



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

Risk Management

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น
อำเภอวังทอง จังหวัดพิษณุโลก

www.wangnokaon.go.th

คำนำ

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นหนึ่งในเครื่องมือที่องค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่นจัดทำตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือบริหารองค์กรที่มีความสำคัญและนำมาใช้อย่างแพร่หลายในการบริหารจัดการสถานการณ์ที่มีความไม่แน่นอนและส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานขององค์กรและเป็นแนวทางในการจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ผลกระทบที่เกิดขึ้นต่อการดำเนินการขององค์กรลดลงจนอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และการพัฒนากระบวนการทำงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพิ่มมากขึ้น

องค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น เล็งเห็นถึงความสำคัญ และประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงดังกล่าวจึงได้จัดให้มีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อเป็นกรอบขั้นตอนการดำเนินงานที่มาตรฐานและเป็นไปตามหลักวิชาการ กรอบการบริหารความเสี่ยง ตามแนวทาง The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) ซึ่งเป็นมาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ที่กระทรวงการคลังกำหนด อันจะช่วยเสริมสร้างศักยภาพในจัดบริการสาธารณะตามอำนาจหน้าที่ให้แก่ประชาชนในพื้นที่และบริหารขององค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น ให้เป็นประโยชน์สูงสุด แผนบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้จัดทำขึ้น เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจในขั้นตอนการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรแก่ผู้บริหารและบุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น รวมทั้งใช้เป็นเครื่องมือในการติดตามการดำเนินงานตามมาตรการลดความเสี่ยงเพื่อนำไปสู่การบรรลุผลตามแผนบริหารความเสี่ยงขององค์กรอย่างเป็นรูปธรรมต่อไป

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
ขององค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น

สารบัญ

คำนำ

บทที่ ๑ บทนำ

หลักการและเหตุผล	๑
วัตถุประสงค์	๑
เป้าหมาย	๑
ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑
ความหมายและคำจำกัดความการบริหารความเสี่ยง	๒

บทที่ ๒ ข้อมูลพื้นฐานขององค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น

วิสัยทัศน์	๔
ยุทธศาสตร์การพัฒนาท้องถิ่น	๔
เป้าประสงค์	๔
จุดยืนทางยุทธศาสตร์	๔

บทที่ ๓ แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น

แนวทางการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง	๖
โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง	๖

บทที่ ๔ การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น

นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง	๘
กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	
- การวิเคราะห์องค์การ	๘
- การกำหนดวัตถุประสงค์	๑๐
- การระบุความเสี่ยง	๑๐
- การประเมินความเสี่ยง	๑๐
- ประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง	๑๓
- การจัดการความเสี่ยง	๑๓
- การตอบสนองความเสี่ยง	๑๔
- แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗	๑๕
- การติดตามและรายงานผลการดำเนินงาน	๑๕
- การทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๖
- การสื่อสารและการรายงานการจัดการความเสี่ยง	๑๗

ภาคผนวก

- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง และการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น
- ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น เรื่อง แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

- แบบกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/อื่นๆ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ (บส.๑)

- แบบการวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (บส.๒)

- แบบรายงานจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (บส.๓)

- แบบรายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ (บส.๔)

- แบบรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (บส.๕)

บทที่ ๑ บทนำ

หลักการและเหตุผล

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ โดยถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ องค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ขึ้น เพื่อคาดการณ์เหตุการณ์และปัจจัยที่อาจเป็นปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงาน ส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหายให้แก่หน่วยงาน เพื่อหาแนวทางป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยง และเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงาน บรรลุเป้าหมายด้านการดำเนินงาน การเงิน ตลอดจนการใช้ทรัพยากร การดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง การทุจริตของหน่วยงาน เพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้องค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่นต่อไป

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้้องค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น มีแผนบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต รวมถึงสถานการณ์ต่าง ๆ ที่จะส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานของ้องค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น

๒. เพื่อลดโอกาสและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อการดำเนินงานที่ส่งผลกระทบให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายของโครงการ/กิจกรรม

เป้าหมาย

๑. ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติงานประจำปีให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้

๒. ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓. สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ

๔. พัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง

ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง จะช่วยให้ผู้บริหารท้องถิ่นใช้เป็นข้อมูลในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้น และทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรคที่อาจทำให้องค์กรเสียหาย ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากการบริหารจัดการความเสี่ยง มีดังนี้

๑. เป็นการสร้างฐานข้อมูลความเสี่ยงที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการดำเนินงานองค์กร บริหารความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ เนื่องจากการบริหารความเสี่ยงเป็น การดำเนินการที่ตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อวัตถุประสงค์ หรือเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร

๒. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยงจะทำให้บุคลากร ในองค์กร มีความเข้าใจถึงวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยง ทั้งหมดที่อาจส่งผลกระทบต่อองค์กรได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงที่มีสาเหตุทั้งจาก ปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก

๓. เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหาร สามารถมั่นใจได้ว่า ความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างถูกต้อง เหมาะสม และทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญ ของผู้บริหารในการบริหารงาน และการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การกำหนดกลยุทธ์ การจัดสรรงบประมาณ การ วางแผนการเงินและการดำเนินงานตามแผน ฯลฯ ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์หรือเป้าหมาย

๔. ช่วยให้การบริหารงานและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพ โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละหน่วยงาน ส่วนราชการ งาน โครงการ กิจกรรม และการ เลือกใช้มาตรการในการบริหารความเสี่ยงอย่างถูกต้อง เหมาะสม โดยคำนึงถึงต้นทุนและผลประโยชน์ที่ได้รับ

๕. สร้างภูมิคุ้มกันที่ดีให้กับการบริหารงานขององค์กรบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น โดยการ เตรียมตัว ให้พร้อมที่จะเผชิญผลกระทบและการเปลี่ยนแปลงด้านต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากภายในและภายนอก ได้อย่างพอประมาณ และมีเหตุมีผล

ความหมายและคำจำกัดความการบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยง (Uncertainty) หมายถึง โอกาสที่จะเกิดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล ความสูญเสียหรือเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ ซึ่งอาจจะเกิดขึ้นได้ในอนาคตและส่งผลกระทบต่อหรือทำให้การ ดำเนินงานไม่ประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายขององค์กร

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้การ ดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง การวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดความ เสี่ยง(Likelihood)

๑. โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงหนึ่งๆ ว่ามีโอกาสที่จะเกิดมากน้อยเพียงใด

๒. ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้นหากเกิด เหตุการณ์ความเสี่ยง โดยความเสียหายหรือผลกระทบนั้น อาจจะมีอยู่ในรูปของตัวเงินหรือไม่ก็ได้

ระดับของความเสี่ยง หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบ ของแต่ละปัจจัยเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๕ ระดับ คือ ความเสี่ยงสูงมาก ความเสี่ยงสูง ความเสี่ยงปานกลาง ความเสี่ยง น้อย และความเสี่ยงน้อยมาก

การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง กระบวนการที่เป็นระบบในการค้นหา และระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง การจัดลำดับความเสี่ยง และการกำหนดมาตรการในวางแผนบริหาร ความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ และมั่นใจได้ว่าการดำเนินงานขององค์กรจะ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

COSO (The Committee of Sponsoring Organization of the Tread way Commission) หมายถึง กรอบแนวคิดในการบริหารความเสี่ยงแบบทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management: ERM) มีแนวทางในการแจกแจงปัญหาและความเสียหายออกเป็นองค์ประกอบย่อย ๆ รวมถึงมีการกำหนดบทบาทและหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการบริหารความเสี่ยงที่ชัดเจน

การบริหารความเสี่ยงโดยองค์กรรวม (Enterprise Risk Management : ERM) หมายถึง การบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรมต่าง ๆ ขององค์กร รวมถึงกระบวนการในการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ โดยต้องพยายามที่จะลดสาเหตุของความเสี่ยงในแต่ละโอกาสที่เกิดขึ้นแล้วจะทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย โดยการทำให้ระดับความเสี่ยงและขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้น ทั้งในปัจจุบันและอนาคตให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้ อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรเป็นสำคัญ

การตอบสนองความเสี่ยง หมายถึง แนวทางในการลดโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์หรือความเสี่ยงหรือลดผลกระทบความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ (Risk Tolerance)

การติดตามประเมินผล หมายถึง ระบบบริหารความเสี่ยงที่สมบูรณ์ องค์กรจะต้องมีการติดตามผลระหว่างดำเนินการตามแผน และทำการสอบทานดูว่าแผนจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดีให้คงดำเนินการต่อไป เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้มีความเพียงพอเหมาะสม มีการปฏิบัติตามจริง ข้อบกพร่องที่พบได้รับการแก้ไขอย่างเหมาะสมและทันเวลา

บทที่ ๒.

ข้อมูลพื้นฐานขององค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น

วิสัยทัศน์

“วังนกแอ่น ก้าวหน้า ชาวประชาสุขใจ ท้องถิ่นก้าวไกล ใส่ใจพัฒนา พึ่งพาตนเอง”

ยุทธศาสตร์การพัฒนา

- ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ด้านการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
- ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ด้านส่งเสริมการท่องเที่ยวและกีฬา
- ยุทธศาสตร์ที่ ๓ ด้านการส่งเสริมคุณภาพชีวิตและสร้างความเข้มแข็งของชุมชน
- ยุทธศาสตร์ที่ ๔ ด้านส่งเสริมการศึกษา ศาสนา ประเพณี ศิลปวัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น
- ยุทธศาสตร์ที่ ๕ ด้านโครงสร้างพื้นฐานและสาธารณูปโภคสาธารณูปการ
- ยุทธศาสตร์ที่ ๖ ด้านจัดระเบียบชุมชน ผังเมืองและการรักษาความสงบเรียบร้อยในชุมชน
- ยุทธศาสตร์ที่ ๗ ด้านบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล

เป้าประสงค์

๑. เพื่อพัฒนาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมควบคู่กับการส่งเสริมการท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์ และการรักษาสมดุลของระบบนิเวศ
๒. เพื่อพัฒนาแหล่งท่องเที่ยวในตำบลและ ส่งเสริมการการเล่นกีฬา
๓. เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนมีคุณภาพชีวิตที่ดี มีความเข้มแข็ง สามารถพึ่งพาตนเองได้และ ดำรงชีวิตตามหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง
๔. ประชาชนมีการศึกษา เรียนรู้ตลอดชีวิตเสมอภาค
๕. เพื่อพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน และระบบสาธารณูปโภคสาธารณูปการให้มีมาตรฐาน เพียงพอ และทั่วถึง
๖. ประชาชนมีคุณภาพชีวิตที่ดี มีความเสมอภาคเท่าเทียมกันทางสังคมและมีความปลอดภัย เป็น เมืองน่าอยู่
๗. องค์การมีระบบการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดีรวดเร็วและโปร่งใส

จุดยืนทางยุทธศาสตร์

๑. ยุทธศาสตร์ด้านการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
 - ๑.๑ พัฒนาเครือข่ายอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
 - ๑.๒ ป้องกันและแก้ไขปัญหาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
 - ๑.๓ กำจัดมูลฝอย สิ่งปฏิกูลสุญญากาศ
๒. ยุทธศาสตร์ด้านส่งเสริมการท่องเที่ยวและกีฬา
 - ๒.๑ ส่งเสริมการท่องเที่ยวและปรับปรุงภูมิทัศน์สถานที่ท่องเที่ยว
 - ๒.๒ ประชาสัมพันธ์และให้ข้อมูลข่าวสารสถานที่ท่องเที่ยวและกีฬา
 - ๒.๓ จัดสถานที่เล่นกีฬาและส่งเสริมการเล่นกีฬาให้กับประชาชน / เยาวชน

๓. ยุทธศาสตร์ด้านการส่งเสริมคุณภาพชีวิตและสร้างความเข้มแข็งของชุมชน
 - ๓.๑ ส่งเสริมอาชีพ / รายได้ตามแนวทางเศรษฐกิจพอเพียง
 - ๓.๒ ให้สวัสดิการและหลักประกันสุขภาพถ้วนหน้าให้กับประชาชน
 - ๓.๓ ส่งเสริมสุขภาพอนามัยของประชาชนพร้อมกับการป้องกันการระบาดของโรคติดต่อ
๔. ยุทธศาสตร์ด้านส่งเสริมการศึกษา ศาสนา ประเพณี ศิลปวัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น
 - ๔.๑ พัฒนาการศึกษาทั้งในระบบ นอกระบบ และตามอัธยาศัยให้มีคุณภาพ
 - ๔.๒ ส่งเสริมศาสนา อนุรักษ์ ประเพณี วัฒนธรรม และภูมิปัญญาท้องถิ่น
๕. ยุทธศาสตร์ด้านโครงสร้างพื้นฐานและสาธารณูปโภคสาธารณูปการ
 - ๕.๑ ก่อสร้าง ปรับปรุง บำรุงรักษา ถนน สะพาน และท่อระบายน้ำที่ได้มาตรฐาน
 - ๕.๒ ก่อสร้าง ปรับปรุง บำรุงแหล่งน้ำเพื่ออุปโภคบริโภค
 - ๕.๓ การติดตั้งและขยายเขตไฟฟ้า
๖. ยุทธศาสตร์ด้านจัดระเบียบชุมชน ผังเมืองและการรักษาความสงบเรียบร้อยในชุมชน
 - ๖.๑ เพิ่มประสิทธิภาพในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
 - ๖.๒ บูรณาการป้องกันปัญหายาเสพติด
๗. ยุทธศาสตร์ด้านบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล
 - ๗.๑ เพิ่มประสิทธิภาพการทำงานบนฐานความคุ้มค่า โปร่งใส ถูกต้อง
 - ๗.๒ ยกกระตบการศึกษาและอบรมของพนักงาน/บุคลากรของ อบต.
 - ๗.๓ สร้างความพึงพอใจในการทำงานและบริการของ อบต.
 - ๗.๔ ปรับปรุง / พัฒนาระบบการจัดเก็บภาษี
 - ๗.๕ สร้างการมีส่วนร่วมในการวางแผนชุมชนและจัดประชาคมท้องถิ่น

บทที่ ๓

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น

แนวทางการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น ดังนี้

๑. กำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น
๒. ระบุปัจจัยเสี่ยง ประเมินโอกาสและผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยง
๓. วิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยง
๔. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมาก สูง รวมทั้งปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับปานกลาง
๕. สื่อสารทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารจัดการความเสี่ยงให้ผู้ปฏิบัติงาน ทราบและสามารถนำไปปฏิบัติได้
๖. รายงานผลตามแผนบริหารความเสี่ยง ความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
๗. รายงานการติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง
๘. การทบทวนตามแผนบริหารความเสี่ยงปีที่ผ่านมา

โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง

เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น สามารถนำไปปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล จึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่นประกอบด้วย

- | | |
|--|----------------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | ประธานกรรมการ |
| ๒. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | กรรมการ |
| ๕. หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี | กรรมการ |
| ๖. หัวหน้าฝ่ายบริหารการศึกษา | กรรมการ |
| ๗. หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป | กรรมการ |
| ๘. หัวหน้าฝ่ายก่อสร้าง | กรรมการ |
| ๙. หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการและเลขานุการ |
| ๑๐. หัวหน้าฝ่ายแผนงานและงบประมาณ | กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ |
| ๑๑. นักวิชาการตรวจสอบภายใน | ที่ปรึกษาคณะกรรมการ |

คณะกรรมการมีหน้าที่ในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น

ดังนี้

๑. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องในระหว่างการทำงาน หรือติดตามประเมินผลเป็นรายไตรมาสหรือรายปี กรณีพบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญให้รายงานนายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่นทราบ

๓. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๔. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น พิจารณอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

บทที่ ๔

การบริหารความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น

นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น ได้กำหนดนโยบายในการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ผู้ปฏิบัติงานทุกคนในองค์กรได้ถือปฏิบัติ ทั้งนี้เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงเป็นไปในแนวทางเดียวกันทั่วทั้งองค์กร และเกิดเป็นวัฒนธรรมในการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร อันจะส่งผลให้การบริหารความเสี่ยงถูกปลูกฝังอยู่ในองค์กรอย่างยั่งยืน โดยนโยบายการบริหารความเสี่ยงจะต้องพิจารณาให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องมีสาระสำคัญ ดังนี้

๑. ให้ดำเนินการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบตามแนวทาง COSO : ERM (The Committee of Sponsoring Organization of Tread way Commission : Enterprise Risk Management) ซึ่งเป็นกรอบแนวคิดในการบริหารความเสี่ยงแบบทั้งองค์กร

๒. ให้กระบวนการบริหารความเสี่ยง มีความเชื่อมโยงกับยุทธศาสตร์และแผนพัฒนาท้องถิ่น

๓. ให้มีการติดตามปัจจัยที่เป็นเหตุแห่งความเสี่ยง ทบทวน รวมทั้งจัดทำรายงานผลการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ

๔. ให้นำเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อการจัดการที่ดีมาใช้ในการบริหารความเสี่ยง

๕. ให้มีการเผยแพร่ความรู้ความเข้าใจ และสร้างจิตสำนึกแก่ผู้ปฏิบัติงานทุกคนให้ตระหนักถึงความรับผิดชอบที่จะต้องปฏิบัติตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงอย่างเคร่งครัดและต่อเนื่องเป็นวัฒนธรรมขององค์กร

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น ได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น เพื่อรับผิดชอบในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น โดยคณะกรรมการฯ ได้ดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission) ดังนี้

การวิเคราะห์องค์กร

องค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น ดำเนินการการประเมินสถานการณ์สำหรับองค์กร โดยกำหนดจุดแข็งและจุดอ่อนจากสภาพแวดล้อมภายใน โอกาสและอุปสรรคจากสภาพแวดล้อมภายนอก ตลอดจนผลกระทบจากปัจจัยต่างๆ ต่อการทำงานขององค์กร การวิเคราะห์ SWOT Analysis เป็นเครื่องมือในการวิเคราะห์สถานการณ์ เพื่อให้ผู้บริหารรู้จักจุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส และอุปสรรค ดังนี้

๑. จุดแข็ง (Strengths : s)

๑.๑ ผู้บริหารท้องถิ่นให้ความสำคัญกับการปรับปรุงตำแหน่ง เลื่อนระดับของบุคลากรทำให้เกิดขวัญและกำลังใจในการทำงาน

๑.๒ การทำงานเป็นทีม ทำงานเชิงรุกในระดับพื้นที่และชุมชน

๑.๓ โครงสร้างการบริหารขององค์กรเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย

๑.๔ ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการของหน่วยงานกำกับดูแล

๑.๕ การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลเน้นเข้าถึง เข้าใจปัญหาความต้องการของประชาชน

๑.๖ บุคลากรสามารถปฏิบัติงานแทนกันได้

๑.๗ บุคลากรปฏิบัติงานตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการกำหนด

๑.๘ บุคลากรมีความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติงานสอดคล้องกับภารกิจ และเกิดการส่งเสริมความเชี่ยวชาญจากการปฏิบัติหน้าที่และได้รับการฝึกอบรมจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

๑.๙ มีระบบสารสนเทศในการปฏิบัติงานและเก็บข้อมูลไว้สำหรับตรวจสอบ

๑.๑๐ มีการวางระบบการจัดการความเสี่ยงในการตรวจติดตามและประเมินผลการ

ปฏิบัติงานตามมาตรฐาน

๒. จุดอ่อน (Weaknesses : s)

๒.๑ ยังขาดบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน

๒.๒ บุคลากรบางตำแหน่งไม่ได้ทำงานตรงกับมาตรฐานของตำแหน่งที่บรรจุหรือแต่งตั้ง

๒.๓ บุคลากรบางตำแหน่งยังทำงานโดยไม่ยึดหน้าที่เป็นหลักในการทำงาน

๒.๔ การโอนหรือย้ายบุคลากรทำให้ขาดความต่อเนื่องในการทำงานในพื้นที่

๒.๕ บุคลากรยังไม่ให้ความสำคัญในการบันทึกข้อมูลระบบสารสนเทศ

๒.๖ บุคลากรยังไม่เข้าใจ รูปแบบ ขั้นตอน วิธีการ ตามที่ระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่ง

การกำหนด

๒.๗ ยังขาดวิธีการหรือแนวทางปฏิบัติในการเก็บหนังสือ/เอกสารทางราชการ

๒.๘ การจัดการความเสี่ยงยังไม่ครอบคลุมทุกภารกิจ

๓. โอกาส (Opportunities : O)

๓.๑ นโยบายการกระจายอำนาจสู่ท้องถิ่นทำให้ท้องถิ่นมีการพัฒนาท้องถิ่นของตนเองมากขึ้น

๓.๒ นโยบายส่งเสริมการท่องเที่ยวของรัฐบาลโดยชักจูงนักท่องเที่ยวชาวต่างชาติเข้ามาเที่ยว

ในประเทศไทย

๓.๓ นโยบายการเปิดการค้าเสรีอาเซียน ทำให้ชุมชนและท้องถิ่นมีรายได้จากการจำหน่าย

สินค้า

๓.๔ การกระจายศูนย์อินเทอร์เน็ตตำบลทำให้ประชาชนเข้าถึงช่องทางในการประชาสัมพันธ์เพื่อ

จำหน่ายสินค้าทางอินเทอร์เน็ตและทำให้สินค้าเป็นที่รู้จักมากขึ้น

๓.๕ นโยบายแก้ไขปัญหาการไร้ที่ดินทำกินของเกษตรกรและการรื้อกล้าเขตป่าสงวน โดยการ

กระจายสิทธิการถือครองให้แก่ผู้ที่อยู่ในพื้นที่ทำให้ประชาชนมีที่ดินทำกิน

๔. อุปสรรค (Threat : T)

๔.๑ การจัดสรรงบประมาณสู่ท้องถิ่นยังไม่เพียงพอต่อการให้บริการสาธารณะแก่

ประชาชน

๔.๒ ความขัดแย้งทางการเมืองระดับประเทศส่งผลกระทบต่อพัฒนาท้องถิ่นไม่ก้าวหน้าเท่าที่ควร

๔.๓ ประชาชนในท้องถิ่นยังไม่รับบทบาทหน้าที่ของตนเองเกี่ยวกับการมีส่วนร่วมกับการ

พัฒนาท้องถิ่น

๔.๔ การไหลเข้ามาของแรงงานต่างด้าวทำให้เกิดปัญหาการจ้างงานในพื้นที่

การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

พิจารณาจากเป้าหมายของภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ที่จะดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น นำมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

การระบุความเสี่ยง

พิจารณาจากกิจกรรมของแผนงาน/โครงการที่ดำเนินการ นำมาวิเคราะห์จากสถานการณ์ในอนาคตที่อาจส่งผลให้กิจกรรมนั้นไม่สามารถบรรลุผลได้ หรือสถานการณ์ในอนาคตที่อาจส่งผลต่อการดำเนินการที่ไม่เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล รวมทั้งระบุประเภทของปัจจัยเสี่ยง ๔ ประเภท ได้แก่

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) หมายถึง ความเสี่ยงหรือปัญหาที่ส่งผลต่อความสำเร็จตามเป้าหมายและพันธกิจโดยรวม ตามแผนยุทธศาสตร์และนโยบายของผู้บริหารหรือเป็นการกำหนดกลยุทธ์หรือปัจจัยที่จะส่งผลทำให้องค์กร ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ตามแผนยุทธศาสตร์และนโยบายผู้บริหารได้

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) หมายถึง ความเสี่ยงหรือปัญหาที่ส่งผลกระทบต่อระบบงานภายใน กระบวนการปฏิบัติงาน เทคโนโลยีที่บุคลากรใช้สำหรับการปฏิบัติงาน ความเพียงพอของข้อมูลที่ส่งผลกระทบต่อผลการปฏิบัติงาน การดำเนินโครงการเป็นไปอย่างไม่มีประสิทธิภาพและหรือประสิทธิผล

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) หมายถึง ความเสี่ยงหรือปัญหาที่ส่งผลกระทบต่อการบริหารงบประมาณและการควบคุมทางการเงินจนส่งผลกระทบต่อองค์กร

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงานตามระเบียบ/กฎหมาย (Compliance Risk : C) หมายถึง ความเสี่ยงอันเนื่องมาจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัยหรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ ทำให้ต้องใช้ดุลพินิจหรือการตีความ จนส่งต่อการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ ไม่ถูกต้อง หรือการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หลักเกณฑ์ และแนวทางปฏิบัติต่าง ๆ

การประเมินความเสี่ยง

พิจารณาจากมาตรการควบคุมและการจัดการความเสี่ยงปัจจุบัน การวิเคราะห์โอกาสและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งการจัดระดับความเสี่ยง เพื่อนำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบ และทำการคำนวณระดับความรุนแรงของความเสี่ยง โดยนำระดับความรุนแรงที่ได้จากการคำนวณมาเปรียบเทียบกับระดับความรุนแรงที่ยอมรับได้ ซึ่งกำหนดระดับความรุนแรงที่ยอมรับได้เป็น ๒ ระดับ ตามประเภทของปัจจัยเสี่ยง ดังนี้

- ปัจจัยเสี่ยงจากภายใน กำหนดระดับความรุนแรงที่ยอมรับได้อยู่ที่ระดับน้อยกว่าหรือเท่ากับ ๙
- ปัจจัยเสี่ยงจากภายนอก กำหนดระดับความรุนแรงที่ยอมรับได้อยู่ที่ระดับน้อยกว่าหรือเท่ากับ

๑๖ และนำผลการประเมินมากำหนดเป็นแผนภูมิความเสี่ยง ตามแบบฟอร์มแผนภูมิความเสี่ยง และทำการประเมิน และกำหนดกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง เพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนการดำเนินการ มีดังนี้

๑. การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน การกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยได้กำหนดหลักเกณฑ์ในการให้คะแนนระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

(Likelihood) และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ไว้ ๕ ระดับ คือ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง และ สูงมาก แทนด้วยตัวเลข ๑ ๒ ๓ ๔ และ ๕ ตามลำดับ

เกณฑ์การพิจารณาคะแนนระดับโอกาสที่จะเกิดปัจจัยเสี่ยงหรือสาเหตุของความเสียหาย

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

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย	
		โอกาสเกิดเชิงคุณภาพ	โอกาสเกิดเชิงปริมาณ (ความถี่ที่เกิดขึ้น)
๕	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดเกือบทุกครั้ง	๑ เดือน/ครั้ง หรือมากกว่า
๔	สูง	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูงหรือบ่อย ๆ	๑ - ๖ เดือน/ครั้ง แต่ไม่เกิน ๖ ครั้ง/ปี
๓	ปานกลาง	มีโอกาสในการเกิดบางครั้ง	๖ - ๑๒ เดือน/ครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสในการเกิดแต่นาน ๆ ครั้ง	๑ - ๓ ปี/ครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดในกรณียกเว้น	๕ ปี/ครั้ง

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

เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับความรุนแรงของผลกระทบความเสี่ยง
ด้านกลยุทธ์

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ส่งผลกระทบถึงประชาชน
๔	สูง	ส่งผลกระทบถึงองค์กรอื่นที่ปฏิบัติงานร่วมกัน
๓	ปานกลาง	ส่งผลกระทบต่อ อบต.
๒	น้อย	ส่งผลกระทบต่อสำนัก/กอง
๑	น้อยมาก	ส่งผลกระทบต่องานตนเอง

เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับความรุนแรงของผลกระทบความเสี่ยง
ด้านการดำเนินงาน

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมายหรือการดำเนินงานที่กำหนดไว้ สำเร็จตามโครงการ/กิจกรรมน้อยกว่า ๗๔%
๔	สูง	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมายหรือการดำเนินงานที่กำหนดไว้ สำเร็จตามโครงการ/กิจกรรมน้อยกว่า ๗๕ - ๗๙%
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมายหรือการดำเนินงานที่กำหนดไว้ สำเร็จตามโครงการ/กิจกรรมน้อยกว่า ๘๐ - ๘๔%
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมายหรือการดำเนินงานที่กำหนดไว้ สำเร็จตามโครงการ/กิจกรรมน้อยกว่า ๘๕ - ๘๙%
๑	น้อยมาก	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมายหรือการดำเนินงานที่กำหนดไว้ สำเร็จตามโครงการ/กิจกรรมน้อยกว่า ๙๐%

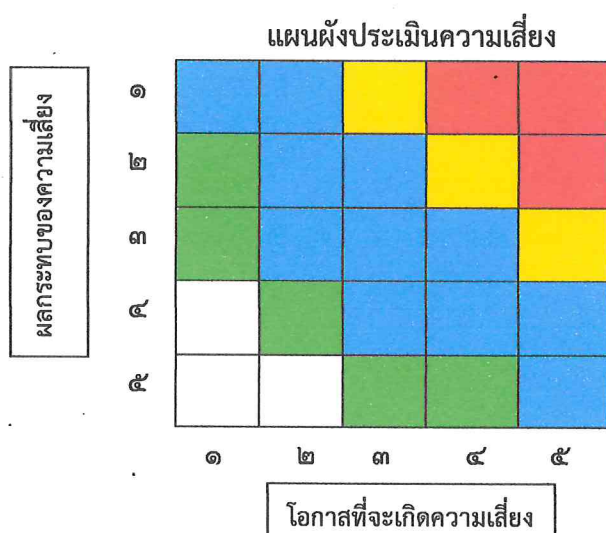
เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับความรุนแรงของผลกระทบความเสี่ยง
ด้านการเงิน

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มากกว่า ๑๐๐,๐๐๐ บาท
๔	สูง	มากกว่าหรือเท่ากับ ๕๐,๐๐๑ บาท – ๑๐๐,๐๐๐ ล้านบาท
๓	ปานกลาง	มากกว่าหรือเท่ากับ ๑๐,๐๐๑ บาท – ๕๐,๐๐๐ บาท
๒	น้อย	มากกว่าหรือเท่ากับ ๓,๐๐๑ บาท – ๑๐,๐๐๐ บาท
๑	น้อยมาก	น้อยกว่าหรือเท่ากับ ๓,๐๐๐ บาท

เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับความรุนแรงของผลกระทบความเสี่ยง
ด้านระเบียบ/กฎหมาย

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ เป้าหมายหรือการดำเนินงานในระดับสูงมาก
๔	สูง	มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ เป้าหมายหรือการดำเนินงานในระดับสูง
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ เป้าหมายหรือการดำเนินงานบางอย่างบ้าง
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ เป้าหมายหรือการดำเนินงานเล็กน้อย
๑	น้อยมาก	แทบไม่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ เป้าหมายหรือการดำเนินงาน

๓. ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสที่จะเกิดและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง แบ่งเป็น ๕ ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง น้อยและน้อยมาก ในรูปแบบของแผนภูมิความเสี่ยง (Risk profile)



- สีแดง ระดับความเสี่ยงสูงมาก
- สีเหลือง ระดับความเสี่ยงสูง
- สีน้ำเงิน ระดับความเสี่ยงปานกลาง
- สีเขียว ระดับความเสี่ยงน้อย
- สีขาว ระดับความเสี่ยงน้อยมาก

การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง

การนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่าง ๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคนหรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนการดำเนินการ ดังนี้

๑. พิจารณาโอกาส ความถี่ ในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส ความถี่ที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒. พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรง หรือความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดการวิเคราะห์ความเสี่ยง

๓. การวิเคราะห์ความเสี่ยง เมื่อพิจารณาโอกาส ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว ให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยง ว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด

๔. การจัดลำดับความเสี่ยง (Prioritize) เมื่อได้ค่าระดับความเสี่ยงแล้ว จะต้องนำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลปฏิบัติงาน/โครงการที่หน่วยงานรับผิดชอบ เพื่อกำหนดกิจกรรมการควบคุมแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสม โดยพิจารณาจากระดับความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (likelihood) และผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่ประเมินได้ตามตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง โดยจัดเรียงลำดับจากสูงมาก สูง ปานกลาง น้อย น้อยมาก และเลือกความเสี่ยงปานกลาง เสี่ยงสูง และเสี่ยงสูงมาก มาจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง โดยใช้เกณฑ์ในการแบ่ง ดังนี้

ตารางระดับความเสี่ยง (Degree of Risk)

ความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	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
		โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)				

เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสียหาย

ระดับความเสี่ยง = ค่าระดับของโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย x ความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับความเสี่ยง	ค่าความเสี่ยง (โอกาสxผลกระทบ)	เกณฑ์การประเมิน
สูงมาก	๒๐ - ๒๕	ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที
สูง	๑๕ - ๑๖	ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องจัดการความเสี่ยงเพื่อให้้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	๕ - ๑๒	ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันมิให้ความเสี่ยงเพิ่มมากขึ้นไปอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้
น้อย	๓ - ๔	ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง
น้อยมาก	๑ - ๒	ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

การตอบสนองความเสี่ยง

การนำปัจจัยเสี่ยงที่มีระดับความเสี่ยงปานกลาง ความเสี่ยงสูง และความเสี่ยงสูงมาก มาวิเคราะห์เพื่อกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยง กำหนดกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง มอบหมายผู้รับผิดชอบ และกำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จ และดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

การตอบสนองความเสี่ยง คือ กระบวนการตัดสินใจในการจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น โดยพิจารณาประเด็นในการตัดสินใจเลือกวิธีการตอบสนองความเสี่ยง เพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน

๑. การจัดการต้นเหตุของความเสี่ยง
๒. ทางเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยง
๓. ทรัพยากรที่ต้องใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยง

การพิจารณาเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงวิธีใดวิธีหนึ่งหรือหลายวิธี โดยพิจารณาวิธีการจัดการความเสี่ยงควรคำนึงถึงต้นทุนกับประโยชน์ที่ได้รับของวิธีการจัดการความเสี่ยงแต่ละวิธี ได้แก่

๑. ปฏิเสธความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินงานในกิจกรรมที่มีความเสี่ยง ได้แก่ กิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงและองค์กรไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงนั้นได้ อาจพิจารณาไม่ดำเนินงานในกิจกรรมนั้น

๒. การลดโอกาสของความเสี่ยง เช่น การลดโอกาสของความเสี่ยงการทุจริตด้านการเงิน โดยการจัดระบบควบคุมภายใน ได้แก่ การแบ่งแยกหน้าที่ การตรวจสอบ การสอบทานและการกระหายอด เป็นต้น

๓. การลดผลกระทบของความเสี่ยง เช่น การทำประกัน หรือการใช้เครื่องมือป้องกันความเสี่ยงทางการเงิน (Hedging Instruments) เป็นต้น

๔. การโอนความเสี่ยง อาจเลือกใช้วิธีการถ่ายโอนความเสี่ยงของกิจกรรมที่หน่วยงานเห็นว่าควรดำเนินการเพื่อประโยชน์ของประชาชน แต่หน่วยงานมีข้อจำกัดที่ไม่สามารถดำเนินการเองได้ หรือไม่สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ ได้แก่ การให้ภาคเอกชนดำเนินการโดยมีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนไปด้วย (Public Private partnership : PPP) เป็นต้น

๕. ยอมรับความเสี่ยง โดยไม่ดำเนินการจัดการความเสี่ยง เนื่องจากความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้นทุนในการบริหารจัดการความเสี่ยงมีมากกว่าประโยชน์ที่ได้รับ

๖. ใช้มาตรการเฝ้าระวัง ต้องกำหนดข้อมูลที่ต้องมีการเก็บรวบรวม การวิเคราะห์ การแจ้งเตือน และการดำเนินการเมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้น เช่น ความเสี่ยงของปริมาณน้ำในเขื่อนมากเนื่องจากปริมาณน้ำฝน

๗. การทำแผนฉุกเฉิน การจัดทำแผนฉุกเฉินเป็นการระบุขั้นตอนเมื่อเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้น โดยต้องระบุบุคคลหรือวิธีการดำเนินการที่ชัดเจน เช่น ความเสี่ยงกรณีเจ้าหน้าที่ไม่สามารถเข้าสถานที่ทำงานได้

๘. การส่งเสริมหรือผลักดันเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้น เมื่อเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นส่งผลกระทบเชิงบวกกับองค์กร รวมถึงกำหนดแผนการดำเนินงานเมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้น

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ขององค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น ได้ร่วมกันวิเคราะห์ความเสี่ยงและประเมินผลกระทบของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นของภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง อำนาจหน้าที่ แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ที่จะดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ พร้อมหาวิธีการในการจัดการความเสี่ยง โดยคัดเลือกแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงมาก ความเสี่ยงสูงและความเสี่ยงปานกลาง จำนวน ๔ โครงการ/กิจกรรม มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงตามแบบกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/อื่นๆ (บส.๑) และแบบวิเคราะห์โอกาสผลกระทบและการตอบสนองความเสี่ยง (บส.๒) ดังนี้

๑. โครงการปรับปรุงถนนดินโดยการลงหินคลุกเริ่มต้นจากบริเวณที่ดินนายสมปอง กาฬภักดี ถึงบริเวณที่ดินนายจำ จำรัส หมู่ที่ ๑๘

๒. โครงการปรับปรุงถนนดินโดยการลงหินคลุกสายห้วยเตือ ๒ ต่อจาก คสล.เดิม ถึงที่ดินนาย อาทิตย์ หมู่ที่ ๑๒

๓. โครงการอาหารเสริม(นม) ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดและโรงเรียนในเขตพื้นที่ตำบล วังนกแอ่น

๔. โครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้า ตามพระปณิธานศาสตราจารย์ ดร.สมเด็จพะเจ้าอยู่หัวนางเธอ เจ้าฟ้าจุฬาภรณวลัยลักษณ์ อัครราชกุมารี กรมพระศรีสวางควัฒนวรขัตติยราชนารี

๕. โครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

๖. โครงการฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง

การติดตามและการรายงานผลการดำเนินงาน

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น ได้กำหนดแนวทางการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ โดยให้ส่วนราชการที่เกี่ยวข้องจัดทำข้อมูลรายงานความก้าวหน้าของผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ตามรายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง (บส.๓) และรายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง (บส.๔) ต่อ คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงฯ และคณะกรรมการฯ จัดทำสรุปรายงานผลการดำเนินการและทบทวน แผนบริหารความเสี่ยง (บส.๕) เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่นทราบอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ภายในเดือนธันวาคมของทุกปี

การทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น จะดำเนินการทบทวนความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่/ความเสี่ยงที่พบใหม่ เพื่อนำมาประเมินความเสี่ยงใหม่ และจัดการความเสี่ยงในงบประมาณถัดไป และทบทวนแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงในทุกชั้นตอน เพื่อปรับปรุงและพัฒนาแผนบริหารจัดการความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพ ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานในช่วงเวลาถัดไป อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง อย่างน้อยภายในเดือนธันวาคม ของทุกปี

การสื่อสารและการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง

การสื่อสารและการรายงานแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการสร้างความตระหนัก ความเข้าใจ และการมีส่วนร่วมของกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง การสื่อสารเป็นการให้และรับข้อมูล (Two-way Communication) องค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น มีช่องทางการสื่อสารภายในและภายนอก โดยการสื่อสารภายใน เป็นการสื่อสารแบบจากผู้บังคับบัญชาไปยังผู้ใต้บังคับบัญชา (Top Down) และจากผู้ใต้บังคับบัญชาไปยังผู้บังคับบัญชา (Bottom Up) และระหว่างหน่วยงานย่อยภายใน (Across Divisions) โดยองค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น ได้แต่งตั้งบุคลากรมาเป็นคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงฯ ทำหน้าที่จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง สนับสนุนและประสานส่วนราชการภายในองค์กร ติดตามผลและจัดทำรายงานผลการดำเนินงาน รวมทั้งทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง อีกทั้งประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารสารสนเทศ พร้อมทั้งประสานงานด้านแผนบริหารจัดการความเสี่ยง มีการกำหนดความถี่ของการรายงาน รูปแบบ และวิธีการรายงาน เพื่อให้ผู้บังคับบัญชา และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียได้รับข้อมูลสารสนเทศที่ถูกต้องครบถ้วน เกี่ยวข้องกับการตัดสินใจและทันต่อเวลาที่เหมาะสม การติดต่อสื่อสารบุคคลภายนอกโดยผ่านเว็บไซต์ องค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่นได้จัดช่องทางในการติดต่อสื่อสารประชาสัมพันธ์กับประชาชนทั่วไปทาง www.wangnokaen.go.th การสื่อสารและรายงานต่อผู้บังคับบัญชา เป็นการสื่อสารและการรายงานความเสี่ยงในภาพรวมขององค์กร เพื่อสนับสนุนหน้าที่ ภารกิจของผู้บังคับบัญชาในการกำกับการบริหารจัดการความเสี่ยงของฝ่ายบริหาร ให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น

ภาคผนวก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น

ที่ ๙๙๑ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยง
ขององค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และ
หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๔ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงให้บรรลุ
วัตถุประสงค์ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงของ
องค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น ดังต่อไปนี้

๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธานกรรมการ
๒. ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๓. ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๔. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	กรรมการ
๕. หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี	กรรมการ
๖. หัวหน้าฝ่ายบริหารการศึกษา	กรรมการ
๖. หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป	กรรมการ
๗. หัวหน้าฝ่ายก่อสร้าง	กรรมการ
๗. หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการและเลขานุการ
๘. หัวหน้าฝ่ายแผนงานและงบประมาณ	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ
๙. นักวิชาการตรวจสอบภายใน	ที่ปรึกษาคณะกรรมการ

คณะกรรมการมีหน้าที่ในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น

ดังนี้

๑. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของ
หน่วยงาน
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องในระหว่าง
การปฏิบัติงาน หรือติดตามประเมินผลเป็นรายไตรมาสหรือรายปี กรณีพบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญให้รายงาน
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่นทราบ
๓. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และเสนอนายกองค์การบริหารส่วน
ตำบลวังนกแอ่น พิจารณารายงานอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๖ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕



(นายชัยยนต์ มาไชนาม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น



.....
.....
.....
.....



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น
เรื่อง แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ จึงประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ เป็นต้นไป

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๐ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายชัยยนต์ มาไชนาม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองของความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
๑	ด้านโครงสร้างพื้นฐานและ สาธารณูปโภค สาธารณูปการ	เพื่อจ้างเหมา ปรับปรุง ผิวจราจรหินคลุก	กองช่าง	มีการนำโครงการเสนอเข้า แผนพัฒนาท้องถิ่น โดยที่ ยังไม่ได้รับการอนุญาตให้ใช้ พื้นที่	กลยุทธ์ (S)	๕ (สูงมาก)	๕ (สูงมาก)	๒๕ (สูงมาก)	การปฏิเสธความเสี่ยง
๒	ด้านโครงสร้างพื้นฐานและ สาธารณูปโภค สาธารณูปการ	เพื่อจ้างเหมา ปรับปรุง ผิวจราจรหินคลุก	กองช่าง	มีการนำโครงการเสนอเข้า แผนพัฒนาท้องถิ่น โดยที่ ยังไม่ได้รับการอนุญาตให้ใช้ พื้นที่	กลยุทธ์ (S)	๕ (สูงมาก)	๕ (สูงมาก)	๒๕ (สูงมาก)	การปฏิเสธความเสี่ยง
๓	โครงการอาหารเสริม(นม) ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด และโรงเรียนในเขตพื้นที่ ตำบลวังนกแอ่น	เพื่อส่งเสริมพัฒนาการ ด้านร่างกายของเด็กให้ อยู่ในเกณฑ์มาตรฐาน ของกระทรวงสาธารณสุข	กอง การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม	งบประมาณที่ตั้งไว้ใน ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๗ เพื่อ รองรับการจัดสรร งบประมาณจากกรม ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ไม่เพียงพอสำหรับอุดหนุน ให้กับโรงเรียนในพื้นที่ตำบล วังนกแอ่น	การเงิน (F)	๔ (สูง)	๕ (สูงมาก)	๒๐ (สูงมาก)	การลดผลกระทบ ความเสี่ยง

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๔	โครงการสร้างอาคารหอผู้ป่วยโรคไต โครงการสร้างอาคารหอผู้ป่วยโรคไต โครงการสร้างอาคารหอผู้ป่วยโรคไต โครงการสร้างอาคารหอผู้ป่วยโรคไต โครงการสร้างอาคารหอผู้ป่วยโรคไต โครงการสร้างอาคารหอผู้ป่วยโรคไต โครงการสร้างอาคารหอผู้ป่วยโรคไต โครงการสร้างอาคารหอผู้ป่วยโรคไต โครงการสร้างอาคารหอผู้ป่วยโรคไต โครงการสร้างอาคารหอผู้ป่วยโรคไต	เพื่อสร้างหอผู้ป่วยโรคไต เพื่อสร้างหอผู้ป่วยโรคไต เพื่อสร้างหอผู้ป่วยโรคไต เพื่อสร้างหอผู้ป่วยโรคไต เพื่อสร้างหอผู้ป่วยโรคไต เพื่อสร้างหอผู้ป่วยโรคไต เพื่อสร้างหอผู้ป่วยโรคไต เพื่อสร้างหอผู้ป่วยโรคไต เพื่อสร้างหอผู้ป่วยโรคไต เพื่อสร้างหอผู้ป่วยโรคไต	สำนักปลัด	การสำรวจจำนวนผู้ป่วยและ แมว เพื่อขึ้นทะเบียน ไม่ ครบถ้วน หรือไม่ครอบคลุม ทุกพื้นที่ เช่น วัด โรงเรียน ค่ายทหาร สัตว์จรจัด	การดำเนินงาน (○)	๒ (น้อย)	๕ (สูงมาก)	๑๐ (ปานกลาง)	การลดผลกระทบ ความเสี่ยง
๕	โครงการปรับปรุงแผนกภาษา และทะเบียนทรัพย์สิน	เพื่อพัฒนาประสิทธิภาพ การจัดเก็บข้อมูลแปลง ที่ดิน สิ่งปลูกสร้าง ป้าย	กองคลัง	๑. มีการนำเข้าข้อมูลที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างในระบบ จัดเก็บภาษีไม่ครบถ้วน ๒. มีการเปลี่ยนแปลงผู้ ครอบครองหรือใช้ประโยชน์ ในที่ดินทำให้ข้อมูลไม่เป็น ปัจจุบัน ๓. ดำเนินการสำรวจพื้นที่ สปก. ในเขตพื้นที่ยังไม่ ครบถ้วน	การดำเนินงาน (○)	๒ (น้อย)	๒ (น้อย)	๔ (น้อย)	การจัดการต้นเหตุ ของความเสี่ยง
					การดำเนินงาน (○)	๓ (ปานกลาง)	๓ (ปานกลาง)	๕ (ปานกลาง)	การยอมรับความเสี่ยง
					การดำเนินงาน (○)	๓ (ปานกลาง)	๓ (ปานกลาง)	๕ (ปานกลาง)	การจัดการต้นเหตุ ของความเสี่ยง

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม ภารกิจ อบพ.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
๒	โครงการฝึกอบรมให้ความรู้ เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง	เพื่อให้ผู้เข้ารับการอบรม ได้รับความรู้เพิ่มเติม เรื่องการจัดซื้อจัดจ้าง	กองคลัง	๑. เจ้าหน้าที่ผู้เข้ารับการ อบรมขาดความเข้าใจ เกี่ยวกับ พบ.การจัดซื้อจัด จ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ, ระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างฯ และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	การดำเนินงาน (๐)	๓ (น้อย)	๓ (สูงมาก)	๙ (ปานกลาง)	การลดผลกระทบ ความเสี่ยง

ลงชื่อ.....

(นายชัยยนต์ มาไชยนาม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
๑	ด้านโครงสร้างพื้นฐานและ สาธารณูปโภค สาธารณูปการ	เพื่อจ้างเหมา ปรับปรุง ผิวจราจรหินคลุก	กองช่าง	มีการนำโครงการเสนอเข้า แผนพัฒนาท้องถิ่น โดยที่ ยังไม่ได้รับการอนุมัติให้ใช้ พื้นที่	กลยุทธ์ (S)	๕ (สูงมาก)	๕ (สูงมาก)	๒๕ (สูงมาก)	การปฏิเสธความเสี่ยง
๒	ด้านโครงสร้างพื้นฐานและ สาธารณูปโภค สาธารณูปการ	เพื่อจ้างเหมา ปรับปรุง ผิวจราจรหินคลุก	กองช่าง	มีการนำโครงการเสนอเข้า แผนพัฒนาท้องถิ่น โดยที่ ยังไม่ได้รับการอนุมัติให้ใช้ พื้นที่	กลยุทธ์ (S)	๕ (สูงมาก)	๕ (สูงมาก)	๒๕ (สูงมาก)	การปฏิเสธความเสี่ยง
๓	โครงการอาหารเสริม(นม) ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด และโรงเรียนในเขตพื้นที่ ตำบลวังนกแอ่น	เพื่อส่งเสริมพัฒนาการ ด้านร่างกายของเด็กให้ อยู่ในเกณฑ์มาตรฐาน ของกระทรวงสาธารณสุข	กอง การศึกษาและ ศาสนาและ วัฒนธรรม	งบประมาณที่ตั้งไว้ใน ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๗ เพื่อ รองรับการจัดสรร งบประมาณจากกรม ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ไม่เพียงพอสำหรับอุดหนุน ให้กับโรงเรียนในพื้นที่ตำบล วังนกแอ่น	การเงิน (F)	๔ (สูง)	๕ (สูงมาก)	๒๐ (สูงมาก)	การลดผลกระทบ ความเสี่ยง

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๔	โครงการสร้างความปลอดภัย การฝึก อบท.ที่สำคัญ โครงการสร้างความปลอดภัย คนปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้า ตามพระบัญชา ศาสตราจารย์ ดร.สมเด็จพะ เจ้าอนุวงศ์ เจ้าฟ้าจุฬา ภณวลัยลักษณ์ อัครราช กุมารี กรมพระศรี สวางควัฒนวรขัตติยราชนารี	เพื่อสำรวจข้อมูล/ขึ้น ทะเบียน พร้อมสร้าง ภูมิคุ้มกันโรคพิษสุนัขบ้า ให้กับสุนัขและแมวใน พื้นที่ตำบลวังนกแอ่น	สำนักปลัด	การสำรวจจำนวนสุนัขและ แมว เพื่อขึ้นทะเบียน ไม่ ครบถ้วน หรือไม่ครอบคลุม ทุกพื้นที่ เช่น วัด โรงเรียน ค่ายทหาร สัตว์จรจัด	การดำเนินงาน (○)	๒ (น้อย)	๕ (สูงมาก)	๑๐ (ปานกลาง)	การลดผลกระทบ ความเสี่ยง
๕	โครงการปรับปรุงแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน	เพื่อพัฒนาประสิทธิภาพ การจัดเก็บข้อมูลแปลง ที่ดิน สิ่งปลูกสร้าง ป้าย	กองคลัง	๑. มีการนำเข้าข้อมูลที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างในระบบ จัดเก็บภาษีไม่ครบถ้วน ๒. มีการเปลี่ยนแปลงผู้ ครอบครองหรือใช้ประโยชน์ ในที่ดินทำให้ข้อมูลไม่เป็น ปัจจุบัน ๓. ดำเนินการสำรวจพื้นที่ สปก. ในเขตพื้นที่ยังไม่ ครบถ้วน	การดำเนินงาน (○)	๒ (น้อย)	๒ (น้อย)	๔ (น้อย)	การจัดการต้นเหตุ ของความเสี่ยง
					การดำเนินงาน (○)	๓ (ปานกลาง)	๓ (ปานกลาง)	๕ (ปานกลาง)	การยอมรับความ เสี่ยง
					การดำเนินงาน (○)	๓ (ปานกลาง)	๓ (ปานกลาง)	๕ (ปานกลาง)	การจัดการต้นเหตุ ของความเสี่ยง

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง
๒	โครงการฝึกอบรมให้ความรู้ เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง	เพื่อให้ผู้เข้ารับการอบรม ได้รับความรู้เพิ่มเติม เรื่องการจัดซื้อจัดจ้างฯ	กองคลัง	๑. เจ้าหน้าที่ผู้ให้บริการ อบรมขาดความเข้าใจ เกี่ยวกับ การการจัดซื้อจัด จ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ, ระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างฯ และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	การดำเนินงาน (O)	๓ (น้อย)	๓ (สูงมาก)	๙ (ปานกลาง)	การลดผลกระทบ ความเสี่ยง

ลงชื่อ.....

(นายชัยยนต์ มาไชยนาม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น
กำหนดขอเบบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/อื่นๆ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัส ความเรียง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๑	ด้านโครงสร้างพื้นฐานและ สาธารณูปโภค สาธารณูปการ	โครงการปรับปรุงถนนดินโดยการลงหินคลุก เริ่มต้นจากบริเวณที่ดินนายสมปอง กาทักดี ถึงบริเวณที่ดินนายจำ จรัส หมู่ที่ ๑๘	๔๔๘,๙๐๐	เพื่อจ้างเหมา ปรับปรุง ผิวจราจรหินคลุก	จำนวน ๑ ครั้ง/ปี	ถนนหินคลุก กว้าง ๔.๐๐ เมตร ยาว ๖๕๐ เมตร หนาเฉลี่ย ๐.๑๐ เมตร หรือมีพื้นที่ไม่น้อยกว่า ๒,๖๐๐ ตารางเมตร
๒	ด้านโครงสร้างพื้นฐานและ สาธารณูปโภค สาธารณูปการ	โครงการปรับปรุงถนนดินโดยการลงหินคลุก สายห้วยเตื่อ ๒ ต่อจาก คสล.เดิม ถึงที่ดิน นายอาทิตย์ หมู่ที่ ๑๒	๔๔๑,๓๐๐	เพื่อจ้างเหมา ปรับปรุง ผิวจราจรหินคลุก	จำนวน ๑ ครั้ง/ปี	ถนนหินคลุก กว้าง ๕.๐๐ เมตร ยาว ๕๕๐ เมตร หรือมีพื้นที่ไม่ น้อยกว่า ๒,๙๕๐ ตารางเมตร
๓	ด้านส่งเสริมการศึกษา ศาสนา ประเพณี ศิลปวัฒนธรรมท้องถิ่น	โครงการอาหารเสริม(นม) ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กในสังกัดและโรงเรียนในเขตพื้นที่ตำบล วังนกแอ่น	๓,๓๓๙,๙๐๐	เพื่อส่งเสริมพัฒนาการ ด้านร่างกายของเด็กให้ อยู่ในเกณฑ์มาตรฐาน ของกระทรวงสาธารณสุข	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กใน สังกัด ๖ แห่ง และเด็ก นักเรียนในเขตพื้นที่ ตำบลวังนกแอ่น จำนวน ๑๐ แห่ง	สนับสนุนอาหารเสริม(นม) ให้เด็ก ในกลุ่มเป้าหมาย
๔	การส่งเสริมคุณภาพชีวิตและสร้าง ความเข้มแข็งของชุมชน	โครงการสัปดาห์ปลอดโรคคนปลอดภัยจากโรค พิษสุนัขบ้า ตามพระปณิธานศตราจารย์ ดร.สมเด็จพระเจ้าน้องนางเธอ เจ้าฟ้าจุฬา ภรณวัชรลักษณ์ อัครราชกุมารี กรมพระศรี สวางควัฒนราศดิยราชวารี	๑๐๐,๐๐๐	เพื่อสำรวจข้อมูล/ขึ้น ทะเบียน พร้อมสร้าง ภูมิคุ้มกันโรคพิษสุนัขบ้า ให้กับสุนัขและแมวใน พื้นที่ตำบลวังนกแอ่น	จำนวน ๑ ครั้ง/ปี	จำนวนสุนัขและแมวในเขตตำบล วังนกแอ่น ได้รับการสำรวจ/ขึ้น ทะเบียน รวมทั้งได้รับการฉีด วัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๕	ด้านบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล	โครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	๑๐๐,๐๐๐	เพื่อพัฒนาประสิทธิภาพการจัดเก็บข้อมูลแปลงที่ดิน สิ่งปลูกสร้าง ป้าย	จำนวน ๑ ครั้ง/ปี	ดำเนินการออกบริการรับชำระภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ให้ครอบคลุมทุกหมู่บ้าน จำนวน ๒๐ หมู่บ้าน
๖	ด้านบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล	โครงการฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง	๒๐,๐๐๐	เพื่อให้ผู้เข้ารับการอบรมได้รับความรู้เพิ่มเติม เรื่องการจัดซื้อจัดจ้างฯ	จำนวน ๑ ครั้ง/ปี	ผู้บริหารหน่วยงาน, เจ้าหน้าที่พัสดุ เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ผู้เกี่ยวข้อง และผู้สนใจ

ลงชื่อ.....

(นายชัยยนต์ มาไชยนาม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติอื่นๆ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัส ความเรียง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๑	ด้านโครงสร้างพื้นฐานและ สาธารณูปโภค สาธารณูปการ	โครงการปรับปรุงถนนดินโดยการลงหินคลุก เริ่มต้นจากบริเวณที่ดินนายสมบอง กาทักดี ถึงบริเวณที่ดินนายจำ จำรัส หมู่ที่ ๑๘	๔๔๘,๙๐๐	เพื่อจ้างเหมา ปรับปรุง ผิวจราจรหินคลุก	จำนวน ๑ ครั้ง/ปี	ถนนหินคลุก กว้าง ๔.๐ เมตร ยาว ๖๕๐ เมตร หนาเฉลี่ย ๐.๑๐ เมตร หรือมีพื้นที่ไม่น้อยกว่า ๒,๖๐๐ ตารางเมตร
๒	ด้านโครงสร้างพื้นฐานและ สาธารณูปโภค สาธารณูปการ	โครงการปรับปรุงถนนดินโดยการลงหินคลุก สายห้วยเตือ ๒ ต่อจาก คลส.เดิม ถึงที่ดิน นายอาทิตย์ หมู่ที่ ๑๒	๔๔๑,๓๐๐	เพื่อจ้างเหมา ปรับปรุง ผิวจราจรหินคลุก	จำนวน ๑ ครั้ง/ปี	ถนนหินคลุก กว้าง ๔.๐ เมตร ยาว ๕๕๐ เมตร หรือมีพื้นที่ไม่ น้อยกว่า ๒,๙๕๐ ตารางเมตร
๓	ด้านส่งเสริมการศึกษา ศาสนา ประเพณี ศิลปวัฒนธรรมท้องถิ่น	โครงการอาหารเสริม(นม) ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กในสังกัดและโรงเรียนในเขตพื้นที่ตำบล วังนกแอ่น	๓,๓๓๙,๙๐๐	เพื่อส่งเสริมพัฒนาการ ด้านร่างกายของเด็กให้ อยู่ในเกณฑ์มาตรฐาน ของกระทรวงสาธารณสุข	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กใน สังกัด ๖ แห่ง และเด็ก นักเรียนในเขตพื้นที่ ตำบลวังนกแอ่น จำนวน ๑๐ แห่ง	สนับสนุนอาหารเสริม(นม) ให้เด็ก ในกลุ่มเป้าหมาย
๔	การส่งเสริมคุณภาพชีวิตและสร้าง ความเข้มแข็งของชุมชน	โครงการสตรีปลอดภัยลดภัยจากโรค พิษสุนัขบ้า ตามพระปณิธานศาสตราจารย์ ดร.สมเด็จพะเจ้าอาภรณ์นางเธอ เจ้าฟ้าจุฬา ภรณวลัยลักษณ์ อัครราชกุมารี พระมหารัชมัง ลาวควัฒนาวันดิยราชกุมารี	๑๐๐,๐๐๐	เพื่อสำรวจข้อมูล/ขึ้น ทะเบียน พร้อมสร้าง ภูมิคุ้มกันโรคพิษสุนัขบ้า ให้กับสุนัขและแมวใน พื้นที่ตำบลวังนกแอ่น	จำนวน ๑ ครั้ง/ปี	จำนวนสุนัขและแมวในเขตตำบล วังนกแอ่น ได้รับการสำรวจ/ขึ้น ทะเบียน รวมทั้งได้รับการฉีด วัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า

รหัส ความเรียง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๕	ด้านบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล	โครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	๑๐๐,๐๐๐	เพื่อพัฒนาประสิทธิภาพการจัดเก็บข้อมูลแปลงที่ดิน สิ่งปลูกสร้าง ป้าย	จำนวน ๑ ครั้ง/ปี	ดำเนินการออกบริการรับชำระภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ให้ครอบคลุมทุกหมู่บ้าน จำนวน ๒๐ หมู่บ้าน
๖	ด้านบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล	โครงการฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง	๒๐,๐๐๐	เพื่อให้ผู้เข้ารับการอบรมได้รับความรู้เพิ่มเติมเรื่องการจัดซื้อจัดจ้างฯ	จำนวน ๑ ครั้ง/ปี	ผู้บริหารหน่วยงาน, เจ้าหน้าที่พัสดุ เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ผู้เกี่ยวข้อง และผู้สนใจ

ลงชื่อ.....

(นายชัยนต์ มาไชยนาม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น

