บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านผือ

ที่ อด ๗๔๓๐๑/๖๖๖ **วันที่** ๒๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านผือ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านผือ

เรื่องเดิม

ตามที่คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้ร่วมกันประชุมเพื่อพิจารณาร่างแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เมื่อวันที่ ๑๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๘ เวลา ๑๐.๐๐ น. ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านผือ นั้น

ข้อเท็จจริง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง มีมติเห็นชอบร่างแผนดังกล่าวฯ และฝ่ายเลขานุการได้ดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านผือ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

ข้อเสนอและพิจารณา

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านผือ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เป็นไปตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เห็นควรอนุมัติใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง และแจ้งส่วนราชการในสังกัดทราบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในหนังสือที่เสนอมาพร้อมนี้

ลงชื่อ.....
(นางพรธิญา สิงห์วงศ์)
นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติ รักษาราชการแทน
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ความเห็น.....

ลงชื่อ.....
(นายวีรเมธ สาชิน)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านผือ

คำสั่งนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านผือ

(✓) อนุมัติ

( ) ไม่อนุมัติ เพราะ.....

ลงชื่อ.....
(นายเมืองแมน มณีจันทร์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านผือ



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2569

งานตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านผือ

บทที่ ๑
บทนำ

หลักการและเหตุผล

ตามแนวทางการบริหารจัดการภาครัฐแนวใหม่ได้ให้ความสำคัญกับ **"การบริหารความเสี่ยง"** ซึ่งเป็นเครื่องมือสำคัญต่อการบริหารเชิงยุทธศาสตร์ ในการผลักดันให้ภาครัฐมีผลการดำเนินงานที่เป็นเลิศ เป็นองค์กรที่มีสมรรถนะสูง (High Performance Organization : HPO) และเป็นกระบวนการที่สำคัญในการเน้นความสำคัญหรือชี้ให้เห็นความเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อกิจกรรมที่องค์กรต้องดำเนินการให้บรรลุตามเป้าประสงค์และประเด็นยุทธศาสตร์ที่วางไว้

การบริหารความเสี่ยงที่ดี คือ บุคลากรที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายภายในองค์กรได้มีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ ตรวจสอบ ประเมินความเสี่ยงและผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นกับองค์กรอยู่เสมอ รวมทั้งร่วมกันวางแผนป้องกันและควบคุมให้เหมาะสมกับภารกิจ เพื่อลดสภาพปัญหาหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และสร้างความเสียหายหรือความสูญเสียให้กับองค์กรได้ ตามเกณฑ์การพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐปี ๒๕๕๘ หมวด ๒ การวางแผนเชิงยุทธศาสตร์ ซึ่งกำหนดว่าส่วนราชการต้องมีการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO เพื่อเตรียมการรองรับการเปลี่ยนแปลงที่อาจจะเกิดขึ้นจากการดำเนินแผนงาน/โครงการที่สำคัญ ซึ่งต้องครอบคลุมความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาลในการป้องกันข้อผิดพลาด หรือลดโอกาสที่จะทำให้องค์กรเกิดความเสียหายหรือล้มเหลว โดยให้ระดับความเสี่ยงและผลกระทบที่เกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถรับได้ และมีการติดตามประเมินผลได้อย่างมีประสิทธิภาพ เป็นไปตามแนวทางการบริหารเชิงยุทธศาสตร์ที่ดำเนินการอยู่ในปัจจุบัน ประกอบกับได้มีข้อกำหนดพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ ในมาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงโดยถือตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังกำหนด

ทั้งนี้ ในปัจจุบันการบริหารความเสี่ยงจำเป็นจะต้องดำเนินการให้ครอบคลุมตามหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดีหรือหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) อันประกอบด้วย ๑๐ หลัก คือ หลักการตอบสนอง (Responsiveness) หลักประสิทธิผล (Effectiveness) หลักประสิทธิภาพ/คุ้มค่า (Efficiency/Value for money) หลักความเสมอภาค (Equity) หลักมุ่งเน้นฉันทามติ(Consensus Oriented) หลักการตรวจสอบได้/มีภาระรับผิดชอบ (Accountability) หลักเปิดเผย/โปร่งใส (Transparency) หลักการกระจายอำนาจ (Decentralization) หลักการมีส่วนร่วม (Participation) หลักนิติธรรม (Rule of Law) เป็นหลักที่นำมาใช้บริหารงานในปัจจุบัน อย่างแพร่หลาย ช่วยส่งเสริมให้องค์กรดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ สร้างศรัทธาและความเชื่อมั่นในองค์กรให้แก่บุคคลภายนอก และทำให้เกิดการพัฒนาองค์กรอย่างต่อเนื่อง ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านผือ จึงได้จัดทำคู่มือการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙ ขึ้น เพื่อเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญ ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยจะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่าง ๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผล การปฏิบัติงาน ตลอดจน การใช้ทรัพยากรต่าง ๆ อย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น ลดการสูญเสียและโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร อันจะส่งผลให้ การปฏิบัติงานตามโครงการและภารกิจบรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ การจัดทำระบบบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ยังมีส่วนช่วยให้เกิดการพัฒนาความสัมพันธ์ระหว่างองค์กรและภายในองค์กรนำมาซึ่งการประสานการทำงาน การติดต่อ แลกเปลี่ยนข้อมูลและความร่วมมือในการดำเนินการต่าง ๆ เพื่อให้สามารถบรรลุเป้าหมายในการบริหารราชการแผ่นดินต่อไป

/วัตถุประสงค์...

วัตถุประสงค์

นโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management Policy) ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านผือ จัดทำขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์ ดังนี้

๑. วัตถุประสงค์ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risks) คือ การบริหารความเสี่ยงเพื่อช่วยให้บรรลุเป้าหมายตามยุทธศาสตร์ ซึ่งสอดคล้องและสนับสนุนพันธกิจ หลักขององค์กร

๒. วัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน (Operations Risks) คือ การบริหารความเสี่ยงเพื่อช่วยให้เกิดความคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากรต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน รวมถึง ประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินงานขององค์กร

๓. วัตถุประสงค์ด้านการรายงาน (Reporting Risks) คือ การบริหารความเสี่ยง เพื่อช่วยให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มมีความเชื่อมั่นข้อมูลในรายงานประเภทต่างๆ ขององค์กร โดยเฉพาะรายงานทางการเงิน (Financial Report)

๔. วัตถุประสงค์ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks) คือ การบริหารความเสี่ยงจึงส่งเสริม ให้หน่วยงานต่าง ๆ ภายในองค์กร ปฏิบัติตามกฎระเบียบอย่างเคร่งครัดมากขึ้น

๕. วัตถุประสงค์ด้านการเงิน (Financial Risks) คือ การบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงินไม่ถูกต้อง รวมถึงความเสี่ยงในการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลัง และการทุจริตทางด้านการเงิน

๖. วัตถุประสงค์ด้านการปฏิบัติด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากเทคโนโลยีสารสนเทศ

๗. วัตถุประสงค์ด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks) คือ ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความน่าเชื่อถือขององค์กร

เป้าหมาย/ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. **ลดโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยง** : เป็นการดำเนินการเพื่อลดโอกาสความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นจริงที่ทำให้เกิดความสูญเสียทางการเงิน ชื่อเสียง และทรัพยากรอื่น ๆ เช่น การปรับปรุงระบบงาน เพิ่มมาตรการป้องกัน

๒. **ลดความรุนแรงของผลกระทบ** : เป็นการจัดการความเสี่ยงเพื่อให้ผลกระทบจากความเสี่ยงที่เกิดขึ้นให้มีน้อยที่สุด เช่น การเตรียมแผนสำรอง การทำประกันภัย

๓. **เปลี่ยนลักษณะของผลลัพธ์** : เป็นการปรับเปลี่ยนรูปแบบของผลลัพธ์ที่เกิดจากความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

๔. **สร้างโอกาส** : เป็นการใช้ประโยชน์จากความเสี่ยงในเชิงบวก เช่น การเรียนรู้จากความผิดพลาดเพื่อปรับปรุงการทำงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

๕. **สนับสนุนการตัดสินใจ** : การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือสำคัญในการตัดสินใจของผู้บริหาร

๖. **สร้างความเชื่อมั่น** : การบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพสามารถช่วยสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้มีส่วนได้เสีย

/๗. เป็นส่วนหนึ่ง...

๗. **เป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมองค์กร** : การบริหารจัดการความเสี่ยงควรเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการทำงานและการดำเนินงานขององค์กร

๘. **เพิ่มโอกาสในการบรรลุเป้าหมาย** : ทำให้องค์กรสามารถดำเนินงานได้อย่างราบรื่นและประสบความสำเร็จ

๙. **เพิ่มขีดความสามารถในการดำเนินงาน** : องค์กรสามารถเพิ่มศักยภาพในการดำเนินงานด้านต่าง ๆ อย่างมีประสิทธิภาพ

๑๐. **สร้างความยั่งยืน** : การบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง สามารถช่วยให้องค์กรดำเนินงานได้อย่างยั่งยืนในระยะยาว

การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้น และสามารถทำให้องค์กรจัดการกับปัญหาและอุปสรรคด้านต่าง ๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล โดยมีประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง มีดังนี้

๑. เป็นส่วนหนึ่งของการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารจัดการความเสี่ยงจะช่วยคณะทำงาน คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง และผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

๒. สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำคัญสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่าง ๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารจัดการความเสี่ยงซึ่งตั้งอยู่บนสมมุติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร รวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๓. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่าง ๆ ที่สำคัญได้หมด การบริหารจัดการความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงที่สำคัญที่ส่งผลกระทบในเชิงลบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงธรรมาภิบาล

๔. เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงาน การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือจะช่วยให้ผู้บริหารสามารถตัดสินใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงานและการตัดสินใจ

๕. ช่วยให้พัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารจัดการความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทางทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๖. ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรม และการเลือกใช้มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่าง ๆ และกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกันเป็นต้น

นิยามความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยง (Risk) คือ เหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดขึ้นได้ในอนาคตหรือการกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร

/ปัจจัยเสี่ยง...

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) คือ ต้นเหตุ/สาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด เกิดขึ้นได้อย่างไรและทำไม ทั้งนี้ สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) คือ กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการปัจจัยเสี่ยงต่าง ๆ เพื่อให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ (Risk Appetite) การจัดการความเสี่ยงต้องมองปัญหาความเสี่ยงแบบองค์รวม ดังนั้น การจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมจะต้องอาศัยการมีส่วนร่วมจากผู้บริหาร และผู้ปฏิบัติการจากทุกระดับร่วมกันพิจารณาทั้งความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ เพื่อให้เกิดความเข้าใจและเห็นพ้องร่วมกันทั่วทั้งองค์กร จึงจะสามารถควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

การบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management) คือ กระบวนการที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ เพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการดำเนินการที่ไม่เป็นไปตามแผน เพื่อให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรสามารถยอมรับได้ ควบคุมได้และตรวจสอบได้อย่างเป็นระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมายทั้งในด้านกลยุทธ์การปฏิบัติตามกฎระเบียบการเงินและชื่อเสียงขององค์กรเป็นสำคัญ โดยได้รับการสนับสนุนและการมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงจากหน่วยงานทุกระดับทั่วทั้งองค์กร

ระบบบริหารความเสี่ยง (Risk Management System) คือ ระบบการบริหารปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหายให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กร ยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบโดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมาย ทั้งในด้านกลยุทธการปฏิบัติตามกฎระเบียบ การเงิน และชื่อเสียงขององค์กรเป็นสำคัญ โดยได้รับการสนับสนุนและการมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงจากหน่วยงานทุกระดับทั่วทั้งองค์กร

ความเสี่ยงจากปัจจัยภายใน คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในองค์กรความเสี่ยงที่องค์กรต้องพยายามลดให้น้อยลงหรือหมดไป ได้แก่ ความเสี่ยงในด้านนโยบาย ความเสี่ยงในการดำเนินงาน ความเสี่ยงในด้านทรัพยากรบุคคล ความเสี่ยงในด้านการเงิน และความเสี่ยงในด้านกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ เป็นต้น

ความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอก คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกองค์กรเป็นสิ่งที่อยู่นอกเหนือความรับผิดชอบขององค์กร ซึ่งไม่สามารถควบคุมได้ ต้องพยายามหามาตรการที่จะลดผลกระทบในทางลบได้มากที่สุด ได้แก่ ความเสี่ยงด้านสภาพเศรษฐกิจ ความเสี่ยงด้านการเมืองการปกครอง ความเสี่ยงด้านการแข่งขัน ความเสี่ยงด้านการเปลี่ยนแปลงเทคโนโลยี ความเสี่ยงด้านสังคม และพฤติกรรมของผู้บริโภค ความเสี่ยงด้านกฎหมาย และความเสี่ยงด้นสิ่งแวดล้อมและภัยธรรมชาติ เป็นต้น

/การควบคุม...

การควบคุม (Control) หมายถึง นโยบายและวิธีปฏิบัติที่จะช่วยให้มั่นใจว่าได้มีการดำเนินการตามแนวทางการตอบสนองต่อความเสี่ยงที่วางไว้ กิจกรรมการควบคุมเกิดขึ้นในทุกระดับ ทุกหน้าที่งาน และ ทั่วทั้งองค์กร ประกอบด้วยกิจกรรมที่แตกต่างกัน เช่น การอนุมัติ การมอบหมายอำนาจหน้าที่ การยืนยันความถูกต้อง การกระทบยอด การแบ่งหน้าที่ และการสอบทานผลการปฏิบัติงาน แบ่งประเภทการควบคุมไว้ ๔ ประเภท คือ

๑) การควบคุมเพื่อการป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้น เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก เช่น การอนุมัติ การจัดโครงสร้างองค์กร การแบ่งแยกหน้าที่ การควบคุมการเข้าถึงเอกสาร ข้อมูล ทรัพย์สิน ฯลฯ

๒) การควบคุมเพื่อให้ตรวจพบ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้น เพื่อค้นหาข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว เช่น การสอบทาน การวิเคราะห์ การยืนยันยอด การตรวจนับ การรายงาน ข้อบกพร่อง ฯลฯ

๓) การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การให้รางวัลแก่ผู้มีผลงานดี เป็นต้น

๔) การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้น เพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้อง หรือเพื่อหาวิธีแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต เช่น การจัดเตรียมเครื่องมือดับเพลิง เพื่อช่วยลดความรุนแรงของความเสียหายให้น้อยลงหากเกิดไฟไหม้ เป็นต้น

คุณค่าของการบริหารความเสี่ยง

๑. ส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กรที่ดีเรื่องความเสี่ยงและควบคุมภายใน

๒. ส่งเสริมและปรับเปลี่ยนการบริหารจัดการให้มุ่งผลสัมฤทธิ์ (Outcome)

๓. ยกระดับระบบและกระบวนการสร้างภูมิคุ้มกันหรือมาตรการ เพื่อตอบโต้ต่อสถานการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ให้เข้มแข็งขึ้น

๔. เกิดกระบวนการสร้างมูลค่าเพิ่ม (Value Added) ให้กับองค์กรจากมุมมองด้านความเสี่ยง

๕. ชื่อเสียงและการยอมรับจาก Stakeholder และสังคมภายนอก

ข้อมูลพื้นฐานกับความเชื่อมโยงการบริหารความเสี่ยงและกระบวนการวางแผนขององค์กร

ยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านผือ

วิสัยทัศน์ พันธกิจ และจุดมุ่งหมายเพื่อการพัฒนา

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านผือ ได้กำหนดวิสัยทัศน์ (Vision) เพื่อเป็นสภาพการณ์ในอุดมคติซึ่งเป็นจุดหมายและปรารถนา คาดหวังที่จะให้เกิดขึ้นหรือบรรลุผลในอนาคตข้างหน้า ตำบลบ้านผือเป็นตำบลขนาดเล็กที่มีความสงบสุข และคาดการณ์ว่าในอนาคตต้องเป็นชุมชนที่สงบสุขน่าอยู่อาศัยและมีทัศนียภาพและสิ่งแวดล้อมดี จึงได้กำหนดวิสัยทัศน์ คาดหวังที่จะให้เกิดขึ้นในอนาคตดังนี้

วิสัยทัศน์องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านผือ

“ เมืองท่องเที่ยวเชิงศิลปวัฒนธรรม เกษตรกรรมปลอดสารพิษ ใส่ใจสิ่งแวดล้อม เพียบพร้อมบริการ ประชาชนแข็งแรง ชุมชนเข้มแข็ง”

/พันธกิจ (MISSION)...

พันธกิจ (MISSION)

๑. ปรับปรุงพัฒนาระบบโครงสร้างพื้นฐาน ให้ได้มาตรฐาน ตามความต้องการของประชาชนเพื่อรองรับ การขยายตัวของตำบลในอนาคต และเศรษฐกิจของท้องถิ่น

๒. การเสริมสร้างและพัฒนาระบบการศึกษาและสาธารณสุข ตลอดจนอนุรักษ์ และพัฒนาศิลปวัฒนธรรมอันดีงาม และภูมิปัญญาของท้องถิ่น

๓. ส่งเสริมและสนับสนุนการมีส่วนร่วมและความร่วมมือของหน่วยงานต่าง ๆ

๔. การปรับปรุง และพัฒนาระบบการบริหาร การจัดการตลอดจนความมั่นคงและปลอดภัย ในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน

๕. ส่งเสริมและพัฒนาประชาชนให้สามารถพึ่งตนเองได้และชุมชนเข้มแข็งนโยบายของผู้บริหารท้องถิ่น

นอกจากการนำเอายุทธศาสตร์การพัฒนาประเทศ ยุทธศาสตร์การพัฒนาจังหวัดอุดรธานี และอำเภอ มาเป็นมาเป็นกรอบในการพัฒนาแล้ว การจัดทำแผนยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านผือก็ได้นำเอานโยบายผู้บริหารท้องถิ่นมาเป็นกรอบและแนวทางการพัฒนา เพื่อให้บรรลุตามเจตนารมณ์ ของประชาชน สร้างประโยชน์สุขให้แก่ประชาชน โดยแบ่งออกเป็นทั้งสิ้น ๙ นโยบาย

๑. นโยบายจำเป็นและเร่งด่วน

๒. นโยบายด้านการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน

๓. นโยบายด้านการพัฒนาแหล่งน้ำอุปโภคบริโภคและแหล่งน้ำเพื่อการเกษตร

๔. นโยบายด้านการพัฒนาเศรษฐกิจ การส่งเสริมอาชีพและสร้างรายได้

๕. นโยบายด้านการพัฒนาสังคมการมีส่วนรวมและชุมชนเข็มแข็ง

๖. นโยบายด้านการพัฒนาสาธารณสุขและสุขภาพอนามัยอันดีแก่ประชาชน

๗. นโยบายด้านการศึกษา วัฒนธรรมประเพณี การกีฬาและการท่องเที่ยว

๘. แผนงานด้านการพัฒนาและส่งเสริมทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๙. แผนงานด้านการพัฒนาส่งเสริมบทบาทด้านการเมืองการปกครองและการมีส่วนร่วม

ซึ่งแนวนโยบายต่าง ๆ เหล่านี้ คณะผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านผือได้พิจารณาโดยใช้เหตุผลโดยยึดหลักความความต้องการของประชาชนในพื้นที่เป็นสำคัญ ซึ่งแนวนโยบายดังกล่าวมีรายละเอียดแบ่งย่อยได้ดังนี้คือ

จุดมุ่งหมายเพื่อการพัฒนา

๑. การได้รับบริการด้านโครงสร้างพื้นฐานให้มีความสะดวกและเสมอภาค

๒. ประชาชนมีศักยภาพ มีความรู้มีรายได้เพียงพอสามารถพึงตนเองได้

๓. มลภาวะและสิ่งแวดล้อมไม่เป็นมลพิษให้บ้านเรือนและชุมชนน่าอยู่อย่างสงบสุข

๔. การบริหารจัดการภาครัฐที่ดีแบบบูรณาการและมีส่วนร่วม

๕. การเพิ่มผลผลิต และประชาชนมีศักยภาพในการทำการเกษตร

/นโยบาย...

นโยบายการพัฒนาของคณะผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านผือ

คำแถลงนโยบายของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านผือ แถลงต่อสภาองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านผือ ณ ห้องประชุมสภาองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านผือ โดยนำเสนอ กรอบความคิด และวิสัยทัศน์ในการกำหนดนโยบายและแผนงาน เป็นแนวทางในการบริหารจัดการองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านผือ จำนวน ๗ ด้าน ประกอบด้วย

๑. ด้านสาธาณูปโภคปัจจัยพื้นฐาน ได้แก่

๑.๑ ด้านไฟฟ้า

๑. จัดทำแผนงานที่พัฒนาส่งเสริม สนับสนุนขยายไฟฟ้ากระแส และไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์เข้าสู่พื้นที่การเกษตรให้ครบทุกหมู่บ้าน

๒. เพิ่มแสงสว่างในเส้นทางหลัก ทำการติดตั้งไฟฟ้าในจุดที่อับเสี่ยงต่อการเกิดภัยอันตรายต่อชุมชน ครอบคลุมทุกหมู่บ้าน

๓. จัดทำแผนพัฒนา ส่งเสริม สนับสนุน ติดตั้งสัญญาณไฟเตือนตามสี่แยกที่เสี่ยงต่อการเกิดอุบัติเหตุ อุบัติภัย ครอบคุลมทุกหมู่บ้าน

๑.๒. ด้านน้ำเพื่อการอุปโภค และการบริโภค และน้ำในการทำการเกษตร

๑ จัดทำแผนพัฒนา ส่งเสริม สนับสนุน น้ำประปาหมู่บ้านให้มีระบบเครื่องกรองน้ำที่สะอาด ปราศจากเชื้อโรค ให้สามารถดื่มกินได้อย่างปลอดภัย ครอบคลุมทุกหมู่บ้าน

๒. จัดทำแผนพัฒนา ปรับปรุง และซ่อมแซม ส่งเสริมสนับสนุนงบประมาณในการบำรุงรักษาระบบน้ำประปาหมู่บ้าน ให้ครอบคลุมทุกหมู่บ้าน

๓. จัดทำแผนแม่บทพัฒนาแหล่งน้ำธรรมชาติในพื้นที่มาใช้เพื่อการเกษตร และสนับสนุน ร่วมประสานงาน ความร่วมมือกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

๑.๓. ด้านการจัดการกำจัดขยะมูลฝอย และการรักษาสภาพแวดล้อม

๑. จัดทำแผนพัฒนา ส่งเสริม สนับสนุนงบประมาณจัดหาถังขยะแยกประเภทขยะ เพื่อคัดแยกขยะในครัวเรือน

๒. ส่งเสริม สนับสนุนให้ความรู้ คำแนะนำ ในการคัดแยกขยะที่เป็นรายได้ ขยะที่เป็นปุ๋ย ขยะที่นำมาหมักเพื่อดูแลสุขภาพอนามัย ช่วยลดปัญหาภาวะโลกร้อนในสังคม

๒. ด้านการพัฒนาเศรษฐกิจการลงทุนของชุมชน

๒.๑ ส่งเสริม สนับสนุนด้านการลงทุนทำธุรกิจในชุมชน เพื่อรองรับการขยายตัวสู่อาเซียน

๒.๒ ส่งเสริม สนับสนุนพัฒนาศักยภาพผู้ประกอบอาชีพ กลุ่มอาชีพที่มีอยู่ในชุมชนให้มีขีดความสามารถเป็นผู้ผลิตสินค้าที่มีคุณภาพ สามารถสร้างแบบแผนของตำบลของตำบลบ้านผือ ดังแนวคิดที่ว่า “ โซนบ้านแมดค้าปลา โซนบ้านผือค้าข้าว”

๒.๓ จัดทำแผนพัฒนา ปรับปรุงการบริหารจัดการตลาดสดตำบลบ้านผือ ให้เป็นตลาดกลางในการค้าขายของชุมชน

/๒.๔ ส่งเสริม...

๒.๔ ส่งเสริม สนับสนุนทุนหมุนเวียนผู้ทำนา ผู้ปลูกพืชเศรษฐกิจ ผู้เลี้ยงสัตว์ และอาชีพอื่นในชุมชนอย่างทั่วถึง

๒.๕ ส่งเสริม สนับสนุนการอบรม ให้มีการพัฒนาอาชีพ มีสร้างอาชีพใหม่ มีอาชีพเสริมในชุมชนที่หลากหลาย

๓. ด้านการพัฒนา การคมนาคมขนส่ง

๓.๑ จัดทำแผนงาน พัฒนาส่งเสริม สนับสนุนถนนคอนกรีตจากชุมชนออกสู่เส้นทางการเกษตรให้เดินทางด้วยความสะดวก รวดเร็วขึ้น

๓.๒ จัดทำแผนพัฒนา สนับสนุนงบประมาณในการบำรุงรักษา ซ่อมแซมถนนในหมู่บ้านครอบคลุมทุกหมู่บ้าน

๓.๓ จัดทำแผนพัฒนา ระบบท่อระบายน้ำและระบบท่อระบายน้ำของชุมชน ครอบคลุมทุกหมู่บ้าน

๔. ด้านการพัฒนาการศึกษา

๔.๑ จัดทำแผนงานพัฒนา ส่งเสริม สนับสนุนทางการศึกษา ให้มีศักยภาพทางด้านการจัดการศูนย์เด็กเล็กในตำบล ให้มีคุณภาพที่ดีขึ้นเพื่อเป็นการรองรับการเข้าสู่ประชาคมอาเซียน

๔.๒ จัดทำแผนส่งเสริม สนับสนุนการมีส่วนร่วมในการจัดการศึกษากับหน่วยงานทางการศึกษาและหน่วยงานท้องถิ่นให้มีความสอดคล้องกัน

๕. ด้านการพัฒนาสังคมและสิ่งแวดล้อม

๕.๑ ส่งเสริมและสนับสนุน การจัดสวัสดิการให้แก่ชุมชน ได้แก่ กลุ่มอาสาสมัครของชุมชน เช่น อสม. อปพร. กลุ่มผู้สูงอายุ และกลุ่มจิตอาสาอื่นๆ ในตำบลบ้านผือ

๕.๒ ส่งเสริมและสนับสนุน กองทุนสวัสดิการชุมชนตำบลบ้านผือ ชมรมผู้สูงอายุตำบลบ้านผือ กลุ่มฌาปนกิจหมู่บ้านในตำบลบ้านผือ

๕.๓ จัดทำแผนงาน ปรับปรุงแหล่งพักผ่อนหย่อนใจ สนามกีฬากลาง และสถานที่ออกกำลังกายของชุมชน ให้มีทัศนียภาพที่สวยงาม ร่มรื่น ปลอดภัย เป็นหน้าเป็นตาของตำบลบ้านผือ

๖. ด้านการพัฒนาสาธารณสุข และสาธารณภัย

๖.๑ จัดทำแผนส่งเสริม สนับสนุนงบประมาณในการกำจัดโรคติดต่อ โรคระบาดในชุมชน ในการแก้ไขและพัฒนาคุณภาพชีวิตชาวตำบลบ้านผือกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับสาธารณสุขในชุมชน

๖.๒ จัดทำแผนแม่บทของตำบล เพื่อการแก้ไขปัญหายาเสพติดของชุมชน และสนับสนุนหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการแก้ไขภัยเกี่ยวกับยาเสพติด

๖.๓ จัดทำแผนส่งเสริม สนับสนุนงบประมาณในการส่งเสริมการจัดกิจกรรมส่งเสริมสุขภาพ เช่น ด้านกีฬา ด้านกิจกรรมนันทนาการ ด้านการอบรมพัฒนาสุขภาพอนามัยของประชาชนในชุมชน

๖.๔ จัดทำแผนงาน ส่งเสริมสนับสนุนศูนย์กู้ชีพกู้ภัยตำบลบ้านผือ เพื่อให้มีการบริหารจัดการด้านสาธารณภัย อุบัติภัย การเจ็บป่วย ของชาวตำบลบ้านผือ

/๗. ด้านการ...

๗. ด้านการพัฒนาขนบธรรมเนียม วัฒนธรรมประเพณี

๗.๑ จัดทำแผนส่งเสริม สนับสนุน งานบุญประเพณีตามฮีตสิบสองคองสิบสี่ และวัฒนธรรมท้องถิ่นของตำบลบ้านผือแบบดั้งเดิมให้คงอยู่สืบไป

๗.๒ ส่งเสริม สนับสนุนให้ชาวตำบลบ้านผือ สร้างเอกลักษณ์ในด้านการอนุรักษ์ประเพณีประจำท้องถิ่นของตำบลบ้านผือ

๓. ยุทธศาสตร์การพัฒนาและแนวทางการพัฒนาของ อบต.บ้านผือ

นำแนวทางการพัฒนาและยุทศาสตร์การพัฒนาตามแบบยุทศาสตร์ต่าง ๆ ที่ปรากฏในแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ดังนี้

ที่	แนวทางการพัฒนา	ยุทธศาสตร์
๑	แนวทางที่ ๑ ก่อสร้าง ปรับปรุง ซ่อมแซม ถนน ทางเท้า ระบบบำบัดน้ำเสีย และสร้างร่องระบายน้ำแนวทางที่ ๒ การพัฒนาระบบไฟฟ้า และแสงสว่าง แนวทางที่ ๓ การพัฒนาแหล่งน้ำอุปโภค – บริโภค	**ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน**
๒	แนวทางที่ ๑ ส่งเสริมสวัสดิการ เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ, ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ และผู้ด้อยโอกาส แนวทางที่ ๒ ส่งเสริมอาชีพและกระจายรายได้ แนวทางที่ ๓ ส่งเสริมพัฒนาชุมชนอย่างยั่งยืน	**ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการพัฒนาคุณภาพชีวิตและเศรษฐกิจ**
๓	แนวทางที่ ๑ การรักษาความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน แนวทางที่ ๒ การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในชุมชน แนวทางที่ ๓ ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชน ตามระบอบประชาธิปไตย แนวทางที่ ๔ ส่งเสริมความรู้ความเข้าใจ การเผยแพราแนะนำ เกี่ยวกับกิจการขององค์การบริหารส่วน ตำบลบ้านผือ แนวทางที่ ๕ การพัฒนาและสิ่งเสริมด้านกีฬาและการนันทนาการ	**ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านความมั่นคง**
๔	แนวทางที่ ๑ ส่งเสริมด้านสุขาภิบาลและสิ่งแวดล้อม แนวทางที่ ๒ ส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม แนวทางที่ ๓ การป้องกันและอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	**ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดลอม**
๕	แนวทางที่ ๑ การพัฒนาปรับปรุงเครื่องมือ เครื่องใช้ และสถานที่ปฏิบัติงาน แนวทางที่ ๒ การพัฒนาประสิทธิภาพบุคลากร และการให้บริการ	**ยุทธศาสตร์ด้านการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี**

ที่	แนวทางการพัฒนา	ยุทธศาสตร์
	แนวทางที่ ๓ การปรับปรุงระบบการจัดเก็บเอกสาร และสภาพแวดล้อมในการปฏิบัติงาน)	
๖	แนวทางที่ ๑ การป้องกัน รักษา ส่งเสริม และฟื้นฟูสุขภาพอนามัยของประชาชนแนวทางที่ ๒ ส่งเสริมสวัสดิการ นันทนาการ และการกีฬา	**ยุทธศาสตร์ด้านการกีฬาและสาธารณะสุข**
๗	แนวทางที่ ๑ ส่งเสริมการศึกษา และวัฒนธรรมในชุมชน	**ยุทธศาสตร์ด้านการศึกษาและวัฒนธรรม**

๓. การวิเคราะห์เพื่อพัฒนาท้องถิ่น

๑. จากการวิเคราะห์ จุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส และอุปสรรค ได้ดังนี้

การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายใน

จุดแข็ง

โครงสร้าง

๑. องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านผือ แบ่งส่วนราชการออกเป็น ๔ กอง คือ สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง และกองสวัสดิการสังคม มีการแบ่งหน้าที่การทำงานอย่างชัดเจน

๒. องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านผือ มีการแบ่งสายบังคับบัญชาโดยมีนายก อบต.เป็นผู้ควบคุมดูแล มีรองนายก ปลัด อบต. และหัวหน้าส่วนราชการ

๓. ในการประสานงานมีการประชุมปรึกษาหารือกัน

กลยุทธ์

๑. องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านผือ มีการจัดทำแผนยุทธศาสตร์ ๕ ปี แผนการพัฒนา ๓ ปี ที่สอดคล้องกับปัญหาและความต้องการของประชาชนอย่างเป็นระบบ

๒. องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านผือ มีระบบการฝึกอบรมหรือพัฒนาคนพฤติกรรมของผู้บริหาร

๓. ผู้บริหารของ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านผือ ใช้พฤติกรรมการบริหารแบบครอบครัวสมาชิกในองค์กร

๔. องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านผือ มีบุคลากรที่จะทำงานในสำนักงานและส่วนต่างๆ อย่างเพียงพอ

๕. บุคลากรมีวิธีการในการทำงานเป็นทีม

ความรู้ความสามารถขององค์กร

๑. บุคลากรมีความรู้ความสามารถในหน้าที่ของตนที่ปฏิบัติอยู่

ค่านิยมร่วมกันของสมาชิกในองค์กร

๑. องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านผือ กำหนดค่านิยมร่วมกันว่า “รวดเร็ว ทันใจ ยินดีรับใช้ประชาชน”

/จุดอ่อน...

จุดอ่อน

โครงสร้าง

๑. องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านผือ มีภารกิจที่ต้องดำเนินการแต่ไม่มีหน่วยงานรองรับ

กลยุทธ์

๑. มีการจัดทำแผนยุทธศาสตร์และแผนพัฒนาสามปี แต่ไม่มีการนำมาปฏิบัติได้ทั้งหมดเนื่องจากงบประมาณมีจำนวนจำกัด

ระบบ

๑. การจัดทำระบบบัญชีด้วยคอมพิวเตอร์ไม่เป็นปัจจุบันเนื่องจากบุคลากรขาดความรู้ความสามารถ

พฤติกรรมของผู้บริหาร

๑. ผู้บริหารใช้หลักวิชาการมาบริหารงาน

สมาชิกในองค์กร

๑. บุคลากรมีจำนวนน้อยแต่รับผิดชอบงานหลายด้าน

ความรู้ความสามารถขององค์กร

๑. บุคลากรบางส่วนขาดทักษะความริเริ่มในการเรียนรู้นวัตกรรมใหม่ๆ

ค่านิยมร่วมกันของสมาชิกในองค์กร

๑. บุคลากรบางคน ไม่ทำตามค่านิยมที่ตกลงร่วมกัน

การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายนอก อบต.

โอกาส

เศรษฐกิจ

๑. พื้นที่ในเขต องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านผือ เหมาะสมกับการประกอบอาชีพเกษตรกรรม คือการปลูกข้าว ปลูกอ้อย มันสำปะหลัง เลี้ยงปลา ทำข้าวแต๋นน้ำแตงโม ทำให้ประชาชนมีอาชีพ มีรายได้พอเพียงสำหรับครัวเรือน

เทคโนโลยี

๑. กระทรวงไอซีที ได้มี พรบ.คอมพิวเตอร์ปี ๒๕๕๐ เพื่อคุ้มครองผู้ถูกละเมิดจากการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ

๒. กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น สนับสนุนให้ อปท. บันทึกบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ ทำให้การบริหารงานด้านบัญชีรวดเร็วยิ่งขึ้น

กฎหมาย

๑. พรบ. สภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ.๒๕๓๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๗ พ.ศ.๒๕๖๒ ได้บัญญัติเกี่ยวกับโครงสร้างและอำนาจหน้าที่ของท้องถิ่นอย่างชัดเจน

การเมือง

๑. พรบ. กำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ ได้กำหนดการถ่ายโอนภารกิจ อำนาจหน้าที่ ในการบริการสาธารณะให้ อปท.

/สังคม...

สังคม

๑. พัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์ มีงบประมาณสนับสนุนให้จัดทำโครงการส่งเสริมสุขภาพผู้สูงอายุ

วัฒนธรรม

๑. มีการจัดประเพณีต่างๆ ต่อเนื่องกันทุกปี งานประเพณีบุญบั้งไฟ งานบุญมหาชาติ ทำให้เกิดความสามัคคี

โลกาภิวัตน์

๑. มีอินเตอร์เน็ต และ WIFI ไว้บริการประชาชน

อุปสรรค

เศรษฐกิจ

๑. ต้นทุนการผลิตด้านเกษตรกรรม มีราคาสูง เช่น ราคาปุ๋ย เมล็ดพันธ์ ค่าขนส่ง และค่าแรงงานสูงขึ้น ทำให้ผลผลิตมีราคาสูง ขายได้น้อย ทำให้ขาดรายได้

๒. ไม่มีตลาดกลาง ในการส่งผลผลิตออกจำหน่าย

เทคโนโลยี

๑. เกษตรกรไม่มีความรู้ในการนำเทคโนโลยีใหม่ๆ มาประยุกต์ใช้ในการปรับปรุงคุณภาพและเพิ่มผลผลิต เช่นไม่รู้เทคโนโลยี ในการคัดเลือกเมล็ดพันธ์พืชที่ดี

กฎหมาย

๑. ประชาชนในท้องถิ่นขาดความรู้ ความเข้าใจในกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับตัวเอง เช่นสิทธิเสรีภาพในการใช้สิทธิในการเลือกตั้ง หรือสิทธิในการชุมนุมเรียกร้อง

การเมือง

๑. เนื่องจากปัญหาความขัดแย้งทางการเมืองภายในประเทศ ทำให้รัฐจัดสรรงบประมาณให้ท้องถิ่นล่าช้า ทำให้ไม่สามารถกำหนดทิศทางการบริหาร ทำให้ตอบสนองความต้องการของประชาชนได้ทันตามกำหนด

สังคม

๑. นิยมส่งลูกหลานไปขายแรงงานที่ต่างประเทศ บางส่วนผิดกฎหมาย อีกทั้งเป็นแรงงานที่มีคุณวุฒิต่ำได้ ค่าตอบแทนน้อย

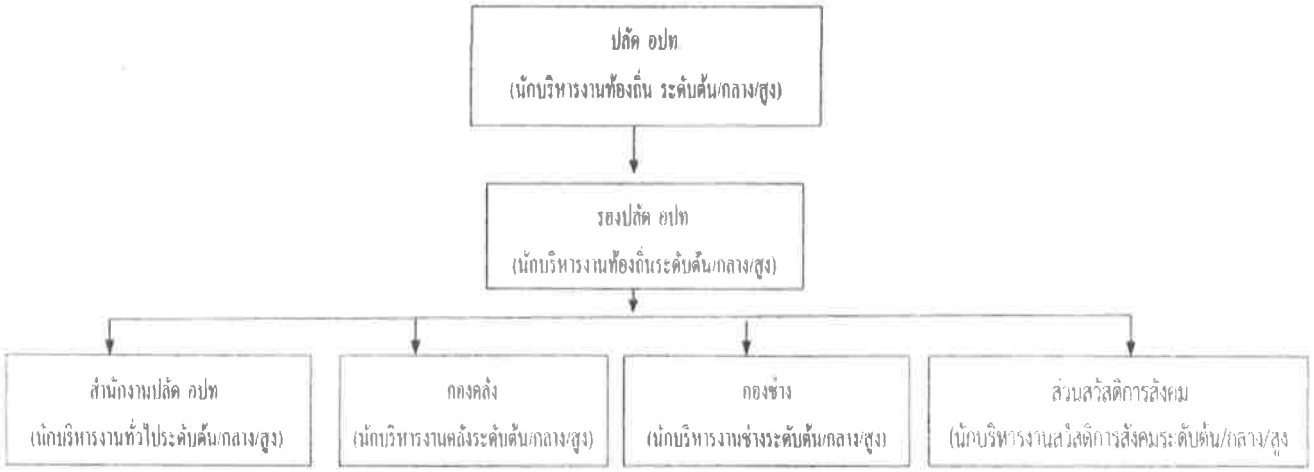
โลกาภิวัตน์

๑. ประชาชนในท้องถิ่นไม่มีความชำนาญในการใช้ภาษาต่างประเทศ จึงทำให้ไม่สามารถที่จะเรียนรู้เรื่องต่าง ๆ ได้อย่างกว้างขวางยิ่งขึ้น

/๘. โครงสร้าง...

๘. โครงสร้างองค์กร

กรอบโครงสร้างส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบล



- งานบริหารงานทั่วไป
- งานนโยบายและแผน
- งานกฎหมายและที่ดิน
- งานป้องกันและบรรเทาสาธารภัย
- งานกิจการสภา
- งานบริหารงานการศึกษา
- งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
- งานกิจการโรงเรียน

- งานการเงิน
- งานบัญชี
- งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- งานก่อสร้าง
- งานออกแบบและควบคุมอาคาร
- งานประสานสาธารณูปโภค
- งานผังเมือง

- งานสวัสดิการ พัฒนาชุมชนและสงเคราะห์
- งานส่งเสริมอาชีพการเกษตรและพัฒนาสตรี

/๙. การวิเคราะห์...

๙. การวิเคราะห์ (SWOT) เพื่อพัฒนาท้องถิ่น

ปัจจัยภายใน

จุดแข็ง (Strength)		จุดอ่อน (Weakness)	
S๑	การแบ่งส่วนราชการและแบ่งหน้าที่การทำงานชัดเจน	W๑	ไม่มีหน่วยงานรองรับภารกิจ
S๒	มีการแบ่งสายการบังคับบัญชา	W๒	การสั่งงานไม่เป็นตามสายบังคับบัญชา
S๓	มีการจัดทำแผนที่สอดคล้องเหมาะสมกับความต้องการของประชาชน	W๓	การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผน
S๔	มีระบบเทคโนโลยีที่ทันสมัย	W๔	การจัดทำระบบบัญชีด้วยคอมพิวเตอร์ไม่เป็นปัจจุบัน
S๕	มีการฝึกอบรมและพัฒนา	W๕	บุคลากรขาดทักษะ
S๖	มีบุคลากรที่เพียงพอและเหมาะสมกับงาน	W๖	บุคลากรมีจำนวนน้อย
S๗	มีการกำหนดค่านิยมร่วมกัน	W๗	การไม่ปฏิบัติตามค่านิยมที่กำหนด

ปัจจัยภายนอก

โอกาส (Opportunity)		อุปสรรค (Threat)	
O๑	พื้นที่เหมาะสมกับการประกอบอาชีพเกษตรกรรม	T๑	ต้นทุนการผลิตมีราคาสูง
O๒	พื้นที่มีความเหมาะสมง่ายต่อการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานและระบบสาธารณูปโภค	T๒	ห่างไกล/ไม่มีตลาดกลางจำหน่ายสินค้า
O๓	กลุ่มอาชีพเข้มแข็ง	T๓	องค์กรชุมชนไม่เข้มแข็ง และเข้าใจบทบาทของตนเองในเรื่องการมีส่วนร่วมและการรวมกลุ่ม
O๔	มีกฎหมายให้ท้องถิ่นมีอิสระในการบริหารงาน	T๔	ประชาชนขาดความรู้ด้านกฎหมาย
O๕	มีการถ่ายโอนการกระจายอำนาจให้แก่ท้องถิ่น	T๕	การจัดสรรงบประมาณจากรัฐบาลล่าช้าและลดน้อยลง

บทที่ ๒
กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง
แนวทางการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านผือ

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านผือ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ เพื่อให้หน่วยงานในสังกัดสามารถปฏิบัติงานในการจัดวางระบบบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานได้อย่างถูกต้อง ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านผือ ได้ดำเนินการโดยยึดตามหลักเกณฑ์การพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ หมวด ๒ การวางแผนเชิงยุทธศาสตร์ ซึ่งกำหนดให้ส่วนราชการต้องมีการวิเคราะห์ และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Tread way Commission) เพื่อเตรียมการรองรับการเปลี่ยนแปลงที่อาจจะเกิดขึ้นจากการดำเนินแผนงาน/โครงการ ที่สำคัญซึ่งต้องครอบคลุมความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาลในการป้องกันข้อผิดพลาด หรือลดโอกาสที่จะทำให้หน่วยงาน เกิดความเสียหาย โดยให้ระดับความเสี่ยงและผลกระทบ ที่อาจเกิดขึ้นอยู่ในระดับที่สามารถรับได้ รวมไปถึงมีแนวทางการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม และสามารถติดตามประเมินผลได้อย่างมีประสิทธิภาพการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงตามหลักมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Tread way Commission) กระบวนการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Process) ตามหลักมาตรฐานของ COSO (The Committee Of Sponsoring Organization Of the Treadway Commission) มีขั้นตอนการดำเนินการ ดังนี้

๑. การกำหนดวัตถุประสงค์ การกำหนดวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยพิจารณาจากเป้าหมายของแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ตามแผนปฏิบัติราชการประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านผือ โดยให้สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ และทิศทางของแต่ละหน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านผือ และให้ครอบคลุมสอดคล้องตั้งแต่ระดับองค์กรจนถึงระดับบุคคล เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ในระดับภาพรวมและสอดคล้องกับขอบเขตการดำเนินงานในแต่ละระดับ โดยใช้หลักการ SMART

๑.๑ Specific : มีการกำหนดเป้าหมายที่ชัดเจนและกำหนดผลตอบแทนหรือผลลัพธ์ที่ต้องการ ที่ทุกคนสามารถเข้าใจได้อย่างชัดเจน

๑.๒ Measureable : สามารถวัดผลหรือประเมินผลได้

๑.๓ Achievable : มีความเป็นไปได้ที่จะบรรลุวัตถุประสงค์ภายใต้เงื่อนไขที่มีการใช้ทรัพยากร ที่มีอยู่ในปัจจุบัน

๑.๔ Reasonable : สมเหตุสมผลมีความเป็นไปได้

๑.๕ Time Constrained : มีกรอบเวลาที่ชัดเจนและเหมาะสม

๒. การค้นหาและระบุความเสี่ยง

๒.๑ การค้นหาและระบุความเสี่ยงโดยพิจารณาจากกิจกรรม / งาน / โครงการที่จะดำเนินการแล้วมาจัดลำดับความสำคัญ

๒.๒ พิจารณาปัจจัย โดยพิจารณาปัจจัย ๒ ด้าน คือ ปัจจัยเสี่ยงภายในและปัจจัยเสี่ยงภายนอก
๑) ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในองค์กร ความเสี่ยงที่องค์กรพยายามลดให้น้อยลงหรือหมดไป เช่น ความเสี่ยงด้านกระบวนการปฏิบัติงาน ความเสี่ยงด้านความรู้ความสามารถและทักษะบุคลากร
๒) ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกองค์กร เป็นสิ่งที่อยู่เหนือความรับผิดชอบขององค์กร เช่น ความเสี่ยงด้านการเมืองการปกครอง ความเสี่ยงด้านสภาวะเศรษฐกิจ

/๓. การประเมิน...

๓. การประเมินความเสี่ยง เป็นเครื่องมือในการพิจารณาความเสี่ยงในภาพรวมว่าความเสี่ยงต่างๆ ที่ระบุไว้ข้างต้นมีโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น และมีผลกระทบอย่างไร โดยการประเมินระดับความรุนแรงและความเสี่ยง มีองค์ประกอบหลักในการพิจารณา ๒ ประการ คือ โอกาส (Likelihood) ที่จะเกิด หมายถึงความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ ในช่วงเวลาหนึ่ง และผลกระทบ (Impact) ที่อาจเกิดขึ้น หมายถึง ความเสียหายที่เกิดขึ้นซึ่งมีผลกระทบต่อองค์กรทั้งด้านการเงินและด้านที่ไม่ใช่การเงิน หากเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยง โดยจะต้องมีการกำหนดระดับของโอกาสที่จะเกิดและระดับของผลกระทบที่จะเกิดขึ้น เพื่อให้สามารถกำหนดหรือจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงได้

การวิเคราะห์องค์กร

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านผือ มีพันธกิจตามกฎหมาย อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบต่อสาธารณะ รวมถึงยุทธศาสตร์ชาติ นโยบายของรัฐบาลที่เกี่ยวข้องกับองค์กร โดยมีการวิเคราะห์องค์กรทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกขององค์กร และสามารถใช้เครื่องมือการวิเคราะห์องค์กร เช่น

๑. SWOT Analysis เป็นการวิเคราะห์จุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส และอุปสรรค

๒. PESTLE Analysis เป็นการวิเคราะห์ด้านการเมือง (Political) ด้านเศรษฐกิจ (Economic) ด้านสังคม (Social) ด้านเทคโนโลยี (Technological) ด้านกฎหมาย (Legal) และด้านสภาพแวดล้อม (Environmental)

การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

นโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management Policy) องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านผือ ฉบับนี้เป็นนโยบายการยอมรับความเสี่ยงระดับองค์กร เป็นการให้นโยบายเพื่อให้ทิศทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในองค์กร โดยผู้บริหารเป็นผู้กำหนดและได้รับความเห็นชอบจากผู้กำกับดูแลโดยกำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกตำแหน่ง ทุกระดับชั้นที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยง ที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์กร โดยให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงด้านต่างๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม ให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบกับการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านผือ อย่างมีประสิทธิภาพ เกิดการพัฒนาและมีการปฏิบัติงานด้านการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรในทิศทางเดียวกัน โดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการตัดสินใจ การวางแผนกลยุทธ์ แผนงาน และการดำเนินงานของผู้บริหาร ข้าราชการ พนักงาน ลูกจ้างและพนักงานจ้างขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านผือ รวมถึงการมุ่งเน้นให้บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ที่กำหนดไว้ มีการกำหนดแนวทางป้องกันและบรรเทาความเสี่ยงจากการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านผือ เพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหายหรือความสูญเสียที่อาจจะเกิดขึ้น รวมถึงการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ มีการนำ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านผือ และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารความเสี่ยงอย่างทั่วถึง ตลอดจนการจัดระบบการรายงานการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหาร เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

/ผู้บริหาร...

ผู้บริหารได้ตระหนักและยอมรับว่าการดำเนินงานขององค์กร มีความเสี่ยงที่อาจทำให้ไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร การบริหารจัดการความเสี่ยงจึงเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของฝ่ายบริหาร โดยผู้บริหารต้องทำหน้าที่อย่างมุ่งมั่นและตั้งใจ เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียมั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ในการตอบสนองและปฏิบัติงานในสภาวะวิกฤติหรือเกิดเหตุการณ์ฉุกเฉินต่างๆ เพื่อบรรลุเป้าหมายขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านผือ ในการปฏิบัติหน้าที่สนับสนุนการบำบัดทุกข์บำรุงสุขให้แก่ประชาชนได้อย่างทั่วถึง รวดเร็ว เป็นธรรม ภายใต้หลักการทำงาน " เมืองท่องเที่ยวเชิงศิลปวัฒนธรรม เกษตรกรรมปลอดสารพิษ ใส่ใจสิ่งแวดล้อม เพียบพร้อมบริการ ประชาชนแข็งแรง ชุมชนเข้มแข็ง" เพื่อให้องค์กรสามารถปฏิบัติงานบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยคำนึงถึงประโยชน์ต่อส่วนรวมเป็นที่ตั้ง และได้กำหนดความเสี่ยงที่ยอมรับได้ในด้านต่าง ๆ ดังนี้

๑. ด้านการปฏิบัติงาน

ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงในระดับปานกลางในกระบวนการปฏิบัติงานทั่วไปขององค์กร และยอมรับความเสี่ยงระดับต่ำในการปฏิบัติงานที่มีผลกระทบที่เกี่ยวข้องกับการให้บริการของประชาชน

๒. ด้านการทุจริต

ผู้บริหารปฏิเสธจะยอมรับความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตทุกกรณี และมุ่งมั่นจะสร้างระบบการควบคุม ป้องกัน ตรวจสอบ เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียมั่นใจในระบบธรรมาภิบาล และความซื่อตรงขององค์กร

๓. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

ผู้บริหารปฏิเสธที่จะยอมรับความเสี่ยงในเรื่องของความปลอดภัยของระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลด้านการเงิน ข้อมูลส่วนบุคคล และข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับความมั่นคงของประเทศ และยอมรับความเสี่ยงระดับปานกลางสำหรับระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับเรื่องทั่วไป เช่น แบบความคิดเห็นหรือการเก็บสถิติทั่วไป หน่วยงานยอมรับความเสี่ยงระดับต่ำสำหรับประสิทธิภาพของระบบสารสนเทศในการให้บริการประชาชน

๔. ด้านภาพลักษณ์ขององค์กร

ภาพลักษณ์และความน่าเชื่อถือขององค์กรเป็นปัจจัยที่สำคัญในการปฏิบัติงานขององค์กรให้เป็นที่ยอมรับของประชาชนผู้ที่มารับบริการ หรือมีข่าวลือในเชิงลบต่อองค์กร ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงได้ในระดับต่ำ

การกำหนดประเภทความเสี่ยง (Risk Categories)

องค์กรมีการกำหนดความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน (Risk Inventory) เมื่อองค์กรระบุความเสี่ยงทั้งหมดแล้ว องค์กรจะพิจารณาจัดกลุ่มความเสี่ยงโดยความเสี่ยงที่มีลักษณะเหมือนกันจัดกลุ่มเป็นประเภทความเสี่ยงเดียวกัน ดังนี้

๑.ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strtegy Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม หรือความเสี่ยงเกิดจากการนำกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง

***** อักษรย่อที่ต้องนำไปใช้เป็นรหัสความเสี่ยง = S**

๒.ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks) คือ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านการเงิน เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับเงินไม่ถูกต้องรวมถึงการทุจริตทางการเงิน

/*** อักษรย่อ...

***** อักษรย่อที่ต้องนำไปใช้เป็นรหัสความเสี่ยง = F**

๓.ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks) ความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการทำงานที่ไม่มีประสิทธิภาพหรือไม่มีประสิทธิผล

***** อักษรย่อที่ต้องนำไปใช้เป็นรหัสความเสี่ยง = O**

๔.ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงานตามกฎหมาย (Legal Risks) คือ ความเสี่ยงที่หน่วยงานไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติ ครม. รวมถึงกฎ/นโยบาย/คู่มือ/แนวทางหารปฏิบัติงานของหน่วยงานที่กำหนด

***** อักษรย่อที่ต้องนำไปใช้เป็นรหัสความเสี่ยง = L**

๕.ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (technology Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากเทคโนโลยีสารสนเทศ

***** อักษรย่อที่ต้องนำไปใช้เป็นรหัสความเสี่ยง = T**

๖.ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks) คือ ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความน่าเชื่อถือขององค์กร

***** อักษรย่อที่ต้องนำไปใช้เป็นรหัสความเสี่ยง = R**

การระบุความเสี่ยง

การระบุความเสี่ยง คือ เป็นการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานร่วมกันระบุความเสี่ยง และปัจจัยเสี่ยง โดยต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร หรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรม ในการระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาดความเสียหายและไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งมีทรัพย์สินใดที่จำเป็นต้องได้รับการดูแลป้องกันรักษา ดังนั้นจึงจำเป็นต้องเข้าใจในความหมายของ “ความเสี่ยง (Risk)” “ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)” และ “ประเภทความเสี่ยง” ก่อนที่จะระบุเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ขององค์กรทั้งในด้านบวกและด้านลบ ในการระบุความเสี่ยงขององค์กร อาจกำหนดกิจกรรมตามภารกิจต่าง ๆ ขององค์กรทั้งหมดทุกโครงการ/ภารกิจ/กิจกรรม (Risk Inventory) โดยโครงการ/ภารกิจ/กิจกรรม อาจจะไม่มีความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง หรือสูงมากก็ได้ แต่ต้องมีการระบุความเสี่ยงเผื่อมีความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้จะได้มีการปรับปรุง การระบุความเสี่ยงองค์กรควรระบุข้อมูลเกี่ยวกับความเสี่ยง ดังนี้

๑. เหตุการณ์ความเสี่ยง
๒. สาเหตุของความเสี่ยง หรือตัวผลักดันความเสี่ยง โดยการวิเคราะห์ถึงสาเหตุที่แท้จริง (Root Cause) ของความเสี่ยง
๓. ผลกระทบทั้งด้านลบและ/หรือด้านบวก

องค์กรสามารถจัดกลุ่มความเสี่ยงที่มีลักษณะหรือมีผลกระทบที่เหมือนกันไว้ในประเภทความเสี่ยงเดียวกัน เพื่อให้การพิจารณาและการบริหารจัดการความเสี่ยงประเภทเดียวกันมีมุมมองในภาพรวมที่ชัดเจนมากขึ้น

/การประเมิน...

การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงประกอบด้วย

๑. การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง

เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยคณะทำงานฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านผือ ต้องกำหนดเกณฑ์ทั้งในเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับข้อมูลสภาพแวดล้อมในหน่วยงาน และดุลยพินิจการตัดสินใจของคณะทำงานบริหารความเสี่ยงและผู้บริหารของหน่วยงาน โดยเกณฑ์ในเชิงปริมาณเหมาะสมกับหน่วยงานที่มีข้อมูลตัวเลขหรือจำนวนเงิน มาใช้ในการวิเคราะห์อย่างพอเพียง สำหรับหน่วยงานที่มีข้อมูลเชิงพรรณนาไม่สามารถระบุเป็นตัวเลขหรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้ ให้กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพหรือกำหนดเป็นเกณฑ์เฉพาะในแต่ละประเภทความเสี่ยง ซึ่งคณะทำงานฯ ได้กำหนดแนวทางการพิจารณาถึงโอกาสในการเกิดและความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ ที่จะเกิดผลกระทบต่อการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านผือ ซึ่งมีเกณฑ์ในการให้คะแนนผลกระทบดังนี้

๑.<u>ระดับโอกาส</u> ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๕ ระดับ ดังนี้

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (เชิงปริมาณ)		
ระดับ	**โอกาสที่จะเกิด**	**คำอธิบาย**
๕	สูงมาก	๑ เดือนต่อครั้งหรือมากกว่า
๔	สูง	๑ - ๖ เดือนต่อครั้งแต่ไม่เกิน ๕ ครั้ง
๓	ปานกลาง	๑ ปีต่อครั้ง
๒	ต่ำ	๒ - ๔ ปีต่อครั้ง
๑	ต่ำมาก	๕ ปีต่อครั้ง

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (เชิงคุณภาพ)		
ระดับ	**โอกาสที่จะเกิด**	**คำอธิบาย**
๕	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดสูงมาก
๔	สูง	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูงหรือบ่อยๆ
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบ้างเป็นบางครั้ง
๒	ต่ำ	อาจมีโอกาสเกิดแต่นานๆครั้ง
๑	ต่ำมาก	แทบไม่มีโอกาสเกิดขึ้นเลย

/๒. ระดับ...

๒. ระดับผลกระทบความรุนแรงของความเสี่ยง (Impact) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๕ ระดับ ดังนี้

๒.๑ กรณีเป็นความรุนแรงที่สามารถวัดเป็นตัวเงินได้

ระดับผลกระทบ ความรุนแรงของความเสี่ยง (เชิงปริมาณ)		
ระดับ	**โอกาสที่จะเกิด**	**คำอธิบาย**
๕	สูงมาก	> ๑ ล้านบาท
๔	สูง	> ๒.๕ แสนบาท – ๑ ล้านบาท
๓	ปานกลาง	> ๕๐,๐๐๐ – ๒.๕ แสนบาท
๒	ต่ำ	> ๑๐,๐๐๐ – ๕๐,๐๐๐ บาท
๑	ต่ำมาก	ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท

๒.๒ กรณีเป็นความรุนแรงที่ไม่สามารถวัดเป็นตัวเงินได้

ระดับผลกระทบ ความรุนแรงของความเสี่ยง (เชิงคุณภาพ)		
ระดับ	**โอกาสที่จะเกิด**	**คำอธิบาย**
๕	สูงมาก	มีการสูญเสียทรัพย์สินอย่างมหันต์มีการบาดเจ็บถึงชีวิต
๔	สูง	มีการสูญเสียทรัพย์สินมาก มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นพักงาน
๓	ปานกลาง	มีการสูญเสียทรัพย์สินมาก มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นหยุดงาน
๒	ต่ำ	มีการสูญเสียทรัพย์สินพอสมควรมีการบาดเจ็บรุนแรง
๑	ต่ำมาก	มีการสูญเสียทรัพย์สินเล็กน้อยไม่มีการบาดเจ็บรุนแรง

๒.๓ กรณีเป็นความรุนแรงที่ส่งผลกระทบด้านกลยุทธ์

ระดับผลกระทบ ความรุนแรงของความเสี่ยง (ต่อเป้าหมายขององค์กร)		
ระดับ	**โอกาสที่จะเกิด**	**คำอธิบาย**
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมาย และชื่อเสียงขององค์กรในระดับสูงมาก
๔	สูง	มีผลกระทบต่อเป้าหมาย และชื่อเสียงขององค์กรในระดับสูง
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายบางอย่าง และชื่อเสียงขององค์กรบ้าง
๒	ต่ำ	มีผลกระทบต่อเป้าหมาย และชื่อเสียงขององค์กรน้อย
๑	ต่ำมาก	แทบไม่มีมีผลกระทบต่อเป้าหมาย และชื่อเสียงขององค์กรเลย

/๒.๔ กรณี...

๒.๔ กรณีเป็นความรุนแรงที่ส่งผลกระทบด้านการดำเนินงาน (ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ)

ระดับผลกระทบ ความรุนแรงของความเสี่ยง (ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ)		
ระดับ	**โอกาสที่จะเกิด**	**คำอธิบาย**
๕	สูงมาก	เกิดความสูญเสียต่อระบบ IT ที่สำคัญทั้งหมด และเกิดความเสียหายอย่างมาก ต่อความปลอดภัยของข้อมูลต่างๆ
๔	สูง	เกิดปัญหากับระบบ IT ที่สำคัญและระบบความปลอดภัย ซึ่งส่งผลต่อความถูกต้องของข้อมูลบางส่วน
๓	ปานกลาง	ระบบมีปัญหาและมีความสูญเสียไม่มาก
๒	ต่ำ	เกิดเหตุที่แก้ไขได้
๑	ต่ำมาก	เกิดเหตุที่ไม่มีความสำคัญ

๒.๕ กรณีเป็นความรุนแรงที่ส่งผลกระทบด้านการดำเนินงาน (บุคลากร)

ระดับผลกระทบ ความรุนแรงของความเสี่ยง (บุคลากร)		
ระดับ	**โอกาสที่จะเกิด**	**คำอธิบาย**
๕	สูงมาก	ถูกเลิกจ้างหรือออกจากงานเนื่องจากเป็นอันตรายต่อร่างกายและชีวิตผู้อื่นโดยตรง
๔	สูง	ถูกลงโทษทางวินัยตัดเงินเดือนไม่ได้ขึ้นเงินเดือน
๓	ปานกลาง	ถูกทำทัณฑ์บนความรุนแรงส่งผลต่อคุณภาพชีวิตของผู้อื่นและสร้างบรรยากาศการปฏิบัติงานที่ไม่เหมาะสม
๒	ต่ำ	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานบ่อยครั้ง
๑	ต่ำมาก	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานนานๆ ครั้ง

๒.๖ กรณีเป็นความรุนแรงที่ส่งผลกระทบด้านการดำเนินงาน (กระบวนการ)

ระดับผลกระทบ ความรุนแรงของความเสี่ยง (ต่อการดำเนินงาน)		
ระดับ	**โอกาสที่จะเกิด**	**คำอธิบาย**
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อกระบวนการและการดำเนินงานรุนแรงมาก เช่น หยุดดำเนินการมากกว่า ๑ เดือน
๔	สูง	มีผลกระทบต่อกระบวนการและการดำเนินงานรุนแรง เช่น หยุดดำเนินการ ๑ เดือน
๓	ปานกลาง	มีการชะงักงันอย่างมีนัยสำคัญของกระบวนการและการดำเนินงาน
๒	ต่ำ	มีผลกระทบเล็กน้อยต่อกระบวนการและการดำเนินงาน
๑	ต่ำมาก	ไม่มีการชะงักงันของกระบวนการและการดำเนินงาน

/๓. เกณฑ์ที่...

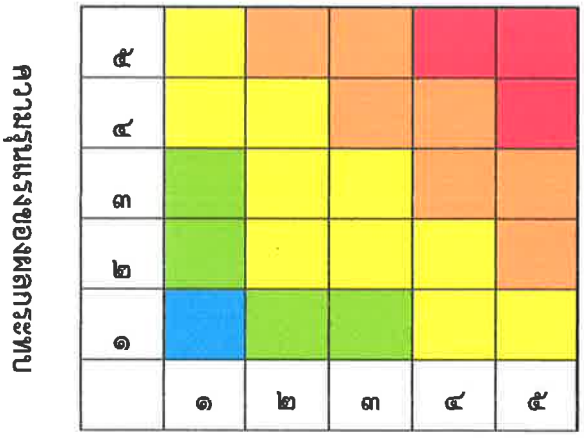
๓. เกณฑ์ที่ใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านผือ

(ตัวอย่าง) ระดับความเสี่ยง = ระดับโอกาส x ระดับความรุนแรง

ระดับความเสี่ยง (Risk Matrix) พิจารณาตามเกณฑ์ในการจัดการความเสี่ยง สามารถกำหนดได้หลายระดับและตามแต่ช่วงคะแนนที่กำหนด ตามตัวอย่างกำหนดที่ ๕ ระดับ ดังนี้

ลำดับความเสี่ยง	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

แผนภูมิความเสี่ยง



ระดับความเสี่ยง	เขตสี (zone)	มาตรการในปัจจุบัน	มาตรการเพิ่มเติม
ระดับต่ำมาก	ฟ้า 	มาตรการในการจัดการความเสี่ยงในปัจจุบันอาจเพียงพอแล้ว ให้ติดตามการดำเนินการเป็นระยะๆ	ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีก หรืออาจมีได้หากไม่ใช้ทรัพยากรเพิ่มเติม หรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว
ระดับต่ำ	เขียว 	มาตรการในการจัดการความเสี่ยงในปัจจุบันอาจเพียงพอแล้ว ให้ติดตามการดำเนินการเป็นระยะๆ	ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีก หรืออาจมีได้หากไม่ใช้ทรัพยากรเพิ่มเติม หรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว
ระดับปานกลาง	เหลือง	ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง และอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน	ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีก หรืออาจมีได้หากไม่ใช้ทรัพยากรเพิ่มเติม หรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว
ระดับสูง	ส้ม 	ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง และอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน	จำเป็นต้องมีการเพิ่มเติมมาตรการ โดยหากมีข้อจำกัดในด้านทรัพยากรในการจัดการความเสี่ยงให้มีความสำคัญในระดับรอง
ระดับสูงมาก	แดง 	ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง และอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน	จำเป็นต้องมีการเพิ่มเติมมาตรการ โดยหากมีข้อจำกัดในด้านทรัพยากรในการจัดการความเสี่ยงให้มีความสำคัญในระดับที่สูงกว่า และผู้บริหารควรให้ความสำคัญในการติดตามการดำเนินการตามมาตรการดังกล่าวอย่างต่อเนื่อง

/การตอบสนอง...

การตอบสนองความเสี่ยง

การตอบสนองความเสี่ยงคือ กระบวนการตัดสินใจของฝ่ายบริหารในการจัดการความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น โดยผู้บริหารควรพิจารณาประเด็นดังต่อไปนี้ ในการตัดสินใจเลือกวิธีการตอบสนองความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน

การจัดการความเสี่ยง โดยการลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย เพื่อให้ระดับความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยพิจารณาต้นทุนการจัดการความเสี่ยง และผลประโยชน์ที่จะได้รับ โดยมีทางเลือกที่จะจัดการกับความเสี่ยง ๘ วิธี ประกอบด้วย

๑. การปฏิเสธความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินงานในกิจกรรมที่มีความเสี่ยง *เช่น กิจกรรมมีความเสี่ยงสูงและองค์กรไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงนั้นได้ จึงพิจารณาไม่ดำเนินการในกิจกรรมนั้น*

๒. การลดโอกาสของความเสี่ยง *เช่น การแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงาน การตรวจสอบ การสอบทาน และการกระทบยอด*

๓. การลดผลกระทบของความเสี่ยง *เช่น การทำประกันภัย หรือใช้เครื่องมือในการป้องกันความเสี่ยงในเรื่องนั้น ๆ*

๔. การโอนความเสี่ยง *เช่น การให้หน่วยงานอื่น บุคคลอื่นมาดำเนินการแทน*

๕. การยอมรับความเสี่ยง *เช่น การที่องค์กรสามารถรับความเสี่ยงนั้นได้ จึงไม่มีการดำเนินการจัดการความเสี่ยงแต่อย่างใด*

๖. การใช้มาตรการเฝ้าระวัง *เช่น ความเสี่ยงในเขื่อนแม่น้ำมากจากน้ำฝน อปท.ต้องมีการติดตามเฝ้าระวังภัยที่อาจจะเกิดขึ้นต่อประชาชน*

๗. การทำแผนฉุกเฉิน *เช่น ความเสี่ยงที่กรณีเจ้าหน้าที่ไม่สามารถเข้าปฏิบัติงานในสำนักงานได้ เนื่องจากมีเหตุการณ์ต่าง ๆ มาขัดขวาง จึงต้องมีการจัดทำแผนรองรับ*

๘. การส่งเสริมหรือผลักดันเหตุการณ์ *เช่น การดำเนินการกิจกรรมที่ส่งเสริมให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลยิ่งขึ้นมากว่าเดิม การจัดเก็บรายได้มากกว่าปีที่ผ่านมาโดยมีการกำหนดแผนการดำเนินงานที่ชัดเจน*

หมายเหตุ : การจัดการประเภทความเสี่ยง ข้อที่ ๑ - ๗ เป็นเชิงลบ ข้อที่ ๘ เชิงบวก

นโยบายการยอมรับความเสี่ยงของระดับค่าคะแนนของผู้บริหาร องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านผือ

ระดับ	ความเสี่ยง	การปฏิบัติและเวลาที่ใช้
๕	ความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ สูงมาก	งานจะเริ่มหรือทำต่อไปไม่ได้จนกว่าจะลดความเสี่ยงลง ถ้าไม่สามารถลดความเสี่ยงลงได้ ถึงแม้จะใช้ความพยายามอย่างเต็มที่แล้วก็ตาม จะต้องหยุดทำงานนั้น
๔	ความเสี่ยงสูง สูง	ต้องลดความเสี่ยงก่อนที่จะเริ่มทำงานได้ ต้องจัดสรรทรัพยากร และมาตรการให้เพียงพอเพื่อลดความเสี่ยงนั้น เมื่อความเสี่ยงเกี่ยวข้องกับงานที่กำลังทำอยู่จะต้องทำการแก้ไขอย่างเร่งด่วน
๓	ความเสี่ยงยอมรับได้ ปานกลาง	ไม่ต้องมีการควบคุมเพิ่มเติม การพิจารณาความเสี่ยงอาจจะทำเมื่อเห็นว่าคุ้มค่าหรือการปรับปรุงไม่ต้องเสียค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้น การติดตามตรวจสอบยังคงต้องทำเพื่อให้แน่ใจว่าการควบคุมยังคงมีอยู่
๒	ความเสี่ยงยอมรับได้ ต่ำ	
๑	ความเสี่ยงยอมรับได้ ต่ำมาก	

เมื่อหน่วยงานมีผลสรุปจำนวนกิจกรรมความเสี่ยงในแต่ละระดับแล้ว หน่วยงานจะต้องทำการควบคุมกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงระดับ ๔ ระดับ ๕ ถือว่ามีนัยสำคัญให้วางแผนการควบคุมและนำเสนอต่อคณะกรรมการเพื่อพิจารณาในภาพรวมต่อไป สำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงที่ระดับ ๑ - ๓ เมื่อพิจารณาจากระดับความเสี่ยงแล้วเห็นว่าเป็นความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้จึงไม่ต้องดำเนินการจัดการความเสี่ยงแต่อย่างใด กรณีเสี่ยงในระดับ ๔ และ ๕ หน่วยงานจะต้องจัดทำแผนดำเนินการควบคุมอย่างเป็นทางการ และต้องรายงานผลการดำเนินการต่อคณะกรรมการ บริหารจัดการความเสี่ยงทราบเพื่อติดตามและแก้ไขต่อไป

การติดตามและทบทวน

การติดตามและทบทวนเป็นกระบวนการที่ให้ความเชื่อมั่นว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ยังคงมีประสิทธิผล เนื่องจากความเสี่ยงเป็นสิ่งที่เกิดขึ้นและเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ดังนั้นการติดตามและทบทวนเป็นกระบวนการที่เกิดขึ้นสม่ำเสมอ ปัจจัยที่ทำให้หน่วยงานต้องทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยงได้แก่ การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญซึ่งเกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก หรือผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

การติดตามและทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยงสามารถดำเนินการอย่างต่อเนื่องหรือเป็นระยะ ซึ่งควรดำเนินการในทุกกระบวนการของการบริหารจัดการความเสี่ยง การติดตามและทบทวนอาจนำไปสู่การเปลี่ยนแปลงของแผนการปฏิบัติงานขององค์กร การเปลี่ยนแปลงระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ รวมถึงการพัฒนาระบบบริหารจัดการความเสี่ยง

/การสื่อสาร...

การสื่อสารและการรายงาน

การสื่อสารเป็นการสร้างความตระหนัก ความเข้าใจ และการมีส่วนร่วมของกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง การสื่อสารเป็นการให้และรับข้อมูล หน่วยงานควรมีช่องทางการสื่อสารทั้งภายในและภายนอก โดยการสื่อสารภายในต้องเป็นการสื่อสารแบบจากผู้บริหารไปยังผู้ใต้บังคบบัญชา จากผู้ใต้บังคับบัญชาไปยังผู้บริหาร และระหว่างหน่วยงานย่อยภายใน

องค์กรมีการกำหนดบุคคลที่ควรได้รับข้อมูล ประเภทของข้อมูลที่ควรได้รับ ความถี่ของการรายงาน รูปแบบและวิธีการรายงาน เพื่อให้ผู้กำกับดูแล ผู้บริหาร และผู้มีส่วนได้เสีย ได้รับข้อมูลสารสนเทศที่ถูกต้อง ครบถ้วน เกี่ยวข้องกับการตัดสินใจ และทันต่อเวลา

การสื่อสารและรายงานต่อผู้กำกับดูแล เป็นการสื่อสารและการรายงานความเสี่ยงในภาพรวมขององค์กร เพื่อสนับสนุนหน้าที่ของผู้กำกับดูแลในการกำกับการบริหารจัดการความเสี่ยงของฝ่ายบริหาร

หน่วยงานอาจพิจารณากำหนดตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ เพื่อติดตามข้อมูลความเสี่ยงและการรายงานเมื่อระดับความเสี่ยงถึงจุดตัวชี้วัดความเสี่ยงสำคัญ

บทที่ ๓
แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านผือ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ในปีงบประมาณ ๒๕๖๙ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านผือ ได้ดำเนินการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยเริ่มจากการศึกษารวบรวมข้อมูลขององค์กร เพื่อระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น แล้วทำการประเมินความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน โดยประเมินจากโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง เพื่อทำการวิเคราะห์หาค่าและจัดลำดับความเสี่ยงที่ต้องดำเนินการก่อนการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่สามารถสื่อสารให้บุคลากรในองค์กรทราบและปฏิบัติตามได้ นอกจากนี้ต้องรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับให้ฝ่ายบริหารรับทราบ และให้ความเห็นชอบดำเนินการตามแผนและทำการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผลมาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริง และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่ หลังจากมีการจัดการให้อยู่ในระดับ ที่ยอมรับได้และให้องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านผือ มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง มีการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารจัดการความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านผือ ประกอบด้วยงานหรือกิจกรรมที่มีความเสี่ยงเกิดขึ้น ความเสี่ยง สาเหตุ ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ระดับความเสี่ยง การจัดการความเสี่ยง การควบคุม การประเมินผลการควบคุม ตลอดจนระยะเวลาเริ่มต้น สิ้นสุด และผู้รับผิดชอบงานกิจกรรมที่เกิดความเสี่ยงนั้น โดยมีรายละเอียดตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านผือ

การประเมินความเสี่ยง

โอกาส เกณฑ์ที่ ๑ (เหตุการณ์ปัจจุบันที่เกิดขึ้นแล้ว) **ระดับ ๓**

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	ความถี่ที่เกิดขึ้น (เฉลี่ย)	ระดับคะแนน
สูงมาก		๕
สูง		๔
ปานกลาง		๓
ต่ำ		๒
ต่ำมาก		๑

โอกาส เกณฑ์ที่ ๒ (เหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคต)

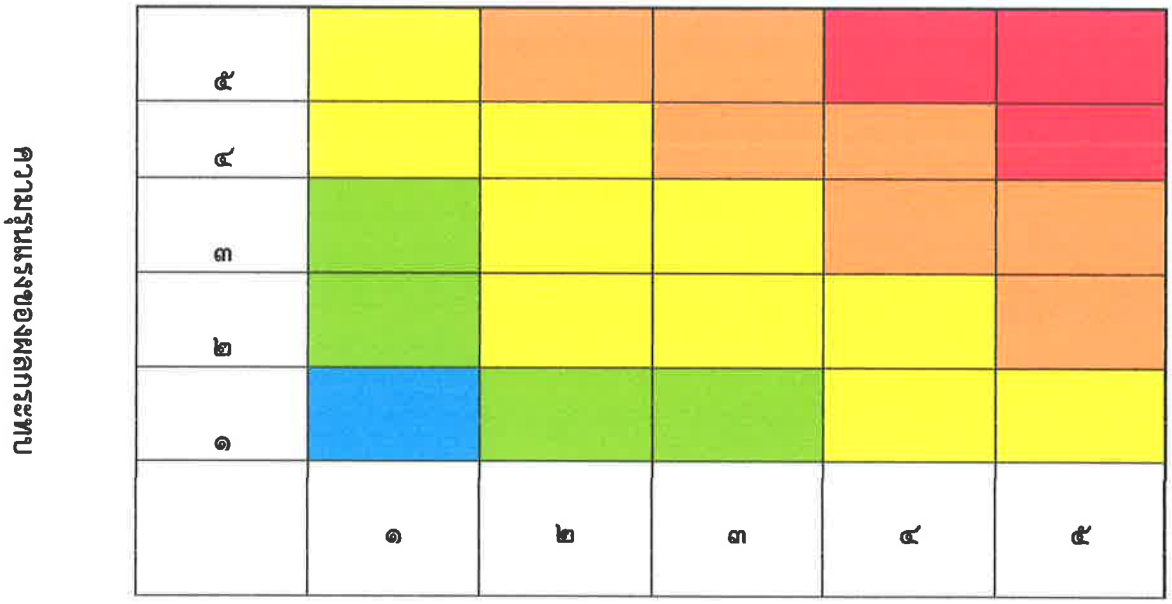
โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	ความน่าจะเป็นที่จะเกิดขึ้น	ระดับคะแนน
สูงมาก		๕
สูง		๔
ปานกลาง		๓
ต่ำ		๒
ต่ำมาก		๑

/ผลกระทบ...

ผลกระทบ ระดับ ๔

ผลกระทบ	ความรุนแรง	ระดับคะแนน
สูงมาก		๕
สูง		๔
ปานกลาง		๓
ต่ำ		๒
ต่ำมาก		๑

ผลการประเมินความเสี่ยง



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

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๒S๑	ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาด้านคุณภาพชีวิต เศรษฐกิจและสังคม	งานจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	-	- เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาฯเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการและแก้ไขปัญหาของประชาชนได้ตรงเป้าหมายเป็นไปตามลำดับความสำคัญได้ทันท่วงทีเพื่อนำไปสู่การพัฒนาของ อปท.	๑. การจัดทำแผนพัฒนาฯ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ๒. แก้ไขปัญหาของประชาชนได้ตรงตามเป้าหมาย	การจัดทำแผนพัฒนาฯ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการและแก้ไขปัญหาของประชาชนได้ตรงเป้าหมายเป็นไปตามลำดับความสำคัญได้ทันท่วงที เพื่อนำไปสู่การพัฒนาของ อปท.
๒๐๒	ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาด้านคุณภาพชีวิต เศรษฐกิจและสังคม	งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (การดำเนินการช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัย/ธรรมชาติ)	-	- เพื่อให้การช่วยเหลือและสงเคราะห์ผู้ประสบสาธารณภัยในตำบลมีความสะดวกรวดเร็วยิ่งขึ้นเป็นไปตามมาตรฐาน	ระดับความสำเร็จของการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยอย่างรวดเร็วและทั่วถึง	สามารถช่วยเหลือผู้ประสบธารณภัยในตำบลได้อย่างรวดเร็วลดการสูญเสียชีวิต และทรัพย์สิน
๕๐๓	ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาด้านการบริหารจัดการที่ดี	กิจกรรมดำเนินงานด้านธุรการและงานสารบรรณ	-	๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านธุรการและงานสารบรรณของหน่วยงานเป็นระบบสามารถของหน่วยงานเป็นระบบสามารถสืบค้นได้อย่างรวดเร็ว ๒. เพื่อให้การลงรับหนังสือเพื่อเสนอผู้บริหารได้ทันท่วงที ๓. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานในระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์	การลงรับหนังสือและการค้นหาหนังสือความรวดเร็วมากขึ้น	งานสารบรรณเป็นไปตามระบบสามารถสืบค้นหนังสือ และลงรับหนังสือเพื่อเสนอผู้บริหารได้อย่างรวดเร็ว
๕๐๔	ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาด้านการบริหารจัดการที่ดี	การรับคำร้องเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์	การรับคำร้องเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์	เพื่อดำเนินการแก้ไขปัญหาการร้องเรียนร้องทุกข์ประชาชนตำบลบ้านผือ	ร้อยละ ๙๐ ประชาชนได้รับการแก้ไขความเดือดร้อนได้อย่างทันท่วงที	ประชาชนที่ยื่นคำร้องเรียนร้องทุกข์สามารถดำเนินการแก้ไขปัญหาทุกคำร้อง และถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย และอำนาจหน้าที่

แบบ บส. ๑

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

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๕๐๕	ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาด้านการบริหารจัดการที่ดี	การจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี	-	เพื่อจัดทำประมาณการรายจ่ายให้สอดคล้องกับขบประมาณรายรับ แล้วเสร็จตามกำหนดและเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ	ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายแล้วเสร็จตามกำหนดและเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ	การจัดทำงบประมาณการรายจ่ายสอดคล้องกับประมาณรายรับแล้วเสร็จตามกำหนด และเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ
๕๐๖	ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาด้านการบริหารจัดการที่ดี	กิจกรรมการบริหารงานบุคคล	-	๑. เพื่อพัฒนาและเพิ่มประสิทธิภาพของบุคลากรในหน่วยงานให้คุณภาพและเกิดประสิทธิผล ๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานบริหารบุคลเป็นไปตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	ผ่านเกณฑ์การประเมินของท้องถิ่นทุเกณฑ์	การประปฏิบัติงานของบุคลากรในหน่วยงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลสามารถบรรลุเป้าหมายขององค์กรได้
๕F๗	ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาด้านการบริหารจัดการที่ดี	งานพัฒนาเร่งรัดและจัดเก็บรายได้	-	๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ ดำเนินการเป็นไปตามกฎหมายระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไปตามนโยบายและเป้าหมายที่กำหนด ๓. เพื่อให้การจัดเก็บภาษีมีความเป็นธรรมและจัดเก็บอย่างทั่วถึง	จัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๐	สามารถจัดเก็บภาษีได้ตามเป้าหมายและเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๕L๘	ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาด้านการบริหารจัดการที่ดี	การจัดซื้อจัดจ้าง	-	เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างมีการปฏิบัติอย่างถูกต้อง ครบถ้วน มีความโปร่งใสสามารถตรวจสอบได้ทุกขั้นตอน	ผลการตรวจติดตามการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง	การจัดซื้อจัดจ้างมีการปฏิบัติอย่างถูกต้อง ครบถ้วน มีความโปร่งใสสวามารถตรวจสอบได้ทุกขั้นตอน
๑๐๙	ยุทธศาสตร์ที่ ๑	งานสำรวจ ออกแบบ	-	เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบและประมาณราคาก่อสร้างเป็นไปอย่างมี	การสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ และประมาณราคาได้	การสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบและประมาณราคาก่อสร้างเป็นไป

แบบ บส. ๑

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

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
	การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน	เขียนแบบ และประมาณราคา		ประสิทธิภาพ แม่นยำ แล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนดและเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	มาตรฐานการก่อสร้างและเสร็จทันตามกำหนดเวลา	อย่างมีประสิทธิภาพแม่นยำแล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนดและเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

ลายมือชื่อ.....

(นายเมืองแมน มณีจันทร์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านผือ
วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านผือ
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภทความเสี่ยง	(๙) คะแนนโอกาส	(๑๐) คะแนนผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๒S๑	งานจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาฯ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการและแก้ไขปัญหาของประชาชนได้ตรงเป้าหมายเป็นไปตามลำดับความสำคัญได้ทันท่วงทีเพื่อนำไปสู่การพัฒนาของ อปท.	สำนักปลัดฯ	๑. โครงการในแผนพัฒนาท้องถิ่นมีจำนวนมากไม่สอดคล้องกับงบประมาณของ อบต.ทำให้ไม่สามารถดำเนินการตามโครงการได้ทั้งหมด ๒. การวางแผนล่วงหน้าไว้ ๕ ปี ทำให้แผนมีความคลาดเคลื่อน	S ด้านกลยุทธ	๒	๓	๖ ความเสี่ยงระดับปานกลาง	กำหนดกิจกรรมเพื่อลดความเสี่ยง
๒O๒	งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (การดำเนินการช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัย/ธรรมชาติ)	เพื่อให้การช่วยเหลือและสงเคราะห์ผู้ประสบสาธารณภัยในตำบลมีความสะดวกรวดเร็วยิ่งขึ้นเป็นไปตามมาตรฐาน	สำนักปลัดฯ	๑. ไม่สามารถคาดการณ์สาธารณภัยที่จะเกิดขึ้นในพื้นที่ได้	O ด้านการดำเนินงาน	๒	๔	๘ ความเสี่ยงระดับปานกลาง	กำหนดกิจกรรมเพื่อลดความเสี่ยง
๕O๓	กิจกรรมดำเนินงานด้านธุรการและงานสารบรรณ	๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านธุรการและงานสารบรรณของหน่วยงานเป็นระบบสามารถของหน่วยงานเป็นระบบสามารถสืบค้นได้อย่างรวดเร็ว ๒. เพื่อให้การลงรับหนังสือเพื่อเสนอผู้บริหารได้ทันท่วงที ๓. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานในระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์	สำนักปลัดฯ	๑. การลงรับหนังสือมีความล่าช้าเนื่องจากหนังสือมีจำนวนมาก ๒. การค้นหาหนังสือราชการมีความล่าช้าเนื่องจากจัดเก็บเอกสารไม่เป็นระบบ	O ด้านการดำเนินงาน	๕	๓	๑๕ ความเสี่ยงระดับสูง	กำหนดกิจกรรมเพื่อลดความเสี่ยง

แบบ บส. ๒

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านผือ
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภทความเสี่ยง	(๙) คะแนนโอกาส	(๑๐) คะแนนผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๕๐๔	การรับคำร้องเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์	เพื่อดำเนินการแก้ไขปัญหาการร้องเรียนร้องทุกข์ประชาชนตำบลบ้านผือ	สำนักปลัดฯ	การรับคำร้องเรียน/ร้องทุกข์ที่ไม่เป็นตามอำนาจหน้าที่ ของ อบต.	O ด้านการดำเนินงาน	๒	๑	๒ ความเสี่ยงระดับน้อย	ยอมรับความเสี่ยง
๕๐๕	การจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี	เพื่อจัดทำประมาณการรายจ่ายให้สอดคล้องกับงบประมาณรายรับ แล้วเสร็จตามกำหนดและเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการ	สำนักปลัดฯ	การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณรายจ่ายไม่เพียงพอทำให้เกิดการโอนเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี	L ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	๒	๑	๒ ความเสี่ยงระดับน้อย	ยอมรับความเสี่ยง
๕๐๖	กิจกรรมการบริหารงานบุคคล	๑. เพื่อพัฒนาและเพิ่มประสิทธิภาพของบุคลากรในหน่วยงานให้คุณภาพและเกิดประสิทธิผล ๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานบริหารบุคคลเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	สำนักปลัดฯ	ระเบียบและหลักเกณฑ์การบริหารบุคคลมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน	L ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	๓	๓	๙ ความเสี่ยงระดับปานกลาง	กำหนดกิจกรรมเพื่อลดความเสี่ยง
๕F๗	งานพัฒนาเร่งรัดและจัดเก็บรายได้	๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ ดำเนินการเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	กองคลัง	๑. มีลูหนี้ค้างชำระ ๒. มีลูกหนี้ค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยค้างชำระ ๓. ผู้มีหน้าที่เสียภาษีขาดความเข้าใจเรื่อง พ.ร.บ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	F ด้านการเงิน	๔	๔	๑๖ ความเสี่ยงระดับสูง	กำหนดกิจกรรมเพื่อลดความเสี่ยง

แบบ บส. ๒

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านผือ
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภทความเสี่ยง	(๙) คะแนนโอกาส	(๑๐) คะแนนผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
		๒. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไปตามนโยบายและเป้าหมายที่กำหนด ๓. เพื่อให้การจัดเก็บภาษีมีความเป็นธรรมและจัดเก็บอย่างทั่วถึง		๔. จัดเก็บไม่เป็นตามเป้าหมายเนื่องจากผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือและหลีกเลี่ยงไม่ชำระภาษี					
๕๒๘	การจัดซื้อจัดจ้าง	เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างมีการปฏิบัติอย่างถูกต้อง ครบถ้วน มีความโปร่งใสสามารถตรวจสอบได้ทุกขั้นตอน	กองคลัง	ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องมีการปรับเปลี่ยนอย่างต่อเนื่อง	L ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	๒	๑	๒ ความเสี่ยงระดับน้อย	ยอมรับความเสี่ยง
๑๐๙	งานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ และประมาณราคา	เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ และประมาณราคาก่อสร้างเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ แม่นยำ แล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนดและเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	กองช่าง	งานสำรวจ ออกแบบ เขียนและประมาณราคาก่อสร้างเป็นไปด้วยความล่าช้าบางครั้งเกิดความผิดพลาด	O ด้านการดำเนินงาน	๔	๔	๑๖ ความเสี่ยงระดับสูง	กำหนดกิจกรรมเพื่อลดความเสี่ยง

ลายมือชื่อ.....

(นายเมืองแมน มณีจันทร์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านผือ
วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านผือ
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลาดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและการรายงาน
๒S๑	งานจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	๑. โครงการในแผนพัฒนาท้องถิ่นมีจำนวนมากไม่สอดคล้องกับงบประมาณของ อบต.ทำให้ไม่สามารถดำเนินการตามโครงการได้ทั้งหมด ๒. การวางแผนล่วงหน้าไว้ ๕ ปี ทำให้แผนมีความคลาดเคลื่อน	กำหนดกิจกรรมเพื่อลดความเสี่ยง	สำนักปลัดฯ	๑. คณะกรรมการจัดทำแผนร่วมกับช่างพิจารณาคัดกรองโครงการที่จะนำมาบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่นอย่างละเอียด ๒. ให้กองช่างตรวจสอบพื้นที่ดำเนินการก่อสร้างสำหรับโครงการก่อสร้าง ๓. ให้มีการทบทวนโครงการในแผนพัฒนาท้องถิ่น	๑. การจัดทำแผนพัฒนาฯ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ๒. แก้ไขปัญหาของประชาชนได้ตรงตามเป้าหมาย	๑ ต.ค. ๖๘ ถึง ๓๐ ก.ย.๖๘	รายงานให้ผู้บริหารทราบทุก ๖ เดือน
๒๐๒	งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (การดำเนินการช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัย/ธรรมชาติ)	ไม่สามารถคาดการณ์สาธารณภัยที่จะเกิดขึ้นในพื้นที่ได้	กำหนดกิจกรรมเพื่อลดความเสี่ยง	สำนักปลัดฯ	๑. ส่งเสริมพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงานทางด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	ระดับความสำเร็จของการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยอย่างรวดเร็วและทั่วถึง	๑ ต.ค. ๖๘ ถึง ๓๐ ก.ย.๖๘	รายงานให้ผู้บริหารทราบทุก ๖ เดือน
๕๐๓	กิจกรรมดำเนินงานด้านธุรการและงานสารบรรณ	๑. การลงรับหนังสือมีความล่าช้าเนื่องจากหนังสือมีจำนวนมาก ๒. การค้นหาหนังสือราชการมีความล่าช้าเนื่องจากจัดเก็บเอกสารไม่เป็นระบบ	กำหนดกิจกรรมเพื่อลดความเสี่ยง	สำนักปลัดฯ	๑. กรณีเรื่องเร่งด่วนให้ดำเนินการลงรับในทะเบียนและส่งมอบผู้รับผิดชอบทันที ๒.ผู้บังคับบัญชาควบคุม ดูแลและตรวจสอบการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอและกำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานด้วยความอุตสาหะ	การลงรับหนังสือและการค้นหาหนังสือความรวดเร็วมากขึ้น	๑ ต.ค. ๖๘ ถึง ๓๐ ก.ย.๖๘	รายงานให้ผู้บริหารทราบทุก ๖ เดือน

แบบ บส. ๓

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านผือ
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลาดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและการรายงาน
๕๐๖	กิจกรรมการบริหารงานบุคคล	ระเบียบและหลักเกณฑ์การบริหารบุคคลมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอด ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน	กำหนดกิจกรรมเพื่อลดความเสี่ยง	สำนักปลัดฯ	๑. ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ และหัวหน้าสำนัก/ เข้ารับการฝึกอบรม ๒. ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง	ผ่านเกณฑ์การประเมินของท้องถิ่นทุกเกณฑ์	๑ ต.ค. ๖๘ ถึง ๓๐ ก.ย.๖๘	รายงานให้ผู้บริหารทราบทุก ๖ เดือน
๕F๗	งานพัฒนาเร่งรัดและจัดเก็บรายได้	๑. มีลูหนี้ค้างชำระ ๒. มีลูกหนี้ค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยค้างชำระ ๓. ผู้มีหน้าที่เสียภาษีขาดความเข้าใจเรื่อง พ.ร.บ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ๔. จัดเก็บไม่เป็นตามเป้าหมายเนื่องจากผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือและหลีกเลี่ยงไม่ชำระภาษี	กำหนดกิจกรรมเพื่อลดความเสี่ยง	กองคลัง	๑. ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจให้ผู้มีหน้าที่เสียภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆรับทราบ โดยผ่านสื่อต่างๆ เช่น ๒. ให้บริการจัดเก็บภาษีในวันหยุดราชการ และช่วงเย็นหลังหมดเวลาราชการตามจุดที่กำหนด ๓. ออกเก็บลูกหนี้ค้างชำระในหมู่บ้านทุกหลังคาเรือน ๔. หาวิธีการรับชำระภาษีประเภทต่างๆ ด้วยช่องทางที่มากขึ้น ๕. ตรวจสอบฐานข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบัน ๖. ให้เจ้าหน้าที่ออกเก็บตามบ้านในกรณีค้างชำระ	จัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๐	๑ ต.ค. ๖๘ ถึง ๓๐ ก.ย.๖๘	รายงานให้ผู้บริหารทราบทุก ๖ เดือน

แบบ บส. ๓

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านผือ
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลาดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและการรายงาน
๑๐๙	งานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ และประมาณราคา	งานสำรวจ ออกแบบ เขียนและประมาณราคาก่อสร้างเป็นไปด้วยความล่าช้าบางครั้งเกิดความผิดพลาด	กำหนดกิจกรรมเพื่อลดความเสี่ยง	กองช่าง	รายงานผลการดำเนินงานปัญหาอุปสรรคให้ผู้บังคับบัญชาทราบในแต่ละโครงการ	การสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบและประมาณราคาได้มาตรฐานการก่อสร้างและเสร็จทันตามกำหนดเวลา	๑ ต.ค. ๖๘ ถึง ๓๐ ก.ย.๖๘	รายงานให้ผู้บริหารทราบทุก ๖ เดือน

ลายมือชื่อ.....

(นายเมืองแมน มณีจันทร์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านผือ
วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘