



**แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
(Risk Management)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗**

**องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
อำเภอวังหิน จังหวัดศรีสะเกษ**

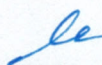


ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
เรื่อง โครงสร้างและนโยบายการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

โดยที่สมควรให้องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว จัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้วกำหนด อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

เพื่อให้การปฏิบัติงาน การกำกับดูแล หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว จึงได้จัดทำมาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้วขึ้น โดยประยุกต์ตามแนวทางการบริหารจัดการเสี่ยงของสากล และมีการปรับให้เหมาะสมกับบริบทการบริหารราชการแผ่นดิน เพื่อใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการกำหนดนโยบายการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการติดตามประเมินผล รวมทั้งการรายงานผลเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้วสามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ (รายละเอียดตามแนบท้ายประกาศฉบับนี้)

ประกาศ ณ วันที่ ๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖


(นายเสมอ สุทนต์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กร

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว จัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้วกำหนด อาศัยอำนาจตามความใน มาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

แนวคิดพื้นฐานในการบริหารจัดการความเสี่ยงจากการสภาวะการณ์ในปัจจุบันขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ที่เผชิญกับการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ไม่ว่าจะเป็นจากปัจจัยภายนอก เช่น การเปลี่ยนแปลงสภาวะเศรษฐกิจ การเมือง และเทคโนโลยีสารสนเทศ หรือปัจจัยภายใน เช่น การกำหนดแผนยุทธศาสตร์ การกำหนดแผนการปฏิบัติราชการ โครงสร้างองค์กร การบริหารจัดการข้อมูล เป็นต้น ประกอบกับคณะผู้บริหารขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้วที่ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงองค์กร ซึ่งถือเป็น องค์ประกอบที่สำคัญของการก้าวไปสู่ระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว พร้อมทั้งเป็นการสร้าง มูลค่าเพิ่มให้กับผู้ที่เกี่ยวข้อง โดยเชื่อมั่นว่าการบริหารความเสี่ยงองค์กรเป็นกระบวนการที่ช่วยให้องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ในขณะเดียวกันก็ลดอุปสรรคหรือสิ่งที่ไม่คาดหวังที่อาจจะเกิดขึ้นทั้งในด้านผลการปฏิบัติงานและความเชื่อถือจากประชาชน ต่อองค์กร ป้องกันความเสียหายต่อทรัพยากรขององค์กรตอบสนองต่อการ เปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมภายนอกและภายในอย่างมีประสิทธิภาพ มีระบบจัดการและควบคุมที่ดีนำไปสู่การ บริหารจัดการที่ดีต่อไปในอนาคต

นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ฉบับนี้ จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้าราชการ พนักงาน ลูกจ้างองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว สามารถนำไปใช้ในการตอบสนองและปฏิบัติงานในสภาวะวิกฤติหรือเกิดเหตุการณ์ฉุกเฉินต่างๆ ซึ่งส่งผลให้องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้วไม่สามารถปฏิบัติงานได้อย่างต่อเนื่อง ให้สามารถปฏิบัติงานใน “งานบริการหลักที่มีความสำคัญ” ได้อย่างต่อเนื่องเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อใช้เป็นแนวทางในการบริหารความต่อเนื่องขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้วในสภาวะวิกฤติ
๒. เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว มีการเตรียมความพร้อมในการรับมือกับสภาวะวิกฤติหรือเหตุการณ์ฉุกเฉินต่างๆ ที่เกิดขึ้น
๓. เพื่อลดผลกระทบจากการชะงักในการปฏิบัติงานหรือการให้บริการประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
๔. เพื่อบรรเทาความเสียหายให้อยู่ในสภาพที่ยอมรับได้ และลดระดับความรุนแรงของผลกระทบที่เกิดขึ้น
๕. เพื่อให้ประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว มีความเชื่อมั่นในศักยภาพขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว แม้ต้องเผชิญกับเหตุการณ์ร้ายแรงและส่งผลกระทบจนทำให้การดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ต้องหยุดชะงัก

นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กร

๑. กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกระดับชั้นที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์กร โดยให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงด้านต่างๆ ให้อยู่ใน ระดับที่เพียงพอและเหมาะสม

๒. ให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กรที่เป็นไปตามมาตรฐานที่ดีตามแนวปฏิบัติสากล เพื่อให้เกิดการบริหารจัดการความเสี่ยง ที่อาจส่งผลกระทบกับการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบล บ่อแก้ว อย่างมีประสิทธิภาพ เกิดการพัฒนาและมีการปฏิบัติงานด้านการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรในทิศทางเดียวกันโดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการตัดสินใจ การวางแผนกลยุทธ์แผนงาน และการดำเนินงานของผู้บริหาร ข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้างองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้วรวมถึงการ มุ่งเน้นให้บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ ที่กำหนดไว้ เพื่อสร้างความเป็นเลิศในการ ปฏิบัติงานและสร้างความเชื่อมั่นของผู้เกี่ยวข้อง

๓. มีการกำหนดแนวทางป้องกันและบรรเทาความเสี่ยงจากการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว เพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหายหรือความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงการติดตามและ ประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในกระบวนการ บริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึง แหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารความเสี่ยงอย่างทั่วถึง ตลอดจนการจัดระบบการรายงานการบริหารความเสี่ยง ให้ผู้บริหาร ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๔. กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงต้องมีความเชื่อมโยงกับกระบวนการวางแผน ยุทธศาสตร์ โดยรวบรวมการวิเคราะห์ข้อมูล ปัจจัยที่นำเข้าเพื่อใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยง เช่น สรุปผล จากการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในจากปีที่ผ่านมา ข้อมูลสภาพแวดล้อมจากปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอก ข้อมูลการประเมิน SWOT แผนยุทธศาสตร์ แผนงานต่าง ๆ และแผนการดำเนินงาน ประจำปี รวมถึงการคาดการณ์ในอนาคต จัดทำเป็นรายการความเสี่ยงเพื่อใช้ประโยชน์สำหรับการบริหาร จัดการความเสี่ยงในการควบคุมและการติดตามทั้งในระดับหน่วยงาน/กลุ่ม/กอง และระดับองค์กร เพื่อให้ ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ในแต่ละประเภทความเสี่ยงที่กำหนด โดยพิจารณาถึงความสำคัญของ แผนการดำเนินงานที่ตอบสนองยุทธศาสตร์ โครงการที่สำคัญ/มีงบประมาณสูงประจำปีด้วย

คำจำกัดความของความเสี่ยง

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง โอกาส/เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอนหรือสิ่งที่ทำให้แผนงานหรือ การดำเนินการอยู่ ณ ปัจจุบันไม่บรรลุวัตถุประสงค์/เป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยก่อให้เกิดผลกระทบหรือความเสียหายต่อองค์กรในที่สุด ทั้งในแง่ของผลกระทบที่เป็นตัวเงิน หรือผลกระทบที่มีต่อภาพลักษณ์และชื่อเสียง องค์กร

การบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management) คือ กระบวนการ ที่ปฏิบัติโดยคณะกรรมการ ผู้บริหารและบุคลากรทุกคนในองค์กร เพื่อช่วยในการกำหนดกลยุทธ์และ ดำเนินงาน โดยกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้รับการออกแบบเพื่อให้สามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจ เกิดขึ้นและมีผลกระทบต่อองค์กร และสามารถจัดการความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับ เพื่อให้ได้รับ ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ในการบรรลุวัตถุประสงค์ที่องค์กรกำหนดไว้กระบวนการบริหารจัดการความ เสี่ยงองค์กร

องค์การ...

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว กำหนดกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ขั้นตอนและวิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นไปอย่างมีระบบและดำเนินไปในทิศทางเดียวกันทั่วทั้งองค์กร โดยมีขั้นตอนสำคัญของกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร เป็นกระบวนการที่เป็นวงจรต่อเนื่อง ประกอบด้วย

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

บทบาทและความรับผิดชอบ

๑. คณะกรรมการเป็นผู้นำกำกับดูแลและสนับสนุนการนำนโยบายการบริหารความเสี่ยงนี้ไปปฏิบัติในองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้วผ่านทางคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

๒. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นผู้กำกับดูแลการนำนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงไปปฏิบัติภายในองค์กร ติดตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง ความเพียงพอของการจัดการความเสี่ยงที่สำคัญและรายงานให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงทราบเป็นระยะ

๓. ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบ ในการนำนโยบายการบริหารความเสี่ยงไปปฏิบัติและติดตามการนำไปใช้อย่างต่อเนื่องโดยได้รับการสนับสนุนจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

๔. บุคลากรทุกคนต้องรับผิดชอบในการปฏิบัติตามนโยบายและคู่มือการบริหารความเสี่ยง

๕. ในกรณีที่ผู้บริหารพบว่านโยบายการบริหารความเสี่ยงไม่เหมาะสมกับสภาพการดำเนินงาน ต้องนำเสนอผ่านคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อขออนุมัติในการปรับปรุงนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

๖. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงจะทบทวนนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงทุกปีและนำเสนอต่อคณะกรรมการเพื่อให้มั่นใจว่านโยบายดังกล่าวยังเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมการดำเนินการขององค์กร

ทั้งนี้ นโยบายนี้มีผลบังคับใช้กับกรรมการ ผู้บริหาร และบุคลากรทุกคน นับแต่นี้เป็นต้นไป


(นายเสมอ สุทนต์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

บทที่ ๑ บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

การเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วของสภาพเศรษฐกิจ สังคม เทคโนโลยีรวมถึงความคาดหวังของประชาชน หน่วยงานของรัฐทุกหน่วยงานต้องเผชิญกับความเสี่ยงทั้งปัจจัยภายในและภายนอก ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบโดยตรงในการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรถือเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีจะช่วยหน่วยงานในการวางแผนและจัดการเหตุการณ์ด้านลบที่อาจเกิดขึ้นอันเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงช่วยหน่วยงานในการบริหารจัดการเพื่อสร้างหรือฉวยโอกาส หรือรับประโยชน์จากเหตุการณ์ด้านบวกที่อาจเกิดขึ้น ส่งผลให้หน่วยงานสามารถ เพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถในการให้บริการของหน่วยของรัฐ เพื่อให้ประชาชนและประเทศชาติได้รับประโยชน์สูงสุดจากการบริหารจัดการความเสี่ยง

ภายใต้สภาวะการดำเนินงานของทุกๆ องค์กรล้วนแต่มีความเสี่ยง ซึ่งเป็นสิ่งที่จะส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายขององค์กร จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงเหล่านั้นอย่างเป็นระบบ โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยเสี่ยงใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายขององค์กร วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงและการกำหนดแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง อีกทั้งต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่างๆ อาทิ การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์การติดตามควบคุม และประเมินผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่างๆ อย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพมากขึ้นและลดการสูญเสียโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บัญญัติไว้ในมาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงตดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ซึ่งได้กำหนดหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้หน่วยงานของรัฐใช้เป็นกรอบแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร เป็นกรอบแนวทางที่ช่วยให้หน่วยงานของรัฐสามารถนำหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงไปปรับใช้เพื่อวางระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรได้อย่างเหมาะสม ทั้งนี้การบริหารจัดการความเสี่ยงแต่ละหน่วยงานอาจมีความแตกต่างกันขึ้นอยู่กับขนาด โครงสร้าง และความสามารถในการรองรับความเสี่ยงของหน่วยงาน ในขณะเดียวกันแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงย่อมต้องมีความเกี่ยวข้องกับ การควบคุมภายใน เนื่องจากการควบคุมภายในถือเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร ดังนั้น

หน่วยงานอาจดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยเชื่อมโยงกับการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงเข้าด้วยกัน

การบริหารจัดการความเสี่ยงถือเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารองค์การอย่างมีธรรมาภิบาล โดยปัจจัยหลักของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ประสบความสำเร็จเกิดจากความมุ่งมั่นของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและผู้กำกับดูแล ซึ่งหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร แบ่งออกเป็น ๒ ส่วน ประกอบด้วย

๑. กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นพื้นฐานของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีเพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือช่วยหน่วยงานในการกำหนดแผนระดับองค์กร (Strategic Plans) และการกำหนดวัตถุประสงค์เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมถึงการตัดสินใจของผู้บริหารอยู่บนพื้นฐานข้อมูลสารสนเทศที่สมบูรณ์ส่งผลให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์หลักขององค์กร และเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถของหน่วยงาน

๒. กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง (Routine Processes) ของการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งตั้งอยู่บนพื้นฐานของกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน

คณะผู้บริหารท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในองค์กร ซึ่งถือเป็นส่วนสำคัญที่จะทำให้องค์กรได้ก้าวไปสู่ระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี ลดความเสียหายและอุปสรรคที่จะเกิดขึ้น โดยเชื่อมั่นว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีจะช่วยลดอุปสรรคหรือสิ่งที่จะทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายที่องค์กรได้วางไว้และเป็นการให้ความเชื่อมั่นกับประชาชนที่มีต่อองค์กร ช่วยป้องกันความเสียหายต่อทรัพยากร และการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมภายนอกและภายในอย่างมีประสิทธิภาพ มีระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมที่ดีนำไปสู่การบริหารจัดการที่ดีต่อไป

วัตถุประสงค์ของแผนบริหารความเสี่ยง

๑) เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

๒) เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง

๓) เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง

๔) เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

๕) เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจ ตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารความเสี่ยงกับกลยุทธ์ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

๖) เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์กร

เป้าหมายของแผนบริหารความเสี่ยง

- ๑) ผู้บริหารท้องถิ่นและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ความเข้าใจในการบริหารความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้เป็นแนวทางในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่ได้กำหนดไว้
- ๒) ผู้บริหารท้องถิ่นและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือปราศจากความเสี่ยง
- ๓) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานสามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ได้จริงในการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบ เพื่อลดโอกาสและผลกระทบจากความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น
- ๔) เพื่อพัฒนาความสามารถของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน และเป็นกระบวนการดำเนินงานที่โปร่งใส ภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง
- ๕) ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมและยอมรับได้ทั่วทั้งองค์กร
- ๖) การบริหารความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร มีการนำไปปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และทั่วองค์กร

ประโยชน์ของแผนบริหารความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารท้องถิ่นมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจในการบริหารงานได้ดียิ่งขึ้น และทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาและอุปสรรคที่จะส่งผลให้เกิดความเสียหาย และไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ อีกทั้งยังเป็นแนวทางปฏิบัติงานให้กับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ได้ปฏิบัติงานอย่างถูกต้อง และบรรลุตามเป้าหมายของการปฏิบัติงาน

ประโยชน์ที่คาดหวังว่าจะได้รับการดำเนินการบริหารความเสี่ยง มีดังนี้

- ๑) เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี แผนบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้คณะทำงานบริหารความเสี่ยงและผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น
- ๒) สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารความเสี่ยง ซึ่งตั้งอยู่บนสมมุติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร รวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้
- ๓) ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบในเชิงลบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงตามหลักธรรมาภิบาลด้วย
- ๔) เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือสำคัญของผู้บริหารในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผนการกำหนดยุทธศาสตร์การติดตาม

ควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้วเป็นไปตามเป้าหมายที่ได้กำหนดไว้รวมทั้งสามารถปกป้องผลประโยชน์และเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร

๕) **ช่วยให้การพัฒนางานขององค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน** การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหาร มีความเข้าใจในกลยุทธ์วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๖. **ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล** การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรม และการเลือกใช้มาตรการในการบริหารความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่ำ และกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทยอมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน เป็นต้น

นิยามความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยง (Risk) คือ เหตุการณ์หรือโอกาสที่จะก่อให้เกิดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล ความสูญเปล่า หรือเกิดเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และมีผลกระทบหรือทำให้เกิดความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) ก่อให้เกิดความล้มเหลวในการดำเนินงาน ทำให้ไม่ประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่วางไว้ทั้งในด้านยุทธศาสตร์ด้านการปฏิบัติงาน รวมถึง ทางด้านการเงินและด้านการบริหารด้วย

การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) คือ กระบวนการดำเนินงานขององค์กรที่เป็นระบบ และต่อเนื่อง ในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ ในการวิเคราะห์ การประเมิน การจัดการ การติดตามประเมินผล และการสื่อสารความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรม หน่วยงาน หรือกระบวนการดำเนินงานขององค์กร เพื่อช่วยให้องค์กรลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย ให้ระดับความเสียหายและขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นในอนาคต อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ประเมินได้ควบคุมได้และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กรเป็นสำคัญ

ระบบบริหารความเสี่ยง (Risk Management System) คือ ระบบการบริหารปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหาย ให้ระดับความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคต อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ประเมินได้ควบคุมได้และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมาย ทั้งในด้านกลยุทธ์การปฏิบัติตามระเบียบการเงิน และชื่อเสียงขององค์กรเป็นสำคัญ โดยได้รับการสนับสนุนและการมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงจากหน่วยงานทุกระดับทั่วทั้งองค์กร

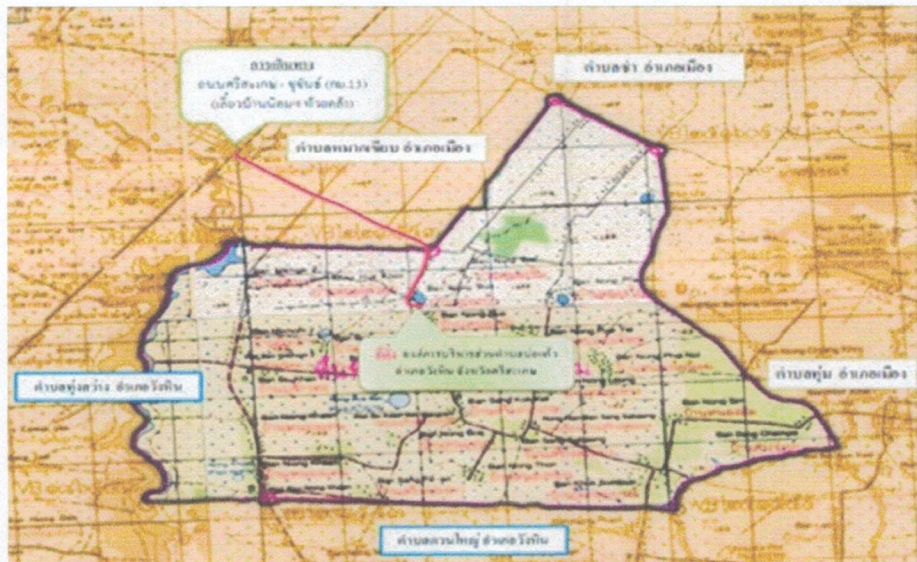
ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) คือ ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้โดยต้องระบุได้ว่าเหตุการณ์นั้นๆ จะเกิดขึ้นที่ไหน เมื่อใด หรืออย่างไร ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อเป็นข้อมูลสำหรับการวิเคราะห์และกำหนดมาตรการในการลดความเสี่ยงได้อย่างถูกต้อง

บทที่ ๒ สภาพทั่วไปและข้อมูลพื้นฐาน

๑. สภาพทั่วไปและข้อมูลพื้นฐาน

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ตั้งอยู่ที่หมู่ที่ ๒ บ้านหนองบัว ตำบลบ่อแก้ว อำเภอวังหิน จังหวัดศรีสะเกษ ตั้งอยู่ด้านทิศเหนือของอำเภอวังหินและอยู่ห่างจากอำเภอวังหินเป็นระยะทาง ๑๘ กิโลเมตรและห่างจากอำเภอเมืองศรีสะเกษเป็นระยะทาง ๑๘ กิโลเมตร มีพื้นที่ทั้งหมด ๓๕.๕๒ ตารางกิโลเมตร หรือ ๒๒,๒๐๐ ไร่ มีอาณาเขตติดต่อกับตำบลใกล้เคียง ดังนี้

ทิศเหนือ	จด	ตำบลหมากแข้งและตำบลชำ อำเภอเมืองศรีสะเกษ จังหวัดศรีสะเกษ
ทิศตะวันออก	จด	ตำบลห่ม อำเภอเมือง จังหวัดศรีสะเกษ
ทิศตะวันตก	จด	ตำบลทุ่งสว่าง อำเภอวังหิน จังหวัดศรีสะเกษ
ทิศใต้	จด	ตำบลดวนใหญ่ อำเภอวังหิน จังหวัดศรีสะเกษ



องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว มีอาณาเขตการปกครอง แบ่งพื้นที่การปกครองออกเป็น ๑๙ หมู่บ้าน ดังนี้

หมู่ที่ ๑ บ้านหนองไผ่	หมู่ที่ ๙ บ้านนิคมขอย ๓	หมู่ที่ ๑๘ บ้านหนองบัวน้อย
หมู่ที่ ๒ บ้านหนองบัว	หมู่ที่ ๑๐ บ้านบัวเก่า	หมู่ที่ ๑๙ บ้านนิคม ๒
หมู่ที่ ๓ บ้านหนองหมากแก้ว	หมู่ที่ ๑๑ บ้านหนองแคน	สายใต้
หมู่ที่ ๔ บ้านสร้างสะแบง	หมู่ที่ ๑๒ บ้านหนองสิม	
หมู่ที่ ๕ บ้านหนองรวง	หมู่ที่ ๑๓ บ้านสร้างกกเกษ	
หมู่ที่ ๖ บ้านหนองตุ้	หมู่ที่ ๑๔ บ้านหนองคุ่ม	
หมู่ที่ ๗ บ้านนิคม ๒	หมู่ที่ ๑๕ บ้านหนองท่อน	
หมู่ที่ ๘ บ้านโคกสมบูรณ์	หมู่ที่ ๑๖ บ้านนิคมขอย ๔	

วิสัยทัศน์(Vision)

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ได้กำหนดวิสัยทัศน์เพื่อเป็นสภาพการณ์ในอุดมคติซึ่งเป็นจุดมุ่งหมายและคาดหวังที่จะให้เกิดขึ้นหรือบรรลุในอนาคตข้างหน้า ตำบลบ่อแก้วเป็นตำบลขนาดกลางที่มีประชากรส่วนใหญ่นับถือศาสนาพุทธ อนุรักษ์ประเพณีวัฒนธรรมท้องถิ่น โดยยึดแนวทางวิถีชีวิตตามแบบพุทธ ประกอบอาชีพเกษตรกรรมเป็นอาชีพหลัก ความคาดหวังในอนาคตต้องเป็นชุมชนที่สงบสุข น่ายอยู่ และมีฐานะความเป็นที่ดี และสนองตามนโยบายของรัฐ จึงได้กำหนด **วิสัยทัศน์** ดังนี้



"น้ำไหล ไฟสว่าง ถนนดี กีฬาเด่น เน้นเกษตรอินทรีย์ อนุรักษ์วัฒนธรรมประเพณีพื้นบ้าน สังคมพัฒนา ประชาชนมีความรู้และการศึกษาที่ดี"

พันธกิจ (Mission)

วิสัยทัศน์เป็นเสมือนจุดหมายปลายทาง พันธกิจเป็นเสมือนขอบเขตของบทบาทหน้าที่หลักหรือขอบเขตของกิจกรรมที่มุ่งเน้น ที่องค์กรจะต้องดำเนินการเพื่อให้บรรลุวิสัยทัศน์ที่กำหนด องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว จึงได้กำหนดพันธกิจการพัฒนาท้องถิ่น ดังนี้

- ๑) พัฒนาโครงสร้างพื้นฐานและสภาพแวดล้อมของหมู่บ้าน/ตำบล
- ๒) ส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชน
- ๓) จัดระเบียบชุมชน/สังคม การรักษาความสงบเรียบร้อย ความมั่นคงปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน
- ๔) พัฒนาและส่งเสริมระบบเศรษฐกิจและการประกอบอาชีพของประชาชนให้เข้มแข็ง บริหารจัดการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติสิ่งแวดล้อม
- ๕) ส่งเสริมและอนุรักษ์ศิลปะ วัฒนธรรม จารีตประเพณี และภูมิปัญญาท้องถิ่น
- ๖) พัฒนาการบริหารจัดการและการบริการประชาชน ให้ได้รับความสะดวก รวดเร็ว และเกิดความพึงพอใจ โดยยึดหลักบริหารจัดการแบบธรรมาภิบาล

ยุทธศาสตร์

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาสังคมที่เข้มแข็งและการพัฒนาคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น

กลยุทธ์ที่ ๑ ส่งเสริมทักษะของคนภายในชุมชนทั้งทางด้านการกีฬาและด้านการศึกษาให้มีคุณภาพ (แผนงานการศึกษา)

กลยุทธ์ที่ ๒ ส่งเสริมและสร้างโอกาสในการเข้าถึงบริการสาธารณสุข เฝ้าระวังและจัดหาอุปกรณ์และเวชภัณฑ์ป้องกันรวมทั้งรณรงค์ป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดต่อ(แผนงานสาธารณสุข)

กลยุทธ์ที่ ๓ พัฒนาโครงสร้างพื้นฐานและการใช้ประโยชน์ที่ดิน เพื่อให้ประชาชนได้รับบริการสาธารณะ เกิดความสะดวกและรวดเร็ว (แผนงานเคหะและชุมชน)

กลยุทธ์ที่ ๔ ส่งเสริมสนับสนุนการพัฒนาคุณภาพชีวิตเด็ก เยาวชน สตรี ผู้สูงอายุและ ผู้ด้อยโอกาส (แผนงานสังคมสงเคราะห์)

กลยุทธ์...

กลยุทธ์ที่ ๕ เสริมสร้างความสงบเรียบร้อยและความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน (แผนงานรักษาความสงบภายใน)

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ พัฒนาอาชีพ สร้างอาชีพ สร้างรายได้

กลยุทธ์ที่ ๑ ส่งเสริมและพัฒนาอาชีพ สร้างรายได้ (แผนงานสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์)

กลยุทธ์ที่ ๒ ส่งเสริมศักยภาพและขีดความสามารถในการเพิ่มผลผลิตทางการเกษตรและการแปรรูปสินค้าทางการเกษตร (แผนงานการเกษตร)

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ วัฒนธรรม ขนบธรรมเนียมประเพณี และหลักธรรมอันดีงามเกิดประโยชน์ต่อการพัฒนาเศรษฐกิจและสังคม

กลยุทธ์ที่ ๑ ส่งเสริมสนับสนุน อนุรักษ์ประเพณี ศิลปะและวัฒนธรรมอันดีงามของชุมชน (แผนงานการศาสนาวัฒนธรรมและนันทนาการ)

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ บริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน

กลยุทธ์ที่ ๑ ส่งเสริมการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติสิ่งแวดล้อมระบบนิเวศน์ ป่าไม้ชุมชน แหล่งน้ำธรรมชาติ (ห้วย หนอง) และพื้นดินให้อุดมสมบูรณ์สามารถเป็นแหล่งผลิตอาหารของชุมชนเป็นอย่างดี (แผนงานการเกษตร)

กลยุทธ์ที่ ๒ ส่งเสริมสนับสนุนสร้างจิตสำนึกประชาชนอนุรักษ์ธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม (แผนงานเกษตร)

กลยุทธ์ที่ ๓ ส่งเสริมโครงการตามแนวพระราชดำริ (แผนงานการเกษตร)

๑. การส่งเสริมสนับสนุนการพัฒนาการศึกษา สาธารณสุข ตลอดจนการอนุรักษ์และพัฒนา ศิลปวัฒนธรรมอันดีงาม และภูมิปัญญาท้องถิ่น

๒. การรักษาระบบการบริหารจัดการที่ดีโดยให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการตัดสินใจการวางแผนพัฒนาตรวจสอบเพื่อให้เกิดความโปร่งใส

๓. ส่งเสริมการพัฒนากลุ่มอาชีพ พัฒนาศักยภาพคนและชุมชนให้เข้มแข็ง

๔. การสร้างระบบคมนาคม ระบบสาธารณสุขปโภค และสาธารณูปการที่มีประสิทธิภาพ

๕. พัฒนาในการจัดการขยะมูลฝอยจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมเพื่อการพัฒนาที่ยั่งยืน

๖. มุ่งส่งเสริมความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน

ตัวชี้วัด

๑. ร้อยละ ๕๐ ของครัวเรือนมีการคมนาคมสะดวก รวดเร็ว ได้รับการอำนวยความสะดวกจากสาธารณูปโภคต่าง ๆ บ้านเมืองน่าอยู่อาศัย
๒. ร้อยละ ๙๐ ของประชากรได้รับการศึกษาตามเกณฑ์
๓. ร้อยละ ๙๕ ของประชากรได้รับการรักษาพยาบาลเมื่อเจ็บป่วย
๔. ร้อยละ ๒๐ ของครัวเรือนมีส่วนร่วมในกิจกรรมทางประเพณีและวัฒนธรรมท้องถิ่น
๕. ร้อยละ ๕๐ ของครัวเรือนมีการกำจัดขยะอย่างถูกต้องสุขอนามัย
๖. ร้อยละ ๕๐ ของประชากรมีความรู้ ความสนใจด้านสิ่งแวดล้อม
๗. ร้อยละ ๔๐ ของพื้นที่มีการปลูกต้นไม้หรือมีพื้นที่ได้รับการพัฒนาสิ่งแวดล้อม
๘. ร้อยละ ๕๕ ของประชากรเข้าร่วมกิจกรรมสาธารณะของท้องถิ่น
๙. ร้อยละ ๗๐ ของจำนวนประชาชนได้รับบริการที่ดี สะดวก เสมอภาคและทั่วถึง
๑๐. ร้อยละ ๗๐ ของครัวเรือนมีช่องทางรับรู้ข้อมูลข่าวสาร
๑๑. ร้อยละ ๔๐ ของประชากรมีกิจกรรมด้านการรักษาความปลอดภัยในชีวิตทรัพย์สิน

คำเป้าหมาย

๑. ด้านโครงสร้างพื้นฐานได้มาตรฐานครอบคลุมทุกพื้นที่
๒. ประชาชนร่วมอนุรักษ์และใช้ทรัพยากรธรรมชาติอย่างคุ้มค่า
๓. ชุมชนน่าอยู่ประชาชนมีคุณภาพชีวิตที่ดี
๔. ประชาชนมีอาชีพและมีรายได้
๕. ประชาชนมีส่วนร่วมและได้รับการอย่างเป็นธรรม
๖. ชุมชนเข้มแข็งตำบลสันติสุข

กลยุทธ์

กลยุทธ์ที่ ๑ ส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพการจัดการศึกษาทุกประเภท และทุกระดับ ให้ได้มาตรฐานและเป็นไปตามความต้องการของท้องถิ่น

กลยุทธ์ที่ ๒ ส่งเสริมทำนุบำรุงศาสนา ศาสนสถาน อนุรักษ์และสืบสาน ขนบธรรมเนียม ประเพณี ศิลปวัฒนธรรม และภูมิปัญญาท้องถิ่น

กลยุทธ์ที่ ๓ ส่งเสริมสนับสนุนให้เกิดความเข้มแข็งในชุมชนและสถาบันครอบครัว

กลยุทธ์ที่ ๔ ส่งเสริมสนับสนุนการพัฒนาคุณภาพชีวิตเด็ก เยาวชน สตรี ผู้สูงอายุและ ผู้ด้อยโอกาส

กลยุทธ์ที่ ๕ ส่งเสริมสนับสนุนการควบคุมโรคติดต่อ การป้องกัน และการแก้ไข ปัญหาสุขภาพเสพติด

กลยุทธ์ที่ ๖ การบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี

กลยุทธ์ที่ ๗ ปรับปรุงจัดหาปัจจัยเครื่องมือเครื่องใช้และการพัฒนาอาคารสถานที่ ตลอดจนสภาพแวดล้อมภายในสถานที่ปฏิบัติงาน

กลยุทธ์...

กลยุทธ์ที่ ๘ ก่อสร้าง บุกเบิก ปรับปรุง บำรุงรักษาทาง คมนาคม สะพาน เชื้อนระบบระบายน้ำ

กลยุทธ์ที่ ๙ จัดให้มีไฟฟ้าใช้อย่างทั่วถึง ขยายเขตไฟฟ้าตามสภาพพื้นที่ให้ครอบคลุมและทั่วถึงทั้งตำบล

กลยุทธ์ที่ ๑๐ ก่อสร้าง ปรับปรุง แหล่งน้ำอุปโภค บริโภค

กลยุทธ์ที่ ๑๑ ส่งเสริมการอนุรักษ์ฟื้นฟูและบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

กลยุทธ์ที่ ๑๒ ก่อสร้าง ปรับปรุงและบำรุงรักษาแหล่งน้ำธรรมชาติ

กลยุทธ์ที่ ๑๓ ส่งเสริม สนับสนุนการสร้างงานสร้างอาชีพ ให้กับประชาชนในท้องถิ่น ตามแนวทางปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง

กลยุทธ์ที่ ๑๔ ส่งเสริมสนับสนุนอาชีพด้านการเกษตรและปศุสัตว์ตามแนวเกษตรทฤษฎีใหม่

กลยุทธ์ที่ ๑๕ ส่งเสริมโครงการตามแนวพระราชดำริ

กลยุทธ์ที่ ๑๖ ส่งเสริมการตลาด การค้า การลงทุนในท้องถิ่นและส่งเสริมสินค้า OTOP

กลยุทธ์ที่ ๑๗ ส่งเสริม สนับสนุนกิจกรรมด้านกีฬา นันทนาการให้กับประชาชนทุกระดับและพัฒนาทักษะกีฬาสู่ความเป็นเลิศ

กลยุทธ์ที่ ๑๘ ส่งเสริม สนับสนุนการก่อสร้างและปรับปรุงสนามกีฬา สถานที่นันทนาการ

กลยุทธ์ที่ ๑๙ ส่งเสริมประชาสัมพันธ์การท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์ โดยให้ชุมชนมีส่วนร่วมใน การท่องเที่ยว

กลยุทธ์ที่ ๒๐ ส่งเสริมสนับสนุนกิจกรรมด้านการรักษาความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน

กลยุทธ์ที่ ๒๑ ส่งเสริมให้ท้องถิ่นมีความสามารถและมีศักยภาพในการสนับสนุนงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยตลอดถึงการรักษาความสงบเรียบร้อยในท้องถิ่น

กลยุทธ์ที่ ๒๒ ส่งเสริม สนับสนุนการพัฒนากระบวนการจัดการและป้องกันภัยพิบัติ

จุดยืนทางยุทธศาสตร์

๑. Assessing เป็นการเก็บรวบรวมข้อมูลสถานภาพด้านบรรษัทบริหารในปัจจุบัน
๒. Visioning เป็นการระบุวิสัยทัศน์ที่แสดงถึงความรับผิดชอบต่อสังคมของกิจการ โดยคำนึงถึงทุนทางสังคมที่องค์กรมีอยู่
๓. Defining (Policies) เป็นการวางนโยบายด้าน CSR ที่เหมาะสม โดยคำนึงถึงความเชื่อมโยงและสอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจอย่างรับผิดชอบต่อสังคม
๔. (Strategic) Positioning เป็นการกำหนดจุดยืนทางยุทธศาสตร์ความรับผิดชอบต่อสังคมที่สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ สำหรับใช้เป็นกรอบในการดำเนินงาน CSR ของกิจการ

๑. พัฒนาระบบการบริหารจัดการ ตลอดจนความมั่นคงและความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน โดยมีแนวทางการดำเนินงานดังนี้

๑. ส่งเสริมสวัสดิการและการพัฒนาศักยภาพบุคลากรภายในองค์กร
๒. พัฒนา ปรับปรุงจัดหาเครื่องมือ เครื่องใช้ และพัฒนาสถานที่ปฏิบัติงาน
๓. พัฒนาปรับปรุงระบบบริหารจัดการองค์กรตามหลักการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี
๔. พัฒนาและสร้างระบบการให้บริการที่ทันสมัย รวดเร็วและมีประสิทธิภาพ
๕. ปรับปรุงรูปแบบการทำงาน อำนวยความสะดวก ลดขั้นตอนกระบวนการทำงาน
๖. ส่งเสริมระบบประชาสัมพันธ์การดำเนินงานขององค์กร
๗. ให้ความรู้เกี่ยวกับระบบการเมืองการปกครองระบอบประชาธิปไตย
๘. ส่งเสริมสนับสนุนกิจกรรมด้านการรักษาความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน
๙. ส่งเสริมให้ท้องถิ่นมีความสามารถและมีศักยภาพในการสนับสนุนงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยตลอดจนถึงการรักษาความสงบเรียบร้อยในท้องถิ่น

๒. พัฒนาระบบสาธารณูปโภคให้ได้มาตรฐาน และเพียงพอต่อความต้องการครอบคลุมทุกพื้นที่

๑. ก่อสร้าง บุกเบิก ปรับปรุง บำรุงรักษาทาง คมนาคม สะพาน เขื่อน ระบบระบายน้ำ
๒. จัดให้มีไฟฟ้าใช้อย่างทั่วถึง ขยายเขตไฟฟ้าตามสภาพพื้นที่ให้ครอบคลุมและทั่วถึงทั้งตำบล
๓. ก่อสร้าง ปรับปรุง แหล่งน้ำอุปโภค บริโภค
๔. จัดทำผังเมืองและผังตำบล

๓. พัฒนาเพิ่มประสิทธิภาพ พัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชนให้ยั่งยืน

๑. ส่งเสริมสนับสนุนการสร้างงานสร้างอาชีพให้กับประชาชนในท้องถิ่น
๒. ส่งเสริมสนับสนุนอาชีพด้านการเกษตร ปศุสัตว์
๓. ส่งเสริมสนับสนุนการจัดการศึกษาทั้งในและนอกระบบ
๔. ส่งเสริมสนับสนุนการพัฒนาคุณธรรม จริยธรรม ของเด็กเยาวชนและประชาชน
๕. ส่งเสริมอนุรักษ์และสืบสานขนบธรรมเนียม ศิลปวัฒนธรรมท้องถิ่น และภูมิปัญญาท้องถิ่น
๖. อนุรักษ์ฟื้นฟูทรัพยากรธรรมชาติ สิ่งแวดล้อมแบบยั่งยืน
๗. ส่งเสริมสนับสนุนให้ประชาชนมีจิตสำนึกในการร่วมกันอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
๘. ปรับปรุงภูมิทัศน์ในชุมชน
๙. จัดทำระบบกำจัดขยะมูลฝอยในชุมชน
๑๐. การป้องกันการรุกรานล่าละเมิดสาธารณะและสาธารณะอื่น ๆ
๑๑. ส่งเสริมและสนับสนุนให้เกิดความเข้มแข็งของชุมชนและสถาบันครอบครัว

../๑๒.ส่งเสริม

๑๒. ส่งเสริมและสนับสนุนการพัฒนาคุณภาพชีวิต เด็ก สตรี เยาวชน คนชรา ผู้ด้อยโอกาสในสังคมและประชาชนโดยทั่วไป

๑๓. ป้องกันและกำจัดการแพร่ระบาดของยาเสพติดตลอดถึงการบำบัดฟื้นฟูทั้งทางด้านร่างกายและจิตใจแก่ผู้ติดยาเสพติด

๑๔. การป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ

๑๕. ส่งเสริมสนับสนุนกิจกรรมด้านการกีฬาการออกกำลังกายและกิจกรรมนันทนาการ

๑๖. ส่งเสริมสนับสนุนการก่อสร้างและปรับปรุงสนามกีฬา

๔. พัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วมหน่วยงานภาครัฐ ภาคเอกชน

๑. ส่งเสริมและสนับสนุนตามแนวนโยบายของรัฐบาล

ยุทธศาสตร์ แผนงาน หน่วยงานรับผิดชอบ

ที่	ยุทธศาสตร์	ด้าน	แผนงาน	หน่วยงานรับผิดชอบหลัก	หน่วยงานสนับสนุน
๑	การพัฒนาคุณภาพชีวิตและความเป็นอยู่ของประชาชนในชุมชน	ด้านบริหารทั่วไป	แผนงานรักษาความสงบภายใน	งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	สำนักปลัด
		ด้านบริการชุมชนและสังคม	แผนงานสาธารณสุข	งานส่งเสริมสุขภาพ	สำนักปลัด
			แผนงานสร้างความเข้มแข็งของชุมชน	งานพัฒนาชุมชน	สำนักปลัด
๒	การพัฒนาด้านการศึกษา กีฬา ศาสนา ประเพณี วัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น	ด้านบริการชุมชนและสังคม	แผนงานการศึกษา	งานแผนและโครงการ	กองการศึกษา
			แผนงานสร้างความเข้มแข็ง	งานพัฒนาชุมชน	สำนักปลัด
			แผนงานการศาสนา วัฒนธรรมและนันทนาการ	งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ	กองการศึกษา
๒	การพัฒนาด้านการศึกษา กีฬา ศาสนา ประเพณี วัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น	ด้านบริการชุมชนและสังคม	แผนงานการศาสนา วัฒนธรรมและนันทนาการ	งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	กองการศึกษา
			แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา	งานก่อสร้างและซ่อมบำรุง	กองช่าง
๓	การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด	ด้านบริการชุมชนและสังคม	แผนงานสาธารณสุข	งานศูนย์บริการสาธารณสุข	กองสาธารณสุขฯ

ที่	ยุทธศาสตร์	ด้าน	แผนงาน	หน่วยงาน รับผิดชอบหลัก	หน่วยงาน สนับสนุน
๔	การพัฒนา สาธารณูปโภคและ สาธารณูปการ	ด้านการเศรษฐกิจ	แผนงาน เคหะและชุมชน	งานสาธารณูปโภค	กองช่าง
			แผนงานอุตสาหกรรม และการโยธา	งานก่อสร้างและ ซ่อมบำรุง	
			แผนงานการเกษตร	งานสิ่งแวดล้อมและ ทรัพยากร ธรรมชาติ	สำนักปลัด
๕	การพัฒนาศักยภาพ ความเข้มแข็งของ เศรษฐกิจชุมชน	ด้านบริหารทั่วไป	แผนงานบริหารงาน ทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	สำนักปลัดและ กองคลัง
			แผนงานสร้างความ เข้มแข็งของชุมชน	งานส่งเสริมความ เข้มแข็ง	
			แผนงานอุตสาหกรรม และการโยธา	งานบริหารทั่วไป เกี่ยวกับ อุตสาหกรรมและ การโยธา	กองช่าง
๖	การพัฒนาการเมือง การบริหารและการ บริการประชาชน	ด้านบริหารทั่วไป	แผนงาน บริหารงานทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	สำนักปลัด
			แผนงานรักษาความ สงบภายใน	งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย	
			แผนงานสร้างความ เข้มแข็งของชุมชน	งานพัฒนาชุมชน	
		ด้านการเศรษฐกิจ	แผนงานอุตสาหกรรม และการโยธา	งานก่อสร้างและ ซ่อมบำรุง	กองช่าง

ที่	ยุทธศาสตร์	ด้าน	แผนงาน	หน่วยงาน รับผิดชอบหลัก	หน่วยงาน สนับสนุน
๗	การพัฒนา ทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม	ด้านบริหารทั่วไป	แผนงาน บริหารทั่วไป	สำนักปลัด	สำนักปลัด
		ด้านบริการชุมชน และสังคม	แผนงาน เคหะและชุมชน	งานกำจัดขยะและ สิ่งปฏิกูล	สำนักปลัด
			แผนงานอุตสาหกรรม และการโยธา	งานก่อสร้างและ ซ่อมบำรุง	กองช่าง
			แผนงานการเกษตร	งานสิ่งแวดล้อมและ ทรัพยากรธรรมชาติ	สำนักปลัด

โครงสร้างองค์กร

จากการที่องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ได้กำหนดภารกิจหลักและภารกิจรองที่จะดำเนินการ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลได้กำหนดตำแหน่งของพนักงานส่วนตำบลให้ตรงกับภารกิจและ ในระยะแรก การกำหนดโครงสร้างส่วนราชการที่จะรองรับการดำเนินการตามภารกิจนั้นอาจกำหนดเป็นภารกิจอยู่ในงาน หรือกำหนดเป็นฝ่าย เพื่อให้การบริหารงานเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลสอดคล้องกับการปฏิบัติงาน เน้นความยืดหยุ่น กระจายอำนาจในการบริหารจัดการ มีความคล่องตัวและชัดเจน องค์การบริหารส่วนตำบล จึงได้ทบทวนโครงสร้างของแต่ละส่วนราชการ และมีการปรับปรุงเพื่อให้เหมาะสมกับบุคลากรที่มีอยู่ในกรอบอัตรากำลัง และสอดคล้องกับภารกิจหน้าที่ ดังนี้

โครงสร้าง โครงสร้างที่ต้องกำหนดส่วนราชการที่มีอยู่เดิมได้แก่ สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม และหน่วยงานตรวจสอบภายใน

โครงสร้างตามแผนอัตรากำลังพนักงานส่วนตำบล
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ - ๒๕๖๙

โครงสร้างตามแผนอัตรากำลังปัจจุบัน	โครงสร้างตามแผนอัตรากำลังใหม่	หมายเหตุ
๑. สำนักงานปลัด ๑.๑ งานบริหารทั่วไป - งานสารบรรณ - งานบริหารงานบุคคล - งานเลือกตั้งและทะเบียนข้อมูล - งานควบคุมภายใน - งานระเบียบข้อบังคับประชุม - งานการประชุม - งานอำนวยความสะดวกประชาชน - งานข้อมูลและประชาสัมพันธ์ ๑.๒ งานนโยบายและแผน - งานนโยบายและแผน - งานวิชาการ - งานข้อบัญญัติและระเบียบ - งานงบประมาณ ๑.๓ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - งานอำนวยความสะดวก - งานป้องกัน - งานช่วยเหลือฟื้นฟู	๑. สำนักงานปลัด ๑.๑ งานบริหารทั่วไป - งานสารบรรณ - งานการเจ้าหน้าที่ - งานเลือกตั้งและทะเบียนข้อมูล - งานควบคุมภายใน - งานระเบียบข้อบังคับประชุม - งานกิจการสภา อบต. - ๑.๒ งานนโยบายและแผน - งานนโยบายและแผนพัฒนา - งานวิชาการ - งานข้อบัญญัติและระเบียบ - งานงบประมาณ ๑.๓ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - งานอำนวยความสะดวก - งานป้องกัน - งานช่วยเหลือฟื้นฟู	ตำแหน่งอัตรากำลัง ๑.หัวหน้าสำนักงานปลัด ๒.นักจัดการงานทั่วไป ๓.นักทรัพยากร ๔.จพง.ธุรการ ๕.ผช.จพง.ธุรการ ๖.พนักงานขับรถยนต์ ๗.นักการ ๘.พนักงานจ้างทั่วไป (สอดคล้องกับแผนงานบริหารงาน ทั่วไปงานบริหารทั่วไป) ตำแหน่งอัตรากำลัง ๑.นักวิเคราะห์ (สอดคล้องกับแผนงานบริหารงาน ทั่วไปงานวางแผนสถิติและวิชาการ) ตำแหน่งอัตรากำลัง ๑.นักป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒.เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย ๓.ผช.เจ้าพนักงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย (สอดคล้องกับแผนงานการรักษา ความสงบภายใน งานบริหาร ทั่วไปเกี่ยวกับการรักษาความสงบ ภายใน งานป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน และระงับอัคคีภัย)

โครงสร้างตามแผนอัตราปัจจุบัน	โครงสร้างตามแผนอัตรากำลังใหม่	หมายเหตุ
๑.๔ งานกฎหมายและคดี - งานกฎหมายและคดี - งานร้องเรียนร้องทุกข์และอุทธรณ์ ๑.๕ งานส่งเสริมสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม - งานสุขาภิบาลทั่วไป - งานสุขาภิบาลอาหารและสถานที่ประกอบอาหาร - งานควบคุมและจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม - งานอนามัยชุมชน - งานป้องกันยาเสพติด - งานสุศึกษาและควบคุมโรคติดต่อ - งานส่งเสริมและเผยแพร่ ๑.๖ งานส่งเสริมการเกษตรและปศุสัตว์ - งานวิชาการเกษตร - งานเทคโนโลยีทางการเกษตร - งานส่งเสริมการเกษตร - งานข้อมูลวิชาการ - งานบำบัดน้ำเสีย - งานควบคุมและป้องกันโรคระบาด	๑.๔ งานกฎหมายและคดี - งานกฎหมายและคดี - งานร้องเรียนร้องทุกข์และอุทธรณ์ ๑.๕ งานส่งเสริมสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม - งานสุขาภิบาลทั่วไป - งานสุขาภิบาลอาหารและสถานที่ประกอบอาหาร - งานควบคุมและจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม - งานอนามัยชุมชน - งานป้องกันยาเสพติด - งานสุศึกษาและควบคุมโรคติดต่อ - งานส่งเสริมและเผยแพร่ ๑.๖ งานส่งเสริมการเกษตรและปศุสัตว์ - งานวิชาการเกษตร - งานเทคโนโลยีทางการเกษตร - งานส่งเสริมการเกษตร - งานข้อมูลวิชาการ - งานบำบัดน้ำ - งานควบคุมและป้องกันโรคระบาด	ตำแหน่งอัตรากำลัง ๑.นิติกร (สอดคล้องกับแผนงานการศึกษาความสงบภายใน) (สอดคล้องกับแผนงานสาธารณสุข งานบริการสาธารณสุขและงานสาธารณสุขอื่น) (สอดคล้องกับแผนงานการเกษตรงานส่งเสริมการเกษตร) ตำแหน่งอัตรากำลัง ๑.ผช.เจ้าพนักงานการเกษตร

กองคลัง

โครงสร้างตามแผนอัตราปัจจุบัน	โครงสร้างตามแผนอัตราค่าจ้างใหม่	หมายเหตุ
๒. กองคลัง ๒.๑ งานการเงินและบัญชี - งานการเงิน - งานรับเงินเบิกจ่ายเงิน - งานจัดทำฎีกาจ่ายเงิน - งานเก็บรักษาเงิน ๒.๒ งานบัญชี - งานการบัญชี - งานทะเบียนการคุมเบิกจ่ายเงิน - งานงบการเงินและงบทดลอง - งานงบแสดงฐานะทางการเงิน ๒.๓ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - งานภาษีอากร ค่าธรรมเนียมและค่าเช่า - งานพัฒนารายได้ - งานควบคุมกิจการค้าและค่าปรับ - งานทะเบียนควบคุมและเร่งรัดรายได้ - งานทะเบียนทรัพย์สินและแผนที่ภาษี ๒.๔ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ - งานทะเบียนและทรัพย์สิน - งานพัสดุ - งานทะเบียนเบิกจ่ายพัสดุ ครุภัณฑ์และยานพาหนะ ๒.๕ งานธุรการ - งานสารบรรณ - งานจัดเก็บเอกสาร	๒. กองคลัง ๒.๑ งานการเงิน - งานการเงิน - งานรับเงินเบิกจ่ายเงิน - งานจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน - งานเก็บรักษาเงิน ๒.๒ งานบัญชี - งานการบัญชี - งานทะเบียนการควบคุมเบิกจ่ายเงิน - งานงบการเงินและงบทดลอง - งานแสดงฐานะทางการเงิน ๒.๓ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - งานภาษีอากร ค่าธรรมเนียมและค่าเช่า - การพัฒนารายได้ - การทำทะเบียนควบคุมและเร่งรัดรายได้ - ทะเบียนทรัพย์สินและแผนที่ภาษี ๒.๔ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ - งานทะเบียนและทรัพย์สิน - งานพัสดุ - งานทะเบียนเบิกจ่ายพัสดุ ครุภัณฑ์และยานพาหนะ ๒.๕ งานธุรการ - งานสารบรรณ - งานจัดเก็บเอกสาร	ตำแหน่งอัตราค่าจ้าง ๑. ผู้อำนวยการกองคลัง ๒. นักวิชาการการเงินและบัญชี ๓. เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี (สอดคล้องกับแผนงานบริหารงานทั่วไป งานบริหารงานคลัง) ๑. นักวิชาการจัดเก็บรายได้ ๒. เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ ๓. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ (สอดคล้องกับแผนงานบริหารงานทั่วไป งานบริหารงานคลัง) ๑. นักวิชาการพัสดุ ๒. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ (สอดคล้องกับแผนงานบริหารงานทั่วไป งานบริหารงานคลัง) ๑. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ

กองช่าง

โครงสร้างตามแผนอัตราปัจจุบัน	โครงสร้างตามแผนอัตราค่าจ้างใหม่	หมายเหตุ
๓. กองช่าง ๓.๑ งานก่อสร้าง - งานก่อสร้างและบูรณะถนน - งานก่อสร้างสะพาน เขื่อน ทดน้ำ - งานข้อมูลก่อสร้าง ๓.๒ งานออกแบบและควบคุมอาคาร - งานประเมินราคา - งานควบคุมการก่อสร้างอาคาร - งานออกแบบและบริการข้อมูล ๓.๓ งานประสานสาธารณูปโภค - งานประสานกิจการประปา - งานไฟฟ้าสาธารณะ - งานระบายน้ำ ๓.๔ งานผังเมือง - งานสำรวจ และแผนที่ - งานวางผังพัฒนาเมือง - งานควบคุมทางผังเมือง	๓. กองช่าง ๓.๑ งานก่อสร้าง - งานก่อสร้างและบูรณะถนน - งานก่อสร้างสะพานเขื่อน ทดน้ำ - งานข้อมูลก่อสร้าง ๓.๒ งานออกแบบและควบคุมอาคาร - งานประเมินราคา - งานควบคุมการก่อสร้างอาคาร - งานออกแบบและบริการข้อมูล ๓.๓ งานประสานสาธารณูปโภค - งานประสานกิจการประปา - งานไฟฟ้าสาธารณะ - งานระบายน้ำ ๓.๔ งานผังเมือง - งานสำรวจ และแผนที่ - งานวางผังพัฒนาเมือง - งานควบคุมทางผังเมือง	ตำแหน่งอัตราค่าจ้าง ๑. ผู้อำนวยการกองช่าง ๒. นายช่างโยธา ๓. ผู้ช่วยช่างโยธา ๔. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ ๕. ผู้ช่วยนายช่างเขียนแบบ (สอดคล้องกับแผนงาน อุตสาหกรรมและการโยธา งานก่อสร้างโครงสร้าง พื้นฐาน) ๑. เจ้าพนักงานประปา ๒. นายช่างไฟฟ้า ๓. ผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า (สอดคล้องกับแผนงานอุตสาหกรรม โยธา งานก่อสร้าง และแผนงานการ พาณิชยกรรม งานกิจการประปา) (สอดคล้องกับแผนงานเคหะและ ชุมชน งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับเคหะ และชุมชน)

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

โครงสร้างตามแผนอัตราปัจจุบัน	โครงสร้างตามแผนอัตรากำลังใหม่	หมายเหตุ
๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๔.๑ งานบริหารการศึกษา - งานข้อมูลพัฒนาการเด็ก - งานประสานกิจกรรม - งานส่งเสริมการศึกษา - งานวิชาการและส่งเสริมพัฒนาการ - งานกิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - งานติดตามประเมินผล ๔.๒ งานส่งเสริมกิจกรรมโรงเรียน - งานประสานกิจกรรม - งานส่งเสริมการศึกษา ๔.๓ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม - งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - งานวัฒนธรรมและประเพณีท้องถิ่น - งานกิจกรรมศาสนา ๔.๓ งานกีฬาและนันทนาการ - งานส่งเสริมกีฬา - งานส่งเสริมนันทนาการ ๔.๔ งานสังคมสงเคราะห์ - งานสงเคราะห์ผู้สูงอายุและผู้พิการ ๔.๕ งานส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิต - งานส่งเสริมและพัฒนาด้านร่างกาย - งานส่งเสริมและพัฒนาด้านสังคม - งานส่งเสริมและพัฒนาด้านความรู้	๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๔.๑ งานบริหารการศึกษา - งานข้อมูลพัฒนาการเด็ก - งานประสานกิจกรรม - งานส่งเสริมการศึกษา - งานวิชาการและส่งเสริมพัฒนาการ - งานกิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - งานติดตามประเมินผล ๔.๒ งานส่งเสริมกิจกรรมโรงเรียน - งานประสานกิจกรรม - งานส่งเสริมการศึกษา ๔.๓ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม - งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - งานวัฒนธรรมและประเพณีท้องถิ่น - งานกิจกรรมศาสนา - งานการศึกษานอกระบบและส่งเสริมอาชีพ - กิจกรรมพัฒนาเด็กและเยาวชน - งานประเพณีศาสนาและวัฒนธรรม ๔.๓ งานกีฬาและนันทนาการ - งานส่งเสริมกิจกรรมกีฬา - งานมวลชนด้านกีฬาและนันทนาการ	ตำแหน่งอัตรากำลัง ๑. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ๒. นักวิชาการศึกษา ๓. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ ๔. ครู ๕. ครู ๖. ครู ๗. ครู ๘. ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก ๙. ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก(ทักษะ) (สอดคล้องกับแผนงานการศึกษา งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา งานระดับก่อนวัยเรียนและ ประถมศึกษา) (สอดคล้องกับแผนงานการ ศาสนาวัฒนธรรมและนันทนาการ งานศาสนาวัฒนธรรมท้องถิ่น) (สอดคล้องกับ แผนงานการศาสนาวัฒนธรรม การงานกีฬาและนันทนาการ)

กองสวัสดิการสังคม

โครงสร้างตามแผนอัตราปัจจุบัน	โครงสร้างตามแผนอัตรากำลังใหม่	หมายเหตุ
๕.กองสวัสดิการสังคม ๕.๑ งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน - งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน - งานสำรวจวิจัยสภาพปัญหา - งานส่งเสริมและสนับสนุนการจัดตั้งกลุ่มหรือองค์กรภาคประชาชนเพื่อพัฒนาชุมชน - งานฝึกอบรมเพื่อส่งเสริมและพัฒนาอาชีพให้แก่ประชาชน ๕.๒ งานสังคมสงเคราะห์ - งานสำรวจข้อมูลผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ - งานสำรวจข้อมูลผู้ด้อยโอกาสและมีฐานะยากจนในชุมชน - งานส่งเสริมสร้างความเข้มแข็งของศูนย์พัฒนาครอบครัว กลุ่ม อพม. อพส. อพก. กลุ่มคนพิการ ผู้สูงอายุ ผู้ด้อยโอกาสในชุมชน - งานสงเคราะห์ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ เด็ก/เยาวชน - งานสงเคราะห์ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ เด็ก/เยาวชน ๕.๓ งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี - งานวิเคราะห์ข้อมูลเพื่อการวางแผนในการพัฒนากลุ่มอาชีพและพัฒนาสตรี - งานส่งเสริมการรวมกลุ่มของประชาชนทำอาชีพเสริมรายได้ - งานส่งเสริมการพัฒนาผลิตภัณฑ์ OTOP ในชุมชน	๕. กองสวัสดิการสังคม ๕.๑ งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน - งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน - งานสำรวจวิจัยสภาพปัญหา - งานส่งเสริมและสนับสนุนการจัดตั้งกลุ่มหรือองค์กรภาคประชาชนเพื่อพัฒนาชุมชน - งานฝึกอบรมเพื่อส่งเสริมและพัฒนาอาชีพให้แก่ประชาชน ๕.๒ งานสังคมสงเคราะห์ - งานสำรวจข้อมูลผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ - งานสำรวจข้อมูลผู้ด้อยโอกาสและมีฐานะยากจนในชุมชน - งานส่งเสริมสร้างความเข้มแข็งของศูนย์พัฒนาครอบครัว กลุ่ม อพม. อพส. อพก. กลุ่มคนพิการ ผู้สูงอายุ ผู้ด้อยโอกาสในชุมชน - งานสงเคราะห์ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ เด็ก/เยาวชน - งานสงเคราะห์ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ เด็ก/เยาวชน ๕.๓ งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี - งานวิเคราะห์ข้อมูลเพื่อการวางแผนในการพัฒนากลุ่มอาชีพและพัฒนาสตรี - งานส่งเสริมการรวมกลุ่มของประชาชนทำอาชีพเสริมรายได้ - งานส่งเสริมการพัฒนาผลิตภัณฑ์ OTOP ในชุมชน	ตำแหน่งอัตรากำลัง ๑.ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม ๒.นักพัฒนาชุมชน (สอดคล้องกับแผนงานสังคมสงเคราะห์ งานบริหารงานทั่วไปเกี่ยวกับสังคมสงเคราะห์ งานสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์)

หน่วยตรวจสอบภายใน

โครงสร้างตามแผนอัตราปัจจุบัน	โครงสร้างตามแผนอัตรากำลังใหม่	หมายเหตุ
๕. หน่วยตรวจสอบภายใน - งานตรวจสอบภายใน - งานจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี - งานตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของเอกสารการเงิน การบัญชีเอกสารการรับจ่ายเงินทุกประเภท - ตรวจสอบการเก็บรักษาหลักฐานการเงิน การบัญชี	๕. หน่วยตรวจสอบภายใน - งานตรวจสอบภายใน - งานจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี - งานตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของเอกสารการเงิน การบัญชีเอกสารการรับจ่ายเงินทุกประเภท - ตรวจสอบการเก็บรักษาหลักฐานการเงิน การบัญชี	ตำแหน่งอัตรากำลัง ๑. นักวิชาการตรวจสอบภายใน

บทที่ ๓ แนวทางการบริหารความเสี่ยง

แนวทางดำเนินงานและกลไกการบริหารความเสี่ยง

๑. แนวทางดำเนินงานในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว แบ่งเป็น ๒ ระยะ ดังนี้

ระยะที่ ๑ การเริ่มต้นและพัฒนา

๑) กำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

๒) ระบุปัจจัยเสี่ยง ประเมินโอกาส และผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยง

๓) วิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยงจากการดำเนินงาน

๔) จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง (High) และสูงมาก (Extreme) รวมทั้งปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับปานกลาง (Medium) ที่มีนัยสำคัญ

๕) สื่อสารทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารความเสี่ยงให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้วรับทราบและสามารถนำไปปฏิบัติได้

๖) รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

๗) รายงานสรุปการประเมินผลความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

ระยะที่ ๒ การพัฒนาสู่ความยั่งยืน

๑) ทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา

๒) พัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร

๓) ผลักดันให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร

๔) พัฒนาขีดความสามารถบุคลากรในการดำเนินงานตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง

๒. กลไกการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑. ประธานกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่ดังนี้

๑) แต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง

๒) ส่งเสริมให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม

๓) พิจารณาให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อนำไปปฏิบัติต่อไป

๒. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่ดำเนินการให้มีระบบการบริหารความเสี่ยง คือ

๑) จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

๒) รายงานและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง

๓) ทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อปรับปรุงการดำเนินงานต่อไปในอนาคต

๓. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน รวมทั้งลูกจ้างองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว มีหน้าที่ดังนี้

- ๑) สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒) ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

หน้าที่รับผิดชอบตามโครงสร้าง

โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย การกำกับดูแล การตัดสินใจ การจัดทำแผนการดำเนินการ การติดตามประเมินผล และการสอบทาน ซึ่งในแต่ละองค์ประกอบมีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

- ๑.๑) จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๑.๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๑.๓) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๑.๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒) หัวหน้าส่วน/ผู้อำนวยการกอง

- ๒.๑) ส่งเสริมและสนับสนุนให้มีการบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม
- ๒.๒) ดูแลการพัฒนาบริหารจัดการความเสี่ยง และส่งเสริมการปฏิบัติให้เป็นไปตามกรอบการบริหารความเสี่ยง
- ๒.๓) รับทราบผลการบริหารความเสี่ยง และให้ข้อเสนอแนะเพื่อพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

๓) หน่วยตรวจสอบภายใน

- ๓.๑) สอบทานกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
- ๓.๒) นำเสนอผลการบริหารความเสี่ยงให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงรับทราบและให้ข้อเสนอแนะ

๔) คณะทำงานบริหารความเสี่ยง

- ๔.๑) จัดให้มีระบบและกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เป็นระบบมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร
- ๔.๒) ดำเนินการตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง และการปฏิบัติตามมาตรการลดและควบคุมความเสี่ยง
- ๔.๓) รายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญ เสนอต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อพิจารณา

๕) ผู้ปฏิบัติงาน

- ๕.๑) สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะทำงานบริหารความเสี่ยง
- ๕.๒) ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

๓. คณะทำงานบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยง โดยมีองค์ประกอบ หน้าที่และอำนาจ ดังนี้

๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว	หัวหน้าคณะทำงาน
๒. หัวหน้าสำนักปลัด	คณะทำงาน
๓. ผู้อำนวยการกองคลัง	คณะทำงาน
๔. ผู้อำนวยการกองช่าง	คณะทำงาน
๕. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการ	คณะทำงาน
๖. นักจัดการงานทั่วไป	คณะทำงาน/เลขานุการ
๗. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	คณะทำงาน/ผู้ช่วยเลขานุการ

มีหน้าที่และอำนาจ

- ๑) จัดให้มีระบบและกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เป็นระบบมาตรฐานเดียวกัน
- ๒) ปฏิบัติตามขั้นตอนการบริหารความเสี่ยง ได้แก่ การระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง และการปฏิบัติตามมาตรการลดและควบคุมความเสี่ยง
- ๓) ติดตามและรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

บทที่ ๔ หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร

การบริหารจัดการความเสี่ยงถือเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารองค์กรอย่างมีธรรมาภิบาล โดยปัจจัยหลักของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ประสบความสำเร็จเกิดจากความมุ่งมั่นของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและผู้กำกับดูแล ซึ่งหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร แบ่งออกเป็น ๒ ส่วน ประกอบด้วย

๑. กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นพื้นฐานของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีเพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือช่วยหน่วยงานในการกำหนดแผนระดับองค์กร (Strategic Plans) และการกำหนดวัตถุประสงค์เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมถึงการตัดสินใจของผู้บริหารอยู่บนพื้นฐานข้อมูลสารสนเทศที่สมบูรณ์ส่งผลให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์หลักขององค์กรและเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถของหน่วยงาน

๒. กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง (Routine Processes) ของการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งตั้งอยู่บนพื้นฐานของกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน

กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง

กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นพื้นฐานที่สำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยง หน่วยงานของรัฐควรพิจารณานำกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงนี้ไปปรับใช้ในการวางระบบบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน เพื่อให้หน่วยงานได้รับประโยชน์สูงสุดจากการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างแท้จริง โดยหน่วยงานของรัฐแต่ละแห่งอาจมีศักยภาพที่แตกต่างกันในการนำกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงทั้งหมดไปปรับใช้ ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับความพร้อมของหน่วยงาน กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงประกอบด้วย หลักการ ๘ ประการ ดังนี้

๑. การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องดำเนินการแบบบูรณาการทั่วทั้งองค์กร
๒. ความมุ่งมั่นของผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และผู้บริหารระดับสูง
๓. การสร้างและรักษาบุคลากรและวัฒนธรรมที่ดีขององค์กร
๔. การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. การตระหนักถึงผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย
๖. การกำหนดยุทธศาสตร์/กลยุทธ์วัตถุประสงค์และการตัดสินใจ
๗. การใช้ข้อมูลสารสนเทศ
๘. การพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องดำเนินการแบบบูรณาการทั่วทั้งองค์กร

การบริหารจัดการความเสี่ยงแบบบูรณาการควรมีลักษณะ ดังนี้

๑. การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องมีการบริหารจัดการในภาพรวมมากกว่าแยกเดี่ยว เนื่องจากความเสี่ยงของกิจกรรมหนึ่งอาจมีผลกระทบต่อความเสี่ยงของกิจกรรมอื่นๆ เช่น ความเสี่ยงของความปลอดภัยในระบบการขนส่งวัตถุอันตรายไม่เพียงกระทบต่อกิจกรรมการผลิต อาจมีผลกระทบด้านการส่งมอบสินค้า ค่าปรับที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงชื่อเสียงขององค์กร เป็นต้น

๒. การบริหารความเสี่ยงควรผนวกเข้าเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานขององค์กร รวมถึงกระบวนการจัดทำแผนกลยุทธ์และกระบวนการประเมินผล

๓. การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องช่วยสนับสนุนกระบวนการตัดสินใจในทุกกระดับขององค์กร

ความมุ่งมั่นของผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และผู้บริหารระดับสูง

การบริหารจัดการความเสี่ยงจะประสบความสำเร็จขึ้นอยู่กับความมุ่งมั่นของผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและผู้บริหารระดับสูง หน่วยงานของรัฐบางแห่งมีผู้กำกับดูแลในรูปแบบคณะกรรมการซึ่งมีหน้าที่ในการกำกับฝ่ายบริหารให้มีการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล ผู้กำกับดูแลซึ่งมีหน้าที่ดังกล่าวจะมีหน้าที่ในการกำกับการบริหารจัดการความเสี่ยงด้วย สำหรับหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและผู้บริหารระดับสูงมีหน้าที่รับผิดชอบในการบริหารจัดการความเสี่ยง

การกำกับการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ทำให้ผู้กำกับดูแลเกิดความมั่นใจว่าหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและผู้บริหารระดับสูงได้บริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิผล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและผู้บริหารระดับสูงมีหน้าที่โดยตรงในการสร้างระบบบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิผล ประกอบด้วย การสร้างสภาพแวดล้อม วัฒนธรรมองค์กร และระบบการบริหารบุคคลที่เหมาะสม การจัดสรรทรัพยากรที่เพียงพอในการบริหารจัดการความเสี่ยง การดำเนินงานตามกระบวนการ บริหารจัดการความเสี่ยง การพัฒนาระบบข้อมูลสารสนเทศ การรายงาน การสื่อสาร เป็นต้น

ผู้กำกับดูแล (ถ้ามี) อาจตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง หรืออนุกรรมการ หรือคณะที่ปรึกษาขึ้น ซึ่งประกอบด้วย ผู้มีทักษะ ประสบการณ์และความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับการดำเนินงานของหน่วยงาน เช่น หน่วยงานที่มีการใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเป็นหลักในการดำเนินงานอาจจำเป็นต้องมีผู้เชี่ยวชาญอิสระในการกำกับหรือให้ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอและความเหมาะสมของการบริหารจัดการความเสี่ยงในเรื่องของความเสี่ยงทางไซเบอร์ของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและผู้บริหารระดับสูง เป็นต้น

การสร้างและรักษาบุคลากรและวัฒนธรรมที่ดีขององค์กร

การขับเคลื่อนหน่วยงานของรัฐต้องอาศัยบุคลากรที่มีศักยภาพ การบริหารทรัพยากรบุคคลเริ่มตั้งแต่การสรรหา การพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถ การส่งเสริมและรักษาไว้ซึ่งบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ โดยบุคลากรถือว่าเป็นสินทรัพย์หลักขององค์กรที่ทำให้องค์กรประสบความสำเร็จ

การสร้างบุคลากรให้มีความรู้และทักษะในการบริหารจัดการความเสี่ยง ถือเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารจัดการความเสี่ยง บุคลากรควรมีพฤติกรรมตระหนักถึงความเสี่ยง(Risk-aware behavior) รวมถึงพฤติกรรมตัดสินใจโดยใช้ข้อมูลสารสนเทศและข้อมูลการบริหารจัดการความเสี่ยง

การสร้างพฤติกรรมที่ดี (Desired behaviors) ในการส่งเสริมการบริหารจัดการความเสี่ยงผ่านวัฒนธรรมที่ดีขององค์กรเป็นสิ่งสำคัญ การสร้างวัฒนธรรมที่สนับสนุนการบริหารจัดการความเสี่ยงประกอบด้วย

๑. การสื่อสารและการตระหนักถึงนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน
๒. การสร้างความตระหนักถึงหน้าที่ต่อองค์กรในการแจ้งข้อมูลผิดปกติ
๓. การสร้างพฤติกรรมแบ่งปันข้อมูลภายในองค์กร
๔. การสร้างพฤติกรรมตัดสินใจตามนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. การสร้างพฤติกรรมตระหนักถึงความเสี่ยงและโอกาส

การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง

หน่วยงานควรมีการกำหนดอำนาจ หน้าที่ ความรับผิดชอบในเรื่องของการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างชัดเจนและเหมาะสม ประกอบด้วย เจ้าของความเสี่ยง(Risk Owners) ซึ่งรับผิดชอบในการติดตาม การรายงานหรือการส่งสัญญาณความเสี่ยง ผู้รับผิดชอบในการตัดสินใจในกรณีที่ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในระดับที่กำหนดไว้และผู้ที่มีหน้าที่ในการควบคุมกำกับติดตามให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

การตระหนักถึงผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

การบริหารจัดการความเสี่ยงนอกจากจะคำนึงถึงวัตถุประสงค์ขององค์กรเป็นหลักแล้ว ผู้บริหารต้องคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียในการบริหารจัดการความเสี่ยงด้วย โดยเฉพาะความคาดหวังของผู้รับบริการหรือความคาดหวังของประชาชนที่มีต่อองค์กร รวมถึงผลกระทบที่มีต่อสังคม เศรษฐกิจ และสภาพแวดล้อม การกำหนดยุทธศาสตร์/กลยุทธ์วัตถุประสงค์และการตัดสินใจ

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือช่วยผู้บริหารในการกำหนดยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ขององค์กร เพื่อให้หน่วยงานมั่นใจว่ายุทธศาสตร์/กลยุทธ์ขององค์กรสอดคล้องกับพันธกิจตามกฎหมายและหน้าที่ความรับผิดชอบของหน่วยงาน ยุทธศาสตร์/กลยุทธ์อาจหมายถึงรวมถึงแผนปฏิบัติราชการระยะยาว แผนปฏิบัติราชการระยะปานกลาง หรือแผนปฏิบัติราชการประจำปีของหน่วยงาน

เมื่อหน่วยงานของรัฐกำหนดยุทธศาสตร์/กลยุทธ์โดยสอดคล้องกับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับองค์กรแล้ว การบริหารจัดการความเสี่ยงจะถูกใช้เป็นเครื่องมือในการกำหนดทางเลือกของงาน/โครงการ(งานใหม่ๆ) และการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับการปฏิบัติงาน รวมถึงการมอบหมายความรับผิดชอบในการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร โดยอาจกำหนดเป็นส่วนหนึ่งของตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน(KPI)

การใช้ข้อมูลสารสนเทศ

ในปัจจุบันข้อมูลสารสนเทศเป็นสิ่งสำคัญอย่างยิ่งในการดำเนินงานของหน่วยงาน องค์กรที่มีการบริหารจัดการข้อมูลสารสนเทศอย่างมีประสิทธิภาพส่งผลโดยตรงต่อการบริหารจัดการความเสี่ยง หน่วยงานควรพิจารณาใช้ข้อมูลสารสนเทศในการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ผู้บริหารสามารถตัดสินใจโดยใช้ข้อมูลความเสี่ยงเป็นพื้นฐาน หน่วยงานควรกำหนดประเภทข้อมูลที่ต้องรวบรวม วิธีการรวบรวมและการวิเคราะห์ข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับข้อมูล

ข้อมูลความเสี่ยง ประกอบด้วย เหตุการณ์ที่เป็นผลกระทบทางลบหรือทางบวกต่อองค์กร สาเหตุความเสี่ยง ตัวผลักดันความเสี่ยง หรือตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ (Key Risk Indicators) ข้อมูลสารสนเทศต้องมีความถูกต้องเชื่อถือได้เกี่ยวข้องกับการตัดสินใจและทันต่อเวลา ทั้งนี้หน่วยงานอาจพิจารณาการรวบรวม การประมวลผล หรือการวิเคราะห์ความเสี่ยงแบบอัตโนมัติเพื่อลดข้อผิดพลาดจากบุคคล(Human errors)

การพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องมีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง ความสมบูรณ์ของระบบบริหารจัดการความเสี่ยงขึ้นอยู่กับขนาด โครงสร้าง ศักยภาพขององค์กร รวมถึงการใช้ระบบสารสนเทศในการบริหารจัดการความเสี่ยง หน่วยงานอาจพิจารณาทำ Benchmarking เพื่อพัฒนาระบบบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรอย่างต่อเนื่อง หน่วยงานอาจพัฒนาระบบบริหารจัดการความเสี่ยงเริ่มต้นจากการบริหารจัดการความเสี่ยงแบบ Silo พัฒนาเป็นการบริหารจัดการความเสี่ยงแบบบูรณาการ และพัฒนาต่อเนื่องโดยมีการฝังการบริหารจัดการความเสี่ยงเข้าสู่กระบวนการดำเนินงานและการตัดสินใจบนพื้นฐานข้อมูลด้านความเสี่ยง

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่เป็นวงจรต่อเนื่อง ประกอบด้วย

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

การวิเคราะห์องค์กร

ในการวิเคราะห์องค์กรหน่วยงานต้องเข้าใจเกี่ยวกับพันธกิจตามกฎหมาย อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของหน่วยงาน รวมถึงยุทธศาสตร์ชาติ ยุทธศาสตร์ระดับกระทรวง รวมถึงนโยบายของรัฐบาลที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงาน โดยการวิเคราะห์องค์กรต้องวิเคราะห์ทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร หน่วยงานอาจเลือกใช้เครื่องมือการวิเคราะห์องค์กร เช่น

๑. SWOT Analysis เป็นการวิเคราะห์จุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส อุปสรรค
๒. PESTLE Analysis เป็นการวิเคราะห์ด้านการเมือง(Political) ด้านเศรษฐกิจ(Economic) ด้านสังคม(Social) ด้านเทคโนโลยี(Technological) ด้านกฎหมาย(Legal) และด้านสภาพแวดล้อม(Environmental)

การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

ผู้บริหารเป็นผู้กำหนดนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง และผู้กำกับดูแลเป็นผู้ให้ความเห็นชอบนโยบายดังกล่าว โดยนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงอาจระบุถึงวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง บทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบของการบริหารจัดการความเสี่ยง และความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับองค์กร ความเสี่ยงระดับองค์กร (Risk Appetite) หมายถึง ระดับความเสี่ยงในภาพรวมขององค์กรที่หน่วยงานยอมรับเพื่อดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร การระบุความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับองค์กรเป็นการแสดงเจตนารมณ์ของผู้บริหารและผู้กำกับดูแลในการดำเนินงานขององค์กร การกำหนดความเสี่ยงที่ยอมรับได้ควรคำนึงถึงศักยภาพขององค์กรในเรื่องการจัดการความเสี่ยง โดยศักยภาพในการจัดการความเสี่ยงขององค์กร (Risk Capacity) ขึ้นอยู่กับงบประมาณ บุคลากร และความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย ทั้งนี้หน่วยงานอาจระบุระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้เป็น ๕ ระดับ เช่น ปฏิเสธความเสี่ยง ยอมรับความเสี่ยงได้น้อย ยอมรับความเสี่ยงได้ปานกลาง เต็มใจยอมรับความเสี่ยง และยอมรับความเสี่ยง

การระบุความเสี่ยง

การระบุความเสี่ยงในกระบวนการปฏิบัติงาน หรือกิจกรรม เป็นการพิจารณาว่ามีสิ่งใดหรือเหตุการณ์ใดที่อาจเป็นปัญหาอุปสรรค ซึ่งอาจทำให้การดำเนินงานไม่ประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของงาน กิจกรรมและกระบวนการที่ได้ปฏิบัติอยู่ทั้งในส่วนของงานตามภารกิจประจำและงานตามนโยบายว่าตอบสนองและสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ วิสัยทัศน์ พันธกิจ และภารกิจของหน่วยงานรวมถึงคาดคะเนผลผลิตและผลลัพธ์ของแต่ละงานกิจกรรมว่าจะเกิดผลในทางใดโดยพิจารณาได้จากกระบวนการหรือกิจกรรมที่มีความสำคัญของข้อมูลสถิติของความเสี่ยงที่เคยเกิดขึ้นหรืออาจเกิดขึ้นในอนาคตและจากการระดมความคิดเห็น

ของบุคลากรภายในหน่วยงานจากนั้นระบุปัจจัยเสี่ยง คือ สาเหตุที่ทำให้เกิดความเสียหายทั้งนี้ในการระบุความเสี่ยงจะต้องพิจารณาแหล่งที่มาของปัจจัยเสี่ยงทั้ง ๒ ด้าน คือ ปัจจัยเสี่ยงภายใน และภายนอก

๑) **ปัจจัยเสี่ยงภายใน** หมายถึง ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น โครงสร้างองค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารจัดการ กระบวนการปฏิบัติงาน ความรู้ความสามารถและทักษะของบุคลากร ความเพียงพอของข้อมูล และเทคโนโลยีสำหรับการให้บริการ เป็นต้น

๒) **ปัจจัยเสี่ยงภายนอก** หมายถึง ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น ภาวะการณ์การแข่งขัน กระแสสังคม การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี การเมือง สถานะเศรษฐกิจ สังคม กฎหมาย ภัยธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม เป็นต้น

แนวทางในการระบุความเสี่ยง

๑. ศึกษา และพิจารณาถึงเหตุการณ์ที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ต่าง ๆ โดยพิจารณาทั้งปัจจัยทั้งภายในและภายนอก เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นแล้ว หรือคาดว่าจะเกิดขึ้นในอนาคต

๒. พิจารณาถึงผลที่เกิดขึ้นจากความเสี่ยง สรุปประเด็นเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ และสาเหตุของเหตุการณ์หรือความเสี่ยงดังกล่าว ให้เป็นสายลักษณะอักษร เพื่อหารือร่วมกัน หากเหตุการณ์ที่มีผลกระทบในเชิงลบถือเป็นความเสี่ยงที่ต้องประเมินและจัดการความเสี่ยงนั้น สำหรับเหตุการณ์ที่มีผลกระทบในเชิงบวกเป็นโอกาส ซึ่งควรนำไปพิจารณาอีกครั้งในกระบวนการกำหนดวัตถุประสงค์ และกลยุทธ์ในการดำเนินงานต่อไป ทั้งนี้ ต้องระบุสาเหตุของความเสี่ยงด้วยทุกครั้ง โดยระบุให้ครบทุกสาเหตุที่ทำให้เกิดความเสียหายดังกล่าวเพื่อให้สามารถกำหนดแผนจัดการความเสี่ยงให้ได้ตรงกับสาเหตุที่ทำให้เกิดความเสียหาย และสามารถลดความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๓. พิจารณาประเภทความเสี่ยง

- **ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)** หมายถึง ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อกิจทาง หรือภารกิจหลักขององค์กร หรือมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร เนื่องมาจากการเมือง เศรษฐกิจ ความเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ภายนอก ผู้ใช้บริการ ฯลฯ หรือความเสี่ยงที่เกิดจากการกระบวนการตัดสินใจเชิงกลยุทธ์ผิดพลาด รวมถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ แผนดำเนินงานและนำไปปฏิบัติไม่เหมาะสม หรือไม่สอดคล้องกับปัจจัยภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก อันส่งผลกระทบต่อการบรรลุวิสัยทัศน์ พันธกิจ หรือสถานะขององค์กร

- **ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)** หมายถึง ความเสี่ยงเนื่องจากการปฏิบัติงานภายในองค์กร อันเกิดจากกระบวนการ บุคลากร ความเพียงพอของข้อมูล ส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานขององค์กร เช่น ขาดการบริหารโครงการที่ดี ขาดบุคลากรที่มีคุณภาพ การใช้งานระบบเทคโนโลยีสารสนเทศไม่เต็มประสิทธิภาพ เป็นต้น

- **ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F)** หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับสถานะและการดำเนินการงานทางการเงิน เช่น การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน งบประมาณถูกตัด งบประมาณที่ได้รับไม่สอดคล้องกับสถานการณ์ของภารกิจที่เปลี่ยนแปลงไปทำให้การจัดสรรไม่พอเพียง จนกระทบการดำเนินงานขององค์กรในการบรรลุเป้าหมายตามพันธกิจ เนื่องมาจากการขาดการจัดหาข้อมูล การวิเคราะห์ การวางแผน การควบคุม และการจัดทำรายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารการเงิน ได้อย่างถูกต้อง

- **ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C)** หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการละเมิดหรือไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ ข้อสัญญา และข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานขององค์กร เช่น การทุจริต การไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไขสัญญา การไม่ปฏิบัติตามกฎหมายเกี่ยวกับผลกระทบสิ่งแวดล้อม

นอกจากนี้ องค์กรสามารถแบ่งประเภทของความเสี่ยงเพิ่มเติมได้ตามความเหมาะสม เช่น ด้านการทุจริต/คอร์รัปชัน ด้านความหยุดชะงักของการดำเนินงาน ด้านการเปลี่ยนแปลงจากสภาพอากาศ ด้านสิ่งแวดล้อม ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เป็นต้น

การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์หาสาเหตุของความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยง โดยประเมินจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยง (ความรุนแรง/ความเสียหายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) โดยอาจพิจารณาถึงผลกระทบทางด้านชื่อเสียงขององค์กร ด้านผู้รับบริการ ด้านบุคลากร ด้านเวลา ด้านความสำเร็จของงาน/กิจกรรม ด้านผลประโยชน์ ทับซ้อน การให้หรือรับสินบน เพื่อจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง

๑ กำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน กำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) คือ ความเป็นไปได้หรือความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยง ระดับความรุนแรงของผลกระทบ(Impact) คือ ระดับของความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อเป้าหมายตามภารกิจ เป็นการพิจารณาระดับความรุนแรงและมูลค่าความเสียหายจากความเสี่ยงที่คาดว่าจะได้รับและระดับของความเสี่ยง (Risk Matrix) โดยกำหนดเกณฑ์ในการประเมินขึ้นอยู่กับสภาพแวดล้อมในการดำเนินงานและลักษณะของผลจากการดำเนินงาน ซึ่งสามารถกำหนดได้ ๕ ระดับ ดังนี้

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์	ความน่าจะเป็นในการเกิดเหตุการณ์	ความน่าจะเป็นในการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนการให้หรือรับสินบน
๑	น้อยมาก	๕ ปีต่อครั้ง	ไม่มีโอกาสเกิดขึ้นเลย (๐ - ๒๐%)	มีโอกาสเกิดขึ้นยาก
๒	น้อย	๒-๓ ปีต่อครั้ง	มีโอกาสในการเกิดขึ้นน้อยมาก (มากกว่า ๒๐ - ๔๐%)	มีโอกาสในการเกิดขึ้นน้อยครั้ง
๓	ปานกลาง	๑ ปีต่อครั้ง	มีโอกาสในการเกิดขึ้นปานกลาง (มากกว่า ๔๐ - ๖๐%)	มีโอกาสในการเกิดขึ้นบางครั้ง
๔	สูง	๑-๖ เดือนต่อครั้งแต่ไม่เกิน ๕ ครั้ง	มีโอกาสในการเกิดขึ้นมาก (มากกว่า ๖๐ - ๘๐%)	มีโอกาสในการเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
๕	สูงมาก	๑ เดือนต่อครั้งหรือมากกว่า	มีโอกาสในการเกิดขึ้นสูงมาก (มากกว่า ๘๐ - ๑๐๐%)	มีโอกาสในการเกิดขึ้นประจำ

เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ	ผลกระทบ	ผลกระทบต่อ			
		ทรัพยากร	องค์กร	ค่าเป้าหมาย	ด้านผลประโยชน์ทับซ้อน การให้หรือรับสินบน
๑	น้อยมาก	ไม่มีการ สูญเสีย	ไม่ส่งผลกระทบหรือส่งผลกระทบระดับบุคคล	เป้าหมายความสำเร็จ ต่ำกว่า ๓๐%	สร้างความไม่สะดวกต่อการ ปฏิบัติงานนานๆ ครั้ง
๒	น้อย	สูญเสีย เล็กน้อย	ส่งผลกระทบในระดับ หน่วยงาน	เป้าหมายความสำเร็จ ๓๐% - ๔๙.๙๙%	สร้างความไม่สะดวกต่อการ ปฏิบัติงานบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	สูญเสียปาน กลาง	ส่งผลกระทบระดับ หน่วยงาน	เป้าหมายความสำเร็จ ๕๐% - ๖๙.๙๙%	สร้างบรรยากาศในการ ทำงานที่ไม่เหมาะสม
๔	สูง	สูญเสีย ค่อนข้างมาก	ส่งผลกระทบระดับกรม	เป้าหมายความสำเร็จ ๗๐% - ๘๕%	ถูกลงโทษทางวินัยอย่างไม่ ร้ายแรง
๕	สูงมาก	สูญเสียมาก	ส่งผลกระทบไปยัง ภายนอกกรม	เป้าหมายความสำเร็จ มากกว่า ๘๕%	ถูกลงโทษทางวินัยร้ายแรง

ในการประเมินความเสี่ยงควรระบุเหตุผลและข้อมูลประกอบในการประเมินระดับเกณฑ์ดังกล่าว เพื่อเป็นข้อมูลสนับสนุนต่อการเลือกระดับความเสี่ยงและใช้เป็นข้อมูลเปรียบเทียบในการประเมินระดับความเสี่ยง ภายหลังการจัดการความเสี่ยง เมื่อทำการประเมินระดับของความเสี่ยงทั้งในโอกาสและความรุนแรงที่เกิดขึ้นแล้วให้ทำการคำนวณระดับของความเสี่ยงที่เหลืออยู่ด้วยสูตรการคำนวณ ดังนี้

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{ระดับโอกาส} \times \text{ระดับความรุนแรง}$$

ระดับความเสี่ยง (Risk Matrix) พิจารณาตามเกณฑ์ในการจัดการความเสี่ยงสามารถกำหนดได้หลายระดับและตามแต่ช่วงคะแนนที่กำหนด ตามตัวอย่างกำหนดที่ ๕ ระดับ ดังนี้

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

๒. การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสียง เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่าง ๆ และประเมินระดับความรุนแรงหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสียงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้หน่วยงานสามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยมาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น

ขั้นตอนในการประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสียง

- พิจารณาโอกาส/ความถี่ ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดขึ้น มากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

- พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสียง (Impact) ที่มีผลต่อองค์กร/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๑) การวิเคราะห์ความเสี่ยง เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสียงต่อองค์กร/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ว่าก่อให้เกิดระดับของความเสียงในระดับใด

๒) การจัดลำดับความสำคัญในการจัดการความเสี่ยง เมื่อได้ค่าระดับความเสี่ยงแล้วนำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อองค์กร/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม เพื่อพิจารณากำหนดวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงของแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสม โดยพิจารณาจากระดับของความเสียงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบของความเสียง (Impact) ความรุนแรง/ความเสียหายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน ที่ประเมินได้โดยจัดเรียงลำดับจากระดับต่าง ๆ จากระดับความเสียงน้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง สูงมาก และเลือกความเสี่ยงตามที่กำหนดมาจัดลำดับความสำคัญในการจัดการความเสี่ยงภายหลังจากที่ได้ประเมินความเสี่ยงมาแล้ว เช่น ความเสี่ยงที่มีระดับสูงมากและสูงมากจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

แผนภูมิความเสี่ยง

ผลกระทบของความเสียง	๕					
	๔					
	๓					
	๒					
	๑					
		๑	๒	๓	๔	๕

โอกาสจะเกิดเหตุการณ์

กรอบการกำหนดระดับความเสี่ยงตามเขตสี (zone)

จากแผนภูมิความเสี่ยงจะเห็นได้ว่า ได้มีการจัดระดับความเสี่ยงตามเขตสี (Zone) ซึ่งแบ่งเป็น ๕ ระดับ ซึ่งจะได้เชื่อมโยงไปสู่การควบคุม/การจัดการความเสี่ยงทั้งในปัจจุบัน และที่จะได้มีการกำหนดเพิ่มเติมตามนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	เขตสี (zone)	มาตรการในปัจจุบัน	มาตรการเพิ่มเติม
ระดับน้อยมาก	ฟ้า 	มาตรการในการจัดการความเสี่ยงในปัจจุบันอาจเพียงพอแล้วให้ติดตามการดำเนินการเป็นระยะ ๆ	ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีก หรืออาจมีได้หากไม่ใช้ทรัพยากรเพิ่มเติม หรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว
ระดับน้อย	เขียว 	มาตรการในการจัดการความเสี่ยงในปัจจุบันอาจเพียงพอแล้วให้ติดตามการดำเนินการเป็นระยะ ๆ	ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีก หรืออาจมีได้หากไม่ใช้ทรัพยากรเพิ่มเติม หรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว
ระดับปานกลาง	เหลือง 	ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่องและอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน	ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีก หรืออาจมีได้หากไม่ใช้ทรัพยากรเพิ่มเติมหรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว
ระดับสูง	ส้ม 	ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่องและอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน	จำเป็นต้องมีการเพิ่มเติมมาตรการโดยหากมีข้อจำกัดในด้านทรัพยากรในการจัดการความเสี่ยง ให้มีความสำคัญในระดับรอง
ระดับสูงมาก	แดง 	ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่องและอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน	จำเป็นต้องมีการเพิ่มเติมมาตรการโดยหากมีข้อจำกัดในด้านทรัพยากรในการจัดการความเสี่ยง ให้มีความสำคัญในระดับที่สูงกว่า และผู้บริหารควรให้ความสำคัญในการติดตามการดำเนินการตามมาตรการดังกล่าวอย่างต่อเนื่อง

การตอบสนองความเสี่ยง

๑) การประเมินผลการจัดการความเสี่ยง การควบคุมที่มีอยู่ เป็นการประเมินกิจกรรมที่กำหนดขึ้นเพื่อเป็นเครื่องมือช่วยควบคุม ความเสี่ยง หรือปัจจัยเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร/หน่วยงาน ซึ่งกิจกรรมการควบคุมดังกล่าว หมายถึง กระบวนการ วิธีการปฏิบัติงานต่าง ๆ ที่จะทำให้อย่างมั่นใจได้ว่าผู้รับผิดชอบแต่ละกิจกรรมได้ดำเนินการสอดคล้องกับทิศทางที่ต้องการ สามารถช่วยป้องกันและชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ได้

หลังจากประเมินความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยงแล้ว ขั้นตอนต่อไป คือ การวิเคราะห์การจัดการหรือควบคุมเดิมที่มีอยู่ก่อนว่าได้มีการจัดการควบคุมเพื่อช่วยลดความเสี่ยงไว้อย่างไร รวมทั้ง พิจารณาดูว่าการจัดการหรือควบคุมที่ได้กำหนดไว้แล้วนั้น ได้มีการนำมาปฏิบัติด้วยหรือไม่และได้ผลเป็นอย่างไร ซึ่งการดำเนินการดังกล่าว ดำเนินการภายหลังจากการที่ได้ระบุระดับความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยงแล้ว ให้นำความเสี่ยงมาประเมินผลการควบคุมและการจัดการที่มีอยู่ว่ามีประสิทธิผลเพียงพอหรือไม่ และสามารถลดหรือควบคุมความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ต้องปรับปรุง ดังนี้

- กรณีเพียงพอ หมายถึง ลด/ควบคุมความเสี่ยงลงสู่ระดับที่ยอมรับได้
- กรณีต้องปรับปรุง หมายถึง ไม่สามารถลด/ควบคุมความเสี่ยงได้

๒) **การจัดการความเสี่ยง** เป็นกระบวนการดำเนินการต่าง ๆ โดยลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย เพื่อให้ระดับความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยพิจารณาต้นทุนการจัดการความเสี่ยงและผลประโยชน์ที่จะได้รับ โดยมีทางเลือกที่จะจัดการกับความเสี่ยงอยู่ด้วยกัน ๔ วิธี

- **กรณียอมรับความเสี่ยง** หมายถึง เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับให้มีความเสี่ยงได้ เพราะต้นทุนการจัดการความเสี่ยงสูงอาจไม่คุ้มกับผลประโยชน์ที่อาจจะเกิดขึ้น หรือเป็นความเสี่ยงที่มีสาเหตุจากปัจจัยภายนอกที่อยู่เหนือการควบคุม และไม่อาจเลือกใช้วิธีอื่นได้ แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่เกิดขึ้น หรือเป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

- **กรณีหลีกเลี่ยงความเสี่ยง** หมายถึง เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ มีผลกระทบกับองค์กร แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม หรือกระบวนการอย่างสูง ซึ่งไม่สามารถจัดการได้ด้วยวิธีอื่น โดยอาจควบคุมได้ด้วยการยกเลิก/ปรับเปลี่ยน เป้าหมาย/โครงการ/งานหรือกิจกรรม

- **กรณีถ่ายโอนความเสี่ยง** หมายถึง เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ ต้องดำเนินการถ่ายโอนความเสี่ยงให้ผู้อื่น เช่น จ้างบุคคลภายนอก เป็นต้น โดยอาจเป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับความเสี่ยงที่มีขนาดความรุนแรงมาก เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับภัยธรรมชาติ/วินาศภัย ความเสี่ยงที่ต้องดำเนินการในเรื่องที่ไม่มีความชำนาญ ความเสี่ยงที่ต้องปฏิบัติงานที่มีปริมาณมากในเวลาอันจำกัด เป็นต้น

- **กรณีควบคุม/ลดความเสี่ยง** หมายถึง เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ ต้องหาแนวทางการควบคุมทั้งโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งได้รับผลกระทบจากปัจจัยภายในและอยู่ภายใต้การควบคุมขององค์กร ได้แก่ การควบคุมภายใน หรือเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ ต้องหาแนวทาง การควบคุมทั้งโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งได้รับผลกระทบจากปัจจัยภายนอกและมีได้อยู่ภายใต้การควบคุมขององค์กร ได้แก่ แผนรองรับ/มาตรการ

การติดตามและทบทวน

การติดตามและทบทวน ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งปัญหา/อุปสรรคและแนวทางแก้ไข โดยอาจติดตามเป็นรายไตรมาส ติดตามเป็นรอบ ๖ เดือน ๙ เดือน และ ๑๒ เดือน ตามที่องค์กรเห็นความเหมาะสม เพื่อให้มั่นใจว่าแผนการบริหารความเสี่ยงนั้นมีประสิทธิภาพ รวมทั้งสาเหตุของความเสี่ยงที่มีผลต่อความสำเร็จ ความรุนแรงของผลกระทบ วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงค่าใช้จ่ายในการจัดการมีความเหมาะสมกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ

๑. เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมกับวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่

๒. เป็นการติดตามความคืบหน้าของมาตรการที่เป็นการทำเพิ่มเติมว่าแล้วเสร็จตามกำหนดหรือไม่ สามารถลดโอกาสหรือผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือไม่ วิธีการจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไปรายงานให้ผู้บริหารทราบตามแบบรายงานที่ได้จัดทำโดยกำหนดติดตามในการรายงาน นอกจากจะรายงานตามแบบฟอร์มที่กำหนดแล้ว ต้องมีการติดตามผลจากการปฏิบัติงานและการบริหารงานตามกรอบระยะเวลาที่กำหนดด้วย

๓. เป็นการทบทวนแผนและรายงานผลผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยวิเคราะห์และประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งกิจกรรมหรือการจัดการที่ได้มีการดำเนินการในงวดที่ผ่านมาว่ามีประสิทธิผลหรือไม่ ถ้ายังมีความเสี่ยงเหลืออยู่ หรือพบความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ เช่น จากการปรับเปลี่ยนสภาพแวดล้อม วิธีการปฏิบัติงาน เป็นต้น เพื่อใช้ในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในงวดถัดไป

การสื่อสารและการรายงาน

การสื่อสารและการรายงาน ตามนโยบายเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงและการกำหนดเกณฑ์เพื่อใช้ในการพิจารณาข้อมูลที่จะนำมาบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงการพิจารณาถึงวัตถุประสงค์ที่ชัดเจนและสอดคล้องกัน ทั้งวัตถุประสงค์ในแต่ละระดับและและการดำเนินงานต่าง ๆ ขององค์กร ทั้งนี้ สามารถเตรียมข้อมูลต่าง ๆ ได้หลายวิธีการ ดังนี้

๑. พิจารณาข้อมูลกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์ตามแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์กรในแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๒. พิจารณาว่าโครงการที่จัดทำขึ้นในปีงบประมาณตอบสนองยุทธศาสตร์ใด กลยุทธ์แผนงาน แนวทางการพัฒนาใดตามที่กำหนดในข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติในปีงบประมาณ

๓. พิจารณางานประจำตามหน้าที่ โครงการและภารกิจของสำนัก/กอง ที่กำหนดในแผนปฏิบัติราชการของหน่วยงานตามที่ปรากฏในข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติในปีงบประมาณ

๔. พิจารณาถึงวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในแต่ละกิจกรรม ตัวชี้วัด (ถ้ามี) และเป้าหมายของการดำเนินงานในแต่ละกิจกรรมที่สนับสนุนยุทธศาสตร์

๕. ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงแต่ละประเภทตามที่กำหนดและปัจจัยเสี่ยง โดยการระบุความเสี่ยงและประเมินความเสี่ยงว่าอยู่ระดับใดตามที่ได้กำหนด

๖. กำหนดวิธีการตอบสนองความเสี่ยงตามความเสี่ยงและระดับความเสี่ยงที่วิเคราะห์ได้

๗. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับความเสี่ยงที่ยังยอมรับไม่ได้หรือต้องการพัฒนาให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น โดยกำหนดเป็นแผนงาน/กิจกรรม/ขั้นตอน/การปฏิบัติงาน โดยกำหนดผู้รับผิดชอบและระยะเวลาการดำเนินงาน

๘. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ความคืบหน้า ปัญหาอุปสรรคและแนวทางการแก้ไขปัญหา (ถ้ามี) ตามที่ได้กำหนดนโยบายการติดตามไว้ เช่น รายไตรมาส เป็นต้น

๙. รายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อผู้บริหารให้รับทราบ

๑๐. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยสรุปผลการดำเนินงานภายหลังจากที่ได้ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงแล้ววาระระดับความเสี่ยงปัจจุบันอยู่ในระดับใด จำเป็นจะต้องนำไปดำเนินการในในปีงบประมาณต่อไปหรือไม่อย่างไร

๑๑. รายงานสรุปผลต่อผู้บริหารให้รับทราบ

ทั้งนี้ การพิจารณาแผนงาน โครงการ ภารกิจงาน กิจกรรม ก่อนการดำเนินการอาจพิจารณาแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมตามภารกิจที่มีความสำคัญ โดยกำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณา เพื่อพิจารณาคัดเลือกแผนงาน/โครงการ เพื่อนำมาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง โดยวิเคราะห์จากสำคัญของแผนงาน/โครงการ เช่น โครงการเชิงยุทธศาสตร์, โครงการ Flagship , โครงการตามนโยบายที่สำคัญ, โครงการที่มีงบประมาณสูง เป็นต้น โดยการกำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณา คัดเลือกแผนงาน/โครงการที่สำคัญ เช่น ความสอดคล้องกับกลยุทธ์ในประเด็นยุทธศาสตร์ การส่งผลกระทบต่อความสำเร็จของนโยบาย (แผนงาน/โครงการสำคัญ) ตามยุทธศาสตร์องค์กร จำนวนวงเงินงบประมาณ เป็นต้น เพื่อคัดกรองเฉพาะเรื่องที่สำคัญ

ในขั้นต้นก่อน แต่ทั้งนี้หากดำเนินการเช่นนี้ แผนงาน โครงการ ภารกิจงาน กิจกรรมอื่น ๆ ที่ไม่เข้าหลักเกณฑ์ การพิจารณาจะต้องดำเนินการให้อยู่ในระบบประเมินผลการควบคุมภายในด้วย เพื่อให้ครอบคลุมในการ พิจารณาถึงความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร

บทที่ ๕

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ดำเนินการวิเคราะห์และจัดทำแผน บริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อเตรียมการรองรับสภาวะการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดขึ้น โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงจาก พฤติกรรมการทำงานที่ผ่านมาของบุคลากรทุกสำนัก/กอง/งานต่างๆ และคัดเลือกความเสี่ยงในระดับปานกลาง ขึ้นจนถึงความเสี่ยงในระดับสูงมากเพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความ เสี่ยงที่สูงมาก และสูงนั้นให้ลดลงมาอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สำหรับความเสี่ยงในระดับปานกลางก็มีมาตรการ ควบคุม เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อเป้าหมาย ซึ่งการดำเนินการตามมาตรการลดความเสี่ยงได้พิจารณา ถึงความคุ้มค่าด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้กับประโยชน์ที่ได้รับด้วย โดยแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว มีองค์ประกอบที่สำคัญ ดังนี้

- ๑) วิธีการดำเนินงาน (กิจกรรมการควบคุม/การจัดการความเสี่ยง)
- ๒) ผู้รับผิดชอบ (สำนัก/กอง/งาน) ในแต่ละโครงการ/กิจกรรมของแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๓) งบประมาณประมาณที่ใช้ดำเนินการ
- ๔) กำหนดระยะเวลาดำเนินการของแผนนั้น

โดยมีรายละเอียดแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว๓๔๑๒ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖ เรื่อง ชักซ้อมแนวทางในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความ เสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นใช้เป็น แนวทางปฏิบัติในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง (ตามแบบ บส.๑ - ๕) ซึ่งมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจ ของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ ของการบริหารจัดการ ความเสี่ยง ด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับ การเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

บทที่ ๖

การติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

การติดตามและประเมินผล

เมื่อองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ได้ประกาศแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และมีการดำเนินการตามแผน จำเป็นต้องมีการรายงานผลติดตามผลเป็นระยะเพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการดำเนินการอย่างถูกต้องเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามว่ามีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดี ความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยนและจัดทำรายงานสรุปผลการติดตามเสนอคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงทราบ การติดตามผล ๒ ลักษณะคือ

๑. การติดตามผลตามรอบระยะเวลา เป็นการติดตามผลอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๒. การติดตามผลในระหว่างปฏิบัติ เป็นการติดตามผลการดำเนินงานตามปกติของหน่วยงานหากพบว่าปัจจัยเสี่ยงดังกล่าวอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ให้หน่วยงานกำหนดมาตรการ/กิจกรรมรองรับหรือควบคุมความเสี่ยง ถ้าเป็นกิจกรรมที่ไม่สามารถยอมรับได้ให้หน่วยงานกำหนดมาตรการ/กิจกรรมรองรับหรือควบคุมความเสี่ยง ถ้าเป็นกิจกรรมที่ไม่ต้องใช้งบประมาณมากเกินไปหน่วยงานจะบริหารจัดการได้ ให้รายงานต่อฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อแจ้งให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงพิจารณาแนวทางในการจัดการความเสี่ยงต่อไป

การจัดทำรายงานสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี

ให้ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง จัดทำรายงานสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี โดยประมวลผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่สำคัญ/กองรับผิดชอบในการดำเนินการตามมาตรการที่ระบุในแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และนำเสนอผู้บริหารเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ รายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในระยะเวลาที่กำหนด

แบบ บส.๑

แบบกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์การพัฒนา

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว อำเภอวังหิน จังหวัดศรีสะเกษ
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

สำนักปลัด

รหัส ความเรียง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	งบประมาณ	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
สป.๔	การพัฒนาการบริหารจัดการภาครัฐที่มีประสิทธิภาพ	การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี	-	เพื่อให้สามารถบริหารจัดการงบประมาณได้อย่างเพียงพอในแต่ละโครงการ/กิจกรรม	การจัดทำข้อบัญญัติมีความถูกต้อง เป็นไปตามขั้นตอน ระเบียบ กฎหมายกำหนด	สามารถบริหารจัดการงบประมาณได้อย่างมีประสิทธิภาพ
สป.๕	การพัฒนาสังคมที่เข้มแข็งและการพัฒนาคุณภาพชีวิตที่ดี	โครงการลดครัวเรือนไร้คนไร้บ้านจากพิษสุรณัฎ	๖๖,๐๐๐.๐๐	เพื่อป้องกันการเกิดโรคพิษสุรณัฎในพื้นที่ตำบลบ่อแก้ว	ร้อยละ ๘๐ ของประชาชนในพื้นที่มีความปลอดภัยจากโรคพิษสุรณัฎ	ประชาชนมีความปลอดภัยจากโรคพิษสุรณัฎ

(ลงชื่อ).....
(นายเสมอ สุพนธ์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
วันที่.....

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว อำเภอลำปาง จังหวัดลำปาง
กำหนดขอขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

กองคลัง

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
กค.๑	การพัฒนาการบริหารจัดการภาครัฐที่มีประสิทธิภาพ	การเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online	-	เพื่อให้เกิดความสะดวกรวดเร็ว สอดคล้องกับหลักเกณฑ์วิธีการที่กระทรวงการคลังกำหนด	การเบิกจ่ายมีความสะดวก รวดเร็ว เป็นไปตามหลักเกณฑ์วิธีการที่กระทรวงการคลังกำหนด	อำนวยความสะดวก เกิดความคล่องตัวในการเบิกจ่ายเงินลดภาระหน่วยงานในการบริหารจัดการด้านการเงินและบัญชี
กค.๒	การพัฒนาการบริหารจัดการภาครัฐที่มีประสิทธิภาพ	การบริหารจัดการด้านการจัดเก็บภาษี	-	เพื่อให้สามารถบริหารจัดการด้านการจัดเก็บภาษีได้อย่างมีประสิทธิภาพ	การบริหารจัดการด้านการจัดเก็บภาษีมีประสิทธิภาพ ครบถ้วน ถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายกำหนด	พื้นที่ตำบลบ่อแก้วเกิดการพัฒนาที่ยั่งยืนและต่อเนื่อง
กค.๓	การพัฒนาการบริหารจัดการภาครัฐที่มีประสิทธิภาพ	การบำรุงรักษาพัสดุและทรัพย์สิน	-	เพื่อให้การบำรุงรักษาพัสดุและทรัพย์สินที่อยู่ในความดูแลขององค์การบริหารส่วนตำบลให้อยู่ในสภาพดี ป้องกันการเสื่อมสภาพ	พัสดุและทรัพย์สินบำรุงรักษาตามหลักวิธีปฏิบัติ ถูกต้อง ครบถ้วน	ดูแลบำรุงรักษาทรัพย์สิน ป้องกันมิให้เสื่อมสภาพก่อนเวลาอันควรและป้องกันการสูญหาย

(ลงชื่อ).....
(นายเสมอ สุทนต์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
วันที่.....

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว อำเภอวังหิน จังหวัดศรีสะเกษ
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติอื่นๆ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

กองช่าง

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	งบประมาณ	วัตถุประสงค์	เป้าหมาย
กข. ๑	การพัฒนาสังคมที่เข้มแข็งและการ พัฒนาคุณภาพชีวิตที่ดี	การซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ	-	ประชาชนมีไฟฟ้าแสงสว่างใช้ เกิดความปลอดภัยในยามค่ำคืน	ประชาชนมีไฟฟ้าส่องสว่างเพียงพอ ในหมู่บ้าน
กข. ๒	การพัฒนาสังคมที่เข้มแข็งและการ พัฒนาคุณภาพชีวิตที่ดี	การซ่อมแซมระบบประปาหมู่บ้าน	-	ประชาชนได้รับความสะดวกในการใช้น้ำประปา	ประชาชนมีน้ำใช้อย่างเพียงพอ
กข.๓	การพัฒนาสังคมที่เข้มแข็งและการ พัฒนาคุณภาพชีวิตที่ดี	ขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง รื้อถอน หรือ เคลื่อนย้ายอาคาร	-	ดำเนินการถูกต้อง ครบถ้วน ตามระเบียบ กฎหมายกำหนด	ประชาชนดำเนินการเป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมายกำหนด

(ลงชื่อ).....
(นายเสมอ สุพนต์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
วันที่.....

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว อำเภอวังหิน จังหวัดศรีสะเกษ
กำหนดขอเงินอุดหนุนตามระเบียบกระทรวงการคลัง/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติอื่นๆ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

กองการศึกษา

รหัส ความเรียง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	งบประมาณ	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
กศ. ๑	การพัฒนาการบริหารจัดการภาครัฐที่มีประสิทธิภาพ	การบริหารจัดการงานในกองการศึกษา	-	เพื่อให้การบริหารจัดการงานในกองการศึกษาเกิดประสิทธิภาพ มีบุคลากรเพียงพอกับการงานที่เพิ่มมากขึ้น	การบริหารจัดการงานในกองการศึกษา มีประสิทธิภาพ มีบุคลากรที่เพียงพอกับการงานที่ได้รับมอบหมาย	การบริการงานมีประสิทธิภาพ
กศ. ๒	การพัฒนาสังคมที่เข้มแข็งและการพัฒนาคุณภาพชีวิตที่ดี	โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการบริหารสถานศึกษา ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๙๔๒,๐๘๐.๐๐	เพื่อสนับสนุนเป็นค่าใช้จ่ายในการบริหารสถานศึกษา ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต. จำนวน ๓ ศูนย์ ประกอบด้วย ๑.ค่าอาหารกลางวัน ๒.ค่าจัดการเรียนการสอน(รายหัว) ๓.ค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษา	ร้อยละ ๑๐๐ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กได้รับการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการบริหารสถานศึกษา	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กได้รับการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการบริหารสถานศึกษา จำนวน ๓ ศูนย์

(ลงชื่อ).....

(นายเสมอ สุนต์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

วันที่.....

แบบ บส.๒

การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
วิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

สำนักปลัด อบต.

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อบท.ที่ สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภทความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีตอบสนอง ความเสี่ยง
สป.๑	ค่าใช้จ่ายในการช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่	เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินการช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่ของ อบต.	สำนักปลัด	มีขั้นตอนการปฏิบัติงานในการช่วยเหลือประชาชนที่มีความซับซ้อน หลายขั้นตอน ขาดความคล่องตัว ทำให้ไม่สามารถให้การช่วยเหลือประชาชนได้ทันทั่วทั้งเมื่อเกิดเหตุ	ด้านการดำเนินงาน (O) (Operation Risks)	๕	๒	๑๐ ระดับความเสี่ยง สูง(High)	ลด/ควบคุมความเสี่ยง ลดขั้นตอนการดำเนินงาน ที่ยุ่งยากซับซ้อน ดำเนิน การช่วยเหลือตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อ ให้ประชาชนได้รับการช่วยเหลือ ได้ทันทั่วทั้ง
สป.๒	โครงการฝึกอบรมเพิ่มประสิทธิภาพคณะผู้บริหาร สมาชิก อบต. พนักงานจ้าง ผู้นำท้องที่ กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ในการบริหารท้องถิ่นให้เกิดการพัฒนาอย่างยั่งยืน	เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพผู้บริหาร สมาชิกสภา อบต. พนักงานส่วนตำบล พนักงานจ้าง ผู้นำท้องที่ กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ในการบริหารท้องถิ่นให้เกิดการพัฒนาอย่างยั่งยืน	สำนักปลัด	- ขาดการวางแผนและขั้นตอนในการดำเนินการ - กลุ่มเป้าหมายไม่สามารถเข้าร่วมโครงการครบตามกำหนด - สถานที่ในการศึกษาดูงาน ไม่สอดคล้องกับบริบทพื้นที่ชุมชน	ด้านการดำเนินงาน (O) (Operation Risks)	๔	๔	๑๖ ระดับความเสี่ยง สูง(High)	ลด/ควบคุมความเสี่ยง วางแผนในการดำเนินโครงการ การให้เป็นต้นแบบขั้นตอน เพื่อให้การบริหารจัดการ โครงการเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์ สูงสุด
สป.๓	การใช้รถยนต์ส่วนกลางของ อบต.	เพื่ออำนวยความสะดวกสำหรับเจ้าหน้าที่ในการติดต่อราชการ	สำนักปลัด	- การไม่มอบหมายหน้าที่รับผิดชอบในการควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนกลาง - การใช้รถยนต์ส่วนการปฏิบัติงานไม่ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายกำหนด	ด้านการดำเนินงาน (O) (Operation Risks)	๕	๔	๒๐ ระดับความเสี่ยง สูง(High)	ลด/ควบคุมความเสี่ยง - มอบหมายหน้าที่รับผิดชอบในการควบคุมดูแล การใช้รถยนต์ส่วนกลาง - การขอใช้รถยนต์ส่วนกลางให้ดำเนินการให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายกำหนด

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
วิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

สำนักปลัด อบต.

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อบต. ที่ สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภทความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีตอบสนอง ความเสี่ยง
สป.๔	การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี	เพื่อให้สามารถบริหารงบประมาณได้ อย่างมีประสิทธิภาพ	สำนักปลัด	- การจัดทำร่างข้อบัญญัติงบประมาณขาด - การประสานระหว่างส่วนงาน - การจัดส่งร่างข้อบัญญัติของแต่ละส่วน - ดำเนินการไม่เป็นไปตามแนวทางการกำหนด - การไม่เข้าใจในระบบ แนวทางปฏิบัติ ในการจัดทำงบประมาณรายจ่าย	ด้านการดำเนินการ (O) (Operation Risks)	๓	๓	๙ ระดับความเสี่ยง ปานกลาง (Medium)	ยอมรับความเสี่ยง - วางแผนการจัดทำข้อ บัญญัติงบประมาณราย จ่าย ให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายกำหนด - ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึก อบรม เพื่อให้เกิดความเข้าใจ ในการจัดทำงบประมาณ
สป.๕	โครงการสัตว์ปลอดโรคคนปลอดภัย จากโรคพิษสุราห์	เพื่อป้องกันการเกิดโรคพิษสุราห์ ในเขตพื้นที่ตำบลบ่อแก้ว	สำนักปลัด	- การสำรวจสุนัข/แมว ในพื้นที่ไม่ได้ครบทุก - ครวเรือน - ข้อมูลการสำรวจไม่ครบถ้วน ไม่มีการจัด - ทำตารางแยกเพศ และอายุ - บุคลากรที่ลงพื้นที่ฉีดวัคซีนสุนัข/แมว ไม่ ได้ผ่านการฝึกอบรม	ด้านการดำเนินการ (O) (Operation Risks)	๒	๒	๔ ระดับความเสี่ยง ปานกลาง (Medium)	ยอมรับความเสี่ยง - กำหนดแนวทางในการ ออกสำรวจจำนวนสุนัข/แมว - จัดทำตารางข้อมูลการ สำรวจให้เกิดความชัดเจน เพื่อนำข้อมูลไปใช้ในการจัด หาวัคซีน - ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึก การฉีดวัคซีนสุนัข/แมว

(ลงชื่อ).....

(นายเสมอ สุหนต์)

 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
 วันที่.....

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
วิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

กองคลัง

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่ สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภทความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีตอบสนอง ความเสี่ยง
กค.๑	การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online	เพื่อให้เกิดความสะดวกรวดเร็วสอดคล้องกับหลักเกณฑ์วิธีการที่กระทรวงการคลังกำหนด	กองคลัง	- หน่วยงานไม่กำหนดมาตรการป้องกันปัญหาที่อาจเกิดขึ้นจากการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online	ด้านการดำเนินการ (O) (Operation Risks)	๔	๔	๑๖ ระดับความเสี่ยง สูง(High)	ลด/ควบคุมความเสี่ยง กำหนดมาตรการป้องกัน ปัญหาในการจ่ายเงินผ่าน ระบบ KTB Corporat Online
กค.๒	การบริหารงานด้านการจัดเก็บภาษี	เพื่อให้การจัดเก็บภาษีดำเนินการอย่างมีประสิทธิภาพ	กองคลัง	- ประชาชนไม่เข้าใจแนวทางการประเมินภาษี - สำนักรงข้อมูลภาษียังไม่ครบถ้วน ถูกต้อง - การเปลี่ยนแปลงผู้ครอบครองสิทธิ์ที่ดิน และที่สิ่งปลูกสร้าง - แผนที่ภาษีที่มีอยู่ยังไม่สมบูรณ์ต้องปรับปรุง อยู่ตลอด	ด้านการดำเนินการ (O) (Operation Risks)	๕	๔	๒๐ ระดับความเสี่ยง สูง(High)	ลด/ควบคุมความเสี่ยง - ศึกษาทำความเข้าใจข้อ ระเบียบ กฎหมาย แนวทาง ปฏิบัติในการจัดเก็บภาษี - กำหนดแผน และแนวทาง ปฏิบัติในการสำรวจข้อมูล - ประชาสัมพันธ์ขั้นตอนวิธีการ รับรู้แก่ประชาชน
กค.๓	การบำรุงรักษาพัสดุและทรัพย์สิน	เพื่อให้พัสดุและทรัพย์สินที่อยู่ในความดูแลขององค์การบริหารส่วนตำบลให้อยู่ในสภาพดี ป้องกันการเสื่อมสภาพ	กองคลัง	- พัสตและทรัพย์สินมีหลายรายการ การ ควบคุมดูแลไม่ทั่วถึง - การบำรุงรักษาครุภัณฑ์แต่ละครั้งไม่มีการประเมินราคาเพื่อทราบถึงควมคุ้มค่า ในการซ่อมครุภัณฑ์	ด้านการดำเนินการ (O) (Operation Risks)	๔	๓	๑๒ ระดับความเสี่ยง สูง(High)	ลด/ควบคุมความเสี่ยง - กำกับดูแลควบคุมการ บริหารจัดการพัสดุและ ทรัพย์สินให้เป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมาย

(ลงชื่อ).....

(นายเสมอ สุหนต์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

วันที่.....

องค์การบริหารส่วนตำบลปอแก้ว
วิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

กองช่าง

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่ สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภทความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีตอบสนอง ความเสี่ยง
กข.๑	ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ	เพื่อบำรุงรักษาและซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะ	กองช่าง	- ขาดการวางแผนในการปฏิบัติหน้าที่ซ่อม ไฟฟ้าสาธารณะ - มีบุคลากรและเครื่องมือเพียงพอ สำหรับ ใช้ในการออกปฏิบัติงานซ่อมไฟฟ้า - บุคลากรยังขาดความรู้ในการซ่อมแซมไฟฟ้า อย่างถูกวิธี	ด้านการดำเนินงาน (O) (Operation Risks)	๓	๔	๑๒ ระดับความเสี่ยง สูง(High)	ลด/ควบคุมความเสี่ยง - ส่งเสริมและเพิ่มประสิทธิภาพให้บุคลากรมีความรู้ ในการซ่อมแซมไฟฟ้าอย่าง ถูกวิธี - สนับสนุนให้มีวัสดุอุปกรณ์ ให้เพียงพอสำหรับการซ่อม ไฟฟ้าสาธารณะ
กข.๒	ซ่อมแซมระบบประปาหมู่บ้าน	เพื่อบำรุงรักษาและซ่อมแซมระบบประปา หมู่บ้านให้สามารถใช้งานได้ตามปกติ	กองช่าง	- ขาดการวางแผนในการปฏิบัติหน้าที่ซ่อม ระบบประปาหมู่บ้าน - มีบุคลากรและเครื่องมือเพียงพอ สำหรับ ใช้ในการออกปฏิบัติงานซ่อมประปา - บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในการ ซ่อมแซมและแก้ไขระบบประปา อย่างถูกวิธี	ด้านการดำเนินงาน (O) (Operation Risks)	๓	๔	๑๒ ระดับความเสี่ยง สูง(High)	ลด/ควบคุมความเสี่ยง - ส่งเสริมและเพิ่มประสิทธิภาพให้บุคลากรมีความรู้ ในการซ่อมแซมและแก้ไข ระบบประปาอย่างถูกวิธี - สนับสนุนให้มีวัสดุอุปกรณ์ ให้เพียงพอสำหรับการซ่อม ประปา

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
วิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

กองช่าง

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่ สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภทความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีตอบสนอง ความเสี่ยง
กข.๓	การขออนุญาต ก่อสร้าง รื้อถอน หรือเคลื่อนย้ายอาคาร	เพื่อให้เกิดความปลอดภัยแก่ชีวิตและ ทรัพย์สินของประชาชน	กองช่าง	- การขออนุญาตไม่ดำเนินการเป็นไปตาม ขั้นตอนและแนวทางการปฏิบัติ - เจ้าหน้าที่ไม่ได้ลงพื้นที่ตรวจสอบสถานที่ ขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง รื้อถอน หรือ เคลื่อนย้ายอาคาร - บุคลากรมีจำกัดและปฏิบัติงานหลาย หน้าที่ - ผู้รับบริการไม่เข้าใจแนวทางและขั้นตอน การปฏิบัติในการขออนุญาต	ด้านการดำเนินงาน (O) (Operation Risks)	๓	๓	๙ ระดับความเสี่ยง ปานกลาง (Medium)	ควบคุมความเสี่ยง - กำชับเจ้าหน้าที่ให้ดำเนินการ การเป็นไปตามระเบียบ และขั้นตอนการปฏิบัติ - ประชาสัมพันธ์แนวทางและ ขั้นตอนการขออนุญาต ให้ ผู้รับบริการได้รับทราบ

(ลงชื่อ).....

(นายเสมอ สุหนด)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

วันที่.....

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
วิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

กองการศึกษา

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่ สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภทความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีตอบสนอง ความเสี่ยง
กศ.๑	การบริหารงานกองการศึกษา	เพื่อให้การดำเนินงานกองการศึกษา มีประสิทธิภาพ	กองการศึกษา	- ด้านบริหารการเงินขาดบุคลากรในการ ปฏิบัติงานทางการเงินและการบันทึกบัญชีศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก - ด้านบริหารและวิชาการ มีความล่าช้า ในการดำเนินการ การศึกษาทำความเข้าใจความ เข้าใจหลักเกณฑ์และแนวทางการปฏิบัติ - ด้านการศาสนา วัฒนธรรม นันทนาการ และการกีฬา ขาดการประสานความร่วมมือ และการจัดการไม่เป็นไปตามเป้าหมายกำหนด - บุคลากร ๑ คน ทำงานหลายหน้าที่	ด้านการดำเนินการ (O) (Operation Risks)	๓	๔	๑๒ ระดับความเสี่ยง สูง(High)	ลด/ควบคุมความเสี่ยง ส่งเสริมศักยภาพบุคลากร ให้มีความรู้ความเข้าใจในการ บริหารงานด้านต่างๆ ภาย ในกองการศึกษา เพื่อให้ สามารถปฏิบัติงานได้อย่าง มีประสิทธิภาพ ถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมายและ แนวทางกำหนด
กศ.๒	โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการ บริหารสถานศึกษา ของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก	เพื่อสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการบริหาร สถานศึกษา ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต. จำนวน ๓ ศูนย์ ประกอบด้วย ๑. ค่าอาหารกลางวัน ๒. ค่าจัดการเรียนการสอน(รายหัว) ๓. ค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษา	กองการศึกษา	- ขาดความพร้อมในการจัดเตรียมข้อมูล - การเพิ่มและลดของจำนวนเด็ก - ไม่ได้ศึกษาความเข้าใจแนวทางการปฏิบัติและ หนังสือสั่งการต่างๆ ให้เกิดความชัดเจน	ด้านการดำเนินการ (O) (Operation Risks)	๒	๓	๖ ระดับปานกลาง (Medium)	ควบคุมความเสี่ยง - ชี้แจงแนวทางการดำเนินงาน ให้ผู้ปฏิบัติเข้าใจเพื่อที่ดำเนินการ ด้วยความถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมาย กำหนด

(ลงชื่อ).....
 (นายเสมอ สุพนต์)
 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
 วันที่.....

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
วิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

กองสวัสดิการสังคม

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อบท. ที่ สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภทความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีตอบสนอง ความเสี่ยง
กส.๑	การขับเคลื่อนโครงการ/กิจกรรม กองสวัสดิการ	เพื่อดำเนินการขับเคลื่อนโครงการ/กิจกรรมกองสวัสดิการสังคมให้ดำเนินการ ดำเนินการได้อย่างมีประสิทธิภาพ ตอบสนองความต้องการของประชาชน	กองสวัสดิการสังคม	- บุคลากรไม่ให้ความสำคัญต่อการขับเคลื่อน การดำเนินงาน - ขาดการควบคุม กำกับ ดูแล และติดตาม การปฏิบัติหน้าที่ภายในกองสวัสดิการสังคม จากผู้มีอำนาจ	ด้านการดำเนินงาน (O) (Operation Risks)	๓	๔	๑๒ ระดับความเสี่ยง สูง(High)	ลด/ควบคุมความเสี่ยง กำหนดมาตรการและแนว ทางในปฏิบัติงานของกอง สวัสดิการ กำกับ ติดตาม การปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากร เป็นระยะ เพื่อกระตุ้นให้เกิด การขับเคลื่อนกิจกรรม /โครงการ ต่างๆ
กส.๒	การลงทะเบียนรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์	เพื่อให้ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ได้รับสิทธิในการรับเบี้ยยังชีพ	กองสวัสดิการสังคม	- ขาดการประชาสัมพันธ์สร้างการรับรู้ ในการเข้าถึงสิทธิในการรับเบี้ยยังชีพ - ผู้ได้รับสิทธิ ไม่แจ้งการย้ายข้อมูลจาก พื้นที่ - บัตรประจำตัวผู้พิการหมดอายุโดย ไม่แจ้งเจ้าหน้าที่เพื่อจัดทำบัตรใหม่	ด้านการดำเนินการ (O) (Operation Risks)	๒	๓	๖ ระดับความเสี่ยง ปานกลาง (Medium)	ยอมรับความเสี่ยง - เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ แจ้ง ประชาสัมพันธ์สร้างการรับรู้ ในการเข้าถึงสิทธิผู้รับเบี้ย ยังชีพ - แจ้งประชาสัมพันธ์ให้ ผู้พิการตรวจสอบบัตรประจำ ตัวหากหมดอายุให้แจ้งเจ้า หน้าที่เพื่อดำเนินการ - ตรวจสอบการมีชีวิตของ ผู้รับเบี้ยยังชีพเป็นประจำ

(ลงชื่อ).....
(นายเสมอ สุพนต์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
วันที่.....

แบบ บส.๓

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
รายงานการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

สำนักปลัด อบต.

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อบท.ที่ สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีติดตาม และรายงานงาน
สป.๑	ค่าใช้จ่ายในการช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่	มีขั้นตอนการปฏิบัติในการช่วยเหลือประชาชนที่มีความซับซ้อน หลายขั้นตอน จากความคล่องตัว ทำให้ไม่สามารถให้การช่วยเหลือประชาชนได้ทันทั่วทั้งเมื่อเกิดเหตุ	ลด/ควบคุมความเสี่ยง ลดขั้นตอนการดำเนินงานที่ยุ่งยากซับซ้อน ดำเนินการช่วยเหลือตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ประชาชนได้รับการช่วยเหลือทันทั่วทั้ง	สำนักปลัด	ให้การช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่ ระเบียบ และข้อกำหนดที่กำหนดลดขั้นตอนการปฏิบัติที่ไม่จำเป็นลง เพื่อเกิดความคล่องตัวในการให้การช่วยเหลือประชาชนได้ทันทั่วทั้งเมื่อเกิดเหตุ	ร้อยละ ๘๐ ของประชาชนในพื้นที่ได้รับการช่วยเหลือตามอำนาจหน้าที่ ของ อบต.	ตุลาคม ๒๕๖๖ - กันยายน ๒๕๖๗	จัดทำรายงานผลการให้การช่วยเหลือประชาชนให้ผู้บริหารรับทราบทุกครั้ง
สป.๒	โครงการฝึกอบรมเพิ่มประสิทธิภาพคณะผู้บริหาร สมาชิก อบต. พนักงานจ้าง ผู้นำท้องที่ ผู้นำท้องถิ่น ผู้ใหญ่บ้าน	- ขาดการวางแผนและขั้นตอนในการดำเนินการโครงการ - กลุ่มเป้าหมายไม่สามารถเข้าร่วมโครงการ - ครบตามกำหนด - สถานที่ในการศึกษาดูงาน ไม่สอดคล้องกับบริบทพื้นที่ชุมชน	ลด/ควบคุมความเสี่ยง วางแผนในการดำเนินการดำเนินงาน การให้เป็นตามขั้นตอน เพื่อให้การบริหารจัดการโครงการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและเกิดประโยชน์สูงสุด	สำนักปลัด	วางแผนในการดำเนินการโครงการเพื่อให้การจัดทำโครงการดำเนินอย่างบรรลุวัตถุประสงค์ ผู้เข้าร่วมโครงการได้รับความรู้ สามารถนำมาใช้ในการพัฒนาตำบลและเกิดสูงสุดแก่คนในชุมชน	ร้อยละ ๘๐ คณะผู้บริหาร สมาชิก อบต. พนักงานส่วนตำบล พนักงานจ้าง ผู้นำท้องที่ ผู้นำท้องถิ่น ได้รับการพัฒนาองค์ความรู้มาใช้ในการพัฒนาด้านตำบล เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในตำบลบ่อแก้ว	ตุลาคม ๒๕๖๖ - กันยายน ๒๕๖๗	จัดทำสรุปผลการดำเนินการโครงการเสนอผู้บริหารรับทราบ
สป.๓	การใช้รถยนต์ส่วนกลาง	- การไม่มอบหมายหน้าที่รับผิดชอบในการควบคุมดูแลการใช้รถยนต์ส่วนกลาง - การใช้รถยนต์ส่วนกลางปฏิบัติไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายกำหนด	ลด/ควบคุมความเสี่ยง - มอบหมายหน้าที่รับผิดชอบในการควบคุมดูแลการใช้รถยนต์ส่วนกลาง - การขอใช้รถยนต์ส่วนกลางให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายกำหนด	สำนักปลัด	- มอบหมายหน้าที่รับผิดชอบในการควบคุมดูแลการใช้รถยนต์ส่วนกลาง - กำกับพนักงานขับรถยนต์ และผู้ใช้ขอใช้รถยนต์ส่วนกลาง จัดทำแบบบันทึก และแบบ ๔ เสนอผู้มีอำนาจตัดสินใจ - ประเมินสมรรถนะของพนักงานขับรถยนต์ เสนอผู้บริหารเป็นรายเดือน	๑.แบบรายงานการใช้รถยนต์ แบบ ๓ ใบขอญาติใช้รถยนต์ส่วนกลาง แบบ ๔ บันทึกการใช้รถถูกต้องเป็นปัจจุบัน ๒.การควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนกลางให้เป็นไปตามระเบียบกำหนด ๓. มีมาตรการการควบคุมการใช้รถไม่ให้สอดคล้องกับลักษณะการใช้งาน ๔.มีการประเมินสมรรถนะของพนักงานขับรถยนต์ โดยสรุปเป็นรายเดือน	ตุลาคม ๒๕๖๖ - กันยายน ๒๕๖๗	- จัดทำแบบคำขอใช้รถยนต์ แบบ ๓ - จัดให้แบบบันทึกการใช้รถยนต์ แบบ ๔ มีการลงบันทึกให้เป็นปัจจุบัน - รายงานผลการดำเนินการให้ผู้บริหารรับทราบเป็นรายเดือน

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
รายงานการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

สำนักปลัด อบต.

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อบพ.ที่ สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และรายงาน
สป.๔	การจัดทำข้อมูลภัยพิบัติประจำปี	- การจัดทำร่างข้อมูลภัยพิบัติประจำปี - การประสานระหว่างส่วนงาน - การจัดสร้างข้อมูลภัยพิบัติของแต่ละส่วน - ดำเนินการไม่ปฏิบัติตามแนวทางกำหนด - การไม่เข้าใจในระบบ แนวทางปฏิบัติ - ในการจัดทำงบประมาณรายจ่าย	- ยอมรับความเสี่ยง - วางแผนการจัดทำข้อมูลภัยพิบัติประจำปี - ให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมายกำหนด - ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อให้เกิดความเข้าใจในการจัดทำงบประมาณ	สำนักปลัด	- ศึกษาระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ แนวทางปฏิบัติต่างๆ เกี่ยวกับการจัดทำข้อมูลภัยพิบัติประจำปี - สามารถปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ได้ถูกต้อง ครบถ้วน	การจัดทำข้อมูลภัยพิบัติประจำปีเป็นไปตามขั้นตอน ระเบียบ กฎหมาย กำหนด	ตุลาคม ๒๕๖๖ - กันยายน ๒๕๖๗	จัดทำรายงานผล ในการจัดทำข้อมูลภัยพิบัติประจำปีงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ ต่อผู้บริหารท้องถิ่น
สป.๕	โครงการสร้างความปลอดภัยจากพิษสุนัขบ้า	- การสำรวจสุนัข/แมว ในพื้นที่ไม่ได้ครบทุกครัวเรือน - ข้อมูลการสำรวจไม่ครบถ้วน ไม่มีการจัดทำตารางแยกเพศ และอายุ - บุคลากรที่ลงพื้นที่ฉีดวัคซีนสุนัข/แมว ไม่ได้ผ่านการฝึกอบรม	- ยอมรับความเสี่ยง - กำหนดแนวทางในการออกสำรวจจำนวนสุนัข/แมว - จัดทำตารางข้อมูลการสำรวจให้เกิดความชัดเจน - เพื่อนำข้อมูลไปใช้ในการจัดทำวัคซีน - ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมฉีดวัคซีนสุนัข/แมว	สำนักปลัด	- วางแผนการออกสำรวจจำนวนสุนัข/แมว - จัดทำข้อมูลการสำรวจตามหนังสือแจ้งแนวทางปฏิบัติ - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมฉีดวัคซีน	ร้อยละ ๘๐ ของประชาชนในพื้นที่มีความปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้า	ตุลาคม ๒๕๖๖ - กันยายน ๒๕๖๗	จัดทำรายงานผล การฉีดวัคซีนสุนัข/แมว ต่อผู้บริหารท้องถิ่น

(ลงชื่อ).....
 (นายเสมอ สุทนต์)
 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
 วันที่.....

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
รายงานการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

กองคลัง

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่ สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
กค.๑	การเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online	- หน่วยงานไม่กำหนดมาตรการป้องกัน ปัญหาที่อาจเกิดขึ้นจากการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporat Online	ลด/ควบคุมความเสี่ยง กำหนดมาตรการป้องกัน ปัญหาในการจ่ายเงินผ่าน ระบบ KTB Corporat Online	กองคลัง	กำหนดมาตรการป้องกันปัญหาในการ จ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporat Online	การเบิกจ่ายมีความสะดวก รวดเร็ว เป็นไปตามหลักเกณฑ์วิธีการที่กระทรวง การคลังกำหนด	ตุลาคม ๒๕๖๖ - กันยายน ๒๕๖๗	รายงานผลการดำเนินงาน การกำหนดมาตรการ ป้องกันปัญหาในการ จ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporat Online ต่อผู้บริหาร
กค.๒	การบริหารจัดการด้านการจัดเก็บภาษี	- ประชาชนไม่เข้าใจแนวทางการประเมิน ภาษี - สำนวนข้อมูลภาษียังไม่ครบถ้วน ถูกต้อง - การเปลี่ยนแปลงผู้ครอบครองสิทธิ์ที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง - แผนที่ภาษีที่มีอยู่ยังไม่สมบูรณ์ต้อง ปรับปรุงอยู่ตลอด	ลด/ควบคุมความเสี่ยง - ศึกษาทำความเข้าใจข้อ ระเบียบ กฎหมาย แนวทาง ปฏิบัติในการจัดเก็บภาษี - กำหนดแผน และแนวทาง ปฏิบัติในการสำรวจข้อมูล - ประชาสัมพันธ์สร้างการ รับรู้แก่ประชาชน	กองคลัง	- ประชาสัมพันธ์สร้างการรับรู้เกี่ยวกับ สิทธิต่างๆ ในการประเมินภาษี ผ่านช่องทางประชาสัมพันธ์ที่หลากหลาย - กำชับเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ดำเนินการ สำรวจข้อมูลภาษีให้ครบถ้วน ถูกต้อง	การบริหารจัดการด้านการจัดเก็บภาษี มีประสิทธิภาพ ครบถ้วน ถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายกำหนด	ตุลาคม ๒๕๖๖ - กันยายน ๒๕๖๗	รายงานผลการดำเนินการ การต่อผู้บริหาร
กค.๓	การบำรุงรักษาพัสดุและทรัพย์สิน	- พัสดและทรัพย์สินมีหลายรายการ การ ควบคุมดูแลไม่ทั่วถึง - การบำรุงรักษาครุภัณฑ์แต่ละครั้งไม่มี การประเมินราคาเพื่อทราบถึงความคุ้มค่า ในการซ่อมครุภัณฑ์	ลด/ควบคุมความเสี่ยง - กำกับดูแลควบคุมการ บริหารจัดการพัสดุและ ทรัพย์สินให้เป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมาย	กองคลัง	กำกับเจ้าหน้าที่ กำกับ ดูแล การบำรุง รักษาพัสดุและทรัพย์สิน ให้เป็นไปตาม หลักและวิธีปฏิบัติ ที่กฎหมายกำหนด	พัสดุและทรัพย์สินบำรุงรักษาดมหลัก วิธีปฏิบัติ ถูกต้อง ครบถ้วน	ตุลาคม ๒๕๖๖ - กันยายน ๒๕๖๗	รายงานผลการดำเนินงาน การต่อผู้บริหาร

(ลงชื่อ).....
 (นายเสมอ สุพันธ์)
 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
 วันที่.....

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
รายงานการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่ สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
กข.๑	ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ	- ขาดการวางแผนในการปฏิบัติหน้าที่ซ่อม ไฟฟ้าสาธารณะ - มีบุคลากรและเครื่องมือไม่เพียงพอ สำหรับใช้ในการออกปฏิบัติงานซ่อมไฟฟ้า - บุคลากรยังขาดความรู้ในการซ่อมแซม ไฟฟ้าอย่างถูกวิธี	ลด/ควบคุมความเสี่ยง - ส่งเสริมและเพิ่มประสิทธิภาพให้บุคลากรมีความรู้ ในการซ่อมแซมไฟฟ้าอย่าง ถูกวิธี - สนับสนุนให้มีวัสดุอุปกรณ์ ให้เพียงพอสำหรับการซ่อม ไฟฟ้าสาธารณะ	กองช่าง	- จัดทำแผนบำรุงรักษาไฟฟ้าสาธารณะ - จัดทำวัสดุอุปกรณ์ให้เพียงพอในการ ซ่อมแซมไฟฟ้า - ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อให้ เกิดความรู้ชำนาญ	ประชาชนมีไฟฟ้าแสงสว่างใช้ เกิดความ ปลอดภัยในยามค่ำคืน	ตุลาคม ๒๕๖๖ - กันยายน ๒๕๖๗	มีการจัดทำแผนบำรุง รักษาไฟฟ้าสาธารณะ รายงานผลการดำเนิน การต่อผู้บริหาร
กข.๒	ซ่อมแซมระบบประปาหมู่บ้าน	- ขาดการวางแผนในการปฏิบัติหน้าที่ซ่อม ระบบประปาหมู่บ้าน - มีบุคลากรและเครื่องมือไม่เพียงพอ สำหรับการออกปฏิบัติงานซ่อมประปา - บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในการ ซ่อมแซมและแก้ไขระบบประปา อย่างถูกวิธี	ลด/ควบคุมความเสี่ยง - ส่งเสริมและเพิ่มประสิทธิภาพให้บุคลากรมีความรู้ ในการซ่อมแซมและแก้ไข ระบบประปาอย่างถูกวิธี - สนับสนุนให้มีวัสดุอุปกรณ์ ให้เพียงพอสำหรับการซ่อม ประปา	กองช่าง	- จัดทำแผนบำรุงรักษาระบบประปา - จัดทำวัสดุอุปกรณ์ให้เพียงพอในการ ซ่อมแซมระบบประปา - ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อให้ เกิดความรู้ชำนาญ	ประชาชนได้รับความสะดวกในการใช้น้ำประปา	ตุลาคม ๒๕๖๖ - กันยายน ๒๕๖๗	มีการจัดทำแผนบำรุง รักษาระบบประปา รายงานผลการดำเนิน การต่อผู้บริหาร
กข.๓	การขออนุญาต ก่อสร้าง รื้อถอน หรือเคลื่อนย้ายอาคาร	- การขออนุญาตไม่ได้เป็นการเป็นไปตาม ขั้นตอนและแนวทางการปฏิบัติ - เจ้าหน้าที่ไม่ได้ลงพื้นที่ตรวจสอบสถานที่ ขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง รื้อถอน หรือ เคลื่อนย้ายอาคาร - บุคลากรมีจำกัดและปฏิบัติงานหลาย หน้าที่ - ผู้รับบริการไม่เข้าใจแนวทางและขั้นตอน การปฏิบัติในการขออนุญาต	ควบคุมความเสี่ยง - กำชับเจ้าหน้าที่ให้เป็น การเป็นไปตามระเบียบ และขั้นตอนการปฏิบัติ - ประชาสัมพันธ์แนวทาง และขั้นตอนการขออนุญาต ให้ผู้รับบริการได้รับทราบ	กองช่าง	- จัดทำคู่มือแนวทางปฏิบัติในการขอ อนุญาต - มอบหมายเจ้าหน้าที่ลงพื้นที่ตรวจสอบ ทุกครั้ง	ดำเนินการถูกต้อง ครบถ้วน ตาม ระเบียบกฎหมายกำหนด	ตุลาคม ๒๕๖๖ - กันยายน ๒๕๖๗	รายงานผลการดำเนิน ต่อผู้บริหาร

(ลงชื่อ).....
(นายเสมอ สุทนต์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
วันที่.....

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

รายงานการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

กองการศึกษา

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีตอบสนองความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลาดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและการรายงาน
กศ.๑	การบริหารงานกองการศึกษา	- ด้านบริหารการเงินขาดบุคลากรในการปฏิบัติงานและการบันทึกบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - ด้านบริหารและวิชาการ มีความล่าช้าในการดำเนินการ การศึกษาทำความเข้าใจหลักเกณฑ์และแนวทางการปฏิบัติ - ด้านการศาสนา วัฒนธรรม นันทนาการ และการกีฬา ขาดการประสานความร่วมมือการจัดกิจกรรมไม่เป็นไปตามเป้าหมาย - บุคลากร ๑ คน ทำงานหลายหน้าที่	ลด/ควบคุมความเสี่ยง ส่งเสริมศักยภาพบุคลากร ให้มีความรู้ความเข้าใจในการบริหารงานด้านต่างๆ ภายใต้งานกองการศึกษา เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายและแนวทางกำหนด	กองการศึกษา	- สนับสนุนบุคลากรด้านการจัดทำ การเงินและบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - สนับสนุนให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริการจัดการงานในกองการศึกษา	การบริหารจัดการงานภายในกอง การศึกษามีประสิทธิภาพ มีบุคลากรที่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบ	ตุลาคม ๒๕๖๖ - กันยายน ๒๕๖๗	ผู้บังคับบัญชาให้การช่วยเหลือสนับสนุน กำกับ ติดตาม การบริหารจัดการงาน กองการศึกษา รายงานผลการดำเนินงานต่อผู้บริหาร
กศ.๒	โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการบริหารสถานศึกษา ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	- ขาดความพร้อมในการจัดเตรียมข้อมูล - การเพิ่มและลดของจำนวนเด็ก - ไม่ได้ศึกษาความเข้าใจแนวทางปฏิบัติและหนังสือสั่งการต่างๆ ให้เกิดความชัดเจน	ควบคุมความเสี่ยง -ชี้แจงแนวทางการดำเนินงานให้ผู้ปฏิบัติเข้าใจเพื่อให้สามารถดำเนินการด้วยความถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมายกำหนด	กองการศึกษา	กำกับ ติดตาม การเตรียมความพร้อมของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเพื่อให้บริการสถานศึกษา จำนวน ๓ ศูนย์	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กได้รับการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการบริหารสถานศึกษา จำนวน ๓ ศูนย์	ตุลาคม ๒๕๖๖ - กันยายน ๒๕๖๗	รายงานผลการดำเนินงานต่อผู้บริหาร

(ลงชื่อ).....

(นายเสมอ สุพันธุ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

วันที่.....

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
รายงานการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

กองสวัสดิการสังคม

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่ สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
กส.๑	การขับเคลื่อนโครงการ/กิจกรรม กองสวัสดิการ	-บุคลากรไม่ให้ความสำคัญต่อการขับเคลื่อน การดำเนินงาน -ขาดการควบคุม กำกับ ดูแล และติดตาม การปฏิบัติงานที่ภายในกองสวัสดิการสังคม จากผู้มีอำนาจ	ลด/ควบคุมความเสี่ยง กำหนดมาตรการและแนว ทางในปฏิบัติงานของกอง สวัสดิการ กำกับ ติดตาม การปฏิบัติงานที่ของบุคลากร เป็นระยะ เพื่อกระตุ้นให้เกิด การขับเคลื่อนกิจกรรม /โครงการ ต่างๆ	กองสวัสดิการ สังคม	- ผู้บังคับบัญชา กำกับ และติดตาม เร่งรัด กำหนดแนวทางการปฏิบัติในการ ขับเคลื่อนการดำเนินงานภายในกอง สวัสดิการสังคม	มีการขับเคลื่อนการดำเนินงานตาม ภาระหน้าที่ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ	ตุลาคม ๒๕๖๖ - กันยายน ๒๕๖๗	รายงานผลการดำเนินงาน ต่อผู้บริหาร
กส.๒	การลงทะเบียนรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์	- ขาดการประชาสัมพันธ์สร้างการรับรู้ ในการเข้าถึงสิทธิในการรับเบี้ยยังชีพ - ผู้ได้รับสิทธิ ไม่แจ้งการย้ายเข้าออกจาก พื้นที่ - บัตรประจำตัวผู้พิการหมดอายุโดย ไม่แจ้งเจ้าหน้าที่เพื่อจัดทำบัตรใหม่	ยอมรับความเสี่ยง - เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ แจ้ง ประชาสัมพันธ์สร้างการรับรู้ ในการเข้าถึงสิทธิผู้รับเบี้ย ยังชีพ - แจ้งประชาสัมพันธ์ให้ ผู้พิการตรวจสอบบัตรประจำ ตัวหากหมดอายุให้แจ้งเจ้า หน้าที่เพื่อดำเนินการ - ตรวจสอบการมีตัวตนของ ผู้รับเบี้ยยังชีพเป็นประจำ	กองสวัสดิการ สังคม	- ประชาสัมพันธ์สร้างการรับรู้เกี่ยวกับ สิทธิของผู้รับเบี้ยยังชีพ แจ้งขั้นตอน แนวทางปฏิบัติให้ผู้มีสิทธิรับทราบ	ผู้สูงอายุและผู้พิการได้รับสิทธิในการ รับเบี้ยยังชีพ ถูกต้อง ครบถ้วน ตาม ระเบียบ กฎหมาย กำหนด	ตุลาคม ๒๕๖๖ - กันยายน ๒๕๖๗	รายงานผลการดำเนินงาน ต่อผู้บริหาร

(ลงชื่อ).....
(นายเสมอ สุทนต์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
วันที่.....

ภาคผนวก



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
ประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการบริหารความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

เพื่อดำเนินการให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว จึงได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายเสมอ สุทนต์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว