



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน
เรื่อง การใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
ขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังกล่าวข้างต้น องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคนจึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขึ้น

ดังนั้น เพื่อให้การแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคนสามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและเพื่อให้มีระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นรูปธรรม จึงขอประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน ให้บุคลากรในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคนถือปฏิบัติและดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อไป

จึงประกาศมาให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๓๑ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายสำนัก ปุพบุญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
(Risk Management)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘



องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน
อำเภอราษีไศล จังหวัดศรีสะเกษ

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
(Risk Management)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘



องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน
อำเภอรามัญ จังหวัดศรีสะเกษ

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

เพื่อให้เป็นไปตามนัยพระราชบัญญัติวินัยการเงินและการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังกล่าวข้างต้น องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคนจึงได้จัดทำการบริหารจัดการความเสี่ยงขึ้น โดยประยุกต์ตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของสากล และมีการปรับให้เหมาะสมกับบริบทขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน เพื่อใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการกำหนดนโยบายการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการติดตามประเมินผล รวมทั้งการรายงานผลเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และการบริหารงานของหน่วยงานสามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

สารบัญ

	หน้า
บทที่ ๑ บทนำ.....	๑
หลักการและเหตุผล.....	๑
วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยง.....	๑
นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒
บทที่ ๒ กรอบและแนวคิดการบริหารจัดการความเสี่ยง.....	๓
ความสำคัญของกลยุทธ์การบริหารความเสี่ยง.....	๓
การบริหารจัดการความเสี่ยง (ERM และ COSO).....	๓
กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	๕
บทที่ ๓ วิสัยทัศน์ ยุทธศาสตร์การพัฒนา และพันธกิจ.....	๑๓
วิสัยทัศน์ ยุทธศาสตร์การพัฒนา และพันธกิจ.....	๑๔
บทที่ ๔ การวิเคราะห์องค์กร	๑๖
บทที่ ๕ แผนการบริหารความเสี่ยงจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน.....	๑๗
แบบกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์ (บส. ๑).....	๒๑
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง (บส. ๒).....	๒๙
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง (บส. ๓).....	๔๕
บทที่ ๖ การรายงานและการติดตามผล.....	๖๐

บทที่ ๑

บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

การเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วของสภาพเศรษฐกิจ สังคม เทคโนโลยี รวมถึงความคาดหวังของประชาชน หน่วยงานของรัฐทุกหน่วยงานต้องเผชิญกับความเสี่ยงทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบโดยตรงในการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรถือเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีจะช่วยหน่วยงานในการวางแผนและจัดการเหตุการณ์ด้านลงที่อาจเกิดขึ้นอันเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงช่วยหน่วยงานในการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อสร้างหรือฉวยโอกาส หรือได้รับประโยชน์จากเหตุการณ์ด้านบวกที่อาจเกิดขึ้น ส่งผลให้หน่วยงานสามารถเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถในการให้บริการของหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้ประชาชนและประเทศชาติได้รับประโยชน์สูงสุดจากการบริหารจัดการความเสี่ยงภายใต้หลักธรรมาภิบาล

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานรัฐ เรื่อง การบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร เป็นกรอบแนวทางที่ช่วยให้หน่วยงานของรัฐสามารถนำหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงไปปรับใช้เพื่อวางระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรได้อย่างเหมาะสม ทั้งนี้ การบริหารจัดการความเสี่ยงแต่ละหน่วยงานอาจมีความแตกต่างกันขึ้นอยู่กับ ขนาด โครงสร้าง และความสามารถในการรองรับความเสี่ยงของหน่วยงาน และหน่วยงานของรัฐมีหน้าที่ในการจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินและการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานมีประสิทธิภาพรวมถึงยกระดับการบริหารจัดการความเสี่ยงของฝ่ายบริหารให้สามารถเป็นเครื่องมือที่สำคัญในการตัดสินใจเชิงกลยุทธ์ (Informed Strategic Decision Making) เพื่อสนับสนุนการบริหารหน่วยงานของรัฐให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรอย่างแท้จริง

ดังนั้น องค์กรบริหารส่วนตำบลเมืองแคนจึงได้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรขึ้นตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้การบริหารการดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามวัตถุประสงค์ขององค์กรและเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถในการให้บริการของหน่วยงานเพื่อให้ประชาชนและประเทศชาติได้รับประโยชน์สูงสุดจากการบริหารจัดการความเสี่ยงภายใต้หลักธรรมาภิบาลต่อไป

๒. วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยง

๒.๑ เพื่อให้ทราบปัญหา อุปสรรค และข้อเสนอแนะในการกำหนดแนวทางแก้ไขหรือปรับปรุงการปฏิบัติงานเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กรที่ตั้งไว้

๒.๒ เพื่อให้สามารถกำหนดมาตรการหรือวิธีการควบคุมที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่มีผลกระทบต่อการบรรลุเป้าหมายขององค์กร

๒.๓ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติราชการให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และรวมทั้งการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ

๒.๔ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการตัดสินใจของผู้บริหาร โดยความเสี่ยง และคำนึงถึงปัจจัยเสี่ยงในด้านต่างๆที่จะส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ และนโยบายขององค์กร

๒.๕ เพื่อให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรแบบบูรณาการ โดยมีการจัดการอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง

๒.๖ เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๗ เพื่อให้ปฏิบัติตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปตามระบบและต่อเนื่อง

๒.๘ เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยงในหน่วยงานทุกระดับขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน

๒.๙ เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจ ตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารจัดการความเสี่ยงกับกลยุทธ์ขององค์กรให้ฝ่ายบริหาร/ฝ่ายปฏิบัติ เข้าใจหลักการ และสามารถกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพิ่มขึ้น

๓. นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

นโยบายการยอมรับความเสี่ยงระดับองค์กรเป็นการให้นโยบายเพื่อให้ทิศทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในองค์กรโดยผู้บริหารระดับสูงและได้รับการเห็นชอบโดยคณะกรรมการผู้บริหารได้ตระหนักและยอมรับว่าการดำเนินงานขององค์กรมีความเสี่ยงที่อาจทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของฝ่ายบริหาร โดยผู้บริหารทำหน้าที่บริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมุ่งมั่นและตั้งใจ เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียมั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อให้องค์กรสามารถปฏิบัติงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยคำนึงถึงประโยชน์ต่อประเทศชาติเป็นที่ตั้ง (Public Interest)

ผู้บริหารได้กำหนดความเสี่ยงที่ยอมรับได้ในด้านต่างๆ ดังนี้

๑. ด้านการปฏิบัติงาน

ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงในระดับปานกลางในกระบวนการปฏิบัติงานทั่วไปขององค์กร และยอมรับความเสี่ยงระดับน้อยในการปฏิบัติงานมีผลกระทบที่เกี่ยวข้องกับการให้บริการของประชาชน ทั้งนี้ผู้บริหารจะยอมรับความเสี่ยงระดับสูงในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับนวัตกรรมและการพัฒนา

๒. ด้านการทุจริต

ผู้บริหารปฏิเสธที่จะยอมรับความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตทุกกรณี และมุ่งมั่นจะสร้างระบบการควบคุม ป้องกัน ตรวจสอบ เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียมั่นใจในระบบธรรมาภิบาลและความซื่อตรงขององค์กร

๓. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

ผู้บริหารปฏิเสธที่จะยอมรับความเสี่ยงในเรื่องของความปลอดภัยของระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลด้านการเงิน ข้อมูลส่วนบุคคล และข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับความมั่นคงของประเทศ และยอมรับความเสี่ยงระดับปานกลางสำหรับระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับเรื่องทั่วไป เช่น แบบความคิดเห็นหรือการเก็บสถิติทั่วไป หน่วยงานยอมรับความเสี่ยงระดับน้อยสำหรับประสิทธิภาพของระบบสารสนเทศในการให้บริการประชาชน

๔. ด้านภาพลักษณ์ขององค์กร

ภาพลักษณ์และความน่าเชื่อถือขององค์กรเป็นปัจจัยที่สำคัญในการปฏิบัติงานขององค์กรให้เป็นที่ยอมรับของประชาชนผู้เสียภาษีซึ่งเป็นผู้มีส่วนได้เสียหลักขององค์กร ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงระดับน้อยเกี่ยวกับความเชื่อถือและภาพลักษณ์ขององค์กร อย่างไรก็ตามผู้บริหารให้ความสำคัญกับภาพลักษณ์ที่สะท้อนประสิทธิภาพการดำเนินงานที่แท้จริงโดยไม่มีการบิดเบือน เพื่อให้ภาพลักษณ์และความน่าเชื่อถือเกิดจากการปฏิบัติงานขององค์กรและความไว้วางใจของผู้มีส่วนได้เสียโดยเนื้อแท้

บทที่ ๒

กรอบและแนวคิดการบริหารจัดการความเสี่ยง

ความสำคัญของกลยุทธ์การบริหารความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร (Enterprise Risk Management) เป็นกระบวนการสำคัญที่เข้ามามีบทบาทภายในองค์กร เพื่อให้ผู้บริหารสามารถนำไปใช้ในการบริหารความเสี่ยงและลดการเกิดโอกาสของความไม่แน่นอนจากเหตุการณ์ และการกระทำที่จะส่งผลให้เกิดความสูญเสียต่อองค์กรเนื่องจากความไม่แน่นอนนั้น จัดเป็นความเสี่ยงที่ไม่สามารถคาดเดาได้ว่าจะส่งผลในทางบวกหรือทางลบให้กับองค์กร ดังนั้นองค์กรจึงนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงเข้ามาใช้ในการประเมินและจัดการกับความเสี่ยงภายในองค์กร ซึ่งเป็นสิ่งสำคัญที่จะช่วยให้องค์กรลดความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้นจากความเสี่ยงต่างๆ ให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ รวมทั้งเป็นองค์ประกอบในการกำกับดูแลองค์กรให้บรรลุความสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด

ความสำคัญของกลยุทธ์การบริหารความเสี่ยง คือ กลยุทธ์ต้องมีความเชื่อมโยงและสอดคล้องกับวัตถุประสงค์

การบริหารจัดการความเสี่ยง (COSO)

การบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร (Enterprise Risk Management) หมายถึง กระบวนการที่บุคลากรทั่วทั้งองค์กรได้มีส่วนร่วมในการคิด วิเคราะห์ และคาดการณ์ถึงเหตุการณ์ หรือความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งการระบุแนวทางในการจัดการกับความเสี่ยงดังกล่าว ให้อยู่ในระดับที่เหมาะสมหรือยอมรับได้ เพื่อช่วยให้องค์กรบรรลุในวัตถุประสงค์ที่ต้องการ ตามกรอบวิสัยทัศน์ และพันธกิจขององค์กร

กรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กรนั้น สามารถสะท้อนให้เห็นถึงนโยบายการบริหารจัดการ และการกำกับดูแลกิจการของแต่ละองค์กร โดยหากองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ จะส่งผลให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์องค์กร ทั้งในเชิงประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงาน

การบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO



การบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO ประกอบด้วยองค์ประกอบ ๘ ประการ ซึ่งครอบคลุมแนวทางการกำหนดนโยบายการบริหารงาน การดำเนินงาน และการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

๑) สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)

สภาพแวดล้อมขององค์กรเป็นองค์ประกอบที่สำคัญ ในการกำหนดกรอบบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วยปัจจัยหลายประการ เช่น วัฒนธรรมองค์กร นโยบายของผู้บริหาร แนวทางการปฏิบัติงาน บุคลากร กระบวนการทำงาน ระบบสารสนเทศ ระเบียบ เป็นต้น สภาพแวดล้อมภายในองค์กรประกอบเป็นพื้นฐานสำคัญในการกำหนดทิศทางของกรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กร

๒) การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting)

องค์กรต้องพิจารณากำหนดวัตถุประสงค์ในการบริหารความเสี่ยง ให้มีความสอดคล้องกับกลยุทธ์และความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ เพื่อวางเป้าหมายในการบริหารความเสี่ยงขององค์กรได้อย่างชัดเจน และเหมาะสม

๓) การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification)

เป็นการรวบรวมเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นกับหน่วยงาน ทั้งในส่วนของปัจจัยเสี่ยงที่เกิดจากภายในและภายนอกองค์กร เช่น นโยบายบริหารงาน บุคลากร การปฏิบัติงาน การเงิน ระบบสารสนเทศ ระเบียบ กฎหมาย ระบบบัญชี ภาษีอากร ทั้งนี้เพื่อทำความเข้าใจต่อเหตุการณ์และสถานการณ์นั้น เพื่อให้ผู้บริหารสามารถพิจารณากำหนดแนวทางและนโยบายในการจัดการกับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้เป็นอย่างดี

๔) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

การประเมินความเสี่ยงเป็นการจำแนกและพิจารณาจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงที่มีอยู่ โดยการประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) โดยสามารถประเมินความเสี่ยงได้ทั้งจากปัจจัยความเสี่ยงภายนอกและปัจจัยความเสี่ยงภายในองค์กร

๕) การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)

เป็นการดำเนินการหลังจากที่องค์กรสามารถบ่งชี้ความเสี่ยงขององค์กร และประเมินความสำคัญของความเสี่ยงแล้ว โดยจะต้องนำความเสี่ยงไปดำเนินการตอบสนองด้วยวิธีการที่เหมาะสม เพื่อลดความสูญเสียหรือโอกาสที่จะเกิดผลกระทบให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

๖) กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

การกำหนดกิจกรรมและการปฏิบัติต่างๆ ที่กระทำเพื่อลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร เช่น การกำหนดกระบวนการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการจัดการความเสี่ยงให้กับบุคลากรภายในองค์กร เพื่อเป็นการสร้างความมั่นใจว่าจะสามารถจัดการกับความเสี่ยงนั้นได้อย่างถูกต้องและเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

๗) สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

องค์กรจะต้องมีระบบสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารที่มีประสิทธิภาพ เพราะเป็นพื้นฐานสำคัญที่จะนำไปพิจารณาดำเนินการบริหารความเสี่ยงให้เป็นไปตามกรอบ และขั้นตอนการปฏิบัติที่องค์กรกำหนด

๘) การติดตามประเมินผล (Monitoring)

องค์กรจะต้องมีการติดตามผล เพื่อให้ทราบถึงผลการดำเนินการว่ามีความเหมาะสมและสามารถจัดการความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพหรือไม่

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร เป็นกรอบแนวทางที่ช่วยให้หน่วยงานของรัฐสามารถนำหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงไปปรับใช้เพื่อวางระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรได้อย่างเหมาะสม ทั้งนี้ การบริหารจัดการความเสี่ยงแต่ละหน่วยงานอาจมีความแตกต่างกันขึ้นอยู่กับขนาด โครงสร้าง และความสามารถในการรองรับความเสี่ยงของหน่วยงาน

หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร แบ่งออกเป็น ๒ ส่วน ประกอบด้วย

๑. กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นพื้นฐานของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดี เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือช่วยหน่วยงานในการกำหนดแผนระดับองค์กร (Strategic Plan) และกำหนดวัตถุประสงค์เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมถึงการตัดสินใจของผู้บริหารอยู่บนฐานข้อมูลสารสนเทศที่สมบูรณ์ ส่งผลให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์หลักขององค์กร และเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถของหน่วยงาน
๒. กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องของการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งตั้งอยู่บนฐานของกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน

กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย หลักการ ๘ ประการ ดังนี้

๑. การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องดำเนินการแบบบูรณาการทั่วทั้งองค์กร
๒. ความมุ่งมั่นของผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และผู้บริหารระดับสูง
๓. การสร้างและรักษาบุคลากรและวัฒนธรรมที่ดีขององค์กร
๔. การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. การตระหนักถึงผู้มีส่วนได้เสีย
๖. การกำหนดยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ วัตถุประสงค์ และการตัดสินใจ
๗. การใช้ข้อมูลสารสนเทศ
๘. การพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑. การวิเคราะห์องค์กร
๒. การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. การระบุความเสี่ยง
๔. การประเมินความเสี่ยง
๕. การตอบสนองความเสี่ยง
๖. การติดตามและทบทวน
๗. การสื่อสารและการรายงาน

การวิเคราะห์องค์กร

ในการวิเคราะห์องค์กรหน่วยงานต้องเข้าใจเกี่ยวกับพันธกิจตามกฎหมาย อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของหน่วยงาน รวมถึงยุทธศาสตร์ชาติ ยุทธศาสตร์ระดับกระทรวง รวมถึงนโยบายของรัฐบาลที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงาน โดยการวิเคราะห์องค์กรต้องวิเคราะห์ทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร หน่วยงานอาจเลือกใช้เครื่องมือการวิเคราะห์องค์กร เช่น

๑. SWOT Analysis เป็นการวิเคราะห์จุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส และอุปสรรค
๒. PESTLE Analysis เป็นการวิเคราะห์ด้านการเมือง (Political) ด้านเศรษฐกิจ (Economic) ด้านสังคม (Social) ด้านเทคโนโลยี (Technological) ด้านกฎหมาย (Law) และด้านสภาพแวดล้อม (Environmental)

การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

ผู้บริหารเป็นผู้กำหนดนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง และผู้กำกับดูแลเป็นผู้ให้ความเห็นชอบดังกล่าว โดยนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงอาจระบุถึงวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง บทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบของการบริหารจัดการความเสี่ยง และความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับองค์กร

วัตถุประสงค์ขององค์กรโดยรวม รวมถึงกระบวนการหลักต่างๆ ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ ได้แก่

๑. วัตถุประสงค์ด้านกลยุทธ์ (strategic Objectives) เป็นวัตถุประสงค์ในระดับสูง ซึ่งเชื่อมโยงและสนับสนุนภารกิจด้านองค์กร โดยองค์กรกำหนดวัตถุประสงค์ด้านกลยุทธ์เพื่อแสวงหาทางเลือกหรือวิธีการในการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

๒. วัตถุประสงค์ด้านการปฏิบัติงาน (Operations Objectives) เป็นวัตถุประสงค์ในระดับการปฏิบัติงานที่มุ่งเน้นการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๓. วัตถุประสงค์ด้านรายงาน (Reporting Objectives) เป็นวัตถุประสงค์ที่มุ่งเน้นการจัดทำรายงานทั้งรายทางการเงิน (Financial reporting) และรายงานที่ไม่ใช่การเงิน (Non - financial reporting) ซึ่งนำเสนอต่อผู้ใช้ทั้งภายในและภายนอกให้มีความน่าเชื่อถือ โดยมีข้อมูลที่ถูกต้อง สมบูรณ์ และทันเวลา เพื่อสามารถนำไปใช้ในการตัดสินใจต่างๆ ได้อย่างเหมาะสม

๔. วัตถุประสงค์ด้านการปฏิบัติตามระเบียบ (Compliance Objectives) เป็นวัตถุประสงค์ที่มุ่งเน้นการปฏิบัติตามกฎหมาย หรือระเบียบที่เกี่ยวข้อง

การระบุความเสี่ยง

เป็นการค้นหาความเสี่ยงและสาเหตุหรือปัจจัยของความเสี่ยง โดยพิจารณาปัจจัยต่างๆ ทั้งภายในและภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อเป้าหมายผลลัพธ์ขององค์กรตามกรอบการบริหารความเสี่ยง ทั้งนี้ สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง แหล่งที่มาของปัจจัยต่างๆ ได้แก่

- ปัจจัยภายในองค์กร : วัตถุประสงค์ขององค์กร นโยบายและกลยุทธ์ การดำเนินงาน กระบวนการทำงาน ประสิทธิภาพการทำงาน โครงสร้างองค์กรและระบบการบริหารงาน การเงิน วัฒนธรรมขององค์กร สภาพทางภูมิศาสตร์ เทคโนโลยีสารสนเทศ และกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้องภายในองค์กร เป็นต้น

- ปัจจัยภายนอกองค์กร : นโยบายของรัฐบาล สภาพเศรษฐกิจ การดำเนินการของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง กฎระเบียบภายนอกองค์กร เหตุการณ์ธรรมชาติ สภาพสังคม และการเมือง เป็นต้น

การระบุปัจจัยเสี่ยงจะเริ่มต้นที่เป้าประสงค์ หรือวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยการมองปัจจัยเสี่ยงไม่จำเป็นมาก แต่ต้องมีเรื่องการบริหารและควบคุมในการรองรับปัญหาที่ตีพ้อ ทั้งนี้ การจัดประเภทความเสี่ยงองค์กรจะแบ่งประเภทตามกรอบการบริหารความเสี่ยงองค์กร ได้แก่

๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) คือ ความเสี่ยงอันเกิดจากการที่องค์กรไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรอันเนื่องมาจากขาดกลยุทธ์ที่เหมาะสมหรือสภาพการแข่งขันที่เปลี่ยนแปลง

๒) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) คือ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านการเงิน เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงในการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลัง รวมถึงความเสี่ยงด้านการทุจริตทางการเงิน เป็นต้น

๓) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operation Risk : O) คือ ความเสี่ยงอันเกิดจากการดำเนินงานภายในองค์กร ซึ่งเป็นผลมาจากบุคลากร กระบวนการทำงาน มีไม่มีประสิทธิภาพ หรือไม่มีประสิทธิภาพ

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risk : L) ความเสี่ยงอันเกิดจากการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ โดยครอบคลุมถึงกฎ ระเบียบของทั้งหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอกที่กำกับดูแลองค์กร เช่น มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงกฎ/นโยบาย/คู่มือ/แนวทางการปฏิบัติงานของหน่วยงาน

๕) ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risk : T) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากเทคโนโลยีสารสนเทศ

๖) ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risk) ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความน่าเชื่อถือขององค์กร

การประเมินความเสี่ยง เป็นการประเมินระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อองค์กรมากน้อยเพียงใด โดยพิจารณาจากโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดปัจจัยเสี่ยง และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และประเมินระดับของความเสี่ยง โดยการประมวลผลค่าระดับของโอกาส และระดับความรุนแรงของผลกระทบตามเกณฑ์การให้คะแนนที่กำหนดไว้ ๒ ด้าน

๑. โอกาสที่จะเกิด (Likelihood : L) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงซึ่งจำแนกเป็น ๕ ระดับ คือ

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
๕	สูงมาก	โอกาสเกิดมากกว่า ๙๐ % ในช่วงระยะเวลาของงาน/ระบบ/โครงการ หรือความถี่เกิดขึ้นทุก ๖ เดือน
๔	สูง	โอกาสเกิด ๗๐ - ๙๐ % ในช่วงระยะเวลาของงาน/ระบบ/โครงการ หรือความถี่เกิดขึ้นทุกปี
๓	ปานกลาง	โอกาสเกิด ๔๐ - ๖๙ % ในช่วงระยะเวลาของงาน/ระบบ/โครงการ หรือความถี่เกิดขึ้นทุก ๒ ปี
๒	น้อย	โอกาสเกิด ๒๐ - ๓๙ % ในช่วงระยะเวลาของงาน/ระบบ/โครงการ หรือความถี่เกิดขึ้นทุก ๓ ปี
๑	น้อยมาก	โอกาสเกิดน้อยกว่า ๒๐ - ๓๙ % ในช่วงระยะเวลาของงาน/ระบบ/โครงการ หรือความถี่เกิดขึ้นทุก ๕ ปี

๒. ผลกระทบ (Impact : I) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง จำแนกเป็น ๕ ระดับ คือ

พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบที่จะเกิดจากความถี่หรือมูลค่าความเสียหายจากความถี่ที่คาดว่าจะได้รับหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง การจัดระดับความรุนแรงของผลกระทบที่เกิดจากความถี่เป็น ๕ ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ และต่ำมาก แทนด้วยตัวเลข ๕ ๔ ๓ ๒ ๑ ตามลำดับ ซึ่งการ

กำหนดระดับของผลกระทบนั้น จะต้องพิจารณาถึงความเสียหาย หากความเสี่ยงนั้น เกิดขึ้นโดยอาจแบ่งผลกระทบออกเป็นผลกระทบด้านการเงิน/ทรัพย์สินการดำเนินงาน ชื่อเสียง/ภาพลักษณ์บุคลากร ฯลฯ เป็นต้นการวิเคราะห์ผลกระทบซึ่งกำหนดเกณฑ์ไว้ ๕ ระดับ

การวิเคราะห์ผลกระทบของปัจจัยเสี่ยงหรือสาเหตุของความเสียหาย

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
๕	สูงมาก	มีผลกระทบด้านจำนวนเงินมากกว่า ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท หรือ มีผลกระทบต่อผู้รับบริการมากกว่าร้อยละ ๗๐ หรือ มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กรในระดับกรม ประเทศ หรือ มีผลกระทบต่อเศรษฐกิจระดับมาก หรือ ส่งผลกระทบต่อภาระการคลัง มากกว่า ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท หรือ ส่งผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ระดับมาก หรือสูญเสียมาก
๔	สูง	มีผลกระทบด้านจำนวนเงินมากกว่า ๕๐๐,๐๐๐ - ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท หรือ มีผลกระทบต่อผู้รับบริการมากกว่าร้อยละ ๖๐ หรือ มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กรในระดับอำเภอ จังหวัด หรือ มีผลกระทบต่อเศรษฐกิจระดับค่อนข้างมาก หรือ ส่งผลกระทบต่อภาระการคลัง มากกว่า ๕๐๐,๐๐๐ - ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท หรือ ส่งผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ระดับค่อนข้างมากหรือสูญเสียค่อนข้างมาก
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบด้านจำนวนเงินมากกว่า ๑๐๐,๐๐๐ - ๕๐๐,๐๐๐ บาท หรือ มีผลกระทบต่อผู้รับบริการร้อยละ ๕๐ หรือ มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กรในระดับหน่วยงาน หรือ มีผลกระทบต่อเศรษฐกิจระดับปานกลาง หรือ ส่งผลกระทบต่อภาระการคลัง มากกว่า ๑๐๐,๐๐๐ - ๕๐๐,๐๐๐ บาท หรือ ส่งผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ระดับ บางส่วน หรือสูญเสียปานกลาง
๒	ต่ำ	มีผลกระทบด้านจำนวนเงิน มากกว่า ๕๐,๐๐๐ - ๑๐๐,๐๐๐ บาท หรือ มีผลกระทบต่อผู้รับบริการค่อนข้างน้อย หรือ มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กรในระดับสำนัก/กอง หรือ มีผลกระทบต่อเศรษฐกิจระดับค่อนข้างน้อย หรือ ส่งผลกระทบต่อภาระการคลัง มากกว่า ๕๐,๐๐๐ - ๑๐๐,๐๐๐ บาท หรือ ส่งผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ระดับค่อนข้างน้อย หรือสูญเสียเล็กน้อย
๑	ต่ำมาก	มีผลกระทบด้านจำนวนเงินไม่เกิน ๕๐,๐๐๐ บาท หรือ มีผลกระทบต่อผู้รับบริการน้อยมากหรือไม่มี หรือ มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กรในระดับบุคคล หรือ มีผลกระทบต่อเศรษฐกิจระดับน้อยมากหรือไม่มี หรือ ส่งผลกระทบต่อภาระการคลัง จำนวนเงินไม่เกิน ๕๐,๐๐๐ บาท หรือ ส่งผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน)ระดับน้อยมาก หรือไม่มีการสูญเสีย

๓. ระดับของความเสี่ย (Degree of Risk) หมายถึงสถานะของความเสี่ยที่ได้จากการประเมินโอกาสที่จะเกิดและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยแบ่งเป็น ๕ ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ และต่ำมาก ในรูปแบบของแผนภูมิความเสี่ย

การจัดลำดับความเสี่ยโดยพิจารณาจากโอกาสและผลกระทบ

การจัดลำดับความเสี่ยโดยพิจารณาจากโอกาสและผลกระทบ เพื่อจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ย ความเสี่ยที่มีผลกระทบสูงและโอกาสสูงเป็นความเสี่ยที่หน่วยงานต้องพิจารณาให้ความสำคัญมากกว่าความเสี่ยที่มีผลกระทบต่ำและโอกาสต่ำ การจัดลำดับความเสี่ยอาจใช้แผนภาพ Heat map เป็นเกณฑ์ในการจัดลำดับความเสี่ย

โอกาส	๕	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
	๔	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
	๓	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
	๒	๒	๔	๖	๘	๑๐
	๑	๑	๒	๓	๔	๕
		๑	๒	๓	๔	๕
						ผลกระทบ

๑) ระดับความเสี่ยต่ำ คือ คะแนนระดับความเสี่ย ๑ - ๕ คะแนน โดยทั่วไปความเสี่ยในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยที่ไม่มีความสำคัญต่อการดำเนินงาน ความเสี่ยที่เกิดขึ้นนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆ เพิ่มเติม

๒) ระดับความเสี่ยปานกลาง คะแนนระดับความเสี่ย ๖ - ๑๐ คะแนน เป็นความเสี่ยที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีแผนการควบคุมความเสี่ย ความเสี่ยในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการจัดการเพิ่มเติม

๓) ระดับความเสี่ยสูง คะแนนระดับความเสี่ย ๑๑ - ๑๖ คะแนน ต้องมีแผนลดความเสี่ยเพื่อให้ความเสี่ยนั้นลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔) ระดับความเสี่ยสูงมาก คะแนนระดับความเสี่ย ๑๗ - ๒๕ คะแนน ต้องมีแผนการลดความเสี่ยและประเมินซ้ำ หรืออาจต้องถ่ายโอนความเสี่ย

๑. การจัดลำดับความเสี่ยโดยพิจารณาจากผลกระทบและความอ่อนไหวต่อความเสี่ย

การจัดลำดับความเสี่ยที่สำคัญเพื่อพิจารณาวิธีการตอบสนองความเสี่ยโดยคำนึงผลกระทบและความอ่อนไหวต่อความเสี่ย ตามแนวคิดการจัดลำดับเพื่อพิจารณาการจัดการความเสี่ยแบบ MARCI Chart จากภาพข้างล่างพื้นที่มุมซ้ายล่างกำหนดให้ความเสี่ยที่มีผลกระทบระดับ ๑ - ๒ และความอ่อนไหวต่อความเสี่ยระดับ ๑ - ๒ โดยความเสี่ยในพื้นที่ช่วงนี้หน่วยงานควรพิจารณาถึงความเหมาะสมว่ามาตรการจัดการความเสี่ยที่มีอยู่ไม่มากเกินความจำเป็น พื้นที่มุมขวาล่างกำหนดให้ความเสี่ยที่มีผลกระทบระดับ ๑ - ๒ และความ

อ่อนไหวต่อความเสี่ยงระดับ ๓ - ๕ โดยความเสี่ยงในพื้นที่ช่วงนี้ให้หน่วยงานคำนึงถึงผลกระทบของความเสี่ยงแต่ละเรื่องนี้อาจสะสมทำให้ผลกระทบรวมเพิ่มสูงขึ้น พื้นที่มุมซ้ายบนกำหนดให้ความเสี่ยงที่มีผลกระทบระดับ ๓ - ๕ และความอ่อนไหวต่อความเสี่ยงระดับ ๑ - ๒ โดยความเสี่ยงในพื้นที่ช่วงนี้ให้หน่วยงานพิจารณาว่ามาตรการจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ยังคงมีประสิทธิภาพเพียงพอ พื้นที่มุมขวาบนกำหนดให้ความเสี่ยงมีผลกระทบ ๓ - ๕ และความอ่อนไหวต่อความเสี่ยงระดับ ๓ - ๕ โดยความเสี่ยงในพื้นที่ช่วงนี้ให้หน่วยงานพิจารณากำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอย่างเหมาะสม โดยหน่วยงานสามารถปรับช่วงพื้นที่การจัดการความเสี่ยงได้ให้เหมาะสมกับหน่วยงานโดยคำนึงถึงนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน

ผลกระทบ	ให้ความเชื่อมั่นในมาตรการความเสี่ยงที่มีอยู่		กำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยง		
	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
	๒	๔	๖	๘	๑๐
	๑	๒	๓	๔	๕
พิจารณาต้นทุนของการจัดการความเสี่ยง		พิจารณาผลกระทบที่เหมาะสม			
ความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง					

ด้านความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
๕	สูงมาก	หน่วยงานไม่มีความสามารถในการจัดการความเสี่ยงไม่มีแผนในการจัดการความเสี่ยง
๔	สูง	หน่วยงานมีความสามารถในการจัดการความเสี่ยงต่ำมีแผนในการจัดการความเสี่ยงแบบไม่สมบูรณ์
๓	ปานกลาง	หน่วยงานมีความสามารถในการจัดการความเสี่ยงปานกลางมีแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงที่เพียงพอ
๒	น้อย	หน่วยงานมีความสามารถในการจัดการความเสี่ยงสูงมีแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดี
๑	น้อยมาก	หน่วยงานมีความสามารถในการจัดการความเสี่ยงสูงมากมีแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีมาก และมีการกำหนดมาตรการในการตอบสนองความเสี่ยงหลายวิธี

การตอบสนองความเสี่ยง

● กลยุทธ์การจัดการความเสี่ยง คือ การดำเนินการเพื่อควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยใช้วิธีการจัดการที่สอดคล้องกับระดับความเสี่ยงที่ประเมินไว้และต้นทุนค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง ตามแนวทางดังนี้

การตอบสนองความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง
Risk Avoidance (การหลีกเลี่ยง/กำจัดความเสี่ยง)	กรณีที่ไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้ อาจใช้วิธีการเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์ การหยุดดำเนินกิจการ/ระงับ/ยกเลิก หรือการไม่สามารถดำเนินกิจกรรมนั้นๆเลย
Risk Transfer (การถ่ายโอนความเสี่ยง)	- การลดผลกระทบของความเสี่ยง เช่น การทำประกันภัย หรือการใช้เครื่องมือป้องกันความเสี่ยงทางการเงิน เป็นต้น - การโอนความเสี่ยง หน่วยงานอาจเลือกใช้วิธีการถ่ายโอนความเสี่ยงของกิจกรรมที่หน่วยงานเห็นว่าควรดำเนินการเพื่อประโยชน์ของประชาชน แต่หน่วยงานมีข้อจำกัดที่ไม่สามารถดำเนินการเองได้หรือไม่สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ เช่น การจ้างบุคคลภายนอกที่มีความสามารถหรือความชำนาญการในเรื่องต่างๆเหล่านั้นดำเนินการแทน (Outsource)
Risk Control (การควบคุม/ลดความเสี่ยง)	- การลดโอกาสของความเสี่ยง เช่น การลดโอกาสของความเสี่ยงการทุจริตด้านการเงิน โดยการวางระบบควบคุมภายใน ได้แก่ การแบ่งแยกหน้าที่ การตรวจสอบ การสอบทาน และการกระหายอด เป็นต้น - ใช้มาตรการเฝ้าระวัง หน่วยงานต้องกำหนดข้อมูลที่ต้องมีการเก็บรวบรวม การวิเคราะห์ การแจ้งเตือน และการดำเนินการเมื่อมีเหตุการณ์เกิดขึ้น เช่น ความเสี่ยงของปริมาณน้ำในเขื่อนมากเนื่องจากปริมาณน้ำฝน - การทำแผนฉุกเฉิน การจัดทำแผนฉุกเฉินเป็นการระบุขั้นตอนเมื่อเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้นโดยต้องระบุบุคคลและวิธีการดำเนินการที่ชัดเจน เช่น ความเสี่ยงกรณีที่เจ้าหน้าที่ไม่สามารถเข้าสถานที่ทำงานได้
Risk Retention (การยอมรับความเสี่ยง)	- ยอมรับความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินการจัดการความเสี่ยง เนื่องจากความเสี่ยงอยู่ในระดับที่หน่วยงานยอมรับได้ หรือต้นทุนในการบริหารจัดการความเสี่ยงมีมากกว่าประโยชน์ที่ได้รับ - การส่งเสริมหรือผลักดันเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นเมื่อเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นส่งผลกระทบเชิงบวกกับองค์กร รวมถึงกำหนดแผนการดำเนินงานเมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้น

● การจัดแผนบริหารความเสี่ยงองค์กร
แผนบริหารความเสี่ยงองค์กร เป็นการรวบรวมข้อมูลวิธีการและกิจกรรมการจัดการความเสี่ยงต่างๆมาพิจารณาในภาพรวม เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงองค์กรมีประสิทธิภาพสูงขึ้น มีความมั่นใจต่อการบรรลุเป้าหมายตามแผนบริหารความเสี่ยง โดยแผนบริหารความเสี่ยงมีองค์ประกอบในลักษณะเดียวกับแผนปฏิบัติการ (Action Plan) คือ มาตรการ/กิจกรรมการจัดการความเสี่ยง กำหนดระยะเวลาดำเนินการของกิจกรรม และผู้รับผิดชอบ

การติดตาม และทบทวน

เมื่อมีการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงแล้ว จะต้องมีการติดตามผลและทบทวนอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยง โดยต้องการสอบถามดูว่า วิธีการจัดการความเสี่ยงได้มีประสิทธิภาพ ควรดำเนินการต่อเนื่อง และวิธีการจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามดังกล่าวมาจัดทำรายงาน

การสื่อสารและการรายงาน

เมื่อดำเนินการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงองค์กรเรียบร้อยแล้ว ต้องมีการสื่อสารให้บุคลากรทั้งหมดทราบ เพื่อให้เกิดความเข้าใจที่สอดคล้องกันในหลักการของการบริหารความเสี่ยงองค์กร รวมทั้งสนับสนุนร่วมดำเนินกิจกรรมต่างๆที่เกี่ยวข้องได้อย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุผลสำเร็จตามที่ต้องการ

องค์กรมีการดำเนินงานทั้งด้านการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ซึ่งมีวัตถุประสงค์/เป้าหมายร่วมกันคือ ควบคุมและลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยการควบคุมภายในเป็นกระบวนการและมาตรการต่างๆ ที่มีประสิทธิภาพและก่อให้เกิดประสิทธิผลที่องค์กรได้กำหนดขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลในด้านการดำเนินงาน การรายงานและการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ส่วนการบริหารความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ได้รับการออกแบบให้สามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและมีผลกระทบต่อองค์กร เพื่อสามารถจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

เมื่อบริหารความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้แล้ว ความเสี่ยงนั้นจะถูกส่งต่อไปยังกระบวนการควบคุมภายใน ในทางกลับกันความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้ด้วยกระบวนการควบคุมภายใน ความเสี่ยงนั้นจะถูกส่งต่อไปสู่กระบวนการบริหารความเสี่ยง

การกำหนดรหัสความเสี่ยง

A = ลำดับประเด็นยุทธศาสตร์/ประเด็นการพัฒนา

B = รหัส/ลำดับหน่วยงาน

สำนักปลัด = ๑

หน่วยตรวจสอบภายใน = ๖

กองคลัง = ๒

กองช่าง = ๓

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม = ๔

กองสวัสดิการสังคม = ๕

C = ประเภทความเสี่ยง

S = ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)

F = ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F)

L = ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operation Risk : O)

O = ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risk : L)

T = ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risk : T)

R = ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risk : R)

C.... = ลำดับประเภทความเสี่ยง

A-B-C-D....

บทที่ ๓

วิสัยทัศน์ ยุทธศาสตร์การพัฒนา และพันธกิจ

๑. วิสัยทัศน์ ยุทธศาสตร์การพัฒนา และพันธกิจ

๑) วิสัยทัศน์

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน ได้กำหนดวิสัยทัศน์ (Vision) เพื่อแสดงสถานการณ์ในอุดมคติ ซึ่งเป็นจุดมุ่งหมายความคาดหวังที่ต้องการให้เกิดขึ้นในอนาคตข้างหน้า ซึ่งจะสามารถสะท้อนถึงสภาพการณ์ของท้องถิ่นในอนาคตอย่างรอบด้าน ภายใต้การเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมด้านต่างๆ จึงได้กำหนดวิสัยทัศน์ ความหวังที่จะให้เกิดขึ้นในอนาคต ดังนี้

“ชุมชนน่าอยู่ เศรษฐกิจเข้มแข็ง แหล่งภูมิปัญญาท้องถิ่น น้อมนำปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง”

๒) ยุทธศาสตร์

คณะกรรมการพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมกับประชาคมท้องถิ่น ส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจ รวมทั้งองค์กรต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ได้กำหนดยุทธศาสตร์ของ อบต. ๖ ด้าน โดยมีรายละเอียดดังนี้

ยุทธศาสตร์การพัฒนาที่ ๑ การพัฒนาชุมชนให้เป็นเมืองน่าอยู่ (๑)

- ๑.๑ การพัฒนาด้านการศึกษา
- ๑.๒ การพัฒนาด้านการกีฬา
- ๑.๓ การดูแลและส่งเสริมสุขภาพ
- ๑.๔ การพัฒนางานสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์
- ๑.๕ การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
- ๑.๖ การจัดระเบียบชุมชน สังคม และการรักษาความสงบเรียบร้อย
- ๑.๗ การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน

ยุทธศาสตร์การพัฒนาที่ ๒ การสร้างความเข้มแข็งของชุมชนตามแนวทางเศรษฐกิจพอเพียง (๒)

- ๒.๑ การส่งเสริมการแก้ไขปัญหาความยากจน
- ๒.๒ การส่งเสริมผลิตภัณฑ์ชุมชน/ท้องถิ่น
- ๒.๓ ส่งเสริม/สนับสนุนองค์ความรู้ชุมชน /ท้องถิ่น

ยุทธศาสตร์การพัฒนาที่ ๓ การสร้างมูลค่าเพิ่มทางเศรษฐกิจและการเกษตร (๓)

- ๓.๑ การพัฒนาแหล่งน้ำเพื่อการเกษตร
- ๓.๒ การพัฒนาไฟฟ้าและเส้นทางขนส่งสินค้าการเกษตร

ยุทธศาสตร์การพัฒนาที่ ๔ การส่งเสริมอนุรักษ์ศิลปะ วัฒนธรรม ขนบธรรมเนียม ประเพณี และ หลักธรรมอันดีงามเกิดประโยชน์ต่อการพัฒนาเศรษฐกิจและสังคม (๔)

- ๔.๑ การอนุรักษ์ศิลปะ วัฒนธรรม ขนบธรรมเนียม ประเพณี และหลักธรรมอันดีงาม

ยุทธศาสตร์การพัฒนาที่ ๕ การพัฒนาการท่องเที่ยวและการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม (๕)

- ๕.๑ ส่งเสริม / สนับสนุน การอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
- ๕.๒ การป้องกันและแก้ไขปัญหาลพิษ

ยุทธศาสตร์การพัฒนาที่ ๒ การพัฒนาการบริหารจัดการองค์กรให้มีประสิทธิภาพตามหลักธรรมาภิบาล(๖)

- ๖.๑ ส่งเสริมประชาธิปไตย และการมีส่วนร่วม
- ๖.๒ การพัฒนาบุคลากร
- ๖.๓ เพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติราชการและการบริการประชาชนโดยยึดหลักธรรมาภิบาล
- ๖.๔ การดำเนินงานตามแนวนโยบายของรัฐ

๓) เป้าประสงค์

- ๑) พัฒนาชุมชนให้น่าอยู่มีความเข้มแข็ง และส่งเสริมคุณภาพชีวิตที่ดีแก่ประชาชน โดยได้รับการบริการสาธารณะครบทุกด้าน
- ๒) พัฒนาชุมชนให้เข้มแข็งตามแนวทางเศรษฐกิจพอเพียง
- ๓) สร้างมูลค่าเพิ่มทางเศรษฐกิจและการเกษตร
- ๔) อนุรักษ์วัฒนธรรม ประเพณี และภูมิปัญญาท้องถิ่นอันดีงาม
- ๕) ส่งเสริมการท่องเที่ยวและบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
- ๗) การพัฒนาระบบการบริหารจัดการภาครัฐที่มีส่วนร่วมจากทุกส่วนให้มีประสิทธิภาพสู่ความเป็น

เลิศ

๔) ตัวชี้วัด

- ๑) เยาวชนประชาชนในเขต อบต.ได้รับการศึกษาอย่างทั่วถึง
- ๒) ในเขต อบต.มีโครงสร้างพื้นฐานให้ประชาชนได้ใช้บริการร้อยละ ๘๐
- ๓) ประชาชนมีสุขภาพร่างกายและสุขภาพจิตดี
- ๔) ประชาชนในเขต อบต.ร้อยละ ๘๐ มีทักษะในการประกอบอาชีพ
- ๕) ประชาชนในเขต อบต.ร้อยละ ๘๐ มีความรู้และมีส่วนร่วมในการพัฒนาการท่องเที่ยว

ศาสนา - วัฒนธรรมประเพณีและกีฬา

- ๖) ประชาชนมีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้นร้อยละ ๑๐
- ๗) ชุมชนมีรายได้เพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ ๕ และพึ่งตนเองได้มากขึ้น
- ๘) ชุมชนในเขต อบต.ร้อยละ ๖๐ น่าอยู่อย่างสงบสุข
- ๙) การบริการจัดการของ อบต.มีผลการปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพสูงร้อยละ ๖๐
- ๑๐) การบริการจัดการของ อบต.มีผลการปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพสูงร้อยละ ๖๐

๕) ค่าเป้าหมาย

- ๑) ประชาชนมีความเข้มแข็ง และส่งเสริมคุณภาพชีวิตที่ดีแก่ประชาชน โดยได้รับการบริการสาธารณะครบทุกด้าน
- ๒) พัฒนาชุมชนให้เข้มแข็งตามแนวทางเศรษฐกิจพอเพียง
- ๓) สร้างมูลค่าเพิ่มทางเศรษฐกิจและการเกษตร
- ๔) อนุรักษ์วัฒนธรรม ประเพณี และภูมิปัญญาท้องถิ่นอันดีงาม
- ๕) ส่งเสริมการท่องเที่ยวและบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
- ๖) พัฒนาระบบการบริหารจัดการภาครัฐที่มีส่วนร่วมจากทุกส่วนให้มีประสิทธิภาพสู่ความ

เป็นเลิศ

๗) กลยุทธ์

๑. การพัฒนาด้านการศึกษาและการกีฬา
๒. การดูแลและส่งเสริมสุขภาพ
๓. การพัฒนางานสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์
๔. การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
๕. การจัดระเบียบชุมชน สังคม และการรักษาความสงบเรียบร้อย
๖. การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน
๗. การส่งเสริมการแก้ไขปัญหาความยากจน
๘. การส่งเสริมผลิตภัณฑ์ชุมชน/ท้องถิ่น
๙. ส่งเสริม/สนับสนุนองค์ความรู้ชุมชน /ท้องถิ่น
๑๐. การพัฒนาแหล่งน้ำเพื่อการเกษตร
๑๑. การพัฒนาไฟฟ้าและเส้นทางขนส่งสินค้าการเกษตร
๑๒. การอนุรักษ์ศิลปะ วัฒนธรรม ขนบธรรมเนียม ประเพณี และหลักธรรมอันดีงาม
๑๓. ส่งเสริม / สนับสนุน การอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
๑๔. การป้องกันและแก้ไขปัญหาหลพิษ
๑๕. ส่งเสริมประชาธิปไตย และการมีส่วนร่วม
๑๖. การพัฒนาบุคลากร
๑๗. เพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติราชการและการบริการประชาชนโดยยึดหลักธรรมาภิบาล
๑๘. การดำเนินงานตามแนวนโยบายของรัฐ

บทที่ ๔
การวิเคราะห์องค์กร

การวิเคราะห์ทางการวิเคราะห์ SWOT Analysis มาใช้ในการวิเคราะห์สถานการณ์ วิเคราะห์ปัญหา เพื่อนำผลการวิเคราะห์มากำหนดแนวทางในการประเมินความเสี่ยง

ปัจจัยภายใน ปัจจัยภายนอก	<u>S (strengths) จุดแข็ง</u> S_๑ ผู้บริหารท้องถิ่นเป็นผู้มีวิสัยทัศน์ และมีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหาร แบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ S_๒ ผู้บริหาร สมาชิกสภาฯ พนักงาน ส่วนตำบล รวมถึงพนักงานจ้างมีความตระหนักและให้ความสำคัญที่จะตอบสนองเจตนารมณ์ ด้านจริยธรรม ธรรมาภิบาลและการป้องกันการทุจริต การประพฤติดีมีชอบให้ครบทุกด้าน S_๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความเหมาะสมในการบรรลุนิติวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การดูแลของผู้กำกับดูแล S_๔ มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานอย่างเป็นธรรม และสร้างแรงจูงใจ พัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถอย่างสม่ำเสมอ S_๕ มีการกำหนดให้บุคลากรที่มีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	<u>W (Threats) จุดอ่อน</u> W_๑ บุคลากรยังขาดการเรียนรู้ในระเบียบกฎหมาย หรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องทำให้การปฏิบัติงานยังพบความผิดพลาดในบางครั้ง W_๒ การทำงานระหว่างหน่วยงานภายในยังขาดการประสานงานการทำงานระหว่างกัน W_๓ การปฏิบัติงานยังขาดการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานในเรื่องต่างมาใช้ในการปฏิบัติงาน W_๔ รายได้ไม่เพียงพอต่อการพัฒนาต้องอาศัยงบประมาณจากแหล่งอื่นมาใช้ในการดำเนินโครงการพัฒนา เช่น ของบประมาณเงินอุดหนุนเฉพาะกิจ W_๕ มีเงินสะสมขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคนแต่ต้องมีการกักเงินในด้านต่างๆตามระเบียบ หนังสือสั่งการ จึงสามารถนำมาใช้ในการดำเนินโครงการต่างๆได้อย่างจำกัด
<u>O (Opportunities)</u> <u>โอกาส</u> O_๑ มีการทำงานร่วมกันระหว่างบ้าน วัด โรงเรียน และส่วนราชการในเขตพื้นที่ O_๒ ผู้นำหมู่บ้านส่วนใหญ่ให้ความร่วมมือในการพัฒนา	<u>SO</u> ๑. การกำหนดวิสัยทัศน์ และเป้าหมายการพัฒนาเกิดจากการบูรณาการร่วมกันหลายฝ่าย ๒. บุคลากรขององค์กรยอมรับนับถือผู้บริหารท้องถิ่นและร่วมกันพัฒนาท้องถิ่นให้บรรลุตามวิสัยทัศน์และ	<u>WO</u> ๑. วางระบบ รูปแบบ วิธีการทำงานที่ตอบสนองต่อภารกิจขององค์กรโดยให้ความสำคัญกับบทบาทบุคลากรทุกกลุ่มในการขับเคลื่อนภารกิจและการสร้างความเชื่อมโยงในการปฏิบัติงานร่วมกัน ๒. ส่งเสริมและสนับสนุนให้มีบุคลากรได้รับ

ท้องถิ่น O_๓ ไม่มีความขัดแย้งกันทางการเมือง O_๔ ได้รับงบประมาณเงินอุดหนุนเฉพาะกิจประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	นโยบายของผู้บริหารท้องถิ่น	การฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงานในหน้าที่ให้มีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น
T (Threats) อุปสรรค T_๑ ผู้นำบางหมู่บ้านยังไม่ให้ความร่วมมือในการพัฒนาท้องถิ่น T_๒ ประชาชนยังหวงพิงการช่วยเหลือจากทางรัฐและหน่วยงานราชการ T_๓ ประชาชนขาดการมีส่วนร่วมในการประชาคมท้องถิ่น T_๔ มีการใช้สื่อออนไลน์มากยิ่งขึ้นการปฏิบัติงานทางราชการต้องปฏิบัติให้เป็นไปอย่างถูกต้องและโปร่งใสเพราะอาจเกิดร้องเรียนได้ง่าย T_๕ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ กำหนดให้องค์การบริหารส่วนตำบลมีการจัดทำคำของบประมาณโดยตรงจากสำนักงบประมาณ ซึ่งเจ้าหน้าที่บางคนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำคำขอผ่านระบบ SOLA อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดส่งผลให้ไม่ได้รับจัดสรรงบประมาณได้ T_๖ การจัดซื้อจัดจ้างผ่าน e-bidding ผู้ยื่นข้อเสนอมีการเสนอราคาต่ำเกินกว่าร้อยละ ๓๐ ทำให้กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง การบริหารสัญญาเกิดความล่าช้าและมีปัญหา	ST ๑. การน้อมนำปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงมาใช้ในการพัฒนาท้องถิ่น ๒. การกำหนดกลยุทธ์การพัฒนาในการใช้สื่อออนไลน์อย่างมีสติและปัญญา ๓. การจัดทำระบบควบคุมภายในและการวางแผนการบริหารความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพเพื่อลดปัญหาและความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	WI ๑. ใช้หลักการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดีให้บรรลุวัตถุประสงค์ภารกิจของหน่วยงานเพื่อประโยชน์สุขของประชาชน ๒. การใช้สื่อออนไลน์ในการเปิดเผยข้อมูลข่าวสารขององค์กรให้ประชาชนสามารถเข้าถึงข้อมูลข่าวสารขององค์กรได้ง่ายสะดวกและรวดเร็วขึ้น

กระบวนการ/งาน/โครงการ ที่ต้องทำการประเมินความเสี่ยง

ลำดับ ที่	หน่วยงาน	กระบวนการ/งาน/โครงการ	ด้านที่ประเมิน		รหัสความเสี่ยง
๑	สำนักปลัด	โครงการก่อสร้างบ่อบำบัดสิ่ง ปฏิกูล	L	ด้านการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย	๑-๕-L _๑
		การประเมินคุณธรรมและ ความโปร่งใสในการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	R	ด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร	๖-๑-R _๑
		การปฏิบัติงานด้านงานสารบัญ	O	ด้านการดำเนินงาน	๖-๑-R _๒
		โครงการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น	S	ด้านกลยุทธ์	๖-๑-S _๑
		โครงการบริหารจัดการแพทย์ ฉุกเฉิน	O	ด้านการดำเนินงาน	๑-๑-O _๑
		โครงการโรงเรียนชาวนา	O	ด้านการดำเนินงาน	๕-๑-O _๒
		การเบิกจ่ายเงินโครงการ/ กิจกรรมสำนักปลัด	F	ด้านการเงิน	๖-๒-F _๑
๒	กองคลัง	งานทะเบียนทรัพย์สินและ พัสดุ	F	ด้านการเงิน	๖-๒-F _๒
		การรับเงินและการจ่ายเงิน ผ่านระบบ KTB Corporate Online	F	ด้านการเงิน	๖-๒-F _๓
๓	กองช่าง	การจัดเก็บเงินรายได้ค่า น้ำประปา	F	ด้านการเงิน	๖-๓-F _๔
		โครงการก่อสร้างถนน คสล. สายบ้านเมืองแคน สิ้นสุด ตำบลไผ่	F	ด้านการเงิน	๑-๓- F _๕
๔	กอง การศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม	การเบิกจ่ายเงินของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก อบต.เมืองแคน	F	ด้านการเงิน	๖-๔-F _๖

ลำดับ ที่	หน่วยงาน	กระบวนการ/งาน/โครงการ	ด้านที่ประเมิน		รหัสความเสี่ยง
๕	กอง สวัสดิการ สังคม	การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	○	ด้านการดำเนินงาน	๑-๕-๐ _๓
		การเบิกจ่ายเงินอุดหนุน โครงการพระราชดำริด้าน สาธารณสุข	L	ด้านการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย	๑-๕-L _๒
		โครงการตลาดนัดสีเขียว	○	ด้านการดำเนินงาน	๒-๕-๐ _๔
๖	หน่วย ตรวจสอบ ภายใน	การปฏิบัติงานการตรวจสอบ ภายใน	○	ด้านการดำเนินงาน	๖-๖-๐ _๕

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน
อำเภอราษีไศล จังหวัดศรีสะเกษ
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๑-๕-L๑	ยุทธศาสตร์การพัฒนาที่ ๑ การพัฒนาชุมชนให้ เป็นเมืองน่าอยู่ ๑.๒ การดูแลและส่งเสริม สุขภาพ	โครงการก่อสร้างบ่อ บำบัดสิ่งปฏิกูล	๕๐๐,๐๐๐.๐๐	เพื่อลดปัญหาการทิ้งสิ่ง ปฏิกูลในที่สาธารณะ ประโยชน์และป้องกัน การเกิดโรคพยาธิใบไม้ใน ตับ	ลดอัตราการเกิดโรค พยาธิใบไม้ในตับไม่ น้อยกว่าร้อยละ ๒ ของปีที่ผ่านมา	ก่อสร้างบ่อบำบัดสิ่ง ปฏิกูล จำนวน ๑ แห่ง
๖-๑-R๑	ยุทธศาสตร์การพัฒนาที่ ๖ การพัฒนาการบริหาร จัดการองค์กรให้มี ประสิทธิภาพพัฒนาหลักธรร มาภิบาล ๖.๓ เพิ่มประสิทธิภาพการ ปฏิบัติราชการและการ บริการประชาชนโดยยึด หลักธรรมาภิบาล	การประเมินคุณธรรม และความโปร่งใสในการ ดำเนินงานประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔	-	เพื่อให้เป็นมาตรการ ป้องกันการทุจริตและ เป็นกลไกในการสร้าง ความตระหนักให้ หน่วยงานมีการ ดำเนินงานอย่างโปร่งใส และมีคุณธรรม	ให้ผ่านเกณฑ์การ ประเมิน ๘๕ คะแนน	ประเมินผ่านเกณฑ์ทั้ง ๓ ด้านการประเมิน (IIT, EIT, OIT)

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๖-๑-ริ๖	ยุทธศาสตร์การพัฒนาที่ ๖ การพัฒนาการบริหาร จัดการองค์กรให้มี ประสิทธิภาพตามหลักธรร มาภิบาล ๖.๓ เพิ่มประสิทธิภาพการ ปฏิบัติการและการ บริการประชาชนโดยยึด หลักธรรมาภิบาล	การปฏิบัติงานด้านงาน สารบัญ	-	เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพใน การปฏิบัติงานด้านงาน สารบัญให้มี ประสิทธิภาพ รวดเร็ว ถูกต้องตามระเบียบฯ	การขออนุมัติทำลาย หนังสือราชการที่มีอายุ ตั้งแต่ ๑๐ ปีขึ้นไป	ดำเนินการให้แล้วเสร็จ ภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
๖-๑-5๑	๖ การพัฒนาการบริหาร จัดการองค์กรให้มี ประสิทธิภาพตามหลักธรร มาภิบาล ๖.๒ การพัฒนาบุคลากร	โครงการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น	๑๐,๐๐๐.๐๐	เพื่อออกประชาคมรับฟัง ความคิดเห็นของ ประชาชนระดับหมู่บ้าน และระดับตำบลในการ จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	ผู้เข้าร่วมประชาคมไม่น้อยกว่าร้อยละ ๒๐ ของจำนวนประชากรที่ อาศัยอยู่จริงในพื้นที่ ตำบล	จำนวน ๑๔ หมู่บ้าน
๑-๑-0๑	ยุทธศาสตร์การพัฒนาที่ ๑ การพัฒนาชุมชนให้ เป็นเมืองน่าอยู่ ๑.๖ การจัดระเบียบ ชุมชน สังคม และการ รักษาความสงบเรียบร้อย	โครงการบริหารจัดการ ระบบการแพทย์ฉุกเฉิน	๕๐๐,๐๐๐.๐๐	เพื่อให้บริการประชาชน ในการเข้ารับบริการ รักษาพยาบาลเมื่อเกิด เหตุฉุกเฉิน	ประชาชนในพื้นที่ได้รับ การช่วยเหลือเมื่อเหตุ ฉุกเฉินอย่างทั่วถึงที่ ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๐ ของจำนวนผู้ป่วยเหตุ ฉุกเฉิน	ประชาชนในพื้นที่และ ผู้ได้รับอุบัติเหตุในพื้นที่ ตำบลเมืองแค้น

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๕-๑-๐ _๖	ยุทธศาสตร์การพัฒนาที่ ๕ การพัฒนาการท่องเที่ยวและ การบริหารจัดการ ทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม ๕.๑ ส่งเสริม / สนับสนุน การอนุรักษ์ ทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม	โครงการโรงเรียนชานา ที่ล้ำค่า	๒๐,๐๐๐.๐๐	เพื่อเป็นแหล่งเรียนรู้ในการทำ การเกษตรอินทรีย์ และการทำนา แบบไม่เผาตอซังข้าว	ผู้เข้ารับการอบรม ได้รับความรู้และ สามารถนำไปใช้ ประโยชน์จากการทำ เกษตรได้ร้อยละ ๘๐ ของจำนวนผู้เข้ารับ การอบรม	ฝึกอบรมรุ่นละ ๗๐ คน
๖-๒-F _๑	ยุทธศาสตร์การพัฒนาที่ ๖ การ พัฒนาการบริหารจัดการองค์กร ให้มีประสิทธิภาพตามหลักธรร มาภิบาล ๖.๒ การพัฒนาบุคลากร	การเบิกจ่ายเงิน โครงการ/กิจกรรมสำนัก ปลัด	-	เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและป้องกัน การทุจริตในการปฏิบัติงานด้าน การเบิกจ่ายเงินให้ปฏิบัติเป็นไป ตามระเบียบที่ถูกต้อง	มีการทักท้วงจาก หน่วยงานผู้กำกับดูแล และผู้ตรวจสอบ	การเข้าตรวจสอบของ หน่วยตรวจสอบและผู้ กำกับดูแลปีละ ๒ ครั้ง
๖-๒-F _๒	ยุทธศาสตร์การพัฒนาที่ ๖ การ พัฒนาการบริหารจัดการองค์กร ให้มีประสิทธิภาพตามหลักธรร มาภิบาล ๖.๒ การพัฒนาบุคลากร	งานทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุ	-	เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและป้องกัน การทุจริตในการปฏิบัติงานด้าน งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุให้ ปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบที่ถูกต้อง	สามารถดำเนินการจัด จ้างโครงการก่อสร้าง ทั้งหมดได้แล้วเสร็จ ภายในปีงบประมาณ	การเข้าตรวจสอบของ หน่วยตรวจสอบและผู้ กำกับดูแลปีละ ๒ ครั้ง

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๖-๒-F _๓	ยุทธศาสตร์การพัฒนาที่ ๖ การพัฒนาการบริหาร จัดการองค์กรให้มี ประสิทธิภาพตามหลักการ มาภิบาล ๖.๒ การพัฒนาบุคลากร	การรับเงินและการ จ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online	-	เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและ ป้องกันการทุจริตในการ ปฏิบัติงานด้านการรับเงินให้ ปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบที่ ถูกต้อง	มีการทักท้วงจาก หน่วยงานผู้กำกับดูแล และผู้ตรวจสอบ	การเข้าตรวจสอบของ หน่วยตรวจสอบและผู้ กำกับดูแลปีละ ๒ ครั้ง
๖-๓-F _๔	๖ การพัฒนาการบริหาร จัดการองค์กรให้มี ประสิทธิภาพตามหลักการ มาภิบาล ๖.๒ การพัฒนาบุคลากร	การจัดเก็บเงินรายได้ค่า น้ำประปา	-	เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและ ป้องกันการทุจริตในการ ปฏิบัติงานด้านการรับเงินให้ ปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบที่ ถูกต้อง	มีการทักท้วงจาก หน่วยงานผู้กำกับดูแล และผู้ตรวจสอบ	การเข้าตรวจสอบของ หน่วยตรวจสอบและผู้ กำกับดูแลปีละ ๒ ครั้ง
๑-๓-F _๔	ยุทธศาสตร์การพัฒนาที่ ๑ การพัฒนาชุมชนให้ เป็นเมืองน่าอยู่ ๑.๗ การพัฒนาโครงสร้าง พื้นฐาน	โครงการก่อสร้างถนน คสล.สายบ้านเมืองแคน สิ้นสุดตำบลไผ่	๙,๖๔๕,๐๐๐.๐๐	เพื่อให้ประชาชนในพื้นที่และ ใกล้เคียงได้รับความสะดวก รวดเร็วในการสัญจรไปมาและ ขนย้ายผลผลิตทางการเกษตร	ประชาชนได้รับ ประโยชน์จำนวน ครัวเรือน	ขนาดถนนกว้าง ๕ เมตร ยาว เมตร หน้า ๐.๑๕ เมตร

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๖-๔-F _๖	ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การ พัฒนาการบริหารจัดการ องค์กรให้มีประสิทธิภาพ ตามหลักธรรมาภิบาล ๖.๒ การพัฒนาบุคลากร	การเบิกจ่ายเงินของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก อบต. เมืองแคน	-	เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ และป้องกันการทุจริตใน การปฏิบัติงานด้านการ เบิกจ่ายเงินของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก อบต. เมืองแคนให้ปฏิบัติ เป็นไปตามระเบียบที่ ถูกต้อง	มีการทักท้วงจาก หน่วยงานผู้กำกับดูแล และผู้ตรวจสอบ	การเข้าตรวจสอบของ หน่วยตรวจสอบและผู้ กำกับดูแลปีละ ๒ ครั้ง
๑-๕-O _๓	ยุทธศาสตร์การพัฒนาที่ ๑ การพัฒนาชุมชนให้ เป็นเมืองน่าอยู่ ๑.๔ การพัฒนางาน สวัสดิการสังคมและสังคม สงเคราะห์	โครงการจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ	๑๑,๔๕๐,๔๐๐.๐๐	เพื่อให้การจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุมีความถูกต้อง ครบถ้วนและทั่วถึง	ผู้สูงอายุที่มีสิทธิได้รับ เบี้ยยังชีพถูกต้อง ครบถ้วน และทั่วถึง ร้อยละ ๑๐๐	ผู้สูงอายุที่มีสิทธิได้รับ เบี้ยยังชีพประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จำนวน ๑,๓๓๑ คน

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๑-๕-L๒	ยุทธศาสตร์การพัฒนาที่ ๑ การพัฒนาชุมชนให้ เป็นเมืองน่าอยู่ ๑.๓ การดูแลและส่งเสริม สุขภาพ	อุดหนุนโครงการตาม พระราชดำริด้าน สาธารณสุข	๒๘๐,๐๐๐.๐๐	เพื่อจ่ายเป็นเงินอุดหนุน ให้หมู่บ้านละ ๒๐,๐๐๐ บาทเพื่อ ดำเนินโครงการตาม พระราชดำริด้าน สาธารณสุข	ประชาชนในพื้นที่ได้รับ ประโยชน์จากการ ดำเนินโครงการจำนวน ๑๔ หมู่บ้าน	จำนวน ๑๔ หมู่บ้าน
๒-๕-O๔	ยุทธศาสตร์การพัฒนาที่ ๒ การสร้างความเข้มแข็ง ของชุมชนตามแนวทาง เศรษฐกิจพอเพียง ๒.๒ การส่งเสริม ผลิตภัณฑ์ชุมชน/ท้องถิ่น	โครงการตลาดนัดสีเขียว	๑๐,๐๐๐.๐๐	เพื่อส่งเสริมสินค้า การเกษตรของ ประชาชนในพื้นที่	การจัดให้มีการซื้อขาย สินค้าทางการเกษตร ของประชาชนในพื้นที่ อย่างน้อยเดือนละ ๒ ครั้ง	สถานที่บ้านยาง และ บ้านเมืองแค

รหัส ความเสียหาย	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๖-๖-0๕	ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การ พัฒนาการบริหารจัดการ องค์กรให้มีประสิทธิภาพ ตามหลักธรรมาภิบาล ๖.๒ การพัฒนาบุคลากร	การปฏิบัติงานการ ตรวจสอบภายใน	-	เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามมาตรฐาน การตรวจสอบภายใน	ไม่มีการทักท้วงจาก หน่วยงานผู้กำกับดูแล และผู้ตรวจสอบ	ตรวจสอบหน่วยงาน ภายในทุกระยะ ๓ เดือน

ลงชื่อ  (นายสำนึก ปุพบุญ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน
วันที่ ๓๑ มกราคม ๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน อำเภอราชสีห์ จังหวัดศรีสะเกษ
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) รหัส ความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๑-๕-L๑	โครงการก่อสร้างบ่อ บำบัดสิ่งปฏิกูล	เพื่อลดปัญหาการ ทิ้งสิ่งปฏิกูลในที่ สาธารณะ ประโยชน์และ ป้องกันการเกิดโรค พยาธิใบไม้ในตับ	นักวิชาการ สาธารณสุข ปฏิบัติการ/ กอง สวัสดิการ สังคม	ระยะเวลาการใช้ ขออนุญาตใช้ พื้นที่จาก หน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง เช่น สำนักงานที่ดิน สำนักงานป่าไม้ ทำให้ งบประมาณที่ตั้ง ไว้เป็นอันพับไป	ด้านการปฏิบัติตาม ตามกฎหมายระเบียบ	๔	๔	๑๖	ควบคุม/ลดความเสี่ยง

แบบ บส. ๒

(๓) รหัส ความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๖-๑-R _๑	การประเมินคุณธรรม และความโปร่งใสใน การดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	เพื่อให้เป็น มาตรฐานป้องกัน การทุจริตและเป็น กลไกในการสร้าง ความตระหนักให้ หน่วยงานมีการ ดำเนินงานอย่าง โปร่งใสและมี คุณธรรม	นิติกร ปฏิบัติการ/ สำนักปลัด	ไม่ผ่านเกณฑ์การ ประเมินด้านการ ประเมินผู้มีส่วน ได้เสียภายนอก (ETT) ทำให้ผล การประเมินใน ภาพรวมไม่ผ่าน เกณฑ์การ ประเมิน	ด้านความน่าเชื่อถือ ขององค์กร	๔	๕	๒๐	ควบคุม/ลดความเสี่ยง

แบบ บส. ๒

(๓) รหัส ความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๖-๑-R _๖	การปฏิบัติงานด้านงาน สารบัญ	เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพใน การปฏิบัติงานด้าน งานสารบัญให้มี ประสิทธิภาพ รวดเร็ว ถูกต้อง ตามระเบียบฯ	เจ้าพนักงาน ธุรการ ปฏิบัติงาน/ สำนักปลัด	๑. ขาดระบบ การจัดเก็บ เอกสารทำให้ การสืบค้นข้อมูล ล่าช้า ไม่พบ เอกสาร ๒. ไม่มีการ ทำลายหนังสือ ราชการทำให้มี เอกสารไม่มีที่ จัดเก็บ	ด้านการปฏิบัติตาม กฎระเบียบ	๔	๓	๑๒	ควบคุม/ลดความเสี่ยง

แบบ บส. ๒

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๖-๑-5 _๑	โครงการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น	เพื่อออกประชาคม รับฟังความคิดเห็น ของประชาชน ระดับหมู่บ้านและ ระดับตำบลในการ จัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น	นักวิเคราะห์ นโยบายและ แผน ชำนาญงาน/ สำนักปลัด	ผู้เข้าร่วม ประชาคม หมู่บ้านน้อยกว่า ร้อยละ ๒๐ ของ จำนวนประชากร ที่อาศัยอยู่จริงใน พื้นที่หมู่บ้าน	ด้านกลยุทธ์	๔	๓	๑๒	ควบคุม/ลดความเสี่ยง
๑-๑-0 _๑	โครงการบริหารจัดการ ระบบการแพทย์ฉุกเฉิน	เพื่อให้บริการ ประชาชนในการ เข้ารับบริการ รักษาพยาบาลเมื่อ เกิดเหตุฉุกเฉิน	เจ้าพนักงาน ป้องกันและ บรรเทาสา ธารณภัย ชำนาญงาน /สำนักปลัด	๑. ขาดรถยนต์กู้ ชีพกู้ภัยและ อุปกรณ์ที่ได้ มาตรฐาน ๒. ขาดแคลน ผู้ปฏิบัติงานกู้ชีพ กู้ภัย	ด้านการดำเนินงาน	๕	๕	๒๕	๑. ควบคุม/ลดความ เสี่ยง ๒. หลีกเลี่ยงความเสี่ยง

แบบ บส. ๒

(๓) รหัส ความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อยพท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๕-๑-๐ _๒	โครงการโรงเรียน ชานา	๑. เพื่อเป็นแหล่ง เรียนรู้ในการทำ การเกษตรอินทรีย์ ๒. ส่งเสริมการทำ นาแบบไม่เผาตอ ซังข้าวเพื่อลด ปัญหาฝุ่น PM.๒.๕	หัวหน้า สำนักปลัด	๑. ผู้เข้าร่วมฝึกอบรม ไม่นำความรู้ที่ได้รับ จากการอบรมไปใช้ใน การทำงานหรือ การทำการเกษตร อินทรีย์เนื่องจากเห็นว่า ผลผลิตที่ได้ไม่มี คุณภาพไม่เท่ากับการ ใช้สารเคมี ๒. การไม่เผาตอซัง ข้าวโดยการไถกลบทำ ให้เกษตรกรมี ค่าใช้จ่ายเพิ่มสูงขึ้น จากการจ้างไถกลบ	ด้านการ ปฏิบัติงานหรือ การดำเนินงาน	๔	๔	๑๖	หลีกเลี่ยงความเสี่ยง

แบบ บส. ๒

(๓) รหัส ความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อบท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๖-๑-F ^๑	การเบิกจ่ายเงิน โครงการ/กิจกรรม สำคัญ	เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพและ ป้องกันการทุจริต ในการปฏิบัติงาน ด้านการเงินให้ ปฏิบัติเป็นไปตาม ระเบียบที่ถูกต้อง	หัวหน้า สำนักปลัด	การจัดทำเอกสาร ประกอบการเบิก จ่ายเงินโครงการ/ กิจกรรมสำนักปลัด พบข้อผิดพลาดในบาง รายการทำให้เกิด ความล่าช้าในการเบิก จ่ายเงิน	ด้านการเงิน	๓	๒	๖	ยอมรับความเสี่ยง

แบบ บส. ๒

(๓) รหัส ความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๖-๒-F _๖	การบริหารงานพัสดุ	เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพและ ป้องกันการทุจริต ในการปฏิบัติงาน ด้านงานทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุ ให้ปฏิบัติเป็นไป ตามระเบียบที่ ถูกต้อง	นักวิชาการ พัสดุ ชำนาญการ/ กองคลัง	กระบวนการจัดซื้อจัด จ้างโครงการก่อสร้าง ซึ่งในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ มีจำนวน โครงการอาจเกิด ความล่าช้าเนื่องจากมี เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ ซึ่งอาจส่งผลให้การ ดำเนินโครงการ ก่อสร้างไม่ สามารถดำเนินการให้ แล้วเสร็จภายใน ปีงบประมาณ	ด้านการเงิน	๔	๔	๑๖	ควบคุม/ลดความเสี่ยง

แบบ บส. ๒

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๖-๓-F๔	การจัดเก็บเงินรายได้ ค่าน้ำประปา	เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพและ ป้องกันการทุจริต ในการปฏิบัติงาน ด้านการจัดเก็บ รายได้ให้ถูกต้อง และปฏิบัติเป็นไป ตามระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	ผู้อำนวยการ กองช่าง/ กองช่าง	การจัดเก็บเงินค่า น้ำประปาเพื่อนำส่งให้ เจ้าหน้าที่จัดเก็บ รายได้เข้าทำให้งาน จัดเก็บรายได้ค่า น้ำประปาไม่เป็น ปัจจุบัน	ด้านการเงิน	๔	๓	๑๒	ควบคุม/ลดความเสี่ยง

(๓) รหัส ความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๖-๓-F๕	โครงการก่อสร้างถนน คสล.สายบ้านเมือง แควน ม.๑๑ ถึงสุดเขต ตำบลไผ่	เพื่อให้ประชาชน ในพื้นที่และ ใกล้เคียงได้รับ ความสะดวก รวดเร็วในการ สัญจรไปมาและ ขนย้ายผลผลิต ทางการเกษตร	นายช่าง โยธา ชำนาญงาน/ กองช่าง	๑. ช่างผู้ออกแบบงาน ก่อสร้างไม่ลงพื้นที่สำรวจ ก่อนการออกแบบงาน ก่อสร้างทำให้ปริมาณงาน ที่จะดำเนินการก่อสร้าง จริงไม่ตรงตาม รายละเอียดงานก่อสร้าง ที่ได้รับงบประมาณที่ ได้รับจัดสรร จึง จำเป็นต้องมีการขอ เปลี่ยนแปลงรายละเอียด งานก่อสร้างต่อผู้มีอำนาจ ทำให้เกิดความล่าช้าใน การจัดซื้อจัดจ้างและ ส่งผลให้การเบิกจ่ายไม่ เป็นไปตามแผนการเบิก จ่ายเงินอุดหนุนเฉพาะกิจ ที่กำหนด	ด้านการเงิน	๔	๕	๒๐	ควบคุม/ลดความเสี่ยง

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
			ผอ.กองช่าง	๒. การยื่นข้อเสนอ ของผู้เสนอราคาบาง รายมีการยื่นข้อเสนอ ในราคาต่ำกว่าราคา กลางมากกว่าร้อยละ ๓๐ ทำให้ไม่สามารถ ดำเนินการได้ตาม เสนอ การก่อสร้างไม่ เป็นไปตามแบบรูป รายการก่อสร้าง ๓. ผู้รับจ้างไม่เข้า ดำเนินการตาม แผนการดำเนินงานทำ ให้เกิดความล่าช้าใน การเบิกจ่ายเงินจาก ส่งผลให้การเบิก จ่ายเงินเฉพาะกิจไม่ ทันปีงบประมาณ	ด้านการเงิน	๔	๕	๒๐	ควบคุม/ลดความเสี่ยง
			ผอ.กองช่าง		ด้านการเงิน	๔	๕	๒๐	ควบคุม/ลดความเสี่ยง

(๓) รหัส ความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๖-๔-F _๖	การเบิกจ่ายเงินของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.เมืองแคน	เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพและ ป้องกันการทุจริต ในการปฏิบัติงาน ด้านการเบิก จ่ายเงินของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก อบต.เมืองแคนให้ ปฏิบัติเป็นไปตาม ระเบียบที่ถูกต้อง	นักวิชาการ ศึกษา ชำนาญการ/ กอง การศึกษาฯ	๑. การจัดทำฎีกาเบิก จ่ายเงินลง รายละเอียดไม่ถูกต้อง ๒. การนำส่งเงินภาษี หัก ณ ที่จ่าย ไม่ ถูกต้อง	ด้านการเงิน	๔	๕	๒๐	ควบคุม/ลดความเสี่ยง

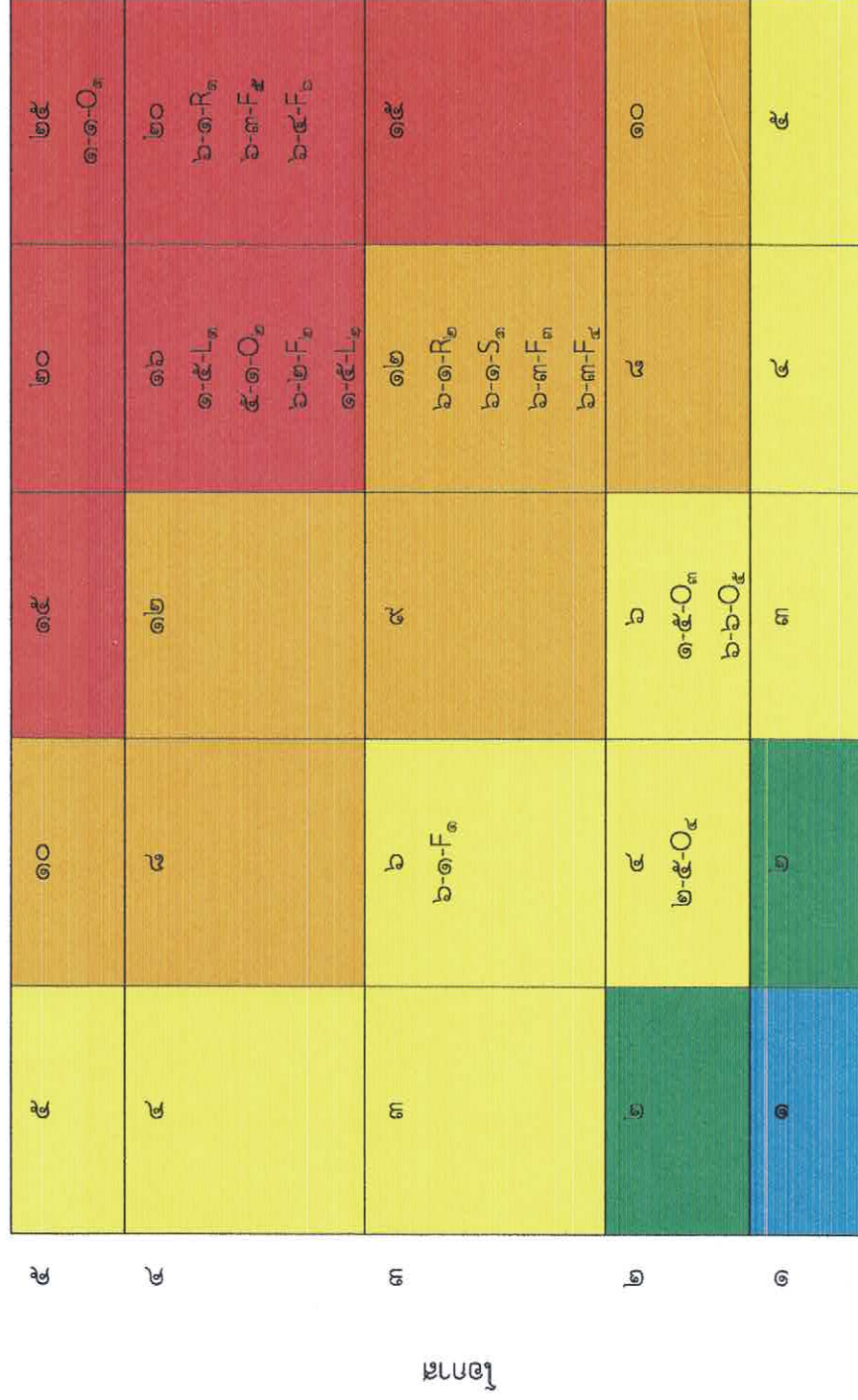
(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๑-๕-O _๓	โครงการจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ	เพื่อให้การจ่ายเบี้ย ยังชีพผู้สูงอายุมี ความถูกต้อง ครบถ้วนและทั่วถึง	นักพัฒนา ชุมชน ชำนาญการ/ กอง สวัสดิการ สังคม	ผู้สูงอายุไม่ได้รับเบี้ย ยังชีพ เนื่องจากลง ข้อมูลผิดพลาด	ด้านการ ดำเนินงาน	๒	๓	๖	ยอมรับความเสี่ยง
๑-๕-L _๒	อุดหนุนโครงการตาม พระราชดำริด้าน สาธารณสุข	เพื่อจ่ายเป็นเงิน อุดหนุนให้ หมู่บ้านละ ๒๐,๐๐๐ บาทเพื่อ ดำเนินโครงการ ตามพระราชดำริ ด้านสาธารณสุข	นักวิชาการ สาธารณสุข ปฏิบัติการ/ กอง สวัสดิการ สังคม	๑. หมู่บ้านได้รับเงิน อุดหนุนแล้วมีการ ดำเนินโครงการล่าช้า ๒. เมื่อดำเนินการ โครงการเสร็จสิ้นมี การรายงานผลการ ดำเนินงานล่าช้ากว่า กำหนด	ด้านการปฏิบัติ ตามระเบียบ กฎหมาย	๔	๔	๑๖	ควบคุม/ลดความเสี่ยง

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๒-๕-๐๔	โครงการตลาดนัดสีเขียว	เพื่อส่งเสริมสินค้า การเกษตรของ ประชาชนในพื้นที่	งานพัฒนา อาชีพ/ กอง สวัสดิการ สังคม	มีผู้ร่วมโครงการ จำนวนน้อยและการ ดำเนินโครงการไม่ ต่อเนื่อง	ด้านการ ดำเนินงาน	๒	๒	๔	ยอมรับความเสี่ยง
๖-๖-๐๕	การปฏิบัติงานการ ตรวจสอบภายใน	เพื่อตรวจการ ปฏิบัติงานให้ เป็นไปตาม มาตรฐานการ ตรวจสอบภายใน	นักวิชาการ ตรวจสอบ ภายใน/ หน่วย ตรวจสอบ ภายใน	นักวิชาการตรวจสอบ ภายในยังขาดความ ชำนาญในการ ตรวจสอบเนื่องจาก ต้องศึกษาระเบียบฯที่ เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงานให้เพิ่มขึ้น	ด้านการ ดำเนินงาน	๒	๓	๖	ยอมรับความเสี่ยง

ลงชื่อ  (นายสำนึก ปุพพญ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน
วันที่ ๓๑ มกราคม ๒๕๖๘

การจัดลำดับความเสียหายโดยพิจารณาจากโอกาสและผลกระทบโดยใช้แผนภาพ Heat map

การจัดลำดับความเสียหายโดยพิจารณาจากโอกาสและผลกระทบ เพื่อจัดลำดับความสำคัญของความเสียหาย ความเสี่ยงที่มีผลกระทบสูงและโอกาสสูงเป็นความเสี่ยงที่หน่วยงานต้องพิจารณาให้ความสำคัญมากกว่าความเสียหายที่มีผลกระทบต่ำและโอกาสต่ำ ปรากฏตามแผนภาพดังนี้



ผลกระทบ
~ ๔๓ ~

~
~
~

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน อำเภอราชสีห์ จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
๑-๑-๐ _๑	โครงการบริหารจัดการ ระบบการแพทย์ฉุกเฉิน	๑. ขาดรถยนต์ กู้ชีพกู้ภัยและ อุปกรณ์ที่ได้ มาตรฐาน ๒. ขาดแคลน ผู้ปฏิบัติงานกู้ ชีพกู้ภัย	ควบคุม/ลดความ เสี่ยง	เจ้าพนักงาน ป้องกันและ บรรเทาสา ธารณภัย ชำนาญงาน/ สำนักปลัด	โดยการทำแผนฉุกเฉิน เมื่อเกิดเหตุฉุกเฉิน ๑. การประสานขอความ ช่วยเหลือจาก อบต. ข้างเคียงและ รพ.ราชสี ห์เมื่อเกิดเหตุฉุกเฉิน และการให้ความ ช่วยเหลือเบื้องต้นก่อน รถพยาบาลมารับตัว ผู้ป่วย	-ลดอัตรา การเกิด โรค พยาธิ ใบไม้ใน ตับไม่ น้อยกว่า ร้อยละ ๒ ของปี ที่ผ่านมา	ต.ค.๖๗- ก.ย.๖๘	แจ้งให้ประชุมทราบ

แบบ บส. ๓

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีตอบสนองของ ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความ เสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
		๒. ขาดแคลน ผู้ปฏิบัติงานกู้ ชีพกู้ภัย	หลีกเลี่ยงความ เสี่ยง	เจ้าพนักงาน ป้องกันและ บรรเทาสา ธารณภัย ชำนาญงาน/ สำนักปลัด	๒. การมอบหมาย เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ด้านงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยเข้า รับการฝึกอบรม เกี่ยวกับการปฐม พยาบาลเบื้องต้น เพื่อให้การช่วยเหลือ ผู้บาดเจ็บ	ประชาชนในพื้นที่ ได้รับการ ช่วยเหลือเมื่อเหตุ ฉุกเฉินอย่าง ทัน่วงที่ไม่น้อย กว่าร้อยละ๘๐ ของจำนวนผู้ป่วย เหตุฉุกเฉิน	ต.ค.๖๖- ก.ย.๖๗	-แจ้งให้ประชุมทราบ

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีตรวจสอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความ เสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
๖-๑-๐ _๓ ความเสี่ยง	การประเมินคุณธรรม และความโปร่งใสใน การดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	ไม่ผ่านเกณฑ์ การประเมิน ด้านการ ประเมินผู้มีส่วนได้เสีย ภายนอก (EIT) ทำให้ผลการ ประเมินใน ภาพรวมไม่ ผ่านเกณฑ์การ ประเมิน	ควบคุม/ลดความ เสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้น	นิติกร ปฏิบัติการ/ สำนักปลัด	ลดโอกาสของความ เสี่ยง โดยการประเมิน ความพึงพอใจและรับ ฟังความคิดเห็นของ ประชาชนผู้มารับ บริการเพื่อปรับปรุง ระบบการทำงานและ การบริหารที่มีต่อ ประชาชนและผู้มีส่วน ได้เสีย	ให้ผ่านเกณฑ์การ ประเมิน ๘๕ คะแนน	ต.ค.๖๗- ก.ย.๖๘	แจ้งให้ประชุมทราบ

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
๖-๓-F๕	โครงการ ก่อสร้างถนน คสล.สาย บ้านเมืองแคน ม.๑๑ ถึงสุดเขต ตำบลไผ่	๑. ช่างผู้ออกแบบงานก่อสร้าง ไม่ลงพื้นที่สำรวจก่อนการ ออกแบบงานก่อสร้างทำให้ ปริมาณงานที่จะดำเนินการ ก่อสร้างจริงไม่ตรงตาม รายละเอียดงานก่อสร้างที่ ได้รับงบประมาณที่ได้รับ จัดสรร จึงจำเป็นต้องมีการขอ เปลี่ยนแปลงรายละเอียดงาน ก่อสร้างต่อผู้มีอำนาจทำให้เกิด ความล่าช้าในการจัดซื้อจัดจ้าง และส่งผลให้การเบิกจ่ายไม่ เป็นไปตามแผนการเบิก จ่ายเงินอุดหนุนเฉพาะกิจที่ กำหนด	ควบคุม/ลดความ เสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้น	นายช่างโยธา ชำนาญงาน/ กองช่าง	ลดผลกระทบของความเสี่ยง โดยวิธีการ ๑. ก่อนเสนอขอโครงการ กำกับให้นายช่าง ผู้ออกแบบสำรวจพื้นที่ ก่อนการออกแบบเสนอ โครงการ โดยมอบหมาย ให้ผู้ชำนาญการกองช่าง ควบคุมและตรวจสอบ การปฏิบัติงานของนาย ช่างผู้ออกแบบงาน ก่อสร้าง	ประชาชน ได้รับ ประโยชน์ จำนวน ครัวเรือน	ต.ค.๖๗- ก.ย.๖๘	ติดตาม ความก้าวหน้าของ โครงการ

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความ เสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
		๒. การยื่นข้อเสนอของผู้ เสนอราคาบางรายมีการ ยื่นข้อเสนอในราคาต่ำ กว่าราคากลางมากกว่า ร้อยละ ๓๐ ทำให้ไม่ สามารถดำเนินการได้ ตามเสนอ การก่อสร้าง ไม่เป็นไปตามแบบรูป รายการก่อสร้าง ๓. ผู้รับจ้างไม่เข้า ดำเนินการตามแผนการ ดำเนินงานทำให้เกิด ความล่าช้าในการเบิก จ่ายเงินอาจส่งผลให้การ เบิกจ่ายเงินเฉพาะกิจไม่ ทันปีงบประมาณ	ควบคุม/ลดความ เสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้น	ผู้อำนวยการ กองช่าง	ลดผลกระทบของ ความเสี่ยง โดยวิธีการ ๒. คณะกรรมการ พิจารณาการประกวด ราคา e-bidding ต้อง มีความรอบคอบ ละเอียดถี่ถ้วนในการ พิจารณาผู้ยื่นข้อเสนอ แต่ละราย ๓. กำชับช่างผู้ควบคุม งานก่อสร้างให้มีการ ควบคุมงานที่รัดกุม และเคร่งครัด เพื่อให้ การก่อสร้างของผู้ รับจ้างเป็นไปตาม แบบรูปรายละเอียด งานก่อสร้าง	ประชาชนได้รับ ประโยชน์ จำนวน ครัวเรือน	ต.ค.๖๗- ก.ย.๖๘	ติดตามความก้าวหน้า ของโครงการ

แบบ บส. ๓

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความ เสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
๖-๔-F๖	การเบิกจ่ายเงินของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.เมืองแคน	๑. การจัดทำฎีกาเบิก จ่ายเงินลงรายละเอียด ไม่ถูกต้อง ๒. การนำส่งเงินภาษี หัก ณ ที่จ่าย ไม่ถูกต้อง	ควบคุม/ลดความ เสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้น	นักวิชาการ ศึกษา ชำนาญการ/ กองการศึกษา ฯ	ลดโอกาสของความ เสี่ยง โดย กำชับนักวิชาการ ศึกษาซึ่งรับหน้างาน การเงินและบัญชีศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กให้มี ความรอบคอบและ ปรึกษาจาก ผู้อำนวยการกองคลัง อบต.เมืองแคน	มีการหักทวง จากหน่วยงานผู้ กำกับดูแลและ ผู้ตรวจสอบ	ต.ค.๖๗- ก.ย.๖๘	การสอบทานการ ปฏิบัติงานทุกไตร มาส

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความ เสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
๑-๕-L๑	โครงการก่อสร้างบ่อ บำบัดสิ่งปฏิกูล	ระยะเวลาการขอ อนุญาตใช้พื้นที่จาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น สำนักงานที่ดิน สำนักงานป่าไม้ทำให้ งบประมาณที่ตั้งไว้เป็น อันพับไป	ควบคุม/ลดความ เสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้น	นักวิชาการ สาธารณสุข ปฏิบัติการ/ กองสวัสดิการ สังคม	ลดโอกาสของความ เสี่ยง โดยการทำ แหล่งงบประมาณอื่น นอกจากการตั้งไว้ใน ข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๘ เช่น เงินสะสมของ อบต. หรือ ขอ งบประมาณสนับสนุน จากกรมส่งเสริมหรือ หน่วยงานอื่นที่ เกี่ยวข้อง	ลดอัตราการ เกิดโรคพยาธิ ใบไม้ในตับไม่ น้อยกว่าร้อยละ ๒ ของปีที่ผ่านมา	ต.ค.๖๗- ก.ย.๖๘	การติดตาม ความก้าวหน้า

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความ เสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
๕-๑-๐ _๒	โครงการโรงเรียน ชาวนา	๑. ผู้เข้าร่วมฝึกอบรมไม่ นำความรู้ที่ได้รับจาก การอบรมไปใช้ในการทำ การเกษตรอินทรีย์ เนื่องจากเห็นว่าผลผลิต ที่ได้ไม่มีคุณภาพไม่ เท่ากับการใช้สารเคมี	หลีกเลี่ยงความ เสี่ยง	หัวหน้าสำนัก ปลัด	๑. ส่งเสริมการทำ การเกษตรอินทรีย์ โดยการให้คำแนะนำ หรือแหล่งเรียนรู้ เพื่อให้ประชาชนได้ เห็นถึงผลประโยชน์ที่ ได้จากการทำงาน การเกษตรอินทรีย์	ผู้เข้าร่วมการ อบรมได้รับ ความรู้และ สามารถ นำไปใช้ ประโยชน์จาก การทำเกษตร ได้อย่างละ ๘๐ ของจำนวนผู้ เข้าร่วมการ อบรม	ต.ค.๖๗- ก.ย.๖๘	การติดตาม ความก้าวหน้าของ โครงการ
		๒. การไม่เฝ้าต่อซึ่งข้าว โดยการไถกลบทำให้ เกษตรกรมีค่าใช้จ่ายเพิ่ม สูงขึ้นจากการจ้างไถกลบ	หลีกเลี่ยงความ เสี่ยง	หัวหน้าสำนัก ปลัด	๒. ส่งเสริมหรือ ฝึกอบรมให้ความรู้ เกี่ยวกับการทำ สารชีวภาพในการ ย่อยสลายต่อซึ่งข้าว แทนการเผา			

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความ เสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
๖-๒-F _๖	การบริหารงานพัสดุ	กระบวนการจัดซื้อจัด จ้างโครงการก่อสร้างซึ่ง ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ มีจำนวน โครงการอาจเกิดความ ล่าช้าเนื่องจากมี เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอซึ่ง อาจส่งผลให้การดำเนิน โครงการก่อสร้างไม่ สามารถดำเนินการให้ แล้วเสร็จภายใน ปีงบประมาณ	ควบคุม/ลดความ เสี่ยง	นักวิชาการ พัสดุ ชำนาญ การ/กองคลัง	ลดโอกาสของความ เสี่ยง โดยวิธีการ ๑. จัดทำแผนการ จัดซื้อจัดจ้าง ๒. ประสานกองช่างใน การดำเนิน กระบวนการ จัดทำ แบบบูรณาการงาน ก่อสร้าง การกำหนด ราคากลางให้ถูกต้อง ก่อนเสนอ กระบวนการจัดซื้อจัด จ้าง	สามารถ ดำเนินการจัด จ้างโครงการ ก่อสร้าง ทั้งหมดได้แล้ว เสร็จภายใน ปีงบประมาณ	ต.ค.๖๗- ก.ย.๖๘	การติดตาม ความก้าวหน้าของ โครงการ

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความ เสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
๑-๕-L๒	อุดหนุนโครงการตาม พระราชดำริด้าน สาธารณสุข	๑. หมู่บ้านไม่ได้รับเงิน อุดหนุนแล้วมีการดำเนิน โครงการล่าช้า ๒. เมื่อดำเนินการ โครงการเสร็จสิ้นมีการ รายงานผลการ ดำเนินงานล่าช้ากว่า กำหนด	ควบคุม/ลดความ เสี่ยง	นักวิชาการ สาธารณสุข ปฏิบัติการ/ กองสวัสดิการ สังคม	ลดผลกระทบของ ความเสี่ยง ๑. แจ้งหมู่บ้านขอรับ เงินอุดหนุนต่อเมื่อจะ ดำเนินการตาม โครงการ ๒. มอบหมายให้ คณะกรรมการติดตาม และประเมินผล โครงการติดตาม เร่งรัดการรายงานผล การดำเนินโครงการ	ประชาชนใน พื้นที่ได้รับ ประโยชน์จาก การดำเนิน โครงการจำนวน ๑๕ หมู่บ้าน	ต.ค.๖๗- ก.ย.๖๘	แต่งตั้งคณะกรรมการ ติดตามและ ประเมินผลโครงการ

แบบ บส. ๓

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความ เสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
๖-๑-R _๑	การปฏิบัติงานด้านงาน สารบัญ	๑. ขาดระบบการจัดการจัดเก็บ เอกสารทำให้การสืบค้น ข้อมูลล่าช้า ไม่พบ เอกสาร ๒. ไม่มีการทำลาย หนังสือราชการทำให้มี เอกสารไม่มีที่จัดเก็บ	ควบคุม/ลดความ เสี่ยง	เจ้าพนักงาน ธุรการ ปฏิบัติการ/ สำนักปลัด	ลดโอกาสของความ เสี่ยง ๑. ใช้ระบบเทคโนโลยี สารสนเทศมาใช้ในการ การจัดเก็บข้อมูล ๒. การทำลายหนังสือ ราชการที่มีอายุเกิน ๑๐ ปีตามระเบียบ สำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยงานสารบัญ พ.ศ.๒๕๒๖ ข้อ ๖๖- ๗๐	การขออนุมัติ ทำลายหนังสือ ราชการที่มีอายุ ตั้งแต่ ๑๐ ปีขึ้น ไป	ต.ค.๖๗- ก.ย.๖๘	การติดตาม ความก้าวหน้าของ โครงการ

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความ เสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
๖-๑-5๑	โครงการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น	ผู้เข้าร่วมประชาคม หมู่บ้านน้อยกว่าร้อยละ ๒๐ ของจำนวน ประชากรที่อาศัยอยู่จริง ในพื้นที่หมู่บ้าน	ควบคุม/ลดความ เสี่ยง	เจ้าพนักงาน ธุรการ ปฏิบัติการ/ สำนักปลัด	หลีกเลี่ยงความเสี่ยง ลดโอกาสของความ เสี่ยง โดยใช้แบบสอบถาม เพื่อรับฟังความ คิดเห็นของประชาชน ร่วมกับการออก ประชาคมหมู่บ้าน	ผู้เข้าร่วม ประชาคมไม่ น้อยกว่าร้อยละ ๒๐ ของจำนวน ประชากรที่ อาศัยอยู่จริงใน พื้นที่ตำบล	ต.ค.๖๗- มี.ค.๖๘	การติดตามและ ประเมินผลโครงการ
๖-๓-F๓	การรับเงินและการ จ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online	๑. ค่าสั่งแต่งตั้งบุคคล เพื่อปฏิบัติหน้าที่เป็น ผู้ดูแลระบบและผู้ปฏิบัติ หน้าที่เป็นผู้ใช้งานใน ระบบไม่ตรงกับข้อมูล ของธนาคาร	ควบคุม/ลดความ เสี่ยง	นักวิชาการ เงินและบัญชี/ กองคลัง	ลดโอกาสของความ เสี่ยง โดยวิธีการ ๑. ประสาน ธนาคารกรุงไทยเพื่อ ดำเนินการแก้ไข เปลี่ยนแปลงข้อมูลใน ระบบให้ถูกต้อง	มีการทักท้วง จากหน่วยงานผู้ กำกับดูแลและ ผู้ตรวจสอบ	ต.ค.๖๗- ก.ย.๖๘	ใช้แบบสอบถามสอบ ทาน

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความ เสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
๖-๓-F _๓	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ การรับเงินและการ จ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online	๒. ระบบการควบคุม ภายในของการ ปฏิบัติงานผ่านระบบ KTB Corporate Online ยังไม่มีความ เหมาะสม รัศุม เพียงพอ และไม่มีการ ปฏิบัติตามสม่ำเสมอ	ควบคุม/ลดความ เสี่ยง	ผู้อำนวยการ กองคลัง	๒. จัดวางระบบการ ควบคุมภายในการรับ เงิน – จ่ายเงิน ผ่าน ระบบ KTB Corporate Online ให้มีความเหมาะสม รัดกุม เพียงพอ และ การปฏิบัติตามอย่าง สม่ำเสมอ	มีการทบทวน จากหน่วยงานผู้ กำกับดูแลและ ผู้ตรวจสอบ	ต.ค.๖๗- ก.ย.๖๘	ใช้แบบสอบถามสอบ ทาน
๖-๑-F _๑	การเบิกจ่ายเงิน โครงการ/กิจกรรม สำนักปลัด	การจัดทำเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายเงิน โครงการ/กิจกรรมสำนัก ปลัดพบข้อผิดพลาดใน บางรายการทำให้เกิด ความล่าช้าในการเบิก จ่ายเงิน	ยอมรับความเสี่ยง	หัวหน้าสำนัก ปลัด	ยอมรับความเสี่ยง และกำกับให้หัวหน้า สำนักปลัดตรวจสอบ ความถูกต้องก่อน เสนอฎีกาเบิกจ่าย	มีการทบทวน จากหน่วยงานผู้ กำกับดูแลและ ผู้ตรวจสอบ	ต.ค.๖๗- ก.ย.๖๘	ใช้แบบสอบถามสอบ ทาน

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความ เสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
๑-๕-๐๓	โครงการจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ	ผู้สูงอายุไม่ได้รับเบี้ยยังชีพ เนื่องจากหลงข้อมูลผิดพลาด	ยอมรับความเสี่ยง	นักพัฒนา ชุมชน ชำนาญการ/ ผอ.กอง สวัสดิการ สังคม/กอง สวัสดิการ สังคม	ยอมรับความเสี่ยง เนื่องจากความเสียหาย อยู่ในระดับที่ยอมรับ ได้	ผู้สูงอายุที่มีสิทธิ ได้รับเบี้ยยังชีพ ถูกต้อง ครบถ้วน และ ทั่วถึงร้อยละ ๑๐๐	ต.ค.๖๗- ก.ย.๖๘	การรายงานผลการ เบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ
๖-๖-๐๕	การปฏิบัติงานการ ตรวจสอบภายใน	นักวิชาการตรวจสอบ ภายในยังขาดความ ชำนาญในการตรวจสอบ เนื่องจากต้องศึกษา ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับ การปฏิบัติงานให้เพิ่มขึ้น	ยอมรับความเสี่ยง	นักวิชาการ ตรวจสอบ ภายใน ปฏิบัติการ/ หน่วย ตรวจสอบ ภายใน	ยอมรับความเสี่ยง เนื่องจากความเสียหาย อยู่ในระดับที่ยอมรับ ได้	ไม่มีการทัก้วง จากหน่วยงานผู้ กำกับดูแลและ ผู้ตรวจสอบ	ต.ค.๖๗- ก.ย.๖๘	ใช้แบบสอบถาม

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความ เสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
๒-๕-๐๔	โครงการตลาดนัดสี่ แยก	มีส่วนร่วมโครงการจำนวน น้อยและการดำเนินงาน โครงการไม่ต่อเนื่อง	ยอมรับความเสี่ยง	นักพัฒนา ชุมชน ชำนาญการ/ ผอ.กอง สวัสดิการ สังคม/กอง สวัสดิการ สังคม	ยอมรับความเสี่ยง เนื่องจากความเสี่ยง อยู่ในระดับที่ยอมรับ ได้	การจัดให้มีการ ซื้อขายสินค้า ทางการเกษตร ของประชาชน ในพื้นที่อย่าง น้อยเดือนละ ๒ ครั้ง	ต.ค.๖๗- ก.ย.๖๘	ติดตามและ ประเมินผลโครงการ

ลงชื่อ 

(นายสำนึก ปุพญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแค

วันที่ ๓๑ มกราคม ๒๕๖๘

บทที่ ๖

การรายงาน และการติดตามผล

๑. การจัดทำรายงานและการติดตามผล

การจัดทำรายงาน เป็นการรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับให้ผู้บริหารรับทราบและให้ความเห็นชอบดำเนินการตามแผนการบริหารความเสี่ยงทุก ๖ เดือน/ ๙ เดือน/ทุกสิ้นปีงบประมาณ การติดตามผล เป็นการติดตามผลของการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงว่ามีความเหมาะสมกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลงหรือไม่รวมถึงการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอนเพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้นโดยใช้แบบการรายงานดังนี้

- แบบติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง (แบบ บส ๔)
- แบบรายงานผลการดำเนินงานและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง (แบบ บส ๕)



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน

ที่ ๕๘๐/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ นั้น

อาศัยอำนาจ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๔ และข้อ ๕ องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน ดังต่อไปนี้

- | | |
|--|-------------------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒. รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน | คณะกรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองคลัง | คณะกรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองช่าง | คณะกรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | คณะกรรมการ |
| ๖. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | คณะกรรมการ |
| ๗. หัวหน้าสำนักปลัด | คณะกรรมการและเลขานุการ |
| ๘. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | คณะกรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการมีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

- (๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๒) ติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(ลงชื่อ)

(นายสำนัก ปุพพญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน (สำนักปลัด) โทร. ๐-๕๕๘๒ - ๖๒๓๗

ที่ ศก ๘๕๖๐๑/-

วันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน ผู้อำนวยการกองทุกกอง และหัวหน้าสำนักงานปลัด

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคนจึงมีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน เพื่อดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ นั้น

เพื่อปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๘ จึงขอให้ทุกสำนัก/กอง ดำเนินการดังนี้

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

การรายงานการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงในระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ บส.๑, แบบ บส.๒ และแบบ บส.๓ ส่งให้เลขานุการฯ (Center) ภายในวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๗

๒. ติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

การติดตามและประเมินผล การทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ในระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ บส.๔, แบบ และแบบ บส.๕ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง และส่งให้เลขานุการฯ (Center) ภายในวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ เพื่อรายงานต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน ทราบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

(ลงชื่อ)

(นายสำนัก ปุบุญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน

ที่ ศก ๘๕๖๐๑ / -

วันที่ ๓๑ มกราคม ๒๕๖๘

เรื่อง แผนการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน ปลัด อบต.เมืองแคน/รองปลัด อบต.เมืองแคน/หัวหน้าสำนัก/ผอ.กองทุกกอง

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน ได้จัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้ข้าราชการ พนักงาน ลูกจ้างขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคนสามารถ นำไปใช้ในการตอบสนองและปฏิบัติงานใน สภาวะวิกฤติหรือเกิดเหตุการณ์ฉุกเฉินต่างๆ ซึ่งส่งผลให้องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน ไม่สามารถปฏิบัติงาน ได้อย่างต่อเนื่อง ให้สามารถปฏิบัติงานใน “งานบริการหลักที่มีความสำคัญ” ได้อย่างต่อเนื่อง เป็นระบบ และมี ประสิทธิภาพ

ทั้งนี้ จึงขอประชาสัมพันธ์ให้ พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้าง ทุกท่าน ได้รับทราบและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด ตามนโยบายการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(ลงชื่อ)

(นายสำนึก ปุพบุญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน

- แจ้งเวียนทุกส่วนทราบและถือปฏิบัติ

(นางนริศรา พลทองมาก)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

(นางธนาวดี ธีระสานนท์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

(นางภัทรวดี พานจำนงค์)

หัวหน้าสำนักปลัด

(นางนิธิกานต์ ชาตง)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายสมยศ บุญราช)

ผู้อำนวยการกองช่าง

(นางสาวนันทภัทร์ พันธุ์ศรี)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

(นางสาวฉัตรมณี รัตนวัน)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน

โทร. ๐-๕๕๕๒ - ๖๒๓๗

ที่ ศก ๘๕๖๐๑/-

วันที่ ๓๑ มกราคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคนที่ ๕๘๐/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

โดยผู้รับผิดชอบมีหน้าที่ ดังนี้

- (๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๒) ติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

บัดนี้ คณะทำงานได้ดำเนินการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคนเสร็จเรียบร้อยแล้ว เพื่อปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๖ จึงขอรายงานผลการจัดทำแผนการจัดการความเสี่ยงให้นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคนทราบและอนุมัติประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ตามเอกสารแนบท้ายนี้ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ประธานคณะทำงาน

(นางนริศรา พลทองมาก)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

คณะทำงาน

(นางธนาวดี ธีระสานนท์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

คณะทำงาน

(นายสมยศ บุญราช)

ผู้อำนวยการกองช่าง

คณะทำงาน

(นางสาวนันทภัทร์ พันธุ์ศรี)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

คณะทำงานและเลขานุการ

(นางพัชรียา เขตนิมิตร)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ชำนาญการ

คณะทำงาน

(นางนิธิกานต์ ชาดง)

ผู้อำนวยการกองคลัง

คณะทำงาน

(นางสาวฉัตรมณี รัตนวัน)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

คณะทำงานและเลขานุการ

(นางภัทรวดี พานจำนงค์)

หัวหน้าสำนักปลัด

(☒) ทราบ /อนุมัติประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยงฯประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘
และให้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นไปตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กำหนดไว้
แล้วรายงานผลการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ทราบต่อไป

(☐) ไม่อนุมัติ เนื่องจาก



(นายสำนึก ปุพบุญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน

