

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน

อำเภอเมือง จังหวัดอำนาจเจริญ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖



คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและความโปร่งใสของหน่วยงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน

อำเภอเมือง จังหวัดอำนาจเจริญ

คำนำ

การบริหารความเสี่ยงมีความจำเป็นและสำคัญมากในปัจจุบัน เพราะเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารจัดการองค์กร และเป็นเรื่อง queทุกคนในองค์กร ควรได้มีส่วนร่วมในการวิเคราะห์และเชื่อมโยงสัมพันธ์กับการกำหนดนโยบาย แผนงาน แผนปฏิบัติการ กิจกรรมขององค์กรองคร่งคร่งที่มีการบริหารจัดการที่ดี จะดำเนินงานบนพื้นฐานของ ๓ องค์ประกอบที่สำคัญ คือ การตรวจสอบภายใน (Internal Audit) การควบคุมภายใน (Internal Control) และการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) ซึ่งสอดคล้องกับหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management) เป็นเครื่องมือสำคัญต่อการบริหารเชิงยุทธศาสตร์ในการผลักดันให้องค์กรมีผลการดำเนินงานที่เป็นเลิศ และเป็นกระบวนการที่สำคัญและจำเป็นต่อการดำเนินงานขององค์กร โดยจะชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อกิจกรรมที่องค์กรต้องการดำเนินงาน และลดโอกาสที่จะเกิดความล้มเหลวในการดำเนินงานโดยรวมขององค์กร อันจะช่วยให้องค์กรสามารถบรรลุจุดมุ่งหมายตามประเด็นยุทธศาสตร์เป้าประสงค์ พันธกิจและวิสัยทัศน์ที่กำหนดไว้ได้

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน หวังเป็นอย่างยิ่งว่า แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ฉบับนี้ จะเป็นประโยชน์แก่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานทุกท่าน ให้สามารถนำไปเป็นกรอบแนวทางการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยงในหน่วยงาน และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อการบรรลุยุทธศาสตร์ขององค์กรต่อไป

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน
ตุลาคม ๒๕๖๖

สารบัญ

หน้า

บทที่ ๑ บทนำ

๑-๗

๑.๑ วิสัยทัศน์

๑.๒ ยุทธศาสตร์และแนวทางการพัฒนา

บทที่ ๒ นโยบาย วัตถุประสงค์ และโครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง

๘-๑๓

๒.๑ นโยบายการบริหารความเสี่ยง

๒.๒ วัตถุประสงค์

๒.๓ โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๔ บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

๒.๕ ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

บทที่ ๓ ความรู้และแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑๔-๑๘

๓.๑ ความหมายของความเสี่ยงและระบบการบริหารความเสี่ยง

๓.๒ การสร้างวัฒนธรรมองค์กรด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓.๓ แนวคิดและกระบวนการบริหารความเสี่ยง

๓.๔ กรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบเล้าพรวน

- สภาพแวดล้อมภายในองค์กร

- การกำหนดวัตถุประสงค์

- การป้องกันเหตุการณ์

- การประเมินความเสี่ยง

- การตอบสนองความเสี่ยง

- กิจกรรมการควบคุม

- สารสนเทศและการสื่อสาร

- การติดตามประเมินผล

บทที่ ๔ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบเล้าพรวน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ๑๙-๒๐

๔.๑ การระบุความเสี่ยง

๔.๒ การพิจารณาโอกาสในการเกิดความเสี่ยง

๔.๓ การพิจารณาความรุนแรงของผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยง

๔.๔ การประเมินผลการควบคุมที่มีอยู่

ภาคผนวก

- แบบประเมินความเสี่ยง ฯ (แบบ บส.๑ แบบ บส.๓) ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ สำนักปลัด กองการศึกษา กองช่าง กองสาธารณสุขฯ

- สำเนาคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบเล้าพรวน ที่ ๓๐๘/๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบเล้าพรวน

บทที่ ๑

บทนำ

สภาพการเปลี่ยนแปลงทางด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี ด้านเศรษฐกิจ สังคม การเมืองตลอดจนนวัตกรรมที่เกิดขึ้นมากมาย ส่งผลให้องค์กรต่างๆ ไม่ว่าจะเป็นองค์กรของรัฐ เอกชน ต้องเผชิญกับความไม่แน่นอนเผชิญกับการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้น ทำให้องค์กรส่วนใหญ่ต้องมีการปรับตัวและเตรียมพร้อมรับมือกับการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอและตลอดเวลาเพื่อที่จะทำให้องค์กรดำเนินการตามวิสัยทัศน์ นโยบาย แผนยุทธศาสตร์ กลยุทธ์ ได้ตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการบริหารจัดการที่ทำให้องค์กรมีการวางแผนป้องกันและรองรับผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต เพื่อลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น นายกองคการบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน ซึ่งมีหน้าที่กำกับดูแลการดำเนินงานของหน่วยงาน จึงมีนโยบายให้ความสำคัญของการนำระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงมาใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการ เพื่อให้้องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน สามารถดำเนินงานได้ตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ และมีภูมิทัศน์ด้านทอสภาพแวดล้อมทั้งภายใน และภายนอกที่อาจมีการเปลี่ยนแปลงได้อย่างเหมาะสม เพราะระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงจะช่วยในเรื่องของการวิเคราะห์และคาดการณ์สิ่งที่จะเกิดขึ้นในอนาคต ทำให้สามารถจัดลำดับความสำคัญของการดำเนินงาน การวางแผน ป้องกัน ตลอดจนหาแนวทางในการบริหารจัดการ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพกระบวนการตัดสินใจ ซึ่งส่งผลให้ ผลลัพธ์ในการปฏิบัติงานดีขึ้น

วิสัยทัศน์

เศรษฐกิจดี	มีการศึกษา	สุขภาพดีถ้วนหน้า
พัฒนาการคมนาคม	เที่ยวชมธรรมชาติ	สิ่งแวดล้อมปราศจากมลพิษ
ชีวิตและทรัพย์สินปลอดภัย	ร่วมใจให้ชุมชนเข้มแข็งเข้าสู่ประชาคมอาเซียน	

ยุทธศาสตร์

- ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านเศรษฐกิจ
- ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน
- ยุทธศาสตร์ที่ ๓ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านสังคม
- ยุทธศาสตร์ที่ ๔ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านสาธารณสุข
- ยุทธศาสตร์ที่ ๕ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการเมืองการบริหาร
- ยุทธศาสตร์ที่ ๖ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
- ยุทธศาสตร์ที่ ๗ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการศึกษา ศาสนาและการกีฬา

กลยุทธ์

ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านเศรษฐกิจ

กลยุทธ์

๑.ส่งเสริมและพัฒนาอาชีพด้านเกษตรกรรมและอาชีพ อื่น ๆ ให้สามารถรองรับการพัฒนาการท่องเที่ยวเพื่อเข้าสู่ประชาคมอาเซียน

๒.พัฒนาคุณภาพของผลผลิตทางการเกษตร

๓.ส่งเสริมให้มีตลาดกลางการเกษตรและศูนย์จำหน่ายสินค้าชุมชน/otop

ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน

กลยุทธ์

๑. การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐานที่เป็นสาธารณูปโภคสาธารณูปการที่มีประสิทธิภาพ จัดให้มีเส้นทางคมนาคมขนส่งที่ได้มาตรฐานเชื่อมโยงเป็นเครือข่ายอย่างทั่วถึง และปรับปรุงซ่อมแซมบำรุงรักษาเส้นทางคมนาคมให้อยู่ในสภาพที่เรียบร้อยใช้งานได้ทุกฤดูกาล
๒. พัฒนาและฟื้นฟูแหล่งน้ำธรรมชาติรวมถึงการขุดลอกคู/คลอง คลองระบายน้ำ

ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านสังคม

กลยุทธ์

๑. จัดสวัสดิการเด็ก และสังคมสงเคราะห์โดยเฉพาะแก่ เด็ก สตรี คนชรา คนพิการและผู้ด้อยโอกาส
๒. พัฒนาสถาบันครอบครัวให้เข้มแข็ง
๓. ส่งเสริมสนับสนุนการรักษาความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน
๔. ป้องกันปราบปรามการกระทำความผิดในชุมชนและสร้างความเข้มแข็งให้ชุมชนในการป้องกัน

ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านสาธารณสุข

กลยุทธ์

๑. จัดให้มีบริการด้านสาธารณสุขพื้นฐานในชุมชนอย่างทั่วถึง
๒. เฝ้าระวัง ป้องกันและควบคุมโรคเชิงรุก
๓. พัฒนางานสาธารณสุขมูลฐานในชุมชน
๔. พัฒนาตลาดสด ร้านอาหาร ทาบเร่งแผงลอยให้ถูกสุขอนามัย

ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการเมืองการบริหาร

กลยุทธ์

๑. ส่งเสริม อปท. ในจังหวัด/นำหลักธรรมาภิบาลมาใช้ในการบริหารงาน
๒. พัฒนาศักยภาพบุคลากรและสร้างองค์กรให้เป็นองค์กรแห่งการเรียนรู้เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน
๓. ส่งเสริมกระบวนการมีส่วนร่วมของภาคประชาชนในการพัฒนาท้องถิ่น
๔. จัดหาพัฒนาเครื่องมือเครื่องใช้ สถานที่และเทคโนโลยีที่ทันสมัยมาใช้ในการบริหารจัดการ
๕. จัดให้มีแผนพัฒนารายได้และนำแผนพัฒนารายได้มาใช้ให้เป็นรูปธรรม
๖. ส่งเสริมและให้การเรียนรู้ในระบอบประชาธิปไตยเพื่อการพัฒนาท้องถิ่น

ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม

กลยุทธ์

๑. บริหารจัดการสิ่งแวดล้อมเพื่อพัฒนาตำบลให้น่าอยู่
๒. สร้างจิตสำนึกและส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชนในการบำบัดและรักษาสิ่งแวดล้อม
๓. รณรงค์ให้มีการคัดแยกขยะต้นทาง โรงเรียน หน่วยงาน ชุมชนและสถานประกอบการ
๔. อนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติเพื่อการพัฒนาการท่องเที่ยว
๕. พัฒนาปรับปรุงและฟื้นฟูแหล่งท่องเที่ยวให้ได้มาตรฐานเพื่อรองรับการพัฒนาตำบล

ยุทธศาสตร์การพัฒนาทางการศึกษา ศาสนาและการกีฬา

กลยุทธ์

๑. จัดการและพัฒนาการศึกษาในระบบ นอกกระบบ ตามอัธยาศัย และการศึกษาพิเศษ
๒. ส่งเสริมความเป็นเลิศด้านการศึกษาทุกระดับ
๓. จัดตั้งศูนย์เรียนรู้ในตำบล
๔. ส่งเสริมการกีฬานันทนาการและพัฒนาบุคลากรทางด้านการศึกษาและด้านกีฬา
๕. ส่งเสริมกิจกรรมทางศาสนาประเพณีวัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น

ความเชื่อมโยงของยุทธศาสตร์ในภาพรวม

จากประเด็นความเชื่อมโยงยุทธศาสตร์ที่สำคัญของแผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติฉบับที่ ๑๒ ยุทธศาสตร์ชาติ และยุทธศาสตร์จังหวัด จะเห็นได้ว่ามีความเชื่อมโยงกันอย่างชัดเจนในการนำมาเป็นแนวทางกำหนดประเด็นยุทธศาสตร์การพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ซึ่งการกำหนดประเด็นยุทธศาสตร์การพัฒนาที่ชัดเจนจะเป็นการเตรียมการพัฒนา เป็นการนำภูมิคุ้มกันที่มีอยู่ พร้อมทั้งเร่งสร้างภูมิคุ้มกันใหม่ในท้องถิ่นให้เข้มแข็งขึ้น เพื่อเตรียมความพร้อมคน สังคม และระบบเศรษฐกิจของชุมชนให้สามารถปรับตัวรองรับผลกระทบจากสภาวะการเปลี่ยนแปลงได้อย่างเหมาะสม โดยให้ความสำคัญกับการพัฒนาคน สังคม เศรษฐกิจภายในชุมชนให้มีคุณภาพ ใช้ทรัพยากรที่มีอยู่ภายในชุมชนอย่างคุ้มค่าและเกิดประโยชน์สูงสุด รวมทั้งสร้างโอกาสทางเศรษฐกิจด้วยฐานความรู้ เทคโนโลยี นวัตกรรม และความคิดสร้างสรรค์ บนพื้นฐานการผลิตและการบริโภคที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม ซึ่งจะนำไปสู่การพัฒนาเพื่อประโยชน์สุขที่ยั่งยืนของชุมชนตามหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง

การวิเคราะห์เพื่อการพัฒนาท้องถิ่น

การวิเคราะห์รอบการจัดทำยุทธศาสตร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนตำบลได้ใช้การวิเคราะห์ SWOT Analysis/Demand (Demand Analysis)/Global Demand และTrend ปัจจัยและสถานการณ์การเปลี่ยนแปลงที่มีผลต่อการพัฒนา อย่างน้อยต้องประกอบด้วย การวิเคราะห์ศักยภาพด้านเศรษฐกิจ ด้านสังคม ด้านทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

จุดแข็ง (S : Strength-s)

- ประชาชนมีความพร้อม จะมีส่วนร่วมในกระบวนการพัฒนาท้องถิ่น
- การจัดโครงสร้างภายในมีความเหมาะสมสอดคล้องกับภารกิจ
- มีองค์การบริหารส่วนตำบลที่พร้อมจะให้บริการสาธารณะและแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน
- มีการประสานร่วมมือกันระหว่างองค์การบริหารส่วนตำบลกับส่วนราชการต่าง ๆ
- ผู้นำชุมชนมีความเข้มแข็ง และมีศักยภาพในการพัฒนา
- ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชนในรูปแบบประชาคม การประชุมวางแผนเตรียมงาน

จุดอ่อน (W : Weakness)

- กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน มีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลาทำให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติสับสนขาดความชัดเจน
- องค์การบริหารส่วนตำบล มีงบประมาณจำกัด ทำให้การพัฒนาไม่เป็นไปตามแผนที่วางไว้
- การใช้ทรัพยากรธรรมชาติ และการทำลายสิ่งแวดล้อมเพิ่มขึ้น ก่อให้เกิดปัญหามลพิษธรรมชาติ

โอกาส (O : Opportunity)

- จังหวัดอำนาจเจริญ หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องสนับสนุนงบประมาณให้องค์การบริหารส่วนตำบล ดำเนินการตามแผนงานโครงการตามแนวทางยุทธศาสตร์การพัฒนาจังหวัด และแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบล

- มีเส้นทางคมนาคมเชื่อมระหว่างจังหวัด สามารถรองรับการขยายตัวทางด้านเศรษฐกิจ

- นโยบายของรัฐบาลในการส่งเสริมการกระจายอำนาจการปกครองท้องถิ่น โดยการสร้างดุลยภาพระหว่างการกำกับดูแล และความเป็นอิสระของท้องถิ่นในการบริหารจัดการงบประมาณและบุคลากรของท้องถิ่น

อุปสรรค (T : Threat)

- ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจ บทบาทหน้าที่ของตนเองกับงานของท้องถิ่น

- นโยบายรัฐบาลไม่สามารถถ่ายโอนงบประมาณมายัง องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น ตามพระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๒ ทำให้การพัฒนาท้องถิ่นบางเรื่องต้องชะงัก

- กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับขาดความยืดหยุ่น หรือไม่เหมาะสมสอดคล้องกับภารกิจห้วงระยะเวลาในการจัดสรรและการเบิกจ่ายงบประมาณของรัฐบาลมีความไม่แน่นอน

- การดำเนินงานตามนโยบายต่าง ๆ ของรัฐบาลมีจำนวนเพิ่มมากขึ้น ความรับผิดชอบเพิ่มมากขึ้น ประกอบกับปัญหาในพื้นที่และความต้องการประชาชนมีมาก แต่ไม่สามารถปฏิบัติได้ครบถ้วน เนื่องจากจำกัดด้วยอำนาจหน้าที่และจำนวนงบประมาณที่มีจำกัด

การประเมินสถานการณ์สภาพแวดล้อมภายนอกที่เกี่ยวข้อง

ได้ทำการประเมินสถานการณ์สภาพแวดล้อมภายนอกที่เกี่ยวข้อง ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

ด้าน	สถานการณ์สภาพแวดล้อมภายนอกที่เกี่ยวข้อง	ข้อบ่งชี้และปริมาณของปัญหา/ความต้องการ	พื้นที่เป้าหมาย/กลุ่มเป้าหมาย	ความคาดหวังและแนวโน้มอนาคต
๑. โครงการสร้างพื้นฐาน	๑) ขาดแคลนแหล่งน้ำในการเกษตรและน้ำประปาสำหรับอุปโภค-บริโภคยังไม่เพียงพอและยังไม่ได้มาตรฐาน	- แหล่งน้ำและน้ำประปาในการอุปโภค-บริโภค	- ในเขต อบต.	- ประชาชนมีแหล่งน้ำและมีน้ำประปาใช้อย่างพอเพียงมีคุณภาพตามมาตรฐานมากขึ้น
	๒) ไฟฟ้าส่องสว่างทางและที่สาธารณะยังไม่สามารถดำเนินการครอบคลุมพื้นที่ได้ทั้งหมด	- ไฟฟ้า	- ทางและที่สาธารณะในเขต อบต.	- ทางและที่สาธารณะมีแสงสว่างเพียงพอประชาชนได้รับความสะดวกในการสัญจรไปมาและป้องกันการเกิดอาชญากรรมได้
	๓) หมู่บ้านขยายมากขึ้นระบบระบายน้ำยังไม่เพียงพอ	- ราง/ท่อระบายน้ำ	- พื้นที่ใน อบต.	- มีรางระบายน้ำสามารถระบายน้ำได้สะดวก ไม่อุดตัน ไม่ส่งกลิ่นเหม็นก่อความรำคาญ
	๔) ถนนในตำบล ยังเป็นถนนดินถนนลูกรัง และเป็นหลุมเป็นบ่อ	- ถนน	- ทางและที่สาธารณะในเขต อบต.	- มีถนนให้ประชาชนได้สัญจรไปมาสะดวก
	๕) ประชาชนต้องการเส้นทางในการสัญจรไปมาเพิ่มมากขึ้นและอบต.ไม่สามารถดำเนินการได้เนื่องจากงบประมาณมีไม่เพียงพอ	- เส้นทางคมนาคม	- เส้นทางคมนาคมที่เป็นสาธารณะและประชาชนมีความต้องการให้ดำเนินการ	- มีเส้นทางในการคมนาคมเพียงพอและประชาชนได้รับความสะดวกในการสัญจรไปมา
๒. ด้านงานส่งเสริมคุณภาพชีวิต	๑) มีการระบาดของโรคอุบัติใหม่ โรคระบาด โรคติดต่อ	- ด้านสาธารณสุข	- ในเขต อบต.	- ในพื้นที่ไม่มีมีการระบาดของโรคอุบัติใหม่ โรคระบาดโรคติดต่อ
	๒) ประชาชนในพื้นที่ป่วยเป็นโรคเรื้อรังแนวโน้มเพิ่มขึ้น เช่น เบาหวาน ความดัน		- ประชาชนกลุ่มเสี่ยงและผู้ป่วย	

ด้าน	สถานการณ์ภาพแวดล้อม ภายนอกที่เกี่ยวข้อง	ขอบข่ายและปริมาณ ของปัญหา/ ความต้องการ	พื้นที่เป้าหมาย/ กลุ่มเป้าหมาย	ความคาดหวังและ แนวโน้มอนาคต
	๓) ปริมาณขยะและน้ำเสียเพิ่ม มากขึ้น		- ในเขต อบต.	- ปริมาณขยะและน้ำ เสียถูกกำจัดให้หมดด้วย วิธีการที่ถูกต้อง
	๔) ประชาชนบริโภคอาหารที่ ไม่ปลอดภัย		- ประชาชนในเขต อบต.	- ประชาชนทราบและ สามารถเลือกบริโภค อาหารที่ปลอดภัยได้ ถูกต้อง
	๕) ประชาชนในพื้นที่บางราย มีที่อยู่อาศัยไม่มั่นคงแข็งแรง	- ที่อยู่อาศัย	- ประชาชนในพื้นที่ที่ ได้รับความเดือดร้อน เรื่องที่อยู่อาศัย	- ประชาชนในพื้นที่ ได้รับความช่วยเหลือ ซ่อมแซมที่อยู่อาศัยให้ มั่นคงแข็งแรง
	๖) มีการขยายตัวของ ประชากรเพิ่มมากขึ้นทำให้ เกิดการขยายตัวของอาคาร บ้านเรือนทำให้เกิดเป็นชุมชน แออัด	- ประชากร	- พื้นที่ในเขต อบต.	- ควบคุมการก่อสร้าง อาคารบ้านเรือนการ พิจารณาออกใบอนุญาต เพื่อไม่เกิดปัญหาจาก การก่อสร้างอาคาร
	ประชาชนบางครัวเรือน บริโภค-บริโภคน้ำที่ยังไม่ สะอาดและมีสิ่งเจือปน เช่น จากน้ำฝน น้ำที่ไม่ได้คุณภาพ มีตะกอน	- การอุปโภค-บริโภค	- ประชาชนในเขต อบต.	- ประชาชนบริโภคน้ำที่ สะอาดถูกสุขลักษณะ
	๑) การศึกษาสื่อการเรียนการสอน ยังไม่พอเพียง เด็ก นักเรียนไม่ได้รับการศึกษาต่อ ในระดับที่สูงกว่าชั้นพื้นฐาน และขาดงบประมาณในการ ศึกษา ครอบครัวยากจน	- สังคมในชุมชน	- เด็กนักเรียนในเขต อบต.	- มีสื่อการเรียนการสอน ที่พอเพียง เด็กนักเรียน ได้รับการศึกษาที่สูงขึ้น มีงบประมาณในการ ศึกษาเล่าเรียน
	๒) เด็กและผู้สูงอายุบาง ครอบครัว ผู้สูงอายุอยู่ตาม ลำพัง และรับภาระในการดูแล เด็ก		- ผู้สูงอายุและเด็กใน เขต อบต.	- ผู้สูงอายุและเด็กได้รับ การดูแลที่ดี

ด้าน	สถานการณ์ภาพแวดล้อม ภายนอกที่เกี่ยวข้อง	ขอบข่ายและปริมาณ ของปัญหา/ ความต้องการ	พื้นที่เป้าหมาย/ กลุ่มเป้าหมาย	ความคาดหวังและ แนวโน้มอนาคต
	๓) ผู้พิการไม่ได้รับความ ช่วยเหลือในดำรงชีวิต		- ผู้พิการในเขต อบต.	- ผู้พิการได้รับความ ช่วยเหลือในการ ดำรงชีวิตและทั่วถึง
	๔) เยาวชนและวัยรุ่นติดเกมส์ สิ่งลามก บุหรี่ เหล้า สารเสพติด และท้องก่อนวัยอันสมควร		- เยาวชนและวัยรุ่นใน เขต อบต.	- เยาวชนและวัยรุ่นมี อนาคตที่ดี
	๕) ประชาชนกรอายุตั้งแต่ ๓๕ ขึ้นไป ไม่ได้ตรวจสุขภาพ ประจำปี		- ประชาชนในเขต อบต. ที่อายุ ๓๕ ขึ้น ไป	- ประชาชนที่อายุ ๓๕ ขึ้นไปได้รับการตรวจ สุขภาพทุกคน
	๖) ประชากรที่สูบบุหรี่ ดื่มสุรา		- ประชาชนที่สูบบุหรี่ และดื่มสุรา	- ประชาชนเลิกสูบบุหรี่ และเลิกดื่มสุรา
๓. ด้านการวางแผน การส่งเสริมการลงทุน พาณิชย์กรรมและ การท่องเที่ยว	๑) ประชาชนไม่มีการวางแผน ในการดำเนินงาน	- การวางแผน	- ประชาชนในเขต อบต.	- ประชาชนสามารถวาง แผนการดำเนินงานได้ เอง
	๒) ขาดแหล่งเงินทุนในการ ทำกิจการและประกอบอาชีพ	- การลงทุน	- ประชาชนในเขต อบต.	- มีแหล่งเงินทุนในการ ทำกิจการและประกอบ อาชีพ
	๓) ประชาชนขาดสถานที่ จำหน่ายสินค้า	- การพาณิชย์กรรม	- ร้านค้าแผงลอย	- ร้านค้าแผงลอยมี สถานที่ในการขาย จำหน่ายสินค้า
	๔) ผลผลิตทางการเกษตร ราคาตกต่ำระยะทางในการ ขนส่งผลผลิตไกลจากแหล่งรับ ซื้อ		- เกษตรกรในพื้นที่	- ผลผลิตมีราคาสูงขึ้น
	๕) ค่าแรงต่ำค่าครองชีพสูง ขาดแคลนการจ้างงาน		- ผู้ประกอบอาชีพ รับจ้าง	- ค่าแรงสูงขึ้นเหมาะสม กับค่าครองชีพ มีการ จ้างงานมากขึ้น
	๖) ครั้วเรือมีรายได้เฉลี่ยต่อปี ต่ำกว่า ๓๐,๐๐๐ บาท จำนวน ๒๒ ครั้วเรือ		- ประชาชนที่มีรายได้ ต่ำกว่าเกณฑ์ มาตรฐาน	- ไม่มีครั้วที่ตกเกณฑ์ มาตรฐานรายได้
	๗) ในเขต อบต. ไม่มีแหล่ง ท่องเที่ยวและกิจกรรมการ ท่องเที่ยว	- การท่องเที่ยว	- ในเขต อบต.	- มีแหล่งท่องเที่ยวใน เขต อบต. และส่งเสริม กิจกรรมการท่องเที่ยว เพิ่มมากขึ้น

ด้าน	สถานการณ์ภาพแวดล้อม ภายนอกที่เกี่ยวข้อง	ขอบข่ายและปริมาณ ของปัญหา/ ความต้องการ	พื้นที่เป้าหมาย/ กลุ่มเป้าหมาย	ความคาดหวังและ แนวโน้มอนาคต
๔. ด้านการจัด ระเบียบชุมชนและ การรักษาความสงบ เรียบร้อย	๑) การจราจรบนถนนมีเพิ่ม มากขึ้นอาจทำให้เกิด อุบัติเหตุขึ้นได้	- การจราจร	ประชาชนที่สัญจรไป มาบนถนน	มีระบบควบคุม การจราจร เช่น ติดตั้ง สัญญาณไฟจราจร เพื่อเตือนให้ ระมัดระวัง
	๒) มีการทำลายและลักขโมย ทรัพย์สินของประชาชนและ ราชการรวมทั้งเกิดการ ทะเลาะวิวาทกันในชุมชน	- การรักษาความ ปลอดภัยในชีวิตและ ทรัพย์สินของประชาชน	- ประชาชนและส่วน ราชการ	- มีการป้องกันและ รักษาความปลอดภัย ในชีวิตและทรัพย์สิน ของประชาชนและส่วน ราชการ เช่น การ ติดตั้งกล้องวงจรปิด การให้ผู้นำ อปพร. ควบคุมและระงับเหตุ ทะเลาะวิวาท
๕. ด้านการบริหาร จัดการและการ อนุรักษ์ ทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม	๓) เป็นพื้นที่ที่มีดินเค็มและ น้ำใต้ดินเป็นน้ำเค็มหรือมีรส กร่อย ไม่สามารถใช้ใน การเกษตรและอุปโภค- บริโภคได้	- ดินและน้ำใต้ดิน	- พื้นที่ในเขต อบต.	- ปัญหาเรื่องดินเค็ม ลดลง จัดหาแหล่งน้ำ จากแหล่งอื่นเพิ่มมาก ขึ้น
	๔) มีปัญหาเรื่องขยะและสัตว์ เลี้ยงเพิ่มมากขึ้นส่งกลิ่น เหม็นรบกวน	- สิ่งแวดล้อม	- ผู้ประกอบการและ ชุมชนในเขตพื้นที่ อบต.	- ปัญหาขยะและสัตว์ เลี้ยงลดลง ประชาชน สามารถกำจัดขยะ และมูลสัตว์ได้โดยไม่ ส่งผลกระทบต่อชุมชน
๖. ด้านศิลปะ วัฒนธรรม จารีต ประเพณีและภูมิ ปัญญาท้องถิ่น	๑) ศิลปะ วัฒนธรรม จารีต ประเพณีและภูมิปัญญา ท้องถิ่นถูกเสื่อมลงไปมาก	- ศิลปะ วัฒนธรรม จารีต ประเพณีและภูมิ ปัญญาท้องถิ่น ถูกเสื่อม ลงไปมาก	- ประชาชนในเขต อบต.	- ยกย่อง เชิดชูคนดี หรือปราชญ์ชาวบ้าน ในโอกาสต่างๆ เพื่อ เป็นตัวอย่างแก่ เยาวชนและ ประชาชน ศิลปะ วัฒนธรรม จารีต ประเพณีและภูมิ ปัญญาท้องถิ่น ไม่ถูก เสื่อมและคงอยู่สืบไป

บทที่ ๒

นโยบาย วัตถุประสงค์ และโครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง นโยบายการบริหารความเสี่ยง

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

เพื่อให้การดำเนินการขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน อำเภอเมือง จังหวัดอำนาจเจริญ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเพื่อให้เป็นไปตามเจตนารมณ์ในมาตรา ๓/๑ แห่งพระราชบัญญัติระเบียบบริหารราชการแผ่นดิน พ.ศ. ๒๕๓๔ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๘) พ.ศ. ๒๕๕๓ และพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖ อันแสดงความมุ่งมั่นต่อการบริหารราชการตามหลักธรรมาภิบาลและเพื่อให้การบริหารราชการ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล อันจะทำให้ประชาชนเกิดความมั่นใจ ศรัทธาและไว้วางใจในการบริหารงานภาครัฐ เพื่อความต่อเนื่องอย่างสม่ำเสมอในการบริหารความเสี่ยงตามมาตรการการควบคุมภายในของหน่วยงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน ความเชื่อถือได้ของรายงานติดตามผลการแก้ไขหรือปรับปรุงระบบการควบคุมภายในตามแผนการปฏิบัติงานที่ได้รับอนุมัติ องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน จึงได้ประกาศนโยบายการบริหารความเสี่ยงและการดำเนินการตามมาตรการการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อกำกับดูแลในการเป็นองค์การที่ดี สำหรับองค์กรและบุคลากรทุกคนพึงยึดถือเป็นแนวทางปฏิบัติควบคู่กับกฎ ระเบียบ หนังสือสั่งการ ตลอดจนถึงข้อบังคับอื่นๆ อย่างทั่วถึง ดังนี้

๑. กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกระดับชั้นที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน โดยให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงด้านต่างๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม

๒. มีการกำหนดแนวทางป้องกันและบริหารความเสี่ยงจากการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน เพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหาย หรือความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารความเสี่ยงอย่างทั่วถึง ตลอดจนการจัดระบบการรายงานการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหาร ปลัด อบต. รองปลัด อบต. และหน่วยตรวจสอบภายใน ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๓. นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน และคณะผู้บริหาร มีหน้าที่กำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงและการพัฒนาระบบการควบคุมภายในภาพรวม โดยยึดหลักคุณธรรม และจริยธรรม และกำกับให้มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

๔. ปลัด อบต./รองปลัด อบต. มีหน้าที่รับผิดชอบในการกำหนดและจัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ สร้างบรรยากาศเพื่อให้เกิดสภาพแวดล้อมของการควบคุม ปฏิบัติตนให้เป็นตัวอย่างที่ดีในเรื่องความซื่อสัตย์ การมีคุณธรรมและจริยธรรม รวมทั้งติดตามผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ

๕. หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกอง มีหน้าที่ในการประเมินความเสี่ยงในระดับปฏิบัติการและกำหนดกิจกรรมควบคุมที่เพียงพอ เหมาะสม ตลอดจนนำการควบคุมภายในไปปฏิบัติและปรับปรุงรวมทั้งติดตามผลการดำเนินงานของหน่วยงานที่รับผิดชอบ

๖. หน่วยตรวจสอบภายใน เป็นผู้สอบทานหรือประเมินผลการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน อย่างเป็นอิสระ เพื่อให้ความมั่นใจว่าหน่วยรับตรวจในสังกัดต้องการ

บริหารส่วนตำบลเหล่าพรวนมีการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๗. พนักงานทุกคน ต้องมีความรับผิดชอบ และปฏิบัติหน้าที่ ตามโครงสร้างขององค์การบริหารส่วนตำบลและมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง หรือคำสั่งรับผิดชอบในการแบ่งงานขององค์กร รวมถึงต้องดำเนินการวางแผนบริหารความเสี่ยง ป้องกันความเสี่ยงให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่สำนัก/กอง และหน่วยงานกำหนดไว้ จนถึงมีหน้าที่รายงานปัญหาจากการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาที่เหนือขึ้นไปหนึ่งชั้นทราบเพื่อให้เกิดการปรับปรุงแก้ไข และลดผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นได้อย่างทัน่วงที

๘. ให้มีการรายงานสรุปผลความสำเร็จการดำเนินการในการบริหารความเสี่ยง และการติดตามระบบการควบคุมภายในเสนอผู้บริหารทราบ เมื่อสิ้นปีงบประมาณภายใน ๙๐ วัน เพื่อรายงานให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องตามระยะเวลาที่กำหนดตามระเบียบ หนังสือสั่งการกำหนดต่อไป

วัตถุประสงค์

การจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน จัดทำเพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินงานเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงและเพื่อให้บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน มีแนวทางในการควบคุมความเสี่ยงที่เพียงพอและเหมาะสม โดยวัตถุประสงค์ในการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงมีดังนี้

๑. เพื่อให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานเข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน

๒. เพื่อให้ได้ทราบถึงวิธีการ/แนวทางในการระบุปัจจัยเสี่ยงในระดับงาน/กิจกรรม/โครงการ และระดับองค์กร โอกาสที่จะเกิดและผลกระทบที่จะเกิด การจัดทำแผนและการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงประจำปี เพื่อประโยชน์ในการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในในระดับหน่วยงานย่อยและระดับองค์กร รวมทั้งสามารถยกระดับการพัฒนาการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในต่อไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๓. เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจ ตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารจัดการความเสี่ยงกับยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน

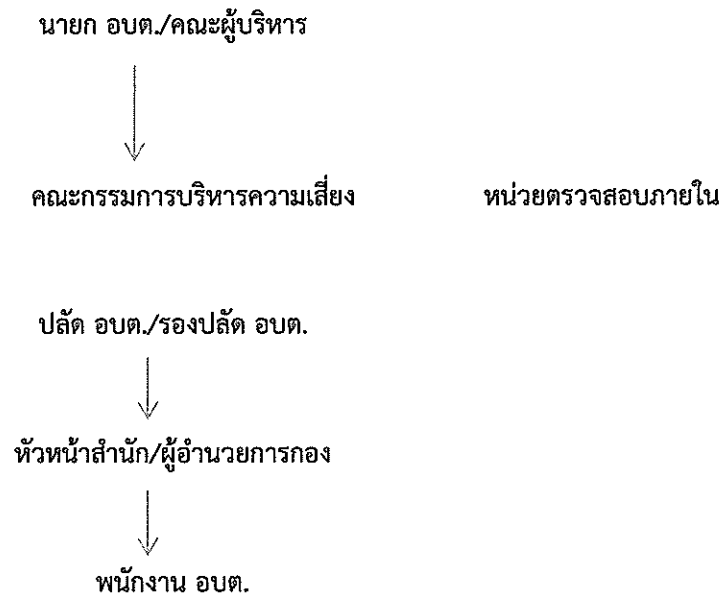
๔. เพื่อเสริมสร้างองค์ความรู้และเสริมสร้างความเข้าใจในองค์ประกอบพื้นฐานสำคัญของการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน เพื่อมุ่งให้เกิดการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในอย่างเป็นระบบและต่อเนื่องต่อไป

๕. เพื่อให้การปฏิบัติงานตามภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม ของหน่วยงานสามารถป้องกันโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง หรือลดระดับความเสี่ยงให้อยู่ในสถานะที่ควบคุมได้หรือหมดไป ลดผลกระทบต่อความสำเร็จของงาน และทำให้ภารกิจของ อบต.สามารถบรรลุเป้าหมายตามที่กำหนดไว้

๖. เพื่อให้เกิดความตื่นตัวและใช้เป็นแนวทางในการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของหน่วยงาน เพื่อนำไปสู่การสร้างวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ในการดำเนินงานทุกระดับ

โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวนได้กำหนดโครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง ตลอดจนถึงบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน ไว้ดังนี้



แผนภาพที่ ๑ แสดงโครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง

หมายเหตุ _____ หมายถึง เส้นทางคำสั่งการ
_____ หมายถึง เส้นทางทำให้คำแนะนำ/ปรึกษา

บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน มีนโยบายกำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบร่วมกันของผู้บริหารและพนักงานทุกระดับ และมีการปฏิบัติอย่างเป็นระบบและต่อเนื่องบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของผู้ที่เกี่ยวข้องในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน ดังนี้

ผู้ที่เกี่ยวข้อง	หน้าที่และความรับผิดชอบ
๑. นายก อบต./คณะผู้บริหาร	๑. ส่งเสริมและสนับสนุนให้มีการบริหารความเสี่ยง ๒. กำกับนโยบายและให้คำแนะนำการบริหารความเสี่ยง
๒.คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	๑. จัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้หน่วยงาน ๒. กำหนดแนวทางการดำเนินงานและถ่ายทอดการบริหารความเสี่ยงลงสู่หน่วยงาน ๓. ควบคุม ติดตาม การดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงเพื่อลดระดับความเสี่ยงให้อยู่ในสถานะที่ควบคุมได้หรือหมดไป ๔. ติดตามและรายงานผลการบริหารความเสี่ยงรายงานต่อนายก อบต.
๓.หน่วยตรวจสอบภายใน	๑. ให้คำปรึกษาต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน ๒. สอบทานและประเมินประสิทธิภาพกระบวนการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานและรายงานให้นายก อบต.ทราบ ๓. ติดตามการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน เพื่อให้เกิดกระบวนการบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๔.ปลัด อบต./รองปลัด อบต.	๑. สนับสนุนให้มีการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน ๒. กำหนดแนวทางการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงของนายก อบต.เหล่าพรวน ๓. ควบคุม ติดตามการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยง ๔. ส่งเสริมให้บุคลากรในหน่วยงานตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงและการมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน

ผู้ที่เกี่ยวข้อง	หน้าที่และความรับผิดชอบ
๕ หัวหน้าสำนัก/ผู้อำนวยการกอง	๑. ประเมินขั้นตอนการบริหารความเสี่ยงของสำนัก/กองตามนโยบายและคู่มือของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงลงสู่การปฏิบัติ ๒. ควบคุมและประสานงานการดำเนินงาน การบริหารความเสี่ยงของบุคลากรในหน่วยงานให้เป็นไปตามแผนที่กำหนด ๓. ร่วมวิเคราะห์ความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อยเพื่อจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานและประสานงานดำเนินการตามแผนการบริหารความเสี่ยงในส่วนที่เกี่ยวข้อง ๔. ติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน การบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อยและระดับหน่วยงานในส่วนที่เกี่ยวข้อง รายงานเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ๕. นำข้อเสนอแนะจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และหน่วยตรวจสอบภายใน มาวิเคราะห์ ปรับแผนและ แนวทางการบริหารความเสี่ยงในปีถัดไป
๖.พนักงาน อบต.	๑. นำนโยบายการบริหารความเสี่ยงสู่การปฏิบัติ ที่เป็นรูปธรรม ๒. วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดทำแผนความเสี่ยงระดับงาน/กิจกรรม/โครงการ ๓. ดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง ๔. จัดทำแบบประเมินความเสี่ยงเสนอหัวหน้าสำนัก/ผู้อำนวยการกองเพื่อรวบรวมประเมินในระดับหน่วยงานย่อยต่อไป ๕. นำข้อเสนอแนะจากหัวหน้าสำนัก/ผู้อำนวยการกอง คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และหน่วยตรวจสอบภายใน มาวิเคราะห์ ปรับแผนและแนวทางการบริหารความเสี่ยงในปีถัดไป

ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารจัดการความเสี่ยง จะช่วยให้ผู้บริหารตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น
๒. สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารจัดการความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่าง ๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารจัดการความเสี่ยงซึ่งตั้งอยู่บนสมมุติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมาย และภารกิจหลักขององค์กร รวมถึงระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้
๓. ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารจัดการความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในระดับปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารมีความเข้าใจ ยุทธศาสตร์ กลยุทธ์หรือแนวทางการดำเนินงาน เป้าประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๔. ช่วยให้การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมและการเลือกใช้นโยบายในการบริหารจัดการความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรม ที่มีความเสี่ยงต่ำ และกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้นโยบายแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน เป็นต้น

๕. ส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กรในการบริหารจัดการความเสี่ยง และเสริมสร้างภาพลักษณ์ที่ดีขององค์กร

บทที่ ๓

ความรู้และแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง

ความหมายของความเสี่ยงและระบบการบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยง (Risk) คือ เหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และส่งผลกระทบ หรือสร้างความเสียหาย หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมาย ของแผนงาน/โครงการ ที่สำคัญ ของหน่วยงานที่ได้รับไว้

การบริหารความเสี่ยง (Risk management) คือ กระบวนการที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินการต่าง ๆ ในการวิเคราะห์ การประเมิน การจัดการ การติดตาม ประเมินผล และการสื่อสารความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรม หน่วยงาน หรือกระบวนการดำเนินงานขององค์กร ตลอดจนการประกอบกันอย่างลงตัวของวัฒนธรรมองค์กร กระบวนการและโครงสร้างขององค์กร ซึ่งมีผลโดยตรงต่อประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการบริหาร

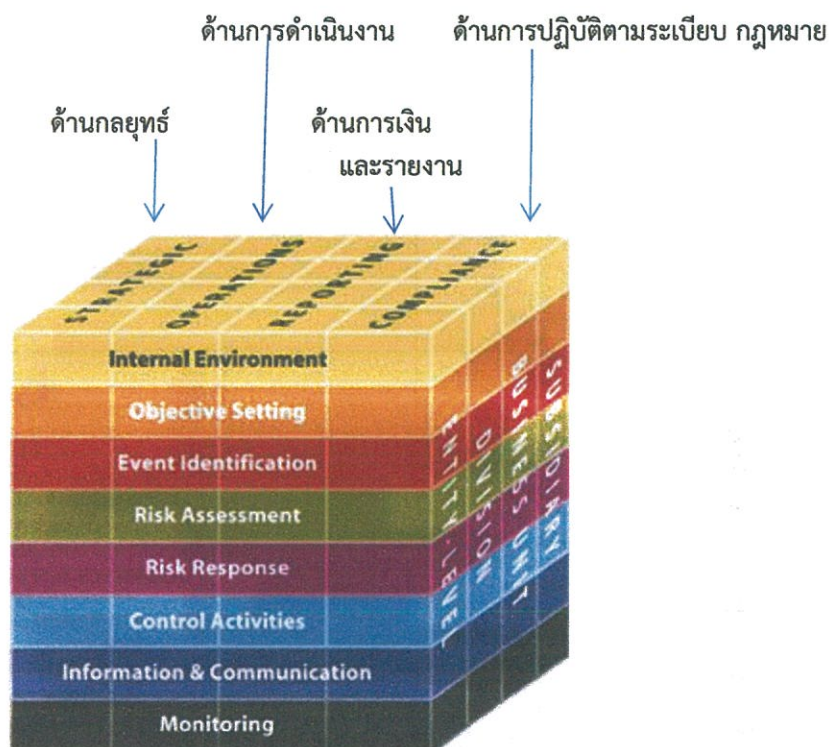
ระบบบริหารความเสี่ยง (Risk management System) ระบบบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม ทั้งกระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ โดยลดโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายหรือความล้มเหลว เพื่อให้ระดับของ ความเสี่ยงหรือผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และ ตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักและเป้าหมายตามแผนปฏิบัติราชการ ของส่วนราชการ เป็นสำคัญ

การสร้างวัฒนธรรมองค์กรด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง

นอกจากนโยบายการบริหารความเสี่ยงข้างต้น องค์กรบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน ได้กำหนดแนวทางการสร้างวัฒนธรรมองค์กรด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Culture) ขึ้นเพื่อสนับสนุนและส่งเสริมให้การดำเนินงานในทุกส่วนราชการขององค์กรบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน นำหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงไปใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการ เพราะการบริหารจัดการความเสี่ยงจะช่วยในเรื่องของการวิเคราะห์และคาดการณ์สิ่งที่เกิดขึ้นในอนาคต ช่วยในการจัดลำดับ ความสำคัญของการดำเนินงาน การวางแผนป้องกัน ตลอดจนหาแนวทางในการบริหารจัดการ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพกระบวนการตัดสินใจ โดยแนวทางการสร้างวัฒนธรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน จะดำเนินการด้วยการผนวกหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในเข้าไปในกระบวนการทำงานหลัก ควบคู่ไปกับการส่งเสริมและสื่อสารให้ความรู้เพื่อกระตุ้นให้เกิดความตระหนักและนำไปสู่การปฏิบัติจนเกิดเป็นวัฒนธรรมองค์กรในที่สุด

แนวคิดและกระบวนการบริหารความเสี่ยง

ในการประชุมเพื่อวางแผนการบริหารความเสี่ยง ได้พิจารณาแนวคิดและกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO Enterprise Risk Management- Integrated Framework ๒๐๐๔ กรอบการบริหารความเสี่ยงตามหลักการนี้จะใช้เป็นเครื่องมือในการสร้างความเชื่อมั่นในการบรรลุวัตถุประสงค์ ๔ ด้าน โดยมีองค์ประกอบการบริหารความเสี่ยง ๘ ประการ ดังนี้



แผนภาพที่ ๒ แผนภาพแสดงการบริหารความเสี่ยงตามแนวทางของ COSO

COSO Enterprise Risk Management- Integrated Framework ๒๐๐๔ เป็นเครื่องมือในการสร้างความเชื่อมั่นในการบรรลุมิติประสงค์ โดยได้กำหนดความเสี่ยงของวัตถุประสงค์ในการดำเนินงาน ไว้ ๔ หลัก ได้แก่

๑. วัตถุประสงค์ด้านกลยุทธ์ (Strategic Objectives) เป็นวัตถุประสงค์ในระดับสูง ซึ่งเชื่อมโยงและสนับสนุนภารกิจขององค์กร โดยองค์กรกำหนดวัตถุประสงค์ด้านกลยุทธ์เพื่อแสวงหาทางเลือก หรือวิธีการในการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

๒. วัตถุประสงค์ด้านการปฏิบัติงาน (Operations Objectives) เป็นวัตถุประสงค์ในระดับของการปฏิบัติงานที่มุ่งเน้นการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๓. วัตถุประสงค์ด้านการเงินและรายงาน (Finance & Reporting Objectives) เป็นวัตถุประสงค์ที่มุ่งเน้นการบริหารงบประมาณและการเงิน เช่น สภาพคล่อง การจัดสรรงบประมาณ การรับเงินและการจ่ายเงิน ตลอดจนการรายงานงบการเงิน รวมทั้งประสิทธิภาพของการดำเนินการอันเนื่องมาจากข้อมูลที่ถูกต้อง สมบูรณ์ และทันเวลา ซึ่งจำเป็นต้องใช้ในการตัดสินใจต่าง ๆ ได้อย่างเหมาะสม

๔. วัตถุประสงค์ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Objectives) เป็นวัตถุประสงค์ที่มุ่งเน้นการปฏิบัติตามกฎหมาย หรือกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

กรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน

COSO Enterprise Risk Management- Integrated Framework ๒๐๐๔ มีหลักการบริหารความเสี่ยงองค์ประกอบด้วย ๘ องค์ประกอบที่มีความเกี่ยวข้องซึ่งกันและกัน ทั้งนี้องค์ประกอบเหล่านี้ได้มาจากการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร ฝ่ายปฏิบัติงานครอบคลุมทุกหน่วยงานในองค์กร ผสมผสานเข้ากับกลยุทธ์ในการบริหารจัดการ โดยมีความเชื่อมโยงกันในทุกระดับ ซึ่งองค์ประกอบทั้ง ๘ ได้แก่

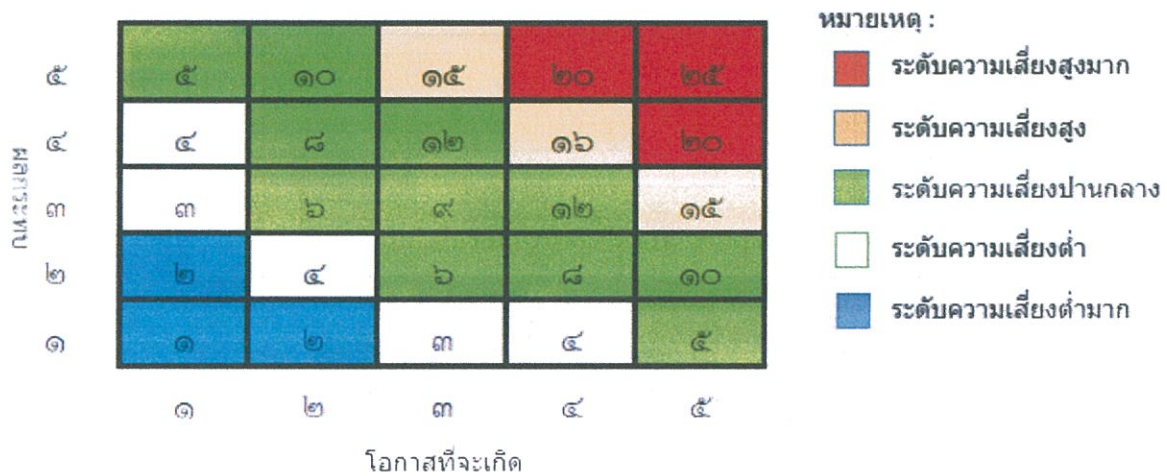
๑) สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment) คือ สภาพแวดล้อมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน ที่เป็นพื้นฐานสำคัญในการกำหนดทิศทางของกรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กร ครอบคลุมถึงแนวนโยบายโดยทั่วไปขององค์กร ซึ่งเป็นพื้นฐานของการมองความเสี่ยงและการจัดการกับความเสี่ยงโดยบุคลากรทั้งหมดในองค์กร รวมไปถึงนโยบายการบริหารความเสี่ยง กับระดับความเสี่ยงที่เป็นองค์ประกอบที่องค์กรยอมรับได้ ความซื่อสัตย์กับคุณค่าทางจริยธรรม และสภาพแวดล้อมในการปฏิบัติงานของบุคลากร อาทิ วัฒนธรรมองค์กร นโยบายของผู้บริหาร แนวทางการปฏิบัติงานบุคลากร กระบวนการทำงาน ระบบสารสนเทศ ระเบียบ เป็นต้น

๒) การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting) คือ การกำหนดสิ่งที่ต้องการทำให้สำเร็จ หรือผลลัพธ์ของการดำเนินการ เพื่อให้มั่นใจว่าวัตถุประสงค์ในการบริหารความเสี่ยง วัตถุประสงค์ที่เลือกจะเป็นสิ่งสนับสนุนและไปในทิศทางเดียวกันกับวิสัยทัศน์ แนวทางการพัฒนาขององค์กรและความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ เพื่อวางเป้าหมายในการบริหารความเสี่ยงขององค์กรได้อย่างชัดเจน และเหมาะสมต่อไป

๓) การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification) คือ การรวบรวมเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นกับหน่วยงาน ทั้งในส่วนของปัจจัยเสี่ยงที่เกิดจากภายในและภายนอกองค์กร เช่น นโยบายบริหารงาน บุคลากร การปฏิบัติงาน การเงิน ระบบสารสนเทศ ระเบียบ กฎหมาย ระบบบัญชี ภาษีอากร ทั้งนี้เพื่อทำความเข้าใจต่อเหตุการณ์และสถานการณ์นั้น การระบุความเสี่ยงหรือการบ่งชี้เหตุการณ์ จะเป็นการระบุปัจจัยที่มีผลกระทบในเชิงลบต่อเป้าหมายขององค์กรหรือการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและระดับหน่วยงานย่อย โดยประเภทความเสี่ยง กำหนดตาม COSO Enterprise Risk Management- Integrated Framework ๒๐๐๔

๔) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) คือ การประเมินความเสี่ยงเป็นการจำแนกและพิจารณาจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงที่มีอยู่ โดยการประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) โดยสามารถประเมินความเสี่ยงได้ทั้งจากปัจจัยความเสี่ยงภายนอกและปัจจัยความเสี่ยงภายในองค์กร เมื่อประเมินความเสี่ยงเสร็จสิ้น ให้นำข้อมูลที่ได้จากการติดตามผลการดำเนินงานในปีงบประมาณปัจจุบัน นำมาวิเคราะห์ระดับความเสี่ยง (Level of Risk) หรือจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการกิจ/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม และพิจารณากำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในแต่ละปัจจัยเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสม โดยพิจารณาจากระดับของความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบของ ความเสี่ยง (Impact) ที่ประเมินได้ โดยจัดทำเรียงลำดับจากระดับสูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ ต่ำมาก ในรูปแบบของ แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) ทั้งนี้ ได้กำหนดค่าเป้าหมายที่ยอมรับได้ของแต่ละปัจจัยเสี่ยง แสดงได้ดังนี้

แผนภูมิความเสี่ยง (RISK PROFILE)



เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง	ค่าความเสี่ยง (โอกาส & ผลกระทบ)	เกณฑ์การประเมิน
สูงมาก	๒๐-๒๕	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งรัดจัดการความเสี่ยงให้ลดลงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
สูง	๑๕-๑๖	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	๕-๑๒	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถดำเนินการควบคุมโดยกระบวนการควบคุมภายใน
ต่ำ	๓-๔	อยู่ในระดับที่พอยอมรับได้ แต่ยังต้องควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยง
ต่ำมาก	๑-๒	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง

๕) การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response) คือ การดำเนินการหลังจากที่องค์กรสามารถบ่งชี้ความเสี่ยงขององค์กร และประเมินความสำคัญของความเสี่ยงแล้ว วิธีการตอบสนองต่อความเสี่ยงทำได้หลายวิธี เช่น หลีกเลี่ยง ยอมรับ ควบคุม/ลด หรือหาผู้ร่วมรับความเสี่ยงโดยการพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงให้มีความสอดคล้องกับระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ (Risk appetite) และระดับความเปราะบางจากระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk tolerance)

เมื่อทำการประเมินระดับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น คณะกรรมการจะกำหนดการตอบสนองและยอมรับความเสี่ยงเพื่อเสนอแผนการจัดการความเสี่ยงต่อผู้บริหาร หลักการของความรับผิดชอบในการบริหารความเสี่ยง คือ เจ้าของความเสี่ยงจะต้องรับผิดชอบในการตัดสินใจเกี่ยวกับแผนการบริหารความเสี่ยง/แผนการปรับปรุงที่เหมาะสมสำหรับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ เมื่อแผนได้ถูกอนุมัติและเห็นชอบแล้ว เจ้าของความเสี่ยงจะต้องรับผิดชอบต่อการนำแผนไปปฏิบัติ และติดตามผลการดำเนินงานของแผนนั้น

การตอบสนองความเสี่ยง คือ การกำหนดแนวทางวิธีการที่ควรกระทำเพื่อจัดการความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นตามผลการประเมินความเสี่ยง อย่างเหมาะสม ซึ่งต้องพิจารณาโอกาสที่จะเกิดขึ้นกับระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และคําค่าในการบริหารความเสี่ยงที่เหลืออยู่ แนวทางการจัดการความเสี่ยง มี ๔ วิธี ดังนี้

๑. การยอมรับความเสี่ยง (Take) เป็นการยอมรับความเสี่ยงที่เกิดขึ้นหลังจากวิเคราะห์ความเสี่ยงแล้วเห็นว่าไม่มีวิธีการจัดการความเสี่ยงใดเลยที่เหมาะสม เนื่องจากความคําค่าในการจัดการ ควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงที่ต้องเสียค่าใช้จ่ายในการสร้างระบบควบคุมสูงกว่าประโยชน์ที่จะได้รับ จึงต้องยอมรับความเสี่ยงนั้น แต่อย่างไรก็ตามหากหน่วยงานเลือกที่จะบริหารความเสี่ยงด้วยวิธีนี้จะต้องมีมาตรการ ติดตามเฝ้าระวังความเสี่ยงอย่างใกล้ชิดเพื่อป้องกันความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้น

๒. การลด/ควบคุมความเสี่ยง (Treat) เป็นการพยายามปรับปรุงระบบการทำงานหรือออกแบบวิธีการทำงานใหม่ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิดหรือลดผลกระทบให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

๓. การกระจายหรือโอนย้ายความเสี่ยง (Transfer) เป็นการกระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้ผู้อื่น ผ่อนช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป อาทิเช่น การทำประกัน หรือจ้างให้หน่วยงานอื่นดำเนินการแทน เพื่อเป็นการประกันว่าเมื่อเกิดความเสียหายขององค์กรจะได้รับการชดเชยจากหน่วยงานอื่น

๔. การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Terminate) เป็นการจัดการความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง และหน่วยงานไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้ จึงต้องยกเลิกโครงการหรือกิจกรรมที่จะก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้นไป อาทิเช่น การก่อสร้างเตาเผาขยะอาจส่งผลกระทบทางสิ่งแวดล้อมชุมชน จึงต้องหยุดหรือยกเลิกโครงการนี้ไป เป็นต้น

๖) กิจกรรมการควบคุม (Control Activities) การกำหนดกิจกรรมและการปฏิบัติต่างๆ ที่กระทำเพื่อลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร เช่น การกำหนดกระบวนการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการจัดการความเสี่ยงให้กับบุคลากรภายในองค์กร เพื่อเป็นการสร้างความมั่นใจว่าจะสามารถจัดการกับความเสี่ยงนั้นได้อย่างถูกต้องและเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

๗) สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) คือ องค์กรจะต้องมีระบบสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารที่มีประสิทธิภาพ เพราะเป็นพื้นฐานสำคัญที่จะนำไปพิจารณาดำเนินการบริหารความเสี่ยงให้เป็นไปตามกรอบ และขั้นตอนการปฏิบัติที่องค์กรกำหนดและการสื่อสารที่มีประสิทธิภาพต้องทำให้ได้รับรู้กันในวงกว้างมีการสื่อสารสู่ระดับล่าง ระดับบน ทั้งทั้งองค์กร

ปัจจุบันองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวนได้กำหนดให้หน่วยงาน จัดเก็บสารสนเทศที่มีนัยสำคัญที่มีส่วนเกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน บันทึกเก็บไว้ใน Google Drive เมล์กลางของหน่วยงาน โดยจัดเก็บและสามารถนำ มาสื่อสารในรูปแบบและในเวลาที่กำหนดได้ ช่วยให้บุคลากรสามารถปฏิบัติตามหน้าที่ความรับผิดชอบของของตนให้ลุล่วงไปได้

๘) การติดตามประเมินผล (Monitoring) องค์กรจะต้องมีการติดตามผล เพื่อให้ทราบถึงผลการดำเนินการว่ามีความเหมาะสมและสามารถจัดการความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพหรือไม่

การบริหารความเสี่ยงขององค์กรต้องได้รับการติดตาม ประเมินผล และได้รับการปรับเปลี่ยนตามความจำเป็น การติดตามประเมินผลอาจจะกระทำได้โดยการดูตัวอย่างต่อเนื่องของฝ่ายบริหาร หรือการประเมินแยกต่างหาก หรือทำทั้งสองวิธี การติดตามและทบทวนความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่องจะส่งผลทำให้ความเสี่ยงของหน่วยงานนำไปสู่ความเสี่ยงที่ยอมรับได้หรือหมดไป โดยนำเสนอเป็นรูปภาพได้ดังนี้

บทที่ ๔
แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

กระบวนการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน ได้วิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงโดยพิจารณาจากประเด็นความเสี่ยงของปีงบประมาณ ๒๕๖๔ และระบบความเสี่ยงเพิ่มเติม เพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมากและสูง ให้ลดลงมาอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ มีขั้นตอนในการบริหารจัดการความเสี่ยงดังนี้

๑. การระบุความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน ร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอกปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร หรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและในระดับกิจกรรมโดยในการระบุปัจจัยเสี่ยงต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาด ความเสียหายและไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งมีทรัพย์สินใดที่จำเป็นต้องได้รับการดูแลป้องกันรักษา

การระบุประเภทความเสี่ยงในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ให้ความสำคัญสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน จึงกำหนดให้พิจารณาประเภทความเสี่ยงตาม COSO Enterprise Risk Management-Integrated Framework ๒๐๐๔ อยู่ ๓ ด้าน คือ ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risk : O) , ความเสี่ยงด้านการเงินและรายงาน (Financial Risk : F) หรือความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (Compliance Risk : C)

๒. พิจารณาโอกาสในการเกิดความเสี่ยงจากสถิติเหตุการณ์ในอดีต ปัจจุบัน หรือการคาดการณ์ล่วงหน้าของโอกาสที่จะเกิดขึ้นในอนาคต โดยจัดระดับของการเกิดความเสี่ยงเป็น ๕ ระดับ คือ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย	
		โอกาสเกิดเชิงคุณภาพ	โอกาสเกิดเชิงปริมาณ
๕	สูงมาก	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นทุกครั้งที่	๑ เดือนต่อครั้งหรือมากกว่า
๔	สูง	มีโอกาสในการเกิดเกือบค่อนข้างสูงหรือบ่อย ๆ	๑-๖ เดือนต่อครั้งแต่ไม่เกิน ๕ ครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นบางครั้ง	๑ ปี ต่อครั้ง
๒	ต่ำ	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นนาน ๆ ครั้ง	๒-๓ ปี ต่อครั้ง
๑	ต่ำมาก	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นในกรณียากเย็น	๕ ปี ต่อครั้ง

๓. พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบที่เกิดจากความเสียหายหรือมูลค่าความเสียหาย จากความเสี่ยงที่คาดว่าจะได้รับหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงแบ่งเป็น ๕ ระดับ คือ

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ส่งผลกระทบในระดับสูงมาก (มีผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก เช่น ประชาชน)
๔	สูง	ส่งผลกระทบต่อหน่วยงานภายนอก
๓	ปานกลาง	ส่งผลกระทบต่อหน่วยงาน
๒	ต่ำ	ส่งผลกระทบต่อหน่วยงานภายในอื่น
๑	ต่ำมาก	ส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของตนเอง

๔. การประเมินผลการควบคุมที่มีอยู่ เป็นการพิจารณาความเสี่ยงคงเหลือที่ได้จากการวิเคราะห์การประเมินประสิทธิภาพการควบคุมภายใน โดยพิจารณาจากรายงานการควบคุมภายในระดับองค์กร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ที่ผ่านมา ซึ่งผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังนี้

ความเสี่ยงที่มีอยู่

สำนักปลัด มีความเสี่ยงในระดับสูง ดังนี้

๑. การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงไม่สามารถตรวจสอบได้ ไม่จัดทำแบบ ๓ และแบบ ๔ ให้เป็นปัจจุบัน
๒. การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลมีการเบิกจ่ายน้ำมันไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์
๓. ไม่มีการกำหนดเกณฑ์สิ้นเปลืองน้ำมัน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ ไว้

กองคลัง มีความเสี่ยงในระดับสูง ดังนี้

๑. ขาดอัตรากำลังในการปฏิบัติงานการเงินและบัญชี
๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดองค์ความรู้และความเข้าใจในการจัดทำบัญชีขององค์กร
๓. งานพัสดุ/งานทะเบียนและทรัพย์สิน ไม่เป็นปัจจุบัน การเสนอการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามขั้นตอน/เจ้าหน้าที่มีส่วนได้ส่วนเสีย
๔. งานพัฒนาจัดเก็บรายได้ ฐานข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน
๕. ถูกหักทวงจากหน่วยตรวจสอบ (สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน) ในการจัดทำบัญชี การรายงานการเงินไม่เป็นไปตามเกณฑ์ในการแสดงความเห็นต่อรายงานทางการเงิน และขาดการรายงานตามข้อทักท้วง

กองช่าง มีความเสี่ยงในระดับสูง ดังนี้

๑. ขาดอัตรากำลังคน/การมอบหมายงานของบุคลากรไม่ตรงสายงาน
๒. การควบคุมงานไม่เป็นปัจจุบันและการรายงานไม่เป็นปัจจุบัน
๓. การเบิกจ่ายวัสดุไฟฟ้า/วัสดุประปา ขาดการควบคุมการเบิกจ่าย/รายงาน
๔. ขาดการวางแผนงานก่อสร้างและการไม่ปฏิบัติตามแผน

กองการศึกษา มีความเสี่ยงในระดับสูง ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี ขาดเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินการบัญชีที่มีความรู้ด้านการเงินและบัญชี
๒. กิจกรรมด้านจัดหาพัสดุและการจัดซื้อจัดจ้าง โครงการต่างๆ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่มีบุคลากรปฏิบัติงานในตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุ

กองสาธารณสุข มีความเสี่ยงในระดับสูง ดังนี้

๑. ขาดบุคลากรปฏิบัติงานกองสาธารณสุข

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน (๑)
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (๒)

(๓) รหัสความ เสีย	(๔) ยุทธศาสตร์รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๐๑	การพัฒนาด้านการเมือง การบริหาร	การใช้รถยนต์ส่วนกลาง	-	เพื่อใช้ในการกิจการอันเป็น ส่วนรวมขององค์การ บริหารส่วนตำบลเหล่า พรวนหรือเป็น ประโยชน์ของทาง ราชการ	-รถยนต์ส่วนกลาง จำนวน ๑ คัน ทะเบียน กง ๓๖๕๘ -รถยนต์ส่วนบุคคล จำนวน ๑ คัน ทะเบียน บฉ ๒๒๘๒ -รถกู้ชีพ จำนวน ๑ คัน ทะเบียน บง ๕๙๓๖	การใช้รถและการรักษา ยนต์ส่วนกลางเป็นไปตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การใช้และรักษารถยนต์ ขององค์การปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และ ที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓

ลงชื่อ

(.....)

ตำแหน่ง

.....

วันที่... ..เดือน...สิงหาคม...พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน (๑)
กำหนดขอเบี่ยงเบนความรับผิดชอบประเด็นยุทธศาสตร์
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (๒)

(๓) รหัสความ เสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๐๒	การพัฒนาด้านการเมือง การบริหาร	การจัดทำเกณฑ์สับเปลี่ยน น้ำมันเชื้อเพลิง	-	เพื่อกำกับดูแลการใช้ และการเบิกจ่ายน้ำมัน เชื้อเพลิงรถยนต์ ส่วนบุคคล	-รถยนต์ส่วนบุคคล จำนวน ๑ คัน ทะเบียน กง ๓๖๕๘ -รถยนต์ส่วนบุคคล จำนวน ๑ คัน ทะเบียน บด ๒๒๘๒ -รถจักรยานยนต์ จำนวน ๑ คัน ทะเบียน บง ๕๙๓๖	การใช้น้ำมันเชื้อเพลิง เป็นไปตามหลักเกณฑ์ สับเปลี่ยนน้ำมันเชื้อเพลิง

ลงชื่อ

(.....)

ตำแหน่ง

วันที่.... ..เดือน...สิงหาคม...พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน
การวิเคราะห์ประเมินโอกาสผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภทความเสี่ยง	(๙) คะแนนโอกาส	(๑๐) คะแนนผลกระทบ	(๑๑) คะแนนความเสี่ยง/ระดับความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๐๑	การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล	เพื่อใช้ในการกิจการอันเป็นส่วนรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวนหรือเป็นประโยชน์ของทางราชการ	สำนักปลัด	-การจัดทำแบบการขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคล	ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	๓	๓	๙	-ใช้มาตรการเฝ้าระวังกำกับดูแล การขอใช้รถยนต์ส่วนบุคคล -จัดทำมาตรการการขอใช้รถยนต์
๐๒	การจัดทำเกณฑ์สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิง	เพื่อกำกับดูแลการใช้ และการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงรถยนต์ส่วนบุคคล	สำนักปลัด	ไม่ได้จัดทำหลักเกณฑ์สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิง	ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	๓	๓	๙	-จัดทำเกณฑ์สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิง

ลงชื่อ

(.....)

ตำแหน่ง

วันที่... ..เดือน...สิงหาคม...พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน
แบบรายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) รหัสความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและการ รายงานความเสี่ยง
๐๑	การใช้รถยนต์ ส่วนบุคคล	การจัดทำ แบบขอ อนุญาตใช้ รถยนต์ ส่วนบุคคล	-ใช้มาตรการ เฝ้าระวัง กำกับ ดูแล การขอใช้ รถยนต์ ส่วนบุคคล -จัดทำ มาตรการการ ขอใช้รถยนต์ ส่วนบุคคล	สำนักปลัด	กำกับและ ติดตามให้ เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานให้ ถูกต้องตาม มาตรการ	-รถยนต์ส่วนบุคคล จำนวน ๑ คัน ทะเบียน กง ๓๖๕๕ -รถยนต์ส่วนบุคคล จำนวน ๑ คน ทะเบียน บฉ ๒๒๘๒ -รถจักรยานยนต์ จำนวน ๑ คัน ทะเบียน บง ๕๙๓๖	ปีงบประมาณ ๒๕๖๖	-การรายงานการใช้ รถยนต์ส่วนบุคคล สัปดาห์

ลงชื่อ

(.....)

ตำแหน่ง

วันที่... ..เดือน...สิงหาคม...พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน
แบบรายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) รหัสความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและ รายงานความเสี่ยง
๐๒	การจัดทำเกณฑ์ สิ้นเปลืองน้ำมัน เชื้อเพลิง	ไม่ได้จัดทำ หลักเกณฑ์ สิ้นเปลือง น้ำมัน เชื้อเพลิง	-จัดทำเกณฑ์ สิ้นเปลืองน้ำมัน เชื้อเพลิง	สำนักปลัด	กำกับและ ติดตามให้ เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานให้ ถูกต้องตาม มาตรการ	-รถยนต์ส่วนบุคคล จำนวน ๑ คัน ทะเบียน กง ๓๖๕๘ -รถนำเอนกประสงค์ จำนวน ๑ คัน ทะเบียน บด ๒๒๘๒ -รถกู้ชีพ จำนวน ๑ คัน ทะเบียน บง ๕๕๓๖	ปีงบประมาณ ๒๕๖๖	-ควบคุมการใช้น้ำมัน เชื้อเพลิงให้เป็นไปตาม หลักเกณฑ์การใช้ สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิง

ลงชื่อ

(.....)

ตำแหน่ง

วันที่.... ..เดือน...สิงหาคม...พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน (๑)
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (๒)

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม ที่สนับสนุนยุทธศาสตร์	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
	ยุทธศาสตร์ด้านการศึกษาศาสนาและการกีฬา	๑. งานการเงินและบัญชี ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	-	๑. เพื่อให้การดำเนินการจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. เจ้าหน้าที่มีความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการได้อย่างถูกต้อง	- งานการเงินและ- งบการเงินบัญชีของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๑.เจ้าหน้าที่จัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กถูกต้อง ๒. เจ้าหน้าที่มีการดำเนินการตามขั้นตอนถูกต้อง แม่นยำ ตามระเบียบและหนังสือสั่งการ
		๑. งานพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	-	๑. เพื่อให้การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างศูนย์พัฒนาเด็กเล็กถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. เจ้าหน้าที่มีความรู้ความเข้าใจในระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	- งานจัดซื้อจัดจ้าง ของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก	๑.เจ้าหน้าที่จัดซื้อจัดจ้างงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กถูกต้อง ๒. เจ้าหน้าที่มีการดำเนินการตามขั้นตอนถูกต้อง แม่นยำ ตามระเบียบและหนังสือสั่งการ

ลายมือชื่อ..... *Pen*
(นางรุ่งทิพย์ สุวะรักษ์)
ตำแหน่งผู้อำนวยการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม)
วันที่ เดือน พ.ศ.

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน (๑)
การวิเคราะห์ประเมินโอกาสผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (๒)

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ/ หน่วยงาน	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภทความเสี่ยง	(๙) โอกาส	(๑๐) ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ความเสี่ยง/ ระดับความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) การตอบสนองความเสี่ยง
	๑.งานการเงิน และบัญชีศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	๑. เพื่อให้ การ ดำเนินการจัดทำ บัญชีของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก ถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม	๑. เจ้าหน้าที่ไม่มี พื้นฐานงานด้าน การเงินและบัญชี โดยตรง ๒. การลงข้อมูล การเงินและบัญชี ไม่ถูกต้อง แม่นยำ	ด้านการดำเนินงาน	๒	๒	๔	- หน่วยตรวจสอบภายใน เข้าตรวจสอบตามแผน พร้อมแนะนำการจัดทำ ระบบการเงินและบัญชี - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมด้านการเงินและ บัญชี
	๑.งานพัสดุ ศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก	๑. เพื่อให้ การ ดำเนินการจัดซื้อจัด จ้างศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก ถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง		๑. เจ้าหน้าที่ไม่มี พื้นฐานงานด้าน การพัสดุโดยตรง ๒. ไม่ได้เข้ารับ การอบรมแนว ทางการจัดซื้อจัด จ้างในระบบ e-gp		๒	๒	๔	- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมด้านการจัดซื้อจัด จ้างระเบียบพัสดุ

(๔) โครงการ/ กิจกรรม	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ/ หน่วยงาน	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภทความเสี่ยง	(๙) โอกาส โอกาส	(๑๐) ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ความเสี่ยง/ ระดับความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) การตอบสนองความ เสี่ยง
	๒. เจ้าหน้าที่มีความรู้ ความเข้าใจใน ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการได้ อย่างถูกต้อง							

ลงชื่อ.....*Panet*.....
(นางรุ่งทิพย์ สุวรรณรักษ์)
ตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
วันที่.....เดือน.....พ.ศ.....

.....
 ชื่อ.....
 ตำแหน่ง.....
 หน่วยงาน.....
 วันที่..... พ.ศ.....

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน (๑)
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (๒)

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่ รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๐๑	ยุทธศาสตร์ด้าน สาธารณสุข	ด้านบุคลากร		-เพื่อให้มีบุคลากร เพียงพอต่อการ ดำเนินงาน	-ผู้อำนวยการกอง สาธารณสุขฯ ๑ ตำแหน่ง -นักวิชาการสาธารณสุข ๑ ตำแหน่ง	-เพื่อให้การปฏิบัติงาน เป็นไปตามกรอบ อัตรากำลัง ๓ ปี กำหนด


 ลงชื่อ..... (นายเสียง สัทน)
 ตำแหน่ง.....
 วันที่.....เดือน..... พ.ศ.....
 นายองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) รหัสความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน ความเสี่ยง	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับความ เสี่ยง (๙)* (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
๐๑	ด้านบุคลากร	เพื่อให้มีบุคลากร เพียงพอต่อการ ดำเนินงาน	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม	บุคลากรไม่เพียงพอ ต่อการดำเนินงาน	ด้านการ บริหารงาน	๒	๓	๖	-สรรหาบุคลากรที่ เกี่ยวข้องมา ดำเนินงาน ตามแผน อัตรากำลัง ๓ ปี (๒๕๖๗-๒๕๖๙)

ลงชื่อ..... (นายเจียง สัทน)
ตำแหน่ง.....
วันที่.....เดือน..... พ.ศ.....
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน (๑)
แบบรายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (๒)

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อบท.ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความ เสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
๐๑	ด้านบุคลากร	-บุคลากรไม่ เพียงพอต่อ การ ดำเนินงาน	กำหนดแผน/สรรหา บุคลากร	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม	-สรรหาบุคลากรจาก การย้าย การรับ โอน ตำแหน่งว่าง -รายงาน ก. อบจ.จังหวัด ดำเนินการสรรหา	เพื่อให้มี บุคลากร เพียงพอต่อการ ดำเนินงาน	ปีงบประมาณ ๒๕๖๖	รายงานผู้บริหาร ท้องถิ่นทราบ อย่างน้อย ๑ ครั้ง / ปี

ลงชื่อ..... (นายเสียง สัทน)
ตำแหน่ง..... นายกององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน
วันที่..... เดือน..... พ.ศ.....

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) รหัสความ เสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๐๑	ยุทธศาสตร์การพัฒนาฐานโครงสร้างพื้นฐาน	การดำเนินการก่อสร้าง/ ควบคุมงานก่อสร้าง	-	เพื่อให้งานก่อสร้าง ดำเนินเป็นไปตามแผน ที่กำหนดไว้และ สามารถดำเนินการ เสร็จทุกโครงการ	งานก่อสร้างดำเนิน เป็นไปตามแผนที่ กำหนดไว้และ สามารถดำเนินการ เสร็จทุกโครงการ	การดำเนินการ ก่อสร้าง/ควบคุม งานก่อสร้าง เป็นไปตาม ระเบียบ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) รหัสความ เสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๐๒	ยุทธศาสตร์การพัฒนาต้นโครงสร้างพื้นฐาน	กิจกรรมการคำนวณประมาณการช่าง	-	เพื่อให้การคำนวณประมาณการก่อสร้างของช่างถูกต้องมาตรฐาน สอดคล้องกับปริมาณงานและงบประมาณ	การคำนวณประมาณการก่อสร้างของช่างถูกต้องมีมาตรฐาน สอดคล้องกับปริมาณงานและงบประมาณ	กิจกรรมการคำนวณประมาณการช่างเป็นไปตามระเบียบฯ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) รหัสความ เสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๐๓	ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน	กิจกรรมการออกแบบและ รับรองการออกแบบงาน ก่อสร้าง	-	เพื่อให้การปฏิบัติงาน ด้านการออกแบบและ รับรองการออกแบบ งานก่อสร้างเป็นไป ตามหนังสือสั่งการ หรือระเบียบกำหนด	การปฏิบัติงานด้าน การออกแบบและ รับรองการออกแบบ งานก่อสร้างเป็นไป ตามหนังสือสั่งการ หรือระเบียบกำหนด	กิจกรรมการ ออกแบบและ รับรองการ ออกแบบงาน ก่อสร้าง เป็นไปตาม ระเบียบฯ

ลายมือชื่อ
ตำแหน่ง นายเสียง สิม
วันที่ นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองของความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) รหัสความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภทความ เสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙)×(๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๐๑	๑. การดำเนินการก่อสร้าง/ ควบคุมงานก่อสร้าง	เพื่อให้งานก่อสร้าง ดำเนินเป็นไปตามแผน ที่กำหนดไว้และ สามารถดำเนินการ เสร็จทุกโครงการ	กองช่าง	๑. ผู้รับจ้างบางราย เข้ามาปฏิบัติงาน ล่าช้าทำให้ไม่แล้ว เสร็จตามแผนงาน ก่อสร้าง ที่กำหนด ไว้ ซึ่ง ทำให้ ประชาชน ใช้ บริการสาธารณะ ในการก่อสร้าง ดังกล่าว ไม่ ทั่วถึง	ด้านการ ดำเนินงาน	๒	๒	๔	ประสานและ แจ้งเตือนผู้รับ จ้างที่ยังไม่เข้า มาดำเนินงาน ให้เข้า ดำเนินงาน โดย แจ้งให้ทราบ ทุกสัปดาห์ หากยังไม่มีการ เข้ามาดำเนิน การ หลังแจ้ง เตือนไปแล้ว

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภทความเสี่ยง	(๙) คะแนนโอกาส	(๑๐) คะแนนผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับความเสี่ยง (๙)×(๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๐๒	๒. กิจกรรมการค้าขาย ประมาณการช่าง	เพื่อให้การค้าขาย ประมาณการก่อสร้าง ของช่างถูกต้องมี มาตรฐาน สอดคล้อง กับปริมาณงานและ งบประมาณ	กองช่าง	การค้าขาย การ ประมาณการ ก่อสร้าง บางโครงการ การยังไม่ถูกต้อง	ด้านการ ดำเนินงาน	๒	๒	๕	ตรวจสอบ รายการค้าขาย ประมาณราคา ทุกขั้นตอน จนถึง ผู้ตรวจสอบ โครงการ หรือ ผู้บังคับบัญชา

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) วัสดุความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อย.ท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภทความเสี่ยง	(๙) คะแนนโอกาส	(๑๐) คะแนนผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๐๓	กิจกรรมการออกแบบและรับรองการออกแบบงานก่อสร้าง	เพื่อให้การคำนวณประมาณการก่อสร้างของช่างถูกต้องมีมาตรฐาน สอดคล้องกับปริมาณงานและงบประมาณ	กองช่าง	ขาดบุคลากรที่มีความรู้ทางวิศวกรรมไม่เพียงพอ ๒.โครงการก่อสร้างที่ได้รับอนุมัติมีปริมาณงานมาก ส่งผลให้การควบคุมงานเกิดความเสี่ยง	ด้านการดำเนินงาน	๒	๒	๔	๑.หนังสือด่วนที่สุดที่ กค (กรม) ๒๕๖๓/๔๙๒๓.๒๗๕๖ ๒.กรณีมีปริมาณงานมากควรตั้งงบประมาณเพื่อดำเนินการจ้างเอกชนหรือหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้องเป็นผู้ออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง ๓.สรรหาบุคลากรในตำแหน่งวิศวกร/ผู้ชำนาญการช่างเพื่อให้มีบุคลากรที่มีทักษะเฉพาะในการปฏิบัติงานด้านสำรวจออกแบบประมาณการโดยตรงมาช่วยในการปฏิบัติงาน

ลายมือชื่อ.....
ตำแหน่ง..... (นายเจียง สีน).....
วันที่..... นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน.....
..... ได้อนุ..... พ.ศ.

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลาดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและเฝ้าระวัง
๐๑	การดำเนินการก่อสร้าง/ควบคุมงานก่อสร้าง	๑. ผู้รับจ้างบางรายเข้ามาปฏิบัติงานล่าช้า ทำให้ไม่แล้วเสร็จตามแผนงานก่อสร้างที่กำหนดไว้ซึ่งทำให้ประชาชนใช้บริการสาธารณะในการก่อสร้างดังกล่าวไม่ทั่วถึง	ประสานและแจ้งเตือนผู้รับจ้างที่ยังไม่เข้ามาดำเนินงาน โดยดำเนินการโดยแจ้งให้ทราบทุกสัปดาห์ หากยังไม่มีการเข้ามาดำเนินการ หลังแจ้งเตือนไปแล้ว	กองช่าง	กำกับให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่ให้ถูกต้องตามมาตรการและระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	งานก่อสร้างดำเนินเป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ และสามารถดำเนินการเสร็จทุกโครงการ	ปีงบประมาณ ๒๕๖๖	การติดตามและนิเทศน์งานของหน่วยงานตรวจสอบภายในขององค์กรและรายงานให้ผู้บริหารทราบเพื่อดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบฯ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อบอุ่นที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการ จัดการ ความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการ ติดตาม และการ รายงาน
๐๒	กิจกรรมการคำนวณประมาณ การช่าง	การคำนวณประมาณ การก่อสร้าง บางโครงสร้าง การยังไม่ถูกต้อง	ตรวจสอบ รายการคำนวณ ประมาณราคา ทุกขั้นตอน จนถึง ผู้ตรวจสอบ โครงการ หรือ ผู้บังคับบัญชา	กองช่าง	กำกับให้ผู้ ปฏิบัติหน้าที่ ให้ถูกต้องตาม มาตรฐานการและ ระเบียบฯ กฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	การคำนวณ ประมาณการ ก่อสร้างของ ช่างถูกต้องมี มาตรฐาน สอดคล้องกับ ปริมาณงาน และ งบประมาณ	ปีงบประมาณ ๒๕๖๖	การติดตาม และนิเทศน์ งานของ หน่วยงาน ตรวจสอบ ภายในของ องค์กรและ รายงานให้ ผู้บริหาร ทราบเพื่อ ดำเนินการ ให้ถูกต้อง ตาม ระเบียบฯ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลาดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
๐๓	กิจกรรมการออกแบบและรับรองการออกแบบงานก่อสร้าง	ขาดบุคลากรที่มีความรู้ทางวิศวกรรมไม่เพียงพอ ๒.โครงการก่อสร้างที่ได้รับอนุมัติมีปริมาณงานมาก ส่งผลให้	๑.หนังสือด่วนที่สุด ที่ กค (กพ)๐๔๒๑.๓/ว๔๙๑ ลว. ๒๗ ธ.ค.๕๖ ๒. กรณีมีปริมาณงานมากควรตั้งงบประมาณเพื่อดำเนินการจ้างเอกชน หรือหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้องเป็นผู้ออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง ๓. สรรหาบุคลากรในตำแหน่งวิศวกร/ผู้อำนวยการกองช่าง เพื่อให้มีบุคลากรที่มีทักษะเฉพาะในการปฏิบัติงานด้านสำรวจ ออกแบบ งบประมาณการโดยตรงมาช่วยในการปฏิบัติงาน	กองช่าง	กำกับให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่ให้ถูกต้องตามมาตรฐานการและระเบียบฯ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	การปฏิบัติงานด้านการออกแบบและรับรองการออกแบบงานก่อสร้าง เป็นไปตามหนังสือสั่งการหรือระเบียบกำหนด	ปีงบประมาณ ๒๕๖๖	การติดตามและนิเทศงานของหน่วยงาน ตรวจสอบภายในขององค์กรและรายงานให้ผู้บริหารทราบเพื่อให้ถูกต้องตามระเบียบฯ

ลายมือชื่อ
 ตำแหน่ง (นายเชียง สีน)
 วันที่ นายกองที่จัดบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน