



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา จังหวัดนครราชสีมา

ที่ นม ๘๘๔๐๖/๑๖

วันที่ ๒๙ เมษายน ๒๕๖๘

เรื่อง ขออนุมัติแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กระทรวงการคลังกำหนด ที่บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ นั้น

ในการนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาและอนุมัติ

ลงชื่อ

(นางสาวอรพิน จันสด)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา

.....
.....
.....

ลงชื่อ

(นางสาวปิยาภรณ์ ศรีเกาะ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา

.....
.....
.....

ลงชื่อ

(นายสมบัติ เชตจตุรัส)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
(Risk Management)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘



องค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา
ตำบลช่อระกา อำเภอบ้านเหลื่อม จังหวัดนครราชสีมา

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้

องค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ เพื่อใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการติดตามประเมินผล รวมทั้งการรายงานผลเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกาตำบลสามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

องค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา
เมษายน ๒๕๖๘

สารบัญ

เรื่อง

หน้า

บทที่ ๑ บทนำ

หลักการและเหตุผล	๑
วัตถุประสงค์ของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๑
เป้าหมาย	๑
ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒
นิยามความเสี่ยง	๒

บทที่ ๒ ข้อมูลพื้นฐานของเทศบาลตำบลช่อระกา

ประวัติความเป็นมา	๔
วิสัยทัศน์	๔
เป้าประสงค์	๕
ตัวชี้วัด	๕
คำเป้าหมาย	๕
ยุทธศาสตร์การพัฒนา	๕
แนวทางการพัฒนา	๖
โครงสร้างหน่วยงาน	๗
การบริหารการเมืองท้องถิ่น	๘
การบริหารส่วนราชการ	

บทที่ ๓ แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง

แนวทางการดำเนินงานและกลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง	๙
โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง	๑๐
คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๑

บทที่ ๔ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

การระบุความเสี่ยง	๑๔
การประเมินความเสี่ยง	๑๗
การจัดการความเสี่ยง	๑๘
การรายงานและติดตามผล	๑๘
การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง	๒๐
การทบทวนการบริหารความเสี่ยง	๒๐

บทที่ ๕ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

แบบ บส.๑ การกำหนดขอบเขตที่รับผิดชอบตามข้อบัญญัติ	๒๑
แบบ บส.๒ การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง	๒๓
แบบ บส.๓ รายงานการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๒๗
แบบ บส.๔ รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง	๒๘
แบบ บส.๕ รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง	๓๑

บทที่ ๑ บทนำ

๑.๑ หลักการและเหตุผล

การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ที่จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่างๆ อาทิ การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุม และประเมินผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่างๆ อย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพมากขึ้น และลดการสูญเสียและโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กรภายใต้สภาวะการดำเนินงานของทุกๆ องค์กรล้วนแต่มีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอน ที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายขององค์กร จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงเหล่านี้อย่างเป็นระบบ โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยเสี่ยงใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมาย ขององค์กร วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยง และต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม นอกจากนี้ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๔ “ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนั้น คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา จึงได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ขึ้น สำหรับใช้เป็นแนวทางในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินการต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย ให้ระดับของความเสี่ยง และผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับ ประเมิน ควบคุม และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

๑.๒ วัตถุประสงค์ของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

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

๑.๓ เป้าหมาย

- ๑) ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติงานประจำปีให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนดไว้
- ๒) ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- ๓) สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ
- ๔) เพื่อพัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง
- ๕) ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้งองค์กร
- ๖) การบริหารความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

๑.๔ ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารท้องถิ่นมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้นและทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรคและอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย

ประโยชน์ที่คาดหวังว่าจะได้รับการจากการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง มีดังนี้

๑) เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารความเสี่ยงจะช่วยคณะทำงานบริหารความเสี่ยงและผู้บริหารท้องถิ่นทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ ในการกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากขึ้น

๒) สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารท้องถิ่น ในการตัดสินใจด้านต่างๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารจัดการความเสี่ยงซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร รวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๓) ช่วยสะท้อนให้ภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กรและตระหนักถึงความเสี่ยง สำคัญที่ส่งผลกระทบในเชิงลบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงธรรมาภิบาล

๔) เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารท้องถิ่นสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารท้องถิ่นในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผน การกำหนดยุทธศาสตร์ การติดตามควบคุม และวัดผลการปฏิบัติงานซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานของสถาบันเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดและสามารถปกป้องผลประโยชน์รวมทั้งเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร

๕) ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารท้องถิ่นมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๖) ช่วยให้การพัฒนาการบริหารจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสมโดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมและการเลือกใช้มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยงเช่นการใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่างๆ และกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกันหรือการใช้มาตรการและประเภทย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกันเป็นต้น

๑.๕ นิยามความเสี่ยง

๑. ความเสี่ยง (Risk)

ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กรทั้งในด้านยุทธศาสตร์ การปฏิบัติงาน การเงินและการบริหาร ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้ โดยวัดจากผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับ และโอกาส ที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์

ลักษณะของความเสี่ยง สามารถแบ่งออกได้เป็น ๓ ส่วน ดังนี้

๑) ปัจจัยเสี่ยง คือ สาเหตุที่จะทำให้เกิดความเสี่ยง

๒) เหตุการณ์เสี่ยง คือ เหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อการดำเนินงาน หรือ นโยบาย

๓) ผลกระทบของความเสี่ยง คือ ความรุนแรงของความเสี่ยงที่น่าจะเกิดขึ้นจากเหตุการณ์เสี่ยง

๒. การบริหารความเสี่ยง (Risk Management)

การบริหารความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการปัจจัยและควบคุมกิจกรรมรวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

๓. ระบบบริหารความเสี่ยง (Risk Management System)

ระบบบริหารความเสี่ยง หมายถึง ระบบการบริหารปัจจัย และควบคุมกิจกรรมรวมทั้ง กระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหายในระดับความเสี่ยงและผลกระทบที่เกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ประเมินได้ควบคุมได้และตรวจสอบได้ อย่างมีระบบโดยคำนึงถึงการระบุเป้าหมาย ทั้งในด้านกลยุทธ์การปฏิบัติตามกฎระเบียบ การเงิน และชื่อเสียงขององค์กรเป็นสำคัญโดยได้รับการสนับสนุน และการมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงจากหน่วยงาน ทุกระดับทั่วทั้งองค์กร

บทที่ ๒

สภาพทั่วไปและข้อมูลพื้นฐาน

ประวัติ

เมื่อวันที่ ๑๘ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๑๙ กระทรวงมหาดไทยได้ประกาศแบ่งเขตท้องที่อำเภอคงแยกเป็นกิ่งอำเภอบ้านเหลื่อม โดยมีเขตการปกครองเป็น ๓ ตำบล คือ ตำบลบ้านเหลื่อม ตำบลวังโพธิ์ และตำบลโคกกระเบื้อง

ต่อมาปี พ.ศ. ๒๕๒๓ กิ่งอำเภอบ้านเหลื่อมได้ขอจัดตั้งตำบลขึ้นใหม่ ๑ ตำบล คือ ตำบลช่อระกา โดยแยกการปกครองออกจากตำบลวังโพธิ์ ตำบลช่อระกาเป็นตำบล ๑ ใน ๔ ตำบลของอำเภอบ้านเหลื่อม ซึ่งปัจจุบันแยกการปกครองออกเป็น ๙ หมู่บ้าน และได้ยกฐานะจากสภาตำบลช่อระกา เป็นองค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา เมื่อปี พ.ศ.๒๕๓๙ (ปัจจุบันเป็นองค์การบริหารส่วนตำบลประเภทสามัญ ณ วันที่ ๓ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๓)

องค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกาตำบล มีพื้นที่ ๔๗.๘๑ ตารางกิโลเมตรหรือประมาณ ๒๙,๘๘๒ ไร่ ตั้งอยู่ทางทิศใต้ของอำเภอบ้านเหลื่อม อยู่ห่างจากที่ทำการอำเภอบ้านเหลื่อม จังหวัดนครราชสีมา เป็นระยะทางประมาณ ๑๖ กิโลเมตร และมีระยะห่างจากที่ตั้งศาลากลางจังหวัดนครราชสีมาประมาณ ๘๒ กิโลเมตร มีถนนผ่านแนวกิ่งกลางตำบล คือ ทางหลวงชนบทหมายเลข ๓๒๕๒ สายตะโก - ช่อระกา ระยะทาง ๗ กม. ซึ่งเชื่อมต่อกับถนนสายพระทองคำ - บ้านเหลื่อม ตำบลแบ่งเขตการปกครองออกเป็น ๙ หมู่บ้าน มีเขตติดต่อกับพื้นที่ใกล้เคียงดังนี้

ทิศเหนือ	จรด	ตำบลบ้านเหลื่อม ตำบลวังโพธิ์ อำเภอบ้านเหลื่อม จังหวัดนครราชสีมา
ทิศตะวันออก	จรด	ตำบลวังโพธิ์ ตำบลโคกกระเบื้อง อำเภอบ้านเหลื่อม จังหวัดนครราชสีมา
ทิศใต้	จรด	ตำบลบ้านปรางค์ อำเภอคง จังหวัดนครราชสีมาวิสัยทัศน์
ทิศตะวันตก	จรด	ตำบลตาเนิน อำเภอเนินสง่า จังหวัดชัยภูมิ

องค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกาตำบลมีประชากรจำนวนรวมทั้งสิ้น ๒,๕๔๔ คน (ทะเบียนราษฎรอำเภอบ้านเหลื่อม ณ วันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๖๘)

วิสัยทัศน์

“ชุมชนน่าอยู่ คนมีคุณภาพ แบบมีส่วนร่วม ในการบริหารจัดการ”

เป้าประสงค์

๑. เพื่อพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานการคมนาคม สาธารณูปโภคและสาธารณูปการ
๒. เพื่อส่งเสริมและพัฒนาแหล่งน้ำ ชุดลอก คูคลองและจัดสร้างแหล่งน้ำ สงวนและเก็บกักน้ำเพื่อการเกษตร
๓. เพื่อส่งเสริมและพัฒนาระบบการศึกษาให้มีคุณภาพและทักษะมากขึ้น
๔. เพื่อส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตของเด็ก เยาวชน สตรี ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ด้อยโอกาสให้ได้รับบริการและสวัสดิการอย่างทั่วถึง
๕. เพื่อส่งเสริมและพัฒนาชุมชนและสังคมตามแนวทางปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง
๖. เพื่อส่งเสริมสุขภาพและอนามัยของประชาชนในระดับหมู่บ้านและชุมชน ให้มีสุขภาพแข็งแรง
๗. เพื่อส่งเสริมและสนับสนุนการกีฬา ศิลปวัฒนธรรม จารีตประเพณีและภูมิปัญญาท้องถิ่น
๘. ประชาชนได้รับความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การแก้ไขปัญหายาเสพติดในเด็กและเยาวชน

๙. เพื่อส่งเสริมสนับสนุน และร่วมมือกับส่วนราชการ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ภาคเอกชน ในการ พัฒนาฟื้นฟูและอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๑๐. เพื่อให้เกิดการบริหารจัดการภาครัฐที่มีประสิทธิภาพ ตอบสนองความต้องการของประชาชนตาม หลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี

ตัวชี้วัด

๑. ก่อสร้าง ปรับปรุงเส้นทางคมนาคม สาธารณูปโภคและสาธารณูปการอย่างทั่วถึง
๒. ประชาชนมีแหล่งกักเก็บน้ำใช้สำหรับอุปโภค บริโภคและการเกษตรอย่างพอเพียง
๓. ระบบการศึกษาได้รับการส่งเสริมพัฒนาให้มีคุณภาพและทักษะมากขึ้น
๔. ประชาชนได้รับสวัสดิการสังคมผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาสทางสังคมอย่างทั่วถึง
๕. ประชาชนได้รับการบริการสาธารณสุขอย่างทั่วถึง
๖. ประชาชนมีส่วนร่วมในการส่งเสริมและสนับสนุนการกีฬา ศิลปวัฒนธรรม จารีตประเพณีและภูมิปัญญาท้องถิ่น
๗. ประชาชนได้รับความช่วยเหลือในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยและมีความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน
๘. ประชาชนมีส่วนร่วมในการรณรงค์สร้างจิตสำนึกในการพัฒนาฟื้นฟูและอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
๙. การบริหารจัดการภาครัฐที่มีประสิทธิภาพ ตอบสนองความต้องการของประชาชนตามหลักการบริหาร กิจการบ้านเมืองที่ดี

ค่าเป้าหมาย

๑. ประชาชนได้ใช้เส้นทางคมนาคมที่มีมาตรฐาน ปลอดภัยใช้งานได้ดี
๒. ประชาชนมีแหล่งน้ำเพียงพอต่อการอุปโภคบริโภคและทำการเกษตร
๓. ประชาชนเข้าถึงบริการการศึกษาที่มีคุณภาพและมาตรฐาน และเกิดการเรียนรู้ต่อเนื่อง
๔. ประชาชนมีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น
๕. ประชาชนเข้าถึงบริการสาธารณสุข มีสุขภาพแข็งแรง
๖. ประชาชนได้ร่วมส่งเสริมกิจกรรมการกีฬา ศิลปวัฒนธรรม จารีตประเพณีและภูมิปัญญาท้องถิ่น
๗. ประชาชนมีความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน
๘. สิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติได้รับการฟื้นฟูและอนุรักษ์
๙. องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีธรรมาภิบาลดีขึ้น

ยุทธศาสตร์การพัฒนา

๑. ยุทธศาสตร์ด้านการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน
๒. ยุทธศาสตร์ด้านการพัฒนาสังคมและคุณภาพชีวิต
๓. ยุทธศาสตร์ด้านการรักษาความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน
๔. ยุทธศาสตร์ด้านการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
๕. ยุทธศาสตร์ด้านการพัฒนาระบบการบริหารจัดการภาครัฐ

แนวทางการพัฒนา

๑. ยุทธศาสตร์ด้านการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน

แนวทางที่ ๑ พัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน วางผังเมืองและสิ่งอำนวยความสะดวกให้ครอบคลุมทั่วถึง

แนวทางที่ ๒ พัฒนาชุดลอก คูคลองและจัดสร้างแหล่งน้ำ สงวนและเก็บกักน้ำเพื่อการเกษตร เพื่อการอุปโภคและบริโภค รวมทั้งวางโครงการเพื่อแก้ไขปัญหา น้ำท่วมและน้ำแล้ง

แนวทางที่ ๓ ประสาน สนับสนุน ร่วมมือกับส่วนราชการ และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่นๆ เพื่อสนับสนุนเครื่องมือ เครื่องจักรกล ตลอดจนผู้ปฏิบัติงานที่มีความชำนาญในการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน

๒. ยุทธศาสตร์ด้านการพัฒนาสังคมและคุณภาพชีวิต

แนวทางที่ ๑ ยกระดับคุณภาพการศึกษา ผลิตรายที่มีคุณภาพ และมีสติปัญญารอบรู้ เท้าทันการเปลี่ยนแปลง

แนวทางที่ ๒ ส่งเสริม พัฒนาบทบาทและคุณภาพชีวิตของเด็ก เยาวชน สตรี ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาส ประชาชน และคุ้มครองสิทธิเสรีภาพของประชาชน

แนวทางที่ ๓ ส่งเสริมการพัฒนาชุมชนและสังคมตามแนวปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง

แนวทางที่ ๔ พัฒนาคนให้มีสุขภาพที่ดี ทั้งทางร่างกายและจิตใจ

แนวทางที่ ๕ ส่งเสริมงานป้องกันแก้ไขปัญหา ยาเสพติด

แนวทางที่ ๖ ทำนุบำรุงศาสนาวัฒนธรรมอันดีงามของท้องถิ่น

แนวทางที่ ๗ สนับสนุน ส่งเสริมการกีฬา บำรุงสถานที่สำหรับกีฬาท้องถิ่นและสุขภาพ จัดให้มีสวนสาธารณะ และสถานที่พักผ่อนหย่อนใจ

๓. ยุทธศาสตร์ด้านการรักษาความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน

แนวทางที่ ๑ ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย รักษาความสงบเรียบร้อยและส่งเสริมศีลธรรมอันดีของประชาชน

แนวทางที่ ๒ สนับสนุนการฝึกอบรมจัดตั้งและอบรมฟื้นฟูตำรวจบ้านและอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.) และดูแลรักษาความปลอดภัยและการจราจร

๔. ยุทธศาสตร์ด้านการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

แนวทางที่ ๑ บำรุงรักษา ฟื้นฟูทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมให้ได้รับการจัดสรรที่ดีมีคุณภาพ

แนวทางที่ ๒ รมรงค์สร้างจิตสำนึกเพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหา มลพิษและปัญหาสิ่งแวดล้อมของชุมชนท้องถิ่นทุกระดับ

แนวทางที่ ๓ จัดทำระบบกำจัดขยะรวม และจัดการขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

๕. ยุทธศาสตร์ด้านการพัฒนาระบบการบริหารจัดการภาครัฐ

แนวทางที่ ๑ ยึดหลักธรรมาภิบาล มุ่งเน้นการมีส่วนร่วมของประชาชน

แนวทางที่ ๒ พัฒนาความร่วมมือระหว่างส่วนราชการและองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

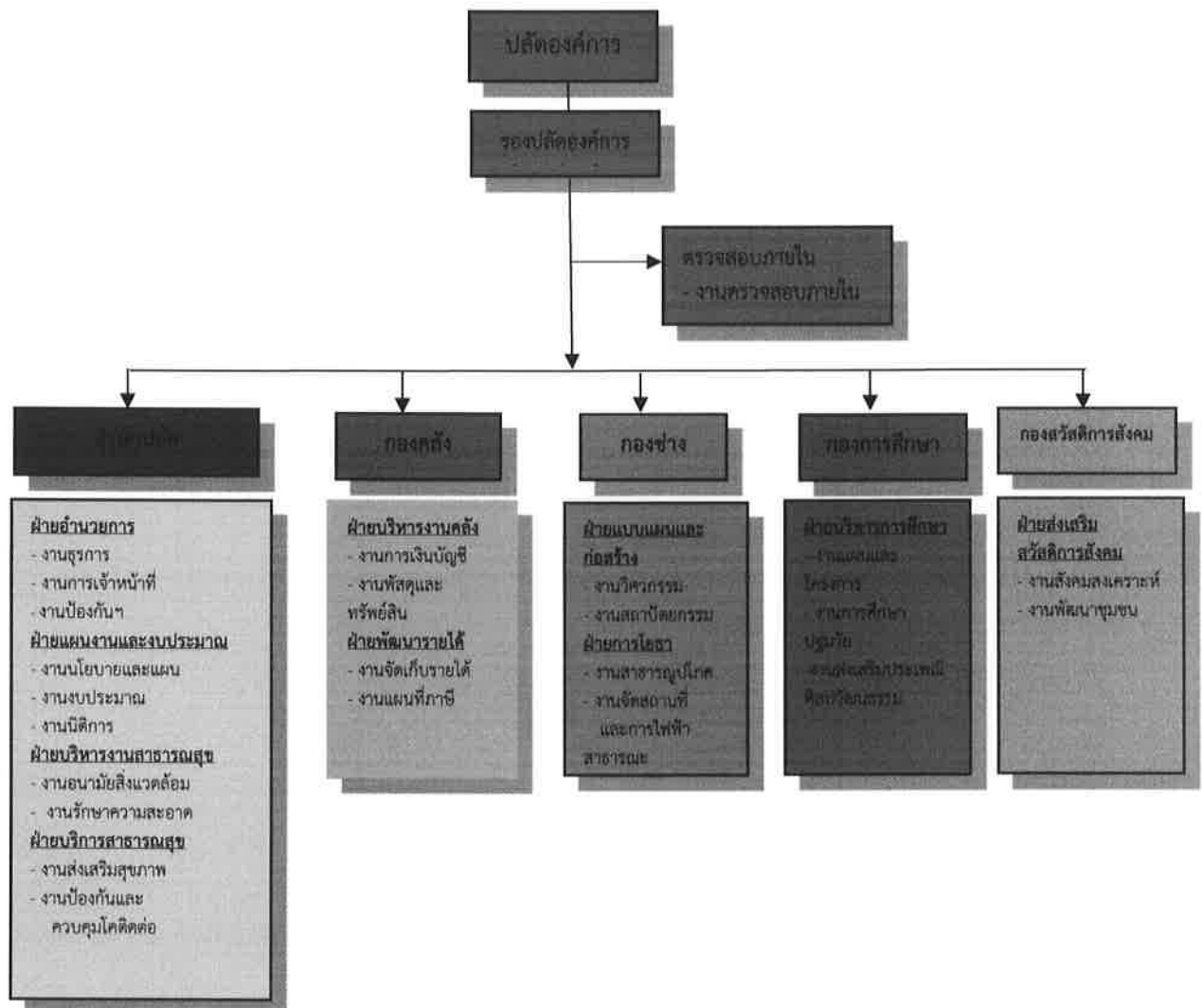
แนวทางที่ ๓ สนับสนุน ส่งเสริมการบูรณาการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นเพื่ออนาคต

แนวทางที่ ๔ ส่งเสริมการปกครองตามระบบประชาธิปไตย ทำงานอย่างซื่อสัตย์สุจริต ยกระดับความโปร่งใสในการบริหารงาน

แนวทางที่ ๕ นำเทคโนโลยีและนวัตกรรมมาใช้ในการพัฒนาท้องถิ่น

โครงสร้างหน่วยงาน

โครงสร้างส่วนราชการองค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา



การบริหารการเมืองท้องถิ่น

องค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา เป็นราชการบริหารส่วนท้องถิ่นมีฐานะเป็นนิติบุคคล และมีโครงสร้างขององค์การบริหารส่วนตำบล ประกอบด้วย ๒ ฝ่าย คือ

๑) ฝ่ายสภาองค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา มีฐานะเป็นฝ่ายนิติบัญญัติ มีสมาชิกที่มาจากการเลือกตั้ง มี ๙ หมู่บ้าน มีสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบล จำนวน ๙ คน

๒) ฝ่ายบริหารองค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา มีผู้บริหาร จำนวน ๑ คน คือ นายกองค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา และมีรองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา อีก ๒ คน ทำหน้าที่บริหารงานในองค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา ให้เป็นไปตามมติ ข้อบังคับ และแผนพัฒนาตำบล

การบริหารส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา

ส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา มีปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา เป็นผู้บังคับบัญชา โดยมีการจัดแบ่งส่วนราชการออกเป็น ๑ สำนัก ๔ กอง และ ๑ หน่วย คือ

- ๑) สำนักปลัด มีหัวหน้าสำนักปลัด เป็นผู้บังคับบัญชาดูแลสำนักปลัด
- ๒) กองคลัง มีผู้อำนวยการกองคลัง เป็นผู้บังคับบัญชาดูแลกองคลัง
- ๓) กองช่าง มีผู้อำนวยการกองช่าง เป็นผู้บังคับบัญชาดูแลกองช่าง
- ๔) กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีนักวิชาการกองการศึกษา เป็นผู้ดูแลกองการศึกษาฯ
- ๕) กองสวัสดิการสังคม มีผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม เป็นผู้บังคับบัญชาดูแลกองสวัสดิการสังคม
- ๖) หน่วยตรวจสอบภายใน มีปลัด เป็นผู้บังคับบัญชาดูแลหน่วยตรวจสอบภายใน

บทที่ ๓

แนวทางการบริหารความเสี่ยง

๓.๑ แนวทางดำเนินงานและกลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑.๑ แนวทางดำเนินงาน ในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา แบ่งเป็น ๒ ระยะ ดังนี้

ระยะที่ ๑ การเริ่มต้นและพัฒนา

- ๑) กำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา
- ๒) ระบุปัจจัยเสี่ยงและประเมินโอกาสผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยง
- ๓) วิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยงจากการดำเนินงาน
- ๔) จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงและสูงมากรวมทั้งปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับปานกลางที่มีนัยสำคัญ

๕) สื่อสารทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารความเสี่ยงให้ผู้ปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา รับทราบและสามารถนำไปปฏิบัติได้

- ๖) รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๗) รายงานสรุปการประเมินผลความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ระยะที่ ๒ การพัฒนาสู่ความยั่งยืน

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

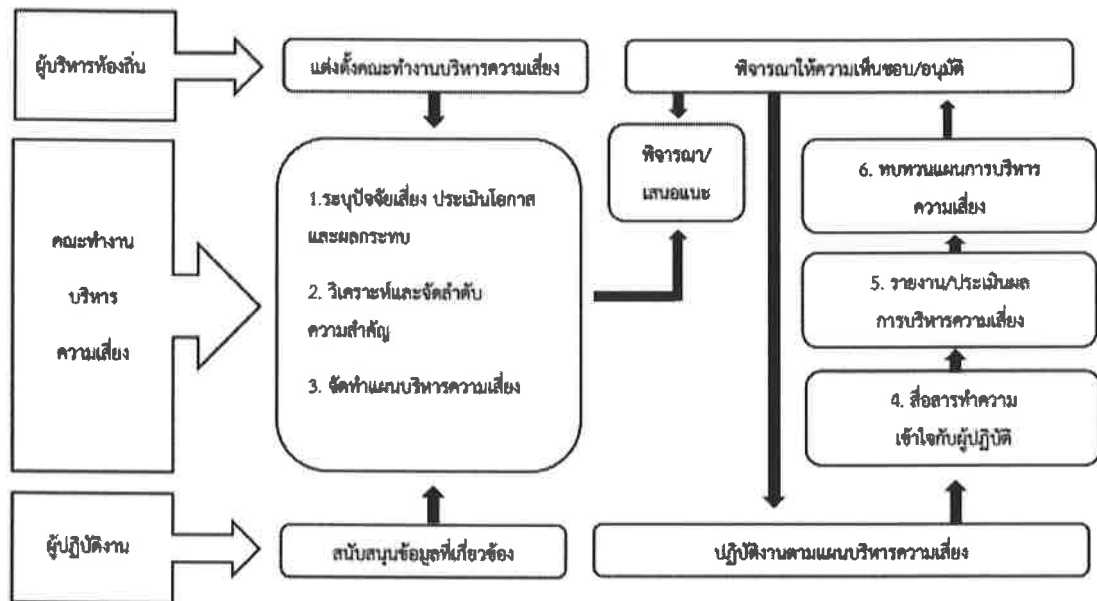
๑.๒ กลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑) ผู้บริหารท้องถิ่น มีหน้าที่แต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง ส่งเสริม ให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสมรวมทั้งพิจารณาให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อนำไปปฏิบัติต่อไป

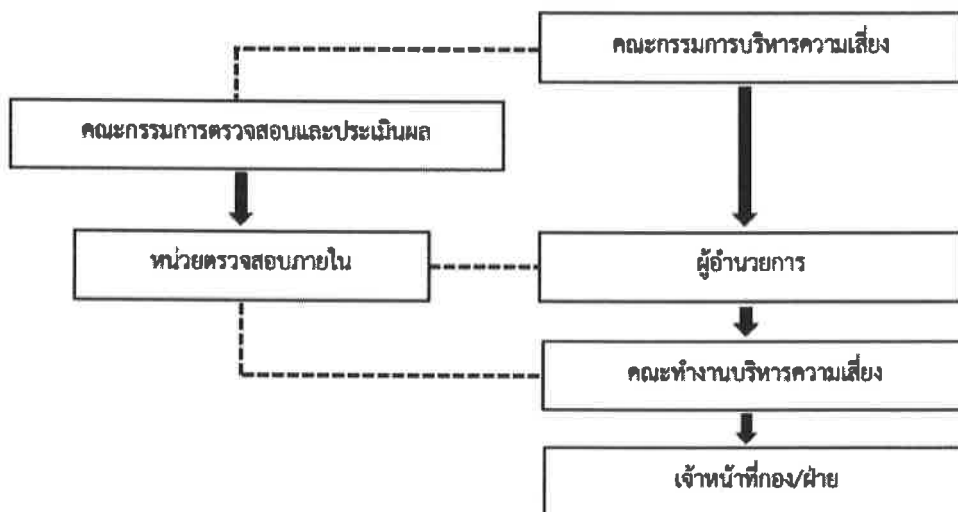
๒) คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่ดำเนินการให้มีระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงรายงานและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อปรับปรุงการดำเนินงานต่อไปในอนาคต

๓) ผู้ปฏิบัติงาน หรือเจ้าหน้าที่กอง ฝ่ายขององค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา มีหน้าที่สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงและให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

กลไกการบริหารความเสี่ยง



3.2 โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง



หน้าที่ความรับผิดชอบตามโครงสร้าง

โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย การกำกับดูแล การตัดสินใจการจัดทำแผนการดำเนินการ การติดตามประเมินผล และการสอบทาน ซึ่งในแต่ละองค์ประกอบมีอำนาจหน้าที่ดังนี้

๓.๒.๑ คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

- ๑) ส่งเสริมให้มีการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา
- ๒) ให้ความเห็นชอบและให้ข้อเสนอแนะต่อระบบและแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๓) รับทราบผลการบริหารความเสี่ยงและเสนอแนะแนวทางการพัฒนา

๓.๒.๒ คณะกรรมการตรวจสอบและประเมิน

- ๑) ส่งเสริมและสนับสนุนให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานเพื่อเพิ่มมูลค่าให้กับองค์การ
- ๒) รับทราบผลการบริหารความเสี่ยงและให้ข้อเสนอแนะเพื่อพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา
- ๓) กำกับดูแลการพัฒนาและการปฏิบัติตามกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓.๒.๓ ผู้บริหารท้องถิ่น

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

๓.๒.๔ หน่วยตรวจสอบภายใน

- ๑) สอบทานกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒) นำเสนอผลการบริหารความเสี่ยงให้คณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินรับทราบและให้ข้อเสนอแนะ

๓.๒.๕ คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง

- ๑) จัดให้มีระบบและกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เป็นระบบมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร
- ๒) ดำเนินการตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการปฏิบัติตามมาตรการลดและควบคุมความเสี่ยง
- ๓) รายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญเสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อพิจารณา

๓.๒.๖ เจ้าหน้าที่ กอง/ฝ่าย

- ๑) สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒) ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๓.๓ คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา ได้มีการแต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา ที่ /๒๕๖๘ ลงวันที่ ๒๘ เมษายน ๒๕๖๘ โดยมีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ดังต่อไปนี้

องค์ประกอบ

๑. นางสาวปิยาภรณ์ ศรีเกาะ	ปลัด อบต.ช่อระกา	ประธานกรรมการ
๒. นายมนูญ ประจิตร	รองปลัด อบต.ช่อระกา	กรรมการ
๓. นายलगว ทอองสันเทียะ	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๔. นายสัญญา กองขุนทด	ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	กรรมการ
๕. นางสาวชนัดดา หาญนอก	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๖. นางจิตรรัตน์ดา ขลังวิเชียร	นักวิชาการศึกษาชำนาญการ	กรรมการ
๗. นางสาวอรพิน จันสด	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ	เลขานุการ

มีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑. นโยบาย ข้อเสนอแนะ ที่ได้รับจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา มาแปลงเพื่อนำไปสู่การปฏิบัติและนำเสนอในรูปแบบบูรณาการ มีองค์ประกอบที่ดีครบถ้วน โดยมีการกำหนดกระบวนการดำเนินงานที่ชัดเจนเป็นระบบ

๒. วิเคราะห์เหตุการณ์ความเสี่ยงขององค์กรที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ เป้าหมายและผลสำเร็จขององค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา เพื่อพิจารณาและให้นโยบาย

๓. พิจารณาความพอเพียงของมาตรการ การควบคุมภายในอย่างสมเหตุสมผล ให้การปฏิบัติงานบรรลุผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด และดำเนินการบริหารความเสี่ยงที่ยังคงเหลืออยู่เพื่อกำหนดวิธีการควบคุมป้องกัน หรือลดความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา เพื่อให้เกิดความมั่นใจในการดำเนินงาน ลดความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น หรือหากเกิดขึ้นก็ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔. ติดตามผลการจัดการความเสี่ยงขององค์กร โดยมีแผนงานที่ชัดเจนสามารถบรรลุเป้าหมายในแผนงานได้ครบถ้วน มีการกำหนดเกณฑ์ระดับความรุนแรงแยกราบปัจจัยเสี่ยง กำหนดเป้าหมายในเชิงระดับความรุนแรงที่คาดหวังและสามารถรายงานระดับความรุนแรงของแต่ละปัจจัยรายไตรมาส มีการกำหนด Risk Appetite และ Risk Tolerance ทุกปัจจัยเสี่ยง รวมถึงการมีการบริหารปัจจัยเสี่ยงแบบบูรณาการ

๕. กำกับให้มีการจัดทำรายงานผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน เสนอคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน จัดทำและทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี ทบทวนคู่มือบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา เสนอองค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกาเป็นรายไตรมาส

๖. สนับสนุนให้มีการพัฒนาระบบบริหารความเสี่ยง และระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสนับสนุนการให้มีระบบ Intranet เป็นช่องทางการสื่อสารภายในองค์กร ในการเผยแพร่ นโยบาย กฎระเบียบ คำสั่ง และ คู่มือการปฏิบัติงาน รวมทั้งข่าวสารต่าง ๆ ที่เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในได้อย่างทั่วถึง ทั้งองค์กร

๗. แต่งตั้งคณะทำงานย่อยเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานได้ตามจำเป็นเหมาะสม

๘. อื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

บทที่ ๕

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมินและจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงโดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา มีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ๖ ขั้นตอนหลัก ดังนี้

๑. ระบุความเสี่ยง เป็นการระบุเหตุการณ์ใด ๆ ทั้งที่มีผลดีและผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหนเมื่อใดและเกิดขึ้นได้อย่างไร

๒. ประเมินความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจากการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม

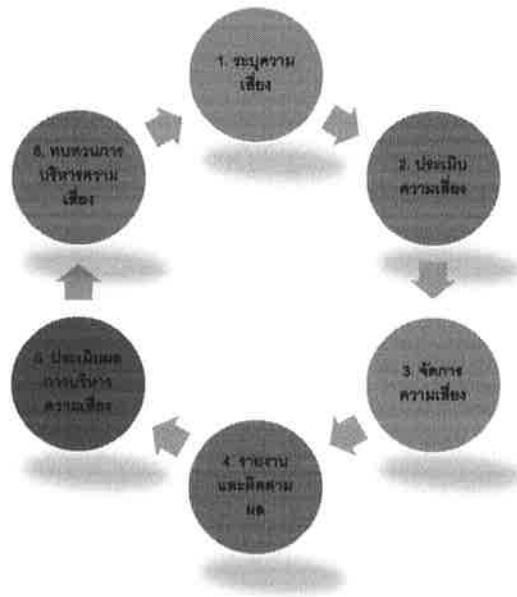
๓. จัดการความเสี่ยง เป็นการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูง (High) และสูงมาก (Extreme) นั้นให้ลดลง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง และควรต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

๔. รายงานและติดตามผล เป็นการรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ที่ได้ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับให้ฝ่ายบริหารรับทราบและให้เห็นชอบดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๕. ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงประจำปีเพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผลมาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติมเพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ (Residual Risk) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๖. ทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวทางการบริหารความเสี่ยงทุกขั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

กระบวนการบริหารความเสี่ยงของตำบลช่อระกา



๔.๑ การระบุความเสี่ยง

เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ และเป้าหมายขององค์กร หรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรม ในการระบุปัจจัยเสี่ยง จะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาดความเสียหายและไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งมีทรัพย์สินใดที่จำเป็นต้องได้รับการดูแลป้องกันรักษา ดังนั้นจึงจำเป็นต้องเข้าใจในความหมายของ “ความเสี่ยง (Risk)” “ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)” และ “ประเภทความเสี่ยง” ก่อนที่จะดำเนินการระบุความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

๔.๑.๑ ความเสี่ยง (Risk)

หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาส ที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักขององค์กร และเป้าหมายตามแผนปฏิบัติงาน

๔.๑.๒ ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)

หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดขึ้นที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยง ในภายหลังได้อย่างถูกต้องโดยปัจจัยเสี่ยงแบ่งได้ ๒ ด้านดังนี้

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

๒) ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร อาทิ กฎระเบียบ ข้อบังคับภายใน องค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารและการจัดการ ความรู้/ความสามารถ ของบุคลากร กระบวนการทำงาน ข้อมูล/ระบบสารสนเทศ เครื่องมือ/อุปกรณ์

๔.๑.๓ ประเภทความเสี่ยง แบ่งเป็น ๔ ประเภทได้แก่

๑) ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (Strategic Risk) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกลยุทธ์ เป้าหมาย พันธกิจ ในภาพรวมขององค์กร ที่อาจก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลง หรือการไม่บรรลุผลตามเป้าหมาย ในแต่ละ ประเด็นยุทธศาสตร์ขององค์กร

๒) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นหมายถึงการปฏิบัติงานประจำวัน หรือการดำเนินงานปกติ ที่องค์กรต้องเผชิญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ เชิงกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านนี้ อาทิ การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงานโดยไม่มีผังการปฏิบัติงานที่ชัดเจน หรือไม่มีการมอบหมาย อำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ บุคลากรขาดแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน

๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารและควบคุมทางการเงินและการงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ผลกระทบการเงินที่เกิดจากปัจจัยภายนอก อาทิ ข้อบังคับเกี่ยวกับรายงานทางการเงินของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ กรมบัญชีกลาง สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงบประมาณ รวมทั้ง การจัดสรรงบประมาณไม่เหมาะสม

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk)

เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นข้อกฎหมาย ระเบียบ การปกป้องคุ้มครองผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้เสียการป้องกันข้อมูลรวมถึงประเด็นทางด้านกฎระเบียบอื่น ๆ การระบุความเสี่ยงควรเริ่มด้วยการแทรกแซง กระบวนการปฏิบัติงานที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้แล้วจึงระบุปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อกระบวนการปฏิบัติงานนั้น ๆ ทำให้เกิดความผิดพลาด ความเสียหาย และเสียโอกาสปัจจัยเสี่ยงนั้นควรจะเป็นต้นเหตุที่แท้จริง เพื่อที่จะสามารถนำไปใช้ประโยชน์ในการหามาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้ ทั้งนี้การระบุความเสี่ยง สามารถดำเนินการได้หลายวิธี อาทิ จากการวิเคราะห์กระบวนการทำงาน การวิเคราะห์ทบทวนผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา การประชุม เชิงปฏิบัติการการระดมสมอง การเปรียบเทียบกับองค์กรอื่น การสัมภาษณ์ แบบสอบถาม

๔.๒ การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ประกอบด้วยการวิเคราะห์ การประเมินและการจัดการความเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงานหรือขององค์กร

๔.๒.๑ การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน

เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยคณะทำงานบริหารความเสี่ยงได้กำหนดหลักเกณฑ์ในการให้คะแนน ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ไว้ ๕ ระดับ คือ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง และสูงมาก ดังนี้

หลักเกณฑ์การให้คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบ

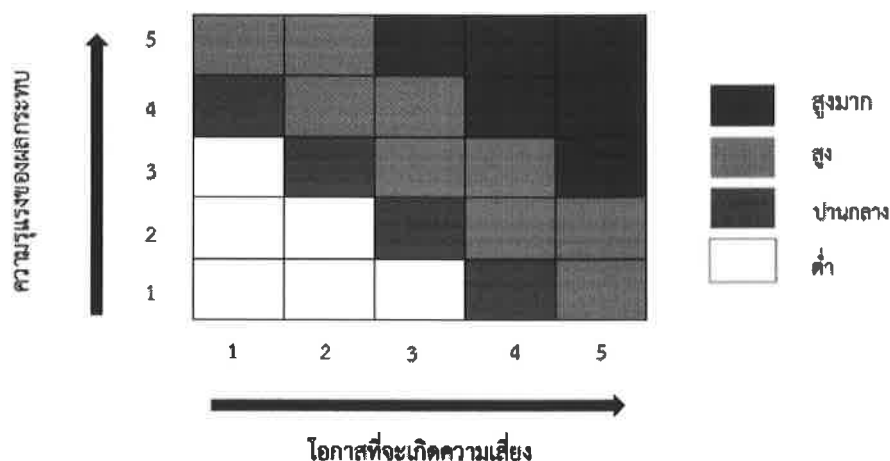
๑. โอกาสที่จะเกิด (Likelihood : L) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ซึ่งจำแนกเป็น ๕ ระดับคือ

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

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

ระดับ	โอกาสที่จะเกิดขึ้น	คำอธิบาย
๕	รุนแรงที่สุด	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๒๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินอย่างมหันต์/การบาดเจ็บถึงเสียชีวิต
๔	รุนแรงมาก	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๒๐ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินอย่างมาก/บาดเจ็บสาหัสถึงขั้นทุพพลภาพไม่สามารถทำงานได้
๓	ปานกลาง	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๑๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินอย่างปานกลาง/บาดเจ็บสาหัสถึงขั้นหยุดงาน
๒	น้อย	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๑๐ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินอย่างพอสมควร/ได้รับบาดเจ็บอย่างรุนแรง
๑	น้อยมาก	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินเล็กน้อย/ได้รับบาดเจ็บแต่ไม่รุนแรง

๓. ระดับของความเสียง (Degree of Risk : D) หมายถึง สถานะของ ความเสียงที่ได้จากการ ประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสียง มีค่าเป็นเชิงปริมาณ ซึ่งคำนวณได้จากสูตรดังนี้
ระดับความเสียง= ระดับโอกาส × ระดับผลกระทบของความเสียง หรือ $D = L \times I$



๔.๒.๒ การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสียง

เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสียงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิด เหตุการณ์ความเสี่ยงต่าง ๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสียงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้ อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนดำเนินการดังนี้

๑) พิจารณาโอกาส ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส ความถี่ที่จะเกิดนั้น มากน้อยเพียงใดตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสียง (Impact) ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความ รุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๔.๒.๓ การวิเคราะห์ความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา ได้พิจารณาโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และระดับผล กระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยแล้วนำมาผลที่ได้มาพิจารณา ความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและ ผลกระทบว่าจะเกิดความเสี่ยงในระดับใด (ระดับความเสียง = โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ × ผลกระทบที่จะเกิดความ เสียหาย) ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับความเสียงคือ

๑. ระดับความเสียงต่ำ คะแนนระดับความเสียง ๑-๒ คะแนน หมายถึง ระดับความเสียง ที่ยอมรับได้โดยไม่ ต้องควบคุมความเสี่ยง

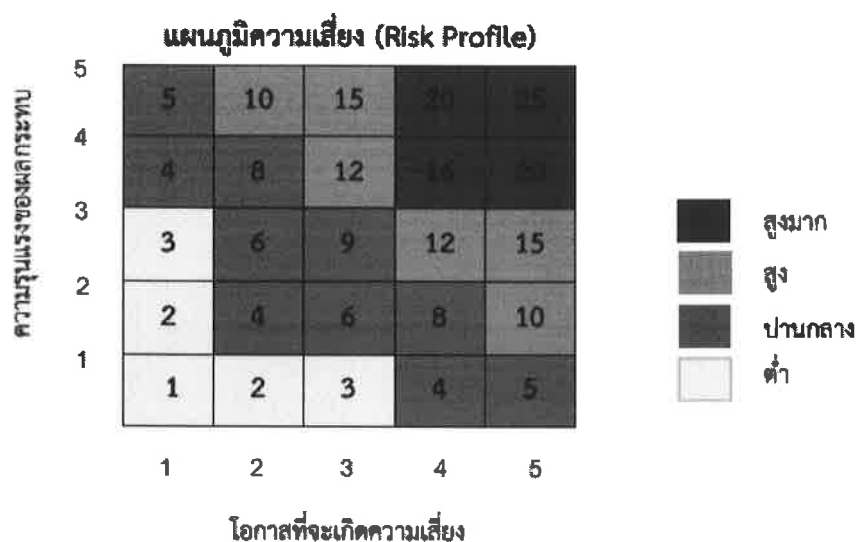
๒. ระดับความเสียงปานกลาง คะแนนระดับความเสียง ๓-๔ คะแนน หมายถึงระดับความเสียงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีปานกลางควบคุม เพื่อป้องกันมิให้ความเสียงเพิ่มมากขึ้นไปอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับ

๓. ระดับความเสียงสูง คะแนนระดับความเสียงเท่ากับ ๑๐-๑๕ คะแนน หมายถึง ระดับความเสียงที่ไม่ สามารถยอมรับได้ โดยต้องจัดปานกลางความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔. ระดับความเสียงสูงมาก คะแนนระดับความเสียง ๑๖-๒๕ คะแนน หมายถึง ระดับความเสียงที่ไม่ สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดปานกลางความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที

ประเภทความเสี่ยง

Strategic Risk : S	=	ด้านกลยุทธ์
Operational Risk : O	=	ด้านปานกลางดำเนินงาน
Financial Risk : F	=	ด้านปานกลางเงิน
Compliance Risk : C	=	ด้านกฎหมาย/กฎระเบียบ



การควบคุม (Control) หมายถึง นโยบายแนวทาง หรือขั้นตอนปฏิบัติต่าง ๆ ขึ้นกระทำเพื่อลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ มีดังนี้

๑. การควบคุมเพื่อการป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรกเช่น การอนุมัติ การจัดโครงสร้างองค์กร การแบ่งแยกหน้าที่การควบคุม การเข้าถึงเอกสาร ข้อมูล ทรัพย์สิน เป็นต้น

๒. การควบคุมเพื่อให้ตรวจพบ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว เช่น การสอบทวน การวิเคราะห์ การยืนยันยอดการตรวจนับ การรายงานข้อบกพร่อง เป็นต้น

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

๔. การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้อง หรือเพื่อหาวิธีการแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต

๔.๓ การจัดการความเสี่ยง

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธี และสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของคณะกรรมการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง แต่อย่างไรก็ตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงนั้น ต้องคํานึงค่ากับการลดระดับผลกระทบของความเสี่ยงทางเลือกหรือยุทธศาสตร์ในการจัดการความเสี่ยง โดยองค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกามีวิธีการบริหาร /จัดการความเสี่ยง ๔ แนวคิดหลัก (๔T's) ซึ่งมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

วิธีการบริหาร/จัดการความเสี่ยง	ศัพท์ที่นิยมใช้ทั่วไป (กรมบัญชีกลาง)	แนวคิด ๔T
๑.การยอมรับความเสี่ยง หมายถึง การตกลงกันที่จะยอมรับเนื่องจากไม่คุ้มค่าในการ จัดการหรือป้องกันแต่ การเลือกบริหารความเสี่ยงด้วยวิธีนี้ต้องมีการติดตามเฝ้าระวังอย่างสม่ำเสมอ	Risk Acceptance (Accept)	Take
๒.การลด/การควบคุมความเสี่ยง หมายถึง การปรับปรุงระบบการทำงาน หรือ ออกแบบวิธีการทำงานใหม่ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย หรือลดผลกระทบที่ มากจะเกิดขึ้นจากความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เช่น การจัดอบรมพนักงานการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน	Risk Reduction (Control)	Treat
๓.กระจายความเสี่ยง หรือโอนความเสี่ยง หมายถึง กระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้ หน่วยงานอื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป เช่น การทำประกันภัยกับบริษัทภายนอก หรือ การจ้างบุคคลภายนอกดำเนินการแทน (Outsource)	Risk Sharing (Transfer)	Transfer
๔.การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง หมายถึง การจัดการกับความเสี่งที่อยู่ในระดับสูงมาก และไม่มากยอมรับได้จึงตัดสินใจยกเลิกโครงการ/กิจกรรมที่จะก่อให้เกิดความเสี่งนั้นไป	Risk Ad voidance (Ad void)	Terminate

๔.๔ การรายงานและติดตามผล

หลังจากจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและมีการดำเนินงานตามแผนแล้ว จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามดูว่าวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดีก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไปรายงานให้ฝ่ายบริหารทราบ ตามแบบรายงานที่ได้กล่าวไว้ข้างต้น ทั้งนี้กระบวนการสอบทานมากำหนดข้อมูลที่ต้องติดตาม หรือมาทำ checklist การติดตาม พร้อมทั้งกำหนดความถี่ในการติดตามผล โดยสามารถติดตามผลได้ใน ๒ ลักษณะคือ

๑. การติดตามผลเป็นรายครั้ง (Separate Monitoring) เป็นการติดตาม ตามรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น ทุก ๓ เดือน ๖ เดือน ๙ เดือน หรือทุกสิ้นปี เป็นต้น

๒. การติดตามผลในระหว่างการทำงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่าง ๆ ตามปกติของหน่วยงาน

๔.๕ การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง จะต้องทำสรุปรายงานผล และประเมินผลการบริหารความเสี่ยงประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้มั่นใจว่าองค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา มีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสมเพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการ สามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริง และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงาน

๔.๖ การทบทวนการบริหารความเสี่ยง

การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพ ของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกชั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับกาปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

บทที่ ๕

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ในปีงบประมาณ ๒๕๖๘ องค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา ได้ดำเนินการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อเตรียมการรองรับสถานการณ์เปลี่ยนแปลงที่จะเกิดขึ้น โดยคัดเลือกความเสี่ยงในระดับปานกลางขึ้นไปจนถึงความเสี่ยงในระดับสูงมาก เพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการ ในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูงมาก (Extreme) และสูง (High) นั้นให้ลดลงมาอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สำหรับความเสี่ยงในระดับปานกลาง (Medium) ก็มีมาตรการควบคุม เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบเป้าหมายซึ่งการดำเนินการตามมาตรการลดความเสี่ยงได้พิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้กับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย โดยแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ขององค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา รายละเอียดดังนี้



กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามข้อบัญญัติ
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
รายงานการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ตามแบบ (บส.๑ – บส.๓)

องค์การบริหารส่วนตำบลชอระกา
อำเภอบ้านเหลื่อม จังหวัดนครราชสีมา

องค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา อำเภอบ้านเหลื่อม จังหวัดนครราชสีมา
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ชัยบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ(ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่ รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจอปท.ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๐๐๑-๒๕๖๘	ยุทธศาสตร์ด้านการ พัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน	<u>แผนงานยุทธศาสตร์กรมและภาว โยธา</u> -การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน เส้นทางคมนาคม สาธารณูปโภค และสาธารณูปการอย่างทั่วถึง	๓,๘๕๒,๐๐๐	เพื่อให้ประชาชนในตำบลช่อระกามี ถนนใช้สะดวกและปลอดภัยในการ สัญจร	การพัฒนาเส้นทาง คมนาคมสาธารณูปโภค และสาธารณูปการอย่าง ทั่วถึงแก่ประชาชนใน ตำบล	สามารถดำเนินการก่อสร้างถนน คสล.ได้ครบทั้ง ๙ โครงการตาม ยุทธศาสตร์ด้านการพัฒนาโครง สร้างพื้นฐานและเป็นไปตามแบบที่ อบต.ช่อระกากำหนด
๐๐๒-๒๕๖๘	ยุทธศาสตร์การพัฒนา สังคมและคุณภาพชีวิต	<u>แผนงานสร้างความเข้มแข็ง ของชุมชน</u> -ช่วยเหลือผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาสทางสังคม และ เสริมสร้างครอบครัวอบอุ่น	๓๘๕,๐๐๐	เพื่อช่วยเหลือผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาสทางสังคม และ เสริมสร้างครอบครัวที่อบอุ่น	ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาสทางสังคม ในตำบล	เพื่อให้การดำเนินงานด้าน สวัสดิการสังคม เป็นไปอย่าง ถูกต้อง
๐๐๓-๒๕๖๘	ยุทธศาสตร์การพัฒนา สังคมและคุณภาพชีวิต	<u>แผนงานการศึกษา</u> -ส่งเสริมและพัฒนาระบบ การศึกษาและการเข้าถึง การศึกษา	๒,๙๒๓,๑๒๐	เพื่อส่งเสริมให้เด็กมีพัฒนาการทาง การศึกษาและเข้าถึงการศึกษาได้ดี ยิ่งขึ้น	เพิ่มพัฒนาการของเด็ก ในระบบการศึกษาและ การเข้าถึงการศึกษา	การปฏิบัติงานและจัดโครงการ เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบฯ
๐๐๔-๒๕๖๘	ยุทธศาสตร์ด้านการ รักษาความปลอดภัยใน ชีวิตและทรัพย์สิน	<u>แผนงานการรักษาความสงบ ภายใน</u> -การเพิ่มประสิทธิภาพการ บริหารจัดการภัยพิบัติสาธารณะ	๒๔๕,๐๐๐	เพื่อจ่ายเงินโครงการช่วยเหลือ ประชาชนตามอำนาจหน้าที่ของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นการ เยียวยาหรือฟื้นฟูหลังเกิดสธารณ ภัย	ประชาชนผู้ประสบภัย พิบัติในตำบล	จ่ายเงินโครงการช่วยเหลือ ประชาชนตามอำนาจหน้าที่ของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นกรณี การเยียวยาหรือฟื้นฟูหลังเกิดสธา ธารณภัยเป็นไปตามระเบียบฯ

องค์การบริหารส่วนตำบลข่อยระกา อำเภอบ้านเหลื่อม จังหวัดนครราชสีมา
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ(ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัสความ เสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่ รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจอปท.ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๐๐๕-๒๕๖๘	ยุทธศาสตร์ด้านการ อนุรักษ์ทรัพยากร ธรรมชาติ	แผนงานการรักษาความสงบ ภายใน แผนงานการเกษตร แผนงานสาธารณสุข -พัฒนาฟื้นฟูและอนุรักษ์ ธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม แหล่ง น้ำ ลุ่มน้ำล้าคลองและป่าไม้	๙๐,๐๐๐	เพื่อพัฒนาฟื้นฟูและอนุรักษ์ ธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม แหล่งน้ำ ลุ่มน้ำล้าคลองและป่าไม้	การพัฒนาฟื้นฟูและ อนุรักษ์ธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม แหล่งน้ำ ลุ่มน้ำล้าคลองและป่าไม้ ในเขตตำบล	สามารถดำเนินโครงการเป็นไป ตามระเบียบฯ และอนุรักษ์ ธรรมชาติ แม่น้ำลำคลองให้ใส สะอาดมากขึ้น
๐๐๖-๒๕๖๘	ยุทธศาสตร์การพัฒนา ระบบการบริหารจัดการ ภาครัฐ	แผนงานบริหารงานทั่วไป แผนงานสร้างความเข้มแข็ง ของชุมชน -ส่งเสริมการบริหารกิจการ บ้านเมืองที่ดี	๒๙๕,๐๐๐	เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนได้มีส่วน ร่วมในการจัดกิจกรรม	ประชาชนในตำบล	สามารถดำเนินการปฏิบัติงาน เป็นไปตามระเบียบฯกำหนด

ลงชื่อ.....


(นางสาวอรพิน จันสด)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๒๙ เดือนเมษายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภทความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙)(๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๐๐๑-๒๕๖๘	-การพัฒนาโครงสร้าง พื้นฐานเส้นทางคมนาคม สาธารณูปโภคและ สาธารณูปโภคอย่างทั่วถึง	เพื่อให้ประชาชน ในตำบลช่อระกามี ถนนใช้สะดวกและ ปลอดภัยในการ สัญจร	กองช่าง	เจ้าหน้าที่ด้านงาน ช่างไม่เพียงพออาจ ทำให้งานล่าช้า	☒ ๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks) ☐ ๒. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks) ☐ ๓. ความเสี่ยงด้านการ ดำเนินงาน (Operation Risks) ☐ ๔. ความเสี่ยงด้านการ ปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks) ☐ ๕. ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยี สารสนเทศ (Technology Risks)	๓	๒	๖	☐ ๑. การหลีกเลี่ยง ความเสี่ยง (Terminate /Risk Avoidance) ☒ ๒. การลดความเสี่ยง (Treat/Risk Reduction) ☐ ๓. การถ่ายโอนความ เสี่ยง (Transfer/Risk Acceptance) ☐ ๔. การยอมรับความ เสี่ยง (Take/Risk Acceptance)
๐๐๒-๒๕๖๘	-ช่วยเหลือผู้สูงอายุ ผู้ พิการ ผู้ด้อยโอกาสทาง สังคม และเสริมสร้าง ครอบครัวอบอุ่น	เพื่อช่วยเหลือ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาสทาง สังคม และ เสริมสร้าง ครอบครัวที่อบอุ่น	กอง สวัสดิการ สังคม	การปฏิบัติงานไม่ เป็นไปตามแนวทางที่ วางไว้ การประสาน งานด้านข้อมูลยังขาด ความต่อเนื่อง	☐ ๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks) ☐ ๒. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks) ☒ ๓. ความเสี่ยงด้านการ ดำเนินงาน (Operation Risks) ☐ ๔. ความเสี่ยงด้านการ ปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks) ☐ ๕. ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยี สารสนเทศ (Technology Risks)	๒	๒	๔	☐ ๑. การหลีกเลี่ยง ความเสี่ยง (Terminate /Risk Avoidance) ☒ ๒. การลดความเสี่ยง (Treat/Risk Reduction) ☐ ๓. การถ่ายโอนความ เสี่ยง (Transfer/Risk Acceptance) ☐ ๔. การยอมรับความ เสี่ยง (Take/Risk Acceptance)

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองของความเสียหาย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ งบประมาณที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภทความเสี่ยง	(๙) คะแนนโอกาส	(๑๐) คะแนนผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับความเสี่ยง (๙)(๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๐๐๓-๒๕๖๘	-ส่งเสริมและพัฒนาระบบการศึกษาและการเข้าถึงการศึกษา	เพื่อส่งเสริมให้เด็กมีพัฒนาการทางการศึกษาและเข้าถึงการศึกษาได้อย่างยั่งยืน	กองการศึกษา	การปฏิบัติงานตามแผนยังล่าช้า และการฝึกอบรมให้ความรู้บุคลากรยังไม่ทั่วถึง	☐ ๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks) ☐ ๒. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks) ☒ ๓. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks) ☐ ๔. ความเสี่ยงด้านกฎระเบียบ (Legal Risks) ☐ ๕. ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks)	๒	๒	๔	☐ ๑. การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Terminate/Risk Avoidance) ☒ ๒. การลดความเสี่ยง (Treat/Risk Reduction) ☐ ๓. การถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer/Risk Acceptance) ☐ ๔. การยอมรับความเสี่ยง (Take/Risk Acceptance)
๐๐๔-๒๕๖๘	-การเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการภัยพิบัติสาธารณะ	เพื่อจ่ายเงินโครงการช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น การเยียวยาหรือฟื้นฟูหลังเกิดสาธารณภัย	สำนักปลัด	ภัยธรรมชาติยากต่อการป้องกันและควบคุมได้	☐ ๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks) ☒ ๒. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks) ☐ ๓. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks) ☐ ๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks) ☐ ๕. ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks)	๒	๓	๖	☐ ๑. การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Terminate/Risk Avoidance) ☒ ๒. การลดความเสี่ยง (Treat/Risk Reduction) ☐ ๓. การถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer/Risk Acceptance) ☐ ๔. การยอมรับความเสี่ยง (Take/Risk Acceptance)

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภทความเสี่ยง	(๙) คะแนนโอกาส	(๑๐) คะแนนผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับความเสี่ยง (๙)(๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๐๐๕-๒๕๖๘	พัฒนาพื้นที่และอนุรักษ์ธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม แหล่งน้ำ กลุ่มน้ำลำคลองและป่าไม้	เพื่อพัฒนาพื้นที่และอนุรักษ์ธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม แหล่งน้ำ กลุ่มน้ำลำคลองและป่าไม้	สำนักปลัด	ไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานโดยตรง	☐ ๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks) ☐ ๒. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks) ☒ ๓. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks) ☐ ๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks) ☐ ๕. ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks)	๒	๒	๔	☐ ๑. การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Terminate/Risk Avoidance) ☒ ๒. การลดความเสี่ยง (Treat/Risk Reduction) ☐ ๓. การถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer/Risk Acceptance) ☐ ๔. การยอมรับความเสี่ยง (Take/Risk Acceptance)
๐๐๖-๒๕๖๘	-ส่งเสริมการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี	เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนได้มีส่วนร่วมในการจัดกิจกรรม	สำนักปลัด กองคลัง	ประชาชนไม่ค่อยให้ความร่วมมือ	☐ ๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks) ☐ ๒. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks) ☒ ๓. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks) ☐ ๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks) ☐ ๕. ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks)	๒	๒	๔	☐ ๑. การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Terminate/Risk Avoidance) ☒ ๒. การลดความเสี่ยง (Treat/Risk Reduction) ☐ ๓. การถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer/Risk Acceptance) ☐ ๔. การยอมรับความเสี่ยง (Take/Risk Acceptance)

ลงชื่อ.....
(นางสาวอรพิน จันสด)
ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
วันที่ ๒๘ เดือนเมษายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและการ รายงาน
๐๐๑-๒๕๖๘	-การพัฒนาโครงสร้าง พื้นฐานเส้นทางคมนาคม สาธารณูปโภคและ สาธารณูปโภคอย่างทั่วถึง	การจัดทำแผนพัฒนา โครงสร้างพื้นฐานไม่ สามารถตอบสนองความต้องการ ของประชาชนได้ ทุกกลุ่มเป้าหมาย	การลดความเสี่ยง	กองช่าง	จัดหาบุคลากรเพิ่ม ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรม	การพัฒนาเส้นทาง คมนาคมสาธารณูปโภค และสาธารณูปโภคอย่าง ทั่วถึงแก่ประชาชนใน ตำบล	ก.พ.๖๘ – มิ.ย.๖๘	การรายงานผลต่อผู้บริหาร ตามแบบที่กรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่นกำหนด
๐๐๒-๒๕๖๘	-ช่วยเหลือผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาสทางสังคม และ เสริมสร้างครอบครัวอบอุ่น	การปฏิบัติงานไม่เป็นไป ตามแนวทางที่วางไว้ การ ประสานงานด้านข้อมูลยัง ขาดความต่อเนื่อง	การลดความเสี่ยง	สำนักปลัด	การมอบหมายเจ้าหน้าที่ ให้ปฏิบัติตามระเบียบฯ ขั้นตอน และวิธีการอย่าง เคร่งครัด	ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาสทางสังคม ในตำบล	ต.ค.๖๗ – ก.ย.๖๘	การรายงานผลต่อผู้บริหาร ตามแบบที่กรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่นกำหนด
๐๐๓-๒๕๖๘	-ส่งเสริมและพัฒนาาระบบ การศึกษาและการเข้าถึง การศึกษา	การปฏิบัติงานตามแผนยังไม่ ล้าช้า และการฝึกอบรมให้ ความรู้บุคลากรยังไม่ทั่วถึง	การลดความเสี่ยง	กองการศึกษา	ติดตามให้ปฏิบัติงานให้ทัน ตามแผนและแนวทางการ ปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม ระเบียบฯ	เพิ่มพัฒนาการของเด็ก ในตำบล	ต.ค.๖๗ – ก.ย.๖๘	การรายงานผลต่อผู้บริหาร ตามแบบที่กรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่นกำหนด

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลาดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและรายงาน
๐๐๔-๒๕๖๘	-การเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการภัยพิบัติสาธารณะ	ภัยธรรมชาติยากต่อการป้องกันและควบคุมได้	การลดความเสี่ยง	สำนักปลัด	กำหนดแนวทางในการป้องกันให้ชัดเจนและวางมาตรการในการแก้ไขปัญหาภัยพิบัติให้กับประชาชน	ประชาชนผู้ประสบภัยพิบัติในตำบล	ต.ค.๖๗ - ก.ย.๖๘	การรายงานผลต่อผู้บริหารตามแบบที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด
๐๐๕-๒๕๖๘	-พัฒนาฟื้นฟูและอนุรักษ์ธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม แหล่งน้ำ ลำน้ำลำคลองและป่าไม้	ไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานโดยตรง	การลดความเสี่ยง	สำนักปลัด	จัดหาบุคลากรเพิ่มในการปฏิบัติงาน	การพัฒนาฟื้นฟูและอนุรักษ์ธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม แหล่งน้ำ ลำน้ำลำคลองและป่าไม้ในเขตตำบล	ต.ค.๖๗ - ก.ย.๖๘	การรายงานผลต่อผู้บริหารตามแบบที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด
๐๐๖-๒๕๖๘	-ส่งเสริมการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี	ประชาชนไม่ค่อยให้ความร่วมมือ	การลดความเสี่ยง	สำนักปลัด กองคลัง	เพิ่มการประชาสัมพันธ์ให้ทั่วถึง	ประชาชนในตำบล	ต.ค.๖๗ - ก.ย.๖๘	การรายงานผลต่อผู้บริหารตามแบบที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด

ลงชื่อ.....

(นางสาวอรพิน จันสด)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๒๙ เดือนเมษายน พ.ศ. ๒๕๖๘



รายงานการติดตามประเมินผลบริหารจัดการความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ตามแบบ (บส.๔ - บส.๕)

องค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา
อำเภอบ้านเหลื่อม จังหวัดนครราชสีมา

องค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา
รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

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

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการจัดการความเสี่ยง	เอกสาร/หลักฐาน	ร้อยละความคืบหน้า	ปัญหาอุปสรรคและแนวทาง แก้ไขปัญหา
๐๐๑	-การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานเส้นทางคมนาคม สาธารณูปโภคและสาธารณูปโภคอย่างทั่วถึง	จัดหาบุคลากรเพิ่ม ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม	ก.พ.๖๘ - มิ.ย.๖๘	กองช่าง	สามารถดำเนินการก่อสร้างเส้นทางคมนาคมได้อย่างถูกต้องและเป็นไปตามระเบียบฯที่กำหนด	เอกสารการส่งมอบงาน	ร้อยละ ๙๐ ของการดำเนินการ	ปัญหา/อุปสรรค การจัดทำแผนพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้ทุกกลุ่มเป้าหมาย แนวทางแก้ไข -ดำเนินการตามระเบียบฯที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด
๐๐๒	-ช่วยเหลือผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาสทางสังคม และเสริมสร้างครอบครัวอบอุ่น	การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแนวทางที่วางไว้ การประสานงานด้านข้อมูลยังขาดความต่อเนื่อง	ต.ค. ๖๗ - ก.ย. ๖๘	สำนักปลัด	ดำเนินการช่วยเหลือประชาชนผู้ประสบภัย ตามระเบียบฯ	เอกสารรายงานการเบิกจ่ายเงินโครงการ	ร้อยละ ๙๐ ของการดำเนินการเบิกจ่ายเงินโครงการ	ปัญหา/อุปสรรค -การประสานงานด้านข้อมูลยังขาดความต่อเนื่อง แนวทางแก้ไข -ดำเนินการช่วยเหลือผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ด้อยโอกาสฯ -ดำเนินการตามระเบียบฯที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	เอกสาร/หลักฐาน	ร้อยละ ความ คืบหน้า	ปัญหา/อุปสรรค และแนวทาง แก้ไข ปัญหา
๐๐๓	-ส่งเสริมและพัฒนากระบวนการ การศึกษาและการเข้าถึง การศึกษา	ติดตามให้ปฏิบัติงานให้ทัน ตามแผนและแนวทางการ ปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม ระเบียบฯ	ต.ค. ๖๗ - ก.ย. ๖๘	กองการศึกษา	ดำเนินการจัดทำโครงการ ส่งเสริมและพัฒนาระบบ การศึกษาและการเข้าถึง การศึกษา	เอกสารรายงาน โครงการ	ร้อยละ ๙๐ ของการ ดำเนินการ เบิกจ่ายเงิน โครงการ	<u>ปัญหา/อุปสรรค</u> -การปฏิบัติงานยังล่าช้า <u>แนวทางแก้ไข</u> -ดำเนินการตามระเบียบฯ ที่ เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด
๐๐๔	-การเพิ่มประสิทธิภาพการ บริหารจัดการภัยพิบัติ สาธารณะ	กำหนดแนวทางในการป้องกัน ให้ชัดเจนและวางมาตรการใน การแก้ไขปัญหายภัย พิบัติให้กับประชาชน	ต.ค. ๖๗ - ก.ย. ๖๘	สำนักปลัด	ดำเนินการช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยพิบัติ	เอกสารรายงานค่า ร้องการประสบภัย	ร้อยละ ๙๐ ของการ ดำเนินการ ของการ ปฏิบัติงาน	<u>ปัญหา/อุปสรรค</u> -ภัยธรรมชาติยากต่อการ ป้องกันและควบคุมได้ <u>แนวทางแก้ไข</u> -ดำเนินการตามระเบียบฯ ที่ เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด
๐๐๕	-พัฒนาฟื้นฟูและอนุรักษ์ ธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม แหล่งน้ำ ลุ่มน้ำลำคลอง และป่าไม้	จัดหาบุคลากรเพิ่มในการ ปฏิบัติงาน	ต.ค. ๖๗ - ก.ย. ๖๘	สำนักปลัด	ดำเนินการจัดหาบุคลากร เพิ่ม	เอกสารรายงานการ จัดทำโครงการ	ร้อยละ ๙๐ ของการ ดำเนินการ เบิกจ่ายเงิน โครงการ	<u>ปัญหา/อุปสรรค</u> -ไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน โดยตรง <u>แนวทางแก้ไข</u> -ดำเนินการตามระเบียบฯ ที่ เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	เอกสาร/หลักฐาน	ร้อยละ ความ คืบหน้า	ปัญหา/อุปสรรค และแนวทาง แก้ไข ปัญหา
๐๐๖	-ส่งเสริมการบริหารกิจการ บ้านเมืองที่ดี	เพิ่มการประชาสัมพันธ์ให้ ทั่วถึง	ต.ค. ๖๗ - ก.ย. ๖๘	สำนักปลัด กองคลัง	ดำเนินการจัดทำโครงการ และประชาสัมพันธ์ให้ ทั่วถึง	เอกสารการรายงาน	ร้อยละ ๙๐ ของการ ดำเนินการ ของการ ปฏิบัติงาน	<u>ปัญหา/อุปสรรค</u> -ประชาชนไม่ค่อยให้ความ ร่วมมือ <u>แนวทางแก้ไข</u> -ดำเนินการตามระเบียบฯ ที่ เกี่ยวข้องโดยตรงเคร่งครัด

ลงชื่อ.....

(นางสาวอรพิน จันสด)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๒๙ เดือนเมษายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			ผลการดำเนินการ จากความ เสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			การเปลี่ยนแปลง ระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	สรุป ความเสี่ยง		แนวทาง/ มาตรการจัดการ/ ความเสี่ยง/ วิธีการ ดำเนินการ สำหรับปีถัดไป
			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)		โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง (๓) = (๑)x(๒)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
๐๐๑	-การพัฒนา โครงสร้าง พื้นฐานเส้น ทางคมนาคม สาธารณูปโภค และสาธารณูป การอย่างทั่วถึง	เจ้าหน้าที่ ดำเนินงานช่าง ไม่เพียงพอ อาจทำให้ งานล่าช้า	๒	๒	๔	จัดหาบุคลากรเพิ่ม ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรม	สามารถ ดำเนินการ ก่อสร้างเส้นทาง คมนาคมได้อย่าง ถูกต้องและ เป็นไปตาม ระเบียบฯที่ กำหนด	๒	๒	๔	ลดลง	-	✓	รอดำเนินการ รายงานในรอบ ๑๒ เดือน

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			วิธีการ จัดการความเสี่ยง	ผลดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง จากความ เสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			การเปลี่ยนแปลง ระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	สรุป ความเสี่ยง		แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการ ดำเนินการ สำหรับปิดไป
			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑)x(๒)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
๐๐๒	-ช่วยเหลือ ผู้สูงอายุ ผู้ พิการ ผู้ด้อย โอกาสทาง สังคม และ เสริมสร้าง ครอบครัว อบอุ่น	การ ปฏิบัติงานไม่ เป็นไปตาม แนวทางที่ วางไว้ การ ประสาน งาน ด้านข้อมูลยัง ขาดความ ต่อเนื่อง	๒	๒	๔	การปฏิบัติงานไม่ เป็นไปตามแนวทาง ที่วางไว้ การ ประสาน งานด้าน ข้อมูลยังขาดความ ต่อเนื่อง	ดำเนินการ ช่วยเหลือ ประชาชน ผู้ประสบภัย ตามระเบียบฯ	๑	๒	๒	ลดลง	-	✓		รอดำเนินการ รายงานในรอบ ๑๒ เดือน
๐๐๓	-ส่งเสริมและ พัฒนาระบบ การศึกษาและ การเข้าถึง การศึกษา	การ ปฏิบัติงาน ตามแผนยัง ล่าช้า และ การฝึกอบรม ให้ความรู้ บุคลากรยังไม่ ทั่วถึง	๒	๒	๔	ติดตามให้ ปฏิบัติงานให้ทัน ตามแผนและแนว ทางการปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตาม ระเบียบฯ	ดำเนินจัดทำ โครงการส่งเสริม และพัฒนาระบบ การศึกษาและ การเข้าถึง การศึกษา	๑	๒	๒	ลดลง	-	✓		รอดำเนินการ รายงานในรอบ ๑๒ เดือน

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			วิธีการ จัดการความเสี่ยง	ผลดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			การเปลี่ยนแปลง ระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยง/ คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	สรุป ความเสี่ยง		แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการ ดำเนินการ สำหรับปีถัดไป
			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑)x(๒)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
๐๐๔	-การเพิ่ม ประสิทธิภาพ การบริหาร จัดการภัย พิบัติ สาธารณะ	ภัยธรรมชาติ ยากต่อการ ป้องกันและ ควบคุมได้	๒	๒	๔	กำหนดแนวทางใน การป้องกันให้ ชัดเจนและวาง มาตรการในการ แก้ไขปัญหาภัย พิบัติให้กับ ประชาชน	ดำเนินการ ช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยพิบัติ	๒	๑	๒	ลดลง	-	✓		รอดำเนินการ รายงานในรอบ ๑๒ เดือน

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			วิธีการ จัดการความเสี่ยง	ผลดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			การเปลี่ยนแปลง ระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	สรุป ความเสี่ยง		แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการ ดำเนินการ สำหรับปีถัดไป
			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑)×(๒)			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑)×(๒)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
๐๐๕	-พัฒนาฟื้นฟู และอนุรักษ์ ธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม แหล่งน้ำ ลุ่ม น้ำลำคลอง และป่าไม้	ไม่มีเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงาน โดยตรง	๒	๒	๔	จัดหาบุคลากรเพิ่ม ในการปฏิบัติงาน	ดำเนินการจัดทำ บุคลากรเพิ่ม	๒	๑	๒	ลดลง	-	✓		รอดำเนินการ รายงานในรอบ ๑๒ เดือน
๐๐๖	-ส่งเสริม การบริหาร กิจการ บ้านเมืองที่ดี	ประชาชนไม่ ค่อยให้ความ ร่วมมือ	๒	๒	๔	เพิ่มการ ประชาสัมพันธ์ให้ ทั่วถึง	ดำเนินการจัดทำ โครงการและ ประชาสัมพันธ์ ให้ทั่วถึง	๑	๒	๒	ลดลง	-	✓		รอดำเนินการ รายงานในรอบ ๑๒ เดือน



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา
เรื่อง นโยบายการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา ได้ดำเนินการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่องค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา กำหนด อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เพื่อให้การปฏิบัติงาน การกำกับดูแล หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ องค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา จึงได้จัดทำมาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับองค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกาขึ้น เพื่อใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการกำหนดนโยบายการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการติดตามประเมินผล รวมทั้งการรายงานผลเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา สามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๙ เดือน เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายสมบัติ เขตจตุรัส)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา

นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้ องค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา สามารถใช้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นแนวทางในการบริหารจัดการองค์กรให้สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา
๒. เพื่อลดความเสี่ยงด้านโอกาสและผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้น และให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมายที่กำหนด
๓. เพื่อให้ประชาชนในเขตพื้นที่ องค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกาได้รับประโยชน์สูงสุด

บทบาทความรับผิดชอบ

ผู้บริหารท้องถิ่นเป็นผู้กำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา โดยผ่าน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรของ องค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีหน้าที่ดังนี้

๑. พิจารณาให้ความเห็นชอบหรืออนุมัตินโยบายการบริหารความเสี่ยง และแนวทางการบริหารความเสี่ยง
๒. พิจารณาให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติความเสี่ยงระดับองค์กร แผนบริหารความเสี่ยง และเกณฑ์ ประเมินความเสี่ยงขององค์กร
๓. ติดตามผลการบริหารความเสี่ยงตามแผนการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรอย่างสม่ำเสมอ และ ส่งเสริมสนับสนุน ให้คำแนะนำปรึกษาในการทบทวนปรับปรุงมาตรการหรือวิธีการขั้นตอนต่าง ๆ ที่กำหนดไว้ใน แผนบริหารความเสี่ยง รวมทั้งแก้ไขปัญหาอุปสรรคที่เกิดขึ้นเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง
๔. รายงานผลการบริหารความเสี่ยงตามแผนการบริหารความเสี่ยงต่อผู้บริหารท้องถิ่น อย่างน้อย ปีละ ๑ ครั้ง

หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกอง มีหน้าที่ ดังนี้

๑. ระบุการประเมินความเสี่ยงตามเกณฑ์ที่คณะกรรมการกำหนด และจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง ตามแนวทางและนโยบายที่ผู้บริหารระดับสูงได้มอบหมาย
๒. ประเมินและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง ตามระยะเวลาที่ผู้บริหารท้องถิ่น กำหนด
๓. สนับสนุนและส่งเสริมบุคลากรในหน่วยงานให้ดำเนินการวางแผนการบริหารความเสี่ยงตามแนวทาง และนโยบายที่ผู้บริหารท้องถิ่นกำหนด

หัวหน้าฝ่าย/ ผู้ปฏิบัติงาน มีหน้าที่ ดังนี้

๑. ระบุ และประเมินความเสี่ยงตามแนวทางหรือนโยบายที่ผู้บริหารท้องถิ่นกำหนดมาตรการ/ แผนงาน ในการวางแผนบริหารความเสี่ยง และนำแผนงานไปปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนดได้อย่างเหมาะสมและมี ประสิทธิภาพ

๒. ปฏิบัติงาน ดูแลและติดตามงานต่าง ๆ ตามกรอบและกระบวนการบริหารความเสี่ยง รวมถึงรายงาน ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในการปฏิบัติงานและผลการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหารหน่วยงาน (ผอ. สำนัก/ กอง) ทราบอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ

๓. ส่งเสริม สนับสนุน ให้ความร่วมมือ และปฏิบัติตามแนวทางและนโยบายการบริหารความเสี่ยงของ หน่วยงาน เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงเป็นวัฒนธรรมในการปฏิบัติงานประจำตามปกติ

การทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยง

๑. ในกรณีที่ผู้บริหารพบว่าแนวทางหรือนโยบายการบริหารความเสี่ยงไม่เหมาะสมกับสภาพแวดล้อม การดำเนินงานขององค์กร ต้องนำเสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่น โดยผ่านคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อขออนุมัติ ดำเนินการในการปรับปรุงแนวทางหรือนโยบายการบริหารความเสี่ยง

๒. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะต้องมีการทบทวนแนวทางหรือนโยบายการบริหารความเสี่ยงเป็น ประจำทุกปี และนำเสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้มีความมั่นใจว่าแนวทางหรือนโยบายดังกล่าวยังมีความ เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา

นโยบายการยอมรับความเสี่ยงระดับองค์กร

คะแนน

๑

๒

๓

๔

๕

คำอธิบาย

ผู้บริหารปฏิเสธที่จะยอมรับความเสี่ยง

ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงได้น้อย

ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงในระดับปานกลาง

ผู้บริหารเต็มใจยอมรับความเสี่ยง

ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงได้มากที่สุด

เกณฑ์การให้คะแนนความเสี่ยง

การให้คะแนนความเป็นไปได้โอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงระดับองค์กร

ระดับผลกระทบ

คะแนน

คำอธิบาย

น้อยที่สุด

๑

ระดับยอมรับได้โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง ไม่เป็นสาระสำคัญ

น้อย

๒

ระดับที่ยอมรับได้โดยไม่ต้องมีการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติม

ปานกลาง

๓

ระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง เคลื่อนย้ายไประดับที่ยอมรับไม่ได้หรือสูงขึ้น

สูง	๔	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องเร่งจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
สูงมาก	๕	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องเร่งจัดการความเสี่ยง/แก้ไขทันที

การประเมินระดับความเสี่ยง

กำหนดเกณฑ์ประเมินระดับโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง

<u>โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</u>	<u>ความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยง</u>	<u>ระดับคะแนน</u>
สูงมาก	มากกว่า ๑ ครั้ง/เดือน	๕
สูง	ระหว่าง ๑ - ๖ เดือน/ครั้ง	๔
ปานกลาง	ระหว่าง ๗ - ๑๒ เดือน/ครั้ง น้อย	๓
น้อย	มากกว่า ๑ ปี แต่ไม่เกิน ๓ ปี/ครั้ง น้อยที่สุด	๒
น้อยที่สุด	มากกว่า ๓ ปี /ครั้ง	๑

<u>โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</u>	<u>เปอร์เซ็นต์โอกาสที่จะเกิดขึ้น</u>	<u>ระดับคะแนน</u>
สูงมาก	มากกว่า ๘๐%	๕
สูง	๗๐ - ๗๙%	๔
ปานกลาง	๖๐ - ๖๙%	๓
น้อย	๕๐ - ๕๙%	๒
น้อยที่สุด	น้อยกว่า ๕๐%	๑

กำหนดเกณฑ์ประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบต่อองค์กร

เกณฑ์ประเมินผลกระทบที่มีใช้ด้านการเงิน

<u>ผลกระทบต่อองค์กร</u>	<u>ความเสียหาย</u>	<u>ระดับคะแนน</u>
สูงมาก	อย่างยิ่ง/มากที่สุด (มากกว่า ๘๐%)	๕
สูง/วิกฤต	ค่อนข้างรุนแรง/มาก (๖๑ - ๘๐%)	๔
ปานกลาง	พอสมควร/ปานกลาง (๔๑ - ๖๐%)	๓
น้อย	มีอยู่บ้าง/น้อย (๒๐ - ๔๐%)	๒
น้อยที่สุด	เพียงเล็กน้อย/น้อยที่สุด (น้อยกว่า ๒๐%)	๑

เกณฑ์ประเมินผลกระทบด้านการเงิน

<u>ผลกระทบต่อองค์กร</u>	<u>ความเสียหาย</u>	<u>ระดับคะแนน</u>
สูงมาก	มากกว่า ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท	๕
สูง/วิกฤต	มากกว่า ๒๕๐,๐๐๐ - ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท	๔
ปานกลาง	มากกว่า ๑๐๐,๐๐๐ - ๒๕๐,๐๐๐ บาท	๓
น้อย	๑๐,๐๐๐ - ๑๐๐,๐๐๐ บาท	๒
น้อยที่สุด	น้อยกว่า ๑๐,๐๐๐ บาท	๑

การจัดลำดับความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ แล้วนำมาจัดลำดับแบ่งเป็น ๓ ระดับ)

	<u>ช่วงคะแนน</u>	<u>ระดับคะแนน</u>
สูง	๑๖ คะแนน ขึ้นไป	๓
ปานกลาง	๘-๑๕ คะแนน	๒
ต่ำ	๑-๗ คะแนน	๑

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

ลงชื่อ.....

(นายสมบัติ เขตจตุรัส)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา

วันที่ ๒๙ เดือน เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๘

รายงานการประชุม
คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา
ครั้งที่ ๑/๒๕๖๘

วันที่ ๑๗ เดือนเมษายน พ.ศ. ๒๕๖๘
ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา

ผู้เข้าประชุม

ที่	ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ	หมายเหตุ
๑	นางสาวปิยาภรณ์ ศรีเกาะ	ปลัด อบต.	ปิยาภรณ์ ศรีเกาะ	
๒	นางสาวชนัดดา หาญนอก	หัวหน้าสำนักปลัด	ชนัดดา หาญนอก	
๓	นายलगว ทองสันเทียะ	ผู้อำนวยการกองคลัง	लगว ทองสันเทียะ	
๔	นายมนูญ ประจักษ์	รองปลัด อบต.	มนูญ ประจักษ์	
๕	นางจิตรรัตน์ดา ชลวิเชียร	นักวิชาการกองการศึกษา	จิตรรัตน์ดา ชลวิเชียร	
๖	นายสัญญา กองขุนทด	ผู้อำนวยการกองสวัสดิการฯ	สัญญา กองขุนทด	
๗	นางสาวอรพิน จันสด	นักวิชาการตรวจสอบภายใน	อรพิน จันสด	

เริ่มประชุม

เวลา ๑๐.๓๐ น.

ระเบียบวาระที่ ๑

นางสาวปิยาภรณ์
ประธานฯ

ประธานกล่าวเปิดประชุมแจ้งให้ที่ประชุมทราบในวาระต่างละ ๆ ดังนี้

เรื่องที่ประธานแจ้งให้ทราบ

สวัสดีค่ะผู้เข้าประชุมทุกท่าน ขอแจ้งให้ที่ประชุมทราบว่า ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ และมีผลบังคับใช้กับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นซึ่งเป็น หน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินและการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่จะต้องดำเนินการตามมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกรณีหน่วยงานของรัฐมีเจตนาหรือปล่อยปละละเลยในการปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยไม่มีเหตุอันควรให้กระทรวงการคลังพิจารณาความเหมาะสมในการเสนอความเห็นเกี่ยวกับพฤติกรรมดังกล่าวให้ผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการตามอำนาจหน้าที่ต่อไปเพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ในเบื้องต้น อบต.ได้มีการตั้งแต่คำสั่งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา ที่ ๑๒๔/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๒๗ เมษายน ๒๕๖๘

ที่ประชุม

-รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒

เรื่องเสนอให้ที่ประชุมพิจารณา

กรรมการและเลขานุการได้แจ้งว่าการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเรื่องใหม่ที่หน่วยงานของรัฐ ซึ่งหมายรวมถึงองค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกาจะต้องดำเนินการ

นางสาวอรพิน
เลขาฯ

และเพื่อเป็นการสร้างความเข้าใจร่วมกัน ขอให้เลขานุการชี้แจงและอธิบายใน
รายละเอียดการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อไป

๒.๑ การบริหารจัดการความเสี่ยง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒
ได้ชี้แจงและอธิบายถึง พ.ร.บ.วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตราที่ ๗๙
เลขานุการ ได้บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุม
ภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ที่กระทรวงการคลัง ซึ่งกระทรวงการคลังได้ออกกำหนดมาตรฐานและหลักเกณฑ์การ
ตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง จำนวน ๔ ฉบับ
ประกอบด้วย

๑. หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่๐๔๐๙กค.๒/ว ๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน
๒๕๖๑ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ
ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วย ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

๒. หนังสือกระทรวงการคลัง ที่๐๔๐๙กค.๒/ว ๑๑๘ ลงวันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๒ เรื่อง
หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบ
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๒

๓. หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่๐๔๐๙กค.๓ /ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม
๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ
ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของ พ.ศ.๒๕๖๑

๔. หนังสือกระทรวงการคลัง ที่๐๔๐๙กค.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง
หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการ
ความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของ พ.ศ.๒๕๖๒

สำหรับการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเรื่องที่หน่วยงานของรัฐได้ให้ความสำคัญ
หากไม่ดำเนินการหรือปล่อยปละละเลยมีบทกำหนดโทษที่ชัดเจนตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ข้อ ๔. กำหนดว่ากรณีหน่วยงานของรัฐ มีเจตนา
หรือปล่อยปละละเลยในการปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหาร
จัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยไม่มีเหตุอัน
ควร ให้กระทรวงการคลังพิจารณาความเหมาะสมในการเสนอความเห็นเกี่ยวกับ
พฤติกรรมของหน่วยงานของรัฐดังกล่าวให้ผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินตามอำนาจหน้าที่ต่อไป
หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการ
ความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ที่กระทรวงการคลังให้หน่วยงานของรัฐ
ถือปฏิบัตินั้น ประกอบด้วย

๑. มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐเป็นมาตรฐาน
เบื้องต้นของการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๒. หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เป็นกรอบ
แนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติโดย
สามารถสรุปสาระสำคัญที่หน่วยงานของรัฐจะต้องดำเนินการ ดังนี้

- จัดให้มีการบริหารความเสี่ยงทุกระดับ

- จัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้ง
- ให้มีการติดตาม และประเมินผลแผนฯ อย่างสม่ำเสมอ
- ต้องรายงานการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานฯ ต่อผู้เกี่ยวข้อง
- ให้มีผู้รับผิดชอบ (ฝ่ายบริหารและบุคลากรที่มีความรู้)

๒.๒ การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เลขานุการได้เสนอแนวคิดของการบริหารจัดการความเสี่ยงและนำเสนอแนวทางในการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของ อบต.ให้ที่ประชุมทราบดังนี้

การบริหารจัดการความเสี่ยง หมายความว่า กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ การบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการประเมินความเสี่ยงจากแผนพัฒนาท้องถิ่นโดยมีแนวคิดที่ว่า การดำเนินงานภายใต้แผนพัฒนาท้องถิ่นที่กำหนดไว้ อาจต้องเผชิญกับปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงานบรรลุเป้าหมาย และวัตถุประสงค์ได้นั้น ขึ้นอยู่กับปัจจัยทั้งภายในและภายนอกที่ถือเป็นความเสี่ยงทั้งสิ้น โดยผลกระทบจะมากหรือน้อยเพียงใด ขึ้นอยู่กับโอกาสและความรุนแรงของเหตุการณ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องหรือต้องมีการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง เพื่อลดโอกาสหรือผลกระทบของเหตุการณ์นั้น

เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐได้กำหนดขั้นตอนในการดำเนินการดังนี้

๑. การวิเคราะห์และระบุความเสี่ยงโดยให้แต่ละกองคัดเลือกโครงการเพื่อจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและระบุความเสี่ยงได้แก่

- ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์(Strategic Risk : SR) เป็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอก ส่งผลต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ไม่สอดคล้องกับประเด็นยุทธศาสตร์/วิสัยทัศน์
- ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน(Operational Risk : OR) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากระบบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล /กระบวนการ /เทคโนโลยี/บุคลากร ที่ส่งผลต่อประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินโครงการ
- ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : FR) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงบประมาณและการเงิน

- ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/ระเบียบ (Compliance Risk : CR)

เป็นความเสี่ยง อันเนื่องมาจากการดำเนินงานให้สอดคล้องกับกฎหมายระเบียบหรือข้อบังคับที่เกี่ยวข้องทั้งภายในและภายนอก

๒. การประเมินความเสี่ยงโดยใช้แผนภูมิความเสี่ยงซึ่งระดับความเสี่ยงที่ได้จะมีอยู่ ๕ ระดับ

- ระดับความเสี่ยงน้อยสุด
- ระดับความเสี่ยงน้อย
- ระดับความเสี่ยงปานกลาง
- ระดับความเสี่ยงสูง
- ระดับความเสี่ยงสูงมาก

นางสาวปิยาภรณ์
ประธานฯ

มติที่ประชุม

ระเบียบวาระที่ ๓

๓. การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและดำเนินการตอบสนองความเสี่ยง โดยจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีทุกระดับความเสี่ยงและดำเนินการตามแนวทางในการจัดการเสี่ยงที่ได้วางไว้

๔. การติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยงโดยจะมีการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนและรายงานปีละ ๑ ครั้ง

๕. ทบทวน /ปรับปรุงแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยนำผลจากการประเมินและข้อเสนอแนะไปใช้ในการปรับแผนหรือวิเคราะห์ความเสี่ยงในรอบปีถัดไป

สำหรับการประชุมในวันนี้คณะทำงานบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา ได้ประชุมร่วมกันเพื่อกำหนดนโยบายที่สำคัญ ดังนี้

๑.)ให้ทุกส่วนราชการและจัดประชุมคณะทำงานของ แต่ละส่วนราชการพร้อมกัน ร่วมกันจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและติดตามประเมินผล ความเสี่ยงของแต่ละส่วนราชการและแจ้งเวียนให้บุคคลกรในส่วนราชการทราบและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด

๒.)ให้ทุกส่วนราชการกำหนดเกณฑ์ความเสี่ยงของแต่ละงานในส่วนราชการและร่วมกันพิจารณาแผนบริหารความเสี่ยงของส่วนราชการ

๓.)ให้ทุกส่วนราชการจัดทำแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของแต่ละส่วนราชการ โดยรวบรวมของแต่ละส่วนราชการเสนอมายังเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ของอบต.ช่อระกา พิจารณาให้เหมาะสม

เมื่อแต่ละส่วนราชการได้ดำเนินการจัดทำ บส๑ - บส๕ และให้เสนอมาให้เลขานุการได้ดำเนินการรวบรวมจัดทำ “แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา” ต่อไป

เห็นชอบให้ทางเลขานุการ ดำเนินการรวบรวมและจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

เรื่องอื่นๆ

-มีท่านใดจะเสนออะไรหรือไม่ ถ้าไม่มี ก็ขอขอบคุณทุกท่านที่มาประชุมค่ะ
เลิกประชุม ๑๑.๔๕ น.

ลงชื่อ



ผู้รายงานการประชุม

(นางสาวอรพิน จันสด)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ



ผู้ตรวจรายงานการประชุม

(นางสาวปิยาภรณ์ ศรีเกาะ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา