



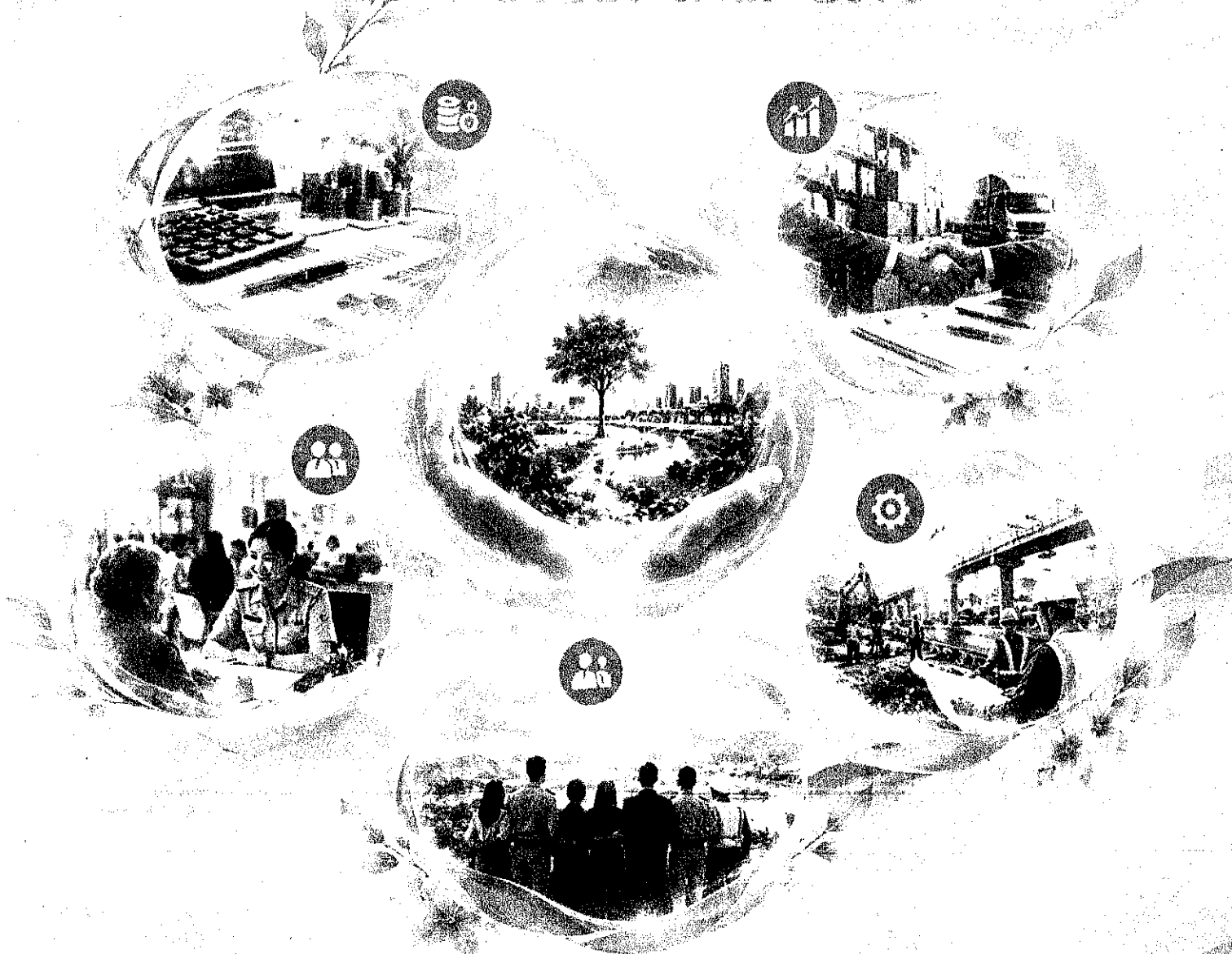
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ 2570



องค์การบริหารส่วนตำบล
อำเภอสิงขร จังหวัดสุรินทร์



แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ 2570



องค์การบริหารส่วนตำบล
อำเภอสังขะ จังหวัดสุรินทร์

คำนำ

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นหนึ่งในเครื่องมือที่องค์การบริการส่วนตำบล จัดทำตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือบริหารองค์กรที่มีความสำคัญและนำมาใช้อย่างแพร่หลายในการบริหารจัดการสถานการณ์ที่มีความไม่แน่นอน และส่งผลกระทบต่อการทำงานขององค์กรและเป็นแนวทางในการจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ผลกระทบที่เกิดขึ้นต่อการทำงานขององค์กรลดลงจนอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ นอกจากนี้ยังถือเป็นโอกาสในการสร้างสรรค์มูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรด้วย การพัฒนากระบวนการทำงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพิ่มมากขึ้นด้วย

องค์การบริหารส่วนตำบล เล็งเห็นประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงดังกล่าวจึงได้จัดให้มีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อเป็นกรอบขั้นตอนการดำเนินงานที่มาตรฐานและเป็นไปตามหลักวิชาการ กรอบการบริหารความเสี่ยง ตามแนวทาง The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) ซึ่งเป็นมาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด อันจะช่วยเสริมสร้างศักยภาพในจัดบริการสาธารณะตามอำนาจหน้าที่ให้แก่ประชาชนในพื้นที่และบริหารขององค์การบริหารส่วนตำบลให้เป็นประโยชน์สูงสุด

ท้ายที่สุดนี้ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้ จัดทำขึ้นเพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจในขั้นตอนการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรแก่ผู้บริหารและบุคลากรขององค์การบริหารส่วน ตำบล รวมทั้งใช้เป็นเครื่องมือในการติดตามการดำเนินงานตามมาตรการลดความเสี่ยงเพื่อนำไปสู่การบรรลุผลตามแผนบริหารความเสี่ยงขององค์กรอย่างเป็นรูปธรรมต่อไป

ตุลาคม ๒๕๖๙

สารบัญ

เรื่อง

หน้า

บทที่ ๑ บทนำ

๑.๑ หลักการและเหตุผล

๑

๑.๒ วัตถุประสงค์ของแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒

๑.๓ เป้าหมาย

๒

๑.๔ กฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๓

๑.๕ นโยบายการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบล

๗

๑.๖ กลไกของโครงสร้างระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

๙

บทที่ ๒ สภาพทั่วไปและข้อมูลพื้นฐาน

๒.๑ สภาพทั่วไปและข้อมูลพื้นฐาน

๑๐

๒.๒ เขตการปกครองในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล

๑๑

๒.๓ ยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนท้องถิ่น

๑๒

๒.๔ โครงสร้างส่วนราชการภายใน

๑๓

บทที่ ๓ แนวทางการบริหารความเสี่ยง

๓.๑ แนวทางการบริหารความเสี่ยง

๑๔

บทที่ ๔ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑๖

แบบ บส.๑

๑๗-๒๑

แบบ บส.๒

๒๕-๒๙

แบบ บส.๔ (รายงานรอบ ๑๒ เดือน)

๓๑

แบบ บส.๕ (รายงานสิ้นปีงบประมาณ)

๓๒

บทที่ ๕ แผนบริการความเสี่ยง

๓๓

แผนการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๗๐

๓๓

แบบ บส.๓

๓๙

ภาคผนวก

ประกาศ ใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ประกาศ โครงสร้างและนโยบายการบริหารความเสี่ยง

ประกาศ นโยบายการบริหารความเสี่ยง โดยดำเนินการตามมาตรการควบคุมภายใน

นโยบายการบริหารความเสี่ยงของผู้บริหารท้องถิ่น

คำสั่ง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบล

บทที่ ๑ บทนำ

๑.๑ หลักการและเหตุผล

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม มาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ขึ้น เพื่อให้ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่ หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้

การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ที่จะช่วย ให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่างๆ เพราะภายใต้สถานะการดำเนินงานทุกหน่วยงาน ล้วนมีความเสี่ยง ซึ่ง เป็นความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายของหน่วยงาน จึงจำเป็นต้องมีการบริหาร จัดการความเสี่ยง โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายของหน่วยงาน วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กำหนดแนวทางในการ จัดการความเสี่ยง เพื่อลดความสูญเสียและโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายแก่หน่วยงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลมได้มีประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลม ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ เรื่อง นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลม เพื่อให้หน่วยงานในสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลมใช้เป็นเครื่องมือในการป้องกันความเสี่ยงและความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นจากการ ดำเนินงาน โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อลดความเสี่ยง ๔ ด้าน ได้แก่

- (๑) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงานตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C)
- (๒) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk: S)
- (๓) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk: O)
- (๔) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk: F)



ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ หน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลม ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของหน่วยงาน ซึ่งผลจากการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในดังกล่าว พบว่ามีความไม่เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมของทุกหน่วยงาน จึงทำให้ไม่สามารถป้องกันความเสี่ยงและความผิดพลาดของแต่ละหน่วยงานได้ตามวัตถุประสงค์ของการนำการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในมาใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารและบรรลุเป้าหมายของหน่วยงานได้

ดังนั้น ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ องค์การบริหารส่วนตำบลมจึงได้ปรับปรุงแนวทาง การบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของหน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลมให้หน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลมวางแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในด้วยตนเอง โดยการวิเคราะห์สภาพแวดล้อม ระบุและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง และกำหนดมาตรการ จัดการความเสี่ยง และการควบคุมภายใน เพื่อลดความเสี่ยงและป้องกันความผิดพลาดให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ไม่กระทบต่อการบรรลุเป้าหมายของหน่วยงานให้สอดคล้องและเหมาะสมกับสภาพปัญหา และปัจจัยความจำเป็นต่าง ๆ ที่แตกต่างกันไป ทำให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการนำการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในมาใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารป้องกันความเสี่ยงและความผิดพลาด จากการดำเนินงานทั้งในระดับบุคคลและระดับองค์กร แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของหน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลม ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ ที่องค์การบริหารส่วนตำบลมได้จัดทำขึ้นฉบับนี้ มีวัตถุประสงค์เพื่อให้หน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลมใช้เป็นแนวทางการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในให้เป็นไปในทิศทางเดียวกันเพื่อบรรลุเป้าหมายขององค์การบริหารส่วนตำบลมในการปฏิบัติหน้าที่สนับสนุนการบำบัดทุกข์ บำรุงสุขให้แก่ประชาชนตำบลมได้อย่างทั่วถึง รวดเร็ว เป็นธรรม ภายใต้หลักการทำงาน “ซื่อสัตย์ สุจริต มุ่งสัมฤทธิ์ของงาน ยึดมั่นมาตรฐาน บริการด้วยใจเป็นธรรม”

๑.๒ วัตถุประสงค์ของแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

(๑) เพื่อให้ระบบงานขององค์การบริหารส่วนตำบลม สอดคล้องและรองรับตามบทบัญญัติของกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการบริหารราชการ

(๒) เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลม ใช้ระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในเป็นเครื่องมือของผู้บริหารในการลดหรือป้องกันความเสียหาย หรือความล้มเหลว จากกระบวนการดำเนินงานที่จะส่งผลกระทบต่อเสียหายทั้งระดับบุคคลและองค์กร ทำให้ไม่บรรลุเป้าหมายขององค์กรได้

(๓) เพื่อรักษาและสร้างภาพลักษณ์ที่ดีขององค์การบริหารส่วนตำบลม

๑.๓ เป้าหมาย

(๑) ระบบงานขององค์การบริหารส่วนตำบลม สอดคล้องและรองรับตามบทบัญญัติของกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับการบริหารราชการ

(๒) องค์การบริหารส่วนตำบลม ใช้ระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในเป็นเครื่องมือของผู้บริหารในการลดหรือป้องกันความเสียหาย หรือความล้มเหลว จากกระบวนการดำเนินงานที่จะส่งผลกระทบต่อเสียหายทั้งระดับบุคคลและองค์กร ทำให้ไม่บรรลุเป้าหมายขององค์กรได้

(๓) รักษาและสร้างภาพลักษณ์ที่ดีขององค์การบริหารส่วนตำบลม

๑.๔ กฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

การดำเนินการตามระบบการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นไปตามบทบัญญัติของกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการบริหารราชการและกรอบแนวทางการพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ดังต่อไปนี้

ลำดับ	กฎหมาย/ระเบียบ/แนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง	สรุปสาระสำคัญ
๑	รัฐธรรมนูญ แห่งราชอาณาจักรไทย พุทธศักราช ๒๕๖๐	มาตรา ๗๖ รัฐพึงพัฒนาระบบการบริหาร ราชการแผ่นดินให้เป็นไปตามหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี เพื่อให้การบริหาร ราชการแผ่นดิน การจัดทำบริการสาธารณะ และการใช้จ่ายเงิน งบประมาณมีประสิทธิภาพสูงสุด เพื่อประโยชน์สุขของประชาชน พัฒนาเจ้าหน้าที่ของรัฐให้มีความซื่อสัตย์สุจริต และมีทัศนคติเป็น ผู้ให้บริการประชาชนให้เกิดความสะดวก รวดเร็ว ไม่เลือกปฏิบัติ และปฏิบัติหน้าที่อย่างมีประสิทธิภาพ
๒	พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑	มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การ ควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓	พระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และ วิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖	พ.ศ. ๒๕๔๖ มาตรา ๖ กำหนดเป้าหมายของการบริหาร ราชการ ได้แก่ เกิดประโยชน์สุขของประชาชน เกิดผลสัมฤทธิ์ต่อภารกิจ ภาครัฐ มีประสิทธิภาพ และเกิดความคุ้มค่าในเชิงภารกิจของรัฐ ไม่มีขั้นตอนการปฏิบัติงานเกินความจำเป็น มีการปรับปรุง ภารกิจของส่วนราชการให้ทันต่อสถานการณ์ ประชาชนได้รับการ อำนวยความสะดวกและได้รับการตอบสนองความต้องการ และมีการ ประเมินผลการปฏิบัติราชการอย่างสม่ำเสมอ
๔	หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง	ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
๕	หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง	ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒
๖	พระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การ บริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ และที่แก้ไข เพิ่มเติม ฉบับที่ ๗ พ.ศ. ๒๕๖๒	มาตรา ๖๔/๑ การปฏิบัติงานตามอำนาจหน้าที่ขององค์การ บริหารส่วนตำบล ต้องเป็นไปเพื่อประโยชน์สุขของประชาชน โดยใช้วิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี และให้คำนึงถึงการมีส่วนร่วม ของประชาชนในการจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วน ตำบล การจัดทำงบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้าง การตรวจสอบ การประเมิน

		ผลการปฏิบัติงาน และการเปิดเผยข้อมูลข่าวสาร ทั้งนี้ ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับว่าด้วยการนั้น และหลักเกณฑ์และวิธีการที่ กระทรวงมหาดไทยกำหนด
๗	นโยบายนายกองค์การบริหารส่วนตำบลม	ข้อ ๗ ส่งเสริมและสนับสนุนนโยบายของรัฐบาล หมายถึง การดำเนินงานแบบบูรณาการตามนโยบายของรัฐบาลทุกๆด้าน เพื่อให้บริการแก่สาธารณะ และผลประโยชน์ตกถึงประชาชน
๘	๑) แผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖-๒๕๗๐ ทบทวน ครั้งที่ ๑/๒๕๖๖ ๒) แผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖-๒๕๗๐ ฉบับทบทวน เพิ่มเติม ครั้งที่ ๑/๒๕๖๗ ๓) แผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖-๒๕๗๐ ฉบับทบทวน เพิ่มเติม ครั้งที่ ๑/๒๕๖๘ ๔) แผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖-๒๕๗๐ ฉบับทบทวน เพิ่มเติม ครั้งที่ ๑/๒๕๖๙	รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พุทธศักราช ๒๕๖๐ มาตรา ๒๕๓ ในการดำเนินงานให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น สมาชิกสภาท้องถิ่น และผู้บริหารท้องถิ่นเปิดเผยข้อมูลและรายงานผลการดำเนินงานให้ประชาชนทราบ รวมตลอดทั้งมีกลไกให้ประชาชนในท้องถิ่นมีส่วนร่วมด้วย ยุทธศาสตร์ระดับมาตรฐานระบบงานบริการสาธารณะสู่ระดับสากล ยุทธศาสตร์ที่ ๙ การบริหารงาน การพัฒนาบุคลากร และการบริการประชาชน เป้าประสงค์ การบริหารงานทั่วไป การบริหารงานบุคคล และการบริหารงานคลังขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้ ตามหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี
๙	ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลมว่าด้วย ประมวลจริยธรรมของผู้ดำรงตำแหน่งทาง การเมืองท้องถิ่นฝ่ายบริหาร เมื่อวันที่ ๗ มกราคม ๒๕๕๘	ประมวลจริยธรรมของผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมืองท้องถิ่นฝ่ายบริหารนี้จัดทำขึ้นตามเจตนารมณ์ของรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทยพุทธศักราช ๒๕๕๐ มาตรา ๒๗๙ เพื่อเป็นเครื่องมือกำกับความประพฤติของผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมืองท้องถิ่นฝ่ายบริหารองค์การบริหารส่วนตำบลมที่สร้างความโปร่งใส มีมาตรฐานในการปฏิบัติงานที่ชัดเจนและเป็นสากล ยึดถือเป็นหลักการและแนวทางปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอและเป็นเครื่องมือการตรวจสอบการทำงานด้านต่าง ๆ ทั้งในระดับองค์กรและระดับบุคคลเพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามหลักคุณธรรมจริยธรรมอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทำให้เกิดรูปแบบองค์กรอันเป็นที่ยอมรับเพิ่มความน่าเชื่อถือเกิดความมั่นใจแก่ผู้รับบริการและประชาชนทั่วไป ตลอดจนผู้มีส่วนได้เสีย ให้เกิดพันธะผูกพันระหว่างองค์กรและบุคคลในทุกกระดับ ให้ใช้อำนาจในขอบเขตเพื่อสร้างระบบความรับผิดชอบต่อตนเอง ต่อผู้บังคับบัญชาหรือผู้ใต้บังคับบัญชา ต่อองค์กร ต่อประชาชน และต่อสังคม ป้องกันการแสวงหาประโยชน์โดยมิชอบและความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ที่อาจเกิดขึ้นรวมทั้งเสริมสร้างความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลตำบลม อำเภอสังขะ จังหวัดสุรินทร์
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๗๐

๑๐	ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลมว่าด้วยประมวลจริยธรรมของข้าราชการองค์การบริหารส่วนตำบลม พ.ศ. ๒๕๕๘ ประกาศ ณ วันที่ ๗ มกราคม ๒๕๕๘	ประมวลจริยธรรมนี้จัดทำขึ้นตามเจตนารมณ์ของรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทยพุทธศักราช ๒๕๕๐ มาตรา ๒๗๙ วัตถุประสงค์เพื่อเป็นเครื่องมือกำกับความประพฤติของผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมืองท้องถิ่นฝ่ายบริหารองค์การบริหารส่วนตำบลมที่สร้างความโปร่งใส มีมาตรฐานในการปฏิบัติงานที่ชัดเจนและเป็นสากล ยึดถือเป็นหลักการและแนวทางปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอและเป็นเครื่องมือการตรวจสอบการทำงานด้านต่าง ๆ ทั้งในระดับองค์กรและระดับบุคคลเพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามหลักคุณธรรมจริยธรรมอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทำให้เกิดรูปแบบองค์กรอันเป็นที่ยอมรับเพิ่มความน่าเชื่อถือเกิดความมั่นใจแก่ผู้รับบริการและประชาชนทั่วไป ตลอดจนผู้มีส่วนได้เสีย ให้เกิดพันธะผูกพันระหว่างองค์กรและบุคคลในทุกระดับ ให้ใช้อำนาจในขอบเขตเพื่อสร้างระบบความรับผิดชอบต่อตนเอง ต่อผู้บังคับบัญชาหรือผู้ใต้บังคับบัญชา ต่อองค์กร ต่อประชาชนและต่อสังคม ป้องกันการแสวงหาประโยชน์โดยมิชอบและความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นรวมทั้งเสริมสร้างความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน
๑๑	ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลม เรื่อง การแสดงเจตจำนงสุจริตในการบริหารงานของคณะผู้บริหาร ประกาศ ณ วันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๓	ประกาศการแสดงเจตจำนงสุจริตในการบริหารงานของคณะผู้บริหาร สนับสนุนและส่งเสริมให้บุคลากรทุกระดับมีจิตสำนึกในการป้องกันและต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันในทุกรูปแบบเพื่อที่สร้างความโปร่งใสมีมาตรฐานในการปฏิบัติงานที่ชัดเจนและเป็นสากลเป็นเครื่องมือกำกับความประพฤติของบุคลากรทุกคน และเพื่อให้การบริหารราชการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและมีธรรมาภิบาลอันจะทำให้ประชาชนเกิดความมั่นใจศรัทธาและไว้วางใจในการบริหารงาน
๑๒	ประกาศเจตนารมณ์องค์การบริหารส่วนตำบลม เรื่อง นโยบายไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy) วันที่ ๓ มกราคม ๒๕๖๘	ประกาศเจตนารมณ์องค์การบริหารส่วนตำบลม เรื่อง นโยบายไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy) เพื่อสร้างวัฒนธรรมสุจริตให้เกิดขึ้นในองค์กร ปลุกและปลุกจิตสำนึก สร้างทัศนคติ ค่านิยมที่ดีในการปฏิบัติหน้าที่ คิดถึงประโยชน์ส่วนรวมของประชาชนมากกว่าประโยชน์ส่วนตัว มีจิตสาธารณะ ปฏิบัติหน้าที่ราชการอย่างถูกต้อง ซื่อสัตย์ โปร่งใส เป็นธรรมและไม่เลือกปฏิบัติ ไม่ใช่ตำแหน่ง หน้าที่หาประโยชน์ส่วนตนและพวกพ้อง ไม่กระทำการอันเป็นการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลกับประโยชน์ส่วนรวม ไม่รับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดอันอาจคำนวณเป็นเงินได้จากผู้ใด

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลตำบลม อำเภอสังขะ จังหวัดสุรินทร์
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๗๐

๑๓	ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลม เรื่อง นโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคล ณ วันที่ ๙ มกราคม ๒๕๖๖	นโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคล กำหนดเพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ พระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสาร พ.ศ. ๒๕๔๐ พระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖ รongรับภารกิจตามแผนการปฏิรูปประเทศและยุทธศาสตร์ชาติ ๒๐ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๘๐) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเสริมสร้างเข้มแข็งให้องค์การบริหารส่วนตำบลม ในการบริหารทรัพยากรบุคคลเพื่อพัฒนาศักยภาพ และสามารถพัฒนาท้องถิ่นได้อย่างบรรลุเป้าหมาย และมีความพร้อมต่อการเปลี่ยนแปลงในอนาคต ให้เป็นไปตามอำนาจหน้าที่แนวนโยบายภาครัฐ โปร่งใส เป็นธรรม รวมทั้งให้สอดคล้องกับการประเมินคุณธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA)
----	---	--

๑.๕ นโยบายการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบล

องค์การบริหารส่วนตำบล จัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่องค์การบริหารส่วนตำบลกำหนด อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

แนวคิดพื้นฐานในการบริหารจัดการความเสี่ยงจากสถานการณ์ในปัจจุบันขององค์การบริหารส่วนตำบลที่เผชิญกับการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ไม่ว่าจะเป็นจากปัจจัยภายนอก เช่น การเปลี่ยนแปลงสถานะเศรษฐกิจ การเมือง และเทคโนโลยีสารสนเทศ หรือปัจจัยภายใน เช่น การกำหนดแผนยุทธศาสตร์ การกำหนดแผนการปฏิบัติราชการ โครงสร้างองค์กร การบริหารจัดการข้อมูล เป็นต้น ประกอบกับคณะผู้บริหารขององค์การบริหารส่วนตำบลที่ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงองค์กร ซึ่งถือเป็นองค์ประกอบที่สำคัญของการก้าวไปสู่ระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีขององค์การบริหารส่วนตำบล พร้อมทั้งเป็นการสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับผู้ที่เกี่ยวข้อง โดยเชื่อมั่นว่าการบริหารความเสี่ยงองค์กรเป็นกระบวนการที่ช่วยให้องค์การบริหารส่วนตำบลสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ ในขณะเดียวกันก็ลดอุปสรรคหรือสิ่งที่ไม่คาดหวังที่อาจจะเกิดขึ้นทั้งในด้านผลการปฏิบัติงาน และความเชื่อถือจากประชาชนต่อองค์กร ป้องกันความเสียหายต่อทรัพยากรขององค์กร ตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมภายนอกและภายในอย่างมีประสิทธิภาพ มีระบบจัดการและควบคุมที่ดีนำไปสู่การบริหารจัดการที่ดีต่อไปในอนาคต

นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลฉบับนี้ จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้าราชการ พนักงาน ลูกจ้างองค์การบริหารส่วนตำบล สามารถนำไปใช้ในการตอบสนองและปฏิบัติงานในสถานะวิกฤติหรือเกิดเหตุการณ์ฉุกเฉินต่างๆ ซึ่งส่งผลให้องค์การบริหารส่วนตำบล ไม่สามารถปฏิบัติงานได้อย่างต่อเนื่องให้สามารถปฏิบัติงานใน “งานบริหารหลักที่มีความสำคัญ” ได้อย่างต่อเนื่องเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อใช้เป็นแนวทางในการบริหารความต่อเนื่องขององค์การบริหารส่วนตำบลในสถานะวิกฤติ
๒. เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบล มีความเตรียมความพร้อมในการรับมือกับสถานะวิกฤติหรือเหตุการณ์ฉุกเฉินต่างๆ ที่เกิดขึ้น
๓. เพื่อลดผลกระทบจากการชะงักในการปฏิบัติงานหรือการให้บริการประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบล
๔. เพื่อบรรเทาความเสียหายให้อยู่ในสภาพที่ยอมรับได้ และระดับความรุนแรงของผลกระทบที่เกิดขึ้น
๕. เพื่อให้ประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียขององค์การบริหารส่วนตำบลมีความเชื่อมั่นในศักยภาพขององค์การบริหารส่วนตำบลแม้ต้องเผชิญกับเหตุการณ์ร้ายแรงและส่งผลกระทบจนทำให้การดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลต้องหยุดชะงัก

นโยบายการบริหารความเสี่ยง

๑. กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกระดับชั้นที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์กร โดยให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงด้านต่างๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม

๒. ให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กรที่เข้าไปตามมาตรฐานที่ดีตามแนวปฏิบัติสากลเพื่อให้เกิดการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบกับการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลอย่างมีประสิทธิภาพ เกิดการพัฒนาและมีการปฏิบัติงานด้านการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรในทิศทางเดียวกันโดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการตัดสินใจ การวางแผนกลยุทธ์แผนงาน และการดำเนินงานของผู้บริหาร ข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้างองค์การบริหารส่วนตำบลรวมถึงการมุ่งเน้นให้บรรลุวัตถุประสงค์เป้าหมาย วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ ที่กำหนดไว้ เพื่อสร้างความเป็นเลิศในการปฏิบัติงานและสร้างความเชื่อมั่นของผู้เกี่ยวข้อง

๓. มีการกำหนดแนวทางป้องกันและบรรเทาความเสี่ยงจากการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหายหรือความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบล และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารความเสี่ยงอย่างทั่วถึง ตลอดจนการจัดระบบการรายงานการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหาร ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

คำจำกัดความของความเสี่ยง

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง โอกาส/เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอนเหนือสิ่งที่ทำให้แผนงานหรือการดำเนินการอยู่ ณ ปัจจุบันไม่บรรลุวัตถุประสงค์/เป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยก่อให้เกิดผลกระทบเหนือความเสียหายต่อองค์กรในที่สุด ทั้งในแง่ของผลกระทบที่เป็นตัวเงิน หรือผลกระทบที่มีต่อภาพลักษณ์และชื่อเสียงองค์กร

การบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management) คือ กระบวนการที่ปฏิบัติโดยคณะกรรมการ ผู้บริหารและบุคลากรทุกคนในองค์กร เพื่อช่วยในการกำหนดกลยุทธ์และดำเนินงานโดยกระบวนการบริหารความเสี่ยง ได้รับการออกแบบเพื่อให้สามารถป้องกันเหตุการณ์ที่อาจขึ้นและมีผลกระทบต่อองค์กร และสามารถจัดการความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับ เพื่อให้ได้รับความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ในการบรรลุวัตถุประสงค์ที่องค์กรกำหนดไว้กระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลกำหนดกระบวนการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้ขั้นตอนและวิธีการในการบริหารความเสี่ยง เป็นไปอย่างมีระบบและดำเนินไปในทิศทางเดียวกันทั่วทั้งองค์กร โดยมีขั้นตอนสำคัญของกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กร เป็นกระบวนการที่เป็นวงจรต่อเนื่อง ประกอบด้วย

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

บทบาทและความรับผิดชอบ

๑. คณะกรรมการเป็นผู้กำกับดูแลและสนับสนุนการนำนโยบายการบริหารความเสี่ยงนี้ไปปฏิบัติในองค์การบริหารส่วนตำบลผ่านทางคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและนายกองค์การบริหารส่วนตำบล

๒. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นผู้กำกับดูแลการนำนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงไปปฏิบัติภายในองค์กร ติดตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง ความเพียงพอของการจัดการความเสี่ยงที่สำคัญและรายงานให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทราบเป็นระยะ

๓. ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบ ในการนำนโยบายการบริหารความเสี่ยงไปปฏิบัติและติดตามการนำไปใช้อย่างต่อเนื่องโดยได้รับการสนับสนุนจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

๔. บุคลากรทุกคนต้องรับผิดชอบในการปฏิบัติตามนโยบายและคู่มือการบริหารความเสี่ยง

๕. ในกรณีที่ผู้บริหารพบว่านโยบายการบริหารความเสี่ยงไม่เหมาะสมกับสภาพการดำเนินงานต้องนำเสนอผ่านคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อขออนุมัติในการปรับปรุงนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

๖. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงจะทบทวนนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงทุกปีและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงจะทบทวนนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงทุกปีและนำเสนอต่อคณะกรรมการเพื่อให้มั่นใจว่านโยบายดังกล่าวยังเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมการดำเนินการองค์กร

๑.๖ กลไกของโครงสร้างระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน



บทที่ ๒ สภาพทั่วไปและข้อมูลพื้นฐาน

๒.๑ สภาพทั่วไปและข้อมูลพื้นฐาน

ตำบลคม สมัยก่อนที่ยังไม่ตั้งเป็นตำบลขึ้นอยู่กับตำบลบ้านด่าน ไม่ทราบการตั้งตำบลคมขึ้นเมื่อใด แต่ตำบลคมมีหมู่บ้านทั้งหมด ๑๘ หมู่บ้าน จึงแยกตำบลคมเป็น ๒ ตำบล คือ ตำบลคม,ตำบลคม ปัจจุบันตำบลคม มีจำนวนหมู่บ้านทั้งหมด ๑๒ หมู่บ้าน โดยตำบลคมได้เปลี่ยนแปลงฐานะจัดตั้งเป็นองค์การบริหารส่วนตำบล ประกาศในราชกิจจานุเบกษา ฉบับประกาศทั่วไป เล่ม ๑๑๓ ตอนที่ ๙๔ ลงวันที่ ๓๐ มกราคม พ.ศ. ๒๕๓๙ จัดตั้งเป็นองค์การบริหารส่วนตำบลคม เมื่อวันที่ ๓๐ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๓๙ ดม โดยมีนายรอด จำนรรักษ์ ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการบริหาร พื้นที่ของตำบลคมมีเนื้อที่ ๔๗,๘๖๐ ไร่ หรือ ๗๖.๕ ตารางกิโลเมตร ห่างจากอำเภอสังขะ ๙ กิโลเมตร ห่างจากตัวจังหวัดสุรินทร์ ๖๐ กิโลเมตร เริ่มจากสาย ๔๐๑๓ กรมทางหลวงชนบท สายบ้านดม - บ้านคณา ไปสาย ๒๑๒๔ กรมทางหลวง อำเภอสังขะ

- บ้านจารย์ อำเภอบัวเขต ไปสาย๒๐๗๗ กรมทางหลวง อำเภอสังขะ จังหวัดสุรินทร์

อาณาเขต	ทิศเหนือ	จดตำบลบ้านขบ อำเภอสังขะ จังหวัดสุรินทร์
	ทิศใต้	จดตำบลเทพรักษา อำเภอสังขะ จังหวัดสุรินทร์
	ทิศตะวันออก	จดตำบลบัวเขต อำเภอบัวเขต จังหวัดสุรินทร์
	ทิศตะวันตก	จดตำบลตาตุ่ม ตำบลบ้านจารย์ อำเภอสังขะ จังหวัดสุรินทร์

แผนที่ตำบลคม อำเภอสังขะ จังหวัดสุรินทร์



๒.๒ เขตการปกครอง ในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลม มีทั้งหมด ๑๒ หมู่บ้าน ได้แก่

หมู่ที่ ๑ บ้านดม	ผู้ปกครอง	นายพิวัน มีดี	กำนัน
หมู่ที่ ๒ บ้านภูมิคดีย	ผู้ปกครอง	นายสนอง สุขอ้อม	ผู้ใหญ่บ้าน
หมู่ที่ ๓ บ้านสนบ	ผู้ปกครอง	นายสิงห์ฮะ ที่ดี	ผู้ใหญ่บ้าน
หมู่ที่ ๔ บ้านสตึง	ผู้ปกครอง	นายตุ้ หงส์แก้ว	ผู้ใหญ่บ้าน
หมู่ที่ ๕ บ้านภูมิโปน	ผู้ปกครอง	นายเจียว แอทอง	ผู้ใหญ่บ้าน
หมู่ที่ ๖ บ้านชีจรุก	ผู้ปกครอง	นายยาน ปุ่มแก้ว	ผู้ใหญ่บ้าน
หมู่ที่ ๗ บ้านภูมิสวย	ผู้ปกครอง	นายเสาร์วัน สายบุตร	ผู้ใหญ่บ้าน
หมู่ที่ ๘ บ้านภูมิขุ่น	ผู้ปกครอง	นายวินัย มะโนบาล	ผู้ใหญ่บ้าน
หมู่ที่ ๙ บ้านภูมิโพธิ์	ผู้ปกครอง	นายช่วย บุญเนื่อง	ผู้ใหญ่บ้าน
หมู่ที่ ๑๐ บ้านสันติสุข	ผู้ปกครอง	นางอุบล ผลมาก	ผู้ใหญ่บ้าน
หมู่ที่ ๑๑ บ้านเทพอุดม	ผู้ปกครอง	นายกำชัย อุดมพัไโรจน์	ผู้ใหญ่บ้าน
หมู่ที่ ๑๒ บ้านภูมิพัฒนา	ผู้ปกครอง	นายประมวล พิกุลทอง	ผู้ใหญ่บ้าน

ข้อมูลเกี่ยวกับจำนวนประชากร

จำนวนครัวเรือน ๒๕๖๗ ครัวเรือน จำนวนประชากร ๘,๑๘๒ คน

แยกเป็น ชาย ๔,๐๙๕ คน หญิง ๔,๐๘๗ คน โดยแยก จำนวนประชากร ดังนี้

ข้อมูลจำนวนประชากรตำบลม อำเภอสังขะ จังหวัดสุรินทร์ แยกตามหมู่บ้าน

(ที่มา : สำนักบริหารการทะเบียน กรมการปกครอง ข้อมูล ณ เดือนสิงหาคม ๒๕๖๙)

Link -> <https://stat.bora.dopa.go.th/stat/statnew/statMONTH/statmonth/#/mainpage>

หมู่บ้าน	จำนวนครัวเรือน	ชาย	หญิง	รวม
๑. บ้านดม	๒๖๒	๔๐๔	๔๑๐	๘,๑๘๒
๒. บ้านภูมิคดีย	๒๑๗	๓๔๕	๓๒๘	๘๑๔
๓. บ้านสนบ	๓๐๕	๔๔๖	๔๖๑	๖๗๓
๔. บ้านสตึง	๑๖๕	๒๙๘	๒๘๒	๙๐๗
๕. บ้านภูมิโปน	๓๒๐	๔๘๗	๕๐๙	๕๘๐
๖. บ้านชีจรุก	๙๖	๑๖๕	๑๕๗	๙๙๖
๗. บ้านภูมิสวย	๒๘๔	๔๕๕	๔๖๓	๓๒๒
๘. บ้านภูมิขุ่น	๑๕๐	๒๗๙	๒๘๘	๙๑๘
๙. บ้านภูมิโพธิ์	๑๐๐	๑๖๖	๑๕๐	๕๖๗
๑๐. บ้านสันติสุข	๒๐๑	๓๓๑	๓๓๒	๓๑๖
๑๑. บ้านเทพอุดม	๒๖๔	๓๙๓	๓๙๔	๖๖๓
๑๒. บ้านภูมิพัฒนา	๑๙๘	๓๒๖	๓๑๓	๗๘๗
รวม	๒,๕๖๗	๔,๐๙๕	๔,๐๘๗	๖๓๙

๒.๓ ยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนท้องถิ่น

๑. วิสัยทัศน์ (Vision)



๒. ยุทธศาสตร์

องค์การบริหารส่วนตำบล ในฐานะองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีความใกล้ชิดกับประชาชน ได้มีความตระหนักถึงบทบาทภารกิจตามอำนาจหน้าที่ในการพัฒนาความเจริญทั้งทางด้านเศรษฐกิจ และสังคม ตลอดจนตอบสนองต่อความต้องการ เน้นการมีส่วนร่วมของประชาชนในการพัฒนาตำบล อีกทั้งเน้นหลักการบริหารจัดการที่ดี จึงได้ดำเนินตามนโยบายและยุทธศาสตร์การพัฒนา ๙ ยุทธศาสตร์ ประกอบด้วย

- | | | |
|---------------|---|---|
| ยุทธศาสตร์ที่ | ๑ | ด้านพัฒนาเศรษฐกิจ |
| ยุทธศาสตร์ที่ | ๒ | ด้านการส่งเสริมคุณภาพชีวิตและพัฒนาสังคม |
| ยุทธศาสตร์ที่ | ๓ | ด้านพัฒนาการท่องเที่ยว |
| ยุทธศาสตร์ที่ | ๔ | ด้านบริหารจัดการทรัพยากรน้ำ |
| ยุทธศาสตร์ที่ | ๕ | ด้านโครงสร้างพื้นฐาน พัฒนาการคมนาคมและสาธารณูปโภค สาธารณูปการ |
| ยุทธศาสตร์ที่ | ๖ | ด้านการพัฒนาสาธารณสุข |
| ยุทธศาสตร์ที่ | ๗ | ด้านพัฒนาการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรมและการกีฬา |
| ยุทธศาสตร์ที่ | ๘ | ด้านการบริหารจัดการและอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม |
| ยุทธศาสตร์ที่ | ๙ | ด้านการบริหารงาน การพัฒนาบุคลากร และการบริการประชาชน |

๓. เป้าประสงค์

๑. ลดต้นทุน เพิ่มผลผลิตการผลิตเกษตรอินทรีย์ เกษตรชีวภาพ ลดการใช้สารเคมี
๒. ประชาชนมีคุณภาพชีวิตที่ดี และอยู่ในสังคมอย่างมีความสุข
๓. พัฒนาและฟื้นฟูโบราณสถานให้เป็นแหล่งท่องเที่ยว
๔. ประชาชนมีอาชีพและรายได้ที่พอเพียงและยั่งยืน
๕. การส่งเสริมให้ช่วยเหลือ ผู้สูงอายุ คนพิการเป็นไปอย่างทั่วถึง
๖. มีแหล่งน้ำสำหรับพื้นที่การเกษตร การอุปโภคบริโภค

๗. ประชาชนมีน้ำประปาที่สะอาดได้มาตรฐานและเพียงพอต่อการอุปโภคบริโภค
๘. พัฒนาเส้นทางคมนาคม เพื่อให้การติดต่อสื่อสาร การสัญจรไปมาของประชาชนได้รับความสะดวกรวดเร็ว และปลอดภัย
๙. ประชาชนมีไฟฟ้าใช้เพียงพอทุกครัวเรือนโดยการขยายเขตไฟฟ้า ย้ายเสาไฟฟ้า เพิ่มแรงดันไฟฟ้าเพิ่มไฟส่องทางสาธารณะ
๑๐. ประชาชนทุกเพศ ทุกวัย มีสุขภาพร่างกายแข็งแรง ห่างไกลจากยาเสพติด
๑๑. ส่งเสริมและพัฒนาศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
๑๒. ประชาชนมีช่องทางในการรับรู้ข้อมูลข่าวสารที่ทันสมัย และรวดเร็ว
๑๓. ส่งเสริมให้ประชาชนเข้าใจในบทบาทหน้าที่ มีส่วนร่วมในการพัฒนาองค์การ
๑๔. องค์การบริหารส่วนตำบลมีศักยภาพในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมกันแก้ไข ปัญหาชุมชนได้อย่างรวดเร็ว
๑๕. การบริหารงานทั่วไป การบริหารงานบุคคลและการบริหารงานคลัง ขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นไป อย่างถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้ ตามหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี

๒.๔ โครงสร้างส่วนราชการภายใน

โครงสร้างส่วนราชการองค์การบริหารส่วนตำบล



บทที่ ๓ แนวทางการบริหารความเสี่ยง

๓.๑ แนวทางการบริหารความเสี่ยง

แนวทางการดำเนินการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบล แบ่งออกเป็น ๒ ระยะ ดังนี้

ระยะที่ ๑ การเริ่มต้นและพัฒนา ประกอบด้วย

- ๑) กำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบล
- ๒) ระบุปัจจัยเสี่ยง ประเมินโอกาสและผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยง
- ๓) วิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยง
- ๔) จัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง และสูงมาก รวมทั้งปัจจัยเสี่ยง

ที่อยู่ในระดับปานกลาง

๕) สื่อสารทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารความเสี่ยงให้ผู้ปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลทราบ และสามารถนำไปปฏิบัติได้

- ๖) รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง
- ๗) รายงานสรุปการประเมินผลความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

ระยะที่ ๒ การพัฒนาสู่ความยั่งยืน

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

๓.๒ คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบล

องค์การบริหารส่วนตำบล จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อปฏิบัติหน้าที่การบริหารจัดการความเสี่ยงของภาครัฐที่อยู่ภายใต้การบริหารจัดการของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ดังนี้

๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธานกรรมการ
๒. หัวหน้าสำนักปลัด	รองประธานกรรมการ
๓. ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๔. ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	กรรมการ
๖. นักวิชาการศึกษา	กรรมการ
๗. หัวหน้าสถานศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านภูมิคดี	กรรมการ
๘. หัวหน้าสถานศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านสตึง	กรรมการ
๙. หัวหน้าสถานศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านภูมิโปน	กรรมการ

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลตำบลคม อำเภอสว่าง จังหวัดสุรินทร์
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐

(This document is a template for the Risk Management Plan of the local government organization. It is not a legal document and should not be used as a reference for any legal action. The content is for informational purposes only and is subject to change without notice.)

๑๐. หัวหน้าสถานศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านภูมิสวย	กรรมการ
๑๑. นักพัฒนาชุมชน	กรรมการ
๑๒. นักทรัพยากรบุคคล	กรรมการ
๑๓. นักวิชาการเงินและบัญชี	กรรมการ
๑๔. เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี	กรรมการ
๑๕. เจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ
๑๖. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้	กรรมการ
๑๗. ผู้ช่วยนายช่างโยธา	กรรมการ
๑๘. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ/เลขานุการ

มีหน้าที่และความรับผิดชอบ

- (๑) กำหนดแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
- (๒) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้ง
- (๓) รวบรวม พิจารณา กลั่นกรอง และสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยงในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
- (๔) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องในระหว่างการทำงานหรือติดตามประเมินผลเป็นรายครั้งหรือใช้ทั้งสองวิธีร่วมกัน กรณีพบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญให้รายงานทันที
- (๕) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และเสนอให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและผู้บริหารระดับสูง พิจารณอย่างน้อย ปีละ ๑ ครั้ง
- (๖) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงสม่ำเสมอ เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเกิดประสิทธิภาพสูงสุด
- (๗) ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

บทที่ ๔ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และ จัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำแผน บริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่ง องค์การบริหารส่วนตำบลมมีขั้นตอนและวิธีการในการบริหารความเสี่ยงเป็นอย่างดีมีระบบ โดยมีขั้นตอนสำคัญของ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กร เป็นกระบวนการที่เป็นวงจรต่อเนื่อง ๗ ขั้นตอนหลัก ประกอบด้วย

๑. การวิเคราะห์องค์กร หน่วยงานต้องเข้าใจเกี่ยวกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ อำนาจหน้าที่ และความ รับผิดชอบของหน่วยงาน รวมถึงยุทธศาสตร์ชาติ ระดับต่างๆ แผนงาน กลยุทธ์ เป้าประสงค์ ค่าเป้าหมาย นโยบาย ของผู้บริหาร นโยบายของรัฐที่เกี่ยวข้อง เช่น ปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร เช่น (SWOT Analysis) เป็น การวิเคราะห์จุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส และอุปสรรค, (PESTLE Analysis) เป็นการวิเคราะห์ด้านการเมือง (Political) ด้านเศรษฐกิจ (Economic) ด้านสังคม (Social) ด้านเทคโนโลยี (Technological) ด้านกฎหมาย (Legal) และด้าน สภาพแวดล้อม (Environmental)

๒. การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยผู้บริหารเป็นผู้กำหนดนโยบายบริหาร จัดการความเสี่ยง และผู้กำกับดูแลเป็นผู้ให้ความเห็นชอบนโยบายดังกล่าว โดยนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง อาจระบุถึงวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง บทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบของการบริหารจัดการ ความเสี่ยง และความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับองค์กร

ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับองค์กร (Risk Appetite) หมายถึง ระดับความเสี่ยงในภาพรวมของ องค์กรที่หน่วยงานยอมรับได้เพื่อดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร การระบุความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับ องค์กรเป็นการแสดงเจตนาของผู้บริหารและผู้กำกับดูแลในการดำเนินงานขององค์กร การกำหนดความเสี่ยงที่ ยอมรับได้ควรคำนึงถึงศักยภาพขององค์กรในเรื่องการจัดการความเสี่ยงโดยศักยภาพในการจัดการความเสี่ยงของ องค์กร (Risk Capacity) ขึ้นอยู่กับงบประมาณ บุคลากร และความคาดหวังของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ทั้งนี้ หน่วยงานอาจระบุ ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้เป็น ๕ ระดับ เช่น ยอมรับความเสี่ยงได้มากที่สุด เป็นต้น

หน่วยงานอาจแสดงนโยบายความเสี่ยงที่ยอมรับได้ในแต่ละประเภทความเสี่ยง เพื่อให้ผู้บริหาร ระดับรองลงมาสามารถนำไปใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยงในระดับสำนัก กอง ศูนย์ กลุ่ม หรือนำไปสู่การระบุ ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้สำหรับประเภทความเสี่ยงย่อย

แบบ บส. ๑

องค์การบริหารส่วนตำบล
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๒ - ๑ - FCO	ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การส่งเสริมคุณภาพชีวิตและพัฒนาสังคม	การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์	- ผู้สูงอายุ จำนวน ๑๖,๕๐๐,๐๐๐.- - ผู้พิการ จำนวน ๖,๕๐๐,๐๐๐.- - ผู้ป่วยเอดส์ จำนวน ๘๐,๐๐๐.-	- เพื่อสงเคราะห์ผู้สูงอายุคนพิการและผู้ป่วยเอดส์ - เพื่อเป็นการส่งเสริมผู้สูงอายุคนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ที่มียาได้ ไม่เพียงพอต่อการยังชีพหรือถูกทอดทิ้ง หรือขาดผู้ดูแลเสี่ยง ดูหรือไม่สามารถประกอบอาชีพ เลี้ยงตนเองได้ ให้มีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น และสามารถใช้ชีวิตอยู่ได้อย่าง มีคุณค่าในชุมชนได้อย่างมีความสุข	- ได้รับอัตราเบี้ยยังชีพรายเดือนแบบ ขั้นบันไดและได้รับเงินภายในวันที่ ๑๐ ของทุกเดือน	สามารถดำเนินการเบิกจ่ายยังชีพรายเดือนแบบขั้นบันไดและได้รับเงินภายในวันที่ ๑๐ ของทุกเดือน

ลงชื่อ.....

(นายอภิวัฒน์ พัวภักทรพงศ์)

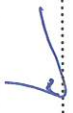
ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดง

วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

แบบ บส. ๑

องค์การบริหารส่วนตำบล
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๙ - ๐ - O F C	ยุทธศาสตร์ที่ ๙ การบริหารงาน การพัฒนาบุคลากร และการ บริหารประชาชน	การจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุ	-	- เพื่อให้การปฏิบัติเป็นไป ตามกฎหมาย ระเบียบ แบบแผนของทางราชการ - เพื่อให้การใช้จ่ายเงิน เป็นไปตามวัตถุประสงค์	การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหาร พัสดุมีประสิทธิภาพ ภาพเพิ่มขึ้นร้อยละ ๙๕ และ ถูกต้องเป็นไป ตามระเบียบ อย่างเคร่งครัด	- การดำเนินการจัดซื้อจัด จ้างและการบริหารพัสดุ ยังคงมีมีการกำกับดูแล เจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตาม ระเบียบฯ โดยเคร่งครัด - ส่งเจ้าหน้าที่พัสดุและ ผู้ปฏิบัติงานเกี่ยวข้อง จัดจ้างและการบริหารพัสดุ เข้าฝึกอบรม และศึกษา ข้อมูลใหม่ๆเพิ่มเติม เพื่อ เพิ่มประสิทธิภาพให้ได้ตาม เป้าหมาย และเป็นไปตาม ระเบียบ

ลงชื่อ.....

(นายอภิวัฒน์ พัวภทรพงศ์)
ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลม
วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนตำบล
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๙ - ๐ - SF	ยุทธศาสตร์ที่ ๙ การบริหารงาน การพัฒนาบุคลากร และการ บริหารประชาชน	การพัฒนาการจัดเก็บรายได้	-	- เพื่อให้การพัฒนา จัดเก็บรายได้มี ประสิทธิภาพ จัดเก็บ รายได้ที่ถูกต้องครบถ้วน	ประสิทธิภาพในการ จัดเก็บ เพิ่มขึ้นร้อยละ ๙๕	การจัดเก็บรายได้ ประสิทธิภาพ และต้อง กำกับดูแลเจ้าหน้าที่ ออก บริการจัดเก็บภาษีเพื่อ อำนวยความสะดวก ให้บริการประชาชน สร้าง แรงจูงใจให้ประชาชนเข้า มาชำระภาษีได้ตาม เป้าหมาย เพื่อเพิ่มอัตรา รายได้ขององค์การบริหาร ส่วนตำบล

ลงชื่อ.....
(นายอภิวัฒน์ พัวภทรพงศ์)
ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบล
วันที่ ๑10 เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

แบบ บส. ๑

องค์การบริหารส่วนตำบล
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๕ - ๐ - O F C	ยุทธศาสตร์ที่ ๔ โครงการ ก่อสร้างพื้นฐาน พัฒนาการ คมนาคมและสาธารณสุขโรค	กิจกรรมการควบคุมการ สำรวจออกแบบและประมาณ โครงการก่อสร้างต่างๆ	-	- เพื่อแก้ไขปัญหาและลด ข้อผิดพลาดต่างๆจากการ ดำเนินงาน - เพื่อแก้ไขปัญหาการบริหาร จัดการโครงการและการ ตรวจสอบจากหน่วยงาน ตรวจสอบต่างๆ	ร้อยละ ๑๐๐ ของการควบคุม การสำรวจ ออกแบบและ ประมาณ โครงการก่อสร้าง ต่าง ๆ มีความ ถูกต้อง	ดำเนินการสำรวจระยะ จับทิศทางที่ นำมา ออกแบบและประมาณการ โครงการ หัวน้ำ หน่วยงาน เสนอ ผู้บังคับบัญชาตรวจสอบ การปฏิบัติงานเกี่ยวกับ ความถูกต้องของการ ออกแบบและประมาณ โครงการก่อสร้างอย่าง รอบคอบ

ลงชื่อ.....
(นายอภิวัฒน์ พัวภักทรพงศ์)
ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบล
วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนตำบล
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

(๓) รหัส ความ เสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๗ - ๓ - S F C	ยุทธศาสตร์ที่ ๗ การศึกษา ศาสนา วัฒนธรรมและ การศึกษา	โครงการเงินอุดหนุนอาหาร กลางวัน	๒,๓๖๐,๔๐๐	- เพื่ออุดหนุนค่าอาหารกลางวันให้ โรงเรียนจัดหาอาหารกลางวันให้เด็ก นักเรียนในชั้นอนุบาล - ป.๖ ได้รับประทานอาหารกลางวัน อย่างทั่วถึงทุกคน - เพื่อให้นักเรียนของโรงเรียนสังกัด สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้น พื้นฐาน (สพฐ.) ในเขตอบต.ตม มี สุขภาพพลานามัยสมบูรณ์แข็งแรง	ร้อยละ ๑๐๐ ของเด็กนักเรียน ในชั้นอนุบาล ป.๖ ได้ รับประทาน อาหารกลางวัน อย่างทั่วถึงทุก คน	ดำเนินการให้เป็นไปตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง มีการ วางแผนติดตาม ตรวจสอบ และประเมินการดำเนินงาน โครงการอาหารกลางวัน ตาม มาตรฐานป้องกันการทุจริต งบประมาณค่าอาหารกลางวัน เด็กนักเรียน อย่างเคร่งครัดทั้ง ๒ ปีการศึกษา เพื่อให้เด็กเรียน ในชั้นอนุบาล ป.๖ ได้ รับประทานอาหารกลางวัน อย่างทั่วถึงทุกคน ร้อยละ ๑๐๐

ลงชื่อ.....
(นายอภิวัฒน์ พัวทรัพย์วงศ์)
ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลตม
วันที่ ๒๖ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

๓. การระบุความเสี่ยง

๓.๑ เป็นการระบุเหตุการณ์ความเสี่ยง ปัจจัยที่มีผลกระทบต่อเป้าหมายที่อาจเกิดขึ้นขององค์กร หรือการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและกิจกรรม ปัจจัยความเสี่ยงทั้งจากภายในและภายนอก การเปลี่ยนแปลงต่างๆ ที่เกิดขึ้นทั้งจากภายในและภายนอก

๓.๒ ประเภทความเสี่ยง ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk), ความเสี่ยงด้านปฏิบัติงาน (Operational Risk), ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk), ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามระเบียบ (Compliance Risk)

๔. การประเมินความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑. การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง หน่วยงานอาจให้คะแนนความเสี่ยงตาม เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงด้านต่างๆ เช่น ด้านโอกาส ด้านผลกระทบ รวมถึงด้านความสามารถขององค์กรในการ จัดการความเสี่ยง และด้านลักษณะของความเสี่ยง โดยช่วงคะแนนอาจกำหนดเป็น ๓ ช่วงคะแนน หรือ ๕ ช่วง คะแนน

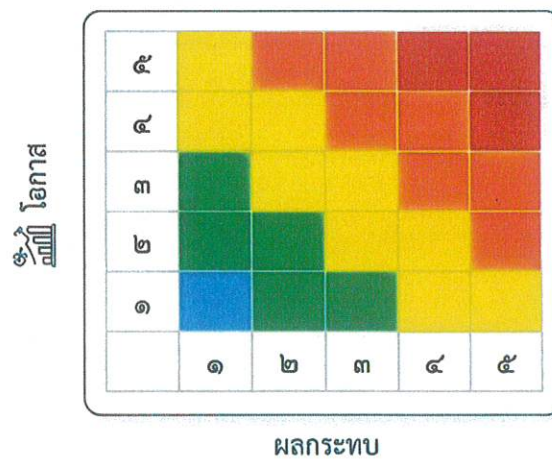
๒. การให้คะแนนความเสี่ยง วิธีการให้คะแนนความเสี่ยง เช่น การสัมภาษณ์ การทำแบบ สำนวณ การประชุมเชิงปฏิบัติการระหว่างหน่วยงานภายใน การทำ Benchmarking การวิเคราะห์สถานการณ์ (Scenario Analysis) ทั้งนี้ การให้คะแนนความเสี่ยงของแต่ละกองงาน (Silo Thinking) เพียงวิธีเดียวอาจทำให้การ ให้คะแนนความเสี่ยงมีความคลาดเคลื่อนได้

๓. การพิจารณาความเสี่ยงในภาพรวม เมื่อหน่วยงานประเมินความเสี่ยงในแต่ละความ เสี่ยงที่มีต่อวัตถุประสงค์ของกิจกรรมแล้ว หน่วยงานต้องพิจารณาผลกระทบของความเสี่ยงที่มีต่อวัตถุประสงค์ใน ระดับกลุ่มและผลกระทบที่มีต่อหน่วยงานในภาพรวม เช่น ผลกระทบต่อความเสี่ยงที่มีต่อกิจกรรมอาจมีน้อยแต่มี ผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ระดับกอง หรือความเสี่ยง ๒ ความเสี่ยงที่ไม่มีผลกระทบต่อกิจกรรมอาจมีผลกระทบต่อ หน่วยงานในภาพรวม เป็นต้น

๔. การจัดลำดับความเสี่ยง เมื่อหน่วยงานพิจารณาให้คะแนนความเสี่ยงแล้ว หน่วยงาน ต้องจัดลำดับความเสี่ยง เพื่อนำไปสู่การพิจารณาจัดสรรทรัพยากรในการตอบสนองความเสี่ยง หน่วยงานพิจารณา จัดสรรทรัพยากรในการตอบสนองความเสี่ยง หน่วยงานอาจใช้คะแนนความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ) ในการ จัดลำดับความเสี่ยง โดยความเสี่ยงที่เท่ากับอาจพิจารณาปัจจัยอื่นประกอบ เช่น ความสามารถของหน่วยงานในการ บริหารจัดการความเสี่ยงนั้นๆ หรือลักษณะของความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อหน่วยงาน เป็นต้น

เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง	ค่าความเสี่ยง (โอกาส X ผลกระทบ)	เขตสี (zone)
ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	๒๐ - ๒๕ คะแนน	แดง
ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	๑๐ - ๑๖ คะแนน	ส้ม
ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	๔ - ๙ คะแนน	เหลือง
ความเสี่ยงระดับน้อย (Low Risk : L)	๒ - ๓ คะแนน	เขียว
ความเสี่ยงระดับน้อยมาก (Least Risk : L)	๑ คะแนน	ฟ้า



ระดับความเสี่ยง = ระดับโอกาส x ระดับผลกระทบ

ระดับความเสี่ยง (Risk Matrix) พิจารณาตามเกณฑ์ในการจัดการความเสี่ยง ตามแต่ช่วงคะแนนที่กำหนด กำหนดที่ ๕ ระดับ

การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดปัจจัยเสี่ยงหรือสาเหตุของความเสี่ยง

คะแนน	ระดับความเสี่ยง	คำอธิบาย
๑	ความเสี่ยงระดับน้อยมาก (Least Risk : L)	ไม่มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นหรือมีเพียงเล็กน้อย (น้อยกว่า ร้อยละ ๒๐)
๒	ความเสี่ยงระดับน้อย (Low Risk : L)	มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นน้อยครั้ง (ร้อยละ ๒๑ - ๔๐)
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นบางครั้ง (ร้อยละ ๔๑ - ๖๐)
๔	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นบ่อยครั้ง (ร้อยละ ๖๑ - ๘๐)
๕	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นทุกครั้งที่หรือเกือบทุกครั้ง (มากกว่า ร้อยละ ๘๐)

๕. การตอบสนองความเสี่ยง

การตอบสนองความเสี่ยง คือ กระบวนการตัดสินใจของฝ่ายบริหารในการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น โดยผู้บริหารควรพิจารณาประเด็นดังต่อไปนี้ ในการตัดสินใจวิธีการตอบสนองความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน

๑. การจัดการต้นเหตุของความเสี่ยง
๒. ทางเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยง
๓. ทรัพยากรที่ต้องใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยง

หน่วยงานสามารถพิจารณาเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงวิธีใดวิธีหนึ่งหรือหลายวิธี โดยการพิจารณาวิธีการจัดการความเสี่ยงควรคำนึงถึงต้นทุนกับประโยชน์ที่ได้รับของวิธีการจัดการความเสี่ยงแต่ละวิธี

ตัวอย่างวิธีการจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑. ปฏิเสธความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินงานในกิจกรรมที่มีความเสี่ยง ได้แก่ กิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงและหน่วยงานไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงนั้นได้ หน่วยงานอาจพิจารณาไม่ดำเนินงานในกิจกรรมนั้นๆ
๒. การลดโอกาสของความเสี่ยง เช่น การลดโอกาสของความเสี่ยงการทุจริตด้านเงิน โดยการวางระบบการควบคุมภายใน ได้แก่ การแบ่งแยกหน้าที่ การตรวจสอบ การสอบทาน และการกระหายอด เป็นต้น
๓. การลดโอกาสของความเสี่ยง เช่น การทำประกัน หรือการใช้เครื่องมือป้องกันความเสี่ยงทางการเงิน (Hedging Instrument) เป็นต้น

๔. การโอนความเสี่ยง หน่วยงานอาจเลือกให้วิธีการถ่ายโอนความเสี่ยงของกิจกรรมที่หน่วยงานเห็นว่าควรดำเนินการเพื่อประโยชน์ของประชาชน แต่หน่วยงานมีข้อจำกัดที่ไม่สามารถดำเนินการเองได้ หรือไม่สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ ได้ การให้ภาคเอกชนดำเนินการโดยมีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนไปด้วย (Public Private Partnership : PPP) เป็นต้น

๕. ยอมรับความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินการจัดการความเสี่ยง เนื่องจากความเสี่ยงอยู่ในระดับที่หน่วยงานยอมรับได้ หรือต้นทุนในการบริหารจัดการความเสี่ยงมีมากกว่าประโยชน์ที่ได้รับ

๖. ใช้มาตรการเฝ้าระวัง หน่วยงานต้องกำหนดข้อมูลที่ต้องมีการเก็บรวบรวม การวิเคราะห์ การแจ้งเตือน และการดำเนินการเมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้น เช่น ความเสี่ยงของปริมาณน้ำในเขื่อนมากเนื่องจากปริมาณน้ำฝน

๗. การทำแผนฉุกเฉิน การจัดทำแผนฉุกเฉินเป็นการระบุขั้นตอนเมื่อเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้นโดยต้องระบุบุคคลและวิธีการดำเนินการที่ชัดเจน เช่น ความเสี่ยงกรณีเจ้าหน้าที่ไม่สามารถเข้าสถานที่ทำงานได้

๘. การส่งเสริมหรือผลักดันเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น เมื่อเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นส่งผลกระทบเชิงบวกกับองค์กร รวมถึงกำหนดแผนการดำเนินงานเมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้น

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอาจประกอบด้วย วิธีการจัดการความเสี่ยง บุคคลที่รับผิดชอบในการบริหารจัดการความเสี่ยง ตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ วิธีการติดตามและการรายงานความเสี่ยง

แบบ บส. ๒

องค์การบริหารส่วนตำบล
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม /ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๒ - ๑ - F C	การจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้สูงอายุ และผู้สูงอายุ	- เพื่อสงเคราะห์ผู้สูงอายุคน พิการ และผู้สูงอายุ - เพื่อเป็นการส่งเสริมผู้สูงอายุ ที่คนพิการ และผู้สูงอายุที่มี รายได้ไม่เพียงพอต่อการยัง ชีพหรือถูกทอดทิ้ง หรือขาดผู้ อุปการะ เลี้ยงดูหรือไม่มี สามารถประกอบอาชีพเลี้ยง ตนเองได้ ให้มีคุณภาพชีวิตที่ดี ขึ้น และสามารถใช้ชีวิตอยู่ได้ อย่าง มีคุณค่าในชุมชนได้ อย่างมีความสุข	สำนักงานปลัด/ งานสวัสดิการ สังคม	- กฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์การ ปฏิบัติงานฉบับใหม่ อาจ ทำให้ไม่มีความเข้าใจใน การปฏิบัติงาน - การย้ายเปลี่ยนแปลง ที่อยู่อาศัยที่ไม่ได้รับ แจ้งจากผู้รับเบี้ย อาจเกิด ปัญหาต่อการดำเนินงาน จ่ายเบี้ยยังชีพนอกเขต และต้องดำเนินการเรียก เงินคืน	๑. ความเสี่ยงด้าน การเงิน (Financial Risk) ๒. ความเสี่ยงด้าน ปฏิบัติงาน (Operational Risk) ๓. ความเสี่ยงด้านการ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk)	๑	๓	๓	- ผู้บังคับบัญชาและผู้ บริหารควบคุมดูแล เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ งานสวัสดิการสังคม อย่างใกล้ชิด - ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม ทักษะ และความรู้ใน การทำงาน - ตรวจสอบความเป็น ปัจจุบันของข้อมูลผู้รับ เบี้ยอย่างสม่ำเสมอ

ลงชื่อ.....

(นายอภิวัฒน์ พัทธพรพงศ์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบล

วันที่ ๑๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

แบบ บส. ๒

องค์การบริหารส่วนตำบล
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม /ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๙ - ๐ - ๐ F C	การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหาร พัสดุ	- เพื่อให้การปฏิบัติ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ แบบแผนของทาง ราชการ - เพื่อให้การใช้จ่ายเงิน เป็นไปตามวัตถุประสงค์	กองคลัง/ งานพัสดุและ ทรัพย์สิน	- เจ้าหน้าที่พัสดุยังขาด ความเข้าใจการจัดจ้าง งานก่อสร้างเป็นไปตาม หลักการบริหารจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ ตามพระราชบัญญัติการ จัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ - ระบบใหม่ขั้นตอนการ ปฏิบัติที่ยุ่งยากซับซ้อน ทำให้เกิดความล่าช้า	๑. ความเสี่ยงด้านการ ปฏิบัติงาน (Operational Risk) ๒. ความเสี่ยงด้านการ เงิน (Financial Risk) ๓. ความเสี่ยงด้านการ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk)	๑	๖	๖	- ให้อำเภอหน่วยงาน คลัง กำกับ ติดตาม ตรวจสอบ การ ปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามระเบียบ - จัดส่งเจ้าหน้าที่ พัสดุและผู้ปฏิบัติ งานเกี่ยวกับงานจ้าง เข้า ร่วมการฝึกอบรมและ ศึกษาข้อมูลเพิ่มเติม

ลงชื่อ.....

(นายอภิวัฒน์ พันธ์พงศ์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบล

วันที่ ๒๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

แบบ บส. ๒

องค์การบริหารส่วนตำบลม
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม /ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๙ - ๐ - SF	การพัฒนาการ จัดเก็บรายได้	- เพื่อให้การพัฒนา จัดเก็บรายได้มี ประสิทธิภาพ จัดเก็บ รายได้ที่ถูกต้อง ครบถ้วน	กองคลัง/ งานพัฒนา รายได้	- มีระเบียบ ข้อปฏิบัติใหม่ๆ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบอาจไม่ เข้าใจในแนวทางการ ปฏิบัติงาน - มีลูกหนี้ภาษียังค้างชำระ - เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ นำส่งเงินรายได้ล่าช้า - เจ้าหน้าที่มีภาระงานเพิ่มขึ้น	๑. ความเสี่ยงเชิง ยุทธศาสตร์ (Strategic Risk) ๒. ความเสี่ยงด้าน การเงิน (Financial Risk) ๓. ความเสี่ยงด้านการ ปฏิบัติงาน (Operational Risk)	๑	๓	๓	- จัดให้มีการอบรมเพื่อเพิ่ม ความรู้แก่เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ - มีการจัดทำแผนออกบริการ จัดเก็บเคลื่อนที่ให้บริการ ประชาชน - จัดทำฐานข้อมูลผู้เสียภาษีให้ ถูกต้องและครบถ้วน - เจ้าหน้าที่ต้องมีการศึกษา ระเบียบ ข้อบังคับ และจัดโครงการทบทวน จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน

ลงชื่อ.....

(นายอภิวัดน์ พัวทรัพย์พงศ์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลม

วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

แบบ บส. ๒

องค์การบริหารส่วนตำบลม
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม /ภารกิจ อบท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนนโอกาส	(๑๐) คะแนนผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๕ - ๐ - ๐ F C	กิจกรรมการควบคุมการสำรวจ ออกแบบและประมาณโครงการก่อสร้างต่างๆ	- เพื่อแก้ไขปัญหาและลดข้อผิดพลาดต่างๆจากการดำเนินงาน - เพื่อแก้ไขปัญหาการบริหารจัดการโครงการและการตรวจสอบจากหน่วยงานตรวจสอบต่างๆ	กองช่าง/งานออกแบบ และควบคุมอาคาร	- บุคลากรที่ปฏิบัติงานดำเนินงานไม่เพียงพอเมื่อเทียบกับจำนวนโครงการที่ดำเนินการ	๑. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) ๒. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) ๓. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk)	๑	๕	๕	- ให้อำนาจหน่วยงานผู้บังคับบัญชาตรวจสอบ การปฏิบัติงานเกี่ยวกับความละเอียดรอบคอบในการทำงาน - มีการวางแผนการดำเนินงานก่อนทุกครั้ง เพื่อป้องกันความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้น

ลงชื่อ.....

(นายอภิวัฒน์ พัทธพรพงศ์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลม

วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

แบบ บส. ๒

องค์การบริหารส่วนตำบล
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม /ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๗ - ๓ - S F C	โครงการเงิน อุดหนุนอาหาร กลางวัน	- เพื่ออุดหนุนค่าอาหารกลางวันให้ โรงเรียนจัดทำอาหารกลางวันให้ เด็กนักเรียนในชนบท - ป.๖ ได้รับประทานอาหารกลางวัน อย่างทั่วถึงทุกคน - เพื่อให้เด็กนักเรียนของโรงเรียน สังกัดสำนักงานคณะกรรมการ การศึกษาขั้นพื้นฐาน (สพฐ.) ใน เขตอบต.ดม มีสุขภาพ พลานามัยสมบูรณ์แข็งแรง	กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม/ งานบริหาร สถานศึกษา	- โรงเรียนไม่เปิดประกาศ รายการอาหารและจำนวน หรือปริมาณวัตถุดิบสำคัญ ที่ใช้ประกอบอาหารในแต่ละ วัน ให้ผู้ปกครองและ เด็กนักเรียนทราบล่วงหน้า เป็นรายวันหรือรายสัปดาห์ และไม่ได้ประชาสัมพันธ์ ผ่านช่องทางออนไลน์	๑. ความเสี่ยงเชิง ยุทธศาสตร์ (Strategic Risk) ๒. ความเสี่ยงด้าน การเงิน (Financial Risk) ๓. ความเสี่ยงด้านการ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk)	๑	๒	๒	- ให้งานหน่วยงาน ผู้บังคับบัญชา ตรวจสอบ การ ปฏิบัติงานเกี่ยวกับความ ละเอียดรอบคอบในการ ทำงาน - มีการวางแผนติดตาม ตรวจสอบ และประเมิน การดำเนินงานก่อนทุก ครั้งเพื่อป้องกันความ เสียหายที่อาจจะเกิดขึ้น

ลงชื่อ.....

(นายอภิวัฒน์ พัทธพงศ์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบล

วันที่ ๒๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

๖. การติดตามและทบทวน

การติดตามและทบทวนเป็นกระบวนการที่ให้ความเชื่อมั่นว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ยังคงมีประสิทธิภาพ เนื่องจากความเสี่ยงเป็นสิ่งที่เกิดขึ้นและเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ดังนั้นการติดตามและทบทวนเป็นกระบวนการที่เกิดขึ้นสม่ำเสมอ ปัจจัยที่ทำให้หน่วยงานต้องทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้แก่ การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญซึ่งเกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก หรือผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

การติดตามและทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยงสามารถดำเนินการอย่างต่อเนื่องหรือระยะซึ่งควรดำเนินการในทุกกระบวนการของการบริหารจัดการความเสี่ยง การติดตามและทบทวนอาจนำไปสู่การพัฒนากระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๗. การสื่อสารและการรายงาน

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

หน่วยงานควรกำหนดบุคคลที่ควรได้รับข้อมูล ประเภทของข้อมูลที่ควรได้รับความถี่ของการรายงาน รูปแบบและวิธีการรายงาน เพื่อให้ผู้กำกับดูแล ผู้บริหาร และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียได้รับข้อมูลสารสนเทศที่ถูกต้อง ครบถ้วน เกี่ยวข้องกับการตัดสินใจ และทันต่อเวลา

การสื่อสารและรายงานต่อผู้กำกับดูแล เป็นการสื่อสารและการรายงานความเสี่ยงในภาพรวมขององค์กร เพื่อสนับสนุนหน้าที่ของผู้กำกับดูแลในการกำกับการบริหารจัดการความเสี่ยงของฝ่ายบริหาร

หน่วยงานอาจพิจารณากำหนดตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ (Key Risk Indicators) เพื่อติดตามข้อมูลความเสี่ยงและการรายงานเมื่อระดับความเสี่ยงถึงจุดตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ

กระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลม



องค์การบริหารส่วนตำบล
รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐

แบบ บส. ๔

☐ รอบ ๓ เดือน
☐ รอบ ๖ เดือน
☒ รอบ ๑๒ เดือน

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	(๙) เอกสารหลักฐาน	(๑๐) ร้อยละ ความ คืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรค และแนวทาง แก้ไข ปัญหา

ลงชื่อ.....
(นายอภิวัฒน์ พัทธพงษ์)
ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบล
วันที่.....

แบบ บส. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบล
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(๗) วิธีการ จัดการความเสี่ยง	(๘) ผลดำเนินการ จากการจัดการ ความ เสี่ยง	(๙) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(๑๐) การเปลี่ยนแปลง ระดับความเสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุป ความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการ ดำเนินการ สำหรับปีถัดไป
			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	

ลงชื่อ.....
(นายอภิวัฒน์ พัวพัชรพงศ์)
ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบล
วันที่.....

บทที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

ในปีงบประมาณ ๒๕๗๐ องค์การบริหารส่วนตำบลม ได้ดำเนินการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อเตรียมการรองรับสภาวะการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดขึ้น โดยพิจารณาจากภารกิจ อำนาจหน้าที่ ตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๗ พ.ศ. ๒๕๖๒ พระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ และระเบียบ กฎหมายต่าง ๆ ที่กำหนดให้เป็นภารกิจขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประกอบกับพิจารณาจากผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา นำมาคัดเลือกความเสี่ยงเพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยง เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อบุคลากรการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลม โดยแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี ๒๕๗๐ ขององค์การบริหารส่วนตำบลม มีองค์ประกอบที่สำคัญ ดังนี้

๑. รหัสความเสี่ยง
๒. ชื่อความเสี่ยง
๓. ระดับผลกระทบ
๔. เจ้าของความเสี่ยง
๕. วิธีจัดการความเสี่ยง
๖. ตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ
๗. วิธีการติดตามและรายงาน

๕. การทบทวนความเสี่ยงและกรอบแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๕.๑ การพิจารณาทบทวนความเสี่ยงจากการควบคุมภายในของปีที่ผ่านมา

มีการกำหนดการจัดวางและมีกิจกรรมการควบคุมภายในของกระบวนการที่สำคัญครบถ้วนทุกกระบวนการตามภารกิจของโครงสร้างองค์กร (จากการประเมินผลการควบคุมภายใน)

☒ ครบถ้วน

☐ ไม่ครบถ้วน กระบวนการที่ยังไม่ดำเนินการ ได้แก่

- ไม่มี -

ประเด็นความเสี่ยงที่พบ (ความเสี่ยงที่มีอยู่) จากกระบวนการควบคุมภายในมีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

บางกิจกรรมยังมีการควบคุมไม่เพียงพอ หน่วยงานจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญทั่วทั้งองค์กร เพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็น คุ่มค่า และเพียงพอกับองค์กร

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

กำชับให้ผู้บริหารทุกระดับสอดส่องดูแล การปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาในเรื่องสำคัญอย่างใกล้ชิด ตลอดจนติดตามการปฏิบัติตามกฎระเบียบ และวิธีการควบคุมอย่างเคร่งครัด และควรจะดำเนินการปรับปรุงการบริหารงานทรัพยากรบุคคลภายในองค์กรให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น และกำชับให้ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และวิธีการควบคุมภายในตามสมควรแก่กรณี

๕.๒ การพิจารณากรอบแผนบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร

ยุทธศาสตร์	ตัวชี้วัด	คำเป้าหมาย	ประเด็นความเสี่ยง	ผลการพิจารณา (ความเสียหายเดิม/ ใหม่)	แผนงาน/โครงการ/ กิจกรรมที่เกี่ยวข้อง ในปัจจุบัน
ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การส่งเสริมคุณภาพ ชีวิตและพัฒนาสังคม	ได้รับอัตราเบี้ยยังชีพราย เดือนแบบขั้นบันไดและ ได้รับเงินภายในวันที่ ๑๐ ของ ทุกเดือน	สามารถดำเนินการ เบิกเบี้ยยังชีพราย เดือนแบบขั้นบันได และได้รับเงินภายใน วันที่ ๑๐ ของทุกเดือน	F การย้ายเปลี่ยนแปลงที่อยู่อาศัยที่ไม่ได้รับ แจ้งจากผู้รับเบี้ย อาจเกิดปัญหาต่อการ ดำเนินงานจ่ายเบี้ยยังชีพนอกเขต และ ต้องดำเนินการเรียกเงินคืน	เดิม	การจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์
			C กฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์การ ปฏิบัติงานฉบับใหม่ หนังสือสั่งการ ใหม่ๆ อาจทำให้มีความเข้าใจในการ ปฏิบัติงาน	เดิม	
			O ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนเพิ่งเปลี่ยน สายงาน จึงไม่ชำนาญงานในตำแหน่ง มี เพียงลูกจ้างที่ช่วยในการปฏิบัติงานอาจ ไม่มีความชำนาญในการตรวจสอบ เอกสาร โดยนักพัฒนาชุมชนจะย้ายลิ้น งบประมาณนี้ ทำให้ตำแหน่งนักพัฒนา ชุมชนว่างลง และต้องให้พนักงานส่วน ตำบลรักษาราชการแทน อาจทำให้งาน ช้าล่า และผู้รักษาราชการแทนอาจไม่ เข้าใจในงาน	ใหม่	

ยุทธศาสตร์	ตัวชี้วัด	คำเป้าหมาย	ประเด็นความเสี่ยง	ผลการพิจารณา (ความเสี่ยงเดิม/ ใหม่)	แผนงาน/ โครงการ/กิจกรรม ที่เกี่ยวข้องใน ปัจจุบัน
ยุทธศาสตร์ที่ ๙ การบริหารงาน การพัฒนา บุคลากร และการบริหาร ประชาชน	การจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุมีประสิทธิ ภาพเพิ่มขึ้นร้อยละ ๙๕ และถูกต้องเป็นไปตาม ระเบียบอย่างเคร่งครัด	การดำเนินการจัดซื้อจัด จ้างและการบริหารพัสดุ ยังคงมีผลการกำกับดูแล เจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตาม ระเบียบฯ โดยเคร่งครัด และส่งเจ้าหน้าที่พัสดุและ ผู้ปฏิบัติงานเกี่ยวข้อง จัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุเข้าฝึกอบรม และศึกษาข้อมูลใหม่ เพิ่มเติม เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพให้ได้ตาม เป้าหมาย	F เจ้าหน้าที่พัสดุยังขาดทักษะ และ ความเข้าใจการจัดจ้างงานก่อสร้าง เป็นไปตามหลักการการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐตาม พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	ใหม่	การจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุ
			O ระบบสารสนเทศอาจมีการ อัปเดตเปลี่ยนแปลงใหม่ ทำให้ต้อง ศึกษาขั้นตอนการปฏิบัติงานอาจ ยุ่งยากซับซ้อนทำให้เกิดความล่าช้า	ใหม่	
			C เจ้าหน้าที่พัสดุยังขาดทักษะและ ความเข้าใจการจัดจ้างงานก่อสร้าง เป็นไปตามหลักการการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐตามพระ ราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	ใหม่	

ยุทธศาสตร์	ตัวชี้วัด	คำเป้าหมาย	ประเด็นความเสี่ยง	ผลการพิจารณา (ความเสี่ยงเดิม/ ใหม่)	แผนงาน/ โครงการ/กิจกรรม ที่เกี่ยวข้องใน ปัจจุบัน
ยุทธศาสตร์ที่ ๙ การบริหารงาน การพัฒนา บุคลากร และการบริหาร ประชาชน	ประสิทธิภาพในการ จัดเก็บเพิ่มขึ้นร้อยละ ๙๕	การจัดเก็บรายได้ ประสิทธิภาพ และต้อง กำกับดูแลเจ้าหน้าที่ ออก บริการจัดเก็บภาษีเพื่อ อำนวยความสะดวก ให้บริการประชาชน สร้าง แรงจูงใจให้ประชาชนเข้ามา ชำระภาษีได้ตาม เป้าหมาย เพื่อเพิ่มอัตรา รายได้ขององค์การบริหาร ส่วนตำบล	S มีระเบียบ ข้อปฏิบัติใหม่ๆ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบอาจไม่เข้าใจ ในแนวทางการปฏิบัติงาน	เดิม	การพัฒนาการ จัดเก็บรายได้
			O เจ้าหน้าที่มีการงานเพิ่มขึ้น ต้องติดตามหนังสือในระบบ สารสนเทศภูมิศาสตร์ (LTAX GIS) และระบบ NEW E- lees เป็น ประจำเนื่องจากระบบอาจมีความ ขัดข้องของระบบเหมือนช่วง งบประมาณปี ๒๕๖๔	เดิม	
			F มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้อาจนำส่ง เงินรายได้ล่าช้า	เดิม	

ยุทธศาสตร์	ตัวชี้วัด	คำเป้าหมาย	ประเด็นความเสี่ยง	ผลการพิจารณา (ความเสี่ยงเดิม/ ใหม่)	แผนงาน/ โครงการ/กิจกรรม ที่เกี่ยวข้องใน ปัจจุบัน
ยุทธศาสตร์ที่ ๕ โครงการก่อสร้างพื้นฐาน พัฒนาการคมนาคมและ สาธารณูปโภค	ร้อยละ ๑๐๐ ของการ ควบคุมการสำรวจ ออกแบบและประมาณ โครงการก่อสร้างต่างๆมี ความถูกต้อง	ดำเนินการสำรวจวัดระยะ จับพิกัดสถานที่ นำมา ออกแบบและประมาณการ โครงการ หัวหน้าหน่วยงาน เสนอผู้บังคับบัญชา ตรวจสอบการปฏิบัติงาน เกี่ยวกับความถูกต้องของ การออกแบบและประมาณ โครงการก่อสร้างอย่าง รอบคอบ	O บุคลากรที่ปฏิบัติกับระยะเวลาใน การดำเนินงานไม่เพียงพอเมื่อเทียบกับ กับจำนวนโครงการที่ดำเนินการ	เดิม	กิจกรรมการควบคุม การสำรวจออกแบบ และประมาณ โครงการก่อสร้าง ต่างๆ
			F บุคลากรที่ปฏิบัติกับระยะเวลาใน การดำเนินงานไม่เพียงพอเมื่อเทียบกับ กับจำนวนโครงการที่ดำเนินการ อาจประมาณการงบประมาณ ผิดพลาด	เดิม	
			C บุคลากรที่ปฏิบัติงานอาจ ปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามขั้นตอน ระเบียบ หรือข้อกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	ใหม่	

ยุทธศาสตร์	ตัวชี้วัด	คำเป้าหมาย	ประเด็นความเสี่ยง	ผลการพิจารณา (ความเสี่ยงเดิม/ ใหม่)	แผนงาน/ โครงการ/กิจกรรม ที่เกี่ยวข้องใน ปัจจุบัน
ยุทธศาสตร์ที่ ๗ การศึกษา ศาสนา วัฒนธรรมและการศึกษา	ร้อยละ ๑๐๐ ของเด็ก นักเรียนในชั้นอนุบาล ป.๖ ได้รับประทานอาหาร กลางวันอย่างทั่วถึงทุกคน	ดำเนินการให้เป็นไปตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง มีการ วางแผนติดตาม ตรวจสอบ และประเมินการดำเนินงาน โครงการอาหารกลางวัน ตามมาตรการป้องกัน ทุจริตงบประมาณค่าอาหาร กลางวันเด็กนักเรียน อย่าง เคร่งครัดทั้ง ๒ ปีการศึกษา เพื่อให้เด็กนักเรียนชั้น อนุบาล ป.๖ ได้รับประทาน อาหารกลางวันอย่างทั่วถึง ทุกคน ร้อยละ ๑๐๐	S โรงเรียนไม่เปิดประกาศรายการอาหาร และจำนวนหรือปริมาณวัตถุดิบสำคัญที่ ใช้ประกอบอาหารในแต่ละวัน	เดิม	โครงการเงินอุดหนุน อาหารกลางวัน
			F โรงเรียนไม่เปิดประกาศรายการ อาหารและจำนวนหรือปริมาณวัตถุดิบ สำคัญที่ใช้ประกอบอาหารในแต่ละวัน ให้ผู้ปกครองและเด็กนักเรียนทราบ ล่วงหน้าเป็นรายวันหรือรายสัปดาห์ และไม่ได้ประชาสัมพันธ์ผ่านช่องทาง ออนไลน์	เดิม	
			C มีระเบียบ ข้อปฏิบัติใหม่ๆ เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบอาจไม่เข้าใจในแนวทางการ ปฏิบัติงานเป็นไปตามหลักการจัดการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	เดิม	

ลำดับที่ ๑

๑. รหัสความเสี่ยง : ๒ - ๑ - F C

๒. ชื่อความเสี่ยง : การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์

๓. ระดับผลกระทบ : ระดับองค์กร ๓ ความเสี่ยงระดับน้อย 

๔. เจ้าของความเสี่ยง : หัวหน้าสำนักปลัด

๕. วิธีจัดการความเสี่ยง

๕.๑ บันทึกข้อมูลระบบสารสนเทศ e-Social Welfare ให้ถูกต้อง

๕.๒ ตรวจสอบการกรอกข้อมูลให้ถูกต้องจากเอกสารที่ผู้สูงอายุยื่นรวมถึงจากกรมบัญชีกลางและทะเบียนราษฎร

๕.๓ ประสานงานกับผู้นำหมู่บ้านเพื่อให้ได้เอกสารในรายข้อมูลที่ไม่ถูกต้อง

๕.๔ ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ และความรู้ในการทำงาน

๕.๕ ตรวจสอบความเป็นปัจจุบันของข้อมูลผู้รับเบี้ยอย่างสม่ำเสมอ

๕.๖ ศึกษาหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเพื่อให้การปฏิบัติถูกต้องเพื่อให้การปฏิบัติถูกต้อง มีประสิทธิภาพ

๖. ตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ :

๖.๑ ได้รับอัตราเบี้ยยังชีพรายเดือนแบบขั้นบันไดและได้รับเงินภายในวันที่ ๑๐ ของทุกเดือน

๖.๒ ร้อยละ ๑๐๐ ของผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ตำบลมได้รับการสงเคราะห์

๗. วิธีการติดตามและรายงาน

๗.๑ รายงานผู้บังคับบัญชา และผู้บริหารให้ทราบเกี่ยวกับการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ทุกเดือน

๗.๒ รายงานผู้บังคับบัญชา และผู้บริหารให้ทราบเกี่ยวกับความเป็นปัจจุบันของข้อมูลผู้รับเบี้ยอย่างสม่ำเสมอ

๗.๓ รายงานสรุปผลการจ่ายเบี้ยยังชีพทุกเดือน

ลำดับที่ ๒

๑. รหัสความเสี่ยง : ๙ - ๐ - O F C
๒. ชื่อความเสี่ยง : การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ
๓. ระดับผลกระทบ : ระดับองค์กร ๖ ความเสี่ยงระดับปานกลาง 
๔. เจ้าของความเสี่ยง : ผู้อำนวยการกองคลัง
๕. วิธีจัดการความเสี่ยง
 - ๕.๑ กำกับดูแลเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบฯ โดยเคร่งครัด
 - ๕.๒ ดำเนินการจัดหาพัสดุให้เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุโดยเคร่งครัด
 - ๕.๓ ให้หัวหน้าหน่วยงานคลัง กำกับ ติดตาม ตรวจสอบ การปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ
 - ๕.๔ จัดส่งเจ้าหน้าที่พัสดุและผู้ปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานจ้าง เข้าร่วมการฝึกอบรมและศึกษาข้อมูลเพิ่มเติม
๖. ตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ : การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุมีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้นร้อยละ ๙๕ และถูกต้องเป็นไปตามระเบียบอย่างเคร่งครัด
๗. วิธีการติดตามและรายงาน
 - ๗.๑ หัวหน้าหน่วยงานคลัง กำกับ ติดตาม ตรวจสอบ การปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ
 - ๗.๒ จัดทำบันทึกรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างเสนอผู้บริหารทราบทุกครั้ง

ลำดับที่ ๓

๑. รหัสความเสี่ยง : ๙ - ๐ - S F

๒. ชื่อความเสี่ยง : การพัฒนาการจัดเก็บรายได้

๓. ระดับผลกระทบ : ระดับองค์กร ๓ ความเสี่ยงระดับน้อย

๔. เจ้าของความเสี่ยง : ผู้อำนวยการกองคลัง

๕. วิธีจัดการความเสี่ยง

๕.๑ ใช้เทคโนโลยีเข้ามาช่วยในการจัดการให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น เช่น Application Line

๕.๒ ประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่ออัพเดทข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน

๕.๓ จัดให้มีการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้แก่เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้

๕.๔ มีการจัดทำแผนออกบริการจัดเก็บเคลื่อนที่ให้บริการประชาชน

๕.๕ จัดทำฐานข้อมูลผู้เสียภาษีให้ถูกต้องและครบถ้วน

๕.๖ เจ้าหน้าที่ต้องมีการศึกษา ระเบียบข้อบังคับติดตามการเปลี่ยนแปลงกฎหมาย หรือระเบียบที่เกี่ยวข้องตลอดเวลา และจัดโครงการทบทวนจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

๖. ตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ : ประสิทธิภาพในการจัดเก็บเพิ่มขึ้นร้อยละ ๙๕

๗. วิธีการติดตามและรายงาน

หัวหน้าหน่วยงานคลัง กำกับ ติดตาม ตรวจสอบ การปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ และจัดทำบันทึก รายงานผลการจัดเก็บให้ผู้บริหารทราบทุกครั้ง

ลำดับที่ ๔

๑. รหัสความเสี่ยง : ๕ - ๐ - ๐ F C

๒. ชื่อความเสี่ยง : กิจกรรมการควบคุมการสำรวจออกแบบและประมาณโครงการก่อสร้างต่างๆ

๓. ระดับผลกระทบ : ระดับองค์กร ๕ ความเสี่ยงระดับปานกลาง ☐

๔. เจ้าของความเสี่ยง : ผู้อำนวยการกองช่าง

๕. วิธีจัดการความเสี่ยง

๕.๑ บันทึกการสำรวจ วัดระยะจับพิกัดสถานที่ก่อสร้างของแต่ละโครงการและบันทึกรายละเอียดให้
ถูกต้อง

๕.๒ ใช้ข้อมูลจากการสำรจนำมาออกให้แบบและประมาณโครงการให้ถูกต้องตามสภาพพื้นที่ก่อสร้าง

๕.๓ ให้หัวหน้าหน่วยงาน ผู้บังคับบัญชาตรวจสอบ การปฏิบัติงานเกี่ยวกับความละเอียดรอบคอบในการ
ทำงาน

๕.๔ มีการวางแผนการดำเนินงานก่อนทุกครั้งเพื่อป้องกันความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้น

๕.๕ สรรหาบุคลากรเพื่อปฏิบัติการ

๖. ตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ : ร้อยละ ๑๐๐ ของการควบคุมการสำรวจออกแบบและประมาณโครงการ
ก่อสร้างต่างๆ มีความถูกต้อง

๗. วิธีการติดตามและรายงาน

๗.๑ หัวหน้าหน่วยงานกำกับ ติดตาม ตรวจสอบ การปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ และรายงานให้
ผู้บริหารทราบทุกครั้ง

๗.๒ จัดทำบันทึกรายงานผลให้ผู้บริหารทราบทุกครั้ง

ลำดับที่ ๕

๑. รหัสความเสี่ยง : ๗ - ๓ - S F C

๒. ชื่อความเสี่ยง : โครงการเงินอุดหนุนอาหารกลางวัน

๓. ระดับผลกระทบ : ระดับองค์กร ๒ ความเสี่ยงระดับน้อย

๔. เจ้าของความเสี่ยง : ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๕. วิธีจัดการความเสี่ยง

๕.๑ ให้หัวหน้าหน่วยงาน ผู้บังคับบัญชา ตรวจสอบ การปฏิบัติงานเกี่ยวกับความละเอียดรอบคอบในการทำงาน

๕.๒ มีการวางแผนติดตาม ตรวจสอบ และประเมินการดำเนินงานก่อนทุกครั้งเพื่อป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น

๖. ตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ : ร้อยละ ๑๐๐ ของเด็กนักเรียนในชั้นอนุบาล - ป.๖ ได้รับประทานอาหารกลางวันอย่างทั่วถึงทุกคน

๗. วิธีการติดตามและรายงาน

๗.๑ หัวหน้าหน่วยงาน ผู้บังคับบัญชา ตรวจสอบ การปฏิบัติงานเกี่ยวกับความละเอียดรอบคอบในการทำงาน

๗.๒ ติดตาม ตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินโครงการอาหารกลางวัน ตามมาตรการป้องกันการทุจริตงบประมาณค่าอาหารกลางวันเด็กนักเรียน อย่างเคร่งครัดทั้ง ๒ ปีการศึกษา

แบบ บส. ๓

องค์การบริหารส่วนตำบลอม
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและ การรายงาน
๒ - ๑ - F C O	การจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์	- กฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์การปฏิบัติงานฉบับใหม่ อาจทำให้ไม่มีความเข้าใจในการปฏิบัติงาน - การย้ายเปลี่ยนแปลงที่อยู่อาศัยที่ไม่ได้รับแจ้งจากผู้รับเบี้ย อาจเกิดปัญหาต่อการดำเนินงานจ่ายเบี้ยยังชีพนอกเขต และต้องดำเนินการเรียกเงินคืน - ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนเพิ่งเปลี่ยนสายงาน จึงไม่ชำนาญงานในตำแหน่ง มีเพียงลูกจ้างที่ช่วยในการปฏิบัติงานอาจไม่มีความชำนาญในการตรวจสอบเอกสาร โดยนักพัฒนาชุมชนจะย้ายสิ้นงบประมาณนี้ ทำให้ตำแหน่งนักพัฒนาชุมชนว่างลง และต้องให้พนักงานส่วนตำบลรักษาราชการแทน อาจทำให้งานช้าล่า และผู้รักษาการแทนอาจไม่เข้าใจในงาน	- ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารควบคุมดูแลเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานสวัสดิการสังคมอย่างใกล้ชิด - ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ และความรู้ในการทำงาน - ตรวจสอบความเป็นปัจจุบันของข้อมูลผู้รับเบี้ยอย่างสม่ำเสมอ	สำนักปลัด/งานสวัสดิการสังคม	- บันทึกข้อมูลระบบสารสนเทศ e-Social Welfare ให้ถูกต้อง - ตรวจสอบการกรอกข้อมูลให้ถูกต้องจากเอกสารที่สูงอายุ ยืนยันจากกรมบัญชีกลาง และทะเบียนราษฎร - ประสานงานกับผู้นำหมู่บ้านเพื่อให้ได้เอกสารในรายชื่อผู้ลงทะเบียนถูกต้อง - ศึกษาหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเพื่อให้เกิดการปฏิบัติถูกต้องเพื่อให้เกิดการปฏิบัติถูกต้อง มีประสิทธิภาพ	- ได้รับอัตราเบี้ยยังชีพรายเดือนแบบขั้นบันไดและได้รับเงินภายในวันที่ ๑๐ ของทุกเดือน	ต.ค. ๒๕๖๙ - ก.ย. ๒๕๗๐	- รายงานสรุปผลการจ่ายเบี้ยยังชีพทุกเดือน - รายงานผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารให้ทราบเกี่ยวกับการจ่ายเบี้ยยังชีพ - ผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ทุกเดือน

ลงชื่อ.....

(นายอภิวัฒน์ พัทธพงศ์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลอม

- ๑ ต.ค. ๒๕๖๐

แบบ บส. ๓

องค์การบริหารส่วนตำบล
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและ รายงาน
๙ - ๐ - O F C	การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหาร พัสดุ	- เจ้าหน้าที่พัสดุยังขาดทักษะและความเข้าใจการจัดจ้างงานก่อสร้างเป็นไปตามหลักการการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐตามพระราชบัญญัติการจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ - ระบบสารสนเทศอาจมีการอัปเดตเปลี่ยนแปลงรูปแบบใหม่ ทำให้ต้องศึกษาขั้นตอนการปฏิบัติงานอย่างละเอียดก่อนดำเนินการให้เกิดความล่าช้า	- ให้อำเภอนำนโยบายมา คลัง กำกับ ติดตาม ตรวจสอบการปฏิบัติ งานให้เป็นไปตาม ระเบียบ - จัดส่งเจ้าหน้าที่ พัสดุและผู้ปฏิบัติงาน เข้าร่วมฝึกอบรม และศึกษาดูงานเพิ่มเติม	กองคลัง/ งานพัสดุและ ทรัพย์สิน	- กำกับดูแลเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติตามระเบียบฯ โดย เคร่งครัด - ดำเนินการจัดหาพัสดุให้ เป็นไปตามแผนการจัดหา พัสดุโดยเคร่งครัด	การจัดซื้อจัด จ้างและการ บริหารพัสดุมี ประสิทธิภาพ เพิ่มขึ้นร้อยละ ๙๕ และถูก ต้องเป็นไป ตามระเบียบ อย่างเคร่งครัด	ต.ค. ๒๕๖๙ - ก.ย. ๒๕๗๐	- จัดทำบันทึกรายงาน ผลการจัดซื้อจัดจ้าง เสนอผู้บริหารทราบ - หัวหน้าหน่วยงานคลัง กำกับ ติดตามตรวจสอบ การปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามระเบียบ

ลงชื่อ.....

(นายอภิวัฒน์ พัวภักดิ์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบล

วันที่..... - ๑ ต.ค. ๒๕๗๐

แบบ บส. ๓

องค์การบริหารส่วนตำบล
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและการ รายงาน
๙ - ๐ - S O F	การพัฒนาการจัด เก็บรายได้	- มีระเบียบ ข้อปฏิบัติใหม่ ๆ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบอาจ ไม่เข้าใจในแนวทางการ ปฏิบัติงาน - มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ ทำ ให้รายได้ของ อปท.ลดลง มีผลต่อการนำไปประมาณ การจัดทำงบประมาณประ จักษ์เพื่อพัฒนาตำบลในพื้นที่ - เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ นำส่งเงินรายได้ล่าช้า - เจ้าหน้าที่มีภาระงาน เพิ่มขึ้น	- จัดให้มีการอบรมเพื่อ เพิ่มความรู้แก่เจ้าหน้าที่ จัดเก็บรายได้ - มีการจัดทำแผนออก บริการจัดเก็บเคลื่อนที่ ให้บริการประชาชน - จัดทำฐานข้อมูลผู้เสีย ภาษีให้ถูกต้องและครบ ถ้วน - เจ้าหน้าที่ต้องมีการ ศึกษา ระเบียบ ข้อบังคับ และจัดโครงการทบทวน จัดทำแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน	กองคลัง/ งานพัฒนา รายได้	- ใช้เทคโนโลยีเข้ามาช่วย ในการจัดการให้มีประสิทธิ ภาพมากขึ้น เช่น Application Line - ประสานกับหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องเพื่ออัปเดตข้อมูล ให้เป็นปัจจุบัน - ศึกษาและติดตามการ เปลี่ยนแปลงกฎหมาย หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ตลอดเวลา	ประสิทธิภาพ ในการ จัดเก็บ เพิ่มขึ้นร้อยละ ๙๕	ต.ค. ๒๕๖๙ - ก.ย. ๒๕๗๐	- จัดทำบันทึกรายงาน ผลการจัดเก็บให้ ผู้บริหารทราบ - หัวหน้าหน่วยงานคลัง กำกับ ติดตามตรวจสอบ การปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามระเบียบ

ลงชื่อ.....

(นายอภิวัฒน์ พัวภักพรพงศ์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบล

วันที่..... ๑ ต.ค. ๒๕๖๙

แบบ บส. ๓

องค์การบริหารส่วนตำบล

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและการ รายงาน
๕ - ๐ - O F C	กิจกรรมการควบคุม การสำรวจออกแบบ และประมาณ โครงการก่อสร้าง ต่างๆ	- บุคลากรที่ปฏิบัติ กับระยะเวลาไม่ การดำเนินงานไม่ เพียงพอเมื่อเทียบกับ จำนวนโครงการ ที่ดำเนินการ	- ให้อำเภอหน่วยงาน ผู้บังคับบัญชา ตรวจสอบ การ ปฏิบัติงานเกี่ยวกับ ความละเอียดรอบคอบ ในการทำงาน - มีการวางแผนการ ดำเนินงานก่อนทุกครั้ง เพื่อป้องกันความ เสียหายที่อาจจะเกิดขึ้น	กองช่าง/งาน ออกแบบ และควบคุม อาคาร	- บันทึกการสำรวจ วัด ระยะจับพิกัดสถานที่ ก่อสร้างของแต่ละโครงการ และบันทึกรายละเอียดให้ ถูกต้อง - ใช้ข้อมูลจากการสำรวจ นำมาออกแบบและ ประมาณโครงการให้ ถูกต้องตามสภาพพื้นที่ ก่อสร้าง - สรรหาบุคลากรเพื่อ ปฏิบัติการ	ร้อยละ ๑๐๐ ของการควบคุม การสำรวจ ออกแบบและ ประมาณ โครงการ ก่อสร้างต่างๆ มี ความถูกต้อง	ต.ค. ๒๕๖๔ - ก.ย. ๒๕๖๕	- จัดทำบันทึกรายงาน ผลให้ผู้บริหารทราบทุก ครั้ง - หัวหน้าหน่วยงาน กำกับติดตาม ตรวจสอบ การปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามระเบียบ และ รายงานให้ผู้บริหาร ทราบทุกครั้ง

ลงชื่อ.....

(นายอภิวัฒน์ พัวภักดิ์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบล

วันที่..... ๑ ต.ค. ๒๕๖๕

แบบ บส. ๓

องค์การบริหารส่วนตำบล
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและ รายงาน
๗ - ๓ - S F C	โครงการเงินอุดหนุน อาหารกลางวัน	- โรงเรียนไม่เปิด ประกาศรายการอาหาร และจำนวนหรือ ปริมาตรวัตถุดิบสำคัญ ที่ใช้ประกอบอาหารใน แต่ละวัน ให้ผู้ปกครอง และเด็กนักเรียนทราบ ล่วงหน้าเป็นรายวัน หรือรายสัปดาห์ และ ไม่ได้ประชาสัมพันธ์ ผ่านช่องทางออนไลน์	- ให้อาจารย์หน้างาน ผู้บังคับบัญชา ตรวจสอบ การปฏิบัติ งานเกี่ยวกับความ ละเอียดรอบคอบใน การทำงาน - มีการวางแผนติดตาม ตรวจสอบ และประเมิน การดำเนินงานก่อนทุก ครั้งเพื่อป้องกันความ เสียหายที่จะเกิดขึ้น	กองการศึกษา และ วัฒนธรรม/ งานบริหาร สถานศึกษา	- มีการวางแผนติดตาม ตรวจสอบ และประเมิน การดำเนินงานก่อนทุก ครั้งเพื่อป้องกันความ เสียหายที่จะเกิดขึ้น - ให้อาจารย์หน้างาน ผู้บังคับบัญชา ตรวจสอบ การปฏิบัติงานเกี่ยวกับ ความละเอียดรอบคอบใน การทำงาน	- ร้อยละ ๑๐๐ ของเด็กนักเรียน ในชั้นอนุบาล - ป. ๖ ได้รับประทาน อาหารกลางวัน อย่างทั่วถึงทุกคน	ต.ค. ๒๕๖๙ - ก.ย. ๒๕๗๐	ติดตาม ตรวจสอบและ ประเมินผลการดำเนินงาน โครงการอาหารกลางวัน ตามมาตรการป้องกัน การทุจริตงบประมาณ ค่าอาหารกลางวันเด็ก นักเรียน อย่างเคร่งครัด ทั้ง ๒ ปีการศึกษา

ลงชื่อ.....

(นายอภิวัฒน์ พัวพักรพงศ์)

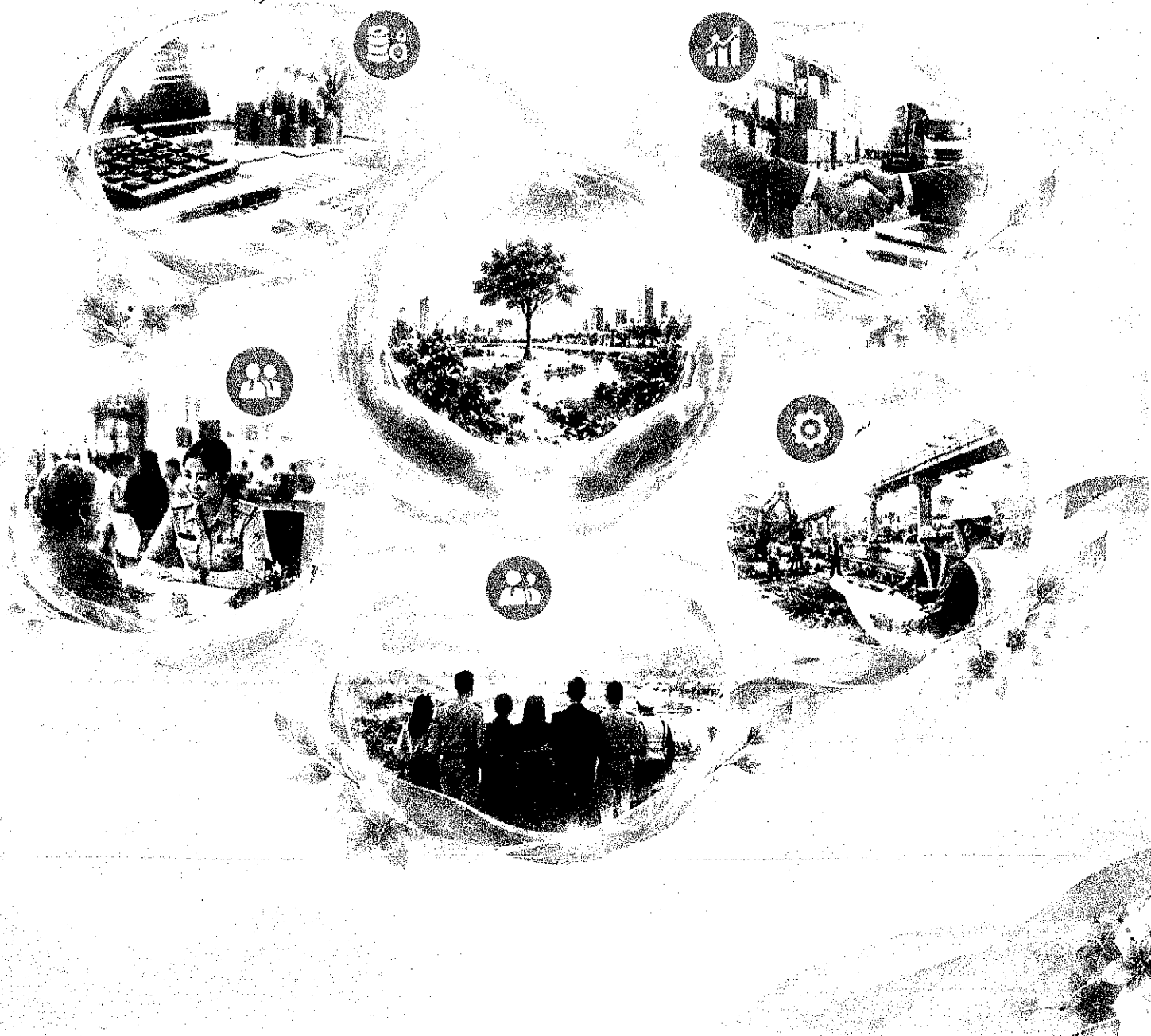
ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบล

วันที่..... - ๑ ต.ค. ๒๕๖๙

งานวิเคราะห์นโยบายและแผน องค์การบริหารส่วนตำบล
หมู่ที่ 5 ตำบล อำเภอลำทะเมนชัย จังหวัดบุรีรัมย์ 32150

www.tambondom.go.th

E-mail : saraban@tambondom.go.th



งานวิเคราะห์นโยบายและแผน องค์การบริหารส่วนตำบล
หมู่ที่ 5 ตำบลม อำเภอสังขะ จังหวัดสุรินทร์ 32150

www.tambondom.go.th

E-mail : saraban@tambondom.go.th

