



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
(Risk Management)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลนาแสง
อำเภอศรีวิไล จังหวัดบึงกาฬ

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
(Risk Management)



องค์การบริหารส่วนตำบลนาแสง อำเภอศรีวิไล จังหวัดบึงกาฬ

คำนำ

การบริหารความเสี่ยงเป็นหน้าที่ของทุกคนในองค์กรตั้งแต่ผู้บริหารท้องถิ่นจนถึงเจ้าหน้าที่ทุกระดับ เพราะการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ ต้องเริ่มตั้งแต่การกำหนดกลยุทธ์ด้วยการมองภาพรวมทั้งหมดของ องค์กร โดยคำนึงถึงเหตุการณ์หรือปัจจัยเสี่ยงที่สามารถส่งผลกระทบต่อมูลค่ารวมขององค์กร แล้วกำหนดแผนการ จัดการความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงองค์กรอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับและจัดการได้เพื่อการสร้างหลักประกันที่องค์กรจะสามารถ บรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลนาแสง ได้จัดทำแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ขึ้น เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติการทุกกอง/ฝ่าย มีความเข้าใจถึง กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ได้ กำหนดไว้ในแผน ซึ่งเป็นการลดมูลเหตุและโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย ให้ระดับความเสี่ยงและขนาดของความเสียหาย ที่จะเกิดขึ้นอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

แผนบริหารความเสี่ยงนี้ จะบรรลุวัตถุประสงค์ตามความคาดหวังได้ก็ต่อเมื่อได้มีการนำแผนไปสู่การ ปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมของผู้บริหารท้องถิ่นและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกกอง/สำนัก ที่จะให้ความร่วมมือในการนำไป ดำเนินการต่อ และหวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนบริหารความเสี่ยงฉบับนี้ จะเป็นประโยชน์แก่การปฏิบัติงานของ บุคลากรที่ เกี่ยวข้องทุกระดับ รวมทั้งเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนางานขององค์การบริหารส่วนตำบลนาแสง ต่อไป

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลนาแสง ๒๕๖๗

สารบัญ

บทที่ ๑ บทนำ

๑.๑ หลักการและเหตุผล	๓
๑.๒ วัตถุประสงค์ของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๓
๑.๓ เป้าหมาย	๔
๑.๔ ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๔
๑.๔ นิยามความเสี่ยง	๕

บทที่ ๒ แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๑ แนวทางดำเนินงานและกลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง	๖
๒.๒ โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง	๗
๒.๓ คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง	๙

บทที่ ๓ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓.๑ การระบุความเสี่ยง	๑๑
๓.๒ การประเมินความเสี่ยง	๑๒
๓.๓ การจัดการความเสี่ยง	๑๖
๓.๔ การรายงานและติดตามผล	๑๖
๓.๕ การประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๗
๓.๖ การทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๗

บทที่ ๔ แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๔.๑ ขั้นตอนการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๘
๔.๒ การกำหนดขั้นตอนและวัตถุประสงค์ขั้นตอน	๑๘
๔.๓ การระบุความเสี่ยงและปัจจัยความเสี่ยง	๒๑
๔.๔ การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยง	๒๗
๔.๕ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๓๓

บทที่ ๑ บทนำ

๑.๑ หลักการและเหตุผล

การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือ ทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ที่จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่างๆ อาทิ การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตาม ควบคุม และประเมินผลการปฏิบัติงานตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่าง ๆ อย่างเหมาะสมมีประสิทธิภาพมากขึ้น และลด การสูญเสียและโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร

ภายใต้สภาวะการดำเนินงานของทุกๆ องค์กรล้วนแต่มีความเสี่ยงซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่ อาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายขององค์กร จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงเหล่านั้น อย่างเป็นระบบ โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยเสี่ยงใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมาย ขององค์กรวิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงกำหนด แนวทางในการจัดการความเสี่ยง และต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

นอกจากนี้ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๔ “ได้ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด” และหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒

ดังนั้น คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลนาแสง จึงได้จัดทำแผน บริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ขึ้น สำหรับใช้เป็นแนวทางในการบริหารปัจจัยและ ควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินการต่าง ๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย ให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับประเมิน ควบคุมและตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

๑.๒ วัตถุประสงค์ของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

- ๑) เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงาน เข้าใจหลักการ และกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒) เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๓) เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
- ๔) เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๕) เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารจัดการความเสี่ยง กับกลยุทธ์
- ๖) เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์กร

๑.๓ เป้าหมาย

๑) ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติงานประจำปีให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ที่กำหนดไว้

๒) ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงานสามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยงประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓) สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ

๔) เพื่อพัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง

๕) ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั้งองค์กร

๖) การบริหารความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

๑.๔ ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารท้องถิ่นมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้น และทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรค และอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย

ประโยชน์ที่คาดหวังว่าจะได้รับการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง มีดังนี้

๑) เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารความเสี่ยงจะช่วยคณะทำงานบริหารความเสี่ยงและผู้บริหารท้องถิ่นทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

๒) สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารความเสี่ยง จะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารท้องถิ่นในการตัดสินใจด้านต่างๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารจัดการความเสี่ยงซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กรรวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๓) ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยง จะให้บุคลากรภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบในเชิงลบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงธรรมาภิบาล

๔) เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารท้องถิ่น สามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสม และทันเวลารวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารท้องถิ่นในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่าง ๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์การติดตามควบคุมและจัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานของสถาบันเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด และสามารถปกป้องผลประโยชน์ รวมทั้งเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร

๕) ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้อารมณ์แบบการตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารท้องถิ่นมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

สภาพทั่วไปและข้อมูลพื้นฐาน

องค์การบริหารส่วนตำบลนาแสง เป็นองค์การบริหารส่วนตำบลนาแสง มีเนื้อที่ประมาณ ๖๓.๖๔ ตารางกิโลเมตร หรือประมาณ ๓๙,๗๗๕ ไร่ ระยะทางจากอำเภอศรีวิไล ถึง ตำบลนาแสง ประมาณ ๑๕ กิโลเมตร ห่างจากอำเภอเมืองจังหวัดบึงกาฬ ถึงตำบลนาแสง ประมาณ ๔๕ กิโลเมตร มีอาณาเขตติดต่อดังนี้

- อาณาเขตทางทิศเหนือ ติดต่อกับ ตำบลชัยพร จังหวัดบึงกาฬ
- อาณาเขตทางทิศใต้ ติดต่อกับ พื้นที่ตำบลปงไฮ อำเภอเซกา
- อาณาเขตทางทิศตะวันออก ติดต่อกับ พื้นที่ตำบลน้ำจั้น อำเภอเซกา
- อาณาเขตทางทิศตะวันตก ติดต่อกับ พื้นที่ตำบลนาสะแบง อำเภอศรีวิไล

ประกอบด้วย ๙ หมู่บ้าน ได้แก่

- หมู่ที่ ๑ บ้านนาแสง
- หมู่ที่ ๒ บ้านดงเกษม
- หมู่ที่ ๓ บ้านนาคำแคน
- หมู่ที่ ๔ บ้านคำไชยวาน
- หมู่ที่ ๕ บ้านเกษมพัฒนา
- หมู่ที่ ๖ บ้านคำแคนพัฒนา
- หมู่ที่ ๗ บ้านแสงสาคร
- หมู่ที่ ๘ บ้านแสงเจริญ
- หมู่ที่ ๙ บ้านเกษมสามัคคี

ประชากรในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลนาแสงทั้งสิ้น ๘,๑๑๓ คน แยกเป็นชาย ๔,๑๓๙ คน หญิง ๓,๙๗๔ คน

๖) ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรม และการเลือกใช้มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่าง ๆ และกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน เป็นต้น

๑.๕ นิยามความเสี่ยง

๑. ความเสี่ยง (Risk)

ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิด ความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านยุทธศาสตร์ การปฏิบัติงาน การเงิน และการบริหาร ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้โดยวัดจากผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับ และโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์ ลักษณะของความเสี่ยง สามารถแบ่งออกได้เป็น ๓ ส่วน ดังนี้ ๑) ปัจจัยเสี่ยง คือ สาเหตุที่จะทำให้เกิดความเสี่ยง

๒) เหตุการณ์เสี่ยง คือ เหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อการดำเนินงาน หรือ นโยบาย

๓) ผลกระทบของความเสี่ยง คือ ความรุนแรงของความเสียหายที่น่าจะเกิดขึ้นจากเหตุการณ์เสี่ยง

๒. การบริหารความเสี่ยง (Risk Management)

การบริหารความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ เพื่อให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

๓. ระบบบริหารความเสี่ยง (Risk Management System)

ระบบบริหารความเสี่ยง หมายถึง ระบบการบริหารปัจจัย และควบคุมกิจกรรมรวมทั้ง กระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหายให้ระดับของความเสี่ยงและ ผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ประเมินได้ควบคุมได้และตรวจสอบได้อย่างมี ระบบโดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมาย ทั้งในด้านกลยุทธ์การปฏิบัติตามกฎระเบียบ การเงิน และชื่อเสียงของ องค์กรเป็นสำคัญ โดยได้รับการสนับสนุนและการมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงจากหน่วยงานทุกระดับทั่ว ทั้งองค์กร

บทที่ ๒

แนวทางการบริหารความเสี่ยง

๒.๑ แนวทางดำเนินงานและกลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑.๑ แนวทางดำเนินงาน ในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาแสง แบ่งเป็น ๒ ระยะ ดังนี้

ระยะที่ ๑ การเริ่มต้นและพัฒนา

- ๑) กำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาแสง
- ๒) ระบุปัจจัยเสี่ยง และประเมินโอกาส ผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยง
- ๓) วิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยงจากการดำเนินงาน
- ๔) จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง (High) และสูงมาก (Extreme) รวมทั้งปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับปานกลาง (Medium) ที่มีนัยสำคัญ
- ๕) สื่อสารทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารความเสี่ยงให้ผู้ปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลนาแสง รับทราบ และสามารถนำไปปฏิบัติได้

- ๖) รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๗) รายงานสรุปการประเมินผลความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ระยะที่ ๒ การพัฒนาสู่ความยั่งยืน

- ๑) ทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา
- ๒) พัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงแต่ละประเภท
- ๓) ผลักดันให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร
- ๔) พัฒนาขีดความสามารถบุคลากรในการดำเนินงานตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

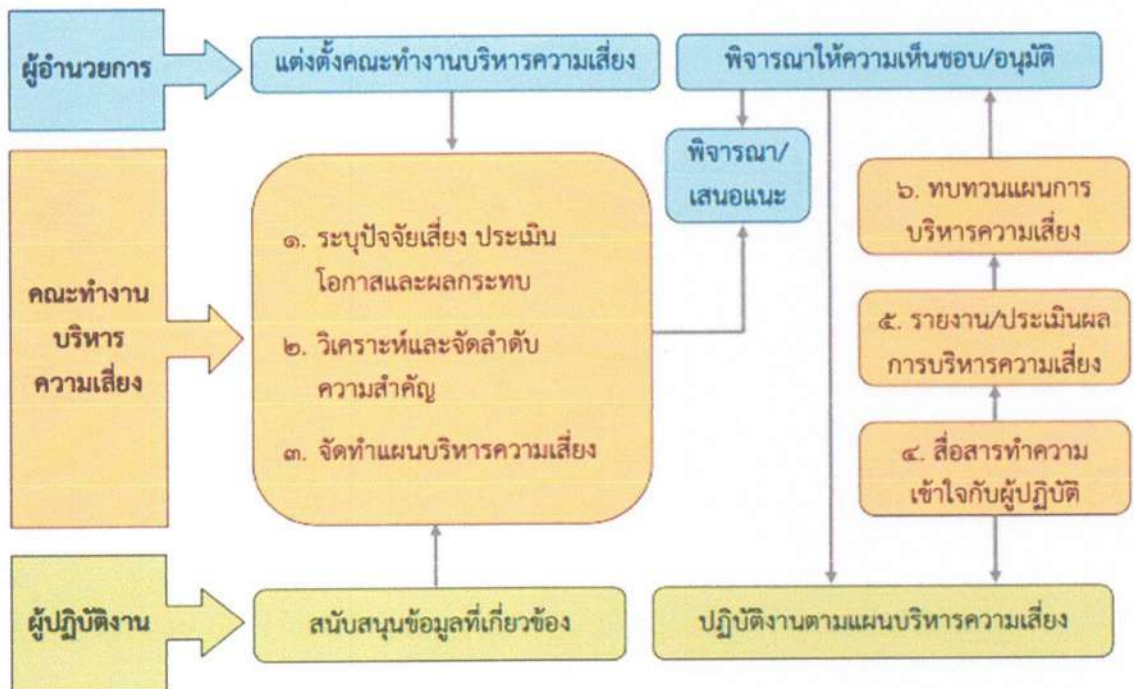
๑.๒ กลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑) ผู้บริหารท้องถิ่น มีหน้าที่แต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง ส่งเสริมให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม รวมทั้งพิจารณาให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อนำไปปฏิบัติต่อไป

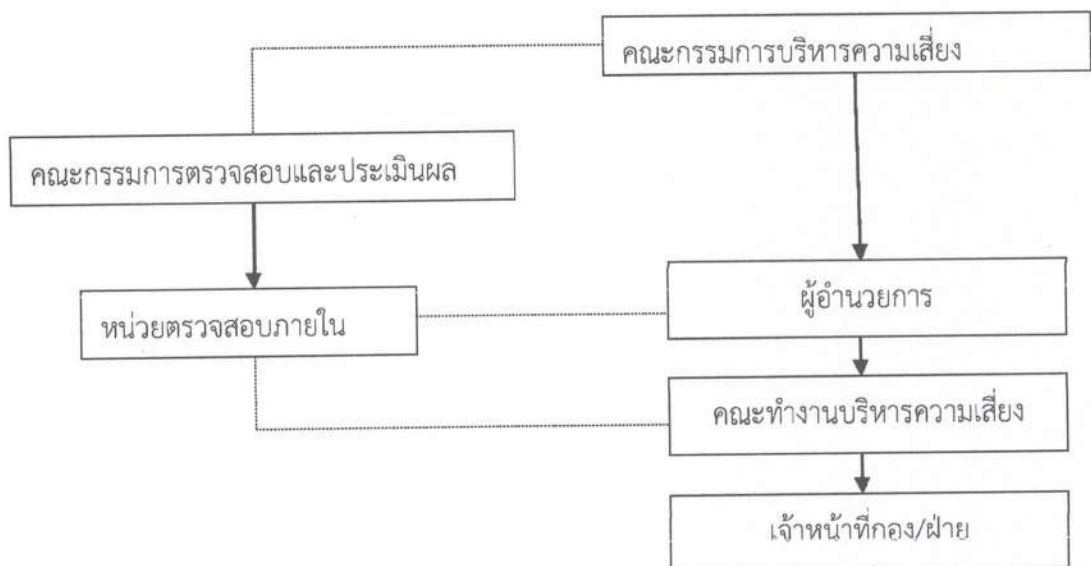
๒) คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่ดำเนินการให้มีระบบการบริหารจัดการ ความเสี่ยง จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงรายงานและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อปรับปรุงการดำเนินงานต่อไปในอนาคต

๓) ผู้ปฏิบัติงาน หรือเจ้าหน้าที่ กอง/สำนัก ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาแสง มีหน้าที่สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง และให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

กลไกการบริหารความเสี่ยง



๒.๒ โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง



หน้าที่ความรับผิดชอบตามโครงสร้าง

โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบไปด้วย การกำกับดูแล การตัดสินใจ การจัดทำแผนการดำเนินการ การติดตามประเมินผล และการสอบทาน ซึ่งในแต่ละองค์ประกอบ มีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๒.๒.๑ คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

- ๑) ส่งเสริมให้มีการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลนาแสง
- ๒) ให้ความเห็นชอบและให้ข้อเสนอแนะต่อระบบและแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๓) รับทราบผลการบริหารความเสี่ยงและเสนอแนะแนวทางการพัฒนา

๒.๒.๒ คณะกรรมการตรวจสอบและประเมิน

๑) ส่งเสริมและสนับสนุนให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานเพื่อเพิ่มมูลค่าให้กับองค์กร

๒) รับทราบผลการบริหารความเสี่ยงและให้ข้อเสนอแนะเพื่อพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลนาแสง

- ๓) กำกับดูแลการพัฒนาและการปฏิบัติตามกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๒.๓ ผู้บริหารท้องถิ่น

- ๑) แต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒) ส่งเสริมและติดตามให้มีการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม
- ๓) พิจารณาให้ความเห็นชอบและอนุมัติแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๔) พิจารณาผลการบริหารความเสี่ยงและเสนอแนะแนวทางการพัฒนา

๒.๒.๔ หน่วยตรวจสอบภายใน

๑) สอบทานกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒) นำเสนอผลการบริหารความเสี่ยงให้คณะอนุกรรมการตรวจสอบ และประเมินรับทราบและให้ข้อเสนอแนะ

๒.๒.๕ คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง

๑) จัดให้มีระบบและกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เป็นระบบมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร

๒) ดำเนินการตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง และการปฏิบัติตามมาตรการลดและควบคุมความเสี่ยง

๓) รายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญเสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อพิจารณา

๒.๒.๖ เจ้าหน้าที่ กอง/สำนัก

- ๑) สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒) ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๓ คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลนาแสง ได้มีการแต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาแสง ที่ ๑๑๓/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗ โดยมีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ดังต่อไปนี้ องค์ประกอบ

๑. นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาแสง	ประธานกรรมการ
๒. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาแสง	กรรมการ
๓. รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาแสง	กรรมการ
๔. ผู้อำนวยการกองการศึกษา	กรรมการ
๕. ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๖. ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๗. นักจัดการงานทั่วไป	กรรมการและเลขานุการ

มีหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๔ ดังนี้

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

บทที่ ๓
กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมินและ จัดลำดับ ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำแผน บริหารจัดการ ความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับ ได้ ซึ่งองค์การ บริหารส่วนตำบลนาแสง มีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ๖ ขั้นตอนหลัก ดังนี้

๑. ระบุความเสี่ยง เป็นการระบุเหตุการณ์ใด ๆ ทั้งที่มีผลดีและผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์โดย ต้อง ระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร

๒. ประเมินความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจากการ ประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยอาศัยเกณฑ์ มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม

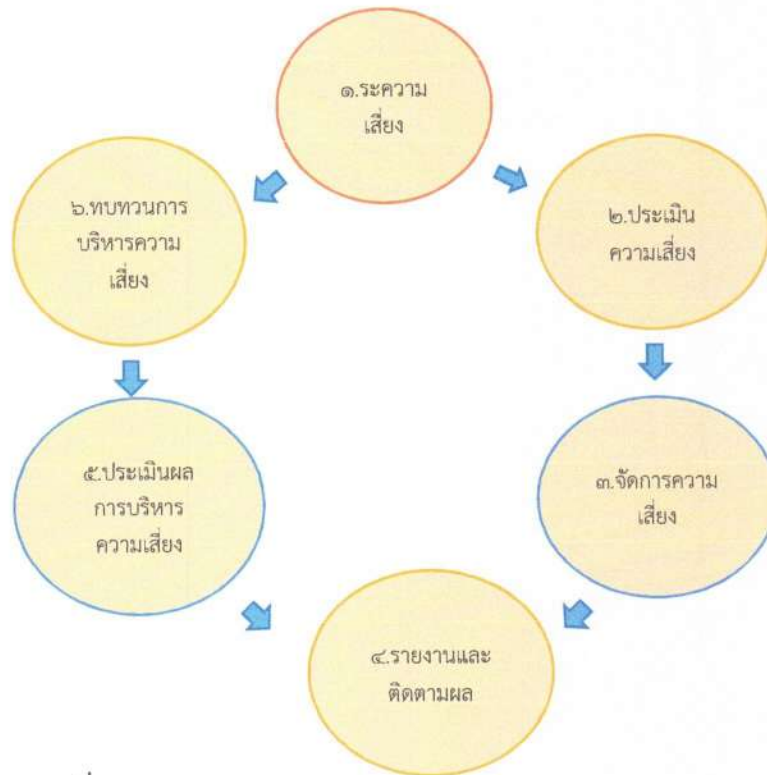
๓. จัดการความเสี่ยง เป็นการกำหนดมาตรการ หรือแผนปฏิบัติการในการจัดการ และควบคุมความเสี่ยง ที่สูง (High) และสูงมาก (Extreme) นั้นให้ลดลง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง และควรพิจารณา ถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ ที่จะได้รับด้วย

๔. รายงานและติดตามผล เป็นการรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงที่ ได้ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับให้ฝ่ายบริหารรับทราบ และให้ความเห็นชอบดำเนินการตามแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยง

๕. ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงประจำปี เพื่อให้ มั่นใจ ว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการ หรือกลไกการ ควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ได้จริงและอยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยัง เหลืออยู่หลังมีการ จัดการ (Residual Risk) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่าง ต่อเนื่อง

๖. ทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยง ในทุกขั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

กระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาแสง



๓.๑ การระบุความเสี่ยง

เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยต้องคำนึงถึง ความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ และเป้าหมายขององค์กร หรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์และระดับกิจกรรม ในการระบุปัจจัยเสี่ยง จะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาดความเสียหายและไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งมีทรัพย์สินใดที่จำเป็นต้องได้รับการดูแลป้องกันรักษา ดังนั้น จึงจำเป็นต้องเข้าใจในความหมายของ “ความเสี่ยง (Risk)” “ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)” และ “ประเภทความเสี่ยง” ก่อนที่จะดำเนินการระบุความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

๓.๑.๑ ความเสี่ยง (Risk)

หมายถึง เหตุการณ์หรือกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาส ที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักขององค์กร และเป้าหมายตามแผนปฏิบัติงาน

๓.๑.๒ ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)

หมายถึง ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้เกิดมีบรรลุวัตถุประสงค์ที่ กำหนดไว้โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้ สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงใน ภายหลังได้อย่างถูกต้องโดยปัจจัยเสี่ยงแบ่งได้ ๒ ด้าน ดังนี้

๑) ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมการเกิดได้โดยองค์กร อาทิ เศรษฐกิจ สังคม การเมือง กฎหมาย คู่แข่ง เทคโนโลยี ภัยธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม

๒) ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร อาทิ กฎระเบียบ ข้อบังคับ ภายในองค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารและการจัดการ ความรู้/ความสามารถของบุคลากร กระบวนการทำงาน ข้อมูล/ระบบสารสนเทศ เครื่องมือ/อุปกรณ์

๓.๑.๓ ประเภทความเสี่ยง

แบ่งเป็น ๔ ประเภท ได้แก่

๑) ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (Strategic Risk) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็น ปัญหา การปฏิบัติงานประจำวัน หรือการดำเนินงานปกติที่องค์กรต้องเผชิญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านนี้ อาทิ การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงานโดยไม่มีผังการปฏิบัติงานที่ชัดเจน หรือไม่มีการ มอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ บุคลากรขาดแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน

๒) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็น ปัญหาการปฏิบัติงานประจำวัน หรือการดำเนินงานปกติที่องค์กรต้องเผชิญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านนี้ อาทิ การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงานโดยไม่มีผังการปฏิบัติงานที่ชัดเจน หรือไม่มีการ มอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ บุคลากรขาดแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน

๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารและ ควบคุมทางการเงินและการงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ผลกระทบการเงินที่เกิดจาก ปัจจัยภายนอก อาทิ ข้อบังคับเกี่ยวกับรายงานทางการเงินของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ กรมบัญชีกลาง สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงบประมาณ รวมทั้งการจัดสรรงบประมาณไม่เหมาะสม

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นข้อกำหนดกฎหมาย ระเบียบ การปกป้องคุ้มครองผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้เสียการป้องกัน ข้อมูลรวมถึงประเด็นทางด้านกฎระเบียบอื่น ๆ

การระบุความเสี่ยงควรเริ่มด้วยการแจกแจงกระบวนการปฏิบัติงานที่จะทำให้บรรลุ วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ แล้วจึงระบุปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อกระบวนการปฏิบัติงานนั้นๆ ทำให้เกิดความ ผิดพลาดความเสียหาย และเสียโอกาสปัจจัยเสี่ยงนั้นควรจะเป็นต้นเหตุที่แท้จริง เพื่อที่จะสามารถนำไปใช้ ประโยชน์ในการหา มาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้ ทั้งนี้การระบุความเสี่ยง สามารถดำเนินการได้หลาย วิธี อาทิ จากการ วิเคราะห์กระบวนการทำงาน การวิเคราะห์ทบทวนผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา การประชุมเชิงปฏิบัติการ การระดม สมอการเปรียบเทียบกับองค์กรอื่น การสัมภาษณ์ แบบสอบถาม

๓.๒ การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์ การประเมิน และการจัด ระดับความเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงานหรือขององค์กร

๓.๒.๑ การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน

เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ไว้ ๕ ระดับ คือ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง สูงมาก ดังนี้

หลักเกณฑ์การให้คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบ

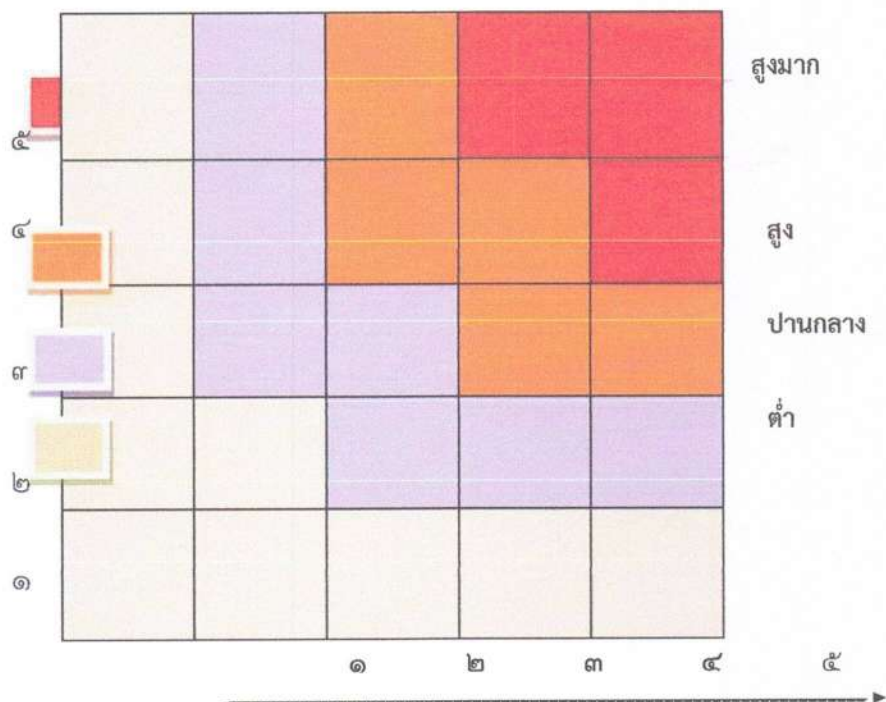
๑. โอกาสที่จะเกิด (Likelihood : L) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ซึ่ง จำแนกเป็น ๕ ระดับ คือ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	๑ เดือนต่อครั้ง / เกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	๑ - ๖ เดือนต่อครั้ง / เกิดขึ้นค่อนข้างบ่อย
๓	ปานกลาง	๑ ปีต่อครั้ง / เกิดขึ้นเป็นบางครั้ง
๒	น้อย	๒ - ๓ ปีต่อครั้ง / เกิดขึ้นนานๆ ครั้ง
๑	น้อยมาก	๕ ปีต่อครั้ง / เกิดขึ้นได้ในกรณียกเว้น

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

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	รุนแรงที่สุด	เกิดความเสียหายร้อยละ ๒๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน - โครงการ - กิจกรรม / กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สิน อย่างมหันต์/การบาดเจ็บถึงชีวิต
๔	รุนแรงมาก	เกิดความเสียหายร้อยละ ๒๐ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน - โครงการ - กิจกรรม / กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สิน อย่างมาก/บาดเจ็บสาหัสถึงขั้นทุพพลภาพไม่สามารถทำงานได้
๓	ปานกลาง	เกิดความเสียหายร้อยละ ๑๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน - โครงการ - กิจกรรม / กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สิน ปานกลาง/บาดเจ็บสาหัสถึงขั้นหยุดงาน
๒	น้อย	เกิดความเสียหายร้อยละ ๑๐ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน - โครงการ - กิจกรรม / กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สิน พอสมควร/ได้รับบาดเจ็บอย่างรุนแรง
๑	น้อยมาก	เกิดความเสียหายร้อยละ ๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน - โครงการ - กิจกรรม / กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สิน เล็กน้อย/ได้รับบาดเจ็บแต่ไม่รุนแรง

๓. ระดับของความเสี่ง (Degree of Risk : D) หมายถึง สถานะของความเสี่งที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ง มีค่าเป็นเชิงปริมาณ ซึ่งคำนวณได้จากสูตรดังนี้
 ระดับความเสี่ง = ระดับโอกาส X ระดับผลกระทบของความเสี่ง หรือ $D = L \times I$



โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

๓.๒.๒ การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ง

เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่งแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสี่งหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่งที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่งได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัดโดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนดำเนินการ ดังนี้

๑) พิจารณาโอกาส ความถี่ ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส ความถี่ที่จะเกิดนั้น มากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ง (Impact) ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสี่งหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๓.๒.๓ การวิเคราะห์ความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลนาแสง ได้พิจารณาโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และระดับผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยแล้วนำผลที่ได้มาพิจารณา ความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบว่าจะเกิดความเสี่ยงในระดับใด (ระดับความเสี่ง = โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ X ผลกระทบที่จะเกิดความเสี่งหาย) ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับความเสี่ง คือ

๑. ระดับความเสี่งต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสี่ง ๑ - ๒ คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่งที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ง

๒. ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสี่ยง ๓- ๙ คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันมิให้ความเสี่ยงเพิ่ม มากขึ้นไปอยู่ในระดับที่ไม่สามารถ ยอมรับ
๓. ระดับความเสี่ยงสูง (High) คะแนนระดับความเสี่ยงเท่ากับ ๑๐ - ๑๕ คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๔. ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๖ - ๒๕ คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้ทันที
- ประเภทความเสี่ยง

Strategic Risk : S = ด้านกลยุทธ์
 Operational Risk : o = ด้านการดำเนินงาน
 Financial Risk : F = ด้านการเงิน
 Compliance Risk : c = ด้านกฎหมาย/กฎระเบียบ

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile)

ความรุนแรงของผลกระทบ	๕	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕	
	๔	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐	
	๓	๓	๖	๙	๑๒	๑๕	
	๒	๒	๔	๖	๘	๑๐	
	๑	๑	๒	๓	๔	๕	
		๑	๒	๓	๔	๕	

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

การควบคุม (Control) หมายถึง นโยบายแนวทาง หรือขั้นตอนปฏิบัติต่างๆ ซึ่งกระทำเพื่อลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ มีดังนี้

๑. **การควบคุมเพื่อการป้องกัน (Preventive Control)** เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก เช่น การอนุมัติ การจัดโครงสร้างองค์กร การแบ่งแยกหน้าที่การควบคุมการเข้าถึงเอกสาร ข้อมูล ทรัพย์สิน เป็นต้น

๒. **การควบคุมเพื่อให้ตรวจพบ (Detective Control)** เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว เช่น การสอบทวน การวิเคราะห์ การยืนยันยอดการตรวจนับ การรายงาน ข้อบกพร่อง เป็นต้น

๓. **การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control)** เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การให้รางวัล แก่ผู้มีผลงานดี การประกาศเกียรติคุณ เป็นต้น

๔. **การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Corrective Control)** เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้อง หรือเพื่อหาวิธีการแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต

๓.๓ การจัดการความเสี่ยง

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธี และสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับ สถานการณ์ ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของคณะกรรมการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง แต่อย่างไรก็ตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงนั้น ต้องค้ำค้ำกับการลดระดับผลกระทบของความเสี่ยงทางเลือกหรือยุทธศาสตร์ในการจัดการความเสี่ยง โดยองค์การบริหารส่วนตำบลนาแสง มีวิธีการบริหาร/จัดการความเสี่ยง ๔ แนวคิดหลัก (๔T's) ซึ่งมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

วิธีการบริหาร/จัดการความเสี่ยง	ศัพท์ที่นิยมใช้ทั่วไป (กรมบัญชีกลาง)	แนวคิด ๔T
๑. การยอมรับความเสี่ยง หมายถึง การตกลงกันที่จะยอมรับ เนื่องจากไม่ ค้ำค้ำในการจัดการหรือป้องกัน แต่การเลือกบริหารความเสี่ยงด้วยวิธีนี้ ต้องมีการติดตามเฝ้าระวังอย่างสม่ำเสมอ	Risk Acceptance (Accept)	Take
๒. การลด/การควบคุมความเสี่ยง หมายถึง การปรับปรุงระบบการทำงาน หรือ ออกแบบวิธีการทำงานใหม่ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย หรือ ลดผลกระทบที่ อาจจะเกิดขึ้นจากความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เช่น การจัดอบรมพนักงาน การจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน	Risk Reduction (Control)	Treat
๓. กระจายความเสี่ยง หรือ โอนความเสี่ยง หมายถึง กระจายหรือถ่ายโอน ความเสี่ยงให้หน่วยงานอื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป เช่น การทำ ประกันภัยกับบริษัทภายนอก หรือ การจ้างบุคคลภายนอกดำเนินการแทน (Outsource)	Risk Sharing (Transfer)	Transfer
๔. การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง หมายถึง การจัดการกับความเสี่ยงที่อยู่ใน ระดับสูงมาก และ ไม่อาจยอมรับได้ จึงตัดสินใจยกเลิกโครงการ/กิจกรรมที่ จะก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้นไป	Risk Avoidance (Avoid)	Terminate

๓.๔ การรายงานและติดตามผล

หลังจากจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและมีการดำเนินงานตามแผนแล้ว จะต้องมีการรายงาน และติดตาม ผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตาม ผลคือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความ เสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้อง สอบทานดูว่า วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดี ก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการบริหารจัดการ ความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไปรายงานให้ฝ่ายบริหารทราบตามแบบรายงาน

ที่ได้กล่าวไว้ข้างต้น ทั้งนี้กระบวนการสอบทานอาจกำหนดข้อมูลที่ต้อง ติดตาม หรืออาจทำ Check Listการติดตาม พร้อมทั้งกำหนดความถี่ในการติดตามผล โดยสามารถติดตามผลได้ใน ๒ ลักษณะ คือ

๑) การติดตามผลเป็นรายครั้ง (Separate Monitoring) เป็นการติดตาม ตามรอบระยะเวลาที่ กำหนด เช่น ทุก ๓ เดือน ๖ เดือน ๙ เดือน หรือทุกสิ้นปี เป็นต้น

๒) การติดตามผลในระหว่างการทำงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ใน การดำเนินงานต่าง ๆ ตามปกติของหน่วยงาน

๓.๕ การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

คณะทำงานบริหารความเสี่ยง จะต้องทำสรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้มั่นใจว่าองค์การบริหารส่วนตำบลนาแสง มีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่าง เหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการ สามารถ ลดและควบคุม ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริง และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดหามาตรการหรือตัวควบคุม อันเพิ่มเติม เพื่อให้ ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหาร ความเสี่ยงอย่าง ต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงาน

๓.๖ การทบทวนการบริหารความเสี่ยง

การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยง ในทุก ขั้นตอนเพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริง เป็นประจำปี

บทที่ ๔
แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๔.๑ ขั้นตอนการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. การประเมินโอกาสและผลกระทบและระดับความเสี่ยง ได้นำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๗๐) แผนดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ จุดอ่อนและ/หรือข้อเสนอแนะ จากรายงานผลการประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น และการวิเคราะห์ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงจากการประชุม คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ร่วมพิจารณาในที่ประชุม โดยวิเคราะห์จากปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง ๔ ด้าน ได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)
๒. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)
๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)
๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk)

ซึ่งที่ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ได้ดำเนินการประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง จัดลำดับความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์ เพื่อประกอบการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ดังนี้

๔.๒ การกำหนดขั้นตอนและวัตถุประสงค์ขั้นตอน

การกำหนดขั้นตอนและวัตถุประสงค์ขั้นตอน		
ยุทธศาสตร์ (๑)	ขั้นตอน (กลยุทธ์) (๒)	วัตถุประสงค์ขั้นตอน (เป้าหมาย) (๓)
ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การเพิ่มขีด ความสามารถภาค เกษตร อุตสาหกรรม ต่อเนื่องจาก การเกษตรและ ผลิตภัณฑ์ชุมชนและ ท้องถิ่น	๑. ส่งเสริมอาชีพที่มีความต่อเนื่องจากภาค เกษตร ๒. การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐานเพื่อ เกื้อหนุนภาคเกษตรกรรม	ประเด็นการพัฒนาที่ ๑ การเพิ่มขีดความสามารถภาคเกษตร อุตสาหกรรมต่อเนื่องจาก การเกษตรและ ผลิตภัณฑ์ชุมชน ท้องถิ่น ๑.๑ ส่งเสริมและสนับสนุนกลุ่ม อาชีพ กลุ่ม เกษตรกรเพื่อสร้าง รายได้ให้แก่ประชาชน ๑.๒ พัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน ระบบ สาธารณูปโภคและระบบ สาธารณูปการให้ ได้มาตรฐาน คสอคลุมและทั่วถึงอย่างมี ประสิทธิภาพ

การกำหนดขั้นตอนและวัตถุประสงค์ขั้นตอน		
ยุทธศาสตร์ (๑)	ขั้นตอน (กลยุทธ์) (๒)	วัตถุประสงค์ขั้นตอน (เป้าหมาย) (๓)
ยุทธศาสตร์ที่ ๒ พัฒนาสู่การ ท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์ และเชิงวัฒนธรรม ยุทธศาสตร์ที่ ๓ พัฒนาคนและ สังคม ให้มีคุณภาพ ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การบริหารจัดการ และการอนุรักษ์ ทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม	๓. ปรับปรุง พื้นฟูแหล่งท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์ แหล่งท่องเที่ยวเชิงวัฒนธรรมให้มีความโดดเด่น ๔. พัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชนในชุมชน ให้มีวิถีชีวิตที่ดีและสร้างความเข้มแข็งของ ชุมชน ๕. สร้างจิตสำนึกในการอนุรักษ์ ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมและพัฒนา พื้นที่สีเขียว แหล่งน้ำสาธารณะการบริหาร จัดการขยะ น้ำเสียและมลภาวะทางอากาศ อย่างถูกหลักสุขาภิบาล	ประเด็นการพัฒนาที่ ๒ การพัฒนาสู่การท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์ และเชิงวัฒนธรรม ๒.๑ ส่งเสริมและอนุรักษ์ ศิลปวัฒนธรรม จารีตประเพณี ภูมิ ปัญญาท้องถิ่น ประเพณี วัฒนธรรม ทางศาสนา ๒.๒ ส่งเสริมและสนับสนุนการจัดการ ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ประเด็นการพัฒนาที่ ๓ การพัฒนาคนและสังคมให้มีคุณภาพ ๓.๑ ส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิต เด็ก สตรี คนชราและผู้ด้อยโอกาสให้มี ความเป็นอยู่ที่ดี ประเด็นการพัฒนาที่ ๔ การบริหารจัดการและการอนุรักษ์ ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ๔.๑ พัฒนาระบบการบริหาร จัดการน้ำ ที่เป็นโครงข่ายและการบริหารการใช้น้ำ ให้เกิดประโยชน์ ต่อภาคเกษตรกรรม และการท่องเที่ยว ๔.๒ ส่งเสริมให้เด็ก เยาวชน ประชาชน ทั่วไปได้ร่วมกันอนุรักษ์ ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ของชุมชนอย่างยั่งยืน

การกำหนดขั้นตอนและวัตถุประสงค์ขั้นตอน		
ยุทธศาสตร์ (๑)	ขั้นตอน (กลยุทธ์) (๒)	วัตถุประสงค์ขั้นตอน (เป้าหมาย) (๓)
ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การสร้างความ เข้มแข็งและการ บริหารจัดการที่ดี	๖. พัฒนาระบบบริหารที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล มุ่งสนองต่อการแก้ไขปัญหา ความเดือดร้อนของประชาชน	ประเด็นการพัฒนาที่ ๕ การสร้าง ความเข้มแข็งและการบริหาร จัดการที่ดี ๕.๑ พัฒนาศักยภาพบุคลากร ให้เกิด กระบวนการเรียนรู้ อย่าง ต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มขีดความสามารถ ส่งเสริมให้ องค์กรมีการพัฒนาที่ดี ๕.๒ ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของชุมชน ในท้องถิ่น ในการร่วมคิด ร่วมทำร่วม รับผิดชอบต่อท้องถิ่น ๕.๓ พัฒนาระบบข้อมูล สารสนเทศและ นวัตกรรมในการทำงาน โดยใช้เทคโนโลยี ที่ทันสมัย ๕.๔ พัฒนาเพิ่มประสิทธิภาพ ระบบการ ให้บริการที่ทันสมัย อย่างครบวงจร

รายงานการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลนาแสง อำเภอศรีวิไล จังหวัดบึงกาฬ
แบบติดตามผลการดำเนินงานจากการบริหารความเสี่ยง (รอบ ๑๒ เดือน)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (วันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๗ - วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)

สำนักงานได้ ได้ดำเนินการตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ แล้ว จึงขอรายงานผลการติดตามและประเมินผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงในรอบ ๑๒ เดือน ดังนี้

โครงการ/กิจกรรม (๒)	ความเสี่ยง (๓)	วิธีการจัดการความเสี่ยง (๔)		ผลการดำเนินงาน (๕)		ความเสี่ยง คงเหลือ (๗)	หมายเหตุ (๘)
				สถานะ (๕)	เอกสารอ้างอิง (๖)		
งานด้านบริหารงานบุคคล	เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่สามารถปฏิบัติงานได้ทันเวลาที่กำหนด - มีระเบียบ กฎหมาย หลักเกณฑ์ ที่ใช้ในการ ปฏิบัติงานเป็นจำนวนมาก อยู่เสมอ ทำให้เกิดความไม่ชัดเจน ซึ่งผู้ปฏิบัติงานจำเป็นต้องศึกษาเพื่อให้เกิดความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงานต่อไป	๑. บรรจุแต่งตั้งบุคลากรให้ครบตามตำแหน่งเพื่อรับผิดชอบงานในตำแหน่งหน้าที่นั้นโดยตรง ๒.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการศึกษาอบรมด้านต่างๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงาน		ดำเนินการแล้ว	ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการศึกษาอบรมด้านต่างๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพ ในการปฏิบัติงาน	๔ ต่ำ	
งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานเมื่อเกิดภัยพิบัติต่าง ๆ ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติต่างๆ อาจเกิดขึ้นได้ตลอดเวลา	๑.จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่อยู่เวรระวังเหตุ รับเรื่องราวร้องทุกข์จากประชาชนกรณีเกิดเหตุภัยพิบัติต่าง ๆ ๒.จัดทำเอกสารเผยแพร่ ให้ความรู้กับประชาชน เรื่องการบริหารจัดการ เมื่อเกิดภัยพิบัติ ๓. จัดหาวัสดุ อุปกรณ์เกี่ยวกับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอ		ดำเนินการแล้ว	๑.จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่อยู่เวรระวังเหตุ รับเรื่องราวร้องทุกข์จากประชาชนกรณีเกิดเหตุภัยพิบัติต่าง ๆ ๒.จัดทำเอกสารเผยแพร่ ให้ความรู้ กับประชาชน เรื่องการบริหารจัดการ เมื่อเกิดภัยพิบัติ ๓. จัดหาวัสดุ อุปกรณ์เกี่ยวกับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอ	๑๒ สูง	

รายงานการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลนาแสง อำเภอสรีวิไล จังหวัดบึงกาฬ

แบบติดตามผลการดำเนินงานจากการบริหารความเสี่ยง (รอบ ๑๒ เดือน)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (วันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๗ - วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)

กองคลัง ได้ดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ แล้ว จึงขอรายงานผลการติดตามและประเมินผลการดำเนินการตามแผนบริหาร จัดการความเสี่ยง ในรอบ ๑๒ เดือน ดังนี้

โครงการ/กิจกรรม (๒)	ความเสี่ยง (๓)	วิธีการจัดการความเสี่ยง (๔)		ผลการดำเนินงาน เอกสารอ้างอิง (๖)		ความเสี่ยง คงเหลือ (๗)	หมายเหตุ (๘)
		สถานะ (๕)					
กิจกรรมงานการเงินและบัญชี	- การจัดทำเอกสารประกอบงบการเงิน - มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสาร ไม่ครบถ้วน โดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อนได้	๑. ให้หัวหน้าหน่วยงานแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย ๒. เจ้าหน้าที่การเงินและผู้อำนวยความสะดวก มีกระบวนการเบิกจ่ายตามขั้นตอน	ดำเนินการแล้ว	- ให้หัวหน้าหน่วยงานแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย - เจ้าหน้าที่การเงินและผู้อำนวยความสะดวก มีกระบวนการเบิกจ่ายตามขั้นตอน	๙	ปานกลาง	
กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	การจัดเก็บภาษียังไม่ทั่วถึงครบถ้วน	๑. ออกคำสั่งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำแผนที่ภาษีให้ชัดเจน ๒. อยู่ระหว่างการจัดทำแผนที่ภาษีที่แม่นยำ ซึ่งต้องมีเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถในด้านนี้มาช่วยดำเนินการให้เสร็จสิ้นโดยเร็ว	ดำเนินการแล้ว	- จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง มอบหมายงาน ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ในการจัดทำแผนที่ภาษีให้ชัดเจน - จัดทำแผนที่แบบท ซึ่งต้องมีเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถ ในด้านนี้มาช่วยดำเนินการให้เสร็จสิ้นโดยเร็ว	๑๒	สูง	

โครงการ/กิจกรรม (๒)	ความเสี่ยง (๓)	วิธีการจัดการความเสี่ยง (๔)		สถานะ (๕)	เอกสารอ้างอิง (๖)	ความเสี่ยง คงเหลือ (๗)	หมายเหตุ (๘)
กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้	ขาดเจ้าหน้าที่ที่จัดเก็บรายได้ที่รับผิดชอบ ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี และประชาชนบางส่วนมาชำระภาษีล่าช้า ไม่ตรงตามวันเวลาที่กำหนด	๑. จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้ายแผ่นพับประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี ๒. ทำการออกหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบทุกขั้นตอนต่อผู้หน้าที่เสียภาษี ๓. ตรวจสอบฐานข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบัน	ดำเนินการแล้ว	ดำเนินการแล้ว	๑. จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้ายแผ่นพับประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี ๒. ทำการออกหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบทุกขั้นตอนต่อผู้หน้าที่เสียภาษี ๓. ตรวจสอบฐานข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบัน	๙ สูง	
กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ	ขาดเจ้าหน้าที่พัสดุ มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน พัสตูลุหาย เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน และมีระเบียบกฎหมายที่ออกมาใช้บังคับใหม่	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ในการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบดำเนินการเท่านั้น ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อศึกษา ระเบียบ กฎหมาย ในงานพัสดุ ๓. การจัดซื้อจัดจ้างและการจำหน่ายทรัพย์สินมีการปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการของทางราชการ ๔. มีการจัดทำทะเบียนคุมตามระเบียบฯ ๕. จัดเก็บรักษาทรัพย์สินไว้ในที่สามารถถนัดล็อกได้ทุกครั้งในการใช้งาน	ดำเนินการแล้ว	ดำเนินการแล้ว	- จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง มอบหมายงาน ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ - จัดทำแผนที่แม่บท ซึ่งต้องมีเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถในด้านนี้มาช่วยดำเนินการให้เสร็จสิ้นโดยเร็ว - มีการจัดทำทะเบียนคุมตามระเบียบฯ	๙ ปานกลาง	

รายงานการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลนาแสง อำเภอสรีวิไล จังหวัดบึงกาฬ

แบบติดตามผลการดำเนินงานจากการบริหารความเสี่ยง (รอบ ๑๒ เดือน)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (วันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๗ -วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)

กองการศึกษาฯ ได้ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ แล้ว จึงขอรายงานผลการติดตามและประเมินผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ในรอบ ๑๒ เดือน ดังนี้

โครงการ/กิจกรรม (๒)	ความเสี่ยง (๓)	วิธีการจัดการความเสี่ยง (๔)			ผลการดำเนินงาน		ความเสี่ยง คงเหลือ (๗)	หมายเหตุ (๘)
					สถานะ (๕)	เอกสารอ้างอิง (๖)		
กิจกรรมงานธุรการ ด้านงานสารบรรณ	บุคลากรในกองการศึกษาฯยังขาดความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติงาน และยังขาด บุคลากร ซึ่งอาจส่งผลให้การปฏิบัติงาน ล่าช้าและอาจเกิด ความผิดพลาดได้	๑. บรรจุแต่งตั้งบุคคลกรให้ครบตาม ตำแหน่ง เพื่อรับผิดชอบงานในตำแหน่ง หน้าที่นั้นโดยตรง ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมด้าน ต่างๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงาน			ดำเนินการแล้ว	- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงาน	๔ ต่ำ	
กิจกรรมดำเนินงาน บริหารการศึกษา	ภายในบริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาด อุปกรณ์สนามเด็กเล่นบางส่วน เพื่อสำหรับ การจัดกิจกรรมนันทนาการกลางแจ้งให้เด็ก ได้อย่างปลอดภัย	๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงาน ๒. จัดหาวัสดุอุปกรณ์สำหรับเสริมสร้าง พัฒนาการของเด็กและปรับปรุงสถานที่ให้ กว้างขวางมากยิ่งขึ้น			ดำเนินการแล้ว	- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพ ในการปฏิบัติงาน - จัดหาวัสดุอุปกรณ์สำหรับเสริมสร้าง พัฒนาการของเด็กและปรับปรุงสถานที่ให้ กว้างขวางมากยิ่งขึ้น	๕ ปานกลาง	

รายงานการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลนาแสง อำเภอสรีวิไล จังหวัดบึงกาฬ

แบบติดตามผลการดำเนินงานจากการบริหารความเสี่ยง (รอบ ๑๒ เดือน)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (วันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๗ – วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)

กองช่าง ได้ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ แล้ว จึงขอรายงานผลการติดตามและประเมินผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ในรอบ ๑๒ เดือน ดังนี้

โครงการ/กิจกรรม (๒)	ความเสี่ยง (๓)	วิธีการจัดการความเสี่ยง (๔)		ผลการดำเนินงาน (๕)		ความเสี่ยง คงเหลือ (๗)	หมายเหตุ (๘)
				สถานะ (๕)	เอกสารอ้างอิง (๖)		
ด้านงานก่อสร้าง	- การยื่นขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลงอาคาร หรือรีออนอาคาร ผู้ขออนุญาต เตรียมเอกสารไม่ครบถ้วน	๑.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน ๒. มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานภายในกองช่าง เพื่อแบ่งหน้าที่และความรับผิดชอบให้เหมาะสมและชัดเจน		ดำเนินการแล้ว	- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน - จัดทำคำสั่งแบ่งงานภายในกองช่างเพื่อแบ่งหน้าที่และความรับผิดชอบให้เหมาะสมและชัดเจน	๙ ปานกลาง	
ด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร	- การปฏิบัติงานด้านการควบคุมการก่อสร้าง ขาดความคล่องตัว ขาดความชำนาญในการปฏิบัติงาน ด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร อาจก่อให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน ได้เกิดความล่าช้า	๑.กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษาข้อมูลรายละเอียดต่าง ๆ ด้านงานก่อสร้าง ๒. มีการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน		ดำเนินการแล้ว	- กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษาข้อมูลรายละเอียดต่าง ๆ ด้านงานก่อสร้าง - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน	๙ ปานกลาง	

รายงานการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลนาแสง อำเภอศรีวิไล จังหวัดบึงกาฬ
แบบติดตามผลการดำเนินงานจากการบริหารความเสี่ยง (รอบ ๑๒ เดือน)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (วันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๗ - วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)

กองสวัสดิการสังคม ได้ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ แล้ว จึงขอรายงานผลการติดตามและประเมินผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ในรอบ ๑๒ เดือน ดังนี้

โครงการ/กิจกรรม (๒)	ความเสี่ยง (๓)	วิธีการจัดการความเสี่ยง (๔)		ผลการดำเนินงาน (๕)		ความเสี่ยง คงเหลือ (๗)	หมายเหตุ (๘)
				สถานะ (๕)	เอกสารอ้างอิง (๖)		
กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อ การยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์	๑. ผู้มีสิทธิไม่มารับเงินตาม กำหนดเวลาที่นัดหมายเนื่องจากติด ภารกิจ ๒. การแจ้งข้อมูลของผู้มีสิทธิรับ เบี้ยฯ เช่น การย้ายที่อยู่ การตาย ยังไม่เป็นปัจจุบัน ๓.การมอบอำนาจในการรับเงิน ผู้สูงอายุไม่ตรงตามมาตรฐาน ผู้ไว้	๑. กำหนดแผนการประชาสัมพันธ์เพิ่มเติม เพื่อให้ประชาชนเข้าใจและ ให้ความ ร่วมมือในขั้นตอนการขอรับเบี้ยฯ และการ แจ้งข้อมูลต่าง ๆ ๒. ผู้บังคับบัญชากำหนดแนวทาง ปฏิบัติงานประจำปี และกำหนดให้มีการ ตรวจสอบความถูกต้องของจำนวนผู้มีสิทธิ ได้รับเบี้ยยังชีพต่างๆ ก่อนการเบิกจ่าย ประจำปี	ดำเนินการแล้ว	- กำหนดแผนการประชาสัมพันธ์เพิ่มเติม เพื่อให้ประชาชนเข้าใจและให้ความร่วมมือ ในขั้นตอนการขอรับเบี้ยฯและการแจ้ง ข้อมูลต่าง ๆ - กำหนดให้มีการตรวจสอบความถูกต้อง ของจำนวนผู้มีสิทธิได้รับเบี้ย ยังชีพต่าง ๆ ก่อนการเบิกจ่ายประจำปี	๙	ปานกลาง	

๔.๓ การระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง

ยุทธศาสตร์	กลยุทธ์	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)
ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การเพิ่มขีด ความสามารถภาค เกษตร	๑. การพัฒนาด้าน โครงสร้างพื้นฐานเพื่อ เกี่ยวพันภาค เกษตรกรรม	๑. ด้านงานก่อสร้าง บุคลากรในสังกัดที่มีอยู่ปฏิบัติ หน้าที่บริหารงาน ยังขาดข้อมูลที่ถูกต้อง ซึ่งอาจ ก่อให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้	ปัจจัยภายนอก - การยื่นขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ตัดแปลง อาคาร หรือรื้อถอนอาคาร ผู้ขออนุญาต เตรียมเอกสารมาไม่ครบถ้วน	ด้านการดำเนินงาน
		๒. ด้านการออกแบบและควบคุมอาคารเนื่องจาก บุคลากรยังขาด ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้าน การออกแบบและควบคุมอาคาร อาจก่อให้เกิดความ ผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้	ปัจจัยภายใน - การปฏิบัติงานด้านการควบคุมการก่อสร้าง ขาดความคล่องตัว ขาดความชำนาญในการ ปฏิบัติงานด้านการออกแบบและควบคุม อาคาร อาจก่อให้เกิดความผิดพลาดในการ ปฏิบัติงานได้เกิดความล่าช้า	ด้านการปฏิบัติงาน

ยุทธศาสตร์	กลยุทธ์	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)
ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาคนและสังคมให้มีคุณภาพ	๒. พัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชนในชุมชนให้มีวิถีชีวิตที่ดีและสร้างความเข้มแข็งของชุมชน	๓. กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ ๓.๑ ผู้สิทธิไม่มารับเงินตามกำหนดเวลาที่มีดหมายเนื่องจากติดภารกิจ ๓.๒ การแจ้งข้อมูลของผู้สิทธิรับเบี้ยฯ เช่น การย้ายที่อยู่ การตาย ยังไม่เป็นปัจจุบัน	ปัจจัยภายนอก - ผู้สิทธิไม่ให้ความสำคัญในการที่เข้ารับเงินตามกำหนดเวลา - กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ มีคนพิการบางรายไม่ได้ตรวจสอบวันหมดอายุของบัตร จึงไม่ได้ดำเนินการต่อบัตรที่หมดอายุ ทำให้ไม่ได้รับการจัดสรรงบประมาณอย่างต่อเนื่อง	ด้านการเงิน

ยุทธศาสตร์		กลยุทธ์		ความเสี่ยง		ปัจจัยเสี่ยง		ประเภทความ	
(๑)	(๒)	(๓)		(๔)		(๕)		(๕)	
ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การสร้างความรู้ เข้มแข็งและการ บริหารจัดการที่ดี	๓. พัฒนาระบบบริหาร ที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพสูงของ ต่อการแก้ไขปัญหา ความเดือดร้อนของ ประชาชน	๔. กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา ด้านสถานที่ภายในบริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่น ๕. งานด้านบริหารงานบุคคล พนักงานส่วนตำบลโอนย้าย สับเปลี่ยน พนักงาน จ้างลาออกจากราชการ ทำให้ขาดความต่อเนื่อง ในการปฏิบัติงาน		ปัจจัยภายใน ภายในบริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดอุปกรณ์สนามเด็ก เล่น เพื่อสำหรับการจัดกิจกรรมนั้นหนทางการกลางแจ้งให้ เด็กได้อย่างปลอดภัย และยังขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่น เนื่องจากงบประมาณและความพร้อมด้านอื่นๆ ซึ่งอาจ ส่งผลต่อพัฒนาการของเด็ก ปัจจัยภายใน เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่สามารถปฏิบัติงานได้ทันเวลาที่ กำหนด - มีระเบียบ กฎหมาย หลักเกณฑ์ที่ใช้ในการ ปฏิบัติงาน เป็นจำนวนมาก อยู่เสมอ ทำให้เกิดความไม่ชัดเจนซึ่ง ผู้ปฏิบัติงานจำเป็นต้องศึกษาเพื่อให้เกิดความรู้ ความ เข้าใจในการปฏิบัติงานต่อไป		ด้านการเงิน		ด้านการ ปฏิบัติงาน	

ยุทธศาสตร์	กลยุทธ์	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)
ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การสร้างภาพ เข้มแข็งและการ บริหารจัดการที่ดี		๖. กิจกรรมงานธุรการด้านงานสาร บรรณ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ไม่อยู่ไปราชการ ลา การจัดเก็บเอกสาร ที่ไม่เป็นหมวดหมู่ ผู้ได้รับมอบหมาย งานไม่สามารถค้นหาแทนได้ จึงอาจ ส่งผลทำให้การบริหารปฏิบัติงานเกิดการล่าช้า	ปัจจัยภายใน - เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน เมื่อเกิดภัยพิบัติต่างๆ และวัสดุ อุปกรณ์ต่างๆ ที่ใช้ในงาน หรือใช้ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยไม่เพียงพอ ภัยพิบัติต่างๆ อาจเกิด ขึ้นได้ตลอดเวลา ปัจจัยภายใน บุคลากรในกองการ ศึกษายังขาดความรู้ ความสามารถ ในการปฏิบัติงาน และยังขาดบุคลากร ระดับผู้อำนวยการ กองการศึกษา ต่อการปฏิบัติงานในหน้าที่ ซึ่งอาจส่งผลให้ ภาพปฏิบัติงานล่าช้า และอาจเกิดความผิดพลาดได้	ด้านการปฏิบัติงาน
				ด้านการปฏิบัติงาน

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภทความเสี่ยง (๕)
ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การสร้างความรู้ เข้มแข็งและการ บริหารจัดการที่ดี		๗. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี มีหนังสือ ระเบียบ คำสั่ง หนังสือสั่งการที่มีการปรับปรุงใหม่อยู่ตลอดเวลา ทำให้เจ้าหน้าที่ศึกษา ระเบียบไม่เข้าใจและไม่ทันต่อเหตุการณ์ รวมไปถึงมีการเร่งรัดให้จัดทำกฎหมายระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LASS ซึ่งเป็นเรื่องใหม่และยุ่งยากต้องศึกษาระบบ ๘. กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน มีการควบคุมที่เพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือ การจัดการภาษียังไม่ทั่วถึงครบถ้วน	ปัจจัยภายใน - การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน - มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วน โดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน ปัจจัยภายนอก - การจัดเก็บภาษียังไม่ทั่วถึงครบถ้วน	ด้านการปฏิบัติงาน ด้านการดำเนินงาน

ยุทธศาสตร์	กลยุทธ์	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)
ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การสร้างความรู้ เข้มแข็งและการ บริหารจัดการที่ดี		๙. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีการควบคุม และบรรลุลำดับขั้นของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี และประชาชนบางส่วนมาชำระภาษีล่าช้า ไม่ตรงตามวันเวลาที่กำหนด ๑๐. กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน และมีระเบียบ กฎหมายที่ออกมาใช้บังคับใหม่	ปัจจัยภายนอก - ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี และประชาชนบางส่วนมาชำระภาษีล่าช้า ไม่ตรงตามวันเวลาที่กำหนด ปัจจัยภายใน - มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน และมีระเบียบ กฎหมายที่ออกมาใช้บังคับใหม่	ด้านการเงิน

๔.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภท ความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับความ เสี่ยง (๘)	ลำดับความ เสี่ยง (๙)
ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การเพิ่มขีด ความสามารถ ภาคเกษตร อุตสาหกรรม ต่อเนื่องจาก การเกษตรและ ผลิตภัณฑ์ ชุมชน ท้องถิ่น	๑.การพัฒนา ด้านโครงสร้าง พื้นฐานเพื่อ เกื้อหนุนภาค เกษตรกรรม	๑. ด้านงานก่อสร้าง บุคลากรในสังกัดที่มีอยู่ ปฏิบัติหน้าที่บริหารงาน ยังขาดข้อมูลที่ถูกต้อง ซึ่งอาจก่อให้เกิดความ ผิดพลาดในการปฏิบัติงาน ได้ ๒. ด้านการออกแบบและ ควบคุมอาคารเนื่องจาก บุคลากรยังขาด ความ ชำนาญในการปฏิบัติงาน ด้านการออกแบบและ ควบคุมอาคาร อาจ ก่อให้เกิดความผิดพลาดใน การปฏิบัติงานได้	ปัจจัยภายนอก - การยื่นขออนุญาตก่อสร้าง อาคาร ดัดแปลง อาคาร หรือรื้อถอนอาคาร ผู้ขออนุญาต เตรียมเอกสาร มาไม่ครบถ้วน	ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๓	๙	๒
			ปัจจัยภายใน - การปฏิบัติงานด้านการ ควบคุมการก่อสร้าง ขาด ความคล่องตัว ขาดความ ชำนาญในการปฏิบัติงานด้าน การออกแบบและควบคุม อาคาร อาจก่อให้เกิดความ ผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้ เกิดความล่าช้า	ด้าน การปฏิบัติงาน	๔	๓	๑๒	๓

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภท ความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับความ เสี่ยง (๘)	ลำดับความ เสี่ยง (๙)
ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาคน และสังคมให้มี คุณภาพ	๒.พัฒนา คุณภาพชีวิต ของประชาชน ในชุมชนให้มีวิถี ชีวิตที่ดีและ สร้าง ความ เข้มแข็งของ ชุมชน	๓. กิจกรรมการจ่ายเงิน สงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับ ผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ ๓.๑ ผู้สิทธิไม่มารับเงินตาม กำหนดเวลาที่นัดหมายเนื่องจาก ติดภารกิจ ๓.๒ การแจ้งข้อมูลของผู้สิทธิ รับเบี้ยฯ เช่น การย้ายที่อยู่ การตาย ยังไม่เป็นปัจจุบัน	ปัจจัยภายนอก - ผู้สิทธิไม่ให้ ความสำคัญในการที่เข้า รับเงินตามกำหนดเวลา - กรณีบัตรคนพิการ หมดอายุ มีคนพิการ บางรายไม่ได้ตรวจสอบ วันหมดอายุของบัตร จึง ไม่ได้ดำเนินการต่อบัตร ที่หมดอายุ ทำให้ไม่ได้ รับการจัดสรร งบประมาณอย่าง ต่อเนื่อง	ด้านการเงิน	๔	๔	๑๖	๔

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภท ความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความเสี่ยง (๘)	ลำดับ ความเสี่ยง (๙)
ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การสร้างภาพ เข้มแข็งและ การบริหาร จัดการ ที่ดี	๓. พัฒนาระบบ บริหารที่มี ประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ สนองต่อการ แก้ไขปัญหา ความเดือดร้อน ของประชาชน	๔. กิจกรรมด้านงานบริหาร การศึกษา ด้านสถานที่ภายในบริเวณ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาด อุปกรณ์สนามเด็กเล่น ๕. งานด้านบริหารงานบุคคล พนักงานส่วนตำบลโอนย้าย สับเปลี่ยน พนักงานจ้าง ลาออกจากราชการ ทำให้ขาด ความต่อเนื่องในการ ปฏิบัติงาน	ปัจจัยภายใน ภายในบริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่น เพื่อ สำหรับการจัดการกิจกรรมนันทนาการ กลางแจ้งให้เด็กได้อย่างปลอดภัย และยังขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่น เนื่องจากงบประมาณและความ พร้อมด้านอื่นๆ ซึ่งอาจส่งผลต่อ พัฒนาการของเด็ก ปัจจัยภายใน เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่สามารถ ปฏิบัติงานได้ทันเวลาที่กำหนด - มีระเบียบ กฎหมาย หลักเกณฑ์ที่ ใช้ในการ ปฏิบัติงานเป็นจำนวน มาก อยู่เสมอ ทำให้เกิดความไม่ ชัดเจนซึ่งผู้ปฏิบัติงานจำเป็นต้อง ศึกษาเพื่อให้เกิดความรู้ ความ เข้าใจในการปฏิบัติงานต่อไป	ด้านการเงิน ด้าน การปฏิบัติงาน	๓	๓	๙	๒
					๒	๒	๔	๒

๔.๕ แผนบริหารความเสี่ยง

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
องค์การบริหารส่วนตำบลนาแสง อำเภอสหัสขันธ์ จังหวัดบึงกาฬ

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับ	ประเภท	มาตรการดำเนินการจัดการความเสี่ยง/	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
(๑)	(๒)	ความเสี่ยง (๓)	ความเสี่ยง (๔)	แนวทางการแก้ไข (๕)	(๖)	(๗)
๑. ด้านงานก่อสร้าง บุคลากรในสังกัดที่มีอยู่ ปฏิบัติหน้าที่บริหารงาน ยังขาดข้อมูลที่ต้อง ซึ่งอาจก่อให้เกิดความ ผิดพลาดในการ ปฏิบัติงานได้	ปัจจัยภายนอก - การยื่นขออนุญาตก่อสร้าง อาคาร ดัดแปลงอาคาร หรือ รื้อถอนอาคาร ผู้ขออนุญาต เตรียมเอกสารมาไม่ครบถ้วน	๙	ด้าน การดำเนินงาน	๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพใน การปฏิบัติงาน ๒. มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานภายในกองช่างเพื่อแบ่ง หน้าที่และความรับผิดชอบให้เหมาะสมและชัดเจน	๑ ต.ค. ๖๖ - ๓๐ ก.ย. ๖๗	กองช่าง
๒. ด้านการออกแบบและ ควบคุมอาคารเนื่องจาก บุคลากรยังขาด ความ ชำนาญในการปฏิบัติงาน ด้านการออกแบบและ ควบคุมอาคาร อาจ ก่อให้เกิดความผิดพลาด ในการปฏิบัติงานได้	ปัจจัยภายใน - การปฏิบัติงานด้านการ ควบคุมการก่อสร้าง ขาด ความคล่องตัว ขาดความ ชำนาญในการปฏิบัติงาน ด้านการออกแบบและ ควบคุมอาคาร อาจก่อให้เกิด ความผิดพลาดในการ ปฏิบัติงานได้เกิดความล่าช้า	๑๒	ด้าน การปฏิบัติงาน	๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษาข้อมูล รายละเอียดต่าง ๆ ด้านงานก่อสร้าง ๒. มีการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน	๑ ต.ค. ๖๖ - ๓๐ ก.ย. ๖๗	กองช่าง

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับ	ประเภท	มาตรการดำเนินการจัดการความเสี่ยง/	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
(๑)	(๒)	ความเสี่ยง (๓)	ความเสี่ยง (๔)	แนวทางแก้ไข (๕)	(๖)	(๗)
๓. กิจกรรมการจ่ายเงิน สงเคราะห์เพื่อการยังชีพ สำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ๓.๑ ผู้สิทธิไม่มารับเงิน ตามกำหนดเวลาที่นัด หมายเนื่องจากติดภารกิจ ๓.๒ การแจ้งข้อมูลของผู้ มีสิทธิรับเบี้ยฯ เช่น การ ย้ายที่อยู่ การตาย ยังไม่ เป็นปัจจุบัน	ปัจจัยภายนอก - ผู้สิทธิไม่ให้ความ สำคัญในการที่เข้า รับเงินตามกำหนดเวลา - กรณีบัตรคนพิการ หมดอายุ มีคนพิการบาง รายไม่ได้ตรวจสอบวัน หมดอายุของบัตร จึงไม่ได้ดำเนินการต่อ บัตรที่หมดอายุ ทำให้ ไม่ได้รับการจัดสรร งบประมาณอย่าง ต่อเนื่อง	๑๖	ด้านการเงิน	๑. กำหนดแผนการประชาสัมพันธ์เพิ่มเติม เพื่อให้ประชาชนเข้าใจและให้ความร่วมมือใน ขั้นตอนการขอรับเบี้ยฯ และการแจ้งข้อมูล ต่าง ๆ ๒. ผู้บังคับบัญชากำหนดแนวทางปฏิบัติงาน ประจำปี และกำหนดให้มีการตรวจสอบความ ถูกต้องของจำนวนผู้สิทธิที่ได้รับเบี้ยยังชีพต่างๆ ก่อนการเบิกจ่ายประจำเดือน	๑ ต.ค. ๖๖ - ๓๐ ก.ย. ๖๗	กองสวัสดิการ สังคม

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับ	ประเภท	มาตรการดำเนินการจัดการความเสี่ยง/	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
๔. กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา ด้านสถานที่ภายใน บริเวณศูนย์พัฒนา เด็กเล็กยังขาด อุปกรณ์สนามเด็กเล่น	ปัจจัยภายใน ภายในบริเวณศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กยังขาด อุปกรณ์สนามเด็กเล่น บางส่วนเพื่อสำหรับการ จัดกิจกรรมนันทนาการ กลางแจ้งให้เด็กได้อย่าง ปลอดภัย	๙	ด้านการเงิน	๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงาน ๒. จัดหาวัสดุอุปกรณ์สำหรับเสริมสร้างพัฒนา การของเด็กและปรับปรุงสถานที่ให้กว้างขวาง มากยิ่งขึ้น	๑ ต.ค. ๖๖ - ๓๐ ก.ย. ๖๗	กอง การศึกษาฯ

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับ	ประเภท	มาตรการดำเนินการจัดการความเสี่ยง/	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
๕. งานด้านบริหารงานบุคคลพนักงานส่วนตำบลโอนย้าย สับเปลี่ยนพนักงานจ้างลาออกรายราชการ ทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน	ปัจจัยภายใน เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่สามารถปฏิบัติงานได้ ทันเวลาที่กำหนด - มีระเบียบ กฎหมาย หลักเกณฑ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานเป็นจำนวนมาก อยู่เสมอ ทำให้เกิดความไม่ชัดเจนซึ่ง ผู้ปฏิบัติงานจำเป็นต้องศึกษาเพื่อให้เกิดความรู้ ความเข้าใจในการ ปฏิบัติงานต่อไป	๔	ด้าน การปฏิบัติงาน	๑. บรรจุแต่งตั้งบุคลากรให้ครบตามตำแหน่ง เพื่อรับผิดชอบงานในตำแหน่งหน้าที่นั้นโดยตรง ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงาน	๑ ต.ค. ๖๖ - ๓๐ ก.ย. ๖๗	สำนักปลัด

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับ	ประเภท	มาตรการดำเนินการจัดการความเสี่ยง/	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
(๑)	(๒)	ความเสี่ยง (๓)	ความเสี่ยง (๔)	แนวทางแก้ไข (๕)	(๖)	(๗)
บ. งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อ การปฏิบัติงานเมื่อเกิดภัย พิบัติต่างๆ และวัสดุ อุปกรณ์ต่างๆ ที่ใช้ในงาน หรือใช้ในการช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยไม่เพียงพอ	ปัจจัยภายใน - เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อ การปฏิบัติงานเมื่อเกิดภัย พิบัติต่างๆ ในภาคช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยพิบัติต่างๆ อาจเกิดขึ้นได้ตลอดเวลา	๑๒	ด้าน การปฏิบัติงาน	๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ที่อยู่เวรระวังเหตุ รับเรื่องราวร้องทุกข์จากประชาชนกรณีเกิดเหตุ ภัยพิบัติต่างๆ ๒. จัดทำเอกสารเผยแพร่ ให้ความรู้กับ ประชาชน เรื่องการบริหารจัดการ เมื่อเกิดภัย พิบัติ ๓. จัดหาวัสดุ อุปกรณ์เกี่ยวกับงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอ	๑ ต.ค. ๖๖ - ๓๐ ก.ย. ๖๗	สำนักปลัด

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับ	ประเภท	มาตรการดำเนินการจัดการความเสี่ยง/	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
(๑)	(๒)	ความเสี่ยง (๓)	ความเสี่ยง (๔)	แนวทางการแก้ไข (๕)	(๖)	(๗)
๗. กิจกรรมงานธุรการ ด้านงานสารบรรณ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบไม่อยู่ ไป ราชการ ลา การจัดเก็บ เอกสารไม่เป็น หมวดหมู่ ผู้ได้รับ มอบหมายงานไม่ สามารถค้นหาแทนได้ จึง อาจส่งผลทำให้การ ปฏิบัติงานเกิดการล่าช้า	ปัจจัยภายใน บุคลากรในกองการ ศึกษายังขาดความรู้ใน การปฏิบัติงานและยัง ขาดบุคลากรอาจส่งผล ให้การปฏิบัติงานล่าช้า และอาจเกิดความ ผิดพลาดได้	๔	ด้าน การปฏิบัติงาน	๑. บรรจุแต่งตั้งบุคลากรให้ครบตามตำแหน่ง เพื่อรับผิดชอบงานในตำแหน่งหน้าที่ที่มีโดยตรง ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงาน	๑ ต.ค. ๖๖ - ๓๐ ก.ย. ๖๗	กอง การศึกษาฯ

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับ	ประเภท	มาตรการดำเนินการจัดการความเสี่ยง/	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
๘. กิจกรรมงานการเงิน และบัญชี มีหนังสือระเบียบ คำสั่ง หนังสือสั่งการที่มีการปรับปรุงใหม่อยู่ตลอดเวลา ทำให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบไม่เข้าใจและไม่ทันต่อเหตุการณ์ รวมไปถึงมีการเร่งรัดให้จัดทำฎีกาผ่านระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ e-LASS ซึ่งเป็นเรื่องที่ใหม่และยุ่งยากต้องศึกษาระบบ	ปัจจัยภายใน - การจัดทำเอกสารประกอบงบการเงินเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน - มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วน โดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อนได้	๑๒	ด้าน การปฏิบัติงาน	๑. ให้หัวหน้าหน่วยงานแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย ๒. เจ้าหน้าที่การเงินและผู้อำนวยความสะดวก มีการสอบถามการเบิกจ่ายตามขั้นตอน	๑ ต.ค. ๖๖ - ๓๐ ก.ย. ๖๗	กองคลัง

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับ	ประเภท	มาตรการดำเนินการจัดการความเสี่ยง/	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
(๑)	(๒)	ความเสี่ยง (๓)	ความเสี่ยง (๔)	แนวทางการแก้ไข (๕)	(๖)	(๗)
๙. กิจกรรมงานแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน มีการควบคุมที่เพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมได้ใน ระดับหนึ่ง แต่ยังคงมี จุดอ่อน/ความเสี่ยงที่ เกิดขึ้น คือ การจัดเก็บ ภาษียังไม่ทั่วถึงครบถ้วน	ปัจจัยภายนอก ขาดเจ้าหน้าที่จัดเก็บ รายได้และการจัดเก็บ ภาษียังไม่ทั่วถึงครบถ้วน	๑๖	ด้าน การดำเนินงาน	๑. ออกคำสั่งมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ขอใบในการจัดทำแผนที่ภาษีให้ชัดเจน ๒. อยู่ระหว่างการจัดทำแผนที่ภาษีที่มีการจัดทำแผนที่ แม่บท ซึ่งต้องมีเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความสามารถในด้านนี้มาช่วยดำเนินการให้ เสร็จสิ้นโดยเร็ว	๑ ต.ค. ๖๖- ๓๐ ก.ย. ๖๗	กองคลัง

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับ	ประเภท	มาตรการดำเนินการจัดการความเสี่ยง/	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
๑๐. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้มีการควบคุม และบรรจุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือ ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี และการเสียภาษี และประชาชนบางส่วนมาชำระภาษีล่าช้า ไม่ตรงตามวันเวลาที่กำหนด จำเป็นต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป	ปัจจัยภายนอก ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี และประชาชนบางส่วนมาชำระภาษีล่าช้า ไม่ตรงตามวันเวลาที่กำหนด	๒	ด้าน การเงิน	๑. จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี ๒. ทำการออกหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบทุกชั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี ๓. ตรวจสอบฐานข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบัน	๑ ต.ค. ๖๖ - ๓๐ ก.ย. ๖๗	กองคลัง

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับ	ประเภท	มาตรการดำเนินการจัดการความเสี่ยง/	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
(๑)	(๒)	ความเสี่ยง (๓)	ความเสี่ยง (๔)	แนวทางแก้ไข (๕)	(๖)	(๗)
๑๑. กิจกรรมด้าน ทะเบียนทรัพย์สินและ พัสดุเป็นความเสี่ยงที่เกิด จากสภาพแวดล้อม ภายใน มีการเร่งรัดการ จัดซื้อจัดจ้างและปริมาณ งานมาก ทำให้เกิด อุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการ จัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน และมีระเบียบ กฎหมายที่ ออกมาใช้บังคับใหม่	ปัจจัยภายใน ขาดเจ้าหน้าที่พัสดุ มีการ เร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้าง และปริมาณงานมากทำ ให้เกิดอุปสรรคในการ ปฏิบัติงาน เอกสาร ประกอบการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่ครบถ้วน และมี ระเบียบ กฎหมายที่ ออกมาใช้บังคับใหม่	๙	ด้าน การปฏิบัติงาน	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ในการมอบหมายให้ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบดำเนินการเท่านั้น ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อศึกษา ระเบียบ กฎหมาย ในงานพัสดุ ๓. การจัดซื้อจัดจ้างและการจำหน่าย ทรัพย์สินมีการปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือ สั่งการของทางราชการ ๔. มีการจัดทำทะเบียนคุณตามระเบียบฯ	๑ ต.ค. ๖๖ - ๓๐ ก.ย. ๖๗	กองคลัง