



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลกระจ่าย
เรื่อง ประกาศใช้แผนการจัดการจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหาร สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ โดยองค์ประกอบรองส่วนท้องถิ่น ถือเป็นหน่วยงานของรัฐ ตามหลักเกณฑ์นี้

เพื่อให้การดำเนินการดังกล่าวเป็นไปด้วยความเรียบร้อย องค์การบริหารส่วนตำบลกระจ่าย จึงขอประกาศใช้แผนการจัดการจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ รายละเอียดปรากฏตาม เอกสารที่แนบส่งมาพร้อมนี้

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

(นายโสฬส บุญทศ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกระจ่าย



แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙



องค์การบริหารส่วนตำบลกระเจา

อำเภอป่าต้ว จังหวัดยโสธร

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหาร สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ถือเป็นหน่วยงานของรัฐ ตามหลักเกณฑ์นี้

องค์การบริหารส่วนตำบลกระจ่าย จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เพื่อใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการติดตามประเมินผล รวมทั้งการรายงานผลเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลกระจ่าย สามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

องค์การบริหารส่วนตำบลกระจ่าย

ตุลาคม ๒๕๖๘

สารบัญ

	หน้า
บทที่ ๑ บทนำ	๑
๑. หลักการและเหตุผล	๑
๒. วัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑
๓. เป้าหมาย	๑
๔. นิยามความเสี่ยง	๒
บทที่ ๒ ข้อมูลพื้นฐานขององค์การบริหารส่วนตำบลกระจาย	๓
๑. สภาพทั่วไปและข้อมูลพื้นฐาน	๓
๒. วิสัยทัศน์	๔
๓. ภารกิจ	๔
๕. ยุทธศาสตร์	๔
๕. โครงสร้างส่วนราชการภายใน	๔
บทที่ ๓ แนวทางการบริหารความเสี่ยง	๕
๑. แนวทางการบริหารความเสี่ยง	๕
๒. คณะทำงานบริหารความเสี่ยง	๕
บทที่ ๔ การบริหารจัดการความเสี่ยง	๗
๑. การวิเคราะห์องค์กร	๘
๒. การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง	๙
๓. การระบุความเสี่ยง	๑๑
๔. การประเมินความเสี่ยง	๑๓
๕. การตอบสนองความเสี่ยง	๑๘
๖. การติดตามและทบทวน	๑๘
๗. การสื่อสารและการรายงาน	๑๙
บทที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง	๒๐
- แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	๒๑
- แบบ บส.๑	๒๓
- แบบ บส.๒	๒๖
- แบบ บส.๓	๓๐
ภาคผนวก	
- แบบ บส.๔	๓๘
- แบบ บส.๕	๓๙
- คำสั่ง อบต.กระจาย ที่ ๘๖๔/๒๕๖๗	๔๐

บทที่ ๑ บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ขึ้น เพื่อให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่หน่วยงานของรัฐ กำหนดไว้

การบริหารความเสี่ยง เป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ที่จะช่วยให้ การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่างๆ เพราะภายใต้สภาวะการดำเนินงานทุกหน่วยงาน ล้วนมีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายของหน่วยงาน จึงจำเป็นต้องมีการบริหาร จัดการความเสี่ยง โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยใดบ้างที่กระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายของหน่วยงาน วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงกำหนดแนวทางในการ จัดการความเสี่ยง เพื่อลดความสูญเสียและโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายแก่หน่วยงาน

ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลกระจ่าย จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขึ้น สำหรับใช้ เป็นแนวทางในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุที่จะทำให้เกิด ความเสียหาย ให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับ ควบคุม และตรวจสอบได้

๒. วัตถุประสงค์ของแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานองค์การบริหารส่วนตำบลกระจ่าย เข้าใจหลักการและกระบวนการ บริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลกระจ่าย
๒. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการบริหารความเสี่ยง
๓. เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลกระจ่าย อย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
๔. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลกระจ่าย
๕. เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์การบริหารส่วนตำบลกระจ่าย

๓. เป้าหมาย

๑. ผู้บริหารและพนักงานองค์การบริหารส่วนตำบลกระจ่าย มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหาร ความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์และแผนการดำเนินงานประจำปี ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนดไว้
๒. ผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความ เสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓. สามารถนำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงไปใช้ในการปฏิบัติงานได้
๔. การบริหารจัดการความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสม ครอบคลุมทุกกิจกรรมในองค์การ บริหารส่วนตำบลกระจ่าย

๔. นิยามความเสี่ยง

ความเสี่ยง หมายถึง โอกาสหรือเหตุไม่พึงประสงค์อาจทำให้อุบัติการณ์ส่งผลกระทบต่อให้เกิดความเสียหาย ทำให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่องค์กรกำหนดไว้เป๋ียงเบนไปหรือไม่ประสบผลสำเร็จ ทั้งในด้านกลยุทธ์ การเงิน การดำเนินงาน และกฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

การบริหารความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบต่อความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

การตอบสนองความเสี่ยง หมายถึง การพิจารณาเลือกวิธีการที่ควรกระทำเพื่อจัดการกับความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้นตามผลการประเมินความเสี่ยง ซึ่งต้องพิจารณาโอกาสที่จะเกิดและผลกระทบที่จะเกิดขึ้น โดยเปรียบเทียบระดับความเสี่ยงที่เกิดกับระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และความคุ้มค่าในการบริหารความเสี่ยงที่เหลืออยู่ วิธีการที่ใช้ในปัจจุบัน คือ

๑. การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง คือการหลีกเลี่ยงหรือหยุดการกระทำที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง เช่น งานส่วนใดที่องค์กรไม่ถนัด อาจหลีกเลี่ยงหรือหยุดการทำงานในส่วนนั้น และอาจใช้การจ้างงานภายนอกแทน

๒. การลดความเสี่ยง คือการลดโอกาสที่จะเกิดหรือลดผลกระทบ หรือลดทั้งสองส่วน โดยการจัดให้มีระบบการควบคุมต่าง ๆ เพื่อป้องกัน หรือค้นพบความเสี่ยงอย่างเหมาะสมทันเวลา

๓. การแบ่งความเสี่ยง คือการลดโอกาสที่จะเกิดหรือลดผลกระทบ หรือลดทั้งสองส่วน โดยการหาผู้ร่วมรับผิดชอบความเสี่ยง เช่น การทำประกันต่าง ๆ

๔. การยอมรับความเสี่ยง คือการไม่ต้องทำอะไรเพิ่มเติมเนื่องจากมีความเห็นว่าความเสี่ยงมีโอกาสที่จะเกิดขึ้นน้อย และผลกระทบจากการเกิดก็น้อยด้วย

บทที่ ๒

๑. สภาพทั่วไปและข้อมูลพื้นฐาน

องค์การบริหารส่วนตำบลกระจาย มีพื้นที่ ๕๙.๐๐ ตารางกิโลเมตร หรือประมาณ ๓๖,๘๗๕ ไร่ ตั้งอยู่ทางทิศตะวันตกของอำเภอป่าต้ว ห่างจากตัวอำเภอ ๑๒ กิโลเมตร และห่างจากจังหวัดยโสธรประมาณ ๑๕ กิโลเมตร โดยมีหมู่บ้านเลียบบถนนทางหลวงแผ่นดิน หมายเลข ๒๐๒ ถนนอรุณประเสริฐ ยโสธร – อำนาจเจริญ แบ่งเขตการปกครองออกเป็น ๑๓ หมู่บ้าน มีเขตติดต่อกับพื้นที่ใกล้เคียงดังนี้

ทิศเหนือ ติดกับ ตำบลหนองหิน อำเภอเมือง จังหวัดยโสธร

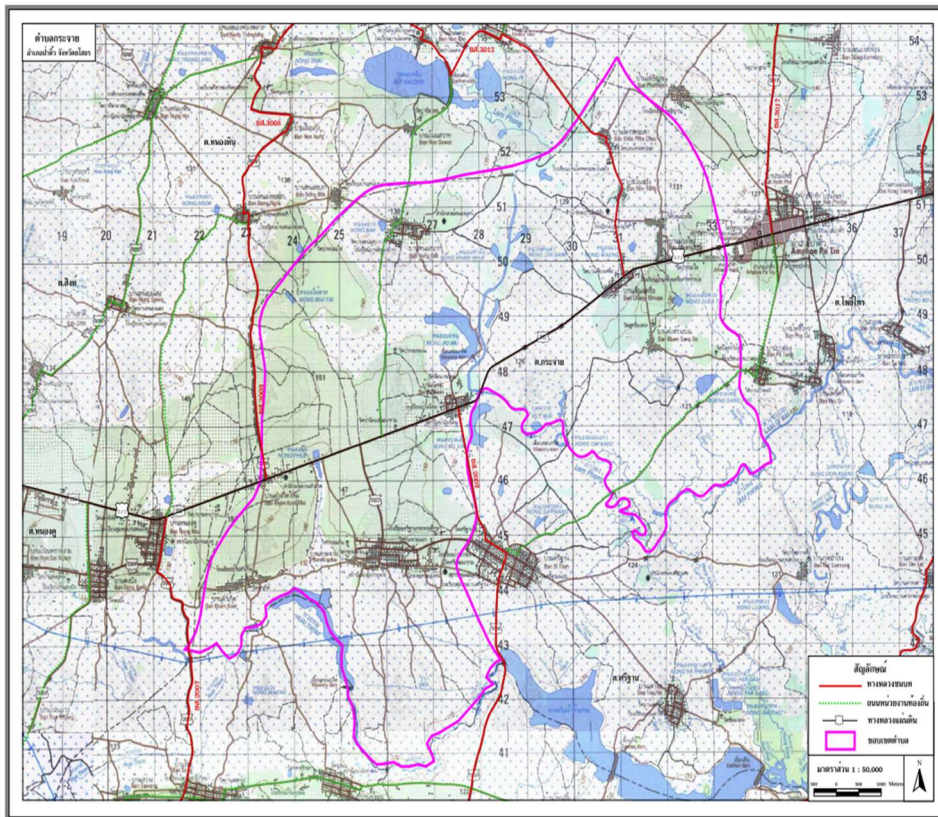
ทิศใต้ ติดกับ ตำบลศรีฐาน อำเภอป่าต้ว จังหวัดยโสธร

ทิศตะวันออก ติดกับ ตำบลโพธิ์ไทร อำเภอป่าต้ว จังหวัดยโสธร

ทิศตะวันตก ติดกับ ตำบลหนองคู อำเภอเมือง จังหวัดยโสธร

และตำบลกระจาย ไม่มีพื้นที่ทับซ้อนกับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น แบ่งเขตการปกครองออกเป็น

๑๓ หมู่บ้าน



แผนที่องค์การบริหารส่วนตำบลกระจาย อำเภอป่าต้ว จังหวัดยโสธร

องค์การบริหารส่วนตำบลกระจาย มีจำนวนครัวเรือนทั้งสิ้น จำนวน ๒,๔๘๗ ครัวเรือน ประชากรทั้งสิ้น ๗,๕๓๙ คน แยกเป็นชาย ๓,๗๙๕ คน หญิง ๓,๗๔๔ คน ประชากรส่วนใหญ่ประกอบอาชีพเกษตรกร รับจ้างทั่วไป และประกอบอาชีพเลี้ยงสัตว์ ปลูกพืช

๒. วิสัยทัศน์

“มีเศรษฐกิจแบบพอเพียง เป็นเมืองน่าอยู่ ทำเกษตรอินทรีย์สู่สากล ประชาชนมีส่วนร่วม แหล่งรวมงานประเพณี มีการพัฒนาอย่างสมดุลย์”

๓. พันธกิจ

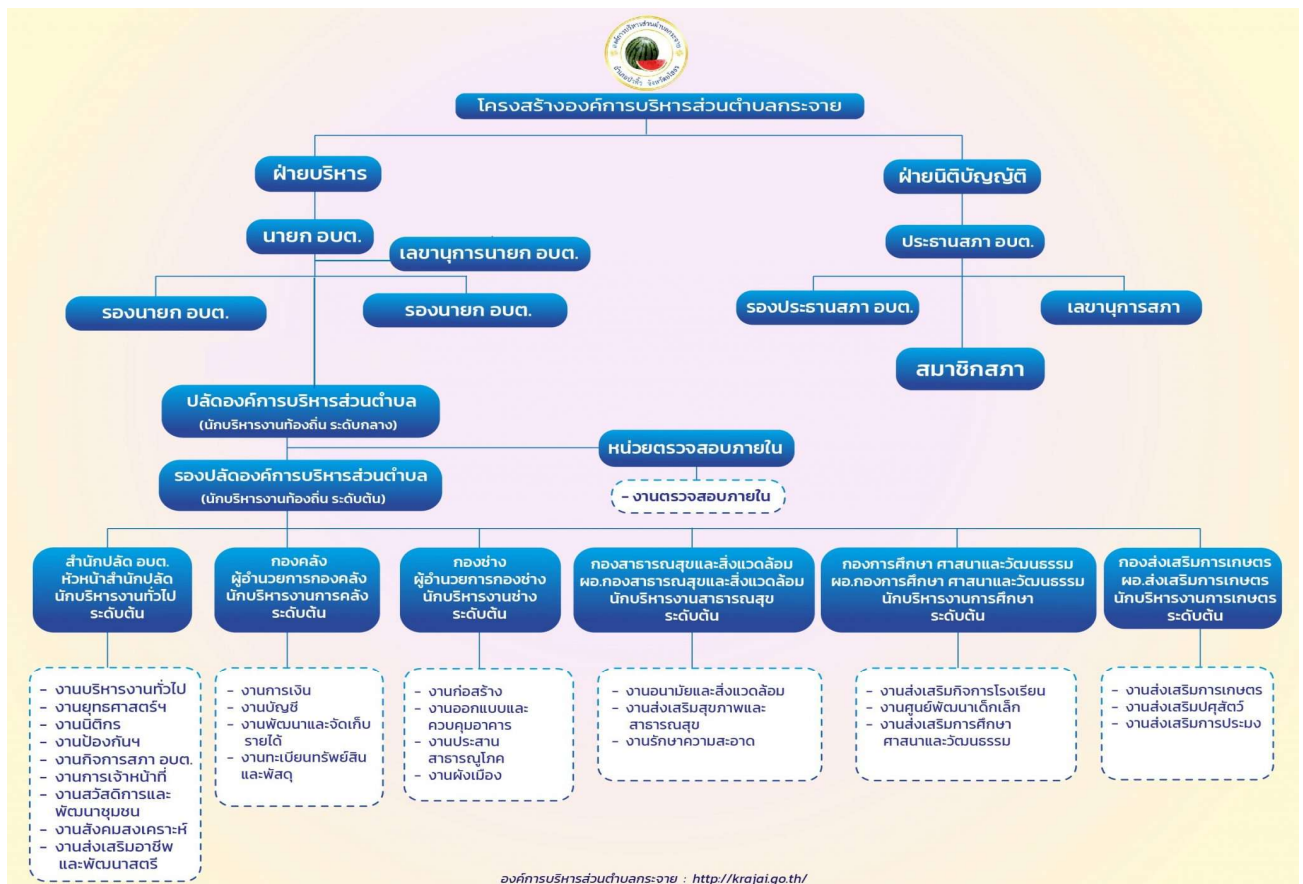
๑. สามารถพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานที่ได้มาตรฐาน
๒. สามารถส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิต และวัฒนธรรม ประเพณี การท่องเที่ยว
๓. สามารถส่งเสริมการเกษตรครบวงจร และอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน
๔. สามารถส่งเสริมและพัฒนาการบริหารจัดการที่ดี และประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนา

๔. ยุทธศาสตร์

๑. การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน
๒. การส่งเสริมคุณภาพชีวิต และวัฒนธรรม ประเพณี การท่องเที่ยว
๓. การส่งเสริมเกษตรครบวงจร และการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติสิ่งแวดล้อม
๔. การบริหารจัดการที่ดี และประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนา

๕. โครงสร้างส่วนราชการภายใน

โครงสร้างส่วนราชการองค์การบริหารส่วนตำบลกระจาย



บทที่ ๓ แนวทางการบริหารความเสี่ยง

๑. แนวทางการบริหารความเสี่ยง

แนวทางการดำเนินการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลกระจาย แบ่งออกเป็น ๒ ระยะ
ดังนี้

ระยะที่ ๑ การเริ่มต้นและพัฒนา ประกอบด้วย

- ๑) กำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลกระจาย
- ๒) ระบุปัจจัยเสี่ยง ประเมินโอกาสและผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยง
- ๓) วิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยง
- ๔) จัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง และสูงมาก รวมทั้งปัจจัยเสี่ยงที่

อยู่ในระดับปานกลาง

๕) สื่อสารทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารความเสี่ยงให้ผู้ปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบล
กระจายทราบ และสามารถนำไปปฏิบัติได้

- ๖) รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง
- ๗) รายงานสรุปการประเมินผลความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

ระยะที่ ๒ การพัฒนาสู่ความยั่งยืน

- ๑) ทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยงปีที่ผ่านมา
- ๒) พัฒนากระบวนการบริหารความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงแต่ละประเภท
- ๓) ผลักดันให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร
- ๔) พัฒนาขีดความสามารถพนักงานส่วนตำบลในการดำเนินการบริหารความเสี่ยง

๒. คณะทำงานบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลกระจาย แต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยง โดยมีองค์ประกอบและ
อำนาจหน้าที่ ดังนี้

- | | |
|---|---------------------|
| ๑) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกระจาย | ประธานกรรมการ |
| ๒) รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกระจาย | กรรมการ |
| ๓) ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๔) ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๕) ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | กรรมการ |
| ๖) ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม | กรรมการ |
| ๗) ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร | กรรมการ |
| ๘) หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๙) เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบหรือได้รับมอบหมาย | กรรมการและเลขานุการ |

ให้ผู้ที่ได้รับแต่งตั้งมีหน้าที่ความรับผิดชอบตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ ดังนี้

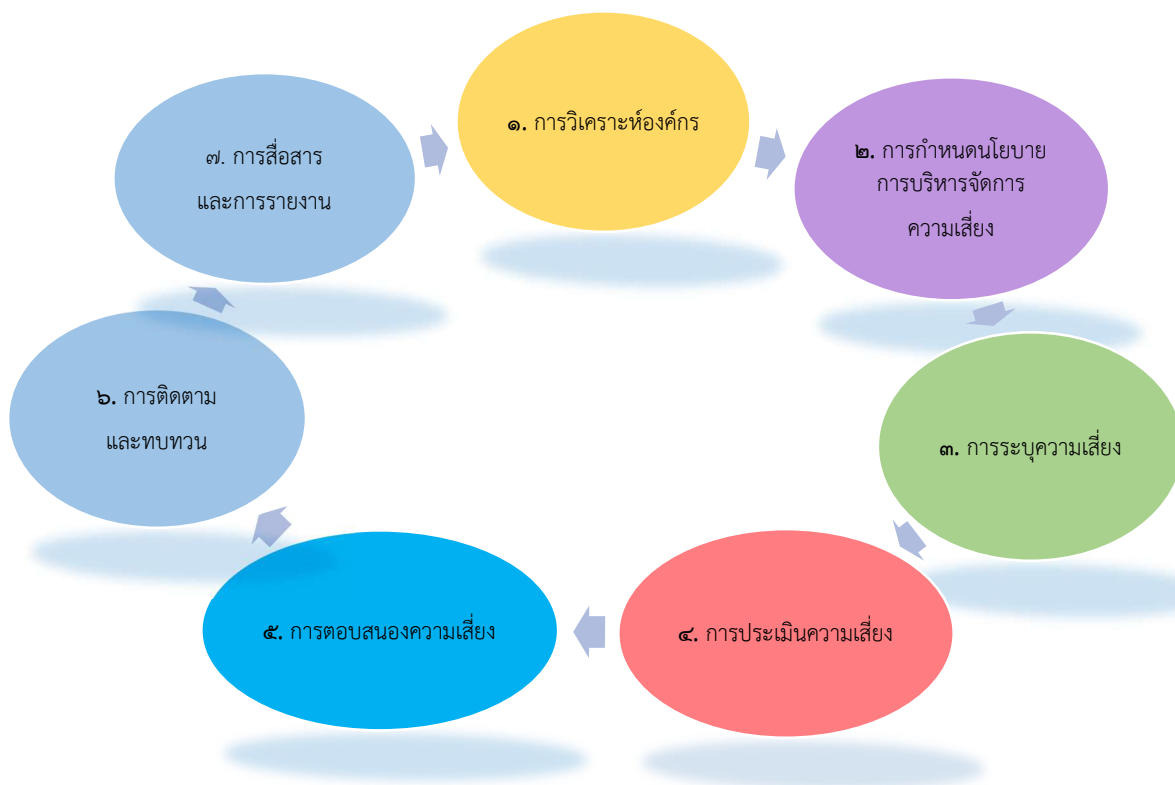
- ๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๓) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

บทที่ ๔ การบริหารจัดการความเสี่ยง

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลกระจาย มีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่เป็นวงจรต่อเนื่อง ประกอบด้วย

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

กระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลกระจาย



๑. การวิเคราะห์องค์กร

ในการวิเคราะห์องค์กร ผู้บริหารและผู้รับผิดชอบต้องเข้าใจเกี่ยวกับพันธกิจตามกฎหมาย อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของหน่วยงาน รวมถึงยุทธศาสตร์ชาติ ยุทธศาสตร์ระดับกระทรวง รวมถึงนโยบายของรัฐบาลที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงาน โดยการวิเคราะห์องค์กรต้องวิเคราะห์ทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลกระจาย ได้เลือกใช้ SWOT Analysis เป็นการวิเคราะห์จุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส และอุปสรรค

จุดแข็ง (Strengths)

- มีการจัดโครงสร้างภายในที่เหมาะสมสอดคล้องกับภารกิจ และมีการแบ่งแยก/มอบหมายหน้าที่รับผิดชอบที่ชัดเจน โดยยึดหลักธรรมาภิบาล
- ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชนในรูปแบบประชาคม
- บุคลากรมีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานในระดับดี
- มีการจัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง
- มีแผนอัตรากำลังที่เหมาะสมกับโครงสร้างอำนาจหน้าที่
- พัฒนารายได้โดยการปรับปรุงแหล่งรายได้และระบบจัดเก็บภาษี
- การใช้จ่ายเงินงบประมาณเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและบรรลุเป้าหมาย
- มีกลุ่มอาชีพหลากหลายกลุ่มและสามารถพัฒนาเป็นแหล่งเรียนรู้ภายในตำบลได้
- มีกลุ่มออมทรัพย์และกองทุนหมู่บ้านทุกหมู่บ้าน
- มีบุคลากรจากหน่วยงานของรัฐและองค์กรเอกชนที่อยู่ในพื้นที่มีความรู้ความสามารถนำแนวคิดมาพัฒนา

พื้นที่ได้มาก

- มีสินค้า OTOP ที่ได้รับมาตรฐานผลิตภัณฑ์ชุมชน (มผช.) มีความโดดเด่น เป็นอัตลักษณ์ สามารถจำหน่ายได้ทั้งในและนอกประเทศ

- มีแหล่งน้ำธรรมชาติ เช่น ลำโพง ลำห้วยถ่ม เป็นต้น
- มีความหลากหลายทางธรรมชาติ เช่น ที่ลุ่ม/ที่ดอน และป่าไม้ที่อุดมสมบูรณ์ เป็นต้น
- มีพื้นที่ส่วนใหญ่เหมาะสมสำหรับการปลูกข้าว
- มีพื้นที่เหมาะแก่การปลูก/จำหน่ายแตงโม แตงไทย ที่ขึ้นชื่อของจังหวัด
- มีการอนุรักษ์วัฒนธรรม ประเพณี และส่งเสริมภูมิปัญญาท้องถิ่น เช่น รำวงย้อนยุค
- มีแหล่งรับซื้อผลผลิตทางการเกษตรภายในตำบล

จุดอ่อน (Weaknesses)

- กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลาทำให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติสับสน/ขาดความชัดเจน
- มีการโอนย้ายของพนักงานเจ้าที่ตลอดทำให้การทำงานไม่ต่อเนื่องล่าช้า
- งบประมาณมีจำนวนจำกัด มีรายได้ที่ได้รับการจัดสรรไม่เพียงพอต่อการพัฒนา
- เยาวชนขาดความตระหนักในการเข้าไปมีส่วนร่วมในกิจกรรมทางศาสนา
- ประชาชนขาดความตระหนักในการดูแลและบำรุงรักษาสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติ การประสบปัญหาภัยธรรมชาติตลอดทั้งปี เช่น ภัยแล้ง น้ำท่วม เป็นต้น

โอกาส (Opportunity)

- การแก้ปัญหาความยากจน ปัญหายาเสพติด ตามนโยบายของรัฐบาล
- รัฐบาลสนับสนุนโครงการตามแผนยุทธศาสตร์อยู่ดีมีสุข
- ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัย
- นโยบายของรัฐบาล/จังหวัด ที่สนับสนุนส่งเสริมด้านการเกษตร การท่องเที่ยว สอดคล้องกับยุทธศาสตร์

ตำบล

- การสร้างความเข้มแข็งตามระบบเศรษฐกิจแบบพอเพียง
- การพัฒนาตามวิสัยทัศน์ของจังหวัดยโสธร “ยโสธรเมืองแห่งวิถีอีสาน เกษตรอินทรีย์ก้าวไกลสู่สากล”
- การเข้าสู่ประชาคมอาเซียน
- การประกาศผังเมืองรวมของจังหวัดยโสธร
- การกระตุ้นเศรษฐกิจของรัฐบาลโดยส่งเสริมการปลูกพืชใช้น้ำน้อย
- หมู่บ้านส่วนใหญ่ตั้งอยู่ติดกับถนนอรุณประเสริฐ ซึ่งถือว่าเป็นโอกาสในการจำหน่ายสินค้าของชุมชนหรือ

สินค้าทางการเกษตรริมทาง เช่น การวางแผงจำหน่ายแตงโม หรือการจำหน่ายเห็ด เป็นต้น

ปัญหาอุปสรรคหรือข้อจำกัด (Threat)

- กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ขาดความยืดหยุ่นไม่เหมาะสมสอดคล้องกับภารกิจ
- ห้วงระยะเวลาในการจัดสรร/เบิกจ่ายเงินอุดหนุนของรัฐบาลล่าช้าไม่แน่นอน
- ผลการถ่ายโอนภารกิจทำให้มีงาน/หน้าที่เพิ่มขึ้นแต่ไม่มีบุคลากรรองรับ
- ค่าครองชีพสูง และภาวะวิกฤตการณ์น้ำมันแพง
- ภาระหน้าที่เพิ่มมากขึ้น ตามภารกิจที่ได้รับการถ่ายโอน
- ตลาดสินค้าการเกษตรมีความต้องการไม่แน่นอน
- สถานการณ์ทางการเมืองมีความไม่แน่นอน
- กลุ่มอาชีพ วิสาหกิจชุมชนขาดความรู้ ทักษะการพัฒนาผลิตภัณฑ์
- การเปิดการค้าเสรีของประชาคมเศรษฐกิจอาเซียน ซึ่งจะส่งเสริมต่อการประกอบอาชีพและการ

ติดต่อสื่อสาร

๒. การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

นโยบายการยอมรับความเสี่ยงระดับองค์กรเป็นการให้นโยบาย เพื่อให้ทิศทางการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในองค์กรโดยผู้บริหารระดับสูงและได้รับการเห็นชอบโดยคณะกรรมการ

ผู้บริหารได้ตระหนักและยอมรับว่าการดำเนินงานขององค์กรมีความเสี่ยงที่อาจทำให้ไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของฝ่ายบริหาร โดยผู้บริหารทำหน้าที่บริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมุ่งมั่นและตั้งใจ เพื่อให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อให้องค์กรสามารถปฏิบัติงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยคำนึงถึงประโยชน์ต่อประเทศชาติเป็นที่ตั้ง

วัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

เกิดขึ้น

๑. เพื่อเตรียมความพร้อมขององค์การบริหารส่วนตำบลในการวางแผนป้องกันความสูญเสียที่จะเกิดขึ้น
๒. เพื่อลดความกังวลของบุคลากรและผู้บริหารที่อาจมีผลให้ประสิทธิภาพในการทำงานลดลง
๓. เพื่อวางแผนรองรับเหตุการณ์เมื่อเกิดการสูญเสียขึ้น
๔. เพื่อรองรับการตรวจประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานทั้งภายในและภายนอก

ดังนี้

บทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบของการบริหารจัดการความเสี่ยง ของผู้เกี่ยวข้องในระดับต่าง ๆ มี

ผู้บริหาร (องค์การบริหารส่วนตำบล)

๑) กำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่ากระบวนการบริหารความเสี่ยงได้รับการปฏิบัติทั่วทั้งองค์กร

๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าผู้บริหารมีการติดตาม ประเมินผลการบริหารจัดการและควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และทำให้มั่นใจได้ว่ามีแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม

๓) สื่อสารกับคณะทำงานบริหารความเสี่ยง และหน่วยงานภายในภายนอกที่เกี่ยวกับความเสี่ยงที่สำคัญ

๔) จัดสภาพแวดล้อมให้มีความเหมาะสมต่อการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในองค์กร เช่น การมอบหมายผู้รับผิดชอบเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงการ บริหารทรัพยากรบุคคล เพื่อให้มั่นใจได้ว่าผู้บริหาร สำนึก กอง ให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยงในส่วนที่ตนเองรับผิดชอบ

คณะทำงานบริหารความเสี่ยง

นำนโยบายการบริหารความเสี่ยงไปปฏิบัติและกำหนดกลยุทธ์แนวทางการดำเนินงานในการบริหาร ความเสี่ยงและการจัดการควบคุมภายในตามกรอบการบริหารความเสี่ยง

- ๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๓) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

หัวหน้าส่วนราชการภายในองค์การบริหารส่วนตำบล

- ๑) ดำเนินการตามนโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง
- ๒) ส่งเสริมให้มีการบริหารความเสี่ยง
- ๓) กำหนดแนวทางการจัดการความเสี่ยง
- ๔) ให้ความเห็นชอบแผนการบริหารความเสี่ยง
- ๕) เสนอรายงานผลการบริหารความเสี่ยง ต่อผู้บริหารทุกสิ้นปีงบประมาณ
- ๖) เสนอรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

บุคลากรในองค์กร

บุคลากรทุกคนมีหน้าที่ประเมินความเสี่ยงในงานที่ตนเองรับผิดชอบ พร้อมทั้งกิจกรรมควบคุม รายงาน ต่อผู้มีหน้าที่บริหารความเสี่ยงประจำส่วนงาน เพื่อประมวลผลเป็นความเสี่ยงของหน่วยงาน และรายงานข้อมูลการบริหารความเสี่ยงมายังคณะทำงานบริหารความเสี่ยง และผู้บริหารต่อไป

ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับองค์กร (Risk Appetite) หมายถึง ระดับความเสี่ยงในภาพรวมขององค์กรที่หน่วยงานยอมรับเพื่อดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร การระบุความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับองค์กร เป็นการแสดงเจตนาของผู้บริหารและผู้กำกับดูแลในการดำเนินงานขององค์กรการกำหนดความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ควรคำนึงถึงศักยภาพขององค์กรในเรื่องการจัดการความเสี่ยง โดยศักยภาพในการจัดการความเสี่ยงขององค์กร (Risk Capacity) ขึ้นอยู่กับงบประมาณ บุคลากร และความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย ทั้งนี้ หน่วยงานอาจจะระบุระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้เป็น ๕ ระดับ เช่น ปฏิเสธความเสี่ยง ยอมรับความเสี่ยงได้น้อย ยอมรับความเสี่ยงได้ปานกลาง เต็มใจยอมรับความเสี่ยง และยอมรับความเสี่ยงได้มากที่สุด เป็นต้น

หน่วยงานอาจแสดงนโยบายความเสี่ยงที่ยอมรับได้ในแต่ละประเภทความเสี่ยง เพื่อให้ผู้บริหารระดับรองลงมาสามารถนำไปใช้ในการบริการบริหารจัดการความเสี่ยงในระดับสำนัก กอง หรือนำไปสู่การระบุระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้สำหรับประเภทความเสี่ยงย่อย

๓. การระบุความเสี่ยง

เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร หรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรม ในการระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาด ความเสียหาย และไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งมีทรัพย์สินใดที่จำเป็นต้องได้รับการดูแลป้องกันรักษา ดังนั้น จึงต้องเข้าใจในความหมายของ “ความเสี่ยง” “ปัจจัยเสี่ยง” และ “ประเภทความเสี่ยง” ก่อนที่จะดำเนินการระบุความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

๑.๑ ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจขององค์กร และเป้าหมายตามแผนการปฏิบัติงาน

๑.๒ ปัจจัยเสี่ยง หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด เกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้ สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงภายหลังได้อย่างถูกต้อง โดยปัจจัยเสี่ยงแบ่งได้ ๒ ด้าน คือ

๑) ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น นโยบายรัฐบาล กฎระเบียบ เศรษฐกิจ การเมือง สังคม เทคโนโลยี ภัยธรรมชาติ

๒) ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น กฎระเบียบข้อบังคับภายในองค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารจัดการ บุคลากร กระบวนการปฏิบัติงาน ข้อมูล ระบบสารสนเทศ เครื่องมือ วัสดุอุปกรณ์

๑.๓ ประเภทความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๖ ประเภท ได้แก่

๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม หรือความเสี่ยงเกิดจากการนำกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง

๒) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks) คือ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านการเงิน เช่น ความเสี่ยงในการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการคลัง รวมถึงความเสี่ยงด้านการทุจริตทางการเงิน เป็นต้น การเงินและงบประมาณขององค์กร มีความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายใน เช่น การเบิกจ่ายงบประมาณไม่ถูกต้อง เบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผน จัดสรรงบประมาณไม่เหมาะสมสอดคล้องกับการดำเนินงาน การทุจริตในการเบิกจ่าย และจากผลกระทบของปัจจัยภายนอก เช่น การโอนจัดสรรงบประมาณ การจัดเก็บรายได้ ขอบบังคับเกี่ยวกับการรายงานทางการเงิน และอุปสรรคของระเบียบ กฎหมาย ที่ไม่ชัดเจน อันนำไปสู่การตรวจสอบ ทักท้วงจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน ป.ป.ช. คลังจังหวัด กรมบัญชีกลาง

๓) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการทำงานที่ไม่มีประสิทธิผลหรือไม่มีประสิทธิภาพเกี่ยวข้องกับประเด็นปัญหาการปฏิบัติงานประจำวัน หรือการดำเนินงานปกติที่องค์กรต้องเผชิญ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ เช่น การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงาน โดยไม่มีผังการปฏิบัติงานที่ชัดเจน ไม่มีกรมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ บุคลากรขาดแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน เป็นต้น

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks) คือ ความเสี่ยงที่หน่วยงานไม่ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงกฎ/นโยบาย/คู่มือ/แนวทางการปฏิบัติงานของหน่วยงาน เช่น ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบ หรือกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องได้ หรือกฎหมาย ระเบียบที่มีอยู่ ไม่เหมาะสม หรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน เป็นต้น

๕) ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากเทคโนโลยีสารสนเทศ เช่น การบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศ

๖) ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks) คือ ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความน่าเชื่อถือขององค์กร

๔. การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การกำหนดเกณฑ์การให้คะแนนความเสี่ยง (ด้านผลกระทบ ด้านโอกาส ด้านความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง ด้านลักษณะการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยง) และการจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากโอกาสและผลกระทบ การจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากผลกระทบและความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง ดังนี้

๔.๑ เกณฑ์การให้คะแนนความเสี่ยง

ด้านผลกระทบ

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
๕	สูงมาก	มีผลกระทบด้านจำนวนเงินมากกว่า ๕๐๐,๐๐๑-๑,๐๐๐,๐๐๐ ล้านบาท หรือ มีผลกระทบต่อผู้รับบริการมากกว่าร้อยละ ๒๐ หรือ มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กรในระดับ สูงมาก หรือ มีผลกระทบต่อเศรษฐกิจระดับ สูงมาก หรือ ส่งผลกระทบต่อภาระการคลังของ อบต.จำนวนเงิน ๕๐๐,๐๐๐ หรือ ส่งผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ระดับ ชีวิต/ทรัพย์สิน
๔	สูง	มีผลกระทบด้านจำนวนเงินระหว่าง ๑๐๐,๐๐๑-๕๐๐,๐๐๐ บาท หรือ มีผลกระทบต่อผู้รับบริการระหว่างร้อยละ ๒๐ หรือ มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กรในระดับ สูง หรือ มีผลกระทบต่อเศรษฐกิจระดับ สูง หรือ ส่งผลกระทบต่อภาระการคลังของ อบต. สูง หรือ ส่งผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ระดับ ทรัพย์สิน
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบด้านจำนวนเงินระหว่าง ๕๐,๐๐๑-๑๐๐,๐๐๐ บาท หรือ มีผลกระทบต่อผู้รับบริการระหว่างร้อยละ ๒๐ หรือ มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กรในระดับ ปานกลาง หรือ มีผลกระทบต่อเศรษฐกิจระดับ ปานกลาง หรือ ส่งผลกระทบต่อภาระการคลังของ อบต. ปานกลาง หรือ ส่งผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ระดับ ทรัพย์สิน
๒	น้อย	มีผลกระทบด้านจำนวนเงินระหว่าง ๑๐,๐๐๑-๕๐,๐๐๐ บาท หรือ มีผลกระทบต่อผู้รับบริการระหว่างร้อยละ ๒๐ หรือ มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กรในระดับ ต่ำ หรือ มีผลกระทบต่อเศรษฐกิจระดับ ต่ำ หรือ ส่งผลกระทบต่อภาระการคลังของ อบต. ต่ำ หรือ ส่งผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ระดับ ความเป็นอยู่
๑	น้อยที่สุด	มีผลกระทบด้านจำนวนเงินระหว่าง ๑-๑๐,๐๐๐ บาท หรือ มีผลกระทบต่อผู้รับบริการระหว่างร้อยละ ๒๐ หรือ มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กรในระดับ ต่ำกว่า หรือ มีผลกระทบต่อเศรษฐกิจระดับ ต่ำกว่า หรือ ส่งผลกระทบต่อภาระการคลังของ อบต. ต่ำกว่า หรือ ส่งผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ระดับ ความเป็นอยู่

ด้านโอกาส

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
๕	สูงมาก	โอกาสเกิดมากกว่า ๙๐ % ในช่วงระยะเวลาของงาน/ระบบ/โครงการ หรือ ความถี่ของเกิดขึ้นทุก ๖ เดือน
๔	สูง	โอกาสเกิดมากกว่า ๗๐-๙๐ % ในช่วงระยะเวลาของงาน/ระบบ/โครงการ หรือ เกิดขึ้นทุกปี
๓	ปานกลาง	โอกาสเกิดมากกว่า ๔๐-๖๙ % ในช่วงระยะเวลาของงาน/ระบบ/โครงการ หรือ เกิดขึ้นทุก ๒ ปี
๒	น้อย	โอกาสเกิดมากกว่า ๒๐-๓๙ % ในช่วงระยะเวลาของงาน/ระบบ/โครงการ หรือ เกิดขึ้นทุก ๓ ปี
๑	น้อยที่สุด	โอกาสเกิดมากกว่า ๒๐-๓๙ % ในช่วงระยะเวลาของงาน/ระบบ/โครงการ หรือ เกิดขึ้นทุก ๕ ปี

ด้านความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง

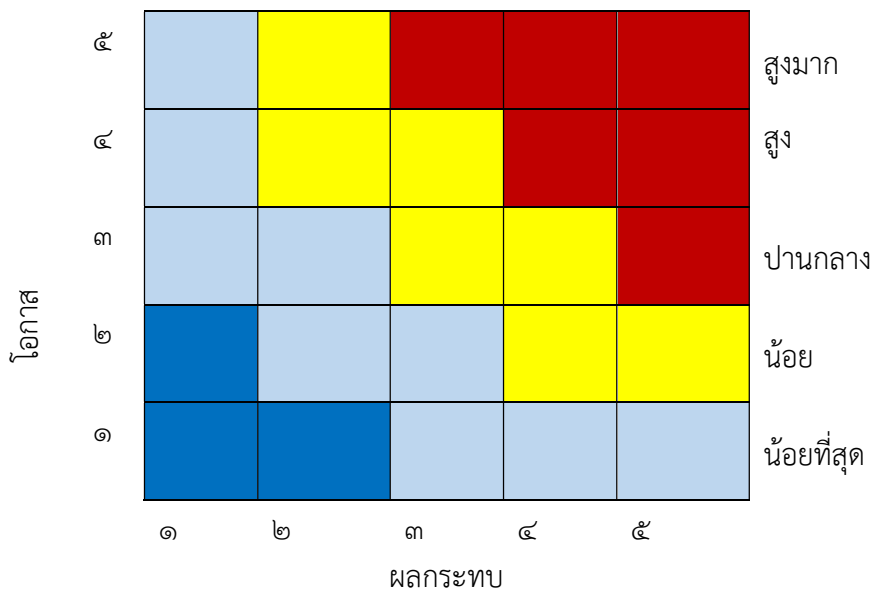
คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
๕	สูงมาก	หน่วยงานไม่มีความสามารถในการจัดการความเสี่ยง ไม่มีแผนในการจัดการความเสี่ยง
๔	สูง	หน่วยงานมีความสามารถในการจัดการความเสี่ยงต่ำ มีแผนในการจัดการความเสี่ยงแบบไม่สมบูรณ์
๓	ปานกลาง	หน่วยงานมีความสามารถในการจัดการความเสี่ยงปานกลาง มีแผนในการจัดการความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงที่เพียงพอ
๒	น้อย	หน่วยงานมีความสามารถในการจัดการความเสี่ยงสูง มีแผนในการจัดการความเสี่ยงที่ดี
๑	น้อยที่สุด	หน่วยงานมีความสามารถในการจัดการความเสี่ยงสูงมาก มีแผนในการจัดการความเสี่ยงที่ดีมาก และมีการกำหนดมาตรการในการตอบสนองความเสี่ยงหลายวิธี

ด้านลักษณะการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยง

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
๕	สูงมาก	การเกิดขึ้นของความเสี่ยงและผลกระทบต่อองค์กรแบบทันที และไม่มีสัญญาณแจ้ง
๔	สูง	การเกิดขึ้นของความเสี่ยงและผลกระทบต่อองค์กร ภายใน ๒ - ๓ สัปดาห์
๓	ปานกลาง	การเกิดขึ้นของความเสี่ยงและผลกระทบต่อองค์กร ภายใน ๒ - ๓ เดือน
๒	น้อย	การเกิดขึ้นของความเสี่ยงและผลกระทบต่อองค์กร ภายใน ๓ - ๖ เดือน
๑	น้อยที่สุด	การเกิดขึ้นของความเสี่ยงและผลกระทบต่อองค์กร มากกว่า ๖ เดือน

การจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากโอกาสและผลกระทบ

การจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากโอกาสและผลกระทบ เพื่อจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง ความเสี่ยงที่มีผลกระทบสูงและโอกาสสูงเป็นความเสี่ยงที่หน่วยงานต้องพิจารณาให้ความสำคัญมากกว่าความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่ำและโอกาสต่ำ การจัดลำดับความเสี่ยงอาจใช้ภาพ Heat map เป็นเกณฑ์ในการจัดลำดับความเสี่ยง

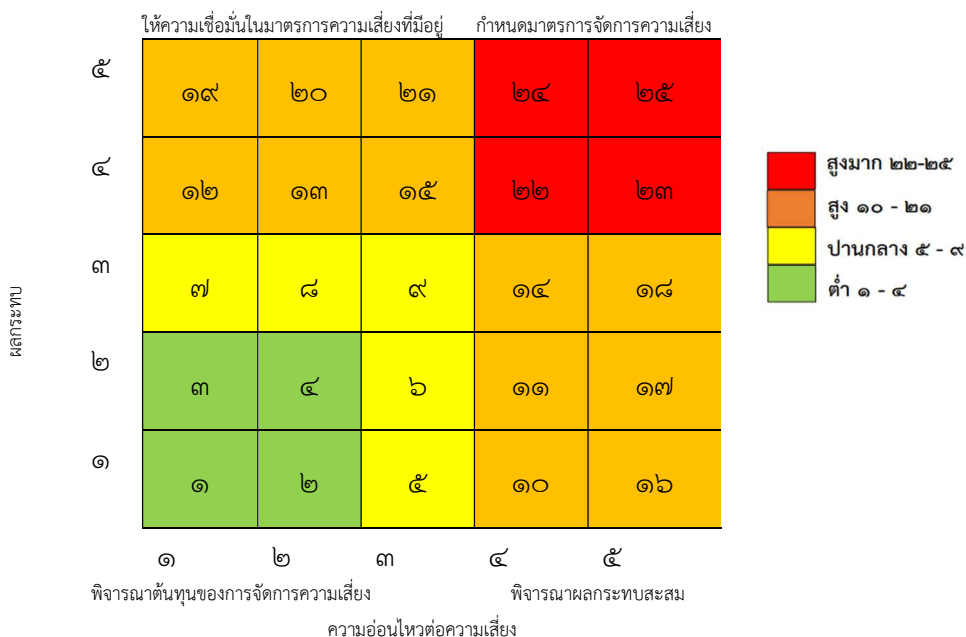


การกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ระดับความรุนแรงของผลกระทบ โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้กำหนดเกณฑ์การให้คะแนน ไว้ ๕ ระดับ คือ น้อยที่สุด น้อย ปานกลาง สูง และสูงมาก ดังนี้

ประเด็นที่พิจารณา	ระดับคะแนน				
	๑ = น้อยที่สุด	๒ = น้อย	๓ = ปานกลาง	๔ = สูง	๕ = สูงมาก
โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง					
ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ หรือข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน (ครั้ง)	๖ เดือน/ครั้ง	๓-๖ เดือน/ครั้ง	๒-๓ เดือน/ครั้ง	๒-๓ สัปดาห์/ครั้ง	ทันทีไม่มีการแจ้งเตือน
โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์	น้อยที่สุด	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
ความรุนแรงและผลกระทบ					
มูลค่าความเสียหาย	น้อยกว่า ๑๐,๐๐๐ บาท	๑๐,๐๐๐- ๕๐,๐๐๐ บาท	๕๐,๐๐๐ - ๑๐๐,๐๐๐ บาท	๑๐๐,๐๐๐ - ๕๐๐,๐๐๐ บาท	มากกว่า ๕๐๐,๐๐๐ บาท
อันตรายต่อชีวิต	เดือดร้อนรำคาญ	บาดเจ็บเล็กน้อย	บาดเจ็บต้องรักษา	บาดเจ็บสาหัส	เสียชีวิต
ผลกระทบต่อภาพลักษณ์ขององค์กร	น้อยที่สุด	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก

การจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากผลกระทบและความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง

การจัดลำดับความเสี่ยงที่สำคัญเพื่อพิจารณาวิธีการตอบสนองความเสี่ยงโดยคำนึงผลกระทบและความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง ตามแนวคิดการจัดลำดับเพื่อพิจารณาการจัดการความเสี่ยงแบบ MARCI Chart จากภาพด้านล่าง พื้นที่มุมซ้ายล่างกำหนดให้ความเสี่ยงที่มีผลกระทบระดับ ๑-๒ และความอ่อนไหวต่อความเสี่ยงระดับ ๑-๒ โดยความเสี่ยงในพื้นที่ช่วงนี้หน่วยงานควรพิจารณาถึงความเหมาะสมว่ามาตรการจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ไม่มากเกินไปจนเกินไป พื้นที่มุมขวาบนกำหนดให้ความเสี่ยงที่มีผลกระทบระดับ ๑-๒ และความอ่อนไหวต่อความเสี่ยงระดับ ๓-๕ โดยความเสี่ยงในพื้นที่ช่วงนี้ให้หน่วยงานคำนึงถึงผลกระทบของความเสี่ยงแต่ละเรื่องที่สามารถทำให้ผลกระทบรวมเพิ่มสูงขึ้น พื้นที่มุมซ้ายบนกำหนดให้ความเสี่ยงที่มีผลกระทบระดับ ๓-๕ และความอ่อนไหวต่อความเสี่ยงระดับ ๑-๒ โดยความเสี่ยงในพื้นที่ช่วงนี้ให้หน่วยงานพิจารณาว่ามาตรการจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ยังคงมีประสิทธิภาพเพียงพอ พื้นที่มุมขวาล่างกำหนดให้ความเสี่ยงที่มีผลกระทบระดับ ๓-๕ และความอ่อนไหวต่อความเสี่ยงระดับ ๓-๕ โดยความเสี่ยงในพื้นที่ช่วงนี้ให้หน่วยงานพิจารณากำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอย่างเหมาะสม โดยหน่วยงานสามารถปรับช่วงพื้นที่การจัดการความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสมกับหน่วยงานโดยคำนึงถึงนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน



ระดับความเสี่ยงต่ำ คะแนนระดับความเสี่ยง ๑-๔ คะแนน โดยทั่วไปความเสี่ยงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ไม่มีนัยสำคัญต่อการดำเนินงาน ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใด ๆ เพิ่มเติม

ระดับความเสี่ยงปานกลาง คะแนนระดับความเสี่ยง ๕-๙ คะแนน เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีแผนควบคุมความเสี่ยง ความเสี่ยงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการจัดการเพิ่มเติม

ระดับความเสี่ยงสูง คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๐-๒๑ คะแนน ต้องมีแผนลดความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงนั้นลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

ระดับความเสี่ยงสูงมาก คะแนนระดับความเสี่ยง ๒๒-๒๕ คะแนน ต้องมีแผนลดความเสี่ยง และประเมินซ้ำ หรืออาจต้องถ่ายโอนความเสี่ยง

๔.๒ การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสียหาย เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสียหายต่าง ๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหายจากความเสียหาย เพื่อให้เห็นระดับความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้วางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนการดำเนินการ ดังนี้

๑) พิจารณาโอกาส/ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ ว่ามีโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบความเสี่ยง ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๔.๓ การวิเคราะห์ความเสี่ยง เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสียหาย และความรุนแรงของผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว ให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบความเสี่ยง ว่าก่อให้เกิดระดับของความเสียหายในระดับใด

๕. การตอบสนองความเสี่ยง

วิธีการตอบสนองความเสี่ยง โดยการตัดสินใจเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงวิธีใดวิธีหนึ่งหรือหลายวิธี โดยคำนึงถึงต้นทุนกับประโยชน์ที่ได้รับเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการตอบสนองความเสี่ยง ประกอบด้วย

- ๑) ปฏิเสธความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินงานในกิจกรรมที่มีความเสี่ยง ได้แก่ กิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูง/หน่วยงานไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงนั้นได้/ไม่ดำเนินงานกิจกรรมนั้น
- ๒) การลดโอกาสของความเสี่ยง เช่น ลดโอกาสของความเสี่ยงการทุจริตด้านการเงิน
- ๓) การลดผลกระทบของความเสี่ยง เช่น การทำประกัน/การใช้เครื่องมือป้องกันความเสี่ยงทางการเงิน
- ๔) การโอนความเสี่ยง อาจเลือกใช้วิธีการถ่ายโอนความเสี่ยงที่ไม่สามารถดำเนินการเองได้/ไม่สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ ได้แก่ การให้ภาคเอกชนดำเนินการ
- ๕) ยอมรับความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินการจัดการความเสี่ยงเนื่องจากความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- ๖) ใช้มาตรการเฝ้าระวัง โดยกำหนดข้อมูลที่ต้องมีการเก็บรวบรวม การวิเคราะห์ การแจ้งเตือน/การดำเนินการเมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้น
- ๗) การทำแผนฉุกเฉิน เป็นการระบุขั้นตอนเมื่อเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้น โดยระบุบุคคลและวิธีการดำเนินการที่ชัดเจน
- ๘) การส่งเสริมหรือผลักดันเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น เมื่อเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นส่งผลกระทบเชิงบวกกับองค์กร

๖. การติดตามและทบทวน

หลังจากจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและมีการดำเนินงานตามแผนแล้ว จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามดูว่า วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดีก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไปรายงานให้ฝ่ายบริหารทราบตามแบบรายงานที่ได้กล่าวไว้ข้างต้น ทั้งนี้ กระบวนการสอบถามอาจกำหนดข้อมูลที่ต้องติดตาม พร้อมทั้งความถี่ในการติดตามผล โดยสามารถติดตามผลได้ใน ๒ ลักษณะ คือ

- ๑) การติดตามผลเป็นรายครั้ง อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
 - ๒) การติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน ระดับสำนัก/กอง เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของระดับองค์กร/หน่วยงาน อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
- การทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๗. การสื่อสารและการรายงาน

การสื่อสารเป็นการสร้างความตระหนัก ความเข้าใจ และการมีส่วนร่วมของกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง การสื่อสารเป็นการให้และรับข้อมูล (Two-way Communication) หน่วยงานควรมีช่องทางการสื่อสารทั้งภายในและภายนอก โดยการสื่อสารภายในต้องเป็นการสื่อสารแบบจากผู้บริหารไปยังผู้ใต้บังคับบัญชา (Top Down) จากผู้ใต้บังคับบัญชาไปยังผู้บริหาร (Bottom Up) และระหว่างหน่วยงานย่อยภายใน (Across Divisions)

หน่วยงานควรกำหนดบุคคลที่ควรได้รับข้อมูล ประเภทของข้อมูลที่ควรได้รับ ความถี่ของการรายงาน รูปแบบและวิธีการรายงาน เพื่อให้ผู้กำกับดูแล ผู้บริหาร และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียได้รับข้อมูลสารสนเทศที่ถูกต้อง ครบถ้วน เกี่ยวข้องกับการตัดสินใจ และทันต่อเวลา

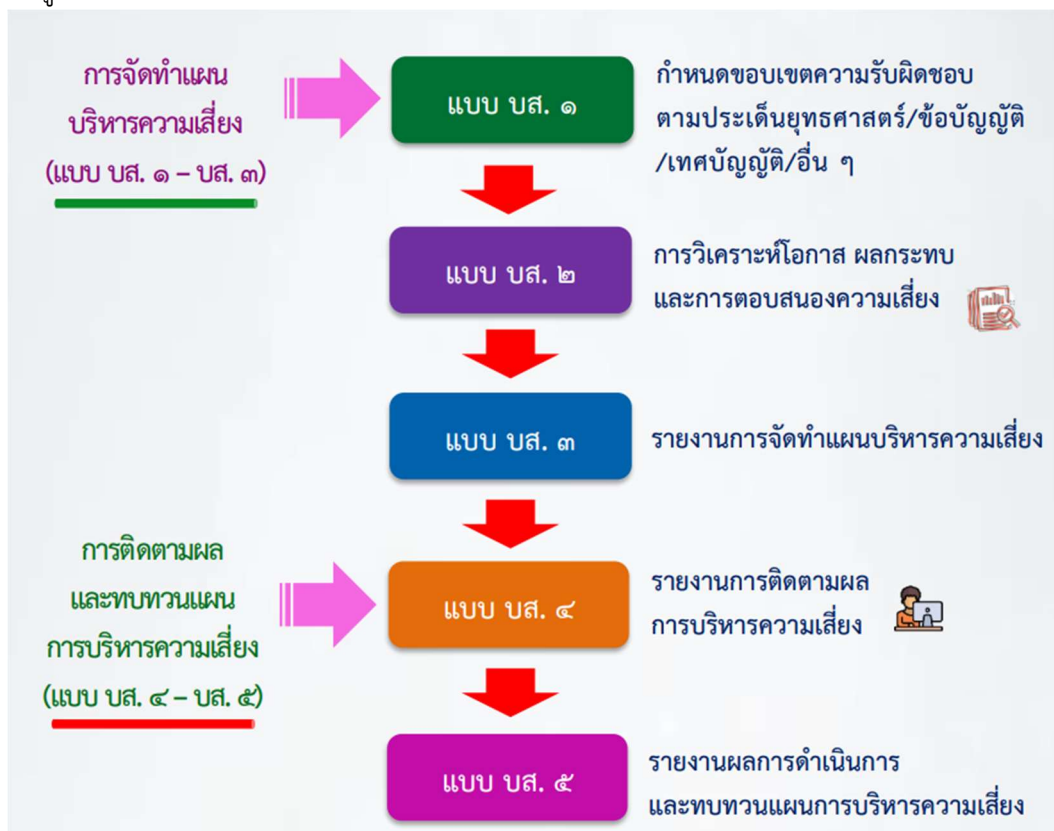
การสื่อสารและรายงานต่อผู้กำกับดูแล เป็นการสื่อสารและรายงานความเสี่ยงในภาพรวมขององค์กร เพื่อสนับสนุนหน้าที่ของผู้กำกับดูแลในการกำกับจัดการความเสี่ยงของฝ่ายบริหาร

หน่วยงานอาจพิจารณากำหนดตัวชี้วัดความเสี่ยงสำคัญ เพื่อติดตามข้อมูลความเสี่ยงและรายงานเมื่อระดับความเสี่ยงถึงจุดตัวชี้วัดความเสี่ยงสำคัญ

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง จะต้องทำสรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหารความเสี่ยง ประจำปีต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อให้มั่นใจว่าองค์การบริหารส่วนตำบลกระจายมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการปฏิบัติงาน

บทที่ ๕ แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ในปีงบประมาณ ๒๕๖๙ องค์การบริหารส่วนตำบลกระจ่าย ได้ดำเนินการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อเตรียมการรองรับสภาวะการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดขึ้น โดยพิจารณาจากภารกิจ อำนาจหน้าที่ ตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ประกอบกับพระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ และระเบียบกฎหมายต่าง ๆ ที่กำหนดให้เป็นภารกิจขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประกอบกับพิจารณาจากผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา นำมาคัดเลือกความเสี่ยงเพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยง เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อเป้าหมายการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลกระจ่าย โดยแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี ๒๕๖๙ ขององค์การบริหารส่วนตำบลกระจ่ายมีองค์ประกอบที่สำคัญตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๑๒ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖ เรื่อง ชักซ้อมแนวทางในการจัดทำรายงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ซึ่งกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ได้กำหนดแบบรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นใช้เป็นแนวทางปฏิบัติในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง และเสนอให้ผู้บริหารท้องถิ่นพิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง



แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ที่	กิจกรรม	ปี ๒๕๖๘						ปี ๒๕๖๙						หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ	
		ไตรมาส ๑		ไตรมาส ๒		ไตรมาส ๓		ไตรมาส ๓		ไตรมาส ๔		ก.ย.			
		ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.		ส.ค.		
๑	แต่งตั้งและจัดประชุมคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง	↔													หน่วยตรวจสอบ ภายใน
๒	ชี้แจงรายละเอียดการบริหารจัดการความเสี่ยง	↔													ทุกกอง
๓	วิเคราะห์และระบุความเสี่ยง ที่มีผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย เพื่อเป็นแนวทางการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยง	↔													ทุกกอง
๔	จัดลำดับความสำคัญของปัจจัยความเสี่ยง	↔													ทุกกอง
๕	ประชุมพิจารณาจัดทำ/ทบทวน (ร่าง) แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๙ (บส.๑-บส.๓)	↔													คณะทำงานบริหาร จัดการความเสี่ยง
๖	เสนอร่างแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ต่อผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อพิจารณาอนุมัติ และประกาศใช้	↔													คณะทำงานบริหาร จัดการความเสี่ยง
๗	เผยแพร่ประชาสัมพันธ์แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ต่อกองหรือมอบหมายผู้รับผิดชอบดำเนินงาน	↔													คณะทำงานบริหาร จัดการความเสี่ยง
๘	ดำเนินการบริหารความเสี่ยง ตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	↔													ทุกกอง/ คณะทำงานบริหาร จัดการความเสี่ยง

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

ที่	กิจกรรม	ปี ๒๕๖๘						ปี ๒๕๖๙						หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ	
		ไตรมาส ๑			ไตรมาส ๒			ไตรมาส ๓			ไตรมาส ๔				
		ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.		
๙	จัดเตรียมรายงานผลและการติดตามประเมินผล แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (บส.๔)														ทุกกอง/ คณะทำงานบริหาร จัดการความเสี่ยง
๑๐	เสนอร่างรายงานผลและการติดตามประเมินผลแผนการ บริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ต่อผู้บริหารท้องถิ่น														คณะทำงานบริหาร จัดการความเสี่ยง
๑๑	ประชุมพิจารณาปรับปรุงทบทวนแผนการบริหารจัดการ ความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ (บส.๕)														คณะทำงานบริหาร จัดการความเสี่ยง
๑๒	ประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีและจัดทำ ปค.๔ และ ปค.๕														หน่วยตรวจสอบ ภายใน
๑๓	เสนอร่างแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ต่อผู้บริหารท้องถิ่นพิจารณาอนุมัติ (อาจจะจัดทำภายในไตรมาสแรกของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙)														ทุกกอง/ คณะทำงานบริหาร จัดการความเสี่ยง

แบบ บส.๑

องค์การบริหารส่วนตำบลกระเจาย
 กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	เป้าหมาย
๐๑	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน	งานก่อสร้างกิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง -โครงการก่อสร้างถนน คสล. อบต. กระเจาย บ้านคำเกิด หมู่ที่ ๗ (โครงการที่มีงบประมาณสูงสุดตามข้อบัญญัติงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙)	๕๐๐,๐๐๐	เพื่อให้การควบคุมการก่อสร้างเป็นไปตามสัญญา	สามารถควบคุมการก่อสร้างเป็นไปตามสัญญา
๐๒	ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การส่งเสริมคุณภาพชีวิต และวัฒนธรรม ประเพณี การท่องเที่ยว	งานส่งเสริมกิจการโรงเรียน กิจกรรมการเบิกจ่ายงบประมาณของอาหารเสริม (นม) และอาหารกลางวัน การทำสัญญาซื้อจ้างอาหารกลางวัน -ค่าจัดซื้ออาหารเสริม (นม) cc ให้กับโรงเรียน จำนวน ๖ แห่ง -โครงการอาหารกลางวันโรงเรียน	๗๙๐,๖๕๐ ๒,๐๑๒,๒๐๐	เพื่อให้การเบิกจ่ายงบประมาณของอาหารเสริม (นม) และอาหารกลางวันของโรงเรียน เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	สามารถเบิกจ่ายงบประมาณของอาหารเสริม (นม) และอาหารกลางวัน ของโรงเรียน เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

แบบ บส.๑

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ สำคัญของที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๐๓	ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การส่งเสริมคุณภาพชีวิต และวัฒนธรรม ประเพณี การท่องเที่ยว	งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กิจกรรมงานบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก -โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายการบริหารสถานศึกษา	๑,๑๒๒,๖๗๐	เพื่อให้การเบิกจ่ายงบประมาณของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	ร้อยละ ๘๐ ของการเบิกจ่ายงบประมาณ	สามารถเบิกจ่ายงบประมาณของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง
๐๔	ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การส่งเสริมเกษตรกรรม และ การอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม	งานส่งเสริมการเกษตร กิจกรรมงานส่งเสริมการเกษตร -โครงการเศรษฐกิจพอเพียงตำบลกระจาย	๒๐,๐๐๐	เพื่อให้การดำเนินงานโครงการ และการเบิกจ่ายงบประมาณ เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	ร้อยละ ๘๐ ของประชาชนมีความพึงพอใจ	สามารถดำเนินโครงการ และการเบิกจ่าย งบประมาณเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง
๐๕	ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การบริหารจัดการที่ดี และประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนา	งานนิติกร กิจกรรมงานร้องเรียนร้องทุกข์และอุทธรณ์ -ประชาชนไม่เข้าใจในการปฏิบัติงานของ อบต. ตามที่กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้อำนาจเท่าที่ควร	ไม่ได้ใช้ งบประมาณ	เพื่อกำกับติดตามการจัดการ ร้องร้าวร้องทุกข์/ร้องเรียน และแก้ไข ปัญหา ความเดือดร้อนให้แก่ประชาชนได้อย่างรวดเร็ว สะดวก และเหมาะสม	ร้อยละ ๘๐ ของประชาชนมีความพึงพอใจ	สามารถกำกับติดตาม การจัดการเรื่องราวร้องทุกข์/ร้องเรียนและแก้ไข ปัญหาความเดือดร้อน ให้แก่ประชาชนได้อย่างรวดเร็ว สะดวก และเหมาะสม

แบบ บส.๑

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ ichtig ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๐๖	ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การบริหารจัดการที่ดี และประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนา	งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ กิจกรรมการจัดประชุมประชาชน เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (กิจกรรมที่จะดำเนินการไม่มีอยู่ในแผนพัฒนาท้องถิ่น เพราะไม่ใช่บริการสาธารณะ)	๒๐,๐๐๐	เพื่อให้การวางแผนพัฒนาท้องถิ่นและการจัดทำงบประมาณสอดคล้องกับภารกิจ และอำนาจหน้าที่ที่กฎหมายกำหนด	ร้อยละ ๘๐ ของประชาชนมีคความพึงพอใจ	สามารถวางแผนพัฒนาท้องถิ่นและการจัดทำงบประมาณสอดคล้องกับภารกิจ และอำนาจหน้าที่ที่กฎหมายกำหนด
๐๗	ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การบริหารจัดการที่ดี และประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนา	งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ กิจกรรมพัฒนาการจัดเก็บรายได้ -การจัดเก็บภาษีไม่ปฏิบัติตามเป้าหมาย และลูกหนี้ค้างชำระภาษีอยู่นอกพื้นที่ ยกต่อการเร่งรัดหรือทวงถาม	ไม่ได้ใช้ งบประมาณ	เพื่อให้การพัฒนาการจัดเก็บรายได้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ และมีประสิทธิภาพ สามารถเร่งรัดลูกหนี้ค้างชำระได้ครบถ้วน	ร้อยละ ๘๐ ของประชาชนมีคความพึงพอใจ	สามารถพัฒนาการจัดเก็บรายได้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และมีประสิทธิภาพ สามารถเร่งรัดลูกหนี้ค้างชำระได้ครบถ้วน

(ลงชื่อ)

(นายโสฬส บุญเทศ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกระจ่าย

วันที่ ๒๑ ต.ค. ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลกระจ่าย
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองของความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองของความเสี่ยง
๐๑	งานก่อสร้าง กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง -โครงการก่อสร้างถนน คสล. อบท.กระจ่าย บ้านคำเกิด หมู่ที่ ๗ (โครงการที่มีงบประมาณสูงสุด ตามข้อบัญญัติงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔)	เพื่อให้การควบคุม การก่อสร้างเป็นไป ตามสัญญา	กองช่าง ผู้รับผิดชอบ หลัก กองคลัง ผู้รับผิดชอบ สนับสนุน	○การควบคุมการจัดซื้อจัด จ้างอาจไม่ถูกต้องตาม ระเบียบทุกขั้นตอน ○การก่อสร้างอาจไม่ เป็นไปตามมาตรฐานและ ไม่สามารถใช้งานได้ยังมี ประสิทธิภาพ F๑การเบิกจ่ายล่าช้า	O	๕	๔	๒๐ (สูง)	ลด
๐๒	งานส่งเสริมกิจการโรงเรียน กิจกรรมการเบิกจ่ายงบประมาณ ของอาหารเสริม (นม) และ อาหารกลางวัน การทำสัญญา ซื้อจ้างอาหารกลางวัน -ค่าจัดซื้ออาหารเสริม (นม) CC ให้กับโรงเรียน จำนวน ๖ แห่ง -โครงการอาหารกลางวันโรงเรียน	เพื่อให้การเบิกจ่าย งบประมาณของ อาหารเสริม (นม) และอาหารกลางวัน ของโรงเรียน เป็นไปอย่างถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	กอง การศึกษา ผู้รับผิดชอบ หลัก กองคลัง ผู้รับผิดชอบ สนับสนุน	T๑การลงข้อมูลในระบบ CCIS อาจล่าช้า ○การควบคุมการจัดซื้อจัด จ้างอาจไม่ถูกต้องตาม ระเบียบทุกขั้นตอน F๑การเบิกจ่ายล่าช้า ○การรายงานการใช้ จ่ายเงินอุดหนุนจาก โรงเรียนอาจล่าช้า	T	๕	๔	๒๐ (สูง) ๒๐ (สูง)	ลด ลด

แบบ บส.๒

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๐๓	งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กิจกรรมงานบริหารงาน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก -โครงการสนับสนุน ค่าใช้จ่ายการบริหาร สถานศึกษา	เพื่อให้การเบิกจ่าย งบประมาณของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก เป็นไปอย่างถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	กอง การศึกษาฯ ผู้รับผิดชอบ หลัก กองคลัง ผู้รับผิดชอบ สนับสนุน	T๑การลงข้อมูลในระบบ CCIS อาจล่าช้า O๑กระบวนการผลส่ง งบประมาณให้กับศูนย์พัฒนา เด็กเล็กอาจไม่ถูกต้องตาม ระเบียบทุกขั้นตอน F๑การเบิกจ่ายอาจล่าช้า	T O F	๕	๔	๒๐ (สูง) ๒๐ (สูง) ๑๒ (สูง)	ลด ลด ลด
๐๔	งานส่งเสริมการเกษตร กิจกรรมงานส่งเสริม การเกษตร -โครงการเศรษฐกิจ พอเพียงตำบลกระจาย	เพื่อให้การดำเนิน โครงการ และการ เบิกจ่ายงบประมาณ เป็นไปอย่างถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	กองส่งเสริม การเกษตร ผู้รับผิดชอบ หลัก กองคลัง ผู้รับผิดชอบ สนับสนุน	O๑กระบวนการขออนุมัติ โครงการและการจัดซื้อจัดจ้าง อาจไม่ถูกต้องตามระเบียบทุก ขั้นตอน O๒การดำเนินการตามโครงการ อาจติดขัดปัญหาเกี่ยวกับ ประสานงาน F๑การเบิกจ่ายอาจล่าช้า	O O F	๓	๓	๙ (ปานกลาง) ๒๐ (สูง) ๑๒ (สูง)	ยอมรับ ลด ลด

แบบ บส.๒

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๐๕	งานนิติการ กิจกรรมงานร้องเรียนร้องทุกข์และอุทธรณ์ -ประชาชนไม่เข้าใจในการปฏิบัติงานของ อบต. ตามที่กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้อำนาจเท่าที่ควร	เพื่อกำกับติดตามการจัดการเรื่องราวร้องทุกข์/ร้องเรียน และแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนให้แก่ประชาชนได้อย่างรวดเร็ว สะดวก และเหมาะสม	สำนักปลัด ผู้รับผิดชอบหลัก ทุกกอง ผู้รับผิดชอบสนับสนุน	L	คะแนนโอกาส ๓	คะแนนผลกระทบ ๓	๕ (ปานกลาง)	ยอมรับ	
๐๖	งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ กิจกรรมการจัดประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (กิจกรรมที่จะดำเนินการไม่มีอยู่ในแผนพัฒนาท้องถิ่น เพราะไม่ใช่บริการสาธารณะ)	เพื่อให้การวางแผนพัฒนาท้องถิ่น และการจัดทำงบประมาณ สอดคล้องกับภารกิจ และอำนาจหน้าที่ตามที่กฎหมายกำหนด	สำนักปลัด ผู้รับผิดชอบหลัก ทุกกอง ผู้รับผิดชอบสนับสนุน	O	คะแนนโอกาส ๓	คะแนนผลกระทบ ๓	๕ (ปานกลาง)	ยอมรับ	
				S	คะแนนโอกาส ๔	คะแนนผลกระทบ ๔	๑๖ (สูง)	ลด	
				S	คะแนนโอกาส ๕	คะแนนผลกระทบ ๔	๒๐ (สูง)	ลด	

แบบ บส.๒

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ระดับความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
				F๑การตั้งงบประมาณรายจ่าย และเงินสะสม รวมทั้งการขอ เงินอุดหนุนเฉพาะกิจที่อาจไม่ เป็นไปตามขั้นตอน และ ระเบียบกฎหมาย L๑ความไม่ชัดเจนของหนังสือ สั่งการ ระเบียบ และกฎหมาย ทำให้ล่าช้า	F	๔	๔	๑๖ (สูง)	ลด
๐๗	งานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้ กิจกรรมพัฒนาการจัดเก็บ รายได้ -การจัดเก็บภาษีไม่เป็นที่ ตามเป้าหมาย และลูกหนี้ ค้างชำระภาษีอยู่นอกพื้นที่ ยากต่อการเร่งรัด หรือทวงถาม	เพื่อให้การพัฒนาการจัดเก็บ จัดเก็บรายได้เป็นไป ตามหลักเกณฑ์และมี ประสิทธิภาพ สามารถเร่งรัดลูกหนี้ ค้างชำระได้ครบถ้วน	กองคลัง ผู้รับผิดชอบ	○๑การจัดเก็บภาษีไม่เป็นที่ ตามเป้าหมาย ○๒ลูกหนี้ค้างชำระภาษีอยู่นอก พื้นที่ ยากต่อการเร่งรัดหรือทวง ถาม ○๓มียอดลูกหนี้ภาษีค้างชำระ ภาษีเป็นจำนวนมาก	○	๕	๔	๒๐ (สูง) ๒๐ (สูง) ๒๐ (สูง)	ลด ลด ลด

(ลงชื่อ)

(นายโสฬส บุญทศ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกระจ่าย

วันที่ ๒๑ ต.ค. ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลกระเจาย
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและการรายงาน
๐๑	งานก่อสร้างกิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง -โครงการก่อสร้างถนน คสล. อบต. กระเจาย บ้านคำเกิด หมู่ที่ ๗ (โครงการที่มีงบประมาณสูงสุดตามข้อบัญญัติงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙)	๐๑กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างอาจไม่ถูกต้องตามระเบียบทุกขั้นตอน ๐๒การก่อสร้างอาจไม่ไปตามมาตรฐานและไม่สามารถใช้งานได้ อย่างมีประสิทธิภาพ F๑การเบิกจ่ายอาจล่าช้า	ลด ลด ลด	กองช่าง ผู้รับผิดชอบหลัก กองคลัง ผู้รับผิดชอบสนับสนุน	๑.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง เช่น การเขียนแบบ การคำนวณราคากลาง ตรวจสอบ การเบิกจ่าย เป็นต้น ๒.จัดทำแผนพัสดุให้สอดคล้องกันงบประมาณ ๓.ปรึกษาหารืออำเภอ/จังหวัด ก่อนดำเนินการโครงการ ๔.กำหนดให้มีการประชุมก่อนดำเนินการระหว่างผู้บริหาร คณะกรรมการ ผู้ควบคุมงาน พัสดุ ผู้ควบคุมงานต้องส่งแบบรายงานให้ประธานตรวจสอบงานจ้างทุกสัปดาห์ ๖.เร่งรัดและติดตามการดำเนินงานเพื่อให้การเบิกจ่ายเป็นไปตามแผน	ร้อยละ ๘๐ ของประชาชนมีความพึงพอใจ	ก.พ.๖๙ ก.พ.๖๙ ก.พ.๖๙ ก.พ.๖๙ มี.ค.๖๙ ก.ค.๖๙	จัดทำรายงานความก้าวหน้าและสรุปผลการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง รวมถึงการทบทวนปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง พร้อมทั้งรายงานปัญหาและอุปสรรครวมทั้งข้อเสนอแนะ

แบบ บส.๓

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและรายงาน
๐๒	งานส่งเสริมกิจการโรงเรียน กิจกรรมการเบิกจ่ายงบประมาณ ของอาหารเสริม (นม) และอาหารกลางวัน การทำสัญญาซื้อจ้างอาหารกลางวัน -ค่าจัดซื้ออาหารเสริม (นม) cc ให้กับโรงเรียน จำนวน ๖ แห่ง -โครงการอาหารกลางวันโรงเรียน	T๑การลงข้อมูลในระบบ CCIS อาจล่าช้า O๑กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างอาจไม่ถูกต้องตามระเบียบทุกขั้นตอน F๑การเบิกจ่ายอาจล่าช้า O๒การรายงานการใช้จ่ายเงินอุดหนุนจากโรงเรียนอาจล่าช้า	ลด ลด ลด ลด	กองการศึกษา ผู้รับผิดชอบหลัก กองคลัง ผู้รับผิดชอบสนับสนุน	๑.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง ๒.จัดทำแผนการใช้จ่ายงบประมาณ ๓.ปรึกษาหารืออำเภอ/จังหวัด ก่อนดำเนินการโครงการ ๔.กำหนดให้มีการประชุมก่อนดำเนินการระหว่างผู้บริหาร กองการศึกษา กองคลัง (อาจรวมกับผู้บริหารสถานศึกษา) ๕.ดำเนินงานลงข้อมูลในระบบ CCIS ๖.ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบที่สุด ๗.เร่งรัดและติดตามการดำเนินงานเพื่อให้การเบิกจ่ายเป็นไปตามแผน ๘.ติดตามการรายงานการใช้จ่ายงบประมาณและเงินอุดหนุนค่าอาหารกลางวัน	ร้อยละ ๘๐ ของการเบิกจ่ายงบประมาณ	ต.ค.๖๘ ต.ค.๖๘ ต.ค.๖๘ ต.ค.๖๘/มี.ค.๖๙ ต.ค.๖๘/มี.ย.๖๙ ต.ค.๖๘	จัดทำรายงานความก้าวหน้าและสรุปผลการดำเนินงานตามแผน บริหารความเสี่ยง รวมถึงการทบทวนปรับแผนบริหารความเสี่ยง อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง พร้อมทั้งรายงานปัญหาและอุปสรรครวมทั้งข้อเสนอแนะ

แบบ บส.๓

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและรายงาน
๐๓	งานศูนย์พัฒนาเด็ก กิจกรรมงาน บริหารงานศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก -โครงการสนับสนุน ค่าใช้จ่ายการบริหาร สถานศึกษา	T๑การลงข้อมูลใน ระบบ CCIS อาจ ล่าช้า O๑กระบวนการ ผลิตส่งงบประมาณ ให้กับศูนย์พัฒนา เด็กเล็กอาจไม่ ถูกต้องตามระเบียบ ทุกขั้นตอน F๑การเบิกจ่ายอาจ ล่าช้า	ลด ลด ลด	กอง การศึกษาฯ ผู้รับผิดชอบ หลัก กองคลัง ผู้รับผิดชอบ สนับสนุน	๑.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม หลักสูตรที่เกี่ยวข้อง ๒.จัดทำแผนการใช้จ่าย งบประมาณ ๓.ปรึกษาหารืออำเภอ/จังหวัด ก่อนดำเนินการโครงการ ๔.กำหนดให้มีการประชุมก่อน ดำเนินการระหว่างผู้บริหาร กอง การศึกษา กองคลัง ๕.ดำเนินการลงข้อมูลในระบบ CCIS ๖.ดำเนินการผลิตส่งงบประมาณ ให้กับศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๗.เร่งรัดและติดตามการ ดำเนินงานเพื่อให้การเบิกจ่าย เป็นไปตามแผน ๘.มีการรายงานผลการดำเนิน โครงการ	ร้อยละ ๘๐ ของการ เบิกจ่าย งบประมาณ	ต.ค.๖๘ ต.ค.๖๘ ต.ค.๖๘ ต.ค.๖๘ ต.ค.๖๘/ มิ.ย.๖๙ ต.ค.๖๘ พ.ย.๖๘ ก.ย.๖๙	จัดทำรายงาน ความก้าวหน้าและ สรุปผลการ ดำเนินการตามแผน บริหารความเสี่ยง รวมถึงการทบทวน ปรับแผนบริหาร ความเสี่ยง อย่าง น้อยปีละ ๑ ครั้ง พร้อมทั้งรายงาน ปัญหาและอุปสรรค รวมทั้ง ข้อเสนอแนะ

แบบ บส.๓

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและรายงาน
๐๔	งานส่งเสริมกิจกรรม/กิจกรรมงานส่งเสริมกิจกรรม-โครงการเศรษฐกิจพอเพียงตำบลกระเจาย	๐๑กระบวนการขออนุมัติโครงการและการจัดซื้อจัดจ้าง อาจไม่ถูกต้องตามระเบียบทุกขั้นตอน ๐๒การดำเนินการตามโครงการอาจติดขัดปัญหาเกี่ยวกับภาระสถานงาน F๑การเบิกจ่ายอาจล่าช้า	ยอมรับ ลด ลด	กองส่งเสริมการเกษตร ผู้รับผิดชอบหลัก กองคลัง ผู้รับผิดชอบสนับสนุน	๑.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง ๒.จัดทำแผนการใช้จ่ายงบประมาณ ๓.ปรึกษาหารืออำเภอ/จังหวัด ก่อนดำเนินการโครงการ ๔.กำหนดให้มีการประชุมก่อนดำเนินการระหว่างผู้บริหารส่งเสริมการเกษตร กองคลัง ๕.ดำเนินการขออนุมัติโครงการ และประชาสัมพันธ์โครงการต่อผู้ที่เกี่ยวข้อง ๖.ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ๗.เร่งรัดและติดตามการดำเนินงานเพื่อให้การเบิกจ่ายเป็นไปตามแผน ๘.มีการรายงานผลการดำเนินโครงการ	ร้อยละ ๘๐ ของประชาชนมีความพึงพอใจ	ต.ค.๖๘ ต.ค.๖๘ มี.ค.๖๙ มี.ค.๖๙ มี.ค.๖๙	จัดทำรายงานความก้าวหน้าและสรุปผลการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง รวมถึงการทบทวน ปรับแผนบริหาร ความเสี่ยง อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง พร้อมทั้งรายงาน ปัญหาและอุปสรรครวมทั้ง ข้อเสนอแนะ

แบบ บส.๓

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและจากรายงาน
๐๖	งานยุทธศาสตร์ และงบประมาณ กิจกรรมการ ประชุมประชาชน เพื่อจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น -กิจกรรมที่จะ ดำเนินการไม่มีอยู่ในแผนพัฒนาท้องถิ่น เพราะไม่ใช่ บริการสาธารณะ	๐๑ประชาชนไม่มีความร่วมมือ ในแสดงออกถึงความคิดเห็น และเข้าร่วมการจัดเวที ประชาคม S๑กระบวนขั้นตอนในการแก้ไข เพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง ต้องผ่าน คณะกรรมการพิจารณาหลาย ชุดอาจทำให้ล่าช้า S๒การดำเนินการโครงการที่ จำเป็นเร่งด่วนที่อาจสูญเสียกับ ข้อระเบียบกฎหมายอาจทำให้ ล่าช้า F๑การตั้งงบประมาณรายจ่าย และเงินสะสม รวมทั้งการขอ เงินอุดหนุนเฉพาะกิจที่อาจไม่ เป็นไปตามขั้นตอน และ ระเบียบกฎหมาย ๐๑ความไม่ชัดเจนของหนังสือ ส่งการ ระเบียบ และกฎหมาย ทำให้ล่าช้า	ยอมรับ	สำนักปลัด ผู้รับผิดชอบหลัก ทุกกอง ผู้รับผิดชอบ สนับสนุน	๑.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม หลักสูตรที่เกี่ยวข้อง ๒.จัดทำแผนการดำเนินงาน ๓.กำหนดให้มีการประชุมก่อน ดำเนินการระหว่างผู้บริหาร สำนักปลัด ๔.ดำเนินการตามระเบียบ กำหนดขั้นตอนการแก้ไข เพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง แผนพัฒนาท้องถิ่น ๕.กำหนดให้มีการ ประชาสัมพันธ์ทุกช่องทางก่อน ดำเนินการจัดเวทีประชาคม เพื่อให้ประชาชนได้รับทราบ อย่างทั่วถึงและเข้าร่วม ๖.เร่งรัดและติดตามการ ดำเนินงานให้เป็นไปตามแผน ๗.มีการรายงานผลการดำเนิน	ร้อยละ ๘๐ ของ ประชาชนมีความพึงพอใจ	ต.ค.๖๘ ต.ค.๖๘ พ.ย.-ธ.ค. ๖๘ ม.ค.-พ.ค. ๖๙ ม.ค.-พ.ค. ๖๙ มิ.ย.๖๙ ก.ย.๖๙	จัดทำรายงาน ความก้าวหน้า และสรุปผลการ ดำเนินการตาม แผนบริหาร ความเสี่ยง รวมถึงการ ทบทวนปรับ แผนบริหาร ความเสี่ยง อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง พร้อมทั้ง รายงานปัญหา และอุปสรรค รวมทั้ง ข้อเสนอแนะ

แบบ บส.๓

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและการรายงาน
๐๗	งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ กิจกรรม พัฒนากิจการจัดเก็บรายได้ -การจัดเก็บภาษีม เป็นไปตาม เป้าหมาย และ ถูกหั่นค่าชำระ ภาษีอยู่นอกพื้นที่ ยากต่อการเร่งรัด หรือทวงถาม	๐๑การจัดเก็บภาษี ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย ๐๒ถูกหั่นค่าชำระ ภาษีอยู่นอกพื้นที่ ยาก ต่อการเร่งรัดหรือทวง ถาม ๐๓มียอดลูกหนี้ภาษี ค้างชำระภาษีเป็น จำนวนมาก	ลด ลด ลด	กองคลัง ผู้รับผิดชอบ	๑.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม หลักสูตรที่เกี่ยวข้อง ๒.จัดทำแผนการดำเนินงาน ๓.กำหนดให้มีการประชุมก่อน ดำเนินการระหว่างผู้บริหาร กองคลัง ๔.ดำเนินการสำรวจข้อมูล จัดทำ ฐานข้อมูล และประชาสัมพันธ์ทุก ช่องทางเพื่อให้ประชาชนได้รับทราบ อย่างทั่วถึง ๖.เร่งรัดและติดตาม และออก ให้บริการนอกสถานที่ เพื่ออำนวยความสะดวก และลดขั้นตอนแก่ ประชาชน ๗.มีการรายงานผลการดำเนินงานทุก ระยะ	ร้อยละ ๘๐ ของ ประชาชนมี ความพึง พอใจ	พ.ย.๖๘ พ.ย.๖๘ พ.ย.๖๘ พ.ย.๖๘ ม.ค.-มิ.ย. ๖๙ ส.ค.-ก.ย. ๖๙	จัดทำรายงาน ความก้าวหน้าและ สรุปผลการ ดำเนินการตามแผน บริหารความเสี่ยง รวมถึงการทบทวน ปรับแผนบริหาร ความเสี่ยง อย่างน้อย ปีละ ๑ ครั้ง พร้อม ทั้งรายงานปัญหา และอุปสรรค รวมทั้ง ข้อเสนอแนะ

(ลงชื่อ)

(นายโสฬส บุญทศ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกระจ่าย

วันที่ ๒๑ ต.ค. ๒๕๖๘

ภาคผนวก
แบบการติดตาม ทบทวน รายงาน

แบบการติดตาม ทบทวน รายงาน

แบบ บส.๔

<input type="checkbox"/>	รอบ ๓ เดือน
<input type="checkbox"/>	รอบ ๖ เดือน
<input type="checkbox"/>	รอบ ๑๒ เดือน

องค์การบริหารส่วนตำบลกระจ่าย
 รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
 สำหรับประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	เอกสาร/ หลักฐาน	ร้อยละความ คืบหน้า	ปัญหาอุปสรรคและแนว ทางแก้ไขปัญหา

(ลงชื่อ).....
 ตำแหน่ง.....
 วันที่.....

องค์การบริหารส่วนตำบลกระเจาย
 รายงานผลการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
 สำหรับประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการ		วิธีการจัดการความเสี่ยง	ผลดำเนินการจากการจัดการความเสี่ยง		คะแนนระดับความเสี่ยงภายหลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยงคงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่	สรุปความเสี่ยง		แผนพัฒนา/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับปีถัดไป
			โอกาส	ผลกระทบ		โอกาส	ผลกระทบ				ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	

(ลงชื่อ).....
 ตำแหน่ง.....
 วันที่.....