเรื่องต่าง ๆ เหล่านั้นมาดำเนินการแทน เป็นต้น

(๔) การยกเลิก/หลีกเลี่ยงความเสี่ยงเป็นการจัดการความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมากและหน่วยงานไม่อาจยอมรับได้ จึงตัดสินใจยกเลิกโครงการ/กิจกรรมนั้นไป

การควบคุม (Control) หมายถึง นโยบาย แนวทาง หรือขั้นตอนปฏิบัติต่าง ๆ ซึ่งกระทำเพื่อลด ความเสี่ยง และทำให้การดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์ แบ่งประเภทความเสี่ยงได้ ๖ ประเภท คือ

(๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risks : S) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม หรือเกิดความเสี่ยงเกิดจากการนำกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง

(๒) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks : F) คือ ความเสี่ยงที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านการเงิน เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงในการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลัง รวมถึงความเสี่ยงด้านการทุจริตทางการเงิน เป็นต้น

(๓) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks : O) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการทำงานที่ไม่มีประสิทธิภาพหรือไม่ประสิทธิภาพ

(๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks : L) คือ ความเสี่ยงที่หน่วยงานไม่ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงกฎ/นโยบาย/คู่มือ/แนวทางการปฏิบัติงานหน่วยงาน

(๕) ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยี (Technology Risks : T) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากเทคโนโลยี สารสนเทศ

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

๒.๒ องค์ประกอบของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย ๘ องค์ประกอบ ที่มีความเกี่ยวข้องซึ่งกันและกัน ทั้งนี้ องค์ประกอบเหล่านี้เกิดจากการปฏิบัติงานร่วมกันของฝ่ายบริหาร ฝ่ายปฏิบัติงาน และฝ่ายสนับสนุน ครอบคลุมทุกหน่วยงานในองค์กรผสมผสานเข้ากับกลยุทธ์ในการบริหารจัดการ โดยมีความเชื่อมโยงกัน ในทุกระดับ จากระดับองค์กรสู่ระดับฝ่ายดำเนินกิจกรรมและเป็นกระบวนการที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องภายใน องค์กร องค์ประกอบของการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้แก่

๑. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)

สภาพแวดล้อมภายในองค์กร ประกอบด้วยหลายปัจจัย เช่น วัฒนธรรมองค์กร นโยบายของ ผู้บริหาร แนวทาง การปฏิบัติงานบุคลากร กระบวนการทำงาน ระบบสารสนเทศ ระเบียบ เพื่อให้องค์กรมี การสร้างสภาพแวดล้อมภายในองค์กรที่เหมาะสมกับการบริหารจัดการความเสี่ยง ผู้บริหารควรพิจารณาใน รายละเอียด ดังต่อไปนี้

(๑) การกำหนดค่าความเสี่ยงที่ยอมรับได้ หมายถึง ประเภทและเกณฑ์ความเสี่ยงที่องค์กร จะยอมรับได้ เพื่อช่วยให้องค์กรบรรลุวิสัยทัศน์และภารกิจขององค์กร ซึ่งต้องสอดคล้องกับเป้าหมายขององค์กร โดยมีควมกำหนดในระดับที่ต่ำกว่าเป้าหมายที่องค์กรกำหนดไว้

(๒) กระบวนการบริหารความเสี่ยง องค์กรควรจัดให้มีกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เป็น มาตรฐานเดียวกันมีความสอดคล้องกัน เพื่อให้ทุกคนในองค์กรนำไปปฏิบัติ และควรทำเป็นลายลักษณ์อักษร โดยอาจอยู่ในรูปแบบคู่มือการบริหารความเสี่ยง

(๓) วัฒนธรรมองค์กรและการกำกับดูแลของคณะกรรมการและผู้บริหาร กล่าวคือ ให้บุคลากร ทุกคนมีส่วนร่วมและตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งให้มีการกำหนดเจ้าของ ความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการรับผิดชอบในการจัดการความเสี่ยงนั้น ๆ นอกจากนี้ควรมีการกำหนด ผู้รับผิดชอบหลักในการพัฒนางานระบบ และติดตามการบริหารความเสี่ยงขององค์กร

๒. การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย (Objective Setting)

วัตถุประสงค์และเป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรจะต้องสอดคล้องกับ วิสัยทัศน์ พันธกิจ ทิศทางการดำเนินงานขององค์กร และวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายของการบริหารจัดการ ความเสี่ยงของหน่วยงานย่อยจะต้องสอดคล้องกับพันธกิจ หน้าที่ เป้าประสงค์ของหน่วยงานย่อย เพื่อให้ วัตถุประสงค์ใน ภาพรวมบรรลุเป้าหมาย

๓. การระบุเหตุการณ์ (Event Identification)

การระบุเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยง เป็นการค้นหาความเสี่ยงและสาเหตุหรือปัจจัยความเสี่ยง โดยพิจารณาจากปัจจัยต่างๆ ทั้งภายในและภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อเป้าหมาย ผลลัพธ์ขององค์กรตามกรอบ การบริหารจัดการความเสี่ยง ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และ กำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

๔. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

เป้าหมายของการประเมินความเสี่ยง คือ การบ่งบอกค่าความรุนแรงของความเสี่ยง (ปัจจัยเสี่ยง) เพื่อกำหนดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงแล้วนำไปจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง การประเมิน ความเสี่ยงจะพิจารณาใน ๒ มิติ ได้แก่ โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) เพื่อประเมินว่า แต่ละความเสี่ยงมีโอกาที่จะเกิดมากน้อยเพียงใด และหากเกิดขึ้นแล้วจะส่งผลกระทบรุนแรงเพียงใด

โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความเป็นไปได้ในรูปแบบต่าง ๆ เช่น ความถี่ ผลลัพธ์ รวมถึงโอกาสของการเกิดความเสียหายที่ความเสี่ยงอาจจะเกิดขึ้นและอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุเป้าหมาย และวัตถุประสงค์ ทั้งนี้ต้องใช้การคาดการณ์ล่วงหน้าในอนาคต การวิเคราะห์ความเสี่ยงภายใต้สถานการณ์ ที่เป็นไปได้ทั้งหมดการศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากหน่วยงานอื่นหรือจากผู้เชี่ยวชาญ

ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ความเสียหายที่จะเกิดขึ้นเมื่อความเสี่ยงเกิดขึ้น หรืออาจเป็น ตัวชี้วัดของความเสียหายนั้น การประเมินผลกระทบเป็นการคาดการณ์มูลค่าของความรุนแรงและความเสียหาย โดยอาศัยปัจจัยประกอบหลายปัจจัย เช่น มูลค่าความสูญเสียในอดีตขนาดของความสูญเสียที่หน่วยงาน สามารถรองรับได้โดยไม่ทำให้เกิดการหยุดชะงัก การประเมินผลกระทบ อาจพิจารณาตามประเภทของ ความเสี่ยง (ด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงาน ด้านการเงิน และด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ)

หลักเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง

๑. ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ (Likelihood) กำหนดไว้ ๕ ระดับ ดังนี้

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ (เชิงปริมาณ)		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	๕ ครั้ง/ปี
๔	สูง	๔ ครั้ง/ปี
๓	ปานกลาง	๓ ครั้ง/ปี
๒	น้อย	๒ ครั้ง/ปี
๑	น้อยมาก	๑ ครั้ง/ปี

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ (เชิงคุณภาพ)		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดความเสี่ยงสูงมาก
๔	สูง	มีโอกาสในการเกิดความเสี่ยงค่อนข้างสูงหรือบ่อย ๆ
๓	ปานกลาง	มีโอกาสในการเกิดความเป็นบางครั้ง
๒	น้อย	อาจมีโอกาสดังกล่าวความเสี่ยงนาน ๆ ครั้ง
๑	น้อยมาก	แทบไม่มีโอกาสในการเกิดความเสี่ยงเลย

๒. ระดับความรุนแรงของผลกระทบความเสี่ยง (Impact) กำหนดไว้ ๕ ระดับ ดังนี้

๒.๑ กรณีความรุนแรงที่ส่งผลกระทบด้านกลยุทธ์

ระดับความรุนแรงผลกระทบของความเสี่ยง		
ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูงมาก
๔	สูง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูง
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายบางอย่างขององค์กรบ้าง
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเล็กน้อย
๑	น้อยมาก	แทบไม่มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเลย

๒.๒ กรณีความรุนแรงที่ส่งผลกระทบด้านการดำเนินงาน

ระดับความรุนแรงผลกระทบของความเสี่ยง		
ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อกระบวนการและการทำงานรุนแรงมาก
๔	สูง	มีผลกระทบต่อกระบวนการและการทำงานขั้นรุนแรง
๓	ปานกลาง	มีการชะงักอย่างมีนัยสำคัญต่อการทำงาน
๒	น้อย	มีผลกระทบเล็กน้อยต่อการการทำงาน
๑	น้อยมาก	ไม่มีการชะงักของกระบวนการทำงาน

๒.๓ กรณีความรุนแรงที่ส่งผลกระทบด้านการเงิน

๒.๓.๑ กรณีความรุนแรงที่สามารถวัดเป็นตัวเงินได้

ระดับความรุนแรงผลกระทบของความเสี่ยง		
ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มากกว่า ๑๐๐,๐๐๑ บาทขึ้นไป
๔	สูง	มากกว่า ๕๐,๐๐๑ บาท แต่ไม่เกิน ๑๐๐,๐๐๐ บาท
๓	ปานกลาง	มากกว่า ๑๐,๐๐๑ บาท แต่ไม่เกิน ๕๐,๐๐๐ บาท
๒	น้อย	มากกว่า ๕,๐๐๑ บาท แต่ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท
๑	น้อยมาก	ไม่เกิน ๕,๐๐๐ บาท

๒.๓.๒ กรณีเป็นความรุนแรงที่ไม่สามารถวัดเป็นตัวเงินได้

ระดับความรุนแรงผลกระทบของความเสียหาย		
ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีการสูญเสียทรัพย์สินอย่างมหันต์ มีการบาดเจ็บถึงขั้นชีวิต
๔	สูง	มีการสูญเสียทรัพย์สินมาก มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นพักงาน
๓	ปานกลาง	มีการสูญเสียทรัพย์สินมาก มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นหยุดงาน
๒	น้อย	มีการสูญเสียทรัพย์สินพอสมควร มีการบาดเจ็บรุนแรง
๑	น้อยมาก	มีการสูญเสียทรัพย์สินเล็กน้อย ไม่มีการบาดเจ็บรุนแรง

๒.๔ กรณีความรุนแรงที่ส่งผลกระทบด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ

ระดับความรุนแรงผลกระทบของความเสียหาย		
ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูงมาก
๔	สูง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูง
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายบางอย่างขององค์กรบ้าง
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเล็กน้อย
๑	น้อยมาก	แทบไม่มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเลย

ส่วนที่ ๓
แบบรายงานแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

แบบ บส. ๑

แบบ บส. ๒

แบบ บส. ๓

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบ

(แบบ บส.๑)

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	เป้าหมาย
สป ๐๐๑	ด้านสังคม	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๗๐) และที่แก้ไขเพิ่มเติม เปรียบเทียบ	-	เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	มีแผนพัฒนาท้องถิ่นที่ต้องเป็นไปถูกต้องและเป็นการตามหนังสือสั่งการ
สป ๐๐๒	ด้านการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี	การจัดทำร่างข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีและงบประมาณเพิ่มเติม	-	เพื่อให้การจัดทำร่างข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีและงบประมาณเพิ่มเติมเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	การจัดทำร่างข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายและงบประมาณเพิ่มเติม เป็นไปอย่างถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	เป้าหมาย
สป ๐๐๓	ยุทธศาสตร์ด้านสังคม	กิจกรรมการบริหารจัดการ ด้านการเงิน การบัญชีและ พัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บ้านดอนเค็ง และบ้าน กะแดะแจะ	-	เพื่อให้การบริหาร จัดการ ด้านการบัญชี และการ พัสดุของศูนย์พัฒนา เด็ก เล็กบ้านดอนเค็ง และ บ้าน กะแดะแจะเป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ หนังสือ สั่งการเกี่ยวข้อง	สามารถจัดการงาน บัญชีและงานพัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บ้านดอนเค็ง และบ้าน กะแดะแจะ แล้วเสร็จ ตามกำหนดเวลา และถูกต้องตามระเบียบ
กช ๐๐๑	ยุทธศาสตร์ด้าน โครงสร้างพื้นฐาน	โครงการก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก สายร่วมใจพัฒนา หมู่ที่ ๑	๔๘๐,๐๐๐.-	เพื่อความมั่นคง แข็งแรงและได้ มาตรฐานของถนน เพื่ออำนวยความสะดวก สะดวกในการสัญจร ไปมาของประชาชนที่ ใช้เส้นทาง	ประชาชนได้รับ ผลประโยชน์จากการ ให้บริการงานพัฒนา โครงสร้างพื้นฐานของ อปท. สะดวกและ ด้วยความปลอดภัยและลด การเกิดอุบัติเหตุใน การเดินทางสัญจรไป- มาของประชาชนที่ใช้ เส้นทางเป็นอย่างดี

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
กข ๐๐๒	ยุทธศาสตร์ด้าน โครงสร้างพื้นฐาน	โครงการขยายเขต ประปาส่วนภูมิภาค หมู่ที่ ๑	๓๗๕,๐๐๐.-	เพื่อให้ประชาชนมีน้ำ บริโภคอุปโภคเพิ่มมาก ขึ้น	จำนวนที่ดำเนินการ แล้วเสร็จ	ประชาชนมีน้ำสะอาด สำหรับอุปโภค บริโภค ปริมาณเพียงพอและ ทั่วถึง
กค ๐๐๑	ยุทธศาสตร์ด้านการ บริหารบ้านเมืองที่ดี	งานทะเบียนและ ทรัพย์สินไม่ลงข้อมูล ให้เป็นปัจจุบัน	-	เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ ปฏิบัติให้ถูกต้องตาม ระเบียบ	ให้ฝ่ายพัสดุจัดทำ ทะเบียนคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ให้ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็น ปัจจุบัน ให้หัวหน้าเจ้าพัสดุ กำกับดูแลอย่าง เคร่งครัด	ทะเบียนคุมพัสดุครุภัณฑ์ ให้ถูกต้อง ครบถ้วนและ เป็นปัจจุบัน

ลงชื่อ.....
(นายโชคชัย บุญยประสาท)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลตะเคียนทอง
วันที่.....เดือน.....ปี..... พ.ศ. ๒๕๖๘

**การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ
และการตอบสนองความเสี่ยง
(แบบ บส.๒)**

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
สป ๐๐๑	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๗๐) และที่แก้ไขเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลง	เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นท้องถิ่นเป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	สำนักปลัด (งานวิเคราะห์นโยบายและแผน)	ระเบียบ หนังสือสั่งการด้านการแผนพัฒนาท้องถิ่นมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความเข้าใจไม่ชัดเจน	ด้านปฏิบัติ ตาม กฎระเบียบ (L= Legal Risks)	๔	๒	๘ ระดับความเสี่ยงปานกลาง	ยอมรับความเสี่ยง โดยดำเนินการติดตามทางถามและประสานงานอย่างต่อเนื่อง
สป ๐๐๒	การจัดทำร่างข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีและงบประมาณเพิ่มเติม	เพื่อให้การจัดร่างข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีและงบประมาณเพิ่มเติม เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	สำนักปลัด (งานวิเคราะห์นโยบายและแผน)	หน่วยงานย่อยในสังกัดยังขาดความเข้าใจในการปฏิบัติตามระเบียบ ประกอบมีหนังสือสั่งการเกี่ยวกับการควบคุมการใช้จ่ายงบประมาณประจำปี มีการเปลี่ยนแปลงทุกปี	ด้านปฏิบัติ ตาม กฎระเบียบ (L= Legal Risks)	๓	๓	๙ ระดับความเสี่ยงปานกลาง	ยอมรับความเสี่ยง โดยดำเนินการติดตามทางถามและประสานงานอย่างต่อเนื่อง

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
สป ๐๐๓	กิจกรรมการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บ้านดอนเค็ง และบ้านกะแดะและ	เพื่อให้การบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บ้านดอนเค็ง และบ้านกะแดะ และเป็นไปตามกฎหมายระเบียบ หนังสือสั่งการเกี่ยวข้อง	สำนักปลัด งานส่งเสริม การศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความเข้าใจและความชำนาญ ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างล่าช้า	ด้านการดำเนินงาน (O=Operation)	๔	๒	๘ ระดับความเสี่ยงปานกลาง	ควบคุมความเสี่ยง
กข ๐๐๑	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กสายร่วมใจพัฒนา หมู่ที่ ๑	เพื่อความมั่นคง แข็งแรงและได้มาตรฐานของถนน เพื่ออำนวยความสะดวกในการสัญจรไปมาของประชาชนที่ใช้เส้นทาง	กองช่าง	๑.การก่อสร้างอาจไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินงาน ๒.ขั้นตอนการดำเนินงานตามโครงการอาจเกิดความไม่ถูกต้อง ครบถ้วนตามระเบียบกฎหมาย รวมทั้งอาจไม่เป็นไปตามมาตรฐานราคากลาง ๓.อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้รับจ้าง	ด้านปฏิบัติตามกฎระเบียบ (L= Legal Risks)	๓	๓	๙	การลดโอกาสของความเสี่ยง

แบบ บส. ๒

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
กข ๐๐๒	โครงการขยายเขต ประปาส่วนภูมิภาค หมู่ที่ ๑	เพื่อให้ประชาชน มี น้ำ บ ริ โ ภ ค อุปโภคเพิ่มมาก ขึ้น	กองช่าง	ขณะก่อสร้างจำเป็นต้อง วางท่อประปาอาจทำให้ ในขณะก่อสร้างจะมี ปัญหา การจราจรติดขัด	ด้านปฏิบัติ กฎหมาย (L= Legal Risks)	๓	๓	๔	การลดโอกาส ของความเสี่ยง
กค ๐๐๑	๑. งานทะเบียนและ ทรัพย์สินไม่ลงข้อมูล ให้เป็นปัจจุบัน	๑.เพื่อให้ ผู้รับผิดชอบปฏิบัติ ให้ถูกต้องตาม ระเบียบ	กองคลัง	งานทะเบียนและ ทรัพย์สินไม่ลงข้อมูลให้ เป็นปัจจุบัน	ด้านการ ดำเนินงาน (O=Operation)	๒	๒	๔	๑.ให้ฝ่ายพัสดุ จัดทำทะเบียน คุมพัสดุ ครุภัณฑ์ให้ ถูกต้อง ครบถ้วนและ เป็นปัจจุบัน ๒ ให้หัวหน้า เจ้าหน้าที่พัสดุ กำกับดูแล อย่างเคร่งครัด

ลงชื่อ

(นายโชคชัย บุญประสาท)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลตะเคียนทอง

วันที่ ๓๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

(แบบ บส.๓)

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
สป ๐๐๑	การจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖- ๒๕๗๐) และที่ แก้ไข เพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง	ระเบียบ หนังสือ สั่งการด้านงาน แผนพัฒนาท้องถิ่น มีการเปลี่ยนแปลง อยู่เสมอทำให้ ผู้ปฏิบัติงานมี ความเข้าใจไม่ ชัดเจน	ยอมรับความเสี่ยง โดยดำเนินการ ติดตามทวงถาม และประสานงาน อย่างต่อเนื่อง	สำนักปลัด (งานวิเคราะห์ นโยบายและ แผน)	๑. แจ้งเวียนหนังสือให้ทุก ส่วนราชการทราบพร้อมให้ คำแนะนำแก่ส่วนราชการที่ เกี่ยวข้อง ๒. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง	มีแผนพัฒนา ท้องถิ่นที่ ถูกต้องและ เป็นไปตาม หนังสือสั่ง การ	๑ ต.ค ๖๘ - ๓๐ ก.ย ๖๙	ทำบันทึกรายงาน ผลการ ดำเนินงานให้ ผู้บริหารทราบ ทุกครั้งที่มีการ ดำเนินการเรื่อง แผนพัฒนา ท้องถิ่น

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
สป ๐๐๒	การจัดทำร่าง ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีและ งบประมาณ เพิ่มเติม	หน่วยงานย่อยใน สังกัดยังความ เข้าใจในการปฏิบัติ ตามระเบียบ ประกอบมีหนังสือ สั่งการเกี่ยวกับแนว การชักจูงการ จัดทำงบประมาณ ประจำปีมีการ เปลี่ยนแปลงทุกปี	ยอมรับความ เสี่ยงโดย ดำเนินการ ติดตามทวงถาม และประสานงาน อย่างต่อเนื่อง	สำนักปลัด (งานวิเคราะห์ นโยบายและ แผน)	๑. แจ้งเรียนหนังสือให้ทุก ส่วนราชการทราบ ดำเนินการติดตามทวงถาม และประสานงานอย่าง ต่อเนื่อง ๒. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง	๑. ร่างข้อบัญญัติ งบประมาณ รายจ่ายประจำปี เสนอต่อสภาฯ ได้ทันภายใน ระยะเวลาที่ กำหนด ๒. ร่างข้อบัญญัติ งบประมาณ รายจ่ายไม่มีข้อ ทักท้วงจาก หน่วยงาน ตรวจสอบ	๑ ต.ค ๖๘ - ๓๐ ก.ย ๖๙	ตรวจสอบ ความถูกต้องให้ การดำเนินการ เป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้อง หากไม่ ถูกต้อง แจ้งให้ การแก้ไขให้ เป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมาย พร้อม รายงานให้ ผู้บริหารทราบ

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
สป ๐๐๓	กิจกรรมการบริหาร จัดการด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุ ของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บ้านดอนเต็ง และ บ้าน กะแตจะแจะ	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ งานด้านการเงิน การบัญชี และการ พัสดุ ของ ศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กยัง ขาดความเข้าใจ และความชำนาญ ทำให้การปฏิบัติงาน เป็นไปอย่างล่าช้า	ควบคุมความ เสี่ยง	สำนักปลัด งานส่งเสริม การศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม	๑.ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ฝึกปฏิบัติตามระเบียบและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒.จัดทำทะเบียนคุมพัสดุ และครุภัณฑ์ ๓.จัดทำทะเบียนคุม งบประมาณ รายรับ- รายจ่าย ๔.เจ้าหน้าที่กองคลังกำกับ ดูแลการปฏิบัติงานด้าน การเงิน การบัญชี และพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	การจัดการงาน บัญชีและ รายงานพัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กเสร็จทันตาม กำหนดเวลาและ เป็นไปตาม ระเบียบ	๑ ต.ค.๖๕ ถึง ๓๐ ก.ย.๖๕	ทำบันทึกราย งานการผลการ ดำเนินงาน ปัญหา อุปสรรค ให้ผู้บริหารทราบ หลังสิ้น ปีงบประมาณ
กข ๐๐๑	โครงการก่อสร้าง ถนนคอนกรีตเสริม เหล็กสายร่วมใจ พัฒนา หมู่ที่ ๑	๑.การก่อสร้างอาจไม่ เป็นไปตามแผนการ ดำเนินงาน ๒.ขั้นตอนการ ดำเนินงานตาม โครงการอาจเกิด ความไม่ถูกต้อง ครบถ้วนตามระเบียบ กฎหมาย รวมทั้งอาจ ไม่เป็นไปตาม มาตรฐานราคากลาง ๓.อาจมีการเอื้อ ประโยชน์ให้กับผู้ รับจ้าง	การลดโอกาส ของความเสี่ยง	กองช่าง	ดำเนินการสรุปและจัดทำ แนวทางปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติม ให้เกิดความเข้าใจที่ถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน	จำนวนที่ ดำเนินการแล้ว เสร็จ	ม.ค.-ก.ค. ๖๕	รายงานการ ดำเนินงานของ ผู้ควบคุมงาน รายงานการ ประชุมของ คณะกรรมการ ตรวจรับ

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
กข ๐๐๒	โครงการขยายเขต ประปาส่วนภูมิภาค หมู่ที่ ๑	ขณะก่อสร้าง จำเป็นต้องวางท่อ ประปาอาจทำให้ ในขณะก่อสร้างจะ มีปัญหา การจราจรติดขัด	การลดโอกาส ของความเสี่ยง	กองช่าง	ติดตั้งป้ายบอกเส้นทาง สัญจรไปมาแก่ประชาชน เพื่อหลีกเลี่ยงเส้นทางขณะ กำลังปฏิบัติงาน	จำนวนที่ ดำเนินการแล้ว เสร็จ	ม.ค.-ก.ค. ๖๙	รายงานการ ดำเนินงานของผู้ ควบคุมงาน รายงานการ ประชุมของ คณะกรรมการ ตรวจรับ
กค ๐๐๑	๑. งานทะเบียน และทรัพย์สินไม่ลง ข้อมูลให้เป็น ปัจจุบัน	๑. งานทะเบียน และทรัพย์สินไม่ลง ข้อมูล ให้ เป็น ปัจจุบัน	๑. ให้ผู้จัดทำ ทะเบียนคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ให้ ถูกต้องครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน ๒. ให้หัวหน้า เจ้าหน้าที่พัสดุ กำกับดูแลอย่าง เคร่งครัด	กองคลัง	๑. ให้ผู้จัดทำทะเบียนคุม พัสดุครุภัณฑ์ให้ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน ๒. ให้หัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ กำกับดูแลอย่างเคร่งครัด	๑. ให้ผู้จัดทำ ทะเบียนคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ให้ ถูกต้องครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน ๒. ให้หัวหน้า เจ้าหน้าที่พัสดุ กำกับดูแลอย่าง เคร่งครัด	ต.ค. ๖๘- ก.ย. ๖๙	ทะเบียนคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ให้ ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน

ลงชื่อ.....

(นายโชคชัย บุญยประสาท)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบดตะเคียนทอง
วันที่.....๓๐.....เดือน.....ธันวาคม.....พ.ศ. ๒๕๖๘

