



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการรับสินบน
ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลจัว
อำเภอห้วยแถลง จังหวัดนครราชสีมา

คำนำ

แผนบริหารความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลจั่ว 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 ๓๔๑๒ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖ เนื่องจากแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือบริหารองค์กรที่มีความสำคัญ และนำมาใช้อย่างแพร่หลายในการบริหารจัดการสถานการณ์ที่มีความไม่แน่นอน และส่งผลการดำเนินงานขององค์กร และเป็นแนวทางในการดำเนินงานจัดการความเสี่ยงเพื่อให้ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อการดำเนินงานขององค์กร ลดลงจนอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ นอกจากนี้ยังถือเป็นโอกาสในการสร้างสรรค์มูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรด้วยการพัฒนากระบวนการทำงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพิ่มมากขึ้นอีกด้วย

องค์การบริหารส่วนตำบลจั่ว จึงจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้มีระบบบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับและควบคุมได้ ตลอดจนเพื่อป้องกันบรรเทาความรุนแรงของปัญหา เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานต่างๆ ตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลจั่วเป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเป็นกรอบขั้นตอนของการดำเนินงานที่ได้มาตรฐานและเป็นไปตามหลักวิชาการ กรอบการบริหารความเสี่ยงแบบบูรณาการตามแนวทาง COSO (COSO ERM Integrated Framework) ที่เหมาะสม รวมทั้งกำหนดแนวทางบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับกรอบหลักเกณฑ์ด้านการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง อันจะช่วยเสริมสร้างศักยภาพในการจัดการสาธารณะตามอำนาจหน้าที่ให้แก่ประชาชนในพื้นที่ และบริหารขององค์การบริหารส่วนตำบลจั่ว ให้เป็นประโยชน์สูงสุด

องค์การบริหารส่วนตำบลจั่ว ได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ขึ้นเพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติการทุกกอง/ฝ่าย มีความเข้าใจถึงกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ในแผนซึ่งเป็นการลดมูลเหตุและโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย ให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ รวมทั้งเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนางานขององค์การบริหารส่วนตำบลจั่ว ต่อไป

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลจั่ว

มกราคม ๒๕๖๘

สารบัญ

หน้า

บทที่ ๑ บทนำ.....	
การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการรับสินบน.....	
๑.๑ หลักการและเหตุผล.....	๑๓
๑.๒ วัตถุประสงค์และแผนบริหารจัดการความเสี่ยง.....	๑๓
๑.๓ เป้าหมาย.....	๑๔
๑.๔ ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง.....	๑๔
๑.๕ ความหมายและคำจำกัดความของการบริหารความเสี่ยง.....	๑๕
บทที่ ๒ แนวทางการบริหารความเสี่ยง.....	๑๗
๒.๑ นโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์กร.....	๑๗
๒.๒ การบริหารความเสี่ยง.....	๑๘
๒.๓ การควบคุมภายใน.....	๑๙
๒.๔ แนวทางการดำเนินการบริหารความเสี่ยง.....	๒๑
๒.๕ โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง.....	๒๔
๒.๖ ปัจจัยสำคัญต่อความสำเร็จในการผลักดันการบริหารความเสี่ยง.....	๒๕
๒.๗ กรอบการบริหารความเสี่ยง.....	๒๕
บทที่ ๓ ข้อมูลพื้นฐานขององค์การบริหารส่วนตำบลจัว.....	๒๗
๓.๑ อำนาจหน้าที่.....	๒๗
๓.๒ การแบ่งส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลจัว.....	๒๗
๓.๓ แผนกลยุทธ์และการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลจัว.....	๒๘
บทที่ ๔ การบริหารจัดการความเสี่ยง.....	๓๒
๔.๑ การกำหนดเป้าหมายการบริหารความเสี่ยง.....	๓๒
๔.๒ การระบุความเสี่ยง.....	๓๓
๔.๓ ประเมินความเสี่ยง.....	๓๔
๔.๔ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment).....	๓๔
๔.๕ การรายงานและติดตามผล.....	๓๔
๔.๖ การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง.....	๓๔
๔.๗ การทบทวนการบริหารความเสี่ยง.....	๓๔
๔.๘ ขั้นตอนการดำเนินการ.....	๓๔
๔.๙ ยุทธศาสตร์การพัฒนาและแผนงาน.....	๔๑
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบฯ (แบบ บส.๑).....	๔๔
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบฯ (แบบ บส.๒).....	๕๕
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง (แบบ บส.๓).....	๗๙

ภาคผนวก

- ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลจัว เรื่อง ใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๘
- ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลจัว เรื่อง นโยบายการบริหารความเสี่ยง
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

บทที่ ๑

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวกับการรับสินบน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลจัว

ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต

ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริตหรือในกรณี ที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่นหรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำซึ่งไม่ใช้การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต : เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐ มีมาตรการ ระบบหรือแนวทางในบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อนปฏิบัติงานทุกครั้งและแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้! เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นในลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post-Decision

องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุมกำกับควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎี สามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)

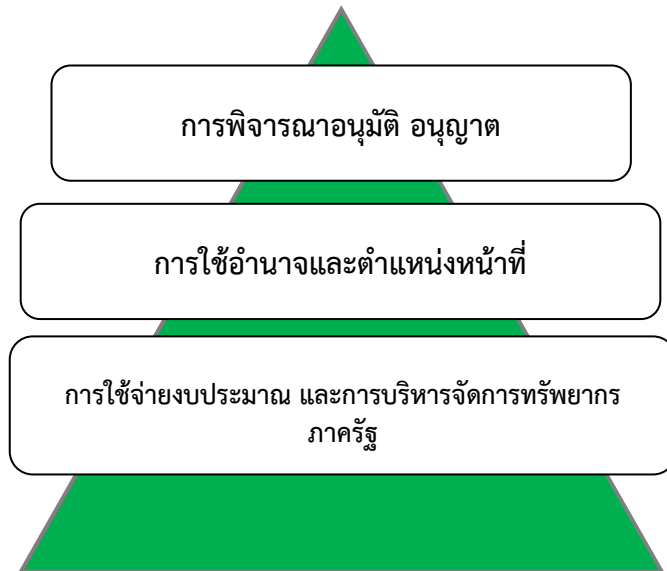
ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

แบ่งประเภทความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต การกิจให้บริการประชาชนอนุมัติหรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ



การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

เป็นการประเมินเพื่อวัดความเป็นไปได้ของโอกาสที่จะเกิด (Likelihood Score) และระดับผลกระทบ (ความรุนแรง) (Impact Score) ของปัจจัยเสี่ยงที่ระบุไว้แล้วทั้งหมดมาพิจารณาเพื่อจัดลำดับความเสี่ยงและการประเมินความเสี่ยงมักจะทำ ๒ มิติ คือ

โอกาส/ความถี่ที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์ที่นำมาพิจารณาเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด ซึ่งจะมีการพิจารณาระดับของโอกาสที่จะเกิด ดังนี้

ระดับคะแนน	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย	
		โอกาสเกิดเชิงคุณภาพ	โอกาสเกิดเชิงปริมาณ
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดเกือบทุกครั้งหรือเป็นประจำ	๑ อาทิตย์ต่อครั้ง หรือมากกว่า หรือมีโอกาสเกิดขึ้นร้อยละ ๘๐ ขึ้นไป
๔	สูง	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูง/เกิดขึ้นบ่อยครั้ง	๑ - ๔ อาทิตย์ต่อครั้ง แต่ไม่เกิน ๔ ครั้ง หรือมีโอกาสเกิดขึ้นร้อยละ ๗๐ - ๗๙
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง/เกิดขึ้นค่อนข้างบ่อย	๑ เดือนต่อครั้ง หรือมีโอกาสเกิดขึ้นร้อยละ ๔๐ - ๖๙
๒	ต่ำ	มีโอกาสเกิดแต่นานๆ ครั้ง/เกิดขึ้นเป็นบางครั้ง	๓ - ๖ เดือนต่อครั้ง หรือมีโอกาสเกิดขึ้นร้อยละ ๒๑ - ๓๙
๑	ต่ำมาก	มีโอกาสเกิดในกรณียกเว้น/เกิดขึ้นนานๆ ครั้ง	๑ ปีหรือมากกว่าต่อครั้ง หรือ มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยกว่าร้อยละ ๒๐

ระดับผลกระทบ (Impact) (ความรุนแรง) ที่เกิดจากเหตุการณ์ที่เกิดขึ้น หรือคาดว่าจะเกิดเหตุการณ์นั้นๆ และเมื่อเกิดขึ้นแล้วจะเกิดผลกระทบ (ความรุนแรง) กับสิ่งต่างๆ และความเสียหายที่เกิดขึ้น

๑. ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)
 ๒. ด้านการเงิน (Financial Risks)
 ๓. ด้านการดำเนินงาน (Operation Risks)
 ๔. ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks)
 ๕. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks)
 ๖. ด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks)
- แล้วให้พิจารณาความรุนแรงว่าอยู่ในระดับเท่าใด ดังตารางต่อไปนี้

๑. ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)

ระดับ	ระดับผลกระทบ	รายละเอียด
๕	สูงมาก	สำเร็จตามแผน ๑ – ๖๐ %
๔	สูง	สำเร็จตามแผน ๖๑ – ๗๐ %
๓	ปานกลาง	สำเร็จตามแผน ๗๑ – ๘๐ %
๒	ต่ำ	สำเร็จตามแผน ๘๑ – ๙๐ %
๑	ต่ำมาก	สำเร็จตามแผน ๙๑ – ๑๐๐ %

๒. ด้านการเงิน (Financial Risks)

ระดับ	ระดับผลกระทบ	รายละเอียด
๕	สูงมาก	มากกว่า ๑๐,๐๐๐,๐๐๐ บาท
๔	สูง	ระหว่าง ๒๕๐,๐๐๑ – ๑๐,๐๐๐,๐๐๐ บาท
๓	ปานกลาง	ระหว่าง ๕๐,๐๐๑ – ๒๕๐,๐๐๐ บาท
๒	ต่ำ	ระหว่าง ๑๐,๐๐๐ – ๕๐,๐๐๐ บาท
๑	ต่ำมาก	ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท

๓. ด้านการดำเนินงาน (Operation Risks)

ระดับ	ระดับผลกระทบ	รายละเอียด
๕	สูงมาก	สำเร็จตามแผน ๑ – ๖๐ %
๔	สูง	สำเร็จตามแผน ๖๑ – ๗๐ %
๓	ปานกลาง	สำเร็จตามแผน ๗๑ – ๘๐ %
๒	ต่ำ	สำเร็จตามแผน ๘๑ – ๙๐ %
๑	ต่ำมาก	สำเร็จตามแผน ๙๑ – ๑๐๐ %

๔. ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks)

ระดับ	ระดับผลกระทบ	รายละเอียด
๕	สูงมาก	การฟ้องร้องดำเนินคดี และ เรียกชดเชยค่าเสียหายที่สำคัญ ซึ่งเป็นคดีที่สำคัญมาก รวมถึงการฟ้องร้องที่เกิดจากการรวมตัวกันของผู้ที่ได้รับความเสียหาย
๔	สูง	การละเมิดข้อกำหนดที่สำคัญ
๓	ปานกลาง	การฝ่าฝืนข้อกำหนดที่สำคัญ ที่มีการสอบสวนหรือรายงาน ไปยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งการดำเนินคดีและ/หรือเรียกร้องค่าเสียหายหากเป็นไปได้
๒	ต่ำ	การละเมิดข้อกำหนดที่ไม่มีความสำคัญ
๑	ต่ำมาก	การไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบข้อบังคับที่ไม่มีความสำคัญ

๕. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks)

ระดับ	ระดับผลกระทบ	รายละเอียด
๕	สูงมาก	เกิดความสูญเสียต่อระบบ IT ที่สำคัญทั้งหมดและเกิดความเสียหายอย่างมากต่อความปลอดภัยของข้อมูลต่างๆ
๔	สูง	เกิดปัญหากับระบบ IT ที่สำคัญและระบบความปลอดภัยซึ่งส่งผลกระทบต่อความถูกต้องของข้อมูลบางส่วน
๓	ปานกลาง	ระบบมีปัญหาและมีความสูญเสียไม่มาก
๒	ต่ำ	เกิดเหตุร้ายเล็กน้อยที่แก้ไขได้
๑	ต่ำมาก	เกิดเหตุร้ายที่ไม่มีความสำคัญ

๖. ด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks)

ระดับ	ระดับผลกระทบ	รายละเอียด
๕	สูงมาก	มีผลกระทบอย่างมากและในระยะเวลาสั้นต่อชื่อเสียง มากกว่า ๑ ปี
๔	สูง	มีผลกระทบอย่างมากและในระยะเวลาสั้นๆ/ปานกลาง ต่อชื่อเสียง ระหว่าง ๖ - ๑๒ เดือน
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบ ปานกลาง และในระยะเวลาสั้นๆ ต่อชื่อเสียง ระหว่าง ๑ - ๖ เดือน
๒	ต่ำ	มีผลกระทบน้อย และในระยะเวลาสั้นๆ ต่อชื่อเสียงระหว่าง ๑ สัปดาห์ - ๑ เดือน
๑	ต่ำมาก	มีผลกระทบเล็กน้อยและในระยะเวลาสั้นๆ ต่อชื่อเสียงน้อยกว่า ๑ สัปดาห์

การจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากโอกาสและผลกระทบ

เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) ความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว ให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบความเสี่ยงต่อองค์การบริหารส่วนตำบลจี้ว และสำนัก/กอง ว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด

ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ

ตารางระดับของความเสี่ยง (degree of risk)

ความรุนแรงของผลกระทบ

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

สูงมาก

สูง

ปานกลาง

ต่ำ



สูงมาก

สูง

ปานกลาง

ต่ำ

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

รูปภาพ ๕ ตารางระดับของความเสี่ยง (degree of risk)

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

ระดับคะแนน ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง
๑๗ - ๒๕	สูงมาก	มีแผนลดความเสี่ยง และประเมินซ้ำ หรืออาจต้องถ่ายโอนความเสี่ยง กำหนดเป็นสีแดง
๑๑ - ๑๖	สูง	มีแผนลดความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงนั้นลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ กำหนดเป็นสีเหลือง
๖ - ๑๐	ปานกลาง	ควบคุมความเสี่ยง แต่ต้องมีแผนควบคุมความเสี่ยง กำหนดเป็นสีน้ำเงิน
๑ - ๕	ต่ำ	ยอมรับความเสี่ยง ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆ เพิ่มเติม กำหนดเป็นสีเขียว

การจัดลำดับความเสี่ยง

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

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ขององค์การบริหารส่วนตำบลจี้
มีการระบุประเด็นความเสี่ยงดังนี้

๑. การระบุประเด็นความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง	๑. การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๖๘				
ขั้นตอนดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)			
		Likelihood	Impact	Risk Sore	ระดับความเสี่ยง
การขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง รื้อถอน หรือ เคลื่อนย้ายอาคาร	การยื่นคำขออนุญาตไม่เป็นไปตามกรอบระยะเวลาที่กำหนดไว้ อาจมีการเรียกรับสินบนเพื่อความรวดเร็วในการขอรับบริการ	๓	๒	๖	ปานกลาง

๑. การระบุประเด็นความเสี่ยง (ต่อ)

ประเภทความเสี่ยง	๒. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ				
ขั้นตอนดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)			
		Likelihood	Impact	Risk Sore	ระดับความเสี่ยง
การช่วยเหลือหรืออำนวยความสะดวกในการรับบริการต่างๆของหน่วยงาน อาทิ การจัดเก็บภาษี งานสวัสดิการงานบริหารงานบุคคล ฯลฯ	เจ้าหน้าที่มีพฤติกรรมเลือกปฏิบัติในการอำนวยความสะดวก การให้บริการแก่ประชาชนผู้มารับบริการ โดยมีการเรียกรับสินบนเป็นการตอบแทนในการให้บริการ ที่รวดเร็วขึ้น	๔	๒	๘	ปานกลาง

ประเภทความเสี่ยง	๓. การใช้จ่ายงบประมาณ และการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ				
ขั้นตอนดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)			
		Likelihood	Impact	Risk Sore	ระดับความเสี่ยง
การจัดซื้อจัดจ้าง การจัดหาพัสดุ โครงการต่างๆตาม ขั้นตอน	-การเรียกรับสินบนจาก การจัดซื้อ จัดจ้าง -เรียกรับสินบนจากผู้ รับจ้าง จากความสัมพันธ์ ทางเครือญาติ	๔	๒	๘	ปานกลาง

๒. มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง	๑. การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาต ของทางราชการ พ.ศ.๒๕๖๘					
ขั้นตอนดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความเสี่ยง	มาตรการควบคุม ความ เสี่ยงการ ทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
การขออนุญาต ก่อสร้าง ดัดแปลง รื้อถอน หรือ เคลื่อนย้ายอาคาร	การยื่นคำขอ อนุญาตไม่เป็น ไป ตามกรอบ ระยะเวลาที่ กำหนดไว้ อาจ มีการเรียกรับ สินบน เพื่อความ รวดเร็วในการ ขอรับบริการ	ปานกลาง	จัดทำคู่มือการ ปฏิบัติงานและ ปฏิบัติงานตาม ขั้นตอนให้ถูกต้อง โดยเคร่งครัด	๑.กำหนด บทลงโทษ อย่าง เคร่งครัด หาก เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเรียกรับ สินบนระหว่าง การตรวจสอบ ความ ถูกต้องของ คำขอ และ เอกสาร ประกอบคำขอ ๒.แจ้งหน่วยงาน/ เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานใน สังกัด รับทราบ และถือ ปฏิบัติ อย่างเคร่งครัด	ต.ค.๖๗ - ก.ย.๖๘	กองช่าง

ประเภทความเสี่ยง	๒. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ					
ขั้นตอนดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความเสี่ยง	มาตรการควบคุม ความ เสี่ยงการ ทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
การช่วยเหลือหรือ อำนวยความสะดวก ใน การรับ บริการต่างๆของ หน่วยงาน อาทิ การจัดเก็บภาษี งานสวัสดิการ งานบริหารงาน บุคคล ฯลฯ	เจ้าหน้าที่ พฤติกรรมเลือก ปฏิบัติใน การ อำนวยความสะดวก การ ให้บริการแก่ ประชาชนผู้มา รับ บริการ โดย มีการเรียกรับ สินบน เป็นการ ตอบแทนใน การให้บริการ ที่รวดเร็วขึ้น	ปานกลาง	๑. จัดทำ มาตรการป้องกัน การขัดกันระหว่าง ผลประโยชน์ส่วน ตนกับ ผลประโยชน์ ส่วนรวม ๒. เสริมสร้าง จิตสำนึก คุณธรรม และ จริยธรรม ให้กับ พนักงาน	๑. แจ้งเวียนและ ประกาศมาตรการ ป้องกันการขัดกัน ระหว่าง ผลประโยชน์ส่วน ตนกับ ผลประโยชน์ ส่วนรวม ๒. จัดกิจกรรม ส่งเสริมคุณธรรม และ จริยธรรม ให้แก่พนักงาน	ต.ค.๖๗ - ก.ย.๖๘	สำนัก ปลัด กองคลัง กองช่าง กองการ ศึกษาฯ

ประเภทความเสี่ยง	๓. การใช้จ่ายงบประมาณ และการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ					
ขั้นตอนดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความเสี่ยง	มาตรการควบคุม ความ เสี่ยงการ ทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
การจัดซื้อจัดจ้าง การจัดหาพัสดุ โครงการต่างๆ ตามขั้นตอน	-การเรียกรับ สินบนจากการ จัดซื้อ จัดจ้าง -เรียกรับสินบน จากผู้รับจ้าง จาก ความสัมพันธ์ ทางเครือญาติ	ปานกลาง	- ประชาสัมพันธ์ การจัดซื้อ จัดจ้าง เช่น ทางเว็บไซต์ หน่วยงาน หนังสือส่ง ประชาสัมพันธ์ เสียงตาม สาย - คำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการฯ ตาม พรบ. การ จัดซื้อจัด จ้างและ ตาม การบริหาร พัสดุ พ.ศ. ๒๕๖๐ ให้ปฏิบัติ หน้าที่ ด้วยความ เป็นธรรม -รายงานผลการ ดำเนินการ ด้าน การจัดซื้อจัดจ้างฯ ผ่าน ทางเว็บไซต์ หน่วยงาน	ผู้บังคับบัญชา มอบนโยบายด้าน การ จัดซื้อจัดจ้ งกระบวนการ ขั้นตอนการ ดำเนินการเป็นไป ตามระเบียบ ข้อบังคับ โปร่งใส ตรวจสอบได้	ต.ค.๖๗ - ก.ย.๖๘	กองคลัง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑.๑ หลักการและเหตุผล

องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เป็นองค์กรที่มีหน้าที่ในการพัฒนาเศรษฐกิจท้องถิ่น และระบบสาธารณูปโภค และสาธารณูปการ ตลอดทั้งโครงสร้าง เป็นองค์กรที่มีความใกล้ชิดกับภาคประชาชนที่สุด ย่อมต้องเผชิญกับความเสี่ยงและต้องให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยงเช่นเดียวกัน ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายตามแผนยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติการอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล มีการกำกับดูแลที่ดี สร้างความคุ้มค่าและเพิ่มคุณค่าให้แก่องค์กร ทั้งด้านการบริหารงาน งบประมาณ และบุคลากร องค์การบริหารส่วนตำบลจี้ว จึงมีนโยบายนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาใช้ในการบริหารจัดการองค์กร

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

การบริหารความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลจี้ว มีหลักการและความจำเป็นในการบริหารความเสี่ยงมาจาก

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

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

๖. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๑๒ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖

๑.๒ วัตถุประสงค์ของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงาน เข้าใจหลักการ และกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๓. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยงในทุกระดับขององค์การบริหารส่วนตำบลจี้ว ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๔. เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลจี้วสามารถดำเนินการได้ตาม พันธกิจ และวิสัยทัศน์ที่กำหนดในแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้

๕. เพื่อลดโอกาส และผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับ องค์การบริหารส่วนตำบลจี้ว

๑.๓ เป้าหมาย

๑. ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติงานประจำปีให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
๒. ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงให้อยู่ระดับที่ยอมรับได้
๓. สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ
๔. เพื่อพัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง
๕. ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้งองค์กร
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) ผลกระทบของความเสี่ยงคือ ความรุนแรงของความเสียหายที่น่าจะเกิดขึ้นจากเหตุการณ์เสี่ยง

๒. ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง ต้นเหตุ หรือ สาเหตุ ที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ 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) ความเสี่ยงต่ำมาก

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 นอกจากนี้ควรกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงซ้ำอีกอย่างน้อยหนึ่งครั้ง เพื่อดูว่าความเสี่ยงใดอยู่ในระดับที่ยอมรับได้แล้วหรือมีความเสี่ยงใหม่เพิ่มขึ้นมาอีกหรือไม่

๘. ความเสี่ยงจากปัจจัยภายใน หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในองค์กร ความเสี่ยงที่องค์กรต้องพยายามลดให้น้อยลงหรือหมดไป ได้แก่ ความเสี่ยงในด้านนโยบายความเสี่ยงในการดำเนินงาน ความเสี่ยงด้านทรัพยากรบุคคล ความเสี่ยงด้านการเงิน 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 การบริหารความเสี่ยงโดยประสานโครงการสร้างองค์กร 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 Treadway Commission : COSO ๒๐๑๓ ซึ่งได้มีการปรับให้เหมาะสมกับบริบทของระบบบริหารราชการแผ่นดิน เพื่อใช้เป็นกรอบแนวทางในการกำหนดประเมินและปรับปรุงระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ ซึ่งจะทำให้การดำเนินงานและการบริหารงานของหน่วยงานของรัฐบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์

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

๑. วัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน (Operations Objectives) เป็นวัตถุประสงค์เกี่ยวกับความมีประสิทธิภาพและประสิทธิภาพของการดำเนินงาน 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

องค์การบริหารส่วนตำบลจั่ว ได้แต่งตั้งคณะทำงานผู้รับผิดชอบการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลจั่ว 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) ได้แก่วัฒนธรรมองค์กรนโยบายในการบริหารความเสี่ยง 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

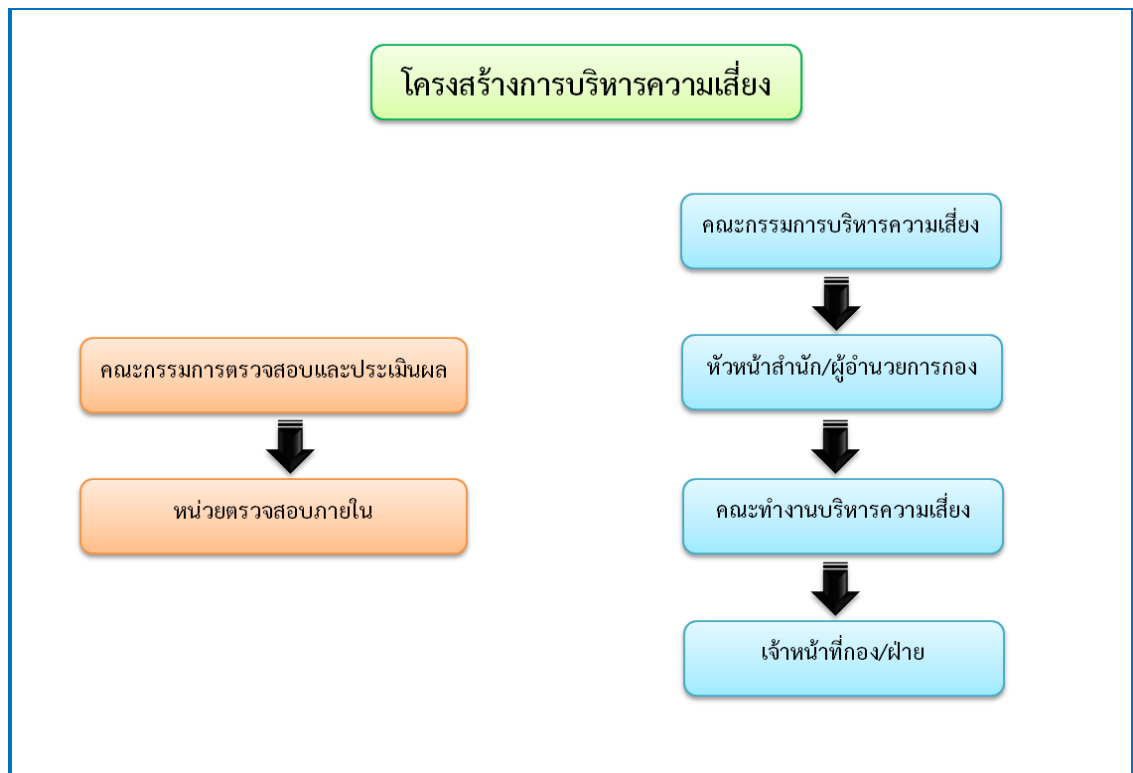
๔) ปฏิบัติงานด้านอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมาย

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. รายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญเสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อพิจารณา

เจ้าหน้าที่ กอง/ฝ่าย

๑. สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒. ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลจั่ว ได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลจั่วประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลจั่ว ที่ ๕๖๓/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ โดยมีองค์ประกอบ และอำนาจหน้าที่ ดังนี้

องค์ประกอบ

๑. นายชัยอนันต์ กรางชนีย์	นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจั่ว	ประธานกรรมการ
๒. นางธัญทรัพย์ อิมพรมราช	รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	กรรมการ
	รักษาราชการแทน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลจั่ว	
๓. นางสาวปิ่นแก้ว สุภาจิต	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๔. นางสาวรัชณี กระเบากลาง	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๕. นางสรลชญา บุราคร	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๖. นางศิวพันธ์์ สอนโยธา	ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ	กรรมการ
๗. 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 จะประสบความสำเร็จเพียงใดขึ้นอยู่กับเจตนาารมณ์ การสนับสนุน การมีส่วนร่วม และความเป็นผู้นำของผู้บริหารระดับสูงในองค์กร ผู้บริหารระดับสูงต้องให้ความสำคัญและสนับสนุนให้ทุกคนในองค์กรเข้าใจความสำคัญในคุณค่าของการบริหารความเสี่ยงต่อองค์กร 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

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

๑. วัฒนธรรมองค์กร โดยมีการกำหนดวัตถุประสงค์ นโยบาย เป้าหมายการดำเนินงาน และความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๒. โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง มีคณะกรรมการองค์การบริหารส่วนตำบลจัว ในการกำกับการบริหารความเสี่ยง และมีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลจัว ทำหน้าที่วิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงโดยผู้บริหารระดับสำนัก/กลุ่มงาน ติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ

๓. กระบวนการบริหารความเสี่ยง มีองค์ประกอบตั้งแต่การกำหนดวัตถุประสงค์ค้นหา และระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง การจัดลำดับความเสี่ยง การประเมินการควบคุมที่มีอยู่ การจัดการความเสี่ยง การติดตามประเมินผลและจัดทำรายงานตามแผนดังกล่าว

๔. ปัจจัยพื้นฐาน โครงสร้างและระบบบริหารความเสี่ยง วิธีการดำเนินงาน/เครื่องมือที่ใช้ในการระบุความเสี่ยง รวมถึงข้อมูลและการสื่อสารภายในองค์กร

บทที่ ๓

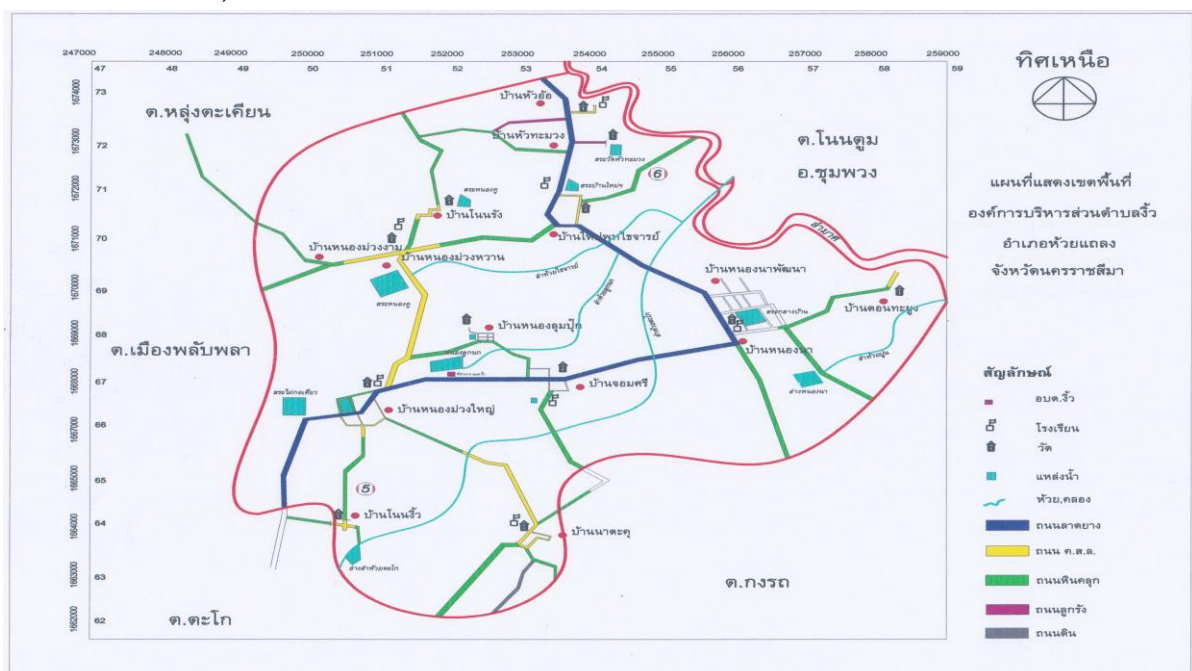
ข้อมูลพื้นฐานขององค์การบริหารส่วนตำบลจั่ว

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 ตั้งอยู่บนที่ราบสูงและเป็นที่ดินดอนสลับกัน สูงจากระดับน้ำทะเล ประมาณ ๑๖๐ เมตร มีพื้นที่ประมาณ ๔๕ ตารางกิโลเมตรหรือประมาณ ๒๘,๑๒๕ ไร่ ของอำเภอห้วยแถลง พื้นที่บางแห่งยังอยู่ในเขตป่าสงวนแห่งชาติ (ป่าพิมายแปลง ๒ โซนซี) ทำให้ที่ตั้งตำบลจั่ว 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.๒๕๖๖ จำนวนประชากรทั้งสิ้น ๘,๗๒๒ คน แยกเป็นชาย ๔,๓๔๗ คน ประชากรหญิง ๔,๓๗๕ คน จำนวนครัวเรือน ๒,๓๖๑ ครัวเรือน มีความหนาแน่นเฉลี่ย ๑๙๓.๘๒ คน/ตร.กม. (ข้อมูล ณ เดือนกันยายน ๒๕๖๖)



๓.๑ อำนาจหน้าที่

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

๑. พัฒนาดำบลทั้งด้านเศรษฐกิจ 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 องค์การบริหารส่วนตำบล

แบ่งการบริหารงานเป็นราชการส่วนกลาง ดังนี้

๑. สำนักปลัด

๒. กองคลัง

๓. กองช่าง

๔. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๕. หน่วยตรวจสอบภายใน

๓.๓ แผนกลยุทธ์และการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลจั่ว

◆ วิสัยทัศน์

“โครงสร้างพื้นฐานดี บริการจัดการตามหลักธรรมาภิบาล มุ่งมั่นพัฒนา
ชุมชน สู่วิตที่ยั่งยืน”

◆ 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 ที่องค์การบริหารส่วนตำบลจั่วจัดให้มีขึ้นในแต่ละปี
๒. จำนวนประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลจั่ว มีความรู้และเข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาเพิ่มขึ้น

๓. จำนวนผู้สูงอายุ ผู้พิการ และประชาชนโดยทั่วไปที่มีสิทธิและลงทะเบียนกับองค์การบริหารส่วนตำบลจี้วเพื่อขอรับสิทธิได้รับบริการอย่างทั่วถึงทุกคน
๔. จำนวนกลุ่มส่งเสริมอาชีพเพิ่มขึ้นเพื่อให้ประชาชนในท้องถิ่นมีรายได้เพิ่มขึ้น และพึ่งตนเองได้ มากขึ้น
๕. จำนวนครัวเรือนในองค์การบริหารส่วนตำบลจี้วสามารถบริหารจัดการขยะได้ด้วยตนเองเพิ่มขึ้น
๖. ประชาชนผู้ประสบสาธารณภัยมีความพึงพอใจในการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อน
๗. ปัญหายาเสพติดในพื้นที่ลดลง
๘. องค์การบริหารส่วนตำบลจี้ว มีผลการปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น

◆ คำเป้าหมาย

๑. องค์การบริหารส่วนตำบลจี้วจัดให้มีโครงสร้างพื้นฐานในด้านต่างๆ เพื่อให้บริการประชาชนได้ ทุกปี
๒. ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลจี้ว มีความรู้และเข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาการ ศาสนา ศิลปวัฒนธรรมประเพณีและกีฬาเพิ่มขึ้น
๓. จำนวนผู้สูงอายุ ผู้พิการ และประชาชนโดยทั่วไปที่มีสิทธิและลงทะเบียนกับองค์การบริหารส่วนตำบลจี้วเพื่อขอรับสิทธิได้รับบริการอย่างทั่วถึงทุกครัวเรือน
๔. จำนวนกลุ่มส่งเสริมอาชีพเพิ่มขึ้น เพื่อให้ประชาชนในท้องถิ่นมีรายได้เพิ่มขึ้น และพึ่งตนเองได้มากขึ้น
๕. จำนวนครัวเรือนในตำบลจี้ว สามารถบริหารจัดการขยะได้ด้วยตนเองเพิ่มขึ้น
๖. ประชาชนผู้ประสบสาธารณภัยมีความพึงพอใจในการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อน

◆ กลยุทธ์

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

๑๕. พัฒนาประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานในด้านต่างๆเพื่อให้บริการประชาชนได้อย่างทั่วถึง
๑๖. ส่งเสริมให้ทุกภาคส่วนเข้ามามีส่วนร่วมในการปฏิบัติงานในด้านต่างๆของเทศบาลภายใต้หลักธรรมาภิบาล

◆ จุดยืนทางยุทธศาสตร์

๑. พัฒนาชุมชนให้น่าอยู่มีความปลอดภัย โดยได้รับบริการสาธารณะด้านโครงสร้างพื้นฐานที่จำเป็นเพื่อความสะดวก รวดเร็ว และรองรับการขยายตัวของชุมชนและเศรษฐกิจ
๒. พัฒนาระบบการศึกษา ส่งเสริมและสนับสนุนกิจกรรมสำคัญทางศาสนา อนุรักษ์ศิลปวัฒนธรรมท้องถิ่นให้คงอยู่สืบไป
๓. ส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพคนและความเข้มแข็งของชุมชนในการพึ่งตนเองตามหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง
๔. กำจัดขยะมูลฝอยสิ่งปฏิกูลและมลภาวะสิ่งแวดล้อมในท้องถิ่นอย่างมีระบบและมีความยั่งยืน
๕. องค์การบริหารส่วนตำบลจี้ว มีการบริหารจัดการภาครัฐที่ดีและมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วน

◆ การวิเคราะห์ศักยภาพเพื่อประเมินสถานการณ์ขององค์กร

การวิเคราะห์ศักยภาพเพื่อประเมินสถานการณ์ภาพการพัฒนาท้องถิ่นในปัจจุบัน เป็นการประเมินโดยวิเคราะห์ถึงโอกาส ภาวะคุกคาม หรือข้อจำกัด อันเป็นสภาวะแวดล้อมภายนอกที่มีผลต่อการพัฒนาด้านต่างๆของท้องถิ่น 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 ➢ องค์การบริหารส่วนตำบลजू สามารถพัฒนาการจัดเก็บรายได้เพิ่มขึ้นได้เกินกว่าประมาณการปีละประมาณร้อยละ ๒๕ ➢ การประกอบอาชีพเกษตรกรรมที่ประชาชนในหมู่บ้านได้ทำมีตลาดรองรับที่แน่นอน ได้แก่ ตลาดในจังหวัดนครราชสีมา	➢ มีปัญหาแนวเขตการปกครองระหว่างองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ➢ ประชาชนมาจากหลายชุมชนมีพื้นฐานความรู้และพื้นฐานทางสังคมแตกต่างกัน ➢ รายได้ของประชาน้อย เนื่องจากประกอบอาชีพเกษตรกรรม ➢ ปัญหาความแห้งแล้ง มักเกิดในพื้นที่เสมอ

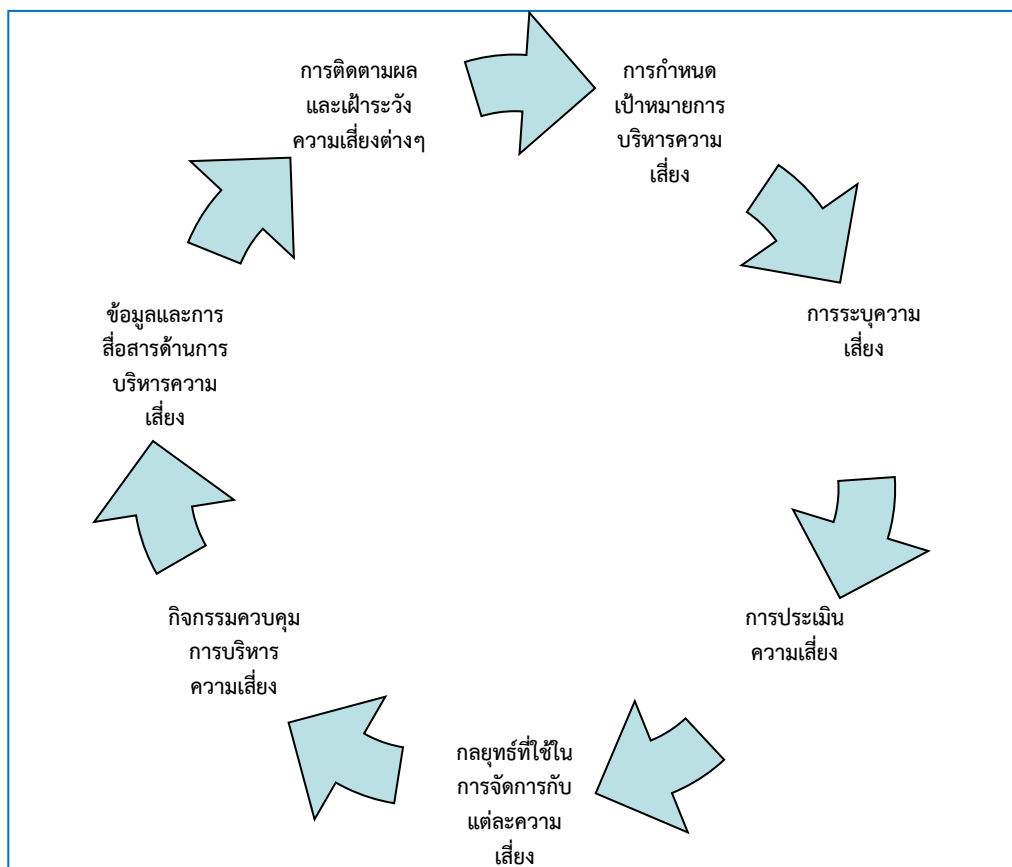
บทที่ ๔

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. องค์การบริหารส่วนตำบล มีแผนบริหารความเสี่ยง บริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต รวมถึงสถานการณ์ต่างๆ ที่จะส่งผลกระทบต่อการทำงานขององค์การบริหารส่วนตำบล
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. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)

คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม หรือความเสี่ยงเกิดจากการนำยุทธวิธีไปใช้ไม่ถูกต้อง

๒. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F)

คือ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านการเงิน เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงในการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลัง รวมถึงความเสี่ยงด้านการทุจริตทางการเงิน เป็นต้น

๓. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)

คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการทำงานที่ไม่มีประสิทธิภาพหรือไม่มีประสิทธิผล

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks : L)

คือ ความเสี่ยงที่หน่วยงานไม่ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ขอบบังคับ หลักเกณฑ์ มติ คณะรัฐมนตรี รวมถึงกฎ/นโยบาย/คู่มือ/แนวทางการปฏิบัติงานของหน่วยงาน

๕. ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risk : T)

คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากเทคโนโลยีสารสนเทศ

๖. ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks : R)

คือ ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความน่าเชื่อถือขององค์กร

๔.๔ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

เป็นการประเมินเพื่อวัดความเป็นไปได้ของโอกาสที่จะเกิด (Likelihood Score) และระดับผลกระทบ (ความรุนแรง) (Impact Score) ของปัจจัยเสี่ยงที่ระบุไว้แล้วทั้งหมดมาพิจารณาเพื่อจัดลำดับความเสี่ยงและการประเมินความเสี่ยงมักจะทำ ๒ มิติ คือ

โอกาส/ความถี่ที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์ที่นำมาพิจารณาเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด ซึ่งจะมีการพิจารณาระดับของโอกาสที่จะเกิด ดังนี้

ระดับ คะแนน	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย	
		โอกาสเกิดเชิงคุณภาพ	โอกาสเกิดเชิงปริมาณ
๕	สูงมาก	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นบ่อยครั้งหรือเป็นประจำ	๑ อาทิตย์ต่อครั้ง หรือมากกว่า หรือมีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นร้อยละ ๘๐ ขึ้นไป
๔	สูง	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นค่อนข้างสูง/เกิดขึ้นบ่อยครั้ง	๑ - ๔ อาทิตย์ต่อครั้ง แต่ไม่เกิน ๔ ครั้ง หรือมีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นร้อยละ ๗๐ - ๗๙
๓	ปานกลาง	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นบ้าง/เกิดขึ้นค่อนข้างบ่อย	๑ เดือนต่อครั้ง หรือมีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นร้อยละ ๔๐ - ๖๙
๒	ต่ำ	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นแต่นานๆ ครั้ง/เกิดขึ้นเป็นบางครั้ง	๓ - ๖ เดือนต่อครั้ง หรือมีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นร้อยละ ๒๑ - ๓๙
๑	ต่ำมาก	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นในกรณียากเย็น/เกิดขึ้นนานๆ ครั้ง	๑ ปีหรือมากกว่าต่อครั้ง หรือ มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นน้อยกว่าร้อยละ ๒๐

ระดับผลกระทบ (Impact) (ความรุนแรง) ที่เกิดจากเหตุการณ์ที่เกิดขึ้น หรือคาดว่าจะเกิดเหตุการณ์นั้นๆ และเมื่อเกิดขึ้นแล้วจะเกิดผลกระทบ (ความรุนแรง) กับสิ่งต่างๆ และความเสียหายที่เกิดขึ้น

๑. ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)
 ๒. ด้านการเงิน (Financial Risks)
 ๓. ด้านการดำเนินงาน (Operation Risks)
 ๔. ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks)
 ๕. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks)
 ๖. ด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks)
- แล้วให้พิจารณาความรุนแรงว่าอยู่ในระดับเท่าใด ดังตารางต่อไปนี้

๑. ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)

ระดับ	ระดับผลกระทบ	รายละเอียด
๕	สูงมาก	สำเร็จตามแผน ๑ - ๖๐ %
๔	สูง	สำเร็จตามแผน ๖๑ - ๗๐ %
๓	ปานกลาง	สำเร็จตามแผน ๗๑ - ๘๐ %
๒	ต่ำ	สำเร็จตามแผน ๘๑ - ๙๐ %
๑	ต่ำมาก	สำเร็จตามแผน ๙๑ - ๑๐๐ %

๒. ด้านการเงิน (Financial Risks)

ระดับ	ระดับผลกระทบ	รายละเอียด
๕	สูงมาก	มากกว่า ๑๐,๐๐๐,๐๐๐ บาท
๔	สูง	ระหว่าง ๒๕๐,๐๐๑ - ๑๐,๐๐๐,๐๐๐ บาท
๓	ปานกลาง	ระหว่าง ๕๐,๐๐๑ - ๒๕๐,๐๐๐ บาท
๒	ต่ำ	ระหว่าง ๑๐,๐๐๐ - ๕๐,๐๐๐ บาท
๑	ต่ำมาก	ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท

๓. ด้านการดำเนินงาน (Operation Risks)

ระดับ	ระดับผลกระทบ	รายละเอียด
๕	สูงมาก	สำเร็จตามแผน ๑ - ๖๐ %
๔	สูง	สำเร็จตามแผน ๖๑ - ๗๐ %
๓	ปานกลาง	สำเร็จตามแผน ๗๑ - ๘๐ %
๒	ต่ำ	สำเร็จตามแผน ๘๑ - ๙๐ %
๑	ต่ำมาก	สำเร็จตามแผน ๙๑ - ๑๐๐ %

๔. ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks)

ระดับ	ระดับผลกระทบ	รายละเอียด
๕	สูงมาก	การฟ้องร้องดำเนินคดี และ เรียกชดเชยค่าเสียหายที่สำคัญ ซึ่งเป็นคดีที่สำคัญมาก รวมถึงการฟ้องร้องที่เกิดจากการรวมตัวกันของผู้ที่ได้รับ ความเสียหาย
๔	สูง	การละเมิดข้อกฎหมายที่สำคัญ
๓	ปานกลาง	การฝ่าฝืนข้อกฎหมายที่สำคัญ ที่มีการสอบสวนหรือรายงาน ไปยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งการดำเนินคดีและ/หรือเรียกร้องค่าเสียหายหากเป็นไปได้
๒	ต่ำ	การละเมิดข้อกฎหมายที่ไม่มีความสำคัญ
๑	ต่ำมาก	การไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบข้อบังคับที่ไม่มีความสำคัญ

๕. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks)

ระดับ	ระดับผลกระทบ	รายละเอียด
๕	สูงมาก	เกิดความสูญเสียต่อระบบ IT ที่สำคัญทั้งหมดและเกิดความเสียหายอย่างมากต่อความปลอดภัยของข้อมูลต่างๆ
๔	สูง	เกิดปัญหากับระบบ IT ที่สำคัญและระบบความปลอดภัยซึ่งส่งผลกระทบต่อความถูกต้องของข้อมูลบางส่วน
๓	ปานกลาง	ระบบมีปัญหาและมีวามสูญเสียไม่มาก
๒	ต่ำ	เกิดเหตุร้ายเล็กน้อยที่แก้ไขได้
๑	ต่ำมาก	เกิดเหตุร้ายที่ไม่มีความสำคัญ

๖. ด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks)

ระดับ	ระดับผลกระทบ	รายละเอียด
๕	สูงมาก	มีผลกระทบอย่างมากและในระยะเวลาสั้นต่อชื่อเสียง มากกว่า ๑ ปี
๔	สูง	มีผลกระทบอย่างมากและในระยะเวลาสั้นๆ/ปานกลาง ต่อชื่อเสียง ระหว่าง ๖ - ๑๒ เดือน
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบ ปานกลาง และในระยะเวลาสั้นๆ ต่อชื่อเสียง ระหว่าง ๑ - ๖ เดือน
๒	ต่ำ	มีผลกระทบน้อย และในระยะเวลาสั้นๆ ต่อชื่อเสียงระหว่าง ๑ สัปดาห์ - ๑ เดือน
๑	ต่ำมาก	มีผลกระทบเล็กน้อยและในระยะเวลาสั้นๆ ต่อชื่อเสียงน้อยกว่า ๑ สัปดาห์

การจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากโอกาสและผลกระทบ

เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) ความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว ให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบความเสี่ยงต่อองค์การบริหารส่วนตำบลแล้ว และสำนัก/กอง ว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด

ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ

ตารางระดับของความเสี่ยง (degree of risk)

ความรุนแรงของผลกระทบ	๕	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕	สูงมาก	สูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ			
	๔	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐			สูง		
	๓	๓	๖	๙	๑๒	๑๕				ปานกลาง	
	๒	๒	๔	๖	๘	๑๐					ต่ำ
	๑	๑	๒	๓	๔	๕					
	๑	๒	๓	๔	๕	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง					

รูปภาพ ๕ ตารางระดับของความเสี่ยง (degree of risk)

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

ระดับคะแนน ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง
๑๗ – ๒๕	สูงมาก	มีแผนลดความเสี่ยง และประเมินซ้ำ หรืออาจต้องถ่ายโอนความเสี่ยง กำหนดเป็นสีแดง
๑๑ – ๑๖	สูง	มีแผนลดความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงนั้นลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ กำหนดเป็นสีเหลือง
๖ – ๑๐	ปานกลาง	ควบคุมความเสี่ยง แต่ต้องมีแผนควบคุมความเสี่ยง กำหนดเป็นสีน้ำเงิน
๑ – ๕	ต่ำ	ยอมรับความเสี่ยง ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆ เพิ่มเติม กำหนดเป็นสีเขียว

การจัดลำดับความเสี่ยง

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

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

วิธีการตอบสนองความเสี่ยงโดยการตัดสินใจเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงวิธีใด วิธีหนึ่ง หรือหลายวิธี โดยคำนึงถึงต้นทุนกับประโยชน์ที่ได้รับ เพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการตอบสนองความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑. ปฏิเสธความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินงานในกิจกรรมที่มีความเสี่ยง ได้แก่ กิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูง/หน่วยงานไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงนั้นได้/ไม่ดำเนินงานในกิจกรรมนั้น

๒. การลดโอกาสของความเสี่ยง เช่น ลดโอกาสของความเสี่ยงการทุจริตด้านการเงิน

๓. การลดผลกระทบของความเสี่ยง เช่น การทำประกัน/การใช้เครื่องมือป้องกันความเสี่ยงทางการเงิน

๔. การโอนความเสี่ยง อาจเลือกใช้วิธีการถ่ายโอนความเสี่ยงที่ไม่สามารถดำเนินการเองได้/ไม่สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ ได้แก่ การให้ภาคเอกชนดำเนินการ

๕. ยอมรับความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินการจัดการความเสี่ยง เนื่องจากความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๖. ใช้มาตรการการเฝ้าระวัง โดยกำหนดข้อมูลที่ต้องมีการเก็บรวบรวม การวิเคราะห์ การแจ้งเตือน/การดำเนินการเมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้น

๗. การทำแผนฉุกเฉิน เป็นการระบุขั้นตอนเมื่อเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้น โดยระบุบุคคลและวิธีการดำเนินการที่ชัดเจน

๘. การส่งเสริมหรือผลักดันเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้น เมื่อเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นส่งผลกระทบเชิงบวกกับองค์กร

๔.๕. การรายงานและติดตามผล

หลังจากจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและมีการดำเนินงานตามแผนแล้ว จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามดูว่า 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. การติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างตามปกติของหน่วยงาน

๔.๖ การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง จะต้องทำสรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงประจำปีต่อนายองค์การบริหารส่วนตำบลแล้ว เพื่อให้มั่นใจว่าองค์การบริหารส่วนตำบล มีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการปฏิบัติงาน

๔.๗ การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง

การทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

๔.๘ ขั้นตอนการดำเนินการ

๑. การกำหนดนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบล ประชุมรับทราบนโยบายและกำหนดแนวทางร่วมกันในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง แล้วสื่อสารให้ทุกคนในองค์กรทราบ

๒. การบริหารจัดการความเสี่ยง มีขั้นตอน ดังนี้

๒.๑ กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ ทุกกองพิจารณาหาความเสี่ยง/ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ/โครงการ/กิจกรรม/งบประมาณ/วัตถุประสงค์/ตัวชี้วัด/เป้าหมาย โดยใช้แบบ บส. ๑

๒.๒ การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง ทุกกองนำความเสี่ยงที่ระบุไว้มาประเมินโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์และระดับความรุนแรงของผลกระทบ และจัดลำดับความเสี่ยง ๔ ระดับ โดยประเมินตามแผนภูมิความเสี่ยง เพื่อช่วยในการตัดสินใจกำหนดวิธีการจัดการตอบสนองความเสี่ยง โดยใช้ แบบ บส. ๒

๒.๓ รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ทุกกองพิจารณาใช้ยุทธศาสตร์ ๔ กลยุทธ์ เพื่อจัดการความเสี่ยง โดยระบุแนวทางการดำเนินงาน/ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/วิธีการดำเนินงาน ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่กำหนด เพื่อให้ความเสี่ยงลดลงหรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ระยะเวลาดำเนินการ วิธีการติดตาม โดยใช้ แบบ บส. ๓

๓. คณะกรรมการประชุมเพื่อพิจารณากันกรองแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของแต่ละกอง แล้วสรุปจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง เสนอนายกพิจารณาอนุมัติ รวมทั้งสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยง กับผู้ที่เกี่ยวข้องได้ดำเนินการตามแผนฯ

๔. การรายงานติดตามผลการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการรายงานการติดตามผลอาจจะเป็น รายไตรมาส รายครึ่งปีงบประมาณ หรือสิ้นปีงบประมาณ เพื่อรายงานผลการดำเนินงาน/ขั้นตอนการปฏิบัติงานได้ ดำเนินการหรือไม่อย่างไร เอกสาร/หลักฐานอ้างอิงประกอบการดำเนินการจัดการความเสี่ยง ร้อยละความคืบหน้า ของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง ปัญหา อุปสรรค และแนวทางการแก้ไขปัญหาในการดำเนินการจัดการความเสี่ยง โดยใช้ แบบ บส. ๔

๕. รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการร่วมกันระบุ คะแนนระดับความเสี่ยงภายหลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยงโดยการ เปรียบเทียบก่อนดำเนินการและภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยงลดลงหรือไม่ลดลง ความเสี่ยงคงเหลือหรือ เกิดขึ้นใหม่ภายหลังจากดำเนินการจัดการความเสี่ยง สรุปความเสี่ยงที่ควบคุมได้/ควบคุมไม่ได้ หรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้/ไม่ได้ แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับในปีถัดไป เพื่อควบคุมความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยใช้ แบบ บส. ๕

๔.๙ ยุทธศาสตร์การพัฒนาและแผนงาน

ยุทธศาสตร์	ด้าน	แผนงาน	หน่วยงานรับผิดชอบหลัก
๑. ยุทธศาสตร์การสานต่อแนวทางพระราชดำริ	๑. ด้านงานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับเคหะและชุมชน	แผนงานเคหะและชุมชน	กองช่าง
	๒. ด้านงานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	แผนงานบริหารทั่วไปแผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา	
๒. ยุทธศาสตร์ด้านการพัฒนาคุณภาพชีวิต	๑. ด้านบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา	แผนงานการศึกษา	กองการศึกษา กองการศึกษา
	๒. งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา	แผนงานการศึกษา	
	๓. ด้านบริหารทั่วไปเกี่ยวกับศาสนา วัฒนธรรม และนันทนาการ	แผนงานการศาสนา วัฒนธรรม และนันทนาการ	
	๔. ด้านงานสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์	แผนงานสังคมสงเคราะห์	สำนักปลัด
	๕. ด้านบริการสาธารณสุข	แผนงานสาธารณสุข	
	๖. ด้านบริการสาธารณสุขอื่น	แผนงานสาธารณสุข	
	๓. ยุทธศาสตร์การพัฒนาเศรษฐกิจ	๑. ด้านงานส่งเสริมการเกษตร	แผนงานการเกษตร
๔. ยุทธศาสตร์ด้านพัฒนาเมือง	๑. ด้านงานส่งเสริมและสนับสนุนความเข้มแข็งชุมชน	แผนงานสร้างความเข้มแข็งของชุมชน	
	๒. ด้านงานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับเคหะและชุมชน	แผนงานเคหะและชุมชน	กองช่าง
	๓. ด้านงานบริหารงานทั่วไปเกี่ยวกับการรักษาความสงบภายใน	แผนงานการรักษาความสงบภายใน	สำนักปลัด
	๔. ด้านงานป้องกันภัยฝ่ายพลเรือนและระงับอัคคีภัย	แผนงานการรักษาความสงบภายใน	
	๕. ด้านงานกีฬาและนันทนาการ	แผนงานการศาสนา วัฒนธรรม และนันทนาการ	กองการศึกษา
	๖. ด้านงานส่งเสริมการเกษตร	แผนงานการเกษตร	สำนักปลัด
	๗. ด้านงานไฟฟ้าถนน	แผนงานเคหะและชุมชน	กองช่าง
	๘. ด้านงานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา	
๕. ยุทธศาสตร์ด้านการพัฒนาระบบการบริหารจัดการภาครัฐ	๑. ด้านงานบริหารงานทั่วไป	แผนงานบริหารงานทั่วไป	สำนักงานปลัด
	๒. ด้านงานงบกลาง	แผนงานงบกลาง	

รายชื่อโครงการ/กิจกรรมตามยุทธศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

ลำดับ ที่	ยุทธศาสตร์	แผนงาน/ด้าน	โครงการกิจกรรม	ประเภทความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๑	๕. ยุทธศาสตร์ด้านการพัฒนาระบบการบริหารจัดการภาครัฐ	๑. ด้านงานบริหารงานทั่วไป	กิจกรรมงานสารบรรณ	๓. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (O)	สำนักปลัด
๒	๕. ยุทธศาสตร์ด้านการพัฒนาระบบการบริหารจัดการภาครัฐ	๑. ด้านงานบริหารงานทั่วไป	กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล	๓. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (O)	สำนักปลัด
๓	๕. ยุทธศาสตร์ด้านการพัฒนาระบบการบริหารจัดการภาครัฐ	๑. ด้านงานบริหารงานทั่วไป	กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบล	๔. ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตามกฎระเบียบ (L)	สำนักปลัด
๔	๕. ยุทธศาสตร์ด้านการพัฒนาระบบการบริหารจัดการภาครัฐ	๒. ด้านงานงบกลาง	กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ	๓. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (O)	สำนักปลัด
๕	๒. ยุทธศาสตร์ด้านการพัฒนาคุณภาพชีวิต	๔. ด้านงานสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์	กิจกรรมสงเคราะห์ ประชาชนผู้ยากไร้ ไร้ที่พึ่ง คนชรา คนพิการและทุพพลภาพ และเงินช่วยเหลือการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดตามนโยบายรัฐบาล	๔. ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตามกฎระเบียบ (L)	สำนักปลัด
๖	๔. ยุทธศาสตร์ด้านพัฒนาเมือง	๔. ด้านงานป้องกันภัยฝ่ายพลเรือนและระงับอัคคีภัย	กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	๓. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (O)	สำนักปลัด
๗	๒. ยุทธศาสตร์ด้านการพัฒนาคุณภาพชีวิต	๖. ด้านบริการสาธารณสุขอื่น	กิจกรรมการควบคุมกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ	๓. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (O)	สำนักปลัด
๘	๕. ยุทธศาสตร์ด้านการพัฒนาระบบการบริหารจัดการภาครัฐ	๑. ด้านงานบริหารงานทั่วไป	กิจกรรมงานการเงินและบัญชี	๒. ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)	กองคลัง
๙	๕. ยุทธศาสตร์ด้านการพัฒนาระบบการบริหารจัดการภาครัฐ	๑. ด้านงานบริหารงานทั่วไป	กิจกรรมงานพัฒนารายได้	๒. ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)	กองคลัง
๑๐	๕. ยุทธศาสตร์ด้านการพัฒนาระบบการบริหารจัดการภาครัฐ	๑. ด้านงานบริหารงานทั่วไป	กิจกรรมพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน	๒. ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)	กองคลัง

ลำดับ ที่	ยุทธศาสตร์	แผนงาน/ด้าน	โครงการกิจกรรม	ประเภทความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๑๑	๔. ยุทธศาสตร์ด้านพัฒนาเมือง	๘. ด้านงานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง	๓. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (O)	กองช่าง
๑๒	๔. ยุทธศาสตร์ด้านพัฒนาเมือง	๘. ด้านงานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง	๓. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (O)	กองช่าง
๑๓	๔. ยุทธศาสตร์ด้านพัฒนาเมือง	๘. ด้านงานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	กิจกรรมงานสาธารณูปโภค	๓. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (O)	กองช่าง
๑๔	๒. ยุทธศาสตร์ด้านการพัฒนาคุณภาพชีวิต	๒. งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา	กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา	๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (O)	กองการศึกษาฯ
๑๕	๒. ยุทธศาสตร์ด้านการพัฒนาคุณภาพชีวิต	๑. ด้านบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา	กิจกรรมด้านงานกิจการโรงเรียน	๔. ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตามกฎระเบียบ (L)	กองการศึกษาฯ
๑๖	๒. ยุทธศาสตร์ด้านการพัฒนาคุณภาพชีวิต	๒. งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา	กิจกรรมการป้องกันและควบคุมการระบาดของโรคติดต่อต่างๆ ที่เกิดขึ้นในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๓. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (O)	กองการศึกษาฯ

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์ (แบบ บส. ๑)

คำอธิบายแบบกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)

- (๑) ชื่อ อปท.
- (๒) ปิงบประมาณในการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) รหัสความเสี่ยงตามลำดับจำนวนความเสี่ยงโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ
- (๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ โดยระบุโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่จัดทำขึ้นเพื่อตอบสนองยุทธศาสตร์ใดหรือภารกิจใดของ อปท.
- (๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์/ภารกิจ อปท. (โดยระบุโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ทั้งหมด หรือโครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่มีความเสี่ยง หรือโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่มีความเสี่ยงสูง ตามนโยบายของผู้บริหารท้องถิ่น)
- (๖) จำนวนเงินงบประมาณโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ตาม (๕) (ถ้ามี)
- (๗) วัตถุประสงค์ตามโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ตาม (๕)
- (๘) ตัวชี้วัดของโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ตาม (๕)
- (๙) เป้าหมายที่ต้องการสูงสุดของโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.
- (๑๐) ลายมือชื่อผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๑) ตำแหน่งผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๒) วันเดือนปีที่ลงนาม

องค์การบริหารส่วนตำบลจิ้ว อำเภอยะแยง จังหวัดนครราชสีมา
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส. ๑

(๓) รหัส ความ เสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๕-๐๑-๐๓	ยุทธศาสตร์ด้านการพัฒนา ระบบการบริหารจัดการ ภาครัฐ	กิจกรรมงานสารบรรณ	-	เพื่อให้งานสารบรรณเป็นระบบ ระเบียบ สะดวกต่อการจัดเก็บ อ้างอิง ค้นหา และสามารถสืบค้นได้ สะดวกรวดเร็ว	ร้อยละ ๑๐๐ ของการ เรียงลำดับเลขหนังสือใน ระบบสารบรรณ อิเล็กทรอนิกส์ที่ถูกต้อง ครบถ้วน	พนักงาน/เจ้าหน้าที่ ที่ จัดทำเอกสารในงาน สารบรรณ
๕-๐๒-๐๓	ยุทธศาสตร์ด้านการพัฒนา ระบบการบริหารจัดการ ภาครัฐ	กิจกรรมด้านการบริหารงาน บุคคล	-	เพื่อให้การบริหารงานบุคคลเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ เหมาะสมกับ โครงสร้างของ อบต. และเกิด ประสิทธิผลในการให้บริการ ประชาชนมากยิ่งขึ้น	ร้อยละ ๑๐๐ ของ บุคลากรครบถ้วนทุก ตำแหน่ง ตามแผน อัตรากำลัง ๓ ปี	บุคลากรครบถ้วนทุก ตำแหน่งตามแผน อัตรากำลัง เพื่อให้งานมี ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลเพิ่มมากขึ้น
๕-๐๓-๐๔	ยุทธศาสตร์ด้านการพัฒนา ระบบการบริหารจัดการ ภาครัฐ	กิจกรรมด้านการจัดทำ แผนพัฒนาองค์การบริหาร ส่วนตำบล	๑๐,๐๐๐	เพื่อเป็นกรอบในการจัดทำ ประมาณ รายจ่ายประจำปีและงบ ประมาณ รายจ่ายเพิ่มเติม ในการ พัฒนาท้องถิ่นให้สอดคล้องกับ ภารกิจหน้าที่ของ อบต. และเป็นไป ตามความต้องการของประชาชน	ร้อยละ ๑๐๐ ของจำนวน โครงการ ที่เรียงลำดับ ความสำคัญตามความ เดือดร้อนของประชาชน ที่ได้มีการประชาคม มาแล้ว	ประชาชนที่ได้รับความ เดือนร้อน และทบทวน การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นโดยทบทวนถึง นโยบาย เป้าหมาย และ วัตถุประสงค์ให้ชัดเจน

องค์การบริหารส่วนตำบลจิ้ว อำเภอยางชุมน้อย จังหวัดนครราชสีมา
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส. ๑

(๓) รหัส ความ เสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๕-๐๔-๐๓	ยุทธศาสตร์ด้านการพัฒนา ระบบการบริหารจัดการ ภาครัฐ	กิจกรรมการดำเนินการจ่าย เบี้ยยังชีพ	๑๓,๕๔๘,๐๐๐	เพื่อจัดสวัสดิการเกี่ยวกับการ สงเคราะห์ผู้สูงอายุ ให้มี ประสิทธิภาพ และดูแลอย่างทั่วถึง	จำนวนผู้สูงอายุที่มา ยืนยันตัวตนได้รับเงินเบี้ย ยังชีพผู้สูงอายุได้ครบ ๑๐๐ %	ผู้สูงอายุมีคุณภาพชีวิต ที่ดีขึ้น
๒-๐๕-๐๔	ยุทธศาสตร์ด้านการพัฒนา คุณภาพชีวิต	กิจกรรมสงเคราะห์ ประชาชนผู้ยากไร้ ไร้ที่พึ่ง คนชรา คนพิการและทุพพล ภาพ และเงินช่วยเหลือการ เลี้ยงดูเด็กแรกเกิดตาม นโยบายรัฐบาล	-	เพื่อให้การสงเคราะห์กลุ่มคน ดังกล่าวเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและเกิดความยุติธรรม ในการให้บริการ เพื่อให้ความรู้กับประชาชนเกี่ยวกับ สิทธิประโยชน์ที่ได้รับจากหน่วยงาน ภาครัฐ	จำนวนประชาชนตาม กลุ่มเป้าหมายมีสิทธิที่จะ ได้รับสวัสดิการจาก ภาครัฐ และการบริการ อย่างทั่วถึง ครบ ๑๐๐ %	ประชาชน ผู้ยากไร้ ไร้ที่ พึ่ง คนชรา คนพิการ และทุพพลภาพ และ เด็กแรกเกิด
๔-๐๖-๐๓	ยุทธศาสตร์ด้านพัฒนาเมือง	กิจกรรมการปฏิบัติงาน ป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัย	๒๐,๐๐๐	เพื่อให้กิจกรรมด้านการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยต่างๆ เช่น อัคคีภัย อุทกภัย ภัยแล้ง วาตภัย	ร้อยละ ๑๐๐ ของ ประชาชนที่ได้รับความ เดือดร้อนจาก อัคคีภัย	๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หน้าที่งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย

องค์การบริหารส่วนตำบลจ้าว อำเภอยางตลาด จังหวัดนครราชสีมา
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส. ๑

(๓) รหัส ความ เสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
				และอุบัติเหตุอื่นๆ มีความพร้อมที่สามารถบริการช่วยเหลือประชาชนในพื้นที่ท้องที่องค์การบริหารส่วนตำบลจ้าวได้ทันทั่วถึง และทั่วถึง ตามระเบียบ ข้อบังคับ กฎหมาย อย่างถูกต้อง	อุทกภัย ภัยแล้ง วาตภัย และอุบัติเหตุอื่นๆ	๒. ประชาชนที่ประสบภัยต่างๆ
๒-๐๗-๐๓	ยุทธศาสตร์ด้านการพัฒนาคุณภาพชีวิต	กิจกรรมการควบคุมกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ	-	๑. เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนตระหนักในการขออนุญาตประกอบกิจการหรือการต่อใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ ๒. เพื่อให้สถานประกอบการกิจการที่รับ	ผู้ประกอบการกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพดำเนินการต่ออายุใบอนุญาตเป็นไปตามขั้นตอน ครบถ้วน ร้อยละ ๑๐๐	ผู้ประกอบการกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ

องค์การบริหารส่วนตำบลจิ้ว อำเภอยะผา จังหวัดนครราชสีมา
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส. ๑

(๓) รหัส ความ เสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
				การตรวจสอบก่อนการออก ใบอนุญาตหรือต่อใบอนุญาต เพื่อ ป้องกันปัญหาที่อาจเกิดขึ้นในข้อ ร้องเรียน		
๕-๐๘-๐๒	ยุทธศาสตร์ด้านการพัฒนา ระบบการบริหารจัดการ ภาครัฐ	กิจกรรมงานการเงินและบัญชี	-	เพื่อให้การดำเนินการงานการตรวจ ฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน งบประมาณ เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ ครบถ้วนถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบ	ร้อยละ ๑๐๐ ของการ จัดทำฎีกาเบิกจ่ายให้ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย	พนักงาน/เจ้าหน้าที่ ที่ ดำเนินการจัดทำ เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายงบประมาณ
๕-๐๙-๐๒	ยุทธศาสตร์ด้านการพัฒนา ระบบการบริหารจัดการ ภาครัฐ	กิจกรรมงานพัฒนารายได้	-	- เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิด ประสิทธิภาพมากที่สุดสามารถ จัดเก็บรายละเอียดครบทุกประเภท ถูกต้อง และเกิดประโยชน์สูงสุดเพื่อ เพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บ รายได้	การจัดเก็บภาษีได้มากขึ้น	มีการจัดทำฐานข้อมูล ทะเบียนทรัพย์สินใน ระบบแผนที่ภาษีถูกต้อง ครบถ้วนและเป็น ปัจจุบัน

องค์การบริหารส่วนตำบลจ้าว อำเภอยางตลาด จังหวัดนครราชสีมา
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส. ๑

(๓) รหัส ความ เสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
				- เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้องครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน - เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้มีวิธีการและหลักเกณฑ์การจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพและจัดเก็บรายได้ที่ถูกต้องครบถ้วน และจัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระได้ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ค้างนาน สามารถจัดเก็บได้เพิ่มตาม เป้าหมาย		
๕-๑๐-๐๒	ยุทธศาสตร์ด้านการพัฒนาระบบการบริหารจัดการภาครัฐ	กิจกรรมพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน	-	- เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือและเป็นธรรม - เพื่อให้มีการพัฒนาการจัดเก็บรายได้เพิ่มมากขึ้น	การจัดเก็บภาษีได้มากขึ้น	เจ้าหน้าที่ที่จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียน มีการดำเนินการจัดทำแผนที่แม่บทเสร็จสิ้นโดยเร็ว
๔-๑๑-๐๓	ยุทธศาสตร์ด้านพัฒนาเมือง	กิจกรรมงานสำรวจออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง	-	เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง ให้ได้ตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้างและบริหารจัดการ	มีการนำหลักเกณฑ์การคำนวณราคากลางไปใช้ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง	คณะกรรมการผู้รับผิดชอบราคากลางงานก่อสร้างมีความรู้ความ

องค์การบริหารส่วนตำบลจ้าว อำเภอยางชุมน้อย จังหวัดนครราชสีมา
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส. ๑

(๓) รหัส ความ เสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
				เป็นไปตามระเบียบและโปร่งใส ใช้ อุปกรณ์เครื่องมือเท่าที่มีอยู่อย่าง ประหยัดและคุ้มค่ามากที่สุด	เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและเป็นไป แนวทางเดียวกัน	เข้าใจในการนำ หลักเกณฑ์มาปฏิบัติใช้ ในการคำนวณราคา กลางได้ถูกต้องและ แม่นยำ
๔-๑๒-๐๓	ยุทธศาสตร์ด้านพัฒนาเมือง	กิจกรรมงานควบคุมงาน ก่อสร้าง	-	เพื่อให้งานควบคุมงานก่อสร้างได้ ตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง และเป็นไปตามระเบียบและโปร่งใส รวมถึงใช้อุปกรณ์ เครื่องมือเท่าที่มี อยู่อย่างประหยัดและคุ้มค่ามากที่สุด	จำนวนบุคลากรในกอง ครบถ้วน ๑๐๐ % เพื่อ แบ่งภาระงานได้ชัดเจน มากขึ้น	ผู้ควบคุมงานก่อสร้าง และคณะกรรมการ ตรวจรับพัสดุ มีความรู้ ความเข้าใจในงาน ก่อสร้างให้เป็นไปตาม ระเบียบและถูกต้อง
๔-๑๓-๐๓	ยุทธศาสตร์ด้านพัฒนาเมือง	กิจกรรมงานสาธารณูปโภค	-	เพื่อให้ประชาชนมีน้ำสำหรับอุปโภค บริโภคอย่างเพียงพอและยกระดับ มาตรฐานคุณภาพชีวิตของ ประชาชนในพื้นที่ในการได้รับ บริการน้ำประปาที่มีคุณภาพได้	ร้อยละ ๑๐๐ ของผู้ใช้น้ำ ที่มีน้ำใช้เพื่ออุปโภค บริโภคอย่างมีคุณภาพ	ผู้ปฏิบัติหน้าที่หรือ ผู้รับผิดชอบในงานด้าน เทคนิคของระบบงาน ต่างๆ ด้านงานประปา

องค์การบริหารส่วนตำบลจ้าว อำเภอยะผา จังหวัดนครราชสีมา
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส. ๑

(๓) รหัส ความ เสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
				มาตรฐาน		
๒-๑๔-๐๒	ยุทธศาสตร์ด้านการพัฒนา คุณภาพชีวิต	กิจกรรมด้านงานบริหาร การศึกษา	-	เพื่อให้การบริหารงานบุคคลมีอัตรา จำนวนบุคลากรที่เพียงพอต่อการระ งานทั้งในกองการศึกษาฯ และใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บรรลุ วัตถุประสงค์ในการบริหารการศึกษา ได้อย่างมีประสิทธิภาพ	การจัดทำรายงานการรับ จ่ายเงิน และงานพัสดุใน กองการศึกษาฯ เป็นไป ตามระเบียบและแนวทาง ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง	ผู้รับผิดชอบงาน ได้มี แนวทางการปฏิบัติงาน เป็นไปในแนวทาง เดียวกันและถูกต้อง

องค์การบริหารส่วนตำบลจิ้ว อำเภอยางชุมน้อย จังหวัดนครราชสีมา
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส. ๑

(๓) รหัส ความ เสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๒-๑๕-๐๔	ยุทธศาสตร์ด้านการพัฒนา คุณภาพชีวิต	กิจกรรมด้านงานกิจการ โรงเรียน	-	- เพื่อพัฒนาศักยภาพผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้มีความรู้ความเข้าใจในการดำเนินการตามระเบียบพัสดุและระเบียบการเงินต่างๆที่เกี่ยวข้อง - เพื่อพัฒนาศักยภาพบุคลากรและเจ้าหน้าที่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องกับการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ และแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา	การเบิกจ่ายและการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุถูกต้องตามระเบียบและหลักเกณฑ์มากขึ้น	บุคลากรปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องเป็นไปตามระเบียบมากขึ้น
๒-๑๖-๐๓	ยุทธศาสตร์ด้านการพัฒนา คุณภาพชีวิต	กิจกรรมการป้องกันและ ควบคุมการระบาดของ โรคติดต่อต่างๆ ที่เกิดขึ้นใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	-	๑) เพื่อเป็นการป้องกันตนเองเบื้องต้น และควบคุมการแพร่ระบาดของโรคติดต่อ รวมถึงการดูแลรักษาสุขภาพอนามัยของเด็กในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่ให้เป็นโรค	ร้อยละ ๘๐ ของสุขภาพอนามัยเด็กในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่แข็งแรง ไม่เป็นโรค มีสุขภาพที่ดี	เด็กเล็กในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก รู้จักวิธีการรักษาความสะอาดเบื้องต้นด้วยตนเอง เช่น การทำความสะอาดมือ

องค์การบริหารส่วนตำบลจิ้ว อำเภอยะผา จังหวัดนครราชสีมา
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส. ๑

(๓) รหัส ความ เสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
				๒) เพื่อให้เด็กในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีสุขภาพดีในสภาพแวดล้อมที่ดี		เท่า และปาก

การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ
และการตอบสนองความเสี่ยง
(แบบ บส. ๒)

แบบ บส. ๒

คำอธิบายแบบการวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

(๑) ชื่อ อปท.

(๒) ปิงบประมาณในการบริหารจัดการความเสี่ยง

(๓) รหัสความเสี่ยงตามลำดับจำนวนความเสี่ยง โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๑ (๓)

(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๑ (๕)

(๕) วัตถุประสงค์ตามโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๑ (๗)

(๖) ผู้รับผิดชอบ (บุคคลหรือหน่วยงาน หรือบุคคลและหน่วยงาน)

(๗) ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.

(๘) ประเภทความเสี่ยง ประกอบด้วย ๖ ประเภท ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม หรือความเสี่ยงเกิดจากการนำกลยุทธ์ ไปใช้ไม่ถูกต้อง

๒. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks) คือ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านการเงิน เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงในการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลัง รวมถึงความเสี่ยง ด้านการทุจริตทางการเงิน เป็นต้น

๓. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการทำงานที่ไม่มีประสิทธิภาพหรือไม่มีประสิทธิผล

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks) คือ ความเสี่ยงที่หน่วยงานไม่ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงกฎ/นโยบาย/คู่มือ/แนวทางการปฏิบัติงานของหน่วยงาน

๕. ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากเทคโนโลยีสารสนเทศ

๖. ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks) คือ ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความน่าเชื่อถือขององค์กร

(๙) ระบุคะแนนโอกาสที่จะเกิดความเป็นไปได้หรือความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยงตามเกณฑ์ประเมินที่ อปท. กำหนด (โดยอาจกำหนดเป็น ๓ ช่วงคะแนน สูง ปานกลาง ต่ำ หรือ ๕ ช่วงคะแนน สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย น้อยที่สุด)

(๑๐) ระบุคะแนนผลกระทบต่อโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ตามเกณฑ์ประเมินที่ อปท. กำหนด (โดยอาจกำหนดเป็น ๓ ช่วงคะแนน สูง ปานกลาง ต่ำ หรือ ๕ ช่วงคะแนน สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย น้อยที่สุด)

(๑๑) คะแนนระดับความเสี่ยงที่ได้จากคะแนนการประเมินโอกาส (๙) คูณคะแนนผลกระทบโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. (๑๐) และนำคะแนนมาจัดระดับความเสี่ยงตามที่ฝ่ายบริหารกำหนด (โดยอาจกำหนดผลช่วงคะแนนเป็น ๓ ระดับ สูง ปานกลาง ต่ำ)

(๑๒) วิธีการตอบสนองความเสี่ยงโดยการตัดสินใจเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงวิธีใดวิธีหนึ่ง หรือหลายวิธี โดยคำนึงถึงต้นทุนกับประโยชน์ที่ได้รับเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการตอบสนองความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑. ปฏิเสธความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินงานในกิจกรรมที่มีความเสี่ยง ได้แก่ กิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูง/หน่วยงานไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงนั้นได้/ไม่ดำเนินงานในกิจกรรมนั้น
๒. การลดโอกาสของความเสี่ยง เช่น ลดโอกาสของความเสี่ยงการทุจริตด้านการเงิน
๓. การลดผลกระทบของความเสี่ยง เช่น การทำประกัน/การใช้เครื่องมือป้องกันความเสี่ยงทางการเงิน
๔. การโอนความเสี่ยง อาจเลือกใช้วิธีการถ่ายโอนความเสี่ยงที่ไม่สามารถดำเนินการเองได้/ไม่สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ ได้แก่ การให้ภาคเอกชนดำเนินการ
๕. ยอมรับความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินการจัดการความเสี่ยง เนื่องจากความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๖. ใช้มาตรการการเฝ้าระวัง โดยกำหนดข้อมูลที่ต้องมีการเก็บรวบรวม การวิเคราะห์ การแจ้งเตือน/การดำเนินการเมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้น
๗. การทำแผนฉุกเฉิน เป็นการระบุขั้นตอนเมื่อเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้น โดยระบุบุคคลและวิธีการดำเนินการที่ชัดเจน
๘. การส่งเสริมหรือผลักดันเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้น เมื่อเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นส่งผลกระทบเชิงบวกกับองค์กร

(๑๓)ลายมือชื่อผู้บริหารท้องถิ่น

(๑๔)ตำแหน่งผู้บริหารท้องถิ่น

(๑๕)วันเดือนปีที่ลงนาม

องค์การบริหารส่วนตำบลจัว อำเภอยางตลาด จังหวัดนครราชสีมา
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส. ๒

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
๕-๐๑- ๐๓-๐- ๐๕	กิจกรรมงานสาร บรรณ	เพื่อให้งานสารบรรณเป็นระบบ ระเบียบ สะดวกต่อการจัดเก็บ อ้างอิง ค้นหา และสามารถสืบค้น ได้สะดวกรวดเร็ว	นายฉัตริน เลขาวิวัฒนะ คนงาน	- การเรียงเลข หนังสือ คลาดเคลื่อน ทำ ให้เกิดความ ผิดพลาดในการ ออกเลขหนังสือรับ หนังสือส่ง บันทึก ข้อความ คำสั่ง และประกาศ - ส่วนงานที่ออก เลขต่างๆไปแล้ว จากงานสารบรรณ ไม่นำเอกสาร หนังสือส่งหรือ	☐ ๑. ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ☐ ๒. ด้านการเงิน (Financial Risks) ☒ ๓. ด้านการ ดำเนินงาน (Operation Risks) ☐ ๔. ด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมายระเบียบ (Legal Risks) ☐ ๕. ด้านเทคโนโลยี สารสนเทศ (Technology Risks) ☐ ๖. ด้านความ	๑	๑	๒ (ต่ำ)	☒ ๕. ยอมรับ ความเสี่ยงโดยไม่ ดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง เนื่องจากความ เสี่ยงอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้

องค์การบริหารส่วนตำบลจัว อำเภอยางตลาด จังหวัดนครราชสีมา
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส. ๒

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อบต. ที่ สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
				คำสั่งที่เป็น ต้นฉบับหรือสำเนา มารวบรวมไว้ที่ งานธุรการ	น่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks)				
๕-๐๒- ๐๓-๐- ๐๕	กิจกรรมด้านการ บริหารงานบุคคล	เพื่อให้การบริหารงานบุคคล เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เหมาะสมกับโครงสร้างของ อบต. และเกิดประสิทธิผลในการ ให้บริการประชาชนมากยิ่งขึ้น	น.ส.อัมพร มะลิ่งศรี ผู้ช่วยนัก ทรัพยากร บุคคล	- การบรรจุแต่งตั้ง ไม่ครบถ้วนตาม แผนอัตรา กำลัง ๓ ปี - การพัฒนา บุคลากรของ อบต. ยังไม่เหมาะสม และขาดความ ต่อเนื่อง	☐ ๑. ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ☐ ๒. ด้านการเงิน (Financial Risks) ☒ ๓. ด้านการ ดำเนินงาน (Operation Risks) ☐ ๔. ด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมายระเบียบ (Legal Risks)	๑	๓	๓ (ต่ำ)	☒ ๕. ยอมรับ ความเสี่ยงโดยไม่ ดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง เนื่องจากความ เสี่ยงอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้

องค์การบริหารส่วนตำบลจัว อำเภอยางตลาด จังหวัดนครราชสีมา
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส. ๒

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อบท. ที่ สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
					☐ ๕. ด้านเทคโนโลยี สารสนเทศ (Technology Risks) ☐ ๖. ด้านความ น่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks)				
๕-๐๓- ๐๔-L- ๐๕	กิจกรรมด้านการ จัดทำแผนพัฒนา องค์การบริหารส่วน ตำบล	เพื่อเป็นกรอบในการจัดทำ ประมาณ รายจ่ายประจำปีและ งบ ประมาณ รายจ่ายเพิ่มเติม ใน การพัฒนาท้องถิ่นให้สอดคล้อง กับภารกิจหน้าที่ของ อบต. และ เป็นไปตามความต้องการของ ประชาชน	น.ส.เกตุมณี เนื้อดี นักวิเคราะห์ นโยบายและ แผนปฏิบัติ การ	สภาพแวดล้อม และสภาพปัญหา ในพื้นที่หรือบริบท ของสังคมที่ เปลี่ยนไปตลอดจน มีผลกระทบจาก ปัญหาภัยพิบัติต่าง ที่เกิดขึ้น	☐ ๑. ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ☐ ๒. ด้านการเงิน (Financial Risks) ☐ ๓. ด้านการ ดำเนินงาน (Operation Risks) ☒ ๔. ด้านการปฏิบัติ	๒	๑	๒ (ต่ำ)	☒ ๕. ยอมรับ ความเสี่ยงโดยไม่ ดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง เนื่องจากความ เสี่ยงอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้

องค์การบริหารส่วนตำบลจัว อำเภอยางตลาด จังหวัดนครราชสีมา
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส. ๒

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
					ตามกฎหมายระเบียบ (Legal Risks) ☐ ๕. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks) ☐ ๖. ด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks)				
๕-๐๔-๐๓-๐-๐๕	กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ	เพื่อจัดสวัสดิการเกี่ยวกับการสงเคราะห์ผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ผู้ด้อยโอกาส ให้มีประสิทธิภาพและดูแลอย่างทั่วถึง	น.ส.กฤษณา ชุมภูจันทร์ ผู้นำพัฒนาชุมชน	ผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ผู้ด้อยโอกาส ที่มีภูมิลำเนาในพื้นที่ แต่ไม่ได้อาศัยอยู่ในพื้นที่ โดยเฉพาะผู้ที่ย้ายเข้า-ย้าย	☐ ๑. ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ☐ ๒. ด้านการเงิน (Financial Risks) ☒ ๓. ด้านการดำเนินงาน (Operation	๒	๑	๒ (ต่ำ)	☒ ๕. ยอมรับความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินการจัดการความเสี่ยงเนื่องจากความเสี่ยงอยู่ในระดับที่

องค์การบริหารส่วนตำบลจัว อำเภอยางตลาด จังหวัดนครราชสีมา
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส. ๒

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
				ออก ทำให้การ ประสานข้อมูลเกิด ความบกพร่องและ ล่าช้า เนื่องจาก องค์กรไม่มีระบบ ตรวจสอบของ ตนเอง ทำให้ขาด การตรวจสอบและ ปรับปรุงข้อมูลของ ผู้มีสิทธิ์ที่ได้รับเบี้ย ยังชีพ	Risks) ☐ ๔. ด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมายระเบียบ (Legal Risks) ☐ ๕. ด้านเทคโนโลยี สารสนเทศ (Technology Risks) ☐ ๖. ด้านความ น่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks)				ยอมรับได้

องค์การบริหารส่วนตำบลจัว อำเภอยางตลาด จังหวัดนครราชสีมา
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส. ๒

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
๒-๐๕- ๐๕-L- ๐๕	กิจกรรมสงเคราะห์ ประชาชนผู้ยากไร้ ไร้ที่พึ่ง คนชรา คน พิการและทุพพล ภาพ และเงิน ช่วยเหลือการเลี้ยงดู เด็กแรกเกิดตาม นโยบายรัฐบาล	เพื่อให้การสงเคราะห์กลุ่มคน ดังกล่าวเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและ เกิดความยุติธรรมในการ ให้บริการ เพื่อให้ความรู้กับประชาชน เกี่ยวกับสิทธิประโยชน์ที่ได้รับ จากหน่วยงานภาครัฐ	น.ส.จุฑามาศ รัตนตรัยวงศ์ นักพัฒนา ชุมชน ปฏิบัติการ	ประชาชนตาม กลุ่มเป้าหมายเสีย สิทธิที่จะได้รับจาก ภาครัฐ และการ บริการอย่างทั่วถึง	☐ ๑. ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ☐ ๒. ด้านการเงิน (Financial Risks) ☐ ๓. ด้านการ ดำเนินงาน (Operation Risks) ☒ ๔. ด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมายระเบียบ (Legal Risks) ☐ ๕. ด้านเทคโนโลยี สารสนเทศ (Technology Risks) ☐ ๖. ด้านความ	๒	๒	๔ (ต่ำ)	☒ ๕. ยอมรับ ความเสี่ยงโดยไม่ ดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง เนื่องจากความ เสี่ยงอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้

องค์การบริหารส่วนตำบลจัว อำเภอยางตลาด จังหวัดนครราชสีมา
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส. ๒

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
					น่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks)				
๔-๐๖- ๐๓-๐- ๐๕	กิจกรรมการ ปฏิบัติงานป้องกัน และบรรเทาสา ธารณภัย	เพื่อให้กิจกรรมด้านการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยต่างๆ เช่น อัคคีภัย อุทกภัย ภัยแล้ง วาตภัย และอุบัติเหตุอื่นๆ มีความพร้อมที่ สามารถบริการช่วยเหลือประชาชนใน เขตพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบล จัวได้ทันทั่วถึง และทั่วถึง ตาม ระเบียบ ข้อบังคับ กฎหมาย อย่าง ถูกต้อง	จ.อ.พิเชษ ชูวัฒน์ เจ้าพนักงาน ป้องกันและ บรรเทาสา ธารณภัย	- เมื่อเกิดภัยพิบัติ เช่น วาตภัย อุทกภัย อัคคีภัย เจ้าหน้าที่และ อุปกรณ์การช่วย ผู้ประสบภัยยังไม่ เพียงพอ - การเกิดภัย ธรรมชาติไม่ สามารถคาดคะเน	☐ ๑. ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ☐ ๒. ด้านการเงิน (Financial Risks) ☒ ๓. ด้านการ ดำเนินงาน (Operation Risks) ☐ ๔. ด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย (Legal Risks)	๓	๑	๓ (ต่ำ)	☒ ๕. ยอมรับ ความเสี่ยงโดยไม่ ดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง เนื่องจากความ เสี่ยงอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้

องค์การบริหารส่วนตำบลจัว อำเภอยางตลาด จังหวัดนครราชสีมา
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส. ๒

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
				ได้ซึ่งจะต้องเกิด ภัยก่อนถึงจะ ทราบลักษณะ ความเสียหายที่ แน่นอน	☐ ๕. ด้านเทคโนโลยี สารสนเทศ (Technology Risks) ☐ ๖. ด้านความ น่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks)				
๒-๐๗- ๐๓-๐- ๐๕	กิจกรรมการควบคุม กิจการที่เป็น อันตรายต่อสุขภาพ	๑. เพื่อส่งเสริมให้ประชาชน ตระหนักในการขออนุญาตประกอบ กิจการหรือการต่อใบอนุญาต ประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อ สุขภาพ ๒. เพื่อให้สถานประกอบกิจการที่ รับการตรวจสอบก่อนการออก ใบอนุญาตหรือต่อใบอนุญาต เพื่อ ป้องกันปัญหาที่อาจเกิดขึ้นในข้อ	น.ส.เกตุมณี เนื้อดี นักวิเคราะห์ รักษาราชการ แทน นักวิชาการ สุขาภิบาล	- ผู้ประกอบ กิจการที่เป็น อันตรายต่อ สุขภาพ ได้แก่ ฟาร์มสุกร เลี้ยง สัตว์ มีการบริหาร จัดการระบบ ป้องกันกลิ่นเหม็น	☐ ๑. ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ☐ ๒. ด้านการเงิน (Financial Risks) ☒ ๓. ด้านการ ดำเนินงาน (Operation Risks) ☐ ๔. ด้านการปฏิบัติ	๓	๑	๓ (ต่ำ)	☒ ๕. ยอมรับ ความเสี่ยงโดยไม่ ดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง เนื่องจากความ เสี่ยงอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้

องค์การบริหารส่วนตำบลจัว อำเภอยะรัง จังหวัดนครราชสีมา
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส. ๒

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
		ร้องเรียน		ไม่เหมาะสม - ผู้ประกอบการไม่ ต่อใบอนุญาต ประกอบกิจการที่ เป็นอันตรายต่อ สุขภาพภายใน ระยะเวลาที่ กำหนด	ตามกฎหมาย (Legal Risks) ☐ ๕. ด้านเทคโนโลยี สารสนเทศ (Technology Risks) ☐ ๖. ด้านความ น่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks)				

องค์การบริหารส่วนตำบลจัว อำเภอยางตลาด จังหวัดนครราชสีมา
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส. ๒

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
๕-๐๘- ๐๒-F- ๐๕	กิจกรรมงานการเงิน และบัญชี	เพื่อให้การดำเนินการงานการ ตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน งบประมาณ เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ ครบถ้วนถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบ	นางธัญรัตน์ วงศ์ศรี นักวิชาการ เงินและบัญชี	- เจ้าหน้าที่ผู้ขอ เบิกส่งเอกสาร ประกอบ การ เบิกจ่ายล่าช้าทำให้ ต้องรีบเบิกจ่าย เพื่อให้เป็นไปตาม ระเบียบที่กำหนด	☐ ๑. ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ☒ ๒. ด้านการเงิน (Financial Risks) ☐ ๓. ด้านการ ดำเนินงาน (Operation Risks) ☐ ๔. ด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมายระเบียบ (Legal Risks) ☐ ๕. ด้านเทคโนโลยี สารสนเทศ (Technology Risks) ☐ ๖. ด้านความ	๒	๑	๒ (ต่ำ)	☒ ๕. ยอมรับ ความเสี่ยงโดยไม่ ดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง เนื่องจากความ เสี่ยงอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้

องค์การบริหารส่วนตำบลจัว อำเภอยางตลาด จังหวัดนครราชสีมา
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส. ๒

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
					น่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks)				
๕-๐๙- ๐๒-F- ๐๕	กิจกรรมงานพัฒนา รายได้	- เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิด ประสิทธิภาพมากที่สุดสามารถ จัดเก็บรายได้ครบทุก ประเภทถูกต้อง และเกิด ประโยชน์สูงสุดเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้ - เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ต้องการ ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน - เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้ มีวิธีการและหลักเกณฑ์การ	นางธัญญ์นรี พันธ์วรารักษ์ ผู้ช่วย นักวิชาการ จัดเก็บรายได้	- ผู้มีหน้าที่ชำระ ภาษีไม่ให้ความ ร่วมมือ - มีลูกหนี้ภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง รายใหม่เกิดขึ้นทุก ปีงบประมาณ - งานจัดเก็บ รายได้ไม่สามารถ ติดต่อเจ้าของที่ดิน	☐ ๑. ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ☒ ๒. ด้านการเงิน (Financial Risks) ☐ ๓. ด้านการ ดำเนินงาน (Operation Risks) ☐ ๔. ด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมายระเบียบ (Legal Risks)	๑	๑	๑ (ต่ำ)	☒ ๕. ยอมรับ ความเสี่ยงโดยไม่ ดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง เนื่องจากความ เสี่ยงอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้

องค์การบริหารส่วนตำบลจัว อำเภอยางตลาด จังหวัดนครราชสีมา
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส. ๒

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
		จัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพและ จัดเก็บรายได้ที่ถูกต้องครบถ้วน และจัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระได้ ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ค้างนาน สามารถจัดเก็บได้เพิ่มตาม เป้าหมาย		ให้มาชำระภาษี ที่ดินและสิ่งปลูก สร้างได้ - เกิดความสับสน ของการยุบรวม พื้นที่กับองค์กร ปกครองส่วน ท้องถิ่นข้างเคียง	☐ ๕. ด้านเทคโนโลยี สารสนเทศ (Technology Risks) ☐ ๖. ด้านความ น่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks)				
๕-๑๐- ๐๒-F- ๐๕	กิจกรรมพัสดุและ ทะเบียนทรัพย์สิน	- เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ จัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือและเป็นธรรม - เพื่อให้มีการพัฒนาการจัดเก็บ รายได้เพิ่มมากขึ้น	นางธัญญ์นรี พันธุ์วรารักษ์ ผู้ช่วย นักวิชาการ จัดเก็บรายได้	จากการประเมิน ความเสี่ยงได้มีการ ปรับปรุงความ เสี่ยง การจัดทำ แผนที่ภาษีและ	☐ ๑. ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ☒ ๒. ด้านการเงิน (Financial Risks) ☐ ๓. ด้านการ	๑	๒	๒ (ต่ำ)	☒ ๕. ยอมรับ ความเสี่ยงโดยไม่ ดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง เนื่องจากความ

องค์การบริหารส่วนตำบลจัว อำเภอยางตลาด จังหวัดนครราชสีมา
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส. ๒

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
				ทะเบียน ทรัพย์สิน ไม่แล้วเสร็จยังไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุม จึงต้องควบคุม ต่อไป	ดำเนินงาน (Operation Risks) ☐ ๔. ด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย (Legal Risks) ☐ ๕. ด้านเทคโนโลยี สารสนเทศ (Technology Risks) ☐ ๖. ด้านความ น่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks)				เสี่ยงอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้

องค์การบริหารส่วนตำบลจัว อำเภอยางตลาด จังหวัดนครราชสีมา
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส. ๒

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
๔-๑๑- ๐๓-๐- ๐๕	กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียน แบบก่อสร้าง	เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง ให้ได้ตาม ข้อกำหนดของแบบก่อสร้างและ บริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบ และโปร่งใส ใช้อุปกรณ์เครื่องมือ เท่าที่มีอยู่อย่างประหยัดและ คุ้มค่ามากที่สุด	นางสรลลขนา บุราคร ผู้อำนวยการ กองช่าง	- เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานมีไม่ เพียงพอ จึงทำให้ การปฏิบัติงานไม่ สมบูรณ์ เช่น งาน สำรวจระดับหรือ แนวต่างๆต้องใช้ บุคลากร อย่าง น้อย ๔ คน - เครื่องมือ เครื่องใช้ในการ ปฏิบัติงานไม่ เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ	☐ ๑. ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ☐ ๒. ด้านการเงิน (Financial Risks) ☒ ๓. ด้านการ ดำเนินงาน (Operation Risks) ☐ ๔. ด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย (Legal Risks) ☐ ๕. ด้านเทคโนโลยี สารสนเทศ (Technology Risks) ☐ ๖. ด้านความ	๓	๑	๓ (ต่ำ)	☒ ๕. ยอมรับ ความเสี่ยงโดยไม่ ดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง เนื่องจากความ เสี่ยงอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้

องค์การบริหารส่วนตำบลจัว อำเภอยางตลาด จังหวัดนครราชสีมา
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส. ๒

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
					น่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks)				
๔-๑๒- ๐๓-๐- ๐๕	กิจกรรมงานควบคุม งานก่อสร้าง	เพื่อให้งานควบคุมงานก่อสร้างได้ ตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง และเป็นไปตามระเบียบและ โปร่งใส รวมถึงใช้อุปกรณ์ เครื่องมือเท่าที่มีอยู่อย่างประหยัด และคุ้มค่ามากที่สุด	นายมงคล ลาภพูล ผู้ช่วยนายช่าง โยธา	- ไม่สามารถ ควบคุมงาน ก่อสร้างได้ทุก โครงการ เนื่องจาก โครงการก่อสร้าง หลายโครงการ พร้อมกัน และ บุคลากรมีจำนวน ไม่เพียงพอต่อการ ควบคุมงาน	☐ ๑. ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ☐ ๒. ด้านการเงิน (Financial Risks) ☒ ๓. ด้านการ ดำเนินงาน (Operation Risks) ☐ ๔. ด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมายระเบียบ (Legal Risks)	๓	๑	๓ (ต่ำ)	☒ ๕. ยอมรับ ความเสี่ยงโดยไม่ ดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง เนื่องจากความ เสี่ยงอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้

องค์การบริหารส่วนตำบลจัว อำเภอยางตลาด จังหวัดนครราชสีมา
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส. ๒

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
				- สภาพแวดล้อม สภาพพื้นที่ สภาพ อากาศ เป็น อุปสรรคต่อการ ปฏิบัติงาน	☐ ๕. ด้านเทคโนโลยี สารสนเทศ (Technology Risks) ☐ ๖. ด้านความ น่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks)				
๔-๑๓- ๐๓-๐- ๐๕	กิจกรรมงาน สาธารณูปโภค	เพื่อให้ประชาชนมีน้ำสำหรับ อุปโภคบริโภคอย่างเพียงพอและ ยกระดับมาตรฐานคุณภาพชีวิต ของประชาชนในพื้นที่ในการ ได้รับบริการน้ำประปาที่มี คุณภาพได้มาตรฐาน	นางสร้อยนา บุราคร ผู้อำนวยการ กองช่าง	- เจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติ งานมีไม่ เพียงพอ จึงทำให้ การปฏิบัติงานไม่ สมบูรณ์และทั่วถึง - เจ้าหน้าที่ไม่มี ความเชี่ยวชาญใน	☐ ๑. ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ☐ ๒. ด้านการเงิน (Financial Risks) ☒ ๓. ด้านการ ดำเนินงาน (Operation Risks)	๒	๒	๔ (ต่ำ)	☒ ๕. ยอมรับ ความเสี่ยงโดยไม่ ดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง เนื่องจากความ เสี่ยงอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้

องค์การบริหารส่วนตำบลจัว อำเภอยางตลาด จังหวัดนครราชสีมา
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส. ๒

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
				งานด้านเทคนิค ของระบบงาน ต่างๆ ด้านงาน ประปา ฯลฯ - ผู้ใช้น้ำในกิจการ ประปาฯ ไม่ ช่วยกัน ดูแลรักษา อุปกรณ์ของ กิจการประปา	☐ ๔. ด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมายระเบียบ (Legal Risks) ☐ ๕. ด้านเทคโนโลยี สารสนเทศ (Technology Risks) ☐ ๖. ด้านความ น่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks)				
๒-๑๔- ๐๓-๐- ๐๕	กิจกรรมด้านงาน บริหารการศึกษา	เพื่อให้การบริหารงานบุคคลมี อัตราจำนวนบุคลากรที่เพียงพอ ต่อภาระงานทั้งในกองการศึกษาฯ และในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บรรลุ	นางศิวพันธ์ สอนโยธา ผู้อำนวยการ กองการศึกษา	บุคลากรและ เจ้าหน้าที่ผู้ที่มี หน้าที่เกี่ยวกับด้าน การทำบัญชี	☐ ๑. ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ☐ ๒. ด้านการเงิน (Financial Risks)	๒	๑	๒ (ต่ำ)	☒ ๕. ยอมรับ ความเสี่ยงโดยไม่ ดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลจัว อำเภอยะรัง จังหวัดนครราชสีมา
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส. ๒

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
		วัตถุประสงค์ในการบริหาร การศึกษาได้อย่างมีประสิทธิภาพ	ศาสนาและ วัฒนธรรม	การเงิน และการ พัสดุ ยังไม่มีความ ชำนาญในด้านการ ทำบัญชี การเงิน และการพัสดุ	☒ ๓. ด้านการ ดำเนินงาน (Operation Risks) ☐ ๔. ด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมายระเบียบ (Legal Risks) ☐ ๕. ด้านเทคโนโลยี สารสนเทศ (Technology Risks) ☐ ๖. ด้านความ น่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks)				เนื่องจากความ เสี่ยงอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้

องค์การบริหารส่วนตำบลจัว อำเภอยางตลาด จังหวัดนครราชสีมา
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส. ๒

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
๒-๑๕- ๐๔-L- ๐๕	กิจกรรมดำเนินงาน กิจการโรงเรียน	- เพื่อพัฒนาศักยภาพผู้ปฏิบัติงาน ด้านการเงินและการพัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้มีความรู้ ความเข้าใจในการดำเนินการตาม ระเบียบพัสดุและระเบียบการเงิน ต่างๆที่เกี่ยวข้อง - เพื่อพัฒนาศักยภาพบุคลากร และเจ้าหน้าที่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปี งบประมาณ และแผนปฏิบัติการ ประจำปีการศึกษา	น.ส.คัตติวัน อินทร์สูงเนิน ผู้ช่วย นักวิชาการ ศึกษา	- ผู้ปฏิบัติงานด้าน การเงินและการ พัสดุของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กยัง ขาดความรู้ความ เข้าใจในการ ดำเนินการตาม ระเบียบพัสดุและ ระเบียบการเงิน ต่างๆที่เกี่ยวข้อง - บุคลากรและ เจ้าหน้าที่ที่มี หน้าที่เกี่ยวกับการ จัดทำแผนพัฒนา	☐ ๑. ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ☐ ๒. ด้านการเงิน (Financial Risks) ☐ ๓. ด้านการ ดำเนินงาน (Operation Risks) ☒ ๔. ด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมายระเบียบ (Legal Risks) ☐ ๕. ด้านเทคโนโลยี สารสนเทศ (Technology Risks) ☐ ๖. ด้านความ	๑	๒	๒ (ต่ำ)	☒ ๕. ยอมรับ ความเสี่ยงโดยไม่ ดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง เนื่องจากความ เสี่ยงอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้

องค์การบริหารส่วนตำบลจัว อำเภอยางตลาด จังหวัดนครราชสีมา
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส. ๒

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
				การศึกษา แผนปฏิบัติการ ประจำปี งบประมาณ และ แผนปฏิบัติการ ประจำปีการศึกษา ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการ จัดทำแผน ต่างๆ ดังกล่าว	น่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks)				
๒-๑๖- ๐๓-๐- ๐๕	กิจกรรมการป้องกัน และควบคุมการ ระบาดของ โรคติดต่อต่างๆ ที่	๑) เพื่อเป็นการป้องกันตนเอง เบื้องต้น และควบคุมการแพร่ ระบาดของโรคติดต่อ รวมถึงการ ดูแลรักษาสุขภาพอนามัยของเด็ก	นางจรัสศรี ผาน้อยวงศ์ ครู คศ.๒	- การเจ็บป่วยใน วัยเด็ก หรือ โรคติดต่อที่อาจจะ เกิดขึ้นตามสภาพ	☐ ๑. ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ☐ ๒. ด้านการเงิน (Financial Risks)	๒	๑	๒ (ต่ำ)	☒ ๕. ยอมรับ ความเสี่ยงโดยไม่ ดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลजू อำเภอย่วยแกลง จังหวัตนครราชสีมา
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส. ๒

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
	เกิดขึ้นในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่ให้เป็น โรค ๒) เพื่อให้เด็กในศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กมีสุขภาพดีในสภาพแวดล้อมที่ดี		อากาศ - ผู้ปกครองและ เด็กยังไม่ทราบ วิธีการป้องกัน และการดูแลรักษา อาการป่วย เบื้องต้น เมื่อเด็กมี อาการเล็ก น้อย แต่ยังให้เด็กมา เรียน	☒ ๓. ด้านการ ดำเนินงาน (Operation Risks) ☐ ๔. ด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมายระเบียบ (Legal Risks) ☐ ๕. ด้านเทคโนโลยี สารสนเทศ (Technology Risks) ☐ ๖. ด้านความ น่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks)				เนื่องจากความ เสี่ยงอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง (แบบ บส. ๓)

คำอธิบายแบบรายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

- (๑) ชื่อ อปท.
- (๒) ปิงบประมาณในการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) รหัสความเสี่ยงตามลำดับจำนวนความเสี่ยงของโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๒ (๓)
- (๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่มีความเสี่ยงต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๒ (๔)
- (๕) ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๒ (๗)
- (๖) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง โดยนำข้อมูลมาจากแบบ บส. ๒ (๑๒)
- (๗) ผู้รับผิดชอบ โดยนำข้อมูลมาจากแบบ บส. ๒ (๖)
- (๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง โดยระบุแนวทางการดำเนินงาน/ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/วิธีการดำเนินงาน ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่กำหนด เพื่อให้ความเสี่ยงลดลงหรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- (๙) ตัวชี้วัดของโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่มีความเสี่ยง โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๑ (๘)
- (๑๐) ระยะเวลาดำเนินการโดยระบุช่วงระยะเวลาในการดำเนินการจัดการความเสี่ยง
- (๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงานให้ผู้บริหารทราบ เช่น การประชุม ฯลฯ
- (๑๒) ลายมือชื่อผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๓) ตำแหน่งผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๔) วันเดือนปีที่ลงนาม

องค์การบริหารส่วนตำบลวัง อำเภอยางตลาด จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส. ๓

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการ ติดตาม และการ รายงาน
๕-๐๑-๐๓- ๐-๐๕	กิจกรรมงานสารบรรณ	- การเรียงเลขหนังสือ คลาดเคลื่อน ทำให้เกิด ความผิดพลาดในการออก เลขหนังสือรับ หนังสือส่ง บันทึกข้อความ คำสั่ง และ ประกาศ - ส่วนงานที่ออกเลขต่างๆ ไปแล้วจากงานสารบรรณ ไม่นำเอกสารหนังสือส่ง หรือคำสั่งที่เป็นต้นฉบับ หรือสำเนามารวบรวมไว้ที่ งานธุรการ	กำหนดแผนในการ ควบคุมความเสี่ยง เพื่อควบคุมให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้	นายฉัตริน เลขาวัฒนะ คนงาน	- ก่อนจัดส่งหนังสือ ออกไปยังหน่วยงานอื่น ให้ งานธุรการตรวจสอบการ ลงเลขหนังสือก่อนทุกครั้ง ว่าถูกต้องตามเลข สารบรรณหรือไม่ - แจ้งให้ทุกงานทราบ เมื่อ จัดทำเอกสารเรียบร้อยแล้ว ให้นำส่งเอกสารไว้ที่ งานธุรการ เพื่อจะได้ รวบรวมจัดเก็บไว้ ตามลำดับเลขหนังสือ ทำ ให้การค้นหายุ่งและ สะดวกมากขึ้น	ร้อยละ ๑๐๐ ของการ เรียงลำดับเลข หนังสือในระบบ สารบรรณ อิเล็กทรอนิกส์ที่ ถูกต้อง ครบถ้วน	ม.ค. ๖๘ - ธ.ค. ๖๘	- ติดตามทุก ๑ เดือนและ ๑๒ เดือน ของปีพ.ศ. - รายงานผล การปฏิบัติงาน ผู้บริหาร

องค์การบริหารส่วนตำบลจิ้ว อำเภอห้วยแถลง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส. ๓

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการ ติดตาม และการ รายงาน
๕-๐๒-๐๓- ๐-๐๕	กิจกรรมด้านการ บริหารงานบุคคล	- การบรรจุแต่งตั้งไม่ครบถ้วนตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี - การพัฒนาบุคลากรของ อบต. ยังไม่เหมาะสมและขาดความต่อเนื่อง	กำหนดแผนในการควบคุมความเสี่ยงเพื่อควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	น.ส.อัมพร มะลิ่งศรี ผู้ช่วยนักทรัพยากรบุคคล	- มีแผนอัตรากำลัง ๓ ปี - มีคำสั่งแบ่งงานภายในสำนักปลัดที่แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน - มีการรายงานตำแหน่งว่างและมีการสรรหาบุคลากรตามแผนอัตรากำลัง	ร้อยละ ๑๐๐ ของบุคลากรครบถ้วนทุกตำแหน่ง ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี	ต.ค. ๖๗ - ก.ย. ๖๘	- รายงานตำแหน่งว่างตามที่กรมส่งเสริมปกครองท้องถิ่นสำรวจ

องค์การบริหารส่วนตำบลจัว อำเภอยางตลาด จังหวัดนครราชสีมา
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส. ๓

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการ ติดตาม และการ รายงาน
๕-๐๓-๐๔- L-๐๕	กิจกรรมด้านการจัดทำ แผนพัฒนาองค์การ บริหารส่วนตำบล	สภาพแวดล้อมและสภาพ ปัญหาในพื้นที่หรือบริบท ของสังคมที่เปลี่ยนไป ตลอดจนมีผลกระทบจาก ปัญหาภัยพิบัติต่าง ที่ เกิดขึ้น	กำหนดแผนในการ ควบคุมความเสี่ยง เพื่อควบคุมให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้	น.ส.เกตุมณี เนื้อดี นักวิเคราะห์ นโยบายและ แผนปฏิบัติ การ	- การดำเนินการต้องอาศัย หนังสือสั่งการ ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับ การจัดทำหรือเพิ่มเติม/ เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนา ท้องถิ่นห้าปี (พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐) ให้เป็นแนวทาง ปฏิบัติเพื่อลดความ ผิดพลาดในการดำเนินงาน - สร้างการมีส่วนร่วมใน การแสดงความคิดเห็น และมีส่วนร่วมในการ เสนอแนะโครงการ/ กิจกรรม ที่ต้องการแก้ไข ปรับปรุงในชุมชนเพื่อ ผลประโยชน์ต่อประชาชน	ร้อยละ ๑๐๐ ของจำนวน โครงการ ที่ เรียงลำดับ ความสำคัญตาม ความเดือดร้อน ของประชาชน ที่ได้มีการ ประชาคม มาแล้ว	ต.ค. ๖๗ - ก.ย. ๖๘	- ติดตามเป็น ประจำทุก ปีงบประมาณ ๒๕๖๘ - รายงานการ ประชาคม ท้องถิ่นให้ ผู้บริหารทราบ

องค์การบริหารส่วนตำบลจิ้ว อำเภอห้วยแถลง จังหวัดนครราชสีมา
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส. ๓

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการ ติดตาม และการ รายงาน
					โดยตรง			
๕-๐๔-๐๓- ๐-๐๕	กิจกรรมการดำเนินการ จ่ายเบี้ยยังชีพ	ผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ ผู้ด้อยโอกาส ที่มีภูมิลำเนา ในพื้นที่ แต่ไม่ได้อาศัยอยู่ ในพื้นที่ โดยเฉพาะผู้ที่ย้าย เข้า-ย้ายออก ทำให้การ ประสานข้อมูลเกิดความ บกพร่องและล่าช้า เนื่องจากองค์กรไม่มีระบบ ตรวจสอบของตนเอง ทำ ให้ขาดการตรวจสอบและ ปรับปรุงข้อมูลของผู้มีสิทธิ ที่ได้รับเบี้ยยังชีพ	กำหนดแผนในการ ควบคุมความเสี่ยง เพื่อควบคุมให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้	น.ส.กฤษณา ชุมภูจันทร์ ผู้ช่วย นักพัฒนา ชุมชน	- มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับลงทะเบียนผู้มีความ ประสงค์จะขอรับเงิน สงเคราะห์ต่างๆ - การรับขึ้นทะเบียน ผู้สูงอายุ มีการประสานขอ สำเนาทะเบียนราษฎรจาก นายอำเภอ เฉพาะผู้ที่มี อายุ ๕๕ ปี ขึ้นไป นำ ข้อมูลมาตรวจสอบรายชื่อ การตกหล่นหรือผู้สูงอายุ รายใหม่	จำนวนผู้สูงอายุ ที่มายืนยัน ตัวตนได้รับเงิน เบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุได้ครบ ๑๐๐ %	ต.ค. ๖๗ - ก.ย. ๖๘	- ทำบันทึก สรุปผลการ จ่ายเบี้ยยังชีพ ทุกเดือน

องค์การบริหารส่วนตำบลจิ้ว อำเภอห้วยแถลง จังหวัดนครราชสีมา
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส. ๓

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการ ติดตาม และการ รายงาน
					- ทำหนังสือแจ้ง ประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุ ที่มีอายุถึงเกณฑ์และยังไม่ได้มาลงทะเบียนขอรับเงิน เบี้ยยังชีพทราบ			
๒-๐๕-๐๔- L-๐๕	กิจกรรมสงเคราะห์ ประชาชนผู้ยากไร้ ไร้ที่ พึ่ง คนชรา คนพิการและ ทุพพลภาพ และเงิน ช่วยเหลือการเลี้ยงดูเด็ก แรกเกิดตามนโยบาย รัฐบาล	ประชาชนตาม กลุ่มเป้าหมายเสียสิทธิที่ จะได้รับจากภาครัฐ และ การบริการอย่างทั่วถึง	กำหนดแผนในการ ควบคุมความเสี่ยง เพื่อควบคุมให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้	น.ส.จุฑามาศ รัตนตรัยวงศ์ นักพัฒนา ชุมชน	- เจ้าหน้าที่รับผิดชอบต้อง เข้ารับการฝึกอบรมศึกษา หาความรู้และระเบียบ ใหม่ๆ และเข้าร่วมประชุม นโยบายรัฐบาลในการ ส่งเสริมและดูแลผู้สูงอายุ อย่างต่อเนื่อง - สร้างความเข้าใจให้กับ ประชาชนในพื้นที่ให้มี ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับสิทธิหน้าที่ของ	จำนวน ประชาชนตาม กลุ่มเป้าหมายมี สิทธิที่จะได้รับ สวัสดิการจาก ภาครัฐ และการ บริการอย่าง ทั่วถึง ครบ ๑๐๐ %	ต.ค. ๖๗ - ก.ย. ๖๘	- รายงานผล และสรุปการ ลงพื้นที่ตรวจ เยี่ยมบ้าน ผู้สูงอายุ ผู้ ยากไร้ ทุกครั้ง ตามนโยบาย

องค์การบริหารส่วนตำบลจิ้ว อำเภอห้วยแถลง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส. ๓

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการ ติดตาม และการ รายงาน
					ตนเองที่จะได้รับจาก หน่วยงานภาครัฐ			
๔-๐๖-๐๓- ๐-๐๕	กิจกรรมการปฏิบัติงาน ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย	- เมื่อเกิดภัยพิบัติ เช่น วาตภัย อุทกภัย อัคคีภัย เจ้าหน้าที่และอุปกรณ์การ ช่วยผู้ประสบภัยยังไม่ เพียงพอ - การเกิดภัยธรรมชาติไม่ สามารถคาดคะเนได้ซึ่ง จะต้องเกิดภัยก่อนถึงจะ ทราบลักษณะความ เสียหายที่แน่นอน	กำหนดแผนในการ ควบคุมความเสี่ยง เพื่อควบคุมให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้	จ.อ.พิเชษ ชูวัฒน์ เจ้าพนักงาน ป้องกันและ บรรเทาสา ธารณภัย	- จัดทำแผนป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยต่างๆ - มีการจัดส่งบุคลากรเข้า รับการฝึกอบรมด้านการ ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย พร้อมทั้งให้ ความรู้กับบุคลากรทั้ง ภาครัฐและอาสาสมัครให้ มีความรู้เพิ่มมากขึ้นอย่าง ต่อเนื่อง - จัดตั้งงบประมาณเพื่อ เป็นค่าจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์	ร้อยละ ๑๐๐ ของประชาชนที่ ได้รับความ เดือดร้อนจาก อัคคีภัย อุทกภัย ภัยแล้ง วาตภัย และ อุบัติเหตุอื่นๆ ได้รับความ ช่วยเหลือและ บรรเทาความ เดือนร้อน	ต.ค. ๖๗ - ก.ย. ๖๘	- รายงานผล การปฏิบัติ หน้าที่เป็น ประจำทุกครั้ง ที่มีเหตุ

องค์การบริหารส่วนตำบลจิ้ว อำเภอห้วยแถลง จังหวัดนครราชสีมา
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส. ๓

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการ ติดตาม และการ รายงาน
					ค่าบำรุงรักษา ที่ใช้ในการ ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัยให้เพียงพอต่อ ความต้องการ			
๒-๐๗-๐๓- O-๐๕	กิจกรรมการควบคุม กิจการที่เป็นอันตรายต่อ สุขภาพ	- ผู้ประกอบกิจการที่เป็น อันตรายต่อสุขภาพ ได้แก่ ฟาร์มสุกร เลี้ยงสัตว์ มีการ บริหารจัดการระบบ ป้องกันกลิ่นเหม็นไม่ เหมาะสม - ผู้ประกอบการไม่ต่อ ใบอนุญาตประกอบกิจการ ที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ ภายในระยะเวลาที่กำหนด	กำหนดแผนการออก สำรวจในการควบคุม ความเสี่ยงเพื่อ ควบคุมให้อยู่ในระดับ ที่ยอมรับได้	น.ส.เกตุมณี เนื้อดี นักวิเคราะห์ รักษาราชการ แทน นักวิชาการ สุขาภิบาล	- จัดทำทะเบียนคุมการขอ อนุญาตประกอบกิจการที่ เป็นอันตรายต่อสุขภาพ เป็นประจำ - จัดทำหนังสือแจ้งเตือน แก่ผู้ประกอบการก่อนที่ จะหมดอายุใบอนุญาต ล่วงหน้า ๓๐ วัน	ผู้ประกอบ กิจการที่เป็น อันตรายต่อ สุขภาพ ดำเนินการต่อ อายุใบอนุญาต เป็นไปตาม ขั้นตอน ครบถ้วน ร้อย ละ ๑๐๐	ต.ค. ๖๗ - ก.ย. ๖๘	กำหนดตาราง ออกสำรวจ ตรวจสอบเป็น ประจำทุกปี
๕-๐๘-๐๒- F-๐๕	กิจกรรมงานการเงินและ บัญชี	- เจ้าหน้าที่ผู้ขอเบิกส่ง เอกสารประกอบ การ	กำหนดแผนในการ ควบคุมความเสี่ยง	นางธัญรัตน์ วังคีรี	- กำชับเจ้าหน้าที่ให้มี ความรอบคอบและระมัด	ร้อยละ ๑๐๐ ของการจัดทำ	ต.ค. ๖๗ -	- ตรวจสอบ รายการ

องค์การบริหารส่วนตำบลจิ้ว อำเภอห้วยแถลง จังหวัดนครราชสีมา
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส. ๓

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการ ติดตาม และการ รายงาน
		เบิกจ่ายล่าช้าทำให้ต้องรีบ เบิกจ่าย เพื่อให้เป็นไป ตามระเบียบที่กำหนด	เพื่อควบคุมให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้	นักวิชาการเงิน และบัญชี	ระวังในการจัดทำและ ตรวจสอบฎีกาก่อนการ เบิกจ่ายให้เป็นไปตาม ระเบียบกฎหมาย - ให้เจ้าหน้าที่ศึกษา ระเบียบต่างๆ ในการ จัดทำฎีกา	ฎีกาเบิกจ่ายให้ เป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมาย	ก.ย. ๖๘	เอกสารก่อน การเบิกจ่าย ทุกฎีกา
๕-๐๙-๐๒- F-๐๕	กิจกรรมงานพัฒนา รายได้	- ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ ความร่วมมือ - มีลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้างรายใหม่เกิดขึ้น ทุกปีงบประมาณ - งานจัดเก็บรายได้ไม่ สามารถติดต่อเจ้าของ ที่ดินให้มาชำระภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างได้	กำหนดแผนในการ ควบคุมความเสี่ยง เพื่อควบคุมให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้	นางธัญญ์นรี พันธ์วรารักษ์ ผู้ช่วย นักวิชาการ จัดเก็บรายได้	- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติ งานตามระเบียบของภาษี แต่ละแบบด้วยความรอบ คอบและรัดกุมเพื่อป้อง กันความผิดพลาด - หัวหน้าฝ่ายพัฒนาราย ได้ร่วมวางแผนการปฏิบัติ งานทุกขั้นตอนและได้ออก สำรวจพื้นที่ด้วย	การจัดเก็บภาษี ได้มากขึ้น	ม.ค. ๖๘ - เม.ย. ๖๘	- จัดทำบันทึกรายงานและ การจัดเก็บ ภาษีให้ ผู้บริหารทราบ

องค์การบริหารส่วนตำบลจิ้ว อำเภอห้วยแถลง จังหวัดนครราชสีมา
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส. ๓

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการ ติดตาม และการ รายงาน
		- เกิดความสับสนของการ ยุบรวมพื้นที่กับองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น ข้างเคียง			- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ งานเข้ารับการอบรมเพื่อ เพิ่มศักยภาพการเรียนรู้ - การออกพื้นที่เพื่อเป็น การให้บริการแก่ ประชาชนผู้เสียภาษีและ เปิดโอกาสสร้างความ เข้าใจอันดีกับประชาชน			
๕-๑๐-๐๒- F-๐๕	กิจกรรมพัสดุและ ทะเบียนทรัพย์สิน	จากการประเมินความ เสี่ยงได้มีการปรับปรุง ความเสี่ยง การจัดทำแผน ที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน ไม่แล้วเสร็จยัง ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ของ การควบคุม จึงต้อง ควบคุมต่อไป	กำหนดแผนในการ ควบคุมความเสี่ยง เพื่อควบคุมให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้	นางธัญญ์นรี พันธ์วรารักษ์ ผู้ช่วย นักวิชาการ จัดเก็บรายได้	- ได้ดำเนินการจัดทำแผน ที่ภาษีซึ่งอยู่ระหว่างการ ปรับปรุงข้อมูล - ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ งานเข้ารับการอบรมเพื่อ เพิ่มศักยภาพการทำงาน ให้เป็นไปตามเป้าหมาย - จัดการประชาสัมพันธ์	การจัดเก็บภาษี ได้มากขึ้น	ภายใน เดือน พ.ย. ๖๗	- จัดทำบันทึก รายงานผล การออก สำรวจแผนที่ และภาษีให้ ผู้บริหารทราบ

องค์การบริหารส่วนตำบลจิ้ว อำเภอห้วยแถลง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส. ๓

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการ ติดตาม และการ รายงาน
					อย่างต่อเนื่อง - การออกพื้นที่เพื่อเป็น การให้บริการแก่ ประชาชนผู้เสียภาษี			
๔-๑๑-๐๓- ๐-๐๕	กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ ก่อสร้าง	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานมีไม่ เพียงพอ จึงทำให้การ ปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนว ต่างๆต้องใช้บุคลากร อย่างน้อย ๔ คน - เครื่องมือเครื่องใช้ในการ ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ	กำหนดแผนในการ ควบคุมความเสี่ยง เพื่อควบคุมให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้	นางสรลชนา บุราคร ผู้อำนวยการ กองช่าง	- มีคำสั่งแบ่งแยกงาน ภายในกองช่าง แบ่งหน้าที่ ของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน แต่ละตำแหน่งอย่าง ชัดเจน - ตั้งงบประมาณรายจ่าย เพื่อจัดหาเครื่องมือ เครื่องใช้ในการปฏิบัติงาน	มีการนำ หลักเกณฑ์การ คำนวณราคา กลางไปใช้ ปฏิบัติได้อย่าง ถูกต้อง เป็นไป อย่างมี ประสิทธิภาพ และเป็นไป แนวทาง เดียวกัน	ต.ค. ๖๗ - ก.ย. ๖๘	จัดทำบันทึก รายงานผล การดำเนิน โครงการให้ ผู้บริหารทราบ

องค์การบริหารส่วนตำบลจิ้ว อำเภอห้วยแถลง จังหวัดนครราชสีมา
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส. ๓

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการ ติดตาม และการ รายงาน
๔-๑๒-๐๓- ๐-๐๕	กิจกรรมงานควบคุมงาน ก่อสร้าง	- ไม่สามารถควบคุมงานก่อสร้างได้ทุกโครงการเนื่องจากโครงการก่อสร้างหลายโครงการพร้อมกันและบุคลากรมีจำนวนไม่เพียงพอต่อการควบคุมงาน - สภาพแวดล้อม สภาพพื้นที่ สภาพอากาศ เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน	กำหนดแผนในการควบคุมความเสี่ยงเพื่อควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	นายมงคล ลาภพูล ผู้ช่วยนายช่างโยธา	- มีคำสั่งแบ่งแยกงานภายในกองช่าง แบ่งหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานแต่ละตำแหน่งอย่างชัดเจน - ควบคุมงานก่อสร้างตามรูปแบบที่กำหนด - มีการทดสอบคุณภาพวัสดุ และได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ	จำนวนบุคลากรในกองครบถ้วน ๑๐๐ % เพื่อแบ่งภาระงานได้ชัดเจนมากขึ้น	ต.ค. ๖๗ - ก.ย. ๖๘	จัดทำบันทึก รายงานการ ควบคุมงาน เป็นประจำทุก อาทิตย์ของ ทุกโครงการ

องค์การบริหารส่วนตำบลจิ้ว อำเภอห้วยแถลง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส. ๓

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการ ติดตาม และการ รายงาน
๔-๑๓-๐๓- ๐-๐๕	กิจกรรมงาน สาธารณูปโภค	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ งานมี ไม่เพียงพอ จึงทำให้การ ปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์และ ทั่วถึง - เจ้าหน้าที่ไม่มีความ เชี่ยวชาญในงานด้าน เทคนิคของระบบงาน ต่างๆ ด้านงานประปา ฯลฯ - ผู้ใช้น้ำในกิจการประปา ฯ ไม่ช่วยกัน ดูแลรักษา อุปกรณ์ของกิจการประปา	กำหนดแผนในการ ควบคุมความเสี่ยง เพื่อควบคุมให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้	นางสร้อยชนา บุราคร ผู้อำนวยการ กองช่าง	- ขออัตราบุคลากรของ กองช่าง องค์การบริหาร ส่วนตำบลจิ้ว เพิ่มไปที่ ก. อบต.จ.นครราชสีมา - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมเกี่ยวกับงานที่ ปฏิบัติอยู่ซึ่งจะสามารถ นำมาแก้ไขปัญหาในการ ปฏิบัติงานได้ - ฎาระเบียบ ข้อบังคับว่า ด้วยการบริหารกิจการ ประปาของการประปา	ร้อยละ ๑๐๐ ของผู้ใช้น้ำ ที่มี น้ำใช้เพื่อ อุปโภคบริโภค อย่างมีคุณภาพ	ต.ค. ๖๗ - ก.ย. ๖๘	ติดตามและ รายงานการ ดำเนินงานทุก เดือนให้ ผู้บริหารทราบ

องค์การบริหารส่วนตำบลจิ้ว อำเภอห้วยแถลง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส. ๓

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการ ติดตาม และการ รายงาน
					องค์การบริหารส่วนตำบล จิ้ว พ.ศ. ๒๕๖๓ ประปาหมู่บ้านหนองม่วง ใหญ่ หมู่ที่ ๑			
๒-๑๔-๐๓- ๐-๐๕	กิจกรรมด้านงานบริหาร การศึกษา	บุคลากรและเจ้าหน้าที่ผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวกับด้านการทำบัญชี การเงิน และการพัสดุ ยังไม่มีความชำนาญในด้านการทำบัญชี การเงิน และการพัสดุ	กำหนดแผนในการควบคุมความเสี่ยงเพื่อควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	นางศิวพันธ์ สอนโยธา ผู้อำนวยการ กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม	- มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองการศึกษาฯ ที่แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน - ประชาสัมพันธ์การรับโอนบุคลากรจากบัญชีของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น - ผู้บังคับบัญชากำหนดแนวทางปฏิบัติงานประจำปี และกำหนดให้มีการตรวจสอบความถูกต้องของรายงานการรับจ่าย เงิน และรายงานพัสดุประจำปีที่ต้องรายงานผู้บริหาร	การจัดทำ รายงานการรับ จ่ายเงิน และ งานพัสดุในกอง การศึกษาฯ เป็นไปตาม ระเบียบและ แนวทางปฏิบัติ ได้อย่างถูกต้อง	ต.ค. ๖๗ - ก.ย. ๖๘	รายงานการ จัดทำรายรับ- รายจ่าย ทุก เดือน

องค์การบริหารส่วนตำบลจิ้ว อำเภอห้วยแถลง จังหวัดนครราชสีมา
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส. ๓

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการ ติดตาม และการ รายงาน
					ประจำปี สำเนาส่ง สดง. ตามระเบียบที่กำหนด - จัดให้มีการอบรมให้ให้ ความรู้ให้กับเจ้าหน้าที่ฯ			
๒-๑๕-๐๔- L-๐๕	กิจกรรมด้านงานกิจการ โรงเรียน	- ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน และการพัสดุของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กยังขาด ความรู้ความเข้าใจในการ ดำเนินการตามระเบียบ พัสดุและระเบียบการเงิน ต่างๆที่เกี่ยวข้อง - บุคลากรและเจ้าหน้าที่ที่ มีหน้าที่เกี่ยวกับการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปี งบประมาณ และ แผนปฏิบัติการประจำปี	กำหนดแผนในการ ควบคุมความเสี่ยง เพื่อควบคุมให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้	น.ส.คัตตะวัน อินทร์สูงเนิน ผู้ช่วย นักวิชาการ ศึกษา	- สรรหาบุคลากรให้ครบ ตามกรอบอัตรากำลัง เพื่อให้เหมาะสมกับ ปริมาณงานและภารกิจที่ ได้รับมอบหมาย - ส่งเสริมให้บุคลากรและ เจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่ เกี่ยวกับการจัดทำแผน พัฒนาการศึกษา แผน ปฏิบัติการประจำปีงบประมาณและแผนปฏิบัติ การประจำปีการศึกษาเข้า รับการฝึกอบรม และ	การเบิกจ่าย และการจัดซื้อ จัดจ้างและ บริหารพัสดุ ถูกต้องตาม ระเบียบและ หลักเกณฑ์มาก ขึ้น	ต.ค. ๖๗ - ก.ย. ๖๘	รายงานการ จัดทำแผน พัฒนาการ ศึกษา ประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๘ ให้ ผู้บริหารทราบ

องค์การบริหารส่วนตำบลจิ้ว อำเภอห้วยแถลง จังหวัดนครราชสีมา
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส. ๓

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการ ติดตาม และการ รายงาน
		การศึกษา ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำ แผน ต่างๆ ดังกล่าว			ศึกษาหาความรู้ใหม่ๆอยู่ เสมอ			
๒-๑๖-๐๓- ๐-๐๕	กิจกรรมการป้องกันและ ควบคุมการระบาดของ โรคติดต่อต่างๆ ที่เกิดขึ้น ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	- การเจ็บป่วยในวัยเด็ก หรือโรคติดต่อที่อาจจะ เกิดขึ้นตามสภาพอากาศ - ผู้ปกครองและเด็กยังไม่ ทราบวิธีการป้องกัน และ การดูแลรักษาอาการป่วย เบื้องต้น เมื่อเด็กมีอาการ เล็ก น้อยแต่ยังให้เด็กมา เรียน	กำหนดแผนในการ ควบคุมความเสี่ยง เพื่อควบคุมให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้	นางจรัสศรี ผาน้อยวงศ์ ครู คศ.๒	- ปรับปรุงสิ่งแวดล้อม ภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ไม่ให้เป็นที่แออัดเชื้อโรค - ปลุกฝังให้เด็กรักษาความ สะอาด ล้างมือด้วยน้ำและ สบู่ก่อนรับประทานอาหาร และล้างมือหลังขับถ่าย - ตรวจสุขภาพเด็กทุกเช้า ก่อนเข้าเรียน - รักษาความสะอาดภายใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและดูแล ของใช้ในศูนย์อย่างน้อย สัปดาห์ละ ๑ ครั้ง	ร้อยละ ๘๐ ของสุขภาพ อนามัยเด็กใน ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กที่แข็งแรง ไม่เป็นโรค มี สุขภาพที่ดี	ต.ค. ๖๗ - ก.ย. ๖๘	ประชุม ติดตาม แผนการ ดำเนินการ ป้องกัน รักษา ความสะอาด ภายในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก

