



แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ 2566



องค์การบริหารส่วนตำบลจั่ว อำเภอห้วยแถลง จังหวัดนครราชสีมา

องค์การบริหารส่วนตำบลจั่ว อำเภอห้วยแถลง จังหวัดนครราชสีมา
ที่อยู่ ๓๐๖ ตำบลจั่ว อำเภอห้วยแถลง
จังหวัดนครราชสีมา ๓๐๒๔๐
โทร ๐-๔๔๗๕-๖๑๖๓



คำนำ

แผนบริหารความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลจิ้ว จัดทำขึ้นเพื่อเป็นกรอบแนวทางการปฏิบัติงานในการดำเนินงานตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ “ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด” ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ และหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๒๕๐ ลงวันที่ ๑๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ เนื่องจากแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือบริหารองค์กรที่มีความสำคัญ และนำมาใช้อย่างแพร่หลายในการบริหารจัดการสถานการณ์ที่มีความไม่แน่นอน และส่งผลการดำเนินงานขององค์กร และเป็นแนวทางในการดำเนินงานจัดการความเสี่ยงเพื่อให้ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อการดำเนินงานขององค์กร ลดลงจนอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ นอกจากนี้ยังถือเป็นโอกาสในการสร้างสรรค์มูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรด้วยการพัฒนากระบวนการทำงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพิ่มมากขึ้นอีกด้วย

องค์การบริหารส่วนตำบลจิ้ว จึงจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้มีระบบบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับและควบคุมได้ ตลอดจนเพื่อป้องกันบรรเทาความรุนแรงของปัญหา เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานต่างๆ ตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลจิ้วเป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเป็นกรอบขั้นตอนของการดำเนินงานที่ได้มาตรฐานและเป็นไปตามหลักวิชาการ กรอบการบริหารความเสี่ยงแบบบูรณาการตามแนวทาง COSO (COSO ERM Integrated Framework) ที่เหมาะสม รวมทั้งกำหนดแนวทางบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับกรอบหลักเกณฑ์ด้านการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง อันจะช่วยเสริมสร้างศักยภาพในการจัดการสาธารณะตามอำนาจหน้าที่ให้แก่ประชาชนในพื้นที่ และบริหารขององค์การบริหารส่วนตำบลจิ้ว ให้เป็นประโยชน์สูงสุด

องค์การบริหารส่วนตำบลจิ้ว ได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ขึ้น เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติการทุกกอง/ฝ่าย มีความเข้าใจถึงกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ในแผนซึ่งเป็นการลดมูลเหตุ และโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย ให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ รวมทั้งเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนางานขององค์การบริหารส่วนตำบลจิ้ว ต่อไป

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลจิ้ว
มกราคม ๒๕๖๖

สารบัญ

หน้า

บทที่ ๑ บทนำ.....	๓
๑.๑ หลักการและเหตุผล.....	๓
๑.๒ วัตถุประสงค์และแผนบริหารจัดการความเสี่ยง.....	๓
๑.๓ เป้าหมาย.....	๔
๑.๔ ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง.....	๔
๑.๕ ความหมายและคำจำกัดความของการบริหารความเสี่ยง.....	๔
บทที่ ๒ แนวทางการบริหารความเสี่ยง.....	๗
๒.๑ นโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์กร.....	๗
๒.๒ การบริหารความเสี่ยง.....	๗
๒.๓ การควบคุมภายใน.....	๘
๒.๔ แนวทางการดำเนินการบริหารความเสี่ยง.....	๙
๒.๕ โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง.....	๑๑
๒.๖ ปัจจัยสำคัญต่อความสำเร็จในการผลักดันการบริหารความเสี่ยง.....	๑๓
๒.๗ กรอบการบริหารความเสี่ยง.....	๑๕
บทที่ ๓ ข้อมูลพื้นฐานขององค์การบริหารส่วนตำบลจัว.....	๑๖
๓.๑ อำนาจหน้าที่.....	๑๖
๓.๒ การแบ่งส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลจัว.....	๑๗
๓.๓ แผนกลยุทธ์และการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลจัว.....	๑๗
บทที่ ๔ การบริหารจัดการความเสี่ยง.....	๒๑
๔.๑ การกำหนดเป้าหมายการบริหารความเสี่ยง.....	๒๒
๔.๒ การระบุความเสี่ยง.....	๒๒
๔.๓ ประเมินความเสี่ยง.....	๒๒
๔.๔ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment).....	๒๓
๔.๕ การรายงานและติดตามผล.....	๒๕
๔.๖ การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง.....	๒๖
๔.๗ การทบทวนการบริหารความเสี่ยง.....	๒๖
๔.๘ ขั้นตอนการดำเนินการ.....	๒๖
การระบุความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ แบบ MR๐๑.....	๒๗
การประเมินความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ แบบ MR๐๒.....	๓๓
บทที่ ๕ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงปีงบประมาณ ๒๕๖๖.....	๓๗
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖.....	๓๘

ภาคผนวก

- ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลจัว เรื่อง ใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๖
- ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลจัว เรื่อง นโยบายการบริหารความเสี่ยง
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

บทที่ ๑

บทนำ

๑.๑ หลักการและเหตุผล

องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เป็นองค์กรที่มีหน้าที่ในการพัฒนาเศรษฐกิจท้องถิ่น และระบบสาธารณูปโภค และสาธารณูปการ ตลอดทั้งโครงสร้าง เป็นองค์กรที่มีความใกล้ชิดกับภาคประชาชนที่สุด ย่อมต้องเผชิญกับความเสี่ยงและต้องให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยงเช่นเดียวกัน ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายตามแผนยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติราชการอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล มีการกำกับดูแลที่ดี สร้างความคุ้มค่าและเพิ่มคุณค่าให้แก่องค์กร ทั้งด้านการบริหารงาน งบประมาณ และบุคลากร องค์การบริหารส่วนตำบลจึง มีนโยบายนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาใช้ในการบริหารจัดการองค์กร

การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญที่จะช่วยป้องกัน รักษา และส่งเสริมให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีจะช่วยในการบริหารงาน และการตัดสินใจด้านต่างๆ เพื่อเพิ่มประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงาน เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตาม ควบคุมวัดผลการปฏิบัติงาน การบรรลุเป้าหมายด้านการดำเนินงานทางการเงิน ตลอดจนการใช้ทรัพยากร การดูแลและรักษาทรัพย์สิน การป้องกันลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง การทุจริตของหน่วยงาน รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้แก่องค์การบริหารส่วนตำบล จึง เป็นไปอย่างเหมาะสม ลดการสูญเสีย/โอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร

การบริหารความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบล จึง มีหลักการและความจำเป็นในการบริหารความเสี่ยงมาจาก

๑. พระราชบัญญัติว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖ หมวดที่ ๓ มาตรา ๙ (๑) กำหนดให้ส่วนราชการต้องจัดทำแผนปฏิบัติราชการไว้เป็นการล่วงหน้า

๒. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

๔. หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒

๕. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๒๙๐ ลงวันที่ ๑๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔

๑.๒ วัตถุประสงค์ของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงาน เข้าใจหลักการ และกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๓. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยงในทุกระดับขององค์การบริหารส่วนตำบล ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๔. เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลสามารถดำเนินการได้ตาม พันธกิจ และวิสัยทัศน์ที่กำหนดในแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้

๕. เพื่อลดโอกาส และผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับ องค์การบริหารส่วนตำบลจั่ว

๑.๓ เป้าหมาย

๑. ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติงานประจำปีให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้

๒. ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงให้อยู่ระดับที่ยอมรับได้

๓. สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ

๔. เพื่อพัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง

๕. ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้ง

องค์กร

๖. การบริหารความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

๑.๔ ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี ผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

๒. สร้างฐานข้อมูลความรู้ที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร เป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ รวมถึงการบริหารความเสี่ยงที่ตอบสนองต่อเป้าหมาย และภารกิจหลักขององค์กร ตลอดจนระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๓. สะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด บุคลากรในองค์กรมีความเข้าใจเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร รวมถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อองค์กรครอบคลุมความเสี่ยงที่มีเหตุจากปัจจัยภายในองค์กร (โครงสร้างองค์กร บุคลากร วัฒนธรรม ฯลฯ) และจากปัจจัยภายนอกองค์กร (การเมือง เศรษฐกิจ สังคม กฎหมาย ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ฯลฯ)

๔. เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงาน ผู้บริหารมั่นใจว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลจั่ว เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด และสามารถปกป้องผลประโยชน์ รวมถึงการเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร

๕. ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานขององค์กร มีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจ โดยที่ผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน เป็นต้น

๖. ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรม และการเลือกใช้มาตรการในการบริหารความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่ำและสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน เป็นต้น

๑.๕ ความหมายและคำจำกัดความการบริหารความเสี่ยง (Uncertainty)

หมายถึง ความไม่แน่นอน ที่อาจส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์/เป้าหมาย โดยผลกระทบดังกล่าว ทำให้การดำเนินงานเบี่ยงเบนไปจากเป้าหมาย หรือความคาดหวัง โดยอาจวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงได้จากผลกระทบ (Consequences) ของเหตุการณ์ และโอกาสที่จะเกิด (Likelihood)

๑. ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์ / การกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายของแผนงาน/โครงการที่สำคัญในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ตามที่ระบุในแผนปฏิบัติราชการประจำปีของส่วนราชการ

ลักษณะของความเสี่ยง สามารถแยกเป็น ๓ ส่วน ดังนี้

๑) ปัจจัยเสี่ยง คือ สาเหตุที่จะทำให้เกิดความเสี่ยง

๒) เหตุการณ์เสี่ยง คือ เหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อการดำเนินงาน หรือ นโยบาย

๓) ผลกระทบของความเสี่ยง คือ ความรุนแรงของความเสียหายที่น่าจะเกิดขึ้นจากเหตุการณ์เสี่ยง

๒. ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง ต้นเหตุ หรือ สาเหตุ ที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้เกิดบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุ ควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดการความเสี่ยง ในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

๓. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยการประเมินโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้ จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง แบ่งเป็น ๕ ระดับ คือ

๑) ความเสี่ยงสูงมาก

๒) ความเสี่ยงสูง

๓) ความเสี่ยงปานกลาง

๔) ความเสี่ยงต่ำ

๕) ความเสี่ยงน้อยมาก

๔. การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง กระบวนการที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรมรวมทั้งกระบวนการดำเนินการต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการดำเนินการที่ไม่เป็นไปตามแผน เพื่อให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างเป็นระบบ ซึ่งการดำเนินการดังกล่าวอาจแบ่งโดยสรุปได้เป็น ๔ แนวทางหลัก ดังนี้

๑) การยอมรับ (Take, Accept) หมายถึง การที่ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆ เช่น กรณีที่มีความเสี่ยงในระดับไม่รุนแรงและไม่คุ้มค่าที่จะดำเนินการใดๆ ให้ขออนุมัติหลักการรับความเสี่ยงไว้และไม่ดำเนินการใดๆ

๒) การควบคุม (Treat) หมายถึง การที่ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้ แต่ต้องมีการแก้ไขวิธีการควบคุม หรือมีการควบคุมเพิ่มเติม เพื่อให้มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เช่น การปรับปรุงกระบวนการดำเนินงาน การจัดทำมาตรฐานการควบคุม (Risk Based Internal Control)

๓) การยกเลิก (Terminate) หรือ หลีกหนี (Avoid) หมายถึง การที่ความเสี่ยงนั้นไม่สามารถยอมรับได้ และต้องจัดการให้ความเสี่ยงนั้นไปอยู่นอกเงื่อนไขของการดำเนินงาน เช่น การหยุดดำเนินงานหรือกิจกรรมที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้น การเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์ในการดำเนินงาน การลดขนาดของงานหรือกิจกรรมลง

๔) การโอนย้าย (Transfer) หรือ แบ่ง (Share) หมายถึง การโอนย้ายหรือแบ่งความเสี่ยงไปให้ผู้อื่น ช่วยรับผิดชอบ เช่น การจ้างบุคคลภายนอกมาดำเนินการแทน การทำประกันภัย

๕ . COSO (The Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission) หมายถึง กรอบแนวคิดในการบริหารความเสี่ยงแบบทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management: ERM) มีแนวทางในการแจกแจงปัญหา และความเสี่ยงออกเป็นองค์ประกอบย่อยๆ รวมถึงมีการกำหนดบทบาทและหน้าที่ความรู้รับผิดชอบด้านการบริหารความเสี่ยงที่ชัดเจน

๖. การจัดการความเสี่ยง หมายถึง แนวทางในการลดโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์หรือความเสี่ยงหรือลดผลกระทบความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ (Risk Tolerance)

๗. การติดตามประเมินผล หมายถึง ระบบบริหารความเสี่ยงที่สมบูรณ์ หน่วยงานจะต้องมีการติดตามผลระหว่างดำเนินการตามแผน และทำการสอบทานว่าแผนจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดี ให้คงดำเนินการต่อไป เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้มีความเพียงพอเหมาะสม มีการปฏิบัติตามจริง ข้อบกพร่องที่พบได้รับการแก้ไขอย่างเหมาะสมและทันเวลา นอกจากนี้ควรกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงซ้ำอย่างน้อยหนึ่งครั้ง เพื่อดูว่าความเสี่ยงใดอยู่ในระดับที่ยอมรับได้แล้วหรือมีความเสี่ยงใหม่เพิ่มขึ้นมาอีกหรือไม่

๘. ความเสี่ยงจากปัจจัยภายใน หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในองค์กร ความเสี่ยงที่องค์กรต้องพยายามลดให้น้อยลงหรือหมดไป ได้แก่ ความเสี่ยงในด้านนโยบายความเสี่ยงในด้านการดำเนินงาน ความเสี่ยงด้านทรัพยากรบุคคล ความเสี่ยงในด้านการเงิน และความเสี่ยงในด้านกฎระเบียบข้อบังคับต่างๆ เป็นต้น

๙. ความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอก หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกองค์กร เป็นสิ่งที่อยู่นอกเหนือความรู้รับผิดชอบขององค์กร ซึ่งต้องพยายามหามาตรการที่จะลดผลกระทบในทางลบให้ได้มากที่สุด ได้แก่ ความเสี่ยงด้านภาวะเศรษฐกิจ ความเสี่ยงด้านการเมือง การปกครอง ความเสี่ยงด้านการแข่งขัน ความเสี่ยงด้านการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยี ความเสี่ยงด้านสังคมและพฤติกรรมผู้บริโภค ความเสี่ยงด้านกฎหมายและความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อมและภัยธรรมชาติ เป็นต้น

บทที่ ๒

แนวทางการบริหารความเสี่ยง

๒.๑ นโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์กร

องค์การบริหารส่วนตำบลจัว ได้กำหนดนโยบายในการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ผู้ปฏิบัติงานทุกคนในองค์กรได้ถือปฏิบัติ ทั้งนี้เพื่อให้การบริหารความเสี่ยง เป็นไปในแนวทางเดียวกันทั่วทั้งองค์กร และเกิดเป็นวัฒนธรรมในการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร อันจะส่งผลให้การบริหารความเสี่ยง ถูกปลูกฝังอยู่ในองค์กรอย่างยั่งยืน โดยนโยบายการบริหารความเสี่ยงจะต้องพิจารณาให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องมีสาระสำคัญ ดังนี้

๑. ให้ดำเนินการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบตามแนวทาง COCO : ERM (The Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission : Enterprise Risk Management) ซึ่งเป็นกรอบแนวคิดในการบริหารความเสี่ยงแบบทั้งองค์กร
๒. ให้กระบวนการบริหารความเสี่ยง มีความเชื่อมโยงยุทธศาสตร์ และแผนพัฒนาท้องถิ่น
๓. ให้มีการติดตามปัจจัยที่เป็นเหตุแห่งความเสี่ยง ทบทวน รวมทั้งจัดทำรายงานผลการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ
- ๔.ให้นำเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อการจัดการที่ดีมาใช้ในการบริหารความเสี่ยง
๕. ให้มีการเผยแพร่ความรู้สร้างความเข้าใจ และสร้างจิตสำนึกแก่ผู้ปฏิบัติงานทุกคนให้ตระหนักถึงความรับผิดชอบที่จะต้องปฏิบัติตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงอย่างเคร่งครัด และต่อเนื่องเป็นวัฒนธรรมขององค์กร

ความสัมพันธ์ของการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายใน

วัตถุประสงค์หลักของการบริหารจัดการองค์กรที่ดีคือ การติดตาม กำกับ ควบคุม และดูแล ให้มีการจัดกระบวนการเพื่อใช้ทรัพยากรให้มีประสิทธิภาพ ตรงเป้าหมายคุ้มค่า และประหยัด เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง โดย ๓ หลักการที่มีความสัมพันธ์กัน ดังนี้

๑. การบริหารความเสี่ยง
๒. การควบคุมภายใน
๓. การตรวจสอบภายใน

๒.๒ การบริหารความเสี่ยง (Risk Management)

หมายถึง การกำหนดนโยบาย โครงสร้าง และกระบวนการ เพื่อให้คณะกรรมการผู้บริหารและบุคลากรขององค์กร นำไปปฏิบัติในการกำหนดกลยุทธ์ปฏิบัติงานบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร โดยกระบวนการบริหารความเสี่ยงจะสัมฤทธิ์ผลได้ องค์กรจะต้องสามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ประเมินผล กระทบต่อองค์กร และกำหนดวิธีจัดการที่เหมาะสม ให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ทั้งนี้ เพื่อให้ความเชื่อมั่นในระดับหนึ่งว่าผลการดำเนินงานตามภารกิจต่างๆ จะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ โดยวัตถุประสงค์ในการบริหารความเสี่ยงนั้นเป็นไปเพื่อให้ผลการดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่วางไว้ รวมถึงเพื่อให้เกิดความรู้ ตระหนัก และเข้าใจถึงความเสี่ยงด้านต่างๆ ที่เกิดขึ้นกับองค์กร กำหนดวิธีจัดการที่เหมาะสมในการลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ รวมทั้ง การสร้างกรอบแนวทางในการดำเนินงานให้แก่บุคลากรในองค์กรเพื่อให้สามารถบริหารจัดการกรอบแนวทางในการดำเนินงานให้แก่บุคลากรในองค์กรให้สามารถบริหารจัดการความไม่แน่นอนที่จะเกิดขึ้นกับองค์กรได้อย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ

การบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management : ERM)

หมายถึง การบริหารความเสี่ยงโดยประสานโครงสร้างองค์กร กระบวนการ/กิจกรรม ตามภารกิจ และวัฒนธรรมองค์กรเข้าด้วยกันโดยมีลักษณะที่สำคัญ ได้แก่

๑. การผสมผสานและเป็นส่วนหนึ่งขององค์กร โดยการบริหารความเสี่ยงควรสอดคล้องกับภารกิจและพันธกิจ แผนยุทธศาสตร์ แผนปฏิบัติการ วัตถุประสงค์การตัดสินใจ และสามารถนำไปใช้กับองค์ประกอบอื่นๆ ในการบริหารองค์กร

๒. การพิจารณาความเสี่ยงทั้งหมด โดยครอบคลุมความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร ทั้งระดับ โครงการ ระดับหน่วยงานย่อย และระดับองค์กร ในปัจจัยเสี่ยงด้านต่างๆ ได้แก่ ความเสี่ยงเกี่ยวกับกลยุทธ์ การดำเนินงาน การเงิน และการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ซึ่งความเสี่ยงเหล่านี้อาจทำให้เกิด ความเสียหาย ความไม่แน่นอนและโอกาส รวมถึงการมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และความต้องการของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

๓. การมีความคิดแบบมองไปข้างหน้า โดยบ่งชี้ความเสี่ยงอะไรที่อาจจะเกิดขึ้นบ้าง และหากเกิดขึ้นจริงจะมีผลกระทบอย่างไรต่อวัตถุประสงค์เพื่อให้องค์กรได้มีการเตรียมการบริหารความเสี่ยง

๔. การได้รับการสนับสนุนและมีส่วนร่วมโดยทุกคนในองค์กรตั้งแต่ระดับคณะกรรมการผู้บริหารระดับสูงและบุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง พื้นฐานของการบริหารความเสี่ยงที่ดีขององค์กรควรมียุทธศาสตร์ของการบริหารความเสี่ยงครบถ้วน โดยจะเป็นกระบวนการที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง และควรถูกปลูกฝังร่วมกับกิจกรรมปกติขององค์กรเพื่อให้องค์กรสามารถดำเนินการตามกลยุทธ์ที่กำหนดและบรรลุวัตถุประสงค์ที่องค์กรต้องการได้

๒.๓ การควบคุมภายใน (Internal Control)

รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พ.ศ.๒๕๖๐ มาตรา ๖๒ วรรคสาม บัญญัติให้รัฐต้องรักษาวินัยการเงินการคลังเพื่อให้ฐานะการเงินการคลังมีเสถียรภาพมั่นคงและยั่งยืน โดยกฎหมายว่าด้วยวินัยการเงินการคลังต้องมีบทบัญญัติเกี่ยวกับกรอบการดำเนินการคลัง งบประมาณ วินัยรายได้ รายจ่าย ทั้งเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ การรับทรัพย์สิน เงินคงคลังและหนี้สาธารณะ ดังนั้น จึงได้กำหนดพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังที่กำหนด ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ประหยัดและช่วยป้องกัน หรือลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่าของการใช้ทรัพย์สิน หรือการกระทำอันเป็นการทุจริตกระทรวงการคลังโดยกรมบัญชีกลางได้กำหนด “มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ” (Internal Control Standard for Government Agency) ตาม มาตรฐานสากลของ The Committee of Sponsoring Organizations of the the Treadway Commission : COSO ๒๐๑๓ ซึ่งได้มีการปรับให้เหมาะสมกับบริบทของระบบบริหารราชการแผ่นดิน เพื่อใช้เป็นกรอบแนวทางในการกำหนดประเมินและปรับปรุงระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ ซึ่งจะทำให้การดำเนินงานและการบริหารงานของหน่วยงานของรัฐบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์

“การควบคุมภายใน” หมายถึง กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐฝ่ายบริหารและบุคลากรของหน่วยงานของรัฐจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ว่าการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับ หน่วยงานของรัฐต้องให้ความสำคัญกับวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในแต่ละด้าน ดังนี้

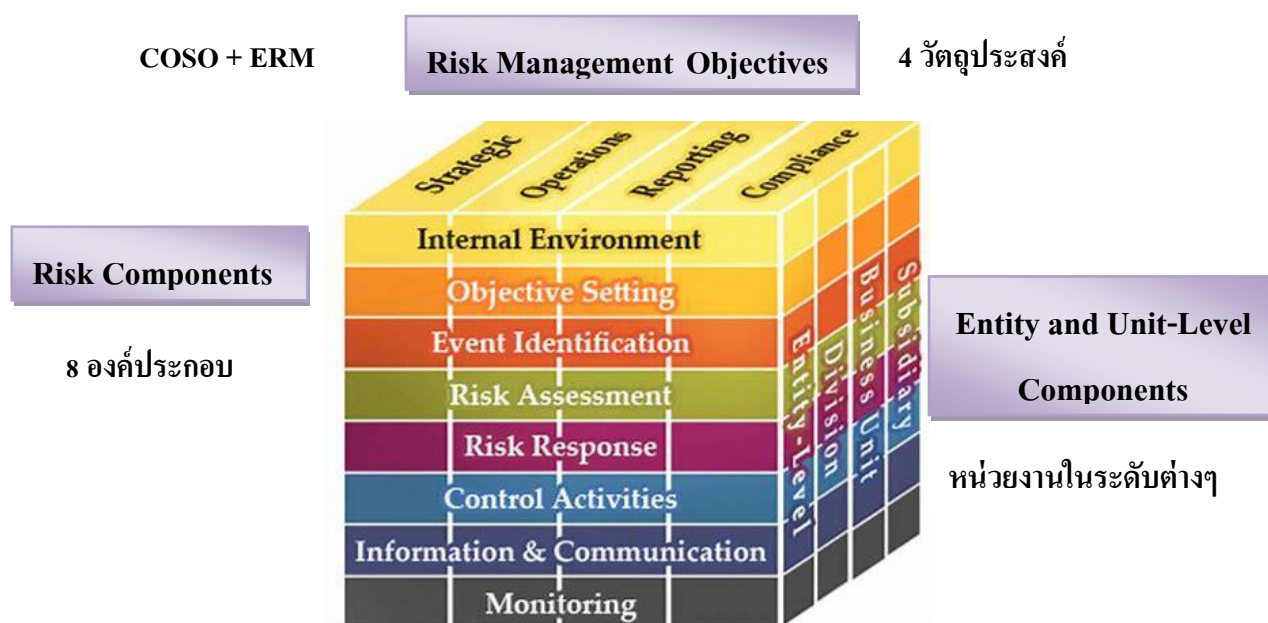
๑. วัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน (Operations Objectives) เป็นวัตถุประสงค์เกี่ยวกับความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงาน รวมถึงการบรรลุเป้าหมายด้านการดำเนินงาน ด้านการเงิน ตลอดจนการใช้ทรัพยากร การดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาดของหน่วยงานของรัฐ ตลอดจนความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ในหน่วยงานของรัฐ

๒. วัตถุประสงค์ด้านการรายงาน (Reporting Objectives) เป็นวัตถุประสงค์เกี่ยวกับการรายงานทางการเงิน และไม่ใช่ทางการเงินที่ใช้ภายในและภายนอกหน่วยงานของรัฐ รวมถึงการรายงานที่เชื่อถือได้ทันเวลาโปร่งใส หรือข้อกำหนดอื่นของทางราชการ

๓. วัตถุประสงค์ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ (Compliance Objectives) เป็นวัตถุประสงค์เกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับหรือมติคณะรัฐมนตรี ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของทางราชการ

๒.๔ แนวทางการดำเนินการบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลจัว ได้แต่งตั้งคณะทำงานผู้รับผิดชอบการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลจัว และดำเนินการโดยมีขั้นตอนการดำเนินการ หลักเกณฑ์ในการวิเคราะห์ประเมินและจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม ตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission) มาตรฐานที่จะนำมาใช้ในการกำหนดแนวทางการบริหารความเสี่ยง เป็นกรอบแนวคิดในการบริหารความเสี่ยงแบบทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management: ERM) มีแนวทางในการแจกแจงปัญหา และความเสี่ยงออกเป็นองค์ประกอบย่อยๆ รวมถึงมีการกำหนดบทบาท และหน้าที่ความรู้รับผิดชอบด้านการบริหารความเสี่ยงที่ชัดเจน



รูปภาพ ๑ องค์ประกอบในการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO ERM Integrated Framework

กรอบหลักการบริหารความเสี่ยงแบบบูรณาการตามแนวทาง COSO (COSO ERM Integrated Framework) ดังกล่าว มีองค์ประกอบหลัก จำนวน ๘ องค์ประกอบ เพื่อเป็นกรอบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment) ได้แก่วัฒนธรรมองค์กร นโยบายในการบริหารความเสี่ยง และมุมมองของผู้บริหาร เป็นต้น

๒. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting) เป็นกระบวนการการกำหนดวัตถุประสงค์ในการบริหารความเสี่ยงขององค์กร โดยส่วนใหญ่จะสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ และกลยุทธ์ขององค์กร

๓. การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification) เป็นการระบุปัจจัยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากภายนอก และภายในองค์กร โดยพิจารณาถึงสาเหตุของความเสี่ยงนั้นๆ

๔. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) เป็นการวิเคราะห์ พิจารณาจากโอกาสในการเกิดขึ้นของความเสี่ยง และผลกระทบที่เกิดขึ้นจากความเสี่ยง

๕. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response) เป็นการกำหนดมาตรการที่จะรองรับและตอบสนองต่อความเสี่ยง ได้แก่ การลดโอกาสในการเกิดความเสี่ยง การถ่ายโอนความเสี่ยงการลดผลกระทบที่เกิดความเสี่ยง และการยอมรับความเสี่ยง เป็นต้น

๖. กิจกรรมควบคุม (Control Activities) เป็นการกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติเพื่อให้มั่นใจว่าจะมีการดำเนินการตามมาตรการตอบสนองความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้

๗. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) ได้แก่การเก็บรวบรวมการบันทึกข้อมูล รูปแบบของเอกสาร วิธีในการสื่อสาร เพื่อให้บุคลากรต่างๆ ได้รับรู้ถึงข้อมูลต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในการบริหารความเสี่ยง

๘. การติดตามผล (Monitoring) เป็นการติดตามผลในการบริหารความเสี่ยงว่าเมื่อดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐานการกำหนดแล้วได้ผลอย่างมีความเสี่ยงตกค้างหลงเหลืออยู่หรือไม่

รวมทั้ง องค์การบริหารส่วนตำบลจั่ว ได้พิจารณาปัจจัยเสี่ยงจากด้านต่างๆ โดยนำแนวคิดเรื่องธรรมาภิบาลที่เกี่ยวข้องในแต่ละด้านมาเป็นปัจจัยในการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้วย ซึ่งความเสี่ยงเรื่องธรรมาภิบาลที่อาจเกิดขึ้น จากการดำเนินแผนงาน/โครงการ เพื่อให้เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) ได้แก่

- ๑) หลักประสิทธิผล (Effectiveness)
- ๒) หลักประสิทธิภาพ/คุ้มค่า (Efficiency/Value for money)
- ๓) หลักการมีส่วนร่วม (Participation)
- ๔) หลักความโปร่งใส (Transparency)
- ๕) หลักการตอบสนอง (Responsiveness)
- ๖) หลักการรับผิดชอบ (Accountability)
- ๗) หลักนิติธรรม (Rule of Law)
- ๘) หลักการกระจายอำนาจ (Decentralization)
- ๙) หลักความเสมอภาค (Equity)

๒.๕ โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง

โครงสร้างการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลจี้ว

๑. นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจี้ว ทำหน้าที่ในการกำหนดระเบียบ หลักเกณฑ์และเงื่อนไขในการบริหารความเสี่ยง

๒. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลจี้ว ทำหน้าที่กำหนดนโยบายและแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และกำกับดูแลให้มีการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

๓. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลจี้ว มีอำนาจหน้าที่ดังนี้

๑) ศึกษา วิเคราะห์ และจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลจี้ว

๒) นำเสนอแผนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลจี้ว ต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลจี้ว เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ

๓) ประสานและกำกับการดำเนินงาน รวมทั้งติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลจี้ว

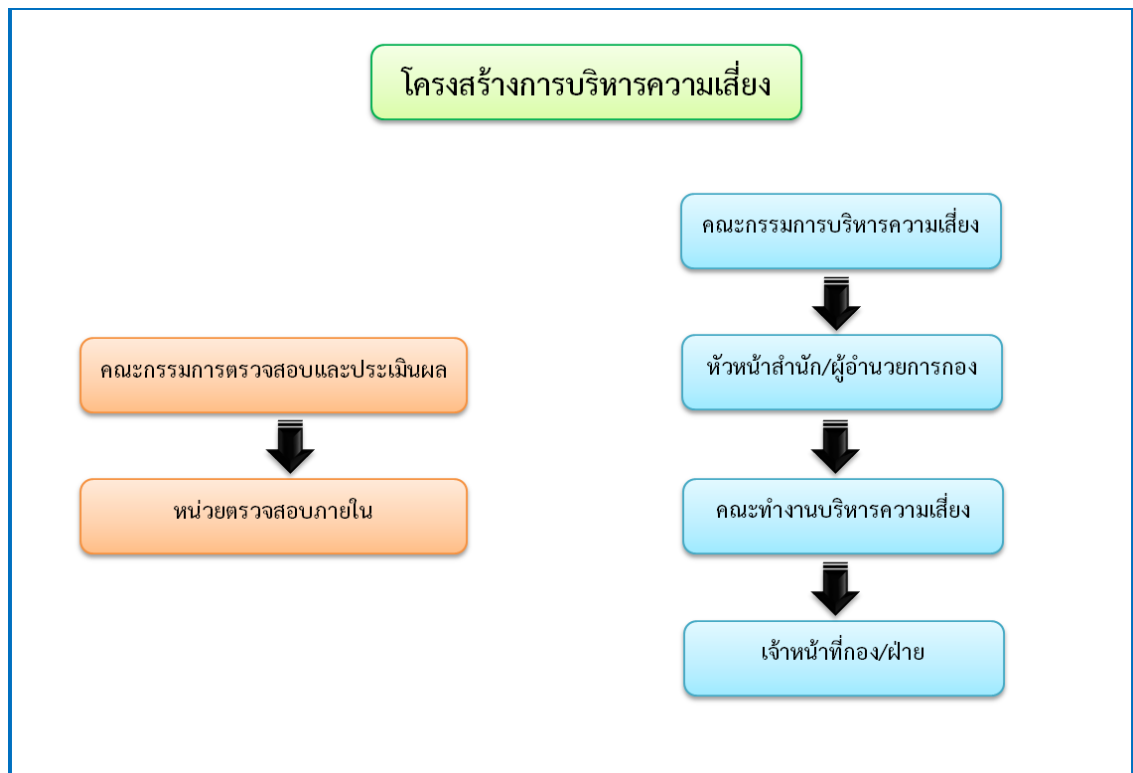
๔) ปฏิบัติงานด้านอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมาย

๔. หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกอง ทำหน้าที่ศึกษา ทำความเข้าใจกับการบริหารความเสี่ยง ให้ความรู้กับบุคลากรในหน่วยงาน และจัดให้มีการบริหารความเสี่ยงในหน่วยงานรวมทั้งติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ

๕. บุคลากรในหน่วยงาน ทำหน้าที่ทำความเข้าใจ และดำเนินการตามแผนการบริหารความเสี่ยง



รูปภาพ ๒ กลไกการบริหารความเสี่ยง



รูปภาพ ๓ โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง

หน้าที่ความรับผิดชอบ

โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย การกำกับดูแล การตัดสินใจ การจัดทำแผนการดำเนินการ การติดตามประเมินผล และการสอบทาน ซึ่งในแต่ละองค์ประกอบมีอำนาจหน้าที่ดังนี้

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. ส่งเสริมให้มีการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลจัว
๒. ให้ความเห็นชอบและให้ข้อเสนอแนะต่อระบบและแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. รับทราบผลการบริหารความเสี่ยงและเสนอแนะทางพัฒนา

คณะกรรมการตรวจสอบและประเมิน

๑. ส่งเสริมและสนับสนุนให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานเพื่อเพิ่มมูลค่าให้กับองค์กร
๒. รับทราบผลการบริหารความเสี่ยงและให้ข้อเสนอแนะเพื่อพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลจัว
๓. กำกับดูแลการพัฒนาและการปฏิบัติตามกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง

ผู้บริหารท้องถิ่น

๑. แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
๒. ส่งเสริมและติดตามให้มีการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม
๓. พิจารณาให้ความเห็นชอบและอนุมัติแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. พิจารณาผลการบริหารความเสี่ยงและเสนอแนะแนวทางการพัฒนา

หน่วยตรวจสอบภายใน

๑. สอบทานกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒. นำเสนอผลการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหารตรวจสอบและประเมินรับทราบ ให้ข้อเสนอแนะ

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. จัดให้มีระบบและกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เป็นระบบมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร

๒. ดำเนินการตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง และการปฏิบัติตามมาตรการลด และควบคุมความเสี่ยง

๓. รายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญเสนอต่อผู้บริหาร ท้องถิ่นเพื่อพิจารณา

เจ้าหน้าที่ กอง/ฝ่าย

๑. สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒. ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลจัว ได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลจัว ที่ ๖๐๓/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๖ ธันวาคม ๒๕๖๕ โดยมีองค์ประกอบ และอำนาจหน้าที่ ดังนี้

องค์ประกอบ

๑. นางธัญทรัพย์ อิมพรมราช	รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธานกรรมการ รักษาราชการแทน ปลัดองค์การบริหาร ส่วนตำบลจัว
๒. นางสาวปิ่นแก้ว สุภาจิต	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๓. นางสาวรัชณี กระเบากลาง	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๔. นางสรลชนา บุราคร	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๕. นางศิวพันธ์์ สอนโยธา	ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ	กรรมการ
๖. นางสาวเกตุมณี เนื่อดี	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ/เลขานุการ

มีหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ดังนี้

๑. ดำเนินการวิเคราะห์และจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission)

๒. ผลักดัน กำกับ และติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓. พิจารณาทบทวน และสรุปผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๖ ปัจจัยสำคัญต่อความสำเร็จในการผลักดันการบริหารความเสี่ยง

ปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การปฏิบัติตามกรอบบริหารความเสี่ยงขององค์กรประสบความสำเร็จมี ๘ ประการ ดังนี้

๑. การสนับสนุนจากผู้บริหารระดับสูง

การปฏิบัติตามกรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กร จะประสบความสำเร็จเพียงใดขึ้นอยู่กับเจตนาธรรม การสนับสนุน การมีส่วนร่วม และความเป็นผู้นำของผู้บริหารระดับสูงในองค์กร ผู้บริหารระดับสูง

ต้องให้ความสำคัญและสนับสนุนให้ทุกคนในองค์กรเข้าใจความสำคัญในคุณค่าของการบริหารความเสี่ยงต่อองค์กร มิฉะนั้นแล้วการบริหารความเสี่ยงไม่สามารถจะเกิดขึ้นได้

๒. ความเข้าใจความหมายความเสี่ยงตรงกัน

การใช้คำนิยามเกี่ยวกับความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงแบบเดียวกัน จะทำให้เกิดประสิทธิภาพในการกำหนดวัตถุประสงค์ นโยบาย กระบวนการเพื่อใช้ในการบ่งชี้และประเมินความเสี่ยงและกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม ทำให้ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ทุกระดับมีจุดหมายร่วมกันในการบริหารความเสี่ยง

๓. กระบวนการการบริหารความเสี่ยงดำเนินการอย่างต่อเนื่อง

องค์กรทั่วไปจะประสบความสำเร็จในการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงได้นั้น จะต้องนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงมาปฏิบัติอย่างทั่วถึงทั้งองค์กรและต้องกระทำอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ

๔. การบริหารการเปลี่ยนแปลง ต้องมีการชี้แจง

การนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงมาปฏิบัติ องค์กรต้องมีการปรับวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์กรให้เข้ากับทุกระดับขององค์กร และต้องให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนได้ทราบถึงการเปลี่ยนแปลงของผลที่องค์กร และแต่ละบุคคลจะได้รับจากการเปลี่ยนแปลง

๕. การสื่อสารอย่างมีประสิทธิภาพ

การสื่อสารเกี่ยวกับกลยุทธ์การบริหารความเสี่ยง และวิธีปฏิบัติมีความสำคัญอย่างมากเพราะการสื่อสารจะเน้นให้เห็นถึงการเชื่อมโยงระหว่างการบริหารความเสี่ยงกับกลยุทธ์องค์กร การชี้แจงทำความเข้าใจต่อพนักงานทุกคนถึงความรับผิดชอบของแต่ละบุคคลต่อกระบวนการบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้เกิดการยอมรับในกระบวนการและนำมาซึ่งความสำเร็จในการพัฒนาการบริหารความเสี่ยง

๖. การวัดผลการบริหารความเสี่ยง

การวัดความเสี่ยงในรูปแบบผลกระทบและโอกาสที่อาจเกิดขึ้น จะทำให้ผู้บริหารสามารถประเมินความเสี่ยงที่เกิดขึ้นและดำเนินการให้กระบวนการทั้งหมดเกิดความสอดคล้องกันอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเป็นการลดความแตกต่างระหว่างความเสี่ยงที่เกิดขึ้น

๗. การให้ความรู้เรื่องการบริหารความเสี่ยง

ผู้บริหารและพนักงานทุกคนในองค์กร ควรต้องได้รับการฝึกอบรมเพื่อให้เข้าใจกรอบการบริหารความเสี่ยง และความรู้รับผิดชอบของแต่ละบุคคลในการจัดการความเสี่ยง เพื่อบรรลุความสำเร็จขององค์กร การสื่อสารข้อมูลเกี่ยวกับความเสี่ยง

๘. การติดตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนสุดท้ายของปัจจัยสำคัญความสำเร็จของการบริหารความเสี่ยง คือการกำหนดวิธีที่เหมาะสมในการติดตามการบริหารความเสี่ยง

การติดตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง ควรพิจารณาประเด็นต่อไปนี้

- การรายงาน และสอบทานขั้นตอนติดตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง
- ความชัดเจนและความสม่ำเสมอของการมีส่วนร่วม และความมุ่งมั่นของผู้บริหารระดับสูง
- บทบาทของผู้นำในการสนับสนุน และติดตามการบริหารความเสี่ยง
- การประยุกต์ใช้หลักการประเมินผลการดำเนินการที่เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง

๒.๗ กรอบการบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลจี้ว ดำเนินการเรื่องการบริหารความเสี่ยง โดยยึดกรอบการบริหารความเสี่ยงตามแนวทางของ COSO (The Committee of Sponsoring Organization of the Tread way Commission) โดยมีองค์ประกอบที่สำคัญ คือ

๑. วัฒนธรรมองค์กร โดยมีการกำหนดวัตถุประสงค์ นโยบาย เป้าหมายการดำเนินงาน และความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๒. โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง มีคณะกรรมการองค์การบริหารส่วนตำบลจี้ว ในการกำกับการบริหารความเสี่ยง และมีการแต่งตั้งคณะทำงานการบริหารความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลจี้ว ทำหน้าที่วิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงโดยผู้บริหารระดับสำนัก/กลุ่มงาน ติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ

๓. กระบวนการบริหารความเสี่ยง มีองค์ประกอบตั้งแต่การกำหนดวัตถุประสงค์ค้นหา และระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง การจัดลำดับความเสี่ยง การประเมินการควบคุมที่มีอยู่ การจัดการความเสี่ยง การติดตามประเมินผลและจัดทำรายงานตามแผนดังกล่าว

๔. ปัจจัยพื้นฐาน ได้แก่ โครงสร้างและระบบบริหารความเสี่ยง วิธีการดำเนินงาน/เครื่องมือที่ใช้ในการระบุความเสี่ยง รวมถึงข้อมูลและการสื่อสารภายในองค์กร

บทที่ ๓

ข้อมูลพื้นฐานขององค์การบริหารส่วนตำบลจั่ว

องค์การบริหารส่วนตำบลจั่ว อำเภอห้วยแถลง จังหวัดนครราชสีมา ได้รับการจัดตั้งขึ้นตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๘ โดยประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่อง การจัดตั้งองค์การบริหารส่วนตำบล วันที่ ๒๕ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๓๙ และมีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่ ๒๓ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๔๐

องค์การบริหารส่วนตำบลจั่ว เป็นตำบลที่ตั้งอยู่ทางทิศตะวันออกเฉียงเหนือของที่ว่าการอำเภอห้วยแถลง ระยะห่างจากอำเภอประมาณ ๑๐ กิโลเมตร ตั้งอยู่บนที่ราบสูงและเป็นที่ดินสลับกัน สูงจากระดับน้ำทะเล ประมาณ ๑๖๐ เมตร มีพื้นที่ประมาณ ๔๕ ตารางกิโลเมตรหรือประมาณ ๒๘,๑๒๕ ไร่ ของอำเภอห้วยแถลง พื้นที่บางแห่งยังอยู่ในเขตป่าสงวนแห่งชาติ (ป่าพิมายแปลง ๒ โซนซี) ทำเลที่ตั้งตำบลจั่ว เป็น ๑ ใน ๑๐ ตำบล ในเขตอำเภอห้วยแถลง จังหวัดนครราชสีมา

ตำบลจั่ว เป็นตำบลที่ตั้งมานานแล้วตั้งมาพร้อมกับอำเภอห้วยแถลง ซึ่งแยกมาจากอำเภอพิมาย ประชาชนส่วนใหญ่พูดภาษาไทยอีสาน นับถือศาสนาพุทธ ตั้งอยู่ในเขตการปกครองของอำเภอห้วยแถลง ประกอบไปด้วย ๑๔ หมู่บ้าน ได้แก่ หมู่ ๑ บ้านหนองม่วงใหญ่ หมู่ ๒ บ้านหนองม่วงหวาน หมู่ ๓ บ้านหัวอ้อ หมู่ ๔ บ้านจอมศรี หมู่ ๕ บ้านใหม่พุทไธจารย์ หมู่ ๖ บ้านนาตะคุ หมู่ ๗ บ้านโนนรัง หมู่ ๘ บ้านหนองนา หมู่ ๙ บ้านดอนทะยุง หมู่ ๑๐ บ้านหัวทะมวง หมู่ ๑๑ บ้านหนองนาพัฒนา หมู่ ๑๒ บ้านโนนจิว หมู่ ๑๓ บ้านหนองลุมพุก และหมู่ ๑๔ บ้านหนองม่วงงาม

ในเขตพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลจั่ว อำเภอห้วยแถลง จังหวัดนครราชสีมา มีจำนวน ๑๔ หมู่บ้าน และมีจำนวนประชากรและครัวเรือนสำรวจจากรายงานสถิติจำนวนประชากรตามหลักฐานทางทะเบียนราษฎร เมื่อเดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕ จำนวนประชากรทั้งสิ้น ๘,๗๔๑ คน แยกเป็นชาย ๔,๓๗๐ คน ประชากรหญิง ๔,๓๗๑ คน จำนวนครัวเรือน ๒,๓๖๑ ครัวเรือน มีความหนาแน่นเฉลี่ย ๙๗.๑๑ คน/ตร.กม. (ข้อมูล ณ เดือนกันยายน ๒๕๖๕)

๓.๑ อำนาจหน้าที่

อบต. มีหน้าที่ตามพระราชบัญญัติสภาตำบล และองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ.๒๕๓๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓ พ.ศ. ๒๕๔๒)

๑. พัฒนาด้านทั้งด้านเศรษฐกิจ สังคม และวัฒนธรรม (มาตรา ๖๖)

๒. มีหน้าที่ต้องทำตามมาตรา ๖๗ ดังนี้

(๑) จัดให้มีและบำรุงทางน้ำและทางบก

(๒) รักษาความสะอาดของถนน ทางน้ำ ทางเดิน และที่สาธารณะ รวมทั้งกำจัดมูลฝอย

และสิ่งปฏิกูล

(๓) ป้องกันโรคและระงับโรคติดต่อ

(๔) ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

(๕) ส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

(๖) ส่งเสริมการพัฒนาสตรีเด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุและผู้พิการ

(๗) คุ้มครองดูแล และบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

- (๘) บำรุงรักษาศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น
- (๙) ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ทางราชการมอบหมายโดยจัดสรรงบประมาณหรือบุคลากรให้

ตามความจำเป็นและสมควร

๓. มีหน้าที่อาจทำกิจกรรมในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล (ตามมาตรา ๖๘) ดังนี้

- (๑) ให้น้ำเพื่อการอุปโภค บริโภค และการเกษตร
- (๒) ให้มีการบำรุงไฟฟ้าหรือแสงสว่างโดยวิธีอื่น
- (๓) ให้มีการบำรุงรักษาทางระบายน้ำ
- (๔) ให้มีและบำรุงสถานที่ประชุม การกีฬา การพักผ่อนหย่อนใจ และสวนสาธารณะ
- (๕) ให้มีการส่งเสริมกลุ่มเกษตรกรและกิจการสหกรณ์
- (๖) ส่งเสริมให้มีอุตสาหกรรมในครอบครัว
- (๗) บำรุงและส่งเสริมการประกอบอาชีพของราษฎร
- (๘) การคุ้มครองดูแล และรักษาทรัพย์สินอันเป็นสาธารณสมบัติของแผ่นดิน
- (๙) หาผลประโยชน์จากทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนตำบล
- (๑๐) ให้มีตลาด ท่าเทียบเรือ และท่าข้าม
- (๑๑) กิจการเกี่ยวกับการพาณิชย์
- (๑๒) การท่องเที่ยว
- (๑๓) การผังเมือง

๓.๒ การแบ่งส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลจั่ว

แบ่งการบริหารงานเป็นราชการส่วนกลาง ดังนี้

- ๑. สำนักปลัด
- ๒. กองคลัง
- ๓. กองช่าง
- ๔. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
- ๕. หน่วยตรวจสอบภายใน

๓.๓ แผนกลยุทธ์และการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลจั่ว

◆ วิสัยทัศน์

“โครงสร้างพื้นฐานดี บริการจัดการตามหลักธรรมาภิบาล มุ่งมั่นพัฒนาชุมชน สู่ชีวิตที่ยั่งยืน”

◆ ยุทธศาสตร์

- ๑. ยุทธศาสตร์การสานต่อแนวทางพระราชดำริ
- ๒. ยุทธศาสตร์ด้านการพัฒนาคุณภาพชีวิต
- ๓. ยุทธศาสตร์การพัฒนาเศรษฐกิจ
- ๔. ยุทธศาสตร์ด้านการพัฒนาเมือง
- ๕. ยุทธศาสตร์ด้านการพัฒนาระบบการบริหารจัดการภาครัฐ

◆ เป้าประสงค์

๑. การคมนาคมมีความสะดวกและรวดเร็ว
๒. ประชาชนมีการพัฒนาความรู้คุณธรรม มีความเข้มแข็งทั้งทางร่างกายและจิตใจ การดำเนินการเกี่ยวกับการป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน ร่วมคิดร่วมทำร่วมกันแก้ไขปัญหาชุมชน ส่งเสริมการปลูกต้นไม้ พืชผักสวนครัว เพื่อความสวยงาม ปลูกฝังให้เยาวชนประชาชนรักการปลูกต้นไม้และเพื่อเป็นการลดรายจ่ายที่ไม่จำเป็นในครอบครัว
๓. ประชาชนมีส่วนร่วมในการรับผิดชอบมีจิตสำนึกในการรักษาและหวงแหนทรัพยากรธรรมชาติ
๔. การบริการด้านสุขภาพของผู้สูงอายุ คนพิการ เป็นไปอย่างทั่วถึง
๕. การบริหารงานทั่วไป การบริหารงานบุคคลและการบริหารงานคลัง เป็นไปอย่างถูกต้องรวดเร็ว และมีประสิทธิภาพสูงสุด
๖. ประชาชนเข้าใจบทบาทหน้าที่และมีส่วนร่วมในการบริหารงาน
๗. ประชาชนมีน้ำสะอาดเพียงพอต่อการอุปโภคและบริโภค
๘. การขนส่งผลผลิตหรือสินค้าทางการเกษตรสู่ตลาดได้โดยสะดวก
๙. การติดต่อสื่อสาร สัญจรไปมาของประชาชน ได้รับความสะดวกรวดเร็วและปลอดภัย
๑๐. ส่งเสริมการศึกษาเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
๑๑. ส่งเสริมด้านการศาสนา วัฒนธรรม ประเพณีท้องถิ่น เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
๑๒. การบริการด้านสุขภาพ ส่งเสริมสุขภาพของเยาวชนให้มีประสิทธิภาพ
๑๓. ชุมชนมีสภาพเป็นเมืองน่าอยู่
๑๔. ประชาชนมีอาชีพมีรายได้พอเพียง
๑๕. มีการพัฒนาผลิตภัณฑ์ทางการเกษตรให้ได้มาตรฐาน
๑๖. มีสิ่งแวดล้อมที่ไม่เป็นมลพิษ

◆ ตัวชี้วัด

๑. จำนวนโครงการด้านโครงสร้างพื้นฐานในด้านต่างๆ ที่องค์การบริหารส่วนตำบลจัดให้มีขึ้นในแต่ละปี
๒. จำนวนประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลที่มีความรู้และเข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาเพิ่มขึ้น
๓. จำนวนผู้สูงอายุ ผู้พิการ และประชาชนโดยทั่วไปที่มีสิทธิและลงทะเบียนกับองค์การบริหารส่วนตำบลเพื่อขอรับสิทธิได้รับการบริการอย่างทั่วถึงทุกคน
๔. จำนวนกลุ่มส่งเสริมอาชีพเพิ่มขึ้นเพื่อให้ประชาชนในท้องถิ่นมีรายได้เพิ่มขึ้น และพึ่งตนเองได้ มากขึ้น
๕. จำนวนครัวเรือนในองค์การบริหารส่วนตำบลสามารถบริหารจัดการขยะได้ด้วยตนเองเพิ่มขึ้น
๖. ประชาชนผู้ประสบสาธารณภัยมีความพึงพอใจในการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อน
๗. ปัญหาเสียดินในพื้นที่ลดลง
๘. องค์การบริหารส่วนตำบล มีผลการปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น

◆ คำเป้าหมาย

๑. องค์การบริหารส่วนตำบลจัดให้มีโครงสร้างพื้นฐานในด้านต่างๆ เพื่อให้บริการประชาชนได้ ทุกปี
๒. ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล มีความรู้และเข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาการ ศาสนา ศิลปวัฒนธรรมประเพณีและกีฬาเพิ่มขึ้น
๓. จำนวนผู้สูงอายุ ผู้พิการ และประชาชนโดยทั่วไปที่มีสิทธิและลงทะเบียนกับองค์การบริหารส่วนตำบลเพื่อขอรับสิทธิได้รับบริการอย่างทั่วถึงทั่วครัวเรือน
๔. จำนวนกลุ่มส่งเสริมอาชีพเพิ่มขึ้น เพื่อให้ประชาชนในท้องถิ่นมีรายได้เพิ่มขึ้น และพึ่งตนเองได้มากขึ้น
๕. จำนวนครัวเรือนในตำบล สามารถบริหารจัดการขยะได้ด้วยตนเองเพิ่มขึ้น
๖. ประชาชนผู้ประสบสาธารณภัยมีความพึงพอใจในการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อน

◆ กลยุทธ์

๑. สนับสนุนโครงสร้างพื้นฐานทางเศรษฐกิจ
๒. พัฒนาแหล่งน้ำเพื่อการอุปโภค-บริโภค และทำการเกษตร
๓. พัฒนาด้านสาธารณสุขโรคและสาธารณสุขการ
๔. ส่งเสริมและสนับสนุนด้านการศึกษา สาธารณสุข และการกีฬา
๕. ส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตเด็ก เยาวชน สตรี ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ยากไร้ และผู้ด้อยโอกาส
๖. ส่งเสริมอาชีพให้กับประชาชน
๗. ส่งเสริมและพัฒนาองค์กรประชาชนให้มีความเข้มแข็ง
๘. ป้องกัน บำบัด ฟื้นฟู ติดตามและช่วยเหลือเกี่ยวกับยาเสพติด
๙. สนับสนุนด้านความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน
๑๐. ส่งเสริมให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น และสร้างเครือข่ายประชาชนปไตย
๑๑. พัฒนาและส่งเสริมด้านการเกษตร
๑๒. อนุรักษ์ ฟื้นฟูทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
๑๓. อนุรักษ์ ฟื้นฟู สืบสานศาสนา ศิลปวัฒนธรรม จารีตประเพณี และภูมิปัญญาท้องถิ่น
๑๔. ส่งเสริมให้ประชาชนนำแนวทางปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงมาใช้ในการดำเนินชีวิต
๑๕. พัฒนาประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานในด้านต่างๆ เพื่อให้บริการประชาชนได้อย่างทั่วถึง
๑๖. ส่งเสริมให้ทุกภาคส่วนเข้ามามีส่วนร่วมในการปฏิบัติงานในด้านต่างๆของเทศบาลภายใต้หลักธรรมาภิบาล

◆ จุดยืนทางยุทธศาสตร์

๑. พัฒนาชุมชนให้น่าอยู่มีความปลอดภัย โดยได้รับบริการสาธารณะด้านโครงสร้างพื้นฐานที่จำเป็นเพื่อความสะดวก รวดเร็ว และรองรับการขยายตัวของชุมชนและเศรษฐกิจ
๒. พัฒนาระบบการศึกษา ส่งเสริมและสนับสนุนกิจกรรมสำคัญทางศาสนา อนุรักษ์ศิลปวัฒนธรรมท้องถิ่นให้คงอยู่สืบไป

๓. ส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพคนและความเข้มแข็งของชุมชนในการพึ่งตนเองตามหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง

๔. กำจัดขยะมูลฝอยสิ่งปฏิกูลและมลภาวะสิ่งแวดล้อมในท้องถิ่นอย่างมีระบบและมีความยั่งยืน

๕. องค์การบริหารส่วนตำบลจี้ว มีการบริหารจัดการภาครัฐที่ดีและมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วน

♦ การวิเคราะห์ศักยภาพเพื่อประเมินสถานการณ์ขององค์กร

การวิเคราะห์ศักยภาพเพื่อประเมินสถานการณ์การพัฒนาท้องถิ่นในปัจจุบัน เป็นการประเมินโดยวิเคราะห์ถึงโอกาส ภาวะคุกคาม หรือข้อจำกัด อันเป็นสภาวะแวดล้อมภายนอกที่มีผลต่อการพัฒนาด้านต่างๆ ของท้องถิ่น รวมทั้งการวิเคราะห์จุดแข็ง จุดอ่อนของท้องถิ่น อันเป็นสภาวะแวดล้อมภายในของท้องถิ่น ซึ่งทั้งหมดเป็นการประเมินสถานการณ์ของท้องถิ่นในปัจจุบันโดยการตอบคำถามว่า “ปัจจุบันท้องถิ่นมีสถานการณ์การพัฒนาอยู่จุดไหน” สำหรับใช้เป็นประโยชน์ในการกำหนดการดำเนินงานในอนาคตต่อไป ทั้งนี้โดยใช้เทคนิค SWOT analysis การพิจารณาถึงปัจจัยภายใน ได้แก่ จุดแข็ง (Strength - S) จุดอ่อน (Weak - W) และปัจจัยภายนอก ได้แก่ โอกาส (Opportunity - O) และอุปสรรค (Threat - T) เป็นเครื่องมือ

ปัจจัยภายใน	
จุดแข็ง (Strength - S)	จุดอ่อน (Weak - W)
➢ ประชาชนมีคุณภาพ และมีส่วนร่วมในกระบวนการพัฒนาท้องถิ่นทั้งในด้านโครงสร้างพื้นฐาน และคุณภาพชีวิต ➢ มีโรงเรียน ๗ แห่ง เป็นโรงเรียนขยายโอกาส ๓ แห่ง และมีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๑ แห่ง สามารถรองรับการเรียนของเด็กนักเรียนได้อย่างเพียงพอ ➢ ผู้นำชุมชนสมานสามัคคีไม่มีปัญหาในด้านการร่วมกันในการปกครองและบริหารการพัฒนา ➢ มีองค์การบริหารส่วนตำบลที่มีศักยภาพเพียงพอที่รองรับการบริการสาธารณะ และแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน ➢ มีการประสานร่วมมือระหว่างองค์การบริหารส่วนตำบลกับส่วนราชการในพื้นที่ ➢ สามารถรองรับการขยายตัวของเมืองและการลงทุน	➢ ขาดระบบการจัดการด้านผังเมือง การกำหนดเขตในการก่อสร้างอาคาร ➢ ประชาชนบางส่วนขาดการให้ความร่วมมือในการทำกิจกรรมของชุมชน ➢ เด็กและเยาวชนบางส่วนมีพฤติกรรมไม่ศึกษาต่อในระดับที่สูงขึ้น ➢ หากปีใดเกิดความแห้งแล้ง ประชาชนจะย้ายไปทำงานต่างถิ่น เพราะไม่สามารถทำการเกษตร จึงอาจเกิดปัญหาคุณภาพชีวิตของประชากรได้ ➢ ผู้ปกครองขาดความมั่นใจสถานศึกษาในพื้นที่นำลูกหลานไปศึกษาสถาบันการศึกษาในเมือง ➢ การคมนาคม ไฟฟ้าสาธารณะ การประปา ยังขาดงบประมาณสนับสนุน จึงยังไม่ครบถ้วนและมีความสะดวกไม่เพียงพอ
ปัจจัยภายนอก	
โอกาส (Opportunity - O)	อุปสรรค (Threat - T)
➢ จังหวัดนครราชสีมาสามารถสนับสนุนงบประมาณให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีแผนงานโครงการตามแนวทางยุทธศาสตร์การพัฒนาจังหวัด ➢ องค์การบริหารส่วนตำบลจี้ว สามารถพัฒนาการจัดเก็บรายได้เพิ่มขึ้นได้เกินกว่าประมาณการปีละประมาณร้อยละ ๒๕ ➢ การประกอบอาชีพเกษตรกรรมที่ประชาชนในหมู่บ้านได้ทำมีตลาดรองรับที่แน่นอน ได้แก่ ตลาดในจังหวัดนครราชสีมา	➢ มีปัญหาแนวเขตการปกครองระหว่างองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ➢ ประชาชนมาจากหลายชุมชนมีพื้นฐานความรู้และพื้นฐานทางสังคมแตกต่างกัน ➢ รายได้ของประชารณน้อย เนื่องจากประกอบอาชีพเกษตรกรรม ➢ ปัญหาความแห้งแล้ง มักเกิดในพื้นที่เสมอ

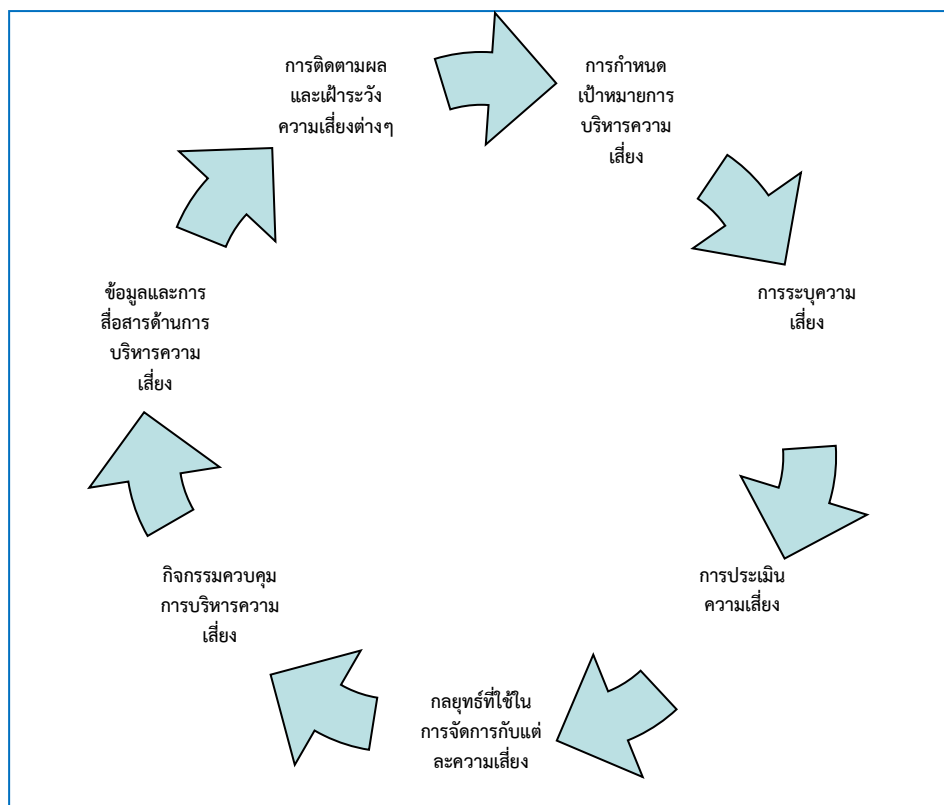
บทที่ ๔

การบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organization of the Tread way Commission) ที่มีขั้นตอนการดำเนินการหลักเกณฑ์ในการวิเคราะห์ประเมินและจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกัน/ลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ กระบวนการดังกล่าวจะสำเร็จได้ต้องมีการสื่อสารให้บุคลากรในองค์กรได้มีความรู้ความเข้าใจในเรื่องการบริหารความเสี่ยงในทิศทางเดียวกันและควรจัดทำระบบสารสนเทศ เพื่อการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยง

กระบวนการและขั้นตอนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลจั่ว ที่ได้ดำเนินการตามมาตรฐาน COSO มี ๗ ขั้นตอน ดังนี้

๑. การกำหนดเป้าหมายการบริหารความเสี่ยง วัตถุประสงค์ (Objective Setting)
๒. การระบุความเสี่ยง ต่างๆ (Event Identification)
๓. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
๔. กลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการกับแต่ละความเสี่ยง (Risk Response)
๕. กิจกรรมควบคุมการบริหารความเสี่ยง (Control Activities)
๖. ข้อมูลและการสื่อสารด้านการบริหารความเสี่ยง (Information and Communication)
๗. การติดตามผลและเฝ้าระวังความเสี่ยงต่างๆ (Monitoring)



รูปภาพ ๔ กระบวนการและขั้นตอนการบริหารความเสี่ยง

๔.๑ การกำหนดเป้าหมายการบริหารความเสี่ยง วัตถุประสงค์ (Objective Setting)

๑. องค์การบริหารส่วนตำบลจี้ว มีแผนบริหารความเสี่ยง บริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคต รวมถึงสถานการณ์ต่างๆ ที่จะส่งผลกระทบต่อการทำงานขององค์การบริหารส่วนตำบลจี้ว
๒. ผู้บริหารและบุคลากร สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓. สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่ได้รับมอบหมาย

๔.๒ การระบุความเสี่ยง ต่างๆ (Event Identification)

เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานร่วมกันระบุความเสี่ยง และปัจจัยเสี่ยง โดยคำนึงถึงปัจจัยภายในและภายนอกที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ และเป้าหมายขององค์กร หรือผลการปฏิบัติงานในระดับองค์กรและกิจกรรม พิจารณามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาด/ความเสียหาย /ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด มีทรัพยากรใดที่ต้องดูแลป้องกันรักษา ดังนั้น จึงต้องเข้าใจในความหมายของ “ความเสี่ยง” “ปัจจัยเสี่ยง” และ “ประเภทความเสี่ยง” ก่อนที่จะดำเนินการระบุความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

๑. ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง โอกาสที่จะเกิดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล ความสูญเปล่า หรือเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ ซึ่งอาจเกิดขึ้นในอนาคต และมีผลกระทบ หรือทำให้การดำเนินงานไม่ประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ เป้าประสงค์ และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านกลยุทธ์ การดำเนินงาน การเงิน และกฎระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๒. ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด เกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้ สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงภายหลังได้อย่างถูกต้อง โดยปัจจัยเสี่ยงแบ่งได้ ๒ ด้าน คือ

- ๑) ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น นโยบายรัฐบาล กฎ ระเบียบ เศรษฐกิจ การเมือง สังคม เทคโนโลยี ภัยธรรมชาติ
- ๒) ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น กฎ ระเบียบ ข้อบังคับภายในองค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารจัดการ บุคลากร กระบวนการปฏิบัติงาน ข้อมูลระบบสารสนเทศ เครื่องมือ วัสดุอุปกรณ์

๔.๓ ประเภทความเสี่ยง

๑. ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)

หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกลยุทธ์ เป้าหมาย พันธกิจขององค์กร ที่อาจก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงหรือการไม่บรรลุผลตามเป้าหมายในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ วิสัยทัศน์ หรือเกิดจากการกำหนดกลยุทธ์ที่ขาดการมีส่วนร่วมจากภาคประชาชนหรือการร่วมมือกับองค์กรอิสระ ทำให้โครงการขาดการยอมรับและโครงการไม่ได้นำไปสู่การแก้ไขปัญหา หรือการตอบสนองต่อความต้องการของผู้บริหารหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างแท้จริง หรือเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการตัดสินใจผิดพลาดหรือนำการตัดสินใจนั้นมาใช้อย่างไม่ถูกต้อง

๒. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk : O)

เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพ ประสิทธิผลหรือผลการปฏิบัติงาน หรือดำเนินงานปกติที่องค์กรต้องเผชิญ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ เช่น การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงาน โดยไม่มีผังการปฏิบัติงานที่ชัดเจน ไม่มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ บุคลากรขาดแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน เป็นต้น

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F)

เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารและควบคุมทางการเงิน และการงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ทั้งจากปัจจัยภายใน เช่น การเบิกจ่ายงบประมาณไม่ถูกต้อง เบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผน จัดสรรงบประมาณไม่เหมาะสมสอดคล้องกับการดำเนินงาน การทุจริตในการเบิกจ่าย และจากผลกระทบของปัจจัยภายนอก เช่น การโอนจัดสรรงบประมาณ การจัดเก็บรายได้ ขอบบังคับเกี่ยวข้องกับการรายงานทางการเงิน และอุปสรรคของระเบียบ กฎหมาย ที่ไม่ชัดเจน อันนำไปสู่การตรวจสอบที่ท้วงติงจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน ป.ป.ช. ศาลจังหวัด กรมบัญชีกลาง

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk : C)

เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นข้อกฎหมาย ระเบียบ เช่น ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบหรือกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องได้ หรือกฎหมาย ระเบียบที่มีอยู่ ไม่เหมาะสม หรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน เป็นต้น

๔.๔ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ประกอบด้วยวิเคราะห์ การประเมินและการจัดลำดับความเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานขององค์การบริหารส่วนตำบลจัว ซึ่งประกอบด้วย ๔ ขั้นตอน ดังนี้

๑. การกำหนดเกณฑ์การประเมิน

เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ระดับความรุนแรงของผลกระทบ และระดับของความเสี่ยง โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้กำหนดเกณฑ์การให้คะแนน ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และระดับความรุนแรงของผลกระทบ ได้ ๕ ระดับ คือ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง และสูงมาก ดังนี้

ประเด็นที่พิจารณา	ระดับคะแนน				
	๑ = น้อยมาก	๒ = น้อย	๓ = ปานกลาง	๔ = สูง	๕ = สูงมาก
โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง					
ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์หรือข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน (ครั้ง)	๑ ปี/ครั้ง	๒ ปี/ครั้ง	๓ ปี/ครั้ง	๖ เดือน/ครั้ง (ไม่เกิน ๕ ครั้ง/ปี)	๑ เดือน/ครั้ง หรือมากกว่า
โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
ความรุนแรงและผลกระทบ					
มูลค่าความเสียหาย	น้อยกว่า ๑,๐๐๐ บาท	๑,๐๐๑ – ๕,๐๐๐ บาท	๕,๐๐๑ – ๑๐,๐๐๐ บาท	๑๐,๐๐๑ – ๕๐,๐๐๐ บาท	๕๐,๐๐๑ – ๑๐๐,๐๐๐ บาท ขึ้นไป
ผลกระทบต่อประชาชนในพื้นที่	เดือนร้อน/รำคาญ/สูญเสียทรัพย์สิน	บาดเจ็บเล็กน้อย	บาดเจ็บต้องรักษา	บาดเจ็บสาหัส	เสียชีวิต
ผลกระทบต่อภาพลักษณ์ขององค์กร	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก

๒. การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสียหาย

เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหายจากความเสียหาย (Impact) เพื่อให้เห็นระดับความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้วางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคนหรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์ มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนการดำเนินการ ดังนี้

๑) พิจารณาโอกาส/ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบความเสี่ยง (Impact) ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับ ความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๓. การวิเคราะห์ความเสี่ยง

เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) ความเสี่ยงและความรุนแรงของ ผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว ให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และ ผลกระทบความเสี่ยงต่อองค์การบริหารส่วนตำบลจัว และสำนัก/กอง ว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด

ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ

ตารางระดับของความเสี่ยง (degree of risk)

ความรุนแรงของผลกระทบ	๕	๔	๓	๒	๑	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	สูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ
	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		
	๑	๒	๓	๔	๕		

รูปภาพ ๕ ตารางระดับของความเสี่ยง (degree of risk)

ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ สามารถแสดงเป็นแผนภูมิความเสี่ยง ข่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน ซึ่งใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

๑) ระดับความเสี่ยงต่ำ คือ คะแนนระดับความเสี่ยง ๑ – ๕ คะแนน
วิธีการจัดการความเสี่ยง : ยอมรับความเสี่ยง ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆ เพิ่มเติม กำหนด เป็นสีเขียว

๒) ระดับความเสี่ยงปานกลาง คะแนนระดับความเสี่ยง ๖ – ๑๐ คะแนน
วิธีการจัดการความเสี่ยง : ยอมรับความเสี่ยง แต่ต้องมีแผนควบคุมความเสี่ยง กำหนดเป็น สีน้ำเงิน

๓) ระดับความเสี่ยงสูง คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๑ – ๑๖ คะแนน
วิธีการจัดการความเสี่ยง : มีแผนลดความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงนั้นลดลงให้อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้ กำหนดเป็นสีเหลือง

๔) ระดับความเสี่ยงสูงมาก คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๗ – ๒๕ คะแนน

วิธีการจัดการความเสี่ยง : มีแผนลดความเสี่ยง และประเมินซ้ำ หรืออาจต้องถ่ายโอนความเสี่ยง กำหนดเป็นสีแดง

๔. การจัดลำดับความเสี่ยง

เมื่อได้ค่าลำดับความเสี่ยงแล้ว จะนำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลต่อองค์การบริหารส่วนตำบลจั่ว เพื่อพิจารณากำหนดกิจกรรมการควบคุมในแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสม โดยพิจารณาจากระดับของความสัมพันธ์ ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่ประเมินได้ตามตารางการประเมินความเสี่ยงโดยจัดเรียงตามลำดับ จากระดับสูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ และเลือกความเสี่ยงที่มีระดับสูงมาก และสูง มาจัดทำแผนการบริหาร/จัดการความเสี่ยงในขั้นตอนต่อไป

๕. การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

เป็นการกำหนดแนวทางตอบสนองความเสี่ยง ซึ่งมีหลายวิธีและสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ ขึ้นอยู่กับดุลพินิจของผู้รับผิดชอบ แต่วิธีการจัดการความเสี่ยงต้องคุ้มค่ากับการลดระดับผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยงนั้น โดยทางเลือกหรือวิธีการจัดการความเสี่ยงประกอบด้วย ๔ แนวทางหลัก ดังนี้

กลยุทธ์ที่ใช้สำหรับจัดการแต่ละความเสี่ยง

๑. การยอมรับ : การที่ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆ เช่น กรณีที่มีความเสี่ยงในระดับไม่รุนแรงและไม่คุ้มค่าที่จะดำเนินการใดๆ ให้ขออนุมัติหลักการรับความเสี่ยงไว้และไม่ดำเนินการใดๆ แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

๒. การลดหรือควบคุมความเสี่ยง : การลดโอกาสที่จะเกิดขึ้น หรือลดความเสียหายโดยการจัดระบบการควบคุม หรือเปลี่ยนแปลงขั้นตอนบางส่วนของกิจกรรมหรือโครงการที่นำไปสู่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง เพื่อให้มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เช่น การปรับปรุงกระบวนการดำเนินงานการจัดอบรมเพิ่มทักษะในการทำงาน และการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน เป็นต้น

๓. การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง : เป็นความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้และต้องจัดการให้ความเสี่ยงนั้นไปอยู่นอกเหนือจากเงื่อนไขการดำเนินงาน โดยมีวิธีการจัดการความเสี่ยงในกลุ่มนี้ เช่น การหยุดหรือ ยกเลิกการดำเนินงานหรือกิจกรรมที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้น

๔. การถ่ายโอนความเสี่ยง : ความเสี่ยงที่สามารถโอนไปให้ผู้อื่นได้ เช่น การทำประกันภัย ประกันทรัพย์สิน กับบริษัทประกัน การจ้างบุคคลภายนอกหรือการจ้างบริษัทภายนอกมาจัดการในงานบางอย่างแทน เช่น งานออกแบบถนน อาคาร สิ่งปลูกสร้างต่างๆ

การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูง และสูงมาก นั้นให้ลดลง ให้อยู่ระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริงและให้สามารถติดตามและประเมินผลการจัดการความเสี่ยงนั้นได้ พิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้าน ค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ ที่จะได้รับด้วย

๔.๕. การรายงานและติดตามผล

หลังจากจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและมีการดำเนินงานตามแผนแล้ว จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่ โดย

หน่วยงานต้องสอบถามดูว่า วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดีก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไปรายงานให้ฝ่ายบริหารตามแบบรายงานที่ได้กล่าวไว้ข้างต้น ทั้งนี้ กระบวนการสอบถามอาจกำหนดข้อมูลที่ต้องติดตาม พร้อมทั้งความถี่ในการติดตามผลโดยสามารถติดตามผลได้ใน ๒ ลักษณะ คือ

๑. การติดตามผลเป็นรายครั้ง เป็นการติดตามตามรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น ทุก ๓ เดือน ทุก ๖ เดือน ทุก ๙ เดือน หรือทุกสิ้นปี เป็นต้น

๒. การติดตามผลในระหว่างการทำงาน เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างตามปกติของหน่วยงาน

๔.๖ การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง จะต้องทำสรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงประจำปีต่อนายองค์การบริหารส่วนตำบลจั่ว เพื่อให้มั่นใจว่าองค์การบริหารส่วนตำบลจั่ว มีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการปฏิบัติงาน

๔.๗ การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง

การทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

๔.๘ ขั้นตอนการดำเนินการ

๑. การกำหนดนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลจั่ว ประชุมรับทราบนโยบายและกำหนดแนวทางร่วมกันในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง แล้วสื่อสารให้ทุกคนในองค์กรทราบ

๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงแยกตามส่วนราชการ มีขั้นตอน ดังนี้

๒.๑ การระบุความเสี่ยง ทุกกองพิจารณาโครงการ/กิจกรรม แล้วนำมาระบุความเสี่ยงตามประเภทของความเสี่ยง ๔ ด้าน และแหล่งที่มาของความเสี่ยง โดยใช้แบบ MR๐๑

๒.๒ การประเมินความเสี่ยง ทุกกองนำความเสี่ยงที่ระบุไว้มาประเมินโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์และระดับความรุนแรงของผลกระทบ และจัดลำดับความเสี่ยง ๔ ระดับ โดยประเมินตามแผนภูมิความเสี่ยง เพื่อช่วยในการตัดสินใจกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง โดยแบบ MR๐๒

๒.๓ การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ทุกกองพิจารณาใช้ยุทธศาสตร์ ๔ กลยุทธ์ เพื่อจัดการความเสี่ยง กำหนดวัตถุประสงค์ กำหนดระยะเวลาดำเนินการ กำหนดผู้รับผิดชอบดำเนินการ โดยใช้แบบ MR๐๓

๓. คณะกรรมการประชุมเพื่อพิจารณากลับกรองแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของแต่ละกอง แล้วสรุปจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง เสนอนายกพิจารณาอนุมัติ รวมทั้งสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องได้ดำเนินการตามแผนฯ

๔. ติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ภายในเดือนธันวาคม ๒๕๖๕

การระบุความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลจัว อำเภอยางตลาด จังหวัดนครราชสีมา
ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

โครงการ/กิจกรรม	ผลกระทบ/ความเสียหาย ที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง
๑. กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล	การสรรหาบุคลากรยังไม่ครบตามกรอบอัตรากำลัง และยังไม่เหมาะสมกับงบประมาณปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง	<u>ปัจจัยภายใน</u> - การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี - การพัฒนาบุคลากรของ อบต. ยังไม่เหมาะสมและขาดความต่อเนื่อง	ด้านการปฏิบัติงาน (O)
๒. กิจกรรมการสงเคราะห์ผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ผู้ด้อยโอกาส	ผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ผู้ด้อยโอกาส ที่มีภูมิลำเนาในพื้นที่ แต่ไม่ได้อาศัยอยู่ในพื้นที่ ทำให้การประสานข้อมูลเกิดความบกพร่องและล่าช้า เช่น การลงทะเบียนต่างๆ เอกสารที่นำมาติดต่อไม่ครบถ้วน บัณฑิตประจำตัวผู้พิการหมดอายุ เป็นต้น	<u>ปัจจัยภายนอก</u> ผู้มีสิทธิที่ได้รับเบี้ยยังชีพมีภูมิลำเนาอยู่ในพื้นที่ แต่ตัวตนไปอยู่ที่อื่น ทำให้การสำรวจและการลงทะเบียนขาดการติดต่อ	ด้านการปฏิบัติงาน (O)
๓. กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	การเกิดภัยธรรมชาติ หรือ สาธารณภัย ไม่สามารถคาดคะเนได้ซึ่งจะต้องเกิดภัยก่อนถึงจะทราบลักษณะความเสียหายที่แน่นอน ทำให้ประชาชนได้รับความเสียหาย ก่อให้เกิดการสูญเสียชีวิตและทรัพย์สิน	<u>ปัจจัยภายใน</u> - เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน - ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ซึ่งไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างทันที่และทั่วถึง <u>ปัจจัยภายนอก</u> - ไม่สามารถที่จะควบคุมสาธารณภัยต่างๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นได้ เช่น วาตภัย อุทกภัย อัคคีภัย และอุบัติเหตุอื่นๆ	ด้านการปฏิบัติงาน (O)

โครงการ/กิจกรรม	ผลกระทบ/ความเสียหาย ที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภทความ เสี่ยง
๔. กิจกรรมงานส่งเสริม การเกษตร	การเกิดภัยพิบัติแต่ละครั้งความรุนแรงของภัย พิบัติสร้างความเสียหายให้กับเกษตรกรเป็น จำนวนมาก เช่น ภัยแล้ง น้ำท่วม โรคพืช แมลง ศัตรูพืช เป็นต้น อีกทั้งราคาพืชผลทางเกษตรยัง ตกต่ำ สร้างความลำบากให้แก่เกษตรกรเป็น จำนวนมาก	<u>ปัจจัยภายนอก</u> ไม่สามารถควบคุมการเปลี่ยนแปลงของสภาพภูมิอากาศได้ ซึ่งมีผล กระทบกับการทำการเกษตร เช่น ภัยแล้ง น้ำท่วม โรคพืช แมลง ศัตรูพืช เป็นต้น	ด้านการปฏิบัติงาน (O)
๕. กิจกรรมงานส่งเสริมสัตว บาล	การป้องกัน รักษาโรค และกักสัตว์จากโรค ระบาดต่างๆ ที่ไม่สามารถควบคุมได้ทันที อีกทั้ง ทั้งเจ้าหน้าที่ยังไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติงาน <u>ปัจจัยภายนอก</u> - ไม่สามารถควบคุมโรคระบาดที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลง ของสภาพอากาศได้ ซึ่งมีผลสำคัญกับการเกิดโรคระบาด ต่างๆ	ด้านการปฏิบัติงาน (O)
๖. กิจกรรมงานการเงินและ บัญชี	ความบกพร่องในการตรวจสอบเอกสารไม่ ครบถ้วนและไม่ถูกต้อง อาจจะเป็นช่องว่าง นำไปสู่ปัญหาเกี่ยวกับหน่วยตรวจสอบ อีกทั้งมี ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการต่างๆ ที่ เพิ่มเติม ปรับเปลี่ยนอยู่บ่อยครั้ง	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ไม่ได้ตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้องก่อนการเบิกจ่าย - ผู้ขอเบิกส่งเอกสารล่าช้าทำให้ต้องรีบเบิกจ่าย เพื่อให้เป็นไป ตามระเบียบที่กำหนด <u>ปัจจัยภายนอก</u> - กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ ไม่ชัดเจนทำให้ผู้ปฏิบัติ ตามไม่เข้าใจ - หน่วยงานที่ออกกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ ไม่มีการ ให้ความรู้ก่อนการบังคับใช้	ด้านการเงิน (F)

โครงการ/กิจกรรม	ผลกระทบ/ความเสียหาย ที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภทความ เสี่ยง
๗. กิจกรรมงานพัฒนาและ จัดเก็บรายได้	ราชการได้รับความเสียหายจากการจัดเก็บภาษี จึงทำให้มียอดค้างชำระภาษี	<u>ปัจจัยภายนอก</u> - ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องของการเสีย ภาษี - ผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ ไม่สะดวกที่จะเดิน ทาง มาเสียภาษี จึงทำให้มียอดภาษีค้างชำระ - ไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้เนื่อง จากที่อยู่ไม่ถูกต้อง ชัดเจน	ด้านการเงิน (F)
๘. กิจกรรมงานแผนที่ภาษี	การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ที่ เกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษี รวมถึงการออก สำรวจภาคสนาม ไม่แล้วเสร็จยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ขาดเจ้าหน้าที่มารับผิดชอบในด้านนี้โดยตรง ซึ่งเป็นงาน เกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษีรวมถึงการออกสำรวจภาค สนาม เนื่องจากกองช่างเป็นผู้รับผิดชอบ แต่มีบุคลากรน้อย ไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน	ด้านการปฏิบัติงาน (O)
๙. กิจกรรมงานทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุ	ผลกระทบจากกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ส่งผล ให้การเบิกจ่ายเงินล่าช้า	<u>ปัจจัยภายใน</u> - เจ้าหน้าที่พัสดุที่มีอยู่ไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มีมาก - การควบคุมพัสดุสิ้นเปลืองมีการบันทึกรับ-จ่าย ช้า <u>ปัจจัยภายนอก</u> - ระบบอินเทอร์เน็ตช้าในระหว่างวันทำการ - ระบบในกระบวนการปฏิบัติงานลุ่มอยู่บ่อยครั้ง - ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ผู้ปฏิบัติงานมี ความรู้ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน	ด้านการเงิน (F)

โครงการ/กิจกรรม	ผลกระทบ/ความเสียหาย ที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภทความ เสี่ยง
๑๐. งานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐานของหน่วยงานมี ปริมาณงานที่มาก ทำให้ประสิทธิภาพการ ทำงานลดลง	<u>ปัจจัยภายใน</u> - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงาน ไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนวต่างๆ - เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ	ด้านการปฏิบัติงาน (O)
๑๑. กิจกรรมงานควบคุมงาน ก่อสร้าง	บุคลากรกองช่างไม่สามารถควบคุมงานได้ ตลอดเวลาในวันหยุดราชการ การควบคุมงาน ไม่เป็นไปตามรูปแบบรายการก่อสร้าง	<u>ปัจจัยภายใน</u> - การก่อสร้าง โครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้ตาม มาตรฐานหรือตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง - เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงาน มีเพียง ๒ คน ทำให้การควบคุม งานก่อสร้างหลายโครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง	ด้านการปฏิบัติงาน (O)
๑๒ กิจกรรมงานสาธารณูปโภค	พื้นที่ตำบลจัวเป็นพื้นที่กว้างมีหลายหมู่บ้าน งานด้านบริการสาธารณูปโภค จึงไม่ทั่วถึงทุก พื้นที่ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอและไม่ มีความเชี่ยวชาญในด้านเทคนิคของระบบงาน ต่าง ๆ เช่น ประปา ฯลฯ จึงทำให้การ ปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ พร้อมกับไม่มีเครื่องมือ และอุปกรณ์ป้องกันเพื่อความปลอดภัย	<u>ปัจจัยภายใน</u> - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงาน ไม่สมบูรณ์ - เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในด้านเทคนิคของระบบงาน ต่าง ๆ เช่น ประปา ฯลฯ <u>ปัจจัยภายนอก</u> - พื้นที่ตำบลจัวเป็นพื้นที่กว้าง งานด้านบริการสาธารณูปโภค จึงไม่ทั่วถึงทุกพื้นที่	ด้านการปฏิบัติงาน (O)

โครงการ/กิจกรรม	ผลกระทบ/ความเสียหาย ที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภทความ เสี่ยง
๑๓. กิจกรรมงานผังเมือง	ประชาชนยังไม่เข้าใจในข้อกำหนด เกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้าง ดันแปลง รื้อถอน และเคลื่อนย้ายอาคาร	<u>ปัจจัยภายใน</u> - เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายเกี่ยวกับงานผังเมืองที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร - การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่เข้าใจในระเบียบกฎหมายดังกล่าว	ด้านการปฏิบัติงาน (O)
๑๔. กิจกรรมงานผังเมือง	ขาดบุคลากรในตำแหน่งนักวิชาการศึกษา บุคลากรที่มีอยู่ไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน ด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	<u>ปัจจัยภายใน</u> - เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน - บรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามกรอบอัตรากำลัง	ด้านการปฏิบัติงาน (O)
๑๕. กิจกรรมด้านงานกิจการโรงเรียน	ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ดูแลเด็กจัดทำหลักสูตร การศึกษายังไม่ได้มาตรฐานตามที่กำหนด และความเข้าใจคลาดเคลื่อนเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการเกี่ยวกับศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและยังขาดประสบการณ์ด้านการจัดการศึกษาเด็กปฐมวัย	<u>ปัจจัยภายใน</u> บุคลากรที่เป็นครูผู้ดูแลเด็กและผู้ดูแลเด็กยังขาดประสบการณ์ ความรู้ และทักษะในการดูแล ด้านการสอนเด็กอนุบาลให้ถูกต้องตามหลักสูตรการศึกษาที่กำหนด	ด้านการปฏิบัติงาน (O)

โครงการ/กิจกรรม	ผลกระทบ/ความเสียหาย ที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภทความ เสี่ยง
๑๖. กิจกรรมการป้องกันและ ควบคุมการระบาดในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	การเจ็บป่วยในวัยเด็ก หรือโรคติดต่อที่อาจจะ เกิดขึ้นตามสภาพอากาศ ผู้ปกครองและเด็กยังไม่ทราบวิธีการป้องกัน และการดูแลรักษา อาการป่วยเบื้องต้น เมื่อเด็กมีอาการเล็กน้อย แต่ยังให้เด็กมาเรียน	<u>ปัจจัยภายนอก</u> ๑. ไม่สามารถควบคุมโรคระบาดที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลง ของสภาพอากาศได้ ๒. ยังมีเด็กป่วยเป็นโรคมือเท้าปากในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอยู่	ด้านการปฏิบัติงาน (O)

การประเมินความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖
องค์การบริหารส่วนตำบลจัว อำเภอยางชุมน้อย จังหวัดนครราชสีมา

แบบ MR๐๒

โครงการ/กิจกรรม	ผลกระทบ/ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	การประเมินความเสี่ยง		คะแนนความเสี่ยง ①x②= ③	ระดับความเสี่ยง ④	กลยุทธ์ที่ใช้สำหรับการจัดการแต่ละความเสี่ยง ⑤			
			โอกาส/ความถี่ ①	ผลกระทบความรุนแรง ②			การยอมรับ	การลด/ควบคุม	การหยุด/หลีกเลี่ยง	การถ่ายโอน
๑. กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล	การสรรหาบุคลากรยังไม่ครบตามกรอบ อัตรากำลัง และยังไม่เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงานหรือภารกิจ ที่ปฏิบัติจริง	<u>ปัจจัยภายใน</u> - การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี - การพัฒนาบุคลากรของ อบต. ยังไม่เหมาะสมและขาดความต่อเนื่อง	๑ น้อยมาก	๑ น้อยมาก	๑	ต่ำ	✓			
๒. กิจกรรมการสงเคราะห์ผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ผู้ด้อยโอกาส	ผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ผู้ด้อยโอกาส ที่มีภูมิสำเนาในพื้นที่ แต่ไม่ได้อาศัยอยู่ในพื้นที่ ทำให้การประสานข้อมูลเกิดความบกพร่องและล่าช้า เช่น การลงทะเบียนต่างๆ เอกสารที่นำมาติดต่อไม่ครบถ้วน บัตรประจำตัวผู้พิการหมดอายุ เป็นต้น	<u>ปัจจัยภายนอก</u> ผู้มีสิทธิที่ได้รับเบี้ยยังชีพมีภูมิสำเนาอยู่ในพื้นที่ แต่ตัวตนไปอยู่ที่อื่น ทำให้การสำรวจและการลงทะเบียนขาดการติดต่อ	๒ น้อย	๑ น้อยมาก	๒	ต่ำ	✓			

โครงการ/กิจกรรม	ผลกระทบ/ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	การประเมินความเสี่ยง		คะแนนความเสี่ยง ①×②= ③	ระดับความเสี่ยง ④	กลยุทธ์ที่ใช้สำหรับจัดการแต่ละความเสี่ยง ⑤			
			โอกาส/ความถี่ ①	ผลกระทบความรุนแรง ②			การยอมรับ	การลด/ควบคุม	การหยุด/หลีกเลี่ยง	การถ่ายโอน
๓. กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	การเกิดภัยธรรมชาติ หรือ สาธารณภัย ไม่สามารถคาดคะเนได้ซึ่งจะต้องเกิดภัยก่อนถึงจะทราบลักษณะความเสียหายที่แน่นอน ทำให้ประชาชนได้รับความเสียหาย ก่อให้เกิดการสูญเสียชีวิตและทรัพย์สิน	<u>ปัจจัยภายใน</u> - เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน - ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ซึ่งไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างทันที และทั่วถึง <u>ปัจจัยภายนอก</u> - ไม่สามารถที่จะควบคุมสาธารณภัยต่างๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นได้เช่น วัตภัย อุทกภัย อัคคีภัย และอุบัติเหตุอื่นๆ	๓ ปานกลาง	๑ น้อยมาก	๓	ต่ำ	✓			
๔. กิจกรรมงานส่งเสริมการเกษตร	การเกิดภัยพิบัติแต่ละครั้ง ความรุนแรงของภัยพิบัติสร้างความเสียหายให้กับเกษตรกรเป็นจำนวนมาก เช่น ภัยแล้ง น้ำท่วม โรคพืช แมลง ศัตรูพืช เป็นต้น อีกทั้งราคาพืชผลทางเกษตรยังตกต่ำ สร้างความลำบากให้แก่เกษตรกรเป็นจำนวนมาก	<u>ปัจจัยภายนอก</u> ไม่สามารถควบคุมการเปลี่ยนแปลงของสภาพภูมิอากาศได้ ซึ่งมีผลกระทบกับการทำการเกษตร เช่น ภัยแล้ง น้ำท่วม โรคพืช แมลง ศัตรูพืช เป็นต้น	๓ ปานกลาง	๑ น้อยมาก	๓	ต่ำ	✓			

โครงการ/กิจกรรม	ผลกระทบ/ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	การประเมินความเสี่ยง		คะแนนความเสี่ยง ①×②= ③	ระดับความเสี่ยง ④	กลยุทธ์ที่ใช้สำหรับจัดการแต่ละความเสี่ยง ⑤			
			โอกาส/ความถี่ ①	ผลกระทบความรุนแรง ②			การยอมรับ	การลด/ควบคุม	การหยุด/หลีกเลี่ยง	การถ่ายโอน
๕. กิจกรรมงานส่งเสริมสัตว์บาล	การป้องกัน รักษาโรค และกักสัตว์จากโรคระบาดต่างๆ ที่ไม่สามารถควบคุมได้ทันที อีกทั้งเจ้าหน้าที่ยังไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติงาน <u>ปัจจัยภายนอก</u> - ไม่สามารถควบคุมโรคระบาดที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของสภาพอากาศได้ ซึ่งมีผลสำคัญกับการเกิดโรคระบาดต่างๆ	๒ น้อย	๑ น้อยมาก	๒	ต่ำ	✓			
๖. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี	ความบกพร่องในการตรวจสอบเอกสารไม่ครบถ้วนและไม่ถูกต้อง อาจจะเป็นช่องว่างนำไปสู่ปัญหาเกี่ยวกับหน่วยตรวจสอบ อีกทั้งมีระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการต่างๆ ที่เพิ่มเติมปรับเปลี่ยนอยู่บ่อยครั้ง	<u>ปัจจัยภายใน</u> -ไม่ได้ตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้องก่อนการเบิกจ่าย -ผู้ขอเบิกส่งเอกสารล่าช้าทำให้ต้องรีบเบิกจ่าย เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด <u>ปัจจัยภายนอก</u> -กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการไม่ชัดเจนทำให้ผู้ปฏิบัติตามไม่เข้าใจ -หน่วยงานที่ออกกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ ไม่มีการให้ความรู้ก่อนการบังคับใช้	๒ น้อย	๑ น้อยมาก	๒	ต่ำ	✓			

โครงการ/กิจกรรม	ผลกระทบ/ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	การประเมินความเสี่ยง		คะแนนความเสี่ยง ①×②= ③	ระดับความเสี่ยง ④	กลยุทธ์ที่ใช้สำหรับจัดการแต่ละความเสี่ยง ⑤			
			โอกาส/ความถี่ ①	ผลกระทบความรุนแรง ②			การยอมรับ	การลด/ควบคุม	การหยุด/หลีกเลี่ยง	การถ่ายโอน
๗. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้	ราชการได้รับความเสียหายจากการจัดเก็บภาษี จึงทำให้มียอดค้างชำระภาษี	<u>ปัจจัยภายนอก</u> - ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องของการเสียภาษี - ผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ไม่สะดวกที่จะเดิน ทางมาเสียภาษี จึงทำให้มียอดภาษีค้างชำระ - ไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้ เนื่องจากที่อยู่ไม่ถูกต้องชัดเจน	๑ น้อยมาก	๑ น้อยมาก	๑	ต่ำ	✓			
๘. กิจกรรมงานแผนที่ภาษี	การจัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน ที่เกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษี รวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม ไม่แล้วเสร็จยังไม่บรรจุวัสดุประสงค์ของการควบคุม	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ขาดเจ้าหน้าที่มารับผิดชอบในด้านนี้โดยตรง ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษีรวมถึงการออกสำรวจภาค สนาม เนื่องจากกองช่างเป็นผู้รับผิดชอบ แต่มีบุคลากรน้อยไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน	๑ น้อยมาก	๑ น้อยมาก	๑	ต่ำ	✓			

โครงการ/กิจกรรม	ผลกระทบ/ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	การประเมินความเสี่ยง		คะแนนความเสี่ยง ①×②= ③	ระดับความเสี่ยง ④	กลยุทธ์ที่ใช้สำหรับจัดการแต่ละความเสี่ยง ⑤			
			โอกาส/ความถี่ ①	ผลกระทบความรุนแรง ②			การยอมรับ	การลด/ควบคุม	การหยุด/หลีกเลี่ยง	การถ่ายโอน
๙. กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ	ผลกระทบจากกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ส่งผลให้การเบิกจ่ายเงินล่าช้า	<u>ปัจจัยภายใน</u> - เจ้าหน้าที่พัสดุที่มีอยู่ไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มีมาก - การควบคุมวัสดุสิ้นเปลืองมีการบันทึกรับ-จ่าย ช้า <u>ปัจจัยภายนอก</u> - ระบบอินเทอร์เน็ตช้าในระหว่างวันทำการ - ระบบในกระบวนการปฏิบัติงานล่มอยู่บ่อยครั้ง - ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน	๒ น้อย	๑ น้อยมาก	๒	ต่ำ	✓			
๑๐. กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นที่ฐานของหน่วยงานมีปริมาณงานที่มาก ทำให้ประสิทธิภาพการทำงานลดลง	<u>ปัจจัยภายใน</u> - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนวต่างๆ - เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ	๒ น้อย	๑ น้อยมาก	๒	ต่ำ	✓			

โครงการ/กิจกรรม	ผลกระทบ/ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	การประเมินความเสี่ยง		คะแนนความเสี่ยง ①×②= ③	ระดับความเสี่ยง ④	กลยุทธ์ที่ใช้สำหรับจัดการแต่ละความเสี่ยง ⑤			
			โอกาส/ความถี่ ①	ผลกระทบความรุนแรง ②			การยอมรับ	การลด/ควบคุม	การหยุด/หลีกเลี่ยง	การถ่ายโอน
๑๑. กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง	บุคคลากรกองช่างไม่สามารถควบคุมงานได้ตลอดเวลาในวันหยุดราชการ การควบคุมงานไม่เป็นไปตามรูปแบบรายการก่อสร้าง	<u>ปัจจัยภายใน</u> - การก่อสร้าง โครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้ตามมาตรฐานหรือตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง - เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงาน มีเพียง ๒ คน ทำให้การควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง	๒ น้อย	๑ น้อยมาก	๒	ต่ำ	✓			
๑๒ กิจกรรมงานสาธารณูปโภค	พื้นที่ตำบลจัวเป็นพื้นที่กว้างมีหลายหมู่บ้าน งานด้านบริการสาธารณูปโภคจึงไม่ทั่วถึงทุกพื้นที่ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอและไม่มี ความเชี่ยวชาญใน ด้านเทคนิคของระบบงานต่าง ๆ เช่น ประปา ฯลฯ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์พร้อมกับไม่มีเครื่องมือและอุปกรณ์ป้องกันเพื่อความปลอดภัย	<u>ปัจจัยภายใน</u> - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ - เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญใน ด้านเทคนิคของระบบงานต่าง ๆ เช่น ประปา ฯลฯ <u>ปัจจัยภายนอก</u> - พื้นที่ตำบลจัวเป็นพื้นที่กว้าง งานด้านบริการสาธารณูปโภค จึงไม่ทั่วถึงทุกพื้นที่	๒ น้อย	๑ น้อยมาก	๒	ต่ำ	✓			

โครงการ/กิจกรรม	ผลกระทบ/ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	การประเมินความเสี่ยง		คะแนนความเสี่ยง ①×②= ③	ระดับความเสี่ยง ④	กลยุทธ์ที่ใช้สำหรับจัดการแต่ละความเสี่ยง ⑤			
			โอกาส/ความถี่ ①	ผลกระทบ/ความรุนแรง ②			การยอมรับ	การลด/ควบคุม	การหยุด/หลีกเลี่ยง	การถ่ายโอน
๑๓. กิจกรรมงานผังเมือง	ประชาชนยังไม่เข้าใจในข้อกำหนด เกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้าง ดันแปลง รื้อถอน และเคลื่อนย้ายอาคาร	<u>ปัจจัยภายใน</u> - เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายเกี่ยวกับงานผังเมืองที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร - การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบ การพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่เข้าใจในระเบียบกฎหมายดังกล่าว	๒ น้อย	๑ น้อยมาก	๒	ต่ำ	✓			
๑๔. กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา	ขาดบุคลากรในตำแหน่งนักวิชาการศึกษามืออาชีพที่มีอยู่ไม่เพียงพอต่อปริมาณงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ	<u>ปัจจัยภายใน</u> - เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน - บรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามกรอบอัตรากำลัง	๑ น้อยมาก	๑ น้อยมาก	๒	ต่ำ	✓			

โครงการ/กิจกรรม	ผลกระทบ/ความ เสียหายที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	การประเมินความเสี่ยง		คะแนน ความเสี่ยง ①×②= ③	ระดับ ความ เสี่ยง ④	กลยุทธ์ที่ใช้สำหรับจัดการแต่ละความเสี่ยง ⑤			
			โอกาส/ ความถี่ ①	ผลกระทบ ความรุนแรง ②			การ ยอมรับ	การลด/ ควบคุม	การหยุด/ หลีกเลี่ยง	การถ่าย โอน
๑๕. กิจกรรมดำเนินงาน กิจการโรงเรียน	ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ดูแล เด็กจัดทำหลักสูตร การศึกษายังไม่ได้ มาตรฐานตามที่กำหนด และความเข้าใจ คลาดเคลื่อนเกี่ยวกับ กฎหมาย ระเบียบ และ หนังสือสั่งการเกี่ยวกับ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและ ยังขาดประสบการณ์ด้าน การจัดการศึกษาเด็ก ปฐมวัย	<u>ปัจจัยภายใน</u> บุคลากรที่เป็นครูผู้ดูแลเด็กและ ผู้ดูแลเด็กยังขาดประสบการณ์ ความรู้ และทักษะในการดูแล ด้าน การสอนเด็กอนุบาลให้ถูกต้องตาม หลักสูตรการศึกษาที่กำหนด	๒ น้อย	๑ น้อยมาก	๒	ต่ำ	✓			
๑๖. กิจกรรมการ ป้องกันและควบคุม การระบาดในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	การเจ็บป่วยในวัยเด็ก หรือโรคติดต่อที่อาจจะ เกิดขึ้นตามสภาพอากาศ ผู้ปกครองและเด็กยังไม่ ทราบวิธีการป้องกัน และการดูแลรักษา อาการป่วยเบื้องต้น เมื่อ เด็กมีอาการเล็กน้อยแต่ ยังให้เด็กมาเรียน	<u>ปัจจัยภายนอก</u> ๑. ไม่สามารถควบคุมโรคระบาดที่ เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของสภาพ อากาศได้ ๒. ยังมีเด็กป่วยเป็นโรคมือเท้าปาก ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอยู่	๒ น้อย	๑ น้อยมาก	๒	ต่ำ	✓			

บทที่ ๕

แผนบริหารความเสี่ยง

ในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ องค์การบริหารส่วนตำบลจี้ว ได้ดำเนินการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อเตรียมการรองรับสถานะการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดขึ้น โดยพิจารณาจากภารกิจ อำนาจหน้าที่ ตาม พ.ร.บ.สภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ.๒๕๓๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม พระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๒ และระเบียบ กฎหมายต่างๆ ที่กำหนดให้เป็นภารกิจขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประกอบกับพิจารณาจากผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา นำมาคัดเลือกความเสี่ยงเพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยง และเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อนโยบายการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลจี้ว โดยแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี ๒๕๖๖ ขององค์การบริหารส่วนตำบลจี้ว มีองค์ประกอบที่สำคัญ ดังนี้

๑. ความเสี่ยง
๒. ระดับความเสี่ยง
๓. กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง
๔. วัตถุประสงค์
๕. ระยะเวลาดำเนินการ
๖. ผลสำเร็จที่คาดหวัง
๗. งบประมาณ
๘. ผู้รับผิดชอบ
๙. ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง

แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖
องค์การบริหารส่วนตำบลจัว อำเภอยะหา จังหวัดนครราชสีมา

แบบ MR๐๓

โครงการ/กิจกรรม	ระดับ ความเสี่ยง ④	กิจกรรมการควบคุม/ จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๑. กิจกรรมด้านการบริหารงาน บุคคล	ต่ำ	๑. มีแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ๒. มีคำสั่งแบ่งงานภายในสำนัก ปลัดที่แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบที่ ชัดเจน ๓. มีการรายงานตำแหน่งว่างและ มีการสรรหาบุคลากรตามแผน อัตรากำลัง	เพื่อสรรหาบุคลากรให้ ครบตามกรอบ อัตรากำลังให้เหมาะสม กับงบประมาณ ปริมาณงานหรือ ภารกิจที่ปฏิบัติจริง	ต.ค. ๖๕ ถึง ก.ย. ๖๖	การปฏิบัติงานมี ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล	สำนักปลัด	
๒. กิจกรรมการสงเคราะห์ ผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ผู้ด้อยโอกาส	ต่ำ	๑. ประสานงานกับงานทะเบียน ราษฎรอำเภอยะหาอยู่เป็น ประจำทุกเดือน มีแผนกำหนด จ่ายเงินในแต่ละเดือน ๒. มีการประชาสัมพันธ์ เรื่องการ ย้ายที่อยู่อาศัย	เพื่อให้การบริการด้าน ผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ ผู้ด้อยโอกาส ไม่มีการ ตกหล่น ประชาชน ได้รับสิทธิที่พึงมีทุกคน	ต.ค. ๖๕ ถึง ก.ย. ๖๖	งานด้าน ผู้สูงอายุ/ผู้ พิการ/ผู้ด้อยโอกาส มี ประสิทธิภาพและได้รับ การดูแลอย่างทั่วถึง	สำนักปลัด	
๓. กิจกรรมการปฏิบัติงาน ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	ต่ำ	๑. จัดทำแผนป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยต่างๆ ๒. มีการจัดส่งบุคลากรและ อาสาสมัครเข้ารับการฝึกอบรม ให้ มีความรู้เพิ่มมากขึ้นอย่างต่อเนื่อง	เพื่อช่วยเหลือ ประชาชนได้ทันที และ ให้ประชาชนได้รับ ผลกระทบและความ เสียหายน้อยที่สุด	ต.ค. ๖๕ ถึง ก.ย. ๖๖	- มีการช่วยเหลือ ประชาชนได้ทันทั่วทั้งที่ - ประชาชนมีการเตรียม ความพร้อม เมื่อมีภัย เกิดขึ้น	สำนักปลัด	

โครงการ/กิจกรรม	ระดับความเสี่ยง ④	กิจกรรมการควบคุม/ จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๔. กิจกรรมงานส่งเสริม การเกษตร	ต่ำ	ติดต่อประสานงานขอความร่วมมือ สำนักงานเกษตรอำเภอเกี่ยวกับ ข้อมูลด้านการเกษตร พร้อม ประชาสัมพันธ์ให้เกษตรกรทราบ	เพื่อให้เกษตรกรได้รับ ข่าวสารข้อมูล และ วิธีการป้องกันศัตรูพืช ต่างๆ เบื้องต้น	ต.ค. ๖๕ ถึง ก.ย. ๖๖	ชาวเกษตรกรได้รับ ผลกระทบจากศัตรูพืช น้อยลง มีวิธีการรับมือกับ โรคต่างๆ ได้ทันที	สำนักปลัด	
๕. กิจกรรมงานส่งเสริม สัตวบาล	ต่ำ	รณรงค์ให้ประชาชนในหมู่บ้านได้ เตรียมการป้องกันการแพร่ระบาด ของโรคต่างๆ ที่เกิดจากสัตว์	เพื่อป้องกันโรคระบาด ที่เกิดจากสัตว์	ต.ค. ๖๕ ถึง ก.ย. ๖๖	ให้ประชาชนได้รับ ผลกระทบและการสูญเสีย จากโรคระบาดต่างๆ น้อย ที่สุด	สำนักปลัด	
๖. กิจกรรมงานการเงินและ บัญชี	ต่ำ	- กำชับเจ้าหน้าที่ให้มีความรอบ คอบและระมัดระวังในการจัดทำ และตรวจสอบฎีกาก่อนการเบิก จ่ายให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย - ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบต่างๆ ในการจัดทำฎีกา	- เพื่อป้องกันการทุจริต - เพื่อปฏิบัติตาม กฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ต.ค. ๖๕ ถึง ก.ย. ๖๖	เอกสารการเบิกจ่ายมี ความถูกต้องครบถ้วน เป็นไปตามระเบียบ และ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	กองคลัง	
๗. กิจกรรมงานพัฒนาและ จัดเก็บรายได้	ต่ำ	กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานตาม ระเบียบของภาษีแต่ละแบบด้วย ความรอบคอบและรัดกุมเพื่อ ป้องกันความผิดพลาด	- เพื่อลดจำนวนผู้ค้าง ยื่นแบบประเมินภาษี และผู้ค้างชำระภาษี	มิ.ย. ๖๖ ถึง ส.ค. ๖๖	มีการชำระภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้างครบถ้วน	กองคลัง	

โครงการ/กิจกรรม	ระดับความเสี่ยง ④	กิจกรรมการควบคุม/ จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๘. กิจกรรมงานแผนที่ภาษี	ต่ำ	๑. ได้ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษี ซึ่งอยู่ระหว่างการปรับปรุงข้อมูล ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน งานเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่ม ศักยภาพการทำงานให้เป็นไปตาม เป้าหมาย ๓. การออกพื้นที่เพื่อเป็นการ ให้บริการแก่ประชาชนผู้เสียภาษี	เพื่อให้การจัดเก็บภาษี มีประสิทธิภาพ และ จัดเก็บภาษีที่ดินได้ ครบถ้วนมากยิ่งขึ้น	๑๕ พ.ย. ๖๕ ถึง ๙ ธ.ค. ๖๕	ฐานข้อมูลภาษีมีความ ครอบคลุม และครบถ้วน	กองคลัง	
๙. กิจกรรมงานทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุ	ต่ำ	๑. การจัดซื้อจัดจ้างและการ จำหน่ายทรัพย์สินมีการปฏิบัติตาม ระเบียบและหนังสือสั่งการของทาง ราชการ ๒. มีการจัดทำทะเบียนคุมตาม ระเบียบฯ ๓. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุ โดยตรง โดยตำแหน่งรับผิดชอบ	- เพื่อให้กระบวนการ จัดซื้อจัดจ้างมีความ รวดเร็ว ถูกต้อง ตาม ระเบียบฯ - เพื่อเก็บรักษา ทรัพย์สินของทาง ราชการให้ปลอดภัย	ต.ค. ๖๕ ถึง ก.ย. ๖๖	การจัดซื้อจัดจ้างมี กระบวนการและวิธีการที่ มีความถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้เป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมาย ที่ เกี่ยวข้อง	กองคลัง	
๑๐. กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง	ต่ำ	๑. การใช้กฎหมาย ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง ๒. การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมเกี่ยว กับการสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ และบริหาร จัดการเป็นไปตามระเบียบ	เพื่อให้โครงการ ก่อสร้างโครงสร้าง พื้นฐานทุกโครงการมี การคำนวณราคากลาง และแบบแปลนที่ ถูกต้อง ครบถ้วน	ต.ค. ๖๕ ถึง ก.ย. ๖๖	โครงการก่อสร้างมีการ ประมาณราคาที่ต้อง เป็นประโยชน์ และคุ้มค่า	กองช่าง	

โครงการ/กิจกรรม	ระดับความเสี่ยง ④	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๑๑. กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง	ต่ำ	๑. จัดให้มีการตรวจสอบวัสดุอุปกรณ์ก่อนใช้งาน และให้ได้รับการเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจการจ้างก่อนการใช้งานทุกครั้ง	เพื่อให้การดำเนินการทุกโครงการมีความถูกต้อง เป็นประโยชน์ และคุ้มค่าต่อประชาชนมากที่สุด	ต.ค. ๖๕ ถึง ก.ย. ๖๖	ลดข้อบกพร่องจากการดำเนินงานของผู้รับจ้าง สามารถติดตามความก้าวหน้าของงานได้ทุกขั้นตอน	กองช่าง	
๑๒ กิจกรรมงานสาธารณูปโภค	ต่ำ	๑. ให้เจ้าหน้าที่เตรียมพร้อมสำหรับการบริการงานด้านสาธารณูปโภคอย่างสม่ำเสมอ และมีการฝึกปฏิบัติการแก้ไขปัญหาเร่งด่วนอย่างสม่ำเสมอ ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมงานด้านสาธารณูปโภคและขอรับคำปรึกษาจากหน่วยงานที่รับผิดชอบโดยตรง เช่น การประปาส่วนภูมิภาค ฯลฯ	เพื่อให้ประชาชนได้รับประโยชน์ในด้านสาธารณูปโภค เช่น ไฟฟ้า ประปา ฯ อย่างคุ้มค่าเต็มประสิทธิภาพ	ต.ค. ๖๕ ถึง ก.ย. ๖๖	- การสัญจรของประชาชนเกิดความปลอดภัย มีไฟฟ้าสว่างตลอดเส้นทาง - ประชาชนได้ใช้น้ำประปาที่มีประสิทธิภาพ และคุ้มค่ามากที่สุด	กองช่าง	
๑๓. กิจกรรมงานผังเมือง	ต่ำ	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านผังเมือง ๒. ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนทราบ	เพื่อให้ประชาชนทราบวิธีการขออนุญาต ดัดแปลง รื้อถอน เคลื่อนย้ายอาคาร ตามข้อกำหนดที่กำหนด	ต.ค. ๖๕ ถึง ก.ย. ๖๖	ประชาชนเกิดความเข้าใจ ที่ถูกต้องในการขออนุญาตต่างๆ	กองช่าง	

โครงการ/กิจกรรม	ระดับความเสี่ยง ④	กิจกรรมการควบคุม/ จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๑๔. กิจกรรมด้านงานบริหาร การศึกษา	ต่ำ	๑) ประชาสัมพันธ์การรับโอน บุคลากรจากบัญชีของกรม ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ๒) ผู้บังคับบัญชากำหนดแนว ทางปฏิบัติงานประจำปี และ กำหนดให้มีการตรวจสอบความ ถูกต้องของรายงานการรับจ่ายเงิน และรายงานพัสดุประจำปีที่ต้อง รายงานผู้บริหารประจำปี สำเนา ส่ง สตง. ตามระเบียบที่กำหนด ๓) จัดให้มีการอบรมให้กับ เจ้าหน้าที่ที่จัดทำบัญชีและเอกสาร ที่เกี่ยวข้องกับศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	เพื่อพัฒนาความรู้ และ ทักษะของบุคลากร โดยเจ้าหน้าที่กอง การศึกษาฯ ในทุก ระดับ เพื่อเพิ่มความรู้ เกี่ยวกับการปฏิบัติใน หน้าที่	ต.ค. ๖๕ ถึง ก.ย. ๖๖	งานบัญชีและพัสดุของกอง การศึกษาฯ มี ประสิทธิภาพ มีความ รวดเร็ว ถูกต้องตาม กระบวนการ	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม	
๑๕. กิจกรรมด้านงานกิจการ โรงเรียน	ต่ำ	จัดส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรม การสอนเพื่อฝึกฝนทักษะในการ ดูแลเด็กและกิจกรรมประจำวัน พร้อมจัดทำแผนการเรียนรู้และ กิจกรรมการสอนให้เป็นไปตาม มาตรฐานที่กำหนด ใช้สื่อการเรียน การสอนให้สอดคล้องกับสภาพ ชีวิตจริงของผู้เรียนในพื้นที่	เพื่อพัฒนาการเรียนรู้ และกิจกรรมการสอน ให้เป็นไปตาม มาตรฐานที่กำหนด ใช้ สื่อการเรียนการสอน ให้สอดคล้องกับสภาพ ชีวิตจริงของผู้เรียนใน พื้นที่	ต.ค. ๖๕ ถึง ก.ย. ๖๖	เด็กนักเรียนได้รับ การศึกษาเพื่อการพัฒนา ทั้งด้านร่างกาย อารมณ์ - จิตใจ สังคม และ สติปัญญาตามวัย และ ความสามารถของเด็ก เหมาะสมตามวัย	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม	

โครงการ/กิจกรรม	ระดับความเสี่ยง ④	กิจกรรมการควบคุม/ จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๑๖. กิจกรรมการป้องกันและควบคุมการระบาดในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	ต่ำ	รักษาความสะอาดภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและดูแลของใช้ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอยู่เป็นประจำพร้อมกับปฏิบัติตามคำแนะนำของกระทรวงสาธารณสุขอย่างเคร่งครัด	เพื่อให้เด็กมีพัฒนาการและสุขอนามัยที่ดี สมวัย	ต.ค. ๖๕ ถึง ก.ย. ๖๖	เด็กมีสุขภาพแข็งแรง ไม่เจ็บป่วยง่าย สถานที่และอาหาร ถูกสุขลักษณะ มีความเหมาะสมและปลอดภัยแก่เด็กเล็ก	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	

ภาคผนวก

คู่มือฉบับ



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลจั่ว

เรื่อง แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้นหน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ และหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๒๙๐ ลงวันที่ ๑๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ นั้น

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๒ ให้นหน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยใช้มาตรการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมาตรฐานดังกล่าวกำหนดให้หน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้ง และต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย จึงประกาศแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อเป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการดำเนินงานอันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และสามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

ประกาศ ณ วันที่ ๓ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายชัยอนันต์ กรางชัย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจั่ว

ที่ ๒/๒๕๖๖

ปลัด อบต.	
หน.ส่วน/ตรวจ	
จนท./พิมพ์	
วันที่	๓ ม.ค. ๖๖



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลจั่ว
เรื่อง นโยบายการบริหารความเสี่ยงโดยมีการดำเนินการตามมาตรฐาน
การควบคุมภายในครบทุกส่วนราชการ

องค์การบริหารส่วนตำบลจั่ว ได้ดำเนินการบริหารความเสี่ยงมาอย่างต่อเนื่องตาม
มาตรการควบคุมภายในครบทุกส่วนราชการเป็นประจำทุกปี เพื่อให้มีระบบในการบริหารความเสี่ยงที่เป็น
รูปธรรม โดยการบริหารปัจจัย ควบคุมกระบวนการและกิจกรรมตามหลักธรรมาภิบาล เพื่อลดปัจจัยเสี่ยง
ที่จะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จขององค์การให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยคำนึงถึงการบรรลุวิสัยทัศน์
พันธกิจ การให้บริการสาธารณะแก่ประชาชนในพื้นที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล
จึงได้กำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

๑. สำนัก/กอง ในองค์การบริหารส่วนตำบลจั่ว ต้องดำเนินการบริหารความเสี่ยงตาม
อำนาจ หน้าที่ การกิจที่ได้รับมอบ
๒. กำหนดให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงเป็นมาตรฐานเดียวกันทั่วทั้งองค์การ
๓. ให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์การแบบบูรณาการ โดยมีการจัดการและ
ดำเนินการอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง สอดคล้องกับตัวชี้วัด เป้าหมาย ยุทธศาสตร์ของเทศบาล
๔. ให้มีการติดตาม ประเมิน และรายงานผลการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งมีการ
ทบทวน ปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ
๕. ให้มีการนำเทคโนโลยีในทุก ๆ ด้าน รวมทั้งการจัดการข้อมูลระบบสารสนเทศมา
ใช้เพื่อการบริหารจัดการที่ดี

วัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง

๑. เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบล มีระบบบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์การ สามารถลด
มูลเหตุของโอกาสหรือลดขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นในอนาคตให้อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้
ควบคุม และตรวจสอบได้
๒. เพื่อให้การบริหารงานและการปฏิบัติงาน ขององค์การบริหารส่วนตำบลจั่ว เป็นไป
อย่างมีประสิทธิภาพ เกิดประสิทธิผล บรรลุตามเป้าหมาย ยุทธศาสตร์ และวิสัยทัศน์

องค์ประกอบของการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์การ

ดำเนินการบริหารความเสี่ยงขององค์การอย่างเป็นระบบ มีองค์ประกอบ อาทิเช่น ตกลง
ร่วมกันในกรอบและวิธีการที่จะนำไปใช้ จัดทำคำสั่งผู้รับผิดชอบ ให้ความรู้ ดำเนินการตามกระบวนการ
จัดการความเสี่ยง ติดตามและประเมินผล จัดทำรายงาน

แนวทางการบริหารความเสี่ยง

๑. สำนัก/กอง มีการดำเนินการตามมาตรการควบคุมภายในครบทุกส่วนราชการ
๒. พนักงานองค์การบริหารส่วนตำบล ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้าง รับทราบประกาศ
นโยบายการบริหารความเสี่ยง เพื่อเป็นกรอบแนวทางในการดำเนินงาน ให้ถือเป็นส่วนหนึ่งของ
กระบวนการปฏิบัติงานปกติ

๓. วิเคราะห์กระบวนการ กิจกรรม โครงการ ที่สนับสนุนให้สำนัก/กองดำเนินงาน บรรลุ วัตถุประสงค์ตามภารกิจ หน้าที่ที่ได้รับมอบ

๔. ดำเนินการจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยงจากการดำเนินงาน

๕. กำหนดมาตรการควบคุมปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง สูงมาก โดยใช้หลักวิธี(การ ยอมรับ การลดหรือควบคุมความเสี่ยง การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง และการถ่ายโอนความเสี่ยง)

๖. การดำเนินการควบคุมความเสี่ยงตามมาตรการที่กำหนด

๗. ติดตามผลความเสี่ยง วิเคราะห์ข้อดีข้อเสีย ปัญหา อุปสรรค และทบทวนปรับปรุงการ ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง พร้อมรายงานให้ผู้บริหารทราบ

๘. รายงานสรุปผลความสำเร็จการดำเนินการบริหารความเสี่ยง เสนอผู้บริหาร และ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องตามระยะเวลาที่กำหนดตามระเบียบ

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

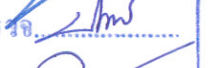
ประกาศ ณ วันที่ ๓ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๖



(นายชัยอนันต์ กรางฉนิย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจั่ว

ที่...๑/๒๕๖๖

ปลัด อบต.....	
หน.ส่วน/ตรจ.....	
จนท./พิมพ์.....	
วันที่...๓...ม.ค.๖๖	