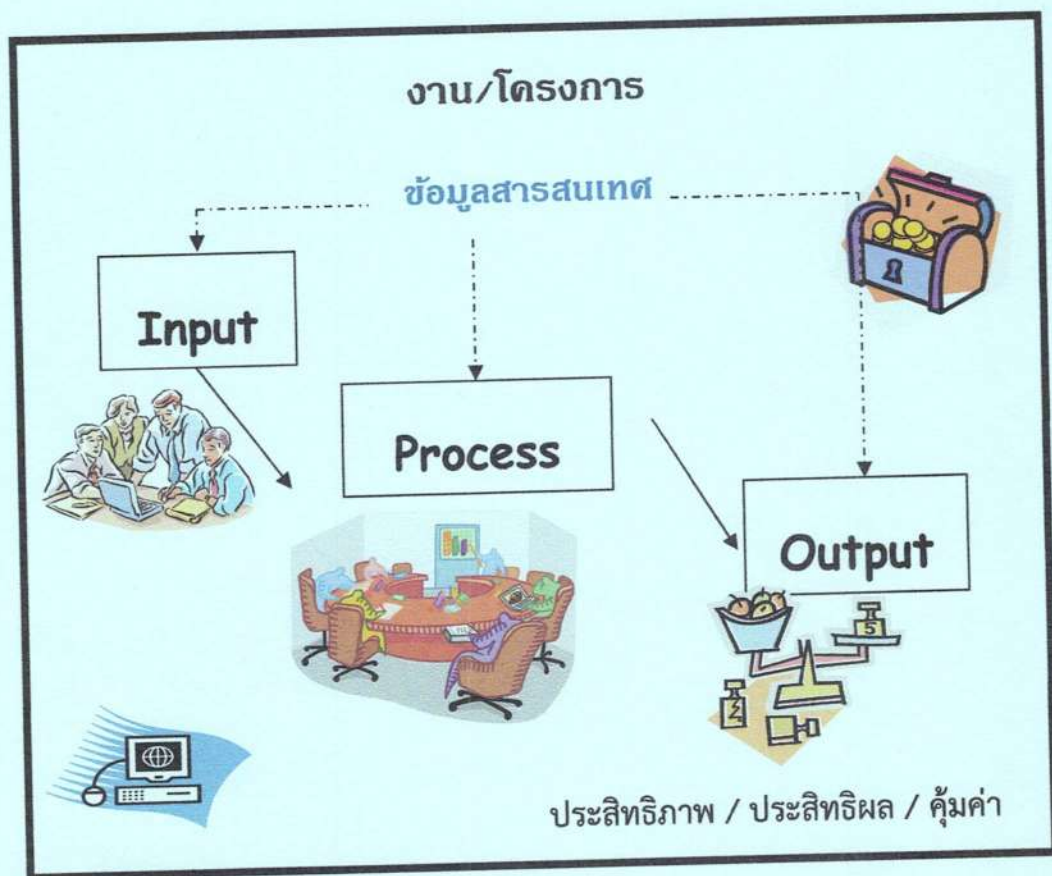




แผนบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗



จัดทำโดย
คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล
อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในในการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดซึ่งกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นสิ่งที่ผู้บริหารและพนักงานทุกคนขององค์กรต้องให้ความสำคัญและถือปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนดไว้แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้จัดทำโดยอ้างอิงกรอบหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงแบบบูรณาการตามแนวทาง COSO (COSOERM Integrated Framework) โดยอยู่ภายใต้กรอบหลักเกณฑ์ดังกล่าวที่กระทรวงการคลังที่กำหนด

ตามแนวทางการบริหารจัดการภาครัฐแนวใหม่ได้ให้ความสำคัญกับ “การบริหารจัดการความเสี่ยง” ซึ่งเป็นเครื่องมือสำคัญต่อการบริหารเชิงยุทธศาสตร์ในการผลักดันให้ภาครัฐมีผลการดำเนินงานที่เป็นเลิศ เป็นองค์กรที่มีสมรรถนะสูง (High Performance Organization : HPO) และเป็นกระบวนการที่สำคัญในการเน้นความสำคัญหรือชี้ให้เห็นความเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อกิจกรรมที่องค์กรต้องดำเนินการให้บรรลุตามเป้าประสงค์และประเด็นยุทธศาสตร์ที่กำหนดไว้การบริหารจัดการความเสี่ยง โดยการกำหนดนโยบาย แนวทาง และกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีความสอดคล้องกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์กรบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล จึงให้ความสำคัญต่อการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยมีการกำหนดนโยบาย แนวทางและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงให้มีความสอดคล้องกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ “ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในในการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดตามหนังสือ ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ หนังสือที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๓๖ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ และหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๒๙๐ ลงวันที่ ๑๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ ตลอดจนกรอบโครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรเชิงบูรณาการเพื่อให้บรรลุเป้าหมายและวิสัยทัศน์ป้องกันรักษาและส่งเสริมให้องค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กรโดยมุ่งเน้นให้ทุกกระบวนการดำเนินงานด้วยความโปร่งใสมีประสิทธิภาพส่งผลดีต่อภาพลักษณ์และการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

องค์กรบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล
ตุลาคม ๒๕๖๖

สารบัญ

คำนำ สารบัญ บทที่ ๑ บทนำ

หลักการและเหตุผล	๑
วัตถุประสงค์	๒
ข้อมูลพื้นฐาน	๒
โครงสร้างหน่วยงาน	๘

บทที่ ๒ การบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๓
นิยามการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๔
ความเชื่อมโยงระหว่างยุทธศาสตร์การบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๖
การบูรณาการกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๖

บทที่ ๓ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

การวิเคราะห์องค์กร	๑๘
การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒๒
การระบุความเสี่ยง	๒๒
การประเมินความเสี่ยง	๒๓
การตอบสนองความเสี่ยง	๒๗
การติดตามและทบทวน	๒๗
การสื่อสารและการรายงาน	๒๘

บทที่ ๔ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

กรอบแนวทางการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง	๓๐
การคัดเลือกโครงการหรือกิจกรรมเพื่อนำมาบริหารความเสี่ยง	๓๑
การกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/อื่น ๆ (แบบ บส.๑)	๓๔
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง (แบบ บส.๒)	๓๘
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง (แบบ บส.๓)	๔๔
แบบ บส.๔ รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง	๕๐
แบบ บส.๕ แบบรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง	๕๒

ภาคผนวก

๑. ประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘
๒. ประกาศนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘
๓. คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงาน/คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ของ อบต.ศรีดอนมูล
๔. คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานประเมินความเสี่ยงของสำนักปลัด
๕. คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานประเมินความเสี่ยงของกองคลัง
๖. คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานประเมินความเสี่ยงของกองช่าง

สารบัญ(ต่อ)

ภาคผนวก(ต่อ)

๗. คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานประเมินความเสี่ยงของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
๘. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙
๙. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม
๑๐. แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร

บทที่ ๑ บทนำ

หลักการและเหตุผล

สืบเนื่องจากพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ.๒๕๔๖ เพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๒ ที่มีวัตถุประสงค์หลักให้ส่วนราชการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดประโยชน์สุขและผลสัมฤทธิ์ต่อการกิจ เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และความคุ้มค่าโดยคำนึงถึงความเป็นไปได้ของภารกิจ หรือโครงการที่ส่วนราชการดำเนินการ การบริหารจัดการความเสี่ยง จึงเป็นวิธีการคาดการณ์เหตุการณ์และปัจจัยที่อาจเป็นปัญหา และอุปสรรคที่ทำให้ไม่สามารถบรรลุตามเป้าหมาย และส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิด ความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายเพื่อผลักดันให้หน่วยงานภาครัฐมีการปรับปรุงการทำงาน ยุกระดับการบริหารจัดการอย่างต่อเนื่องเพื่อเตรียมการรองรับการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินแผนงาน/โครงการที่สำคัญซึ่งต้องครอบคลุมความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล การบริหารจัดการความเสี่ยงจึงมีความสำคัญและมีความจำเป็นอย่างยิ่งที่จะป้องกันและควบคุมปัญหาในด้านต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นจากสถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและส่งกระทบต่อการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูลตั้งนั้นเพื่อให้้องการบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูลมีการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงของ้องการบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพจึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของ้องการบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล ตามคำสั่งที่ ๖/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๔ มกราคม ๒๕๖๖ เพื่อดำเนินการวิเคราะห์จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ตามคำสั่งที่ ๑๑/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๔ มกราคม ๒๕๖๖ เพื่อดำเนินการตามรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงรวมทั้งกำหนดแนวทางข้อเสนอแนะในการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยง ซึ่งต่อมาได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของแต่ละสำนัก กองเพื่อให้บรรลุเป้าหมายและวิสัยทัศน์ป้องกันรักษาและส่งเสริมให้องค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กรโดยมุ่งเน้นให้ทุกกระบวนการดำเนินงานด้วยความ โปร่งใสมีประสิทธิภาพส่งผลดีต่อภาพลักษณ์และการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

้องการบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล จึงให้ความสำคัญต่อการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีการกำหนดนโยบาย แนวทางและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงให้มีความสอดคล้องกับพระราชบัญญัติ วินัยการเงินของคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดตามหนังสือ ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ หนังสือที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๓๖ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔และหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๒๔๐ ลงวันที่ ๑๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ ตลอดจนกรอบโครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรเชิงบูรณาการ (Enterprise Risk Management -Integrated Framework) ของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) ตามหลักเกณฑ์ (COSO ERM) ซึ่งได้ให้คำจำกัดความของการบริหารจัดการความเสี่ยงของ้องการบริหารจัดการความเสี่ยง จึงเป็นสิ่งที่ผู้บริหารและพนักงานทุกคนของ้องการบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล ต้องให้ความสำคัญและถือปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนดไว้ในแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อทำให้การดำเนินงานประสบผลสำเร็จตามเป้าหมายและวัตถุประสงค์ในทุกระดับของ้องค์กรแผนบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้จัดทำโดยอ้างอิงกรอบหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงแบบบูรณาการ

ตามแนวทาง COSO(COSO ERM Integrated Framework) ประกอบกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อบริหารความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ที่อาจส่งผลกระทบต่อการบริหารราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล
๒. เพื่อให้การดำเนินงานตามอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูลบรรลุวัตถุประสงค์ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒
๓. เพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงของแผนงาน/โครงการที่สำคัญ/เชิงยุทธศาสตร์ภายใต้ แผนพัฒนาท้องถิ่น ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และกระบวนการที่สำคัญเป็นการป้องกันความเสี่ยง ลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์
๔. เพื่อให้เกิดการรับรู้ตระหนักและเข้าใจถึงความเสี่ยงด้านต่างๆ ที่เกิดขึ้นกับองค์กรและหาวิธีจัดการที่เหมาะสมในการลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้
๕. สร้างกรอบและแนวทางในการดำเนินงานให้แก่บุคลากร เพื่อให้สามารถบริหารจัดการความไม่แน่นอนที่จะเกิดขึ้นกับองค์กรได้อย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ
๖. เพื่อให้มีระบบในการติดตามตรวจสอบผลการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง และเฝ้าระวังความเสี่ยงใหม่ๆ ที่อาจเกิดขึ้นได้ตลอดเวลา

ข้อมูลพื้นฐานขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

อำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล

อบต. มีหน้าที่ตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ.๒๕๓๗ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๗) พ.ศ. ๒๕๖๒ พัฒนาตำบลทั้งในด้านเศรษฐกิจสังคม และวัฒนธรรม (มาตรา ๖๖) มีหน้าที่ต้องทำตามมาตรา ๖๗ ดังนี้

๑. จัดให้มีและบำรุงทางน้ำและทางบก
๒. การรักษาความสะอาดของถนน ทางน้ำทางเดินและที่สาธารณะ รวมทั้งการกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล
๓. ป้องกันโรคและระงับโรคติดต่อ
๔. ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๕. ส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
๖. ส่งเสริมการพัฒนาสตรี เด็กและเยาวชนผู้สูงอายุและพิการ
๗. คุ้มครองดูแลและบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
๘. บำรุงรักษาศิลปะ จารีตประเพณีภูมิปัญญาท้องถิ่นและวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น
๙. ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ทางราชการมอบหมาย

มีหน้าที่ที่อาจทำกิจกรรมในเขต อบต. ตามมาตรา ๖๘ ดังนี้

๑. ให้มีน้ำเพื่อการอุปโภค บริโภคและการเกษตร
๒. ให้มีและบำรุงไฟฟ้าหรือแสงสว่างโดยวิธีอื่น
๓. ให้มีและบำรุงรักษาทางระบายน้ำ
๔. ให้มีและบำรุงสถานที่ประชุม การกีฬาการพักผ่อนหย่อนใจและสวนสาธารณะ

๕. ให้มีและส่งเสริมกลุ่มเกษตรกร และกิจการสหกรณ์
๖. ส่งเสริมให้มีอุตสาหกรรมในครอบครัว
๗. บำรุงและส่งเสริมการประกอบอาชีพ
๘. การคุ้มครองดูแลและรักษาทรัพย์สินอันเป็นสาธารณสมบัติของแผ่นดิน
๙. หาผลประโยชน์จากทรัพย์สินของ อบต.
๑๐. ให้มีตลาด ท่าเทียบเรือ และท่าข้าม
๑๑. กิจการเกี่ยวกับการพาณิชย์
๑๒. การท่องเที่ยว
๑๓. การผังเมือง

อำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลตามที่ได้กล่าวมาข้างต้นนั้นไม่เป็นการตัดอำนาจหน้าที่ของกระทรวง ทบวง กรม หรือองค์การหรือหน่วยงานของรัฐในอันที่จะดำเนินกิจการใดๆ เพื่อประโยชน์ของประชาชนในตำบลแต่ต้องแจ้งให้องค์การบริหารส่วนตำบลทราบล่วงหน้าตามสมควรในกรณีนี้หากองค์การบริหารส่วนตำบลมีความเห็นเกี่ยวกับการดำเนินกิจการดังกล่าวให้กระทรวง ทบวง กรม หรือองค์การหรือหน่วยงานของรัฐนำความเห็นขององค์การบริหารส่วนตำบลไปประกอบการพิจารณาดำเนินกิจการนั้นด้วยเพื่อประโยชน์ในการปฏิบัติหน้าที่ตามพระราชบัญญัตินี้ให้องค์การบริหารส่วนตำบลมีสิทธิได้รับทราบข้อมูลและข่าวสารจากทางราชการในเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินกิจการของทางราชการในตำบลเว้นแต่ข้อมูลหรือข่าวสารที่ทางราชการถือว่าเป็นความลับเกี่ยวกับการรักษาความมั่นคงแห่งชาติ

องค์การบริหารส่วนตำบลอาจออกข้อบัญญัติองค์การบริหารส่วนตำบลเพื่อใช้บังคับในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลได้เท่าที่ไม่ขัดต่อกฎหมายหรืออำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลในการนี้จะกำหนดธรรมเนียมที่จะเรียกเก็บและกำหนดโทษปรับผู้ฝ่าฝืนด้วยก็ได้แต่มิให้กำหนดโทษปรับเกินหนึ่งพันบาทเว้นแต่จะมีกฎหมายบัญญัติไว้เป็นอย่างอื่นในส่วนของการบริหารงานนั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลมีการจัดแบ่งการบริหารงานออกเป็นสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล และส่วนต่างๆ ที่องค์การบริหารส่วนตำบลได้ตั้งขึ้นโดยมีพนักงานส่วนตำบลเป็นเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานและองค์การบริหารส่วนตำบลสามารถขอให้ข้าราชการ พนักงานหรือลูกจ้างของหน่วยราชการ หน่วยงานของรัฐ รัฐวิสาหกิจ หรือหน่วยการบริหารราชการส่วนท้องถิ่นไปดำรงตำแหน่งหรือปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลชั่วคราวได้โดยไม่ขาดจากต้นสังกัดเดิมโดยให้ผู้ว่าราชการจังหวัดเป็นผู้มีอำนาจอนุญาตได้ตามความจำเป็นและในกรณีที่เป็นข้าราชการซึ่งไม่อยู่ในอำนาจของผู้ว่าราชการจังหวัดให้กระทรวงมหาดไทยทำความตกลงกับหน่วยงานต้นสังกัดก่อนแต่งตั้งนอกจากนี้องค์การบริหารส่วนตำบลอาจทำกิจการนอกเขตองค์การบริหารส่วนตำบลหรือร่วมกับสภาตำบล องค์การบริหารส่วนตำบล องค์การบริหารส่วนจังหวัดหรือหน่วยการบริหารราชการส่วนท้องถิ่นอื่นเพื่อกระทำการกิจการร่วมกันได้ ทั้งนี้เมื่อได้รับความยินยอมจากสภาตำบลองค์การบริหารส่วนตำบล องค์การบริหารส่วนจังหวัดหรือหน่วยการบริหารราชการส่วนท้องถิ่นที่เกี่ยวข้องและกิจการนั้นเป็นกิจการที่จำเป็นต้องทำและเป็นการเกี่ยวเนื่องกับกิจการที่อยู่ในอำนาจหน้าที่ของตน

พระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๒ กำหนดให้ อบต. มีอำนาจและหน้าที่ในการจัดระบบการบริการสาธารณะเพื่อประโยชน์ของประชาชนในท้องถิ่นของตนเองตามมาตรา ๑๖ ดังนี้

๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นของตนเอง
๒. การจัดให้มี และบำรุงรักษาทางบกทางน้ำและทางระบายน้ำ
๓. การจัดให้มีและควบคุมตลาด ท่าเทียบเรือ ท่าข้ามและที่จอดรถ

๔. การสาธารณูปโภค และการก่อสร้างอื่นๆ

๕. การสาธารณูปการ

๖. การส่งเสริม การฝึก และการประกอบอาชีพ

๗. คุ้มครอง ดุแล และบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๘. การส่งเสริมการท่องเที่ยว

๙. การจัดการศึกษา

๑๐. การสังคมสงเคราะห์ และการพัฒนาคุณภาพชีวิตเด็กสตรี คนชรา และผู้ด้อยโอกาส

๑๑. การบำรุงรักษาศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่นและวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น

๑๒. การปรับปรุงแหล่งชุมชนแออัดและการจัดการเกี่ยวกับที่อยู่อาศัย

๑๓. การจัดให้มี และบำรุงรักษาสถานที่พักผ่อนหย่อนใจ

๑๔. การส่งเสริมกีฬา

๑๕. การส่งเสริมประชาธิปไตย ความเสมอภาคและสิทธิเสรีภาพของประชาชน

๑๖. ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของราษฎรในการพัฒนาท้องถิ่น

๑๗. การรักษาความสะอาดและความเป็นระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมือง

๑๘. การกำจัดมูลฝอย สิ่งปฏิกูล และน้ำเสีย

๑๙. การสาธารณสุข การอนามัยครอบครัวและการรักษาพยาบาล

๒๐. การจัดให้มี และควบคุมสุสาน และฌาปนสถาน

๒๑. การควบคุมการเลี้ยงสัตว์

๒๒. การจัดให้มี และควบคุมการฆ่าสัตว์

๒๓. การรักษาความปลอดภัย ความเป็นระเบียบเรียบร้อยและการอนามัย โรงมหรสพ และสาธารณสถาน

อื่นๆ

๒๔. การจัดการ การบำรุงรักษาและการใช้ประโยชน์จากป่าไม้ ที่ดินทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๒๕. การผังเมือง

๒๖. การขนส่ง และการวิศวกรรมจราจร

๒๗. การดูแลรักษาที่สาธารณะ

๒๘. การควบคุมอาคาร

๒๙. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๓๐. การรักษาความสงบเรียบร้อยส่งเสริมและสนับสนุนการป้องกันและรักษาความปลอดภัยในชีวิต และทรัพย์สิน

๓๑. กิจกรรมใดที่เป็นผลประโยชน์ของประชาชนในท้องถิ่นตามที่คณะกรรมการประกาศกำหนด

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล มีภารกิจต่างๆ มากมายสำคัญต่อท้องถิ่นเป็นอย่างมากเพราะเป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีขนาดกลางแต่ใกล้ชิดกับประชาชนมากที่สุด โดยเฉพาะประชาชนในพื้นที่ชนบท องค์การบริหารส่วนตำบลเป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่เปิดโอกาสให้ประชาชนในชุมชนระดับตำบลหมู่บ้านได้เข้ามามีส่วนร่วมในการปกครองตนเองตามระบอบประชาธิปไตยองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูลจึงจำเป็นต้องมีการบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล เพื่อหาวิธีการป้องกันปัญหาที่อาจเกิดขึ้น อันจะส่งผลกระทบต่อการทำงานเพื่อลดโอกาสความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในพื้นที่การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูลมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็น

แนวทางที่ใช้ตรวจสอบและประเมินความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูลด้วยการคาดการณ์ล่วงหน้า ในกรณีที่ความเสี่ยงนั้นเกิดขึ้นจริงและนำแนวทางจัดการความเสี่ยงนี้ไปใช้ในดำเนินการ

๑. วิสัยทัศน์

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล ได้กำหนดวิสัยทัศน์เพื่อเป็นสภาพการณ์ในอนาคตซึ่งเป็นจุดมุ่งหมาย และคาดหวังที่จะให้เกิดขึ้นหรือบรรลุในอนาคตข้างหน้าตำบลศรีดอนมูลเป็นตำบลขนาดกลางที่มีประชากรส่วน ใหญ่นับถือศาสนาพุทธ อนุรักษ์ศิลปะ วัฒนธรรมท้องถิ่นโดยยึดแนวทางวิถีชีวิตตามแบบพุทธประกอบอาชีพ เกษตรกรรมเป็นอาชีพหลักความคาดหวังในอนาคตต้องเป็นชุมชนที่สงบสุข น่าอยู่และมีฐานะความเป็นอยู่ที่ดี และ สอนองตามนโยบายของรัฐ จึงได้กำหนดวิสัยทัศน์ ดังนี้

“นำองค์กรสู่ความก้าวหน้า การศึกษาก้าวไกล ทุกคนร่วมใจพัฒนาแบบมีส่วนร่วม”

ยุทธศาสตร์

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาคุณภาพชีวิต ส่งเสริมเศรษฐกิจฐานรากด้านอาชีพ ด้านสาธารณสุขและ การท่องเที่ยวให้มีความมั่นคงยั่งยืน

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน พัฒนาแหล่งน้ำทั้งด้านการอุปโภค บริโภค และด้าน การเกษตร

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้านการศึกษา ส่งเสริมการศึกษา พัฒนาแบบมีส่วนร่วม

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การดูแล พัฒนาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม เพื่อให้เกิดความน่าอยู่และมี ความยั่งยืน

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การส่งเสริมและสืบสานด้านศาสนา วัฒนธรรม รักษาไว้ซึ่งศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น

ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การรักษาความมั่นคง ความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน และการป้องกันบรรเทา สาธารณภัย

เป้าประสงค์

๑. การพัฒนาคุณภาพชีวิต ส่งเสริมเศรษฐกิจฐานราก สาธารณสุขให้มีความมั่นคงและยั่งยืน
๒. การพัฒนาเศรษฐกิจด้านการเกษตร อุตสาหกรรม และการท่องเที่ยวให้ก้าวหน้า ทันสมัย
๓. การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานเพื่อยกระดับความเป็นอยู่และอำนวยความสะดวกในชุมชน
๔. การพัฒนาจัดหาแหล่งน้ำเพื่อการบริโภค-อุปโภค และเพื่อการเกษตรให้เพียงพอ
๕. การพัฒนาการเมืองการบริหารงานที่ดี ยึดมั่นในหลักธรรมาภิบาลให้ความรู้ สร้างความ เข้าใจแก่ประชาชนในการมีส่วนร่วม ในกิจกรรมทางการเมืองปลະปรับปรุงประสิทธิภาพ การบริหารงานของ อบต. ให้มีความทันสมัย สะดวก รวดเร็วในการบริการประชาชน
๖. การพัฒนาดูแลทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม เพื่อให้เกิดความน่าอยู่และมีความ ยั่งยืน
๗. การส่งเสริมและพัฒนา บำรุงรักษาศิลปะ จารีตประเพณี และวัฒนธรรมอันดีงามของคน ในท้องถิ่นให้คงอยู่และส่งเสริมการสืบสานศิลปะทุกแขนงให้มีการสืบทอดเป็นมรดกใน ชุมชน
๘. ส่งเสริมสินค้าพัฒนาการตลาด สร้างเศรษฐกิจฐานรากให้มีความมั่นคงและยั่งยืน
๙. พัฒนาการศึกษ ส่งเสริมการศึกษา พัฒนาทักษะให้เยาวชนสู่ความเป็นเลิศในด้านกีฬา

ตัวชี้วัด

๑. กรณีโครงการโครงสร้างพื้นฐาน วัดคุณภาพงานจากการที่คณะกรรมการตรวจรับงานจ้างตรวจรับงานโดยจะต้องได้คุณภาพงานที่ดี ไม่มีปัญหาและข้อท้วงติง
๒. กรณีโครงการด้านอื่นๆ วัดจากการบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ในโครงการทุกประการ

เป้าหมาย

๑. การพัฒนาคุณภาพชีวิต ส่งเสริมเศรษฐกิจฐานราก สาธารณสุขให้มีความมั่นคงและยั่งยืน
๒. การพัฒนาเศรษฐกิจด้านการเกษตร อุตสาหกรรม และการท่องเที่ยวให้ก้าวหน้าทันสมัย
๓. การพัฒนาการเมืองการบริหารงานที่ดี ยึดมั่นในหลักธรรมาภิบาลให้ความรู้ สร้างความเข้าใจแก่ประชาชนในการมีส่วนร่วมในกิจกรรมทางการเมืองพละปรับปรุงประสิทธิภาพการบริหารงานของ อบต. ให้มีความทันสมัย สะดวก รวดเร็วในการบริการประชาชน
๔. ส่งเสริมสินค้าพัฒนาการตลาด สร้างเศรษฐกิจฐานรากให้มีความมั่นคงและยั่งยืน
๕. การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานเพื่อยกระดับความเป็นอยู่และอำนวยความสะดวกในชุมชน
๖. การพัฒนาจัดหาแหล่งน้ำเพื่อการบริโภค-อุปโภค และเพื่อการเกษตรให้เพียงพอ
๗. พัฒนาการศึกษ ส่งเสริมการกีฬา พัฒนาทักษะให้เยาวชนสู่ความเป็นเลิศในด้านกีฬา
๘. การพัฒนาดูแลทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม เพื่อให้เกิดความน่าอยู่และมีความยั่งยืน
๙. การส่งเสริมและพัฒนา บำรุงรักษาศิลปะ จารีตประเพณี และวัฒนธรรมอันดีงามของคนในท้องถิ่นให้คงอยู่และส่งเสริมการสืบสานศิลปะทุกแขนงให้มีการสืบทอดเป็นมรดกในชุมชน
๑๐. การพัฒนาคุณภาพชีวิต ส่งเสริมเศรษฐกิจฐานราก สาธารณสุขให้มีความมั่นคงและยั่งยืน

กลยุทธ์

- กลยุทธ์ที่ ๑ การพัฒนาคุณภาพชีวิต ส่งเสริมเศรษฐกิจฐานราก สาธารณสุขให้มีความมั่นคงและยั่งยืน
- กลยุทธ์ที่ ๒ การพัฒนาเศรษฐกิจด้านการเกษตร อุตสาหกรรม และการท่องเที่ยวให้ก้าวหน้าทันสมัย
- กลยุทธ์ที่ ๓ การพัฒนาการเมืองการบริหารงานที่ดี ยึดมั่นในหลักธรรมาภิบาลให้ความรู้ สร้างความเข้าใจแก่ประชาชนในการมีส่วนร่วม ในกิจกรรมทางการเมืองพละปรับปรุงประสิทธิภาพการบริหารงานของ อบต. ให้มีความทันสมัย สะดวก รวดเร็วในการบริการประชาชน
- กลยุทธ์ที่ ๔ ส่งเสริมสินค้าพัฒนาการตลาด สร้างเศรษฐกิจฐานรากให้มีความมั่นคงและยั่งยืน
- กลยุทธ์ที่ ๕ การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานเพื่อยกระดับความเป็นอยู่และอำนวยความสะดวกในชุมชน
- กลยุทธ์ที่ ๖ การพัฒนาจัดหาแหล่งน้ำเพื่อการบริโภค-อุปโภค และเพื่อการเกษตรให้เพียงพอ
- กลยุทธ์ที่ ๗ พัฒนาการศึกษ ส่งเสริมการกีฬา พัฒนาทักษะให้เยาวชนสู่ความเป็นเลิศในด้านกีฬา
- กลยุทธ์ที่ ๘ การพัฒนาดูแลทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม เพื่อให้เกิดความน่าอยู่และมีความยั่งยืน

กลยุทธ์ที่ ๙ การส่งเสริมและพัฒนา บำรุงรักษาศิลปะ จารีตประเพณี และวัฒนธรรมอันดี
งามของคนในท้องถิ่นให้คงอยู่และส่งเสริมการสืบสานศิลปะทุกแขนงให้มีการสืบทอด
ทอดเป็นมรดกในชุมชน

กลยุทธ์ที่ ๑๐ การพัฒนาคุณภาพชีวิต ส่งเสริมเศรษฐกิจฐานราก สาธารณสุขให้มีความมั่นคง
และยั่งยืน

จุดยืนทางยุทธศาสตร์

จุดยืนทางยุทธศาสตร์ (Positioning) ขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

การกำหนดจุดยืนทางยุทธศาสตร์ (Positioning) ขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล
กำหนดการพัฒนาที่ครอบคลุมกิจกรรมต่าง ๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล ที่เกี่ยวข้องกับยุทธศาสตร์
การพัฒนา จำนวน ๖ ยุทธศาสตร์ และ ๑๐ กลยุทธ์ ดังนี้

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาคุณภาพชีวิต ส่งเสริมเศรษฐกิจฐานรากด้านอาชีพ ด้านสาธารณสุข
และการท่องเที่ยวให้มีความมั่นคงและยั่งยืน

กลยุทธ์ที่ ๑ การพัฒนาคุณภาพชีวิต ส่งเสริมเศรษฐกิจฐานราก สาธารณสุขให้มีความมั่นคง
และยั่งยืน

กลยุทธ์ที่ ๒ การพัฒนาเศรษฐกิจด้านการเกษตร อุตสาหกรรม และการท่องเที่ยวให้ก้าวหน้า
ทันสมัย

กลยุทธ์ที่ ๓ การพัฒนาการเมืองการบริหารงานที่ดี ยึดมั่นในหลักธรรมาภิบาลให้ความรู้ สร้าง
ความเข้าใจแก่ประชาชนในการมีส่วนร่วม ในกิจกรรมทางการเมืองพลະปรับปรุง
ประสิทธิภาพการบริหารงานของ อบต. ให้มีความทันสมัย สะดวก รวดเร็วในการ
บริการประชาชน

กลยุทธ์ที่ ๔ ส่งเสริมสินค้าพัฒนาการตลาด สร้างเศรษฐกิจฐานรากให้มีความมั่นคงและยั่งยืน

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน พัฒนาแหล่งน้ำทั้งด้านการอุปโภค บริโภค และ
ด้านการเกษตร

กลยุทธ์ที่ ๑ การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานเพื่อยกระดับความเป็นอยู่และอำนวยความสะดวกใน
ชุมชน

กลยุทธ์ที่ ๒ การพัฒนาจัดหาแหล่งน้ำเพื่อการบริโภค-อุปโภค และเพื่อการเกษตรให้เพียงพอ

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้านการศึกษา ส่งเสริมการศึกษา พัฒนาแบบมีส่วนร่วม

กลยุทธ์ที่ ๑ พัฒนาการศึกษ ส่งเสริมการศึกษา พัฒนาทักษะให้เยาวชนสู่ความเป็นเลิศในด้าน
กีฬา

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การดูแล พัฒนาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม เพื่อให้เกิดความน่าอยู่
และมีความยั่งยืน

กลยุทธ์ที่ ๑ การพัฒนาดูแลทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม เพื่อให้เกิดความน่าอยู่และมี
ความยั่งยืน

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การส่งเสริมและสืบสานด้านศาสนา วัฒนธรรม รักษาไว้ซึ่งศิลปะ จารีต
ประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น

กลยุทธ์ที่ ๑ การส่งเสริมและพัฒนา บำรุงรักษาศิลปะ จารีตประเพณี และวัฒนธรรมอันดีงาม
ของคนในท้องถิ่นให้คงอยู่และส่งเสริมการสืบสานศิลปะทุกแขนงให้มีการสืบทอด
เป็นมรดกในชุมชน

ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การรักษาความมั่นคง ความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน และการป้องกัน
บรรเทาสาธารณภัย

กลยุทธ์ที่ ๑ การพัฒนาคุณภาพชีวิต ส่งเสริมเศรษฐกิจฐานราก สาธารณสุขให้มีความมั่นคงและ
ยั่งยืน

โครงสร้างของหน่วยงาน

จากการที่องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูลได้กำหนดภารกิจหลักและภารกิจรองที่จะดำเนินการซึ่ง
องค์การบริหารส่วนตำบลได้กำหนดตำแหน่งของพนักงานส่วนตำบลให้ตรงกับภารกิจและในระยะแรกการกำหนด
โครงสร้างส่วนราชการที่จะรองรับการดำเนินการตามภารกิจนั้นอาจกำหนดเป็นภารกิจอยู่ในงานหรือกำหนดเป็น
ฝ่ายเพื่อให้การบริหารงานเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลสอดคล้องกับการปฏิบัติงาน เน้นความยืดหยุ่น กระจาย
อำนาจในการบริหารจัดการมีความคล่องตัวและชัดเจน องค์การบริหารส่วนตำบลจึงได้ทบทวนโครงสร้างของแต่
ละส่วนราชการและมีการปรับปรุงเพื่อให้เหมาะสมกับบุคลากรที่มีอยู่ในกรอบอัตรากำลังและสอดคล้องกับภารกิจ
หน้าที่ ดังนี้

โครงสร้างที่ต้องกำหนดส่วนราชการที่มีอยู่เดิมได้แก่ สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา
ศาสนาและวัฒนธรรม และหน่วยงานตรวจสอบภายใน

โครงสร้างตามแผนอัตรากำลังพนักงานส่วนตำบล
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗-๒๕๖๘

๑. สำนักปลัด

โครงสร้างตามแผนอัตรากำลัง ปัจจุบัน	โครงสร้างตามแผนอัตรากำลัง ใหม่	หมายเหตุ
๑. สำนักปลัด ๑.๑ งานบริหารทั่วไป ๑.๒ งานเจ้าหน้าที่ ๑.๓ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๑.๔ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๑.๕ งานสวัสดิการสังคม ๑.๖ งานนิติกร ๑.๑ ฝ่ายบริหารงานสาธารณสุข ๑.๗ งานบริการสาธารณสุข ๑.๘ งานส่งเสริมสุขภาพ ๑.๙ งานป้องกันและควบคุมโรค ๑.๑๐ งานส่งเสริมสิ่งแวดล้อม	๑. สำนักปลัด ๑.๑ งานบริหารทั่วไป ๑.๒ งานเจ้าหน้าที่ ๑.๓ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๑.๔ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๑.๕ งานสวัสดิการสังคม ๑.๖ งานนิติกร ๑.๑ ฝ่ายบริหารงานสาธารณสุข ๑.๗ งานบริการสาธารณสุข ๑.๘ งานส่งเสริมสุขภาพ ๑.๙ งานป้องกันและควบคุมโรค ๑.๑๐ งานส่งเสริมสิ่งแวดล้อม	

๒. กองคลัง

โครงสร้างตามแผนอัตรากำลัง ปัจจุบัน	โครงสร้างตามแผนอัตรากำลัง ใหม่	หมายเหตุ
๒. กองคลัง ๑. งานบริหารงานคลัง ๒. งานการเงินและบัญชี ๓. งานพัฒนารายได้ ๔. งานพัสดุและทรัพย์สิน ๕. งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๖. งานบำเหน็จบำนาญ	๒. กองคลัง ๑. งานบริหารงานคลัง ๒. งานการเงินและบัญชี ๓. งานพัฒนารายได้ ๔. งานพัสดุและทรัพย์สิน ๕. งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๖. งานบำเหน็จบำนาญ	

๓. กองช่าง

โครงสร้างตามแผนอัตรากำลัง ปัจจุบัน	โครงสร้างตามแผนอัตรากำลัง ใหม่	หมายเหตุ
๓. กองช่าง ๑. งานโยธา ๒. งานควบคุมอาคาร ๓. งานสำรวจและออกแบบ ๔. งานบริหารงานทั่วไป	๓. กองช่าง ๑. งานโยธา ๒. งานควบคุมอาคาร ๓. งานสำรวจและออกแบบ ๔. งานบริหารงานทั่วไป	

๔. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

โครงสร้างตามแผนอัตรากำลัง ปัจจุบัน	โครงสร้างตามแผนอัตรากำลัง ใหม่	หมายเหตุ
๔. กองการศึกษา ๑. งานบริหารการศึกษา ๒. งานกิจการโรงเรียน ๓. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ๔. งานการศึกษานอกระบบและตามอัธยาศัย	๔. กองการศึกษา ๑. งานบริหารการศึกษา ๒. งานกิจการโรงเรียน ๓. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ๔. งานการศึกษานอกระบบและตามอัธยาศัย	

๕. หน่วยตรวจสอบภายใน

โครงสร้างตามแผนอัตรากำลัง ปัจจุบัน	โครงสร้างตามแผนอัตรากำลัง ใหม่	หมายเหตุ
๕. หน่วยตรวจสอบภายใน ๑. งานตรวจสอบภายใน	๕. หน่วยตรวจสอบภายใน ๑. งานตรวจสอบภายใน	

การวิเคราะห์การกำหนดตำแหน่ง

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูลได้วิเคราะห์การกำหนดตำแหน่งจากภารกิจที่จะดำเนินการในแต่ละส่วนราชการในระยะเวลา ๓ ปีข้างหน้าซึ่งเป็นการสะท้อนให้เห็นว่าปริมาณในแต่ละส่วนราชการมีเท่าใด เพื่อนำมาวิเคราะห์ว่าจะใช้ตำแหน่งใด จำนวนเท่าใดในส่วนราชการนั้น จึงจะเหมาะสมกับภารกิจ ปริมาณงาน เพื่อให้คุ้มค่าต่อการใช้จ่ายงบประมาณขององค์การบริหารส่วนตำบลและเพื่อให้การบริหารส่วนตำบลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพโดยนำผลการวิเคราะห์ตำแหน่งมาบันทึกข้อมูลลงในกรอบอัตรากำลัง ๓ ปี ดังนี้

(๑) บริหารท้องถิ่น ประกอบด้วย

พนักงานส่วนตำบล ๒ ตำแหน่ง ได้แก่

๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล (นักบริหารงานท้องถิ่น ระดับกลาง)
๒. รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล (นักบริหารงานท้องถิ่น ระดับต้น)

(๒) สำนักงานปลัด ประกอบด้วย

พนักงานส่วนตำบล ๑๐ ตำแหน่ง

๑. หัวหน้าสำนักปลัด (นักบริหารงานทั่วไป ระดับต้น)
๒. หัวหน้าฝ่ายบริหารงานสาธารณสุข (อำนวยการต้น)
๓. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน (วิชาการ/ปก./ชก.)
๔. นักทรัพยากรบุคคล (วิชาการ/ปก./ชก.)
๕. นักพัฒนาชุมชน (วิชาการ/ปก./ชก.)
๖. นิติกร (ปก./ชก.)
๗. เจ้าพนักงานธุรการ (ปง./ชง.)
๘. เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (ปง./ชง.)

ฝ่ายบริหารงานสาธารณสุข

๙. หัวหน้าฝ่ายบริหารงานสาธารณสุข (นักบริหารงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ระดับต้น)
๑๐. นักวิชาการสาธารณสุข (ปก./ชก.)
๑๑. เจ้าพนักงานสาธารณสุข (ปง./ชง.)

พนักงานจ้าง ๙ ตำแหน่ง

๑๒. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (พนักงานจ้างตามภารกิจ)
๑๓. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน (พนักงานจ้างตามภารกิจ)
๑๔. พนักงานขับรถยนต์ (พนักงานจ้างตามภารกิจ)
๑๕. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานสาธารณสุข (พนักงานจ้างตามภารกิจ)
๑๖. คนงาน (พนักงานจ้างทั่วไป)

(๓) กองคลัง ประกอบด้วย

พนักงานส่วนตำบล ๕ ตำแหน่ง

๑. ผู้อำนวยการกองคลัง (นักบริหารงานการคลัง ระดับต้น)
๒. นักวิชาการจัดเก็บรายได้ (ปก./ชก.)
๓. นักวิชาการพัสดุ (ปก./ชก.)
๔. นักวิชาการเงินและบัญชี (ปก./ชก.)
๕. เจ้าพนักงานพัสดุ (ปง./ชง.)

พนักงานจ้าง ๔ ตำแหน่ง

๖. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ (พนักงานจ้างตามภารกิจ)
๗. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ (พนักงานจ้างตามภารกิจ)
๘. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี (พนักงานจ้างตามภารกิจ)
๙. คนงาน (พนักงานจ้างทั่วไป)

(๔) กองช่าง ประกอบด้วย

พนักงานส่วนตำบล ๔ อัตรา

๑. ผู้อำนวยการกองช่าง (นักบริหารงานช่าง ระดับต้น)
๒. วิศวกรโยธา (ปก./ชก.)
๓. นายช่างโยธา (ปง./ชง.)
๔. เจ้าพนักงานธุรการ (ปง./ชง.)

พนักงานจ้าง ๕ อัตรา

๕. ผู้ช่วยนายช่างโยธา (พนักงานจ้างตามภารกิจ)
๖. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ (พนักงานตามภารกิจ)
๗. ผู้ช่วยวิศวกรโยธา (พนักงานตามภารกิจ)
๘. ผู้ช่วยช่างสำรวจ (พนักงานตามภารกิจ)
๙. พนักงานขับเครื่องจักรกลขนาดเบา (ทักษะ)

(๕) กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ประกอบด้วย

พนักงานส่วนตำบล ๓๖ อัตรา

๑. ผู้อำนวยการกองการศึกษา (นักบริหารงานการศึกษา ระดับต้น)
๒. ผู้อำนวยการสถานศึกษา (สายงานบริหารสถานศึกษา)
๓. ผู้อำนวยการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
๔. รองผู้อำนวยการสถานศึกษา
๕. นักวิชาการการศึกษา (ปก.ชก.)
๖. เจ้าพนักงานพัสดุ (ปง./ชง.)
๗. เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี (ปง./ชง.)
๘. ครู
๙. ครูผู้ช่วย

พนักงานจ้าง ๑๐ อัตรา

๑๐. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ (พนักงานตามภารกิจ)
๑๑. คนงาน (พนักงานจ้างทั่วไป)
๑๒. ผู้ช่วยครูผู้ช่วย (พนักงานตามภารกิจ)
๑๓. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี (พนักงานจ้างทั่วไป)
๑๔. ผู้ดูแลเด็ก (พนักงานจ้างตามภารกิจ)

(๖) หน่วยตรวจสอบภายใน ประกอบด้วย

พนักงานส่วนตำบล ๑ อัตรา

๑. นักวิชาการตรวจสอบภายใน (ปก./ชก.)

สรุปกรอบอัตรากำลังพนักงาน ๓ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๗-๒๕๖๙)

ลำดับ ที่	ส่วนราชการ	กรอบ อัตรากำลัง เดิม	กรอบอัตรากำลังที่คาดว่าจะต้องใช้ในช่วง ระยะเวลา ๓ ปีข้างหน้า			อัตรากำลังคน เพิ่ม/ลด						หมายเหตุ
						๒๕๖๗		๒๕๖๘		๒๕๖๙		
			๒๕๖๗	๒๕๖๘	๒๕๖๙	+	-	+	-	+	-	
๑	สำนักปลัด	๒๑	๒๑	๒๑	๒๑	-	-	-	-	-	-	
๒	กองคลัง	๙	๙	๙	๙	-	-	-	-	-	-	
๓	กองช่าง	๗	๙	๙	๙	+๒	-	-	-	-	-	
๔	กองการศึกษาฯ	๒๙	๔๖	๔๖	๔๖	+๑๗	-	-	-	-	-	
๕	หน่วยตรวจสอบภายใน	๑	๑	๑	๑	-	-	-	-	-	-	
	รวม	๖๗	๘๖	๘๖	๘๖	+๑๙	-	-	-	-	-	

บทที่ ๒

การบริหารจัดการความเสี่ยง

“การบริหารจัดการ ความเสี่ยง” ซึ่งเป็นเครื่องมือสำคัญต่อการบริหารเชิงยุทธศาสตร์ในการผลักดันให้ภาครัฐมีผลการดำเนินงานที่เป็นเลิศ เป็นองค์การที่มีสมรรถนะสูง (High Performance Organization : HPO) และเป็นกระบวนการที่สำคัญในการเน้นความสำคัญหรือชี้ให้เห็นความเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อกิจกรรมที่องค์การต้องดำเนินการให้บรรลุตามเป้าประสงค์และประเด็นยุทธศาสตร์ที่กำหนดไว้การบริหารจัดการความเสี่ยง โดยการกำหนดนโยบาย แนวทางและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีความสอดคล้องกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินของคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ที่บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นสิ่งที่ผู้บริหารและพนักงานทุกคนขององค์กรต้องให้ความสำคัญและถือปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนดไว้ แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้จัดทำโดยอ้างอิงกรอบหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงแบบบูรณาการตามแนวทาง COSO (COSO ERM Integrated Framework) โดยอยู่ภายใต้กรอบหลักเกณฑ์ดังกล่าวที่กระทรวงการคลังที่กำหนด

การบริหารความเสี่ยงที่ดี คือ บุคลากรที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายภายในองค์กรได้มีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ ตรวจสอบประเมินความเสี่ยงและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นกับองค์กรอยู่เสมอรวมทั้งร่วมกันวางแผนป้องกัน และควบคุมให้เหมาะสมกับภารกิจเพื่อลดสภาพปัญหาหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและสร้างความเสียหายหรือความสูญเสียให้กับองค์กรได้เพื่อเตรียมการรองรับการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินแผนงาน/โครงการที่สำคัญซึ่งต้องครอบคลุมความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาลในการป้องกันข้อผิดพลาด หรือลดโอกาสที่จะทำให้องค์การเกิดความเสียหายหรือล้มเหลวโดยให้ระดับความเสี่ยงและผลกระทบที่เกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้และมีการติดตามประเมินผลได้อย่างมีประสิทธิภาพเป็นไปตามแนวทางการบริหารเชิงยุทธศาสตร์ที่ดำเนินการอยู่ในปัจจุบันการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงตามแนวทาง COSO เพื่อเตรียมการรองรับการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินแผนงาน/โครงการที่สำคัญซึ่งต้องครอบคลุมความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาลการบริหารจัดการความเสี่ยงจึงมีความสำคัญและมีความจำเป็นอย่างยิ่งที่จะป้องกันและควบคุมปัญหาในด้านต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นจากสถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและส่งผลกระทบต่อกระทบต่อการปฏิบัติราชการ ดังนั้นเพื่อให้มีการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จึงควรกำหนดผู้รับผิดชอบให้เป็นไปตาม ข้อ ๔ ของหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐที่กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีผู้รับผิดชอบซึ่งต้องประกอบด้วยฝ่ายบริหารและบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำยุทธศาสตร์และบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ทั้งนี้ ไม่ควรเป็นผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐเพื่อดำเนินการตามหน้าที่ที่กำหนดไว้ตามข้อ ๕ ของหลักเกณฑ์ดังกล่าวประกอบด้วย การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง การจัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการพิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้บรรลุเป้าหมายและวิสัยทัศน์ป้องกันรักษาและส่งเสริมให้องค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กรโดยมุ่งเน้นให้ทุกกระบวนการดำเนินงานด้วยความโปร่งใสมีประสิทธิภาพส่งผลดีต่อภาพลักษณ์และการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

ทั้งนี้ ในปัจจุบันการบริหารจัดการความเสี่ยงจำเป็นจะต้องดำเนินการให้ครอบคลุมตามหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดีหรือหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) อันประกอบด้วย ๑๐ หลักคือ

๑. หลักการตอบสนอง (Responsiveness)
๒. หลักประสิทธิผล (Effectiveness)
๓. หลักประสิทธิภาพ/คุ้มค่า (Efficiency/Value for money)
๔. หลักความเสมอภาค (Equity)
๕. หลักมุ่งเน้นฉันทามติ (Consensus Oriented)
๖. หลักการตรวจสอบได้/มีภาระรับผิดชอบ (Accountability)
๗. หลักเปิดเผย/โปร่งใส (Transparency)
๘. หลักการกระจายอำนาจ (Decentralization)
๙. หลักการมีส่วนร่วม (Participation)
๑๐. หลักนิติธรรม (Rule of Law)

เป็นหลักที่นำมาใช้บริหารงานในปัจจุบันอย่างแพร่หลายช่วยส่งเสริมให้องค์กรดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพสร้างศรัทธาและความเชื่อมั่นองค์กรให้แก่บุคคลภายนอกและทำให้เกิดการพัฒนาองค์กรอย่างต่อเนื่องอันจะส่งผลให้การปฏิบัติงานตามโครงการและภารกิจบรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพนอกจากนี้การบริหารจัดการความเสี่ยงยังมีส่วนช่วยให้เกิดการพัฒนาความสัมพันธ์ ระหว่างองค์กรและภายในองค์กรนำมาซึ่งการประสานการทำงานการติดต่อแลกเปลี่ยนข้อมูลและความร่วมมือ ในการดำเนินการต่างๆ เพื่อให้สามารถบรรลุเป้าหมายในการบริหารราชการแผ่นดินต่อไป

นิยามการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยง หมายความว่า กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐเพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานรวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

ความเสี่ยง หมายความว่า ความเป็นไปได้ของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

ทั้งนี้การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องดำเนินการในทุกระดับของหน่วยงานของรัฐและอย่างน้อยต้องประกอบด้วย การระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง และการตอบสนองความเสี่ยงโดยหน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายต้องมีการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอและมี การรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานต่อผู้ที่เกี่ยวข้องอย่างน้อยปีละครั้ง

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด เกิดขึ้นได้อย่างไร ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริงเพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

ที่มา : หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

กระบวนการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Process) เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมินและจัดระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงานหรือขององค์กรรวมทั้งการบริหาร/จัดการความเสี่ยงโดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ซึ่งกระบวนการดังกล่าวนี้จะสำเร็จได้ต้องมีการสื่อสารให้คนในองค์กรมีความรู้

ความเข้าใจในเรื่องการบริหารความเสี่ยงในทิศทางเดียวกันตลอดจนควรมีการจัดทำระบบสารสนเทศเพื่อใช้ในการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดของความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง สามารถแบ่งเป็นได้หลายระดับ เช่น สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ เป็นต้น

การบริหารความเสี่ยง/การจัดการความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงลดลงหรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ซึ่งการจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธี

- การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) เป็นการยอมรับความเสี่ยงที่เกิดขึ้นเนื่องจากไม่คุ้มค่าในการจัดการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยง

- การลด/การควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction) เป็นการปรับปรุงระบบการทำงานหรือการออกแบบวิธีการทำงานใหม่เพื่อลดโอกาสที่จะเกิด หรือลดผลกระทบให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

- การกระจายความเสี่ยง หรือการโอนความเสี่ยง (Risk Sharing) เป็นการกระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้ผู้อื่นช่วยแบ่งเบาความรับผิดชอบไป เช่น การทำประกัน การใช้บริการจากภายนอก(Outsource) เป็นต้น

- การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) เป็นการจัดการความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมากและหน่วยงานไม่อาจยอมรับได้จึงต้องตัดสินใจยกเลิกโครงการ/กิจกรรมนั้นไป

- การควบคุม (Control) หมายถึง นโยบาย แนวทางหรือขั้นตอนปฏิบัติต่างๆ ซึ่งกระทำเพื่อลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์ แบ่งได้หลายประเภท

- การควบคุมเพื่อการป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหายและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก เช่น การอนุมัติการจัดโครงสร้างองค์กรการแบ่งแยกหน้าที่การควบคุมการเข้าถึงเอกสาร ข้อมูล ทรัพย์สิน เป็นต้น

- การควบคุมเพื่อให้ตรวจพบ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว เช่น การสอบทาน การวิเคราะห์ การตรวจนับ การรายงานข้อบกพร่อง เป็นต้น

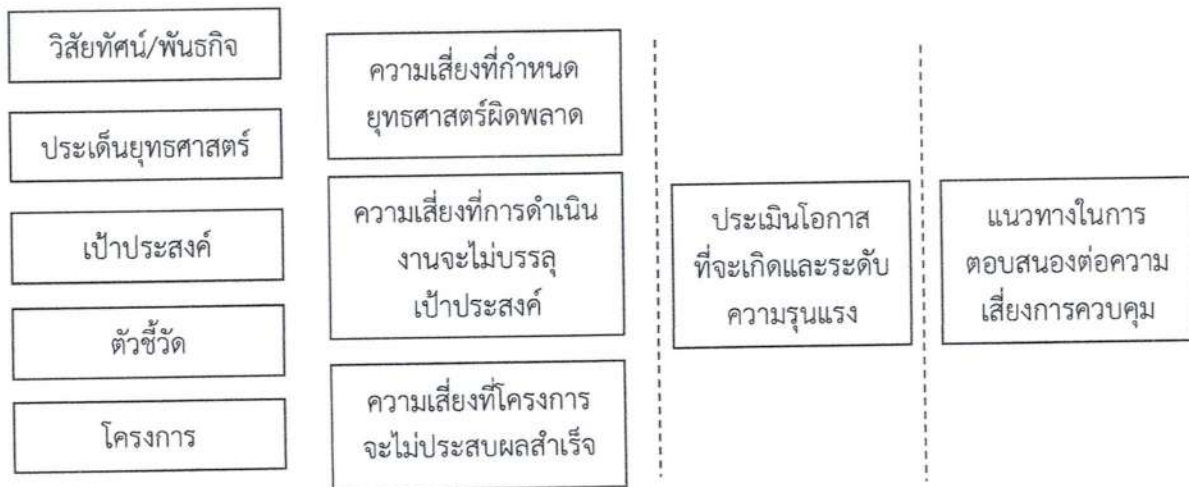
- การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การให้รางวัลแก่ผู้มีผลงานดี เป็นต้น

- การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้องหรือเพื่อหาวิธีการแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต เช่น การจัดเตรียมเครื่องมือดับเพลิงเพื่อช่วยลดความรุนแรงของความเสียหายให้น้อยลงหากเกิดไฟไหม้ เป็นต้น

- การจัดการความเสี่ยงต่างๆ เพื่อให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงหรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ (Risk Appetite) การจัดการความเสี่ยงต้องมองปัญหาความเสี่ยง แบบองค์รวม ดังนั้น การจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมจะต้องอาศัยการมีส่วนร่วมจากบริหาร และผู้ปฏิบัติการจากทุกระดับร่วมกันพิจารณาทั้งความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และระดับความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้เพื่อให้เกิดความเข้าใจและเห็นพ้องร่วมกันทั่วทั้งองค์กรจึงจะสามารถควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

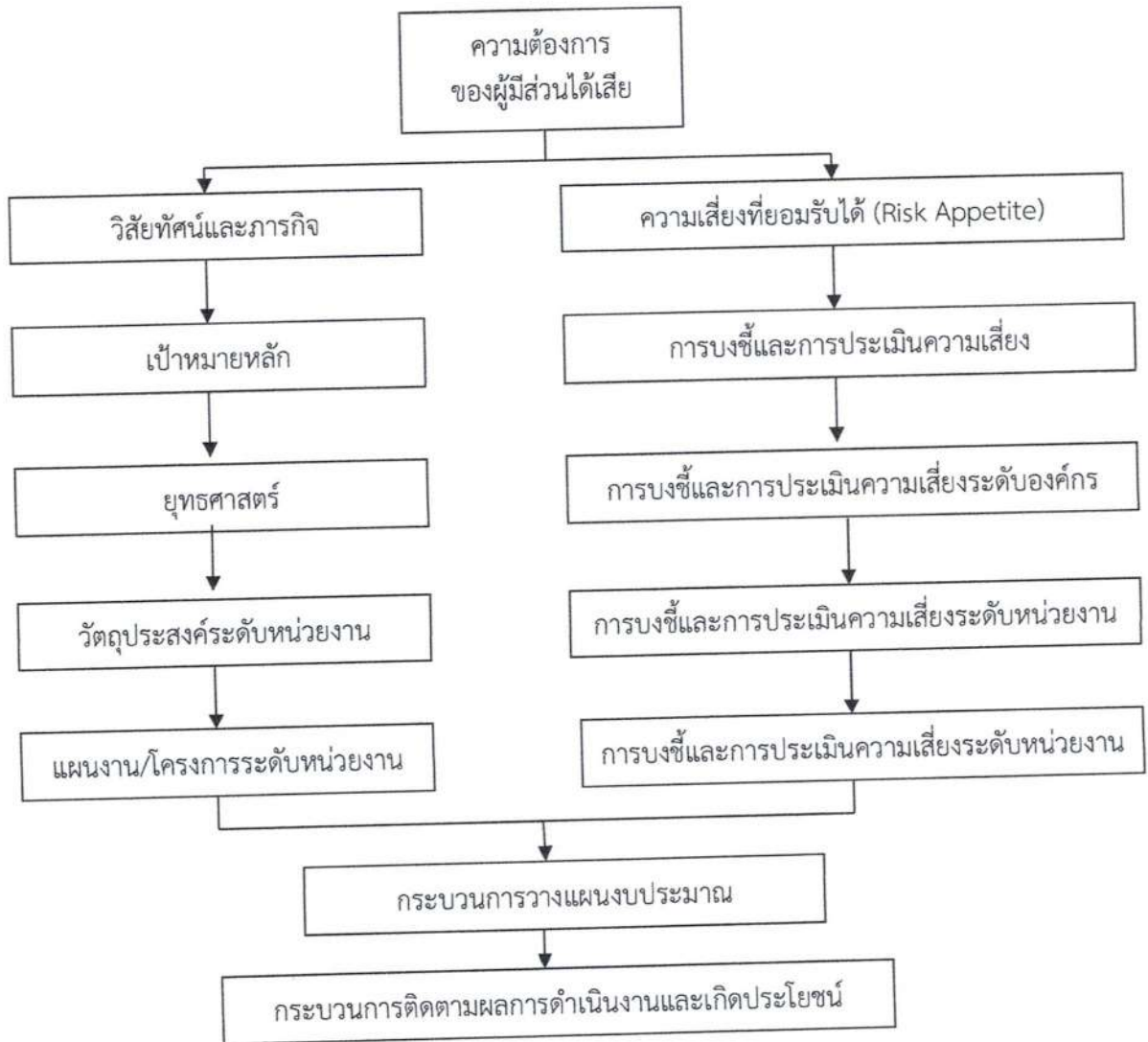
การบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management) คือ กระบวนการที่เป็นระบบในการบริหาร ภัยภัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการดำเนินการที่ไม่เป็นไปตามแผนเพื่อให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรสามารถยอมรับได้ควบคุมได้และตรวจสอบได้อย่างเป็นระบบ โดยการคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมายทั้งในด้านกลยุทธ์ การปฏิบัติตามกฎระเบียบ นโยบาย ข้อบังคับข้อมูลทาง การเงินและไม่ใช้ทางการเงิน และการปฏิบัติงานรวมถึงเรื่องอื่น ๆ เช่น ชื่อเสียงขององค์กร เป็นต้นโดยได้รับการสนับสนุนและการมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงจากหน่วยงานทุกระดับทั่วทั้งองค์กร

ความเชื่อมโยงระหว่างยุทธศาสตร์ การบริหารจัดการความเสี่ยง



การบูรณาการกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงกับกระบวนการวางแผนยุทธศาสตร์และกลยุทธ์

การบริหารความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ดำเนินการต่อเนื่องเชื่อมโยงกับกระบวนการวางแผนยุทธศาสตร์และกลยุทธ์ต่างๆ ขององค์กรซึ่งจำเป็นจะต้องมีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและให้ดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อลดระดับความรุนแรงตลอดจนมีการติดตามและรายงานผลการบริหารความเสี่ยงโดยจะต้องเป็นการดำเนินการร่วมกันระหว่างหน่วยงานในสังกัดเพื่อให้หน่วยงานสามารถบรรลุเป้าหมายตามวิสัยทัศน์ พันธกิจการปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและเกิดประโยชน์สูงสุดต่อการดำเนินงานขององค์กร



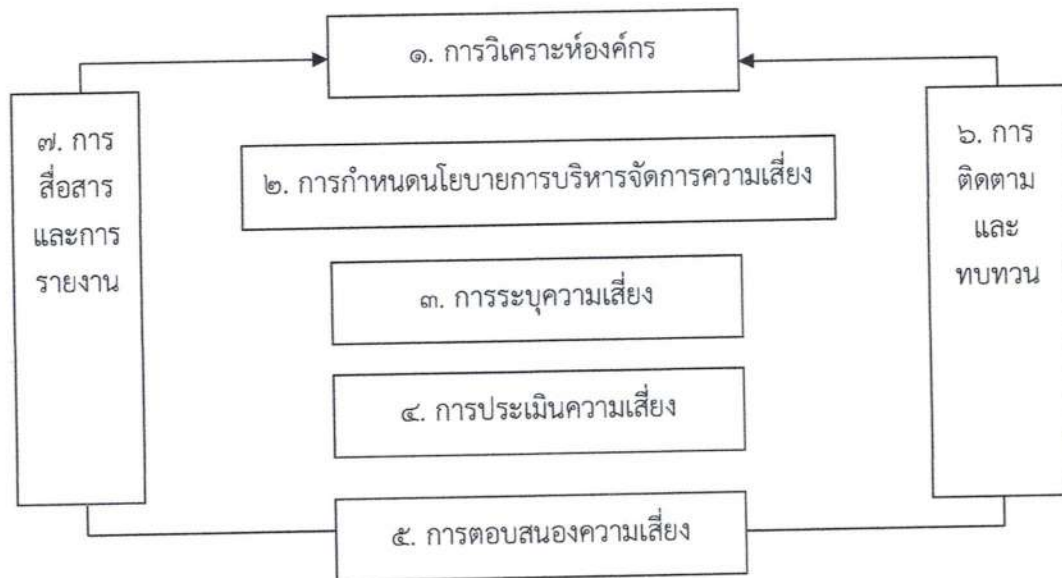
บทที่ ๓

กระบวนการการบริหารจัดการความเสี่ยง

กระบวนการการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่เป็นวงจรต่อเนื่อง ประกอบด้วย

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

การบริหารจัดการความเสี่ยงมีกระบวนการและขั้นตอนการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยส่วนใหญ่ ประกอบด้วยตามแผนผัง ดังนี้



๑. การวิเคราะห์องค์กร

ในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล ได้ใช้การวิเคราะห์ SWOT Analysis/Demand (Demand Analysis)/Global Demand และ Trend ปัจจัยและสถานการณ์การเปลี่ยนแปลงที่มีผลต่อการพัฒนาน้อยต้องประกอบด้วย การวิเคราะห์ศักยภาพด้านเศรษฐกิจด้านสังคม ด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

การวิเคราะห์ SWOT Analysis การวิเคราะห์จุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส และอุปสรรค
จุดแข็ง (S : Strengths) คือ การมองหาจุดเด่น ข้อดีภายในของตำบลศรีดอนมูล
จุดอ่อน (W : Weakness) คือ การมองหาจุดด้อย ข้อเสียภายในของตำบลศรีดอนมูล
โอกาส (O : Opportunities) คือ ปัจจัยภายนอกที่เป็นโอกาสในการพัฒนาตำบลศรีดอนมูล
อุปสรรค (T : Treats) คือ ปัจจัยภายนอกที่เป็นอุปสรรคในการพัฒนาตำบลศรีดอนมูล

ผลการวิเคราะห์ศักยภาพภายในชุมชนเพื่อประเมินสถานภาพการพัฒนาในปัจจุบันและโอกาสการพัฒนาในอนาคต ด้วยเทคนิค SWOT Analysis ซึ่งพิจารณาจากสภาพแวดล้อมทั้งภายในและภายนอกองค์กร ได้แก่ สภาพแวดล้อมด้านเศรษฐกิจ ด้านสังคม ด้านการเมืองการปกครอง และด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมผลปรากฏดังนี้

จุดแข็ง (Strength)

๑. พื้นที่เหมาะสมแก่การทำการเกษตร ผลิตทางการเกษตรมีคุณภาพ
๒. เกษตรกรมีการรวมกลุ่มเพื่อสร้างความเข้มแข็ง และหาความรู้เพิ่มเติม บูรณาการร่วมกับเอกชน หน่วยงานอื่น
๓. มีแม่น้ำหลายสายใช้สำหรับการเพาะปลูก
๔. มีโรงเรียนในพื้นที่ ๔ แห่ง ทั้งในสังกัด และสังกัด สปป.
๕. มีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๕ แห่ง
๖. มีถนนเชื่อมต่อสู่ถนนสายหลักหลายเส้นทางการเดินทางสะดวก
๗. มีความสมัคร สานสามัคคี ร่วมมือกันพัฒนาทุกภาคส่วน ภาคประชาชน ภาครัฐ ภาคเอกชน
๘. มีแหล่งท่องเที่ยวที่กำลังเป็นที่สนใจในพื้นที่
๙. มีโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล ๔ แห่ง
๑๐. มีตุ้มตำรายาว ๓ แห่ง
๑๑. มีร้านค้าจำหน่ายวัสดุเกี่ยวกับการเกษตรที่มีแนวโน้มเพิ่มขึ้น
๑๒. อยู่ติดชายแดนเมียนมาร์ เกิดการติดต่อค้าขายระหว่างประเทศ
๑๓. มีศูนย์พัฒนาโครงการหลวงสะโง้
๑๔. หน่วยเฉพาะกิจ กรมทหารม้าที่ ๓ กองกำลังผาเมือง
๑๕. เป็นแหล่งผลิตเมล็ดข้าวที่มีคุณภาพ

จุดอ่อน (weakness)

๑. เป็นพื้นที่ปลายน้ำ พื้นที่ที่อยู่ต้นน้ำกักเก็บ น้ำไว้ในช่วงฤดูแล้ง แม่น้ำลำคลองแห้งคอตไม่มีน้ำไหลผ่าน
๒. ประชาชนวัยหนุ่มสาวออกไปทำงานนอกพื้นที่
๓. เด็กนักเรียนที่กำลังศึกษาอยู่ในสถานศึกษาระดับประถมศึกษา และมัธยมศึกษาไม่ได้ เรียนในสถานบันการศึกษาในพื้นที่ ทำให้เด็กนักเรียนในพื้นที่มีจำนวนลดลง
๔. ประสบภัยภัยธรรมชาติ
๕. สถานการณ์โรคระบาด
๖. ขาดระบบการบริหารจัดการน้ำเพื่อการเกษตร
๗. การผลิตสินค้าทางการเกษตรไม่เป็นระบบ
๘. ประชาชนขาดความตระหนักถึงการดูแลสุขภาพ

โอกาส (Opportunity)

๑. รัฐบาลมีนโยบายส่งเสริมการท่องเที่ยว พื้นที่ทำตำบลศรีดอนมูลกำลังพัฒนาแหล่งท่องเที่ยว
๒. นโยบายด้านการพัฒนาเขตเศรษฐกิจพิเศษชายแดน

อุปสรรค (Threat)

๑. สืบเนื่องจากปัญหาการขาดแคลนน้ำ เกษตรกรสูบน้ำบาดาลเพื่อหล่อเลี้ยงต้นข้าวทำให้ปริมาณน้ำใต้ดินเหลือน้อย กระทบต่อการสูบน้ำเพื่อผลิตน้ำประปาของหมู่บ้าน อนาคตข้างหน้าอาจเกิดปัญหาการขาดแคลนน้ำเพื่ออุปโภค บริโภค
๒. สถานการณ์หมอกควันทวีความรุนแรงขึ้นทุกปี อนาคตข้างหน้าอาจทำให้ประชาชนโดยเฉพาะผู้สูงอายุ เด็ก เกิดอาการเจ็บป่วยเพิ่มมากขึ้น
๓. สถานการณ์ไฟไหม้ป่าที่เกิดขึ้นทุกปี อนาคตข้างหน้าอาจไม่หลงเหลือป่าไม้ที่เคยอุดมสมบูรณ์
๔. การบุกรุกที่ป่าสงวน
๕. เนื่องจากอยู่ติดชายแดน หากไม่มีการป้องกันก็อาจจะเป็นช่องทางขนส่งสิ่งผิดกฎหมายได้
๖. ปัจจุบันระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ตที่ครอบคลุมทั่วถึงทำให้เด็กและเยาวชนเคร่งเครียดอยู่แต่หน้าจอกอมพิวเตอร์หรือโทรศัพท์มือถือ ขาดการปฏิสัมพันธ์กับคนในครอบครัวและคนรอบข้างน้อยลง หรือหมกมุ่นกับการเล่นเกมส์ อนาคตข้างหน้า อาจทำให้พฤติกรรมของคนเปลี่ยนไป เด็กก้าวร้าว ขาดการมีปฏิสัมพันธ์กับคนอื่น
๗. ผลกระทบจากเกิดโรคติดเชื้อไวรัส (โควิด-๑๙)

PESTLE Analysis การวิเคราะห์ด้านการเมือง (Political) ด้านเศรษฐกิจ (Economic) ด้านสังคม (Social) ด้านเทคโนโลยี (Technological) ด้านกฎหมาย (Legal) และด้านสภาพแวดล้อม (Environmental)

ด้านเศรษฐกิจ สังคมและคุณภาพชีวิต

เพื่อยกระดับให้ประชาชนมีคุณภาพชีวิตที่ดีทั้งด้านการสาธารณสุข สวัสดิการสังคม ความปลอดภัยในชีวิตทรัพย์สิน การส่งเสริมความรู้ในการดูแลสุขภาพ ส่งเสริมสุขภาพและการป้องกันโรคเชิงรุกในชุมชนและสถานศึกษาอย่างทั่วถึง พัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงานด้านสาธารณสุข สนับสนุนการดำเนินงานกองทุนหลักประกันสุขภาพ ส่งเสริมการดูแลสุขภาพอนามัยสิ่งแวดล้อม และพัฒนาตลาดสะอาดปลอดภัย พัฒนาคุณภาพชีวิตผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาสในชุมชน จัดทำฐานข้อมูลเฉพาะกลุ่มเพื่อพัฒนาบริการ เตรียมความพร้อมสู่สังคมผู้สูงอายุ ส่งเสริมการจ้างงาน สร้างรายได้ สร้างอาชีพให้กับประชาชนในท้องถิ่นส่งเสริมการท่องเที่ยวในชุมชน ฝึกอบรมอาชีพให้แก่ประชาชน ส่งเสริมและสนับสนุนความรู้ด้านเทคโนโลยีให้กับเกษตรกร และสนับสนุน การผลิต/ผลผลิตทางการเกษตร ส่งเสริมและสนับสนุนการพัฒนาเศรษฐกิจแบบพอเพียง ภูมิปัญญาท้องถิ่น

ในด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย จะพัฒนาระบบปฏิบัติการให้มีประสิทธิภาพ รวดเร็ว และเหมาะสมกับพื้นที่ จัดให้มีครุภัณฑ์ดับเพลิง เครื่องมือเครื่องใช้ให้เพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่ ส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยในชุมชน รวมทั้งส่งเสริมความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชนและส่งเสริมการติดตั้งกล้องวงจรปิดจุดเสี่ยงต่างๆ ในพื้นที่

ด้านการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูลเป็นแหล่งการศึกษาสำหรับเด็กและเยาวชน พัฒนาคุณภาพและมาตรฐานทางการศึกษาของสถานศึกษาและศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด พัฒนาหลักสูตรการเรียนการสอนและบุคลากรทางการศึกษาให้มีประสิทธิภาพทันสมัย ส่งเสริมคุณธรรมจริยธรรม เสริมสร้างพัฒนาการทางอารมณ์และสังคมผ่านกิจกรรมการเรียนรู้ในห้องเรียนที่หลากหลายและเหมาะสมส่งเสริมและปลูกฝังให้เด็ก เยาวชนและประชาชนมีจิตสำนึกในเอกลักษณ์และค่านิยมความเป็นไทย สืบสานและอนุรักษ์

วัฒนธรรม ประเพณีและภูมิปัญญาไทย ส่งเสริมและสนับสนุนการเผยแพร่คุณธรรมทางศาสนา ขนบธรรมเนียม ประเพณีอันดีงามของท้องถิ่น และจัดงานวันสำคัญต่างๆ จัดให้มีสถานที่สำหรับการเล่นกีฬา รวมทั้งสนับสนุน การแข่งขันกีฬาทุกประเภท แก่ เด็ก เยาวชน และประชาชนโดยทั่วไป

ด้านการปรับปรุงฟื้นฟูสิ่งแวดล้อม

เพื่อพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูลให้เป็นแหล่งที่อยู่อาศัยที่มีสภาพแวดล้อม ที่ สะอาด สดใส และปลอดภัยจากมลพิษ การป้องกันการพังทลายของตลิ่งปรับปรุงระบบระบายน้ำในชุมชน โดย ส่งเสริมความร่วมมือของชุมชนในการดูแลรักษาคลองสาธารณะ ปรับปรุงภูมิทัศน์ สร้างบรรยากาศที่ สะอาด สดใส พัฒนาพื้นที่สีเขียว การจัดการขยะในชุมชนให้มีประสิทธิภาพ ลดปริมาณขยะในชุมชน ส่งเสริมให้ประชาชน มีส่วนร่วมใน การแก้ไขปัญหาโดยการคัดแยกขยะ และการจัดการขยะอันตรายอย่างถูกวิธี รวมถึงการจัดการขยะ ในชุมชนอย่างยั่งยืน

ด้านการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน สาธารณูปโภคและสาธารณูปการ

เพื่อพัฒนาและบำรุงรักษาเส้นทางคมนาคมในพื้นที่อย่างต่อเนื่อง เชื่อมโยงโครงข่าย การ คมนาคม ปรับปรุงถนนสาธารณะพร้อมวางท่อระบายน้ำ ดำเนินการขุดลอกคูคลอง ลำเหมืองสาธารณะ เป็นการ แก้ไขปัญหาน้ำท่วม ดำเนินการปรับปรุงและติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะตามถนน ตรอก ซอย เพื่อความปลอดภัยใน ชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน จัดให้มีอุปกรณ์ด้านการจราจรและสัญลักษณ์แจ้งสถานที่สำคัญอย่างชัดเจน ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขระบบจำหน่ายน้ำประปาให้มีคุณภาพเพียงพอและทั่วถึง ทุกครัวเรือน ก่อสร้างและ บำรุงรักษา จัดหาแหล่งน้ำ เพื่อใช้ในการเกษตร ปรับปรุงถนนการเกษตรเพื่อการขนส่ง สินค้า ผลผลิตทาง การเกษตร ให้มีความสะดวกและรวดเร็วขึ้น

ด้านการเสริมสร้างการมีส่วนร่วมของชุมชน

เพื่อให้ประชาชนในพื้นที่ได้ตระหนักถึงบทบาทหน้าที่ของตนเองในการมีส่วนร่วมทาง การเมือง และการปกครองท้องถิ่น โดยการรณรงค์ให้ประชาชนได้เห็นความสำคัญของการใช้สิทธิใน การเลือกตั้งทุกระดับ และการมีส่วนร่วมพัฒนาท้องถิ่นร่วมกับองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล โดยบูรณาการแผนงานของหมู่บ้าน ร่วมกับแผนพัฒนาท้องถิ่น สนับสนุนงบประมาณในการดำเนินกิจกรรมอันเป็นประโยชน์ต่อท้องถิ่นและประชาชน ในชุมชน ส่งเสริมและขับเคลื่อนแนวทางเขตพัฒนาเศรษฐกิจพอเพียง ด้วยโมเดลเศรษฐกิจใหม่ น้อมนำแนวคิด ปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียงมาดำเนินการเพื่อให้ชุมชนสามารถพึ่งตนเองได้โดยสนับสนุนการดำเนินการของ กองทุนพัฒนาบทบาทสตรี ส่งเสริมการฝึกอบรมอาชีพและการพัฒนา ผลิตภัณฑ์ให้แก่กลุ่มอาชีพ กลุ่มแม่บ้าน กลุ่มผลิตภัณฑ์ชุมชน

ด้านกฎหมาย การเมือง การบริหารจัดการที่ดี

เพื่อให้ส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล สามารถดำเนินงานตามนโยบาย และจัดบริการสาธารณะให้แก่ประชาชนได้อย่างมีประสิทธิภาพ ถูกต้อง รวดเร็ว ทั่วถึง โปร่งใส และคุ้มค่า โดยมี การวางแผนพัฒนาและการจัดสรรงบประมาณอย่างเหมาะสมเพื่อพัฒนาการบริการทุกด้านอย่างต่อเนื่อง การ พัฒนาประสิทธิภาพในการบริหารงานและการปฏิบัติงาน โดยส่งเสริมการฝึกอบรม การศึกษาดูงาน และการ พัฒนาศักยภาพที่จำเป็นสำหรับผู้บริหารและพนักงาน ทุกระดับรวมทั้งการสัมมนา แลกเปลี่ยนเรียนรู้ร่วมกัน ระหว่าง ฝ่ายการเมืองและข้าราชการประจำและกลุ่ม องค์กรต่างๆ ในชุมชนเพื่อประสิทธิภาพในการทำงาน มุ่งสู่ การทำงานแบบสมัยใหม่แบบการมีส่วนร่วมโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของประชาชนเป็นที่ตั้ง

๒. การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกระดับชั้นที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์กรโดยให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง ต่างๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม

๒. ให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กรที่เป็นไปตามมาตรฐานที่ดีตามแนวปฏิบัติสากลเพื่อให้เกิดการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบกับการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนอย่างมีประสิทธิภาพเกิดการพัฒนาและมีการปฏิบัติงานด้านการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรในทิศทางเดียวกัน โดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการตัดสินใจการวางแผนกลยุทธ์แผนงาน และ การดำเนินงานของผู้บริหาร ข้าราชการ พนักงานและลูกจ้างองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูลรวมถึงการมุ่งเน้นให้ บรรลุดัตถประสงค์ เป้าหมาย วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ ที่กำหนดไว้เพื่อสร้างความเป็นเลิศในการปฏิบัติงานและ สร้างความเชื่อมั่นของผู้เกี่ยวข้อง

๓. มีการกำหนดแนวทางป้องกันและบรรเทาความเสี่ยงจากการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหายหรือความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงการติดตามและประเมินผลการบริหาร ความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอมีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหาร ส่วนและสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารความเสี่ยงอย่างทั่วถึง ตลอดจนการจัดระบบการรายงานการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหาร ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๓. การระบุความเสี่ยง

การระบุความเสี่ยงในกระบวนการปฏิบัติงาน หรือกิจกรรมเป็นการพิจารณาว่ามีสิ่งใดหรือเหตุการณ์ใดที่ อาจเป็นปัญหาอุปสรรคซึ่งอาจทำให้การดำเนินงานไม่ประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของงานกิจกรรมและ กระบวนการที่ได้ปฏิบัติอยู่ทั้งในส่วนของการงานตามภารกิจประจำและงานตามนโยบายว่าตอบสนองและสอดคล้อง กับวัตถุประสงค์ วิสัยทัศน์ พันธกิจและภารกิจของหน่วยงานรวมถึงคาดคะเนผลผลิตและผลลัพธ์ของแต่ละงาน กิจกรรมว่าจะเกิดผลในทางใดโดยพิจารณาได้จากกระบวนการหรือกิจกรรมที่มีความสำคัญของข้อมูลสถิติของ ความเสี่ยงที่เคยเกิดขึ้นหรืออาจเกิดขึ้นในอนาคตและการระดมความคิดเห็นของบุคลากรภายในหน่วยงาน จากนั้นระบุปัจจัยเสี่ยง คือ สาเหตุที่ทำให้เกิดความเสี่ยงทั้งนี้ในการระบุความเสี่ยงจะต้องพิจารณาแหล่งที่มาของ ปัจจัยเสี่ยงทั้ง ๒ ด้าน คือ ปัจจัยเสี่ยงภายใน และภายนอก

๒.๑) ปัจจัยเสี่ยงภายใน หมายถึง ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น โครงสร้างองค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารจัดการ กระบวนการปฏิบัติงานความรู้ความสามารถและทักษะของบุคลากร ความเพียงพอของข้อมูลและเทคโนโลยีสำหรับการให้บริการ เป็นต้น

๒.๒) ปัจจัยเสี่ยงภายนอก หมายถึง ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น ภาวะการณ์การ แข่งขัน กระแสสังคม การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยีการเมือง สภาวะเศรษฐกิจ สังคม กฎหมาย ภัยธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม เป็นต้น

แนวทางในการระบุความเสี่ยง

๑. ศึกษาและพิจารณาถึงเหตุการณ์ที่จะทำให้เกิดไม่บรรลุวัตถุประสงค์ต่าง ๆ โดยพิจารณาทั้งปัจจัยทั้งภายใน และภายนอก เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นแล้วหรือคาดว่าจะเกิดขึ้นในอนาคต

๒. พิจารณาถึงผลที่เกิดขึ้นจากความเสี่ยง สรุปประเด็นเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นซึ่งมีผลกระทบต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์และสาเหตุของเหตุการณ์หรือความเสี่ยงดังกล่าวให้เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อหารือร่วมกัน

หากเหตุการณ์ที่มีผลกระทบในเชิงลบถือเป็นความเสี่ยงที่ต้องประเมินและจัดการความเสี่ยงนั้น สำหรับเหตุการณ์ที่มีผลกระทบในเชิงบวกเป็นโอกาสซึ่งควรนำไปพิจารณาอีกครั้งในกระบวนการกำหนดวัตถุประสงค์และกลยุทธ์ในการดำเนินงานต่อไป ทั้งนี้ต้องระบุสาเหตุของความเสี่ยงด้วยทุกครั้ง โดยระบุให้ครบทุกสาเหตุที่ทำให้เกิดความเสี่ยงดังกล่าวเพื่อให้สามารถกำหนดแผนจัดการความเสี่ยงให้ได้ตรงกับสาเหตุที่ทำให้เกิดความเสี่ยงและสามารถลดความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

พิจารณาประเภทความเสี่ยง

- ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) หมายถึง ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อทิศทาง หรือภารกิจหลักขององค์กรหรือมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรเนื่องมาจากการเมือง เศรษฐกิจ ความเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ภายนอก ผู้ให้บริการ ฯลฯ หรือความเสี่ยงที่เกิดจากการกระบวนการตัดสินใจเชิงกลยุทธ์ผิดพลาดรวมถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์แผนดำเนินงานและนำไปปฏิบัติไม่เหมาะสมหรือไม่สอดคล้องกับปัจจัยภายในและสภาพแวดล้อมภายนอกอันส่งผลกระทบต่อการบรรลุวิสัยทัศน์ พันธกิจ หรือสถานะขององค์กร

- ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) หมายถึง ความเสี่ยงเนื่องจากการปฏิบัติงานภายในองค์กรอันเกิดจากกระบวนการ บุคลากร ความเพียงพอของข้อมูลส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานขององค์กร เช่น ขาดการบริหารโครงการที่ดี ขาดบุคลากรที่มีคุณภาพการใช้งานระบบเทคโนโลยีสารสนเทศไม่เต็มประสิทธิภาพ เป็นต้น

- ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับสถานะและการดำเนินงานทางการเงิน เช่น การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน งบประมาณถูกต้องงบประมาณที่ได้รับไม่สอดคล้องกับสถานการณ์ของภารกิจที่เปลี่ยนแปลงไปทำให้การจัดสรรไม่พอเพียงจนกระทบการดำเนินงานขององค์กรในการบรรลุเป้าหมายตามพันธกิจเนื่องมาจากการขาดการจัดหาข้อมูล การวิเคราะห์ การวางแผนการควบคุม และการจัดทำรายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารการเงินได้อย่างถูกต้อง

- ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการละเมิดหรือไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ ข้อสัญญา และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานขององค์กร เช่น การทุจริตการไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไขสัญญาการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายเกี่ยวกับผลกระทบสิ่งแวดล้อมจากนั้นองค์กรสามารถแบ่งประเภทของความเสี่ยงเพิ่มเติมได้ตามความเหมาะสม เช่น ด้านการทุจริต/คอร์รัปชัน ด้านความหยุดชะงักของการดำเนินงานด้านการเปลี่ยนแปลงสภาพอากาศ ด้านสิ่งแวดล้อมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เป็นต้น

๔. การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงเป็นการวิเคราะห์หาสาเหตุของความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงโดยประเมินจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยง(ความรุนแรง/ความเสียหายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) โดยอาจพิจารณาถึงผลกระทบทางด้านชื่อเสียงขององค์กรด้านผู้รับบริการ ด้านบุคลากร ด้านเวลาความสำเร็จของงาน/กิจกรรม ด้านผลประโยชน์ ทับซ้อนการให้หรือรับสินบน เพื่อจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง

๔.๑ กำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) คือ ความเป็นไปได้หรือความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยงระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) คือ ระดับของความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อเป้าหมายตามภารกิจเป็นการพิจารณาระดับความรุนแรงและมูลค่าความเสียหายจากความเสี่ยงที่คาดว่าจะได้รับและระดับของความเสี่ยง(Risk Matrix) โดยกำหนดเกณฑ์ใน

การประเมินขึ้นอยู่กับสภาพแวดล้อมในการดำเนินงานและลักษณะของผลจากการดำเนินงาน ซึ่งสามารถกำหนดได้ ๕ ระดับ ดังนี้

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์	ความน่าจะเป็นในการเกิดเหตุการณ์	ความน่าจะเป็นในการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนการให้หรือรับสินบน
๑	น้อยมาก	๕ ปีต่อครั้ง	ไม่มีโอกาสเกิดขึ้นเลย (๐-๒๐%)	มีโอกาสดังขึ้นยาก
๒	น้อย	๒-๓ ปีต่อครั้ง	มีโอกาสดังขึ้นน้อยมาก (มากกว่า ๒๐-๔๐%)	มีโอกาสดังขึ้นน้อยครั้ง
๓	ปานกลาง	๑ ปีต่อครั้ง	มีโอกาสดังขึ้นปานกลาง (มากกว่า ๑๐-๖๐%)	มีโอกาสดังขึ้นบางครั้ง
๔	สูง	๑-๖ เดือนต่อครั้งแต่ไม่เกิน ๕ ครั้ง	มีโอกาสดังขึ้นมาก (๖๐-๘๐%)	มีโอกาสดังขึ้นบ่อยครั้ง
๕	สูงมาก	๑ เดือนต่อครั้งหรือมากกว่า	มีโอกาสดังขึ้นสูงมาก (มากกว่า ๘๐-๑๐๐%)	มีโอกาสดังขึ้นประจำ

เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ	ผลกระทบ	ทรัพย์สิน	องค์กร	ค่าเป้าหมาย	ด้านผลประโยชน์ทับซ้อนการให้หรือรับสินบน
๑	น้อยมาก	ไม่มีการสูญเสีย	ไม่ส่งผลกระทบหรือผลกระทบระดับบุคคล	เป้าหมายความสำเร็จต่ำกว่า ๓๐%	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานนานๆ ครั้ง
๒	น้อย	สูญเสียเล็กน้อย	ส่งผลกระทบในระดับหน่วยงาน	เป้าหมายความสำเร็จ ๓๐-๔๙.๙๙ %	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	สูญเสียปานกลาง	ส่งผลกระทบระดับหน่วยงาน	เป้าหมายความสำเร็จ ๕๐-๖๙.๙๙ %	สร้างบรรยากาศในการทำงานที่ไม่เหมาะสม
๔	สูง	สูญเสียค่อนข้างมาก	ส่งผลกระทบระดับกรม	เป้าหมายความสำเร็จ ๗๐-๘๕ %	ถูกลงโทษทางวินัยอย่างไม่ร้ายแรง
๕	สูงมาก	สูญเสียมาก	ส่งผลกระทบไปยังภายนอกกรม	เป้าหมายความสำเร็จมากกว่า ๘๕%	ถูกลงโทษทางวินัยร้ายแรง

ในการประเมินความเสี่ยงควรระบุเหตุผลและข้อมูลประกอบในการประเมินระดับเกณฑ์ดังกล่าวเพื่อเป็นข้อมูลสนับสนุนต่อการเลือกระดับความเสี่ยงและใช้เป็นข้อมูลเปรียบเทียบในการประเมินระดับความเสี่ยงภายหลังการจัดการความเสี่ยงเมื่อทำการประเมินระดับของความเสี่ยงทั้งในโอกาสและความรุนแรงที่เกิดขึ้นแล้วให้ทำการคำนวณระดับของความเสี่ยงที่เหลืออยู่ด้วยสูตรการคำนวณ ดังนี้

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

ระดับความเสี่ยง (Risk Matrix) พิจารณาตามเกณฑ์ในการจัดการความเสี่ยงสามารถกำหนดได้หลายระดับและตามแต่ช่วงคะแนนที่กำหนดตามตัวอย่างกำหนดที่ 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)	๕ - ๙ คะแนน	เหลือง 
๔	ความเสี่ยงระดับน้อย (Low Risk : L)	๒ - ๓ คะแนน	เขียว 
๕	ความเสี่ยงระดับน้อยมาก (Least Risk : L)	๑ คะแนน	ฟ้า 

๔.๒) การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงเป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรงหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกันทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสมซึ่งจะช่วยให้หน่วยงานสามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่จำกัดโดยอาศัยมาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น

ขั้นตอนในการประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง

- พิจารณาโอกาส/ความถี่ ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดขึ้น มากน้อยเพียงใดตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

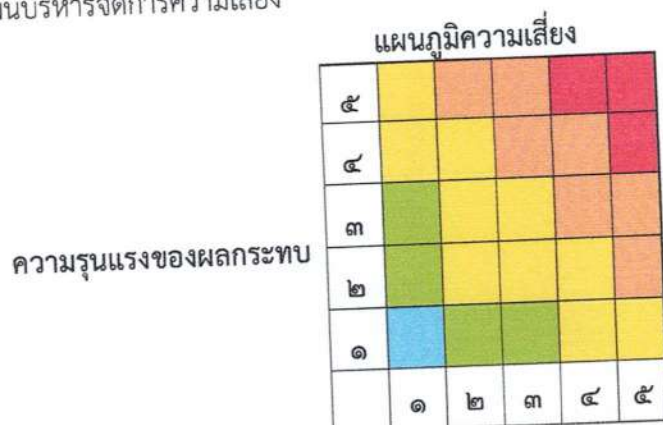
- พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่มีผลต่อองค์กร/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรมว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใดตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๔.๓) การวิเคราะห์ความเสี่ยง

เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงต่อองค์กร/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรมว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด

๔.๔) การจัดลำดับความสำคัญในการจัดการความเสี่ยงเมื่อได้ค่าระดับความเสี่ยงแล้วนำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อองค์กร/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรมเพื่อพิจารณากำหนดวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงของแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสมโดยพิจารณาจากระดับของความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ความรุนแรง/ความเสียหายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน ที่ประเมินได้โดยจัดเรียงลำดับจากระดับต่างๆ จากระดับความเสี่ยงน้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง สูงมาก และเลือกความเสี่ยงตามที่กำหนดมาจัดลำดับความสำคัญใน

การจัดการความเสี่ยงภายหลังจากที่ได้ประเมินความเสี่ยงมาแล้ว เช่น ความเสี่ยงที่มีระดับสูงมากและสูงมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง



โอกาสจะเกิดเหตุการณ์

จากแผนภูมิความเสี่ยงจะเห็นได้ว่า ได้มีการจัดระดับความเสี่ยงตามเขตสี (Zone) ซึ่งแบ่งเป็น ๕ ระดับ ซึ่งจะได้เชื่อมโยงไปสู่การควบคุม/การจัดการความเสี่ยงทั้งในปัจจุบันและที่จะได้มีการกำหนดเพิ่มเติมตามนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	เขตสี (zone)	มาตรการในปัจจุบัน	มาตรการเพิ่มเติม
ระดับน้อยมาก	ฟ้า	มาตรการในการจัดการความเสี่ยง ในปัจจุบันอาจเพียงพอแล้ว ให้ติดตามการดำเนินการเป็นระยะ ๆ	ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีก หรืออาจมีได้หากไม่ใช้ทรัพยากรเพิ่มเติม หรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว
ระดับน้อย	เขียว	มาตรการในการจัดการความเสี่ยง ในปัจจุบันอาจเพียงพอแล้วให้ติดตาม การดำเนินการเป็นระยะ ๆ	ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีก หรืออาจมีได้หากไม่ใช้ทรัพยากรเพิ่มเติม หรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว
ระดับปานกลาง	เหลือง	ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง และอาจเพิ่มเติมความเข้มข้น ในการดำเนินการตาม มาตรการในปัจจุบัน	ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีก หรืออาจมีได้หากไม่ใช้ทรัพยากรเพิ่มเติมหรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว
ระดับสูง	ส้ม	ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง และอาจเพิ่มเติมความเข้มข้น ในการดำเนินการตาม มาตรการในปัจจุบัน	จำเป็นต้องมีการเพิ่มเติมมาตรการโดยหากมีข้อจำกัดในด้านทรัพยากรในการจัดการความเสี่ยง ให้มีความสำคัญในระดับรอง
ระดับสูงมาก	แดง	ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง และอาจเพิ่มเติมความเข้มข้น ในการดำเนินการตาม มาตรการในปัจจุบัน	จำเป็นต้องมีการเพิ่มเติมมาตรการ โดยหากมีข้อจำกัดในด้านทรัพยากรในการจัดการความเสี่ยง ให้มีความสำคัญในระดับที่สูงกว่า และผู้บริหารควรให้ความสำคัญในการติดตามการดำเนินการตามมาตรการดังกล่าวอย่างต่อเนื่อง

๕. การตอบสนองความเสี่ยง

๕.๑) การประเมินผลการจัดการความเสี่ยง การควบคุมที่มีอยู่ เป็นการประเมินกิจกรรมที่กำหนดขึ้นเพื่อเป็นเครื่องมือช่วยควบคุม ความเสี่ยง หรือปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร/หน่วยงานซึ่งกิจกรรมการควบคุมดังกล่าว หมายถึง กระบวนการวิธีการปฏิบัติงานต่างๆ ที่จะทำให้มั่นใจได้ว่าผู้รับผิดชอบแต่ละกิจกรรมได้ดำเนินการสอดคล้องกับทิศทางที่ต้องการสามารถช่วยป้องกันและชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ได้

หลังจากประเมินความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยงแล้วขั้นตอนต่อไป คือ การวิเคราะห์การจัดการหรือควบคุมเดิมที่มีอยู่ก่อนว่าได้มีการจัดการควบคุมเพื่อช่วยลดความเสี่ยงไว้อย่างไร รวมทั้งพิจารณาด้วยการจัดการหรือควบคุมที่ได้กำหนดไว้แล้วนั้นได้มีการนำมาปฏิบัติด้วยหรือไม่และได้ผลเป็นอย่างไรซึ่งการดำเนินการดังกล่าวดำเนินการภายหลังจากการที่ได้ระบุระดับความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยงแล้วให้นำความเสี่ยงมาประเมินผลการควบคุมและการจัดการที่มีอยู่ว่ามีประสิทธิผลเพียงพอหรือไม่และสามารถลดหรือควบคุมความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ต้องปรับปรุง ดังนี้

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

๕.๒) การจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการดำเนินการต่างๆ โดยลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายเพื่อให้ระดับความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยพิจารณาต้นทุนการจัดการความเสี่ยงและผลประโยชน์ที่จะได้รับโดยมีทางเลือกที่จะจัดการกับความเสี่ยงอยู่ด้วยกัน ๔ วิธี

- กรณียอมรับความเสี่ยง หมายถึง เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับให้มีความเสี่ยงได้เพราะต้นทุนการจัดการความเสี่ยงสูงอาจไม่คุ้มกับผลประโยชน์ที่อาจจะเกิดขึ้น หรือเป็นความเสี่ยงที่มีสาเหตุจากปัจจัยภายนอกที่อยู่เหนือการควบคุม และไม่อาจเลือกใช้วิธีอื่นได้แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่เกิดขึ้น หรือเป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

- กรณีหลีกเลี่ยงความเสี่ยง หมายถึง เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้มีผลกระทบกับองค์กรแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมหรือกระบวนการอย่างสูง ซึ่งไม่สามารถจัดการได้ด้วยวิธีอื่นโดยอาจควบคุมได้ด้วยการยกเลิก/ปรับเปลี่ยนเป้าหมาย/โครงการ/งานหรือกิจกรรม

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

- กรณีควบคุม/ลดความเสี่ยง หมายถึง เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ ต้องหาแนวทางการควบคุมทั้งโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ซึ่งได้รับผลกระทบจากปัจจัยภายในและอยู่ภายใต้การควบคุมขององค์กร ได้แก่ การควบคุมภายใน หรือเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ต้องหาแนวทางการควบคุมทั้งโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ซึ่งได้รับผลกระทบจากปัจจัยภายนอกและมีได้อยู่ภายใต้การควบคุมขององค์กร ได้แก่ แผนรองรับ/มาตรการ

๖. การติดตามและทบทวน

การติดตามและทบทวน ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งปัญหา/อุปสรรคและแนวทางแก้ไข โดยอาจติดตามเป็นรายไตรมาส ติดตามเป็นรอบ ๖ เดือน ๙ เดือน และ ๑๒ เดือน ตามที่องค์กรเห็นความเหมาะสมเพื่อให้มั่นใจว่าแผนการบริหารความเสี่ยงนั้นมีประสิทธิภาพรวมทั้งสาเหตุของความเสี่ยงที่มีผลต่อ

ความสำเร็จความรุนแรงของผลกระทบ วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงรวมถึงค่าใช้จ่ายในการจัดการ มีความเหมาะสมกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ

๖.๑ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมกับวิธีการจัดการความเสี่ยงรวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่

๖.๒ เป็นการติดตามความคืบหน้าของมาตรการที่เป็นการทำเพิ่มเติมมาแล้วเสร็จตามกำหนดหรือไม่ สามารถลดโอกาสหรือผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือไม่วิธีการจัดการความเสี่ยงได้มีประสิทธิภาพก็ให้ดำเนินการต่อไปหรือวิธีการใดควรปรับเปลี่ยนและนำผลการติดตามไปรายงานให้ผู้บริหารทราบตามแบบรายงานที่ได้จัดทำโดยกำหนดติดตามในการรายงานนอกจากจะรายงานตามแบบฟอร์มที่กำหนดแล้วต้องมีการติดตามผลจากการปฏิบัติงานและการบริหารงานตามกรอบระยะเวลาที่กำหนดด้วย

๖.๓ เป็นการทบทวนแผนและรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยวิเคราะห์และประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยงรวมทั้งกิจกรรมหรือการจัดการที่ได้มีการดำเนินการในงวดที่ผ่านมาว่ามีประสิทธิผลหรือไม่ ถ้ายังมีความเสี่ยงเหลืออยู่หรือพบความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ เช่น จากการปรับเปลี่ยนสภาพแวดล้อมวิธีการปฏิบัติงาน เป็นต้น เพื่อใช้ในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในงวดถัดไป

๗. การสื่อสารและการรายงาน

การสื่อสารและการรายงานตามนโยบายเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงและการกำหนดเกณฑ์เพื่อใช้ในการพิจารณาข้อมูลที่จะนำมาบริหารจัดการความเสี่ยงรวมถึงการพิจารณาถึงวัตถุประสงค์ที่ชัดเจน และสอดคล้องกันทั้งวัตถุประสงค์ในแต่ละระดับและการดำเนินงานต่างๆ ขององค์กรทั้งนี้ สามารถเตรียมข้อมูลต่างๆ ได้หลายวิธีการ ดังนี้

๑. พิจารณาข้อมูลกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์ตามแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์กรในแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๒. พิจารณาว่าโครงการที่จัดทำขึ้นในปีงบประมาณตอบสนองยุทธศาสตร์ใด กลยุทธ์ แผนงานแนวทางการพัฒนาใดตามที่กำหนดในข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติในปีงบประมาณ

๓. พิจารณางานประจำตามหน้าที่โครงการและภารกิจของสำนัก/กองที่กำหนดในแผนปฏิบัติราชการของหน่วยงานตามที่ปรากฏในข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติในปีงบประมาณ

๔. พิจารณาถึงวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในแต่ละกิจกรรม ตัวชี้วัด (ถ้ามี) และเป้าหมายของการดำเนินงานในแต่ละกิจกรรมที่สนับสนุนยุทธศาสตร์

๕ ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงแต่ละประเภทตามที่กำหนดและปัจจัยเสี่ยงโดยการระบุความเสี่ยงและประเมินความเสี่ยงว่าอยู่ระดับใดตามที่ได้กำหนด

๖. กำหนดวิธีการตอบสนองความเสี่ยงตามความเสี่ยงและระดับความเสี่ยงที่วิเคราะห์ได้

๗. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงที่ยังยอมรับไม่ได้หรือต้องการพัฒนาให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้นโดยกำหนดเป็นแผนงาน/กิจกรรม/ขั้นตอน/การปฏิบัติงานโดยกำหนดผู้รับผิดชอบและระยะเวลาการดำเนินงาน

๘. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงความคืบหน้า ปัญหาอุปสรรคและ แนวทางการแก้ไข ปัญหา(ถ้ามี) ตามที่ได้กำหนดนโยบายการติดตามไว้ เช่น รายไตรมาส เป็นต้น

๙. รายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อผู้บริหารให้รับทราบ

๑๐. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยสรุปผลการดำเนินงานภายหลังจากที่ได้ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงแล้ววาระดับความเสี่ยงปัจจุบันอยู่ในระดับใดจำเป็นต้องนำไปดำเนินการในปีงบประมาณต่อไปหรือไม่อย่างไร

๑๑. รายงานสรุปผลต่อผู้บริหารให้รับทราบ

ทั้งนี้ การพิจารณาแผนงาน โครงการ ภารกิจงาน กิจกรรมก่อนการดำเนินการอาจพิจารณาแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมตามภารกิจที่มีความสำคัญ โดยกำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณาเพื่อพิจารณาคัดเลือกแผนงาน/โครงการเพื่อนำมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงโดยวิเคราะห์จากสำคัญของแผนงาน/โครงการ เช่น โครงการเชิงยุทธศาสตร์, โครงการ Flagship, โครงการตามนโยบายที่สำคัญ, โครงการที่มีงบประมาณสูง เป็นต้น โดยการกำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณาคัดเลือกแผนงาน/โครงการที่สำคัญ เช่น ความสอดคล้องกับกลยุทธ์ในประเด็นยุทธศาสตร์การส่งผลกระทบต่อความสำเร็จของนโยบาย(แผนงาน/โครงการสำคัญ) ตามยุทธศาสตร์องค์กรจำนวนวงเงินงบประมาณ เป็นต้น เพื่อคัดกรองเฉพาะเรื่องที่สำคัญในขั้นต้นก่อน แต่ทั้งนี้หากดำเนินการเช่นนี้ แผนงาน โครงการภารกิจงาน กิจกรรมอื่นๆ ที่ไม่เข้าหลักเกณฑ์การพิจารณาจะต้องดำเนินการให้อยู่ในระบบประเมินผลการควบคุมภายในด้วยเพื่อให้ครอบคลุมในการพิจารณาถึงความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร

บทที่ ๔

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

ได้วิเคราะห์ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยจากรายภายในและภายนอกขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล ซึ่งการวิเคราะห์ความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission) ตามพระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ หมวด ๒ มาตรา ๑๖ (๑) ประกอบกับระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑ แผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นโดยคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่นจัดประชุมประชาคมท้องถิ่น ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจที่เกี่ยวข้อง เพื่อแจ้งแนวทางพัฒนาท้องถิ่น รับทราบปัญหาความต้องการประเด็นการพัฒนาและประเด็นที่เกี่ยวข้องตลอดจนความช่วยเหลือทางวิชาการและแนวทางปฏิบัติที่เหมาะสมกับสภาพพื้นที่ เพื่อนำมากำหนดแนวทางการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยให้นำข้อมูลพื้นฐานในการพัฒนาจากหน่วยงานต่างๆ มาพิจารณาประกอบการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการตามอำนาจหน้าที่และพร้อมที่จะนำไปสู่การปฏิบัติและสามารถใช้ในการประสานแผนการพัฒนาท้องถิ่นได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลตามนโยบายที่คณะผู้บริหารหวังที่จะทำให้เกิดการพัฒนาในท้องถิ่นและวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนซึ่งเป็นความเสี่ยงที่มีระดับความสำคัญและมีผลกระทบสูงต่อการบริหารราชการ การวิเคราะห์ความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูลที่ส่งผลกระทบต่อการบริหารราชการ การวิเคราะห์ความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูลรายละเอียดการวิเคราะห์ ประกอบด้วย ๖ ประเด็นยุทธศาสตร์ ดังนี้

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาคุณภาพชีวิต ส่งเสริมเศรษฐกิจฐานรากด้านอาชีพ ด้านสาธารณสุขและการท่องเที่ยวให้มีความมั่นคงยั่งยืน

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน พัฒนาแหล่งน้ำทั้งด้านการอุปโภค บริโภค และด้านการเกษตร

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาการศึกษา ส่งเสริมการศึกษา พัฒนาแบบมีส่วนร่วม

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การดูแล พัฒนาศักยภาพธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม เพื่อให้เกิดความน่าอยู่และมีความยั่งยืน

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การส่งเสริมและสืบสานด้านศาสนา วัฒนธรรม รักษาไว้ซึ่งศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น

ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การรักษาความมั่นคง ความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน และการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย

กรอบแนวทางการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง

การพิจารณาความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ที่อาจส่งผลกระทบต่อการบริหารราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

การพิจารณาความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ของแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมตามภารกิจที่มี ความสำคัญโดยกำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณาคัดเลือกแผนงาน/โครงการเพื่อนำมาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงโดยวิเคราะห์จากความสำคัญของโครงการ เช่น โครงการเชิงยุทธศาสตร์,โครงการตามนโยบายที่สำคัญ, โครงการที่มีงบประมาณสูง และการพิจารณาความเสี่ยงทั้งองค์กร

การคัดเลือกโครงการหรือกิจกรรมเพื่อนำมาบริหารความเสี่ยง

๑. คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง กำหนดหลักเกณฑ์พิจารณาคัดเลือกโครงการ/กิจกรรม เพื่อนำมาดำเนินการประเมินผลโอกาสและผลกระทบ โดยมีหลักเกณฑ์การคัดเลือกโครงการ/กิจกรรม ดังนี้

- เป็นโครงการหรือกิจกรรมที่บรรลุเป้าหมายภายใต้กรอบการประเมินผลการปฏิบัติราชการ
- เป็นโครงการที่ได้รับงบประมาณสูงจากงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

หรือได้รับงบประมาณภายนอก

- เป็นโครงการที่ดำเนินการแล้วเกิดเป็นผลผลิตหรือบริการที่ส่งผลต่อผู้มีส่วนได้เสีย
- เป็นโครงการที่ปรากฏในแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒.ให้นำโครงการ/กิจกรรมจากการทบทวน แผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ที่ยังคงอยู่ในระดับสูง และสูงมาก มาจัดเป็นแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

๓. ให้มีการติดตามและรายงานผล จำนวน ๓ ครั้ง คือระยะ ๓ เดือน ๖ เดือน ๑๒ เดือน หรือสิ้นปีงบประมาณ

๔. ให้ส่วนราชการ (คณะทำงานแต่ละหน่วยงาน) พิจารณาคัดเลือก โครงการ/กิจกรรม เพื่อให้คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง นำมาวิเคราะห์จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ดังนี้

- ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)
- ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk : O)
- ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F)
- ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk : C)
- ความเสี่ยงด้านอื่นๆ (Other Risk : Ot)

อธิบายหลักเกณฑ์การประเมินระดับของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และรับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) การประเมินระดับของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงที่สุด	๑ เดือนต่อครั้ง/เกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	๑-๖ เดือนต่อครั้ง/เกิดขึ้นค่อนข้างบ่อย
๓	ปานกลาง	๑ ปีต่อครั้ง/เกิดขึ้นเป็นบางครั้ง
๒	น้อย	๒-๓ ปีต่อครั้ง/เกิดขึ้นนาน ๆ ครั้ง
๑	น้อยที่สุด	๕ ปีต่อครั้ง/เกิดขึ้นได้ในกรณียกเว้น

ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact)

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงที่สุด	- เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๒๕ ของงบประมาณ การดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียงทรัพย์สินอย่างมหันต์/การบาดเจ็บถึงชีวิต
๔	สูง	- เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๒๐ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียงทรัพย์สินอย่างมาก/บางเจ็บสาหัสถึงขั้นทุพพลภาพไม่สามารถทำงานได้
๓	ปานกลาง	- เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๑๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียงทรัพย์สินปานกลาง/บาดเจ็บสาหัสถึงขั้นหยุดงาน
๒	น้อย	- เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๑๐ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียงทรัพย์สินพอสมควร/ได้รับบาดเจ็บอย่างรุนแรง
๑	น้อยที่สุด	- เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียงทรัพย์สินเล็กน้อย/ได้รับบาดเจ็บแต่ไม่รุนแรง

ซึ่งที่ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้ดำเนินการประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง จัดลำดับความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์ เพื่อประกอบการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามแบบการวิเคราะห์ความเสี่ยงในแต่ละโครงการ/กิจกรรม โดยมีรหัสความเสี่ยงเรียงตามโครงสร้าง ส่วนราชการ ดังนี้

- ๐๑ : สำนักปลัด
- ๐๒ : กองคลัง
- ๐๓ : กองช่าง
- ๐๔ : กองการศึกษา
- ๐๕ : หน่วยตรวจสอบภายใน

รายชื่อโครงการ/กิจกรรมตามยุทธศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

ลำดับที่	ยุทธศาสตร์	โครงการ/กิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ
๑	-	การบริหารงานสาธารณสุข	สำนักปลัด
๒	-	การจัดซื้อจัดจ้าง งานพัสดุและทรัพย์สิน	กองคลัง
๓	-	การออกแบบ ประมาณราคา โครงสร้างพื้นฐาน	กองช่าง
๔	-	การเงินและบัญชี ของ ศพด. ทั้ง ๕ แห่ง	กองการศึกษา
๕	-	การตรวจสอบภายใน	หน่วยตรวจสอบภายใน

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบ
ตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/อื่น ๆ
(ถ้ามี)

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่ รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๐๑-๑	-	การบริหารงานสาธารณสุข	-	๑.เพื่อให้มีบุคลากรใน ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่าย บริหารงานสาธารณสุข ๒.เพื่อให้การปฏิบัติงาน ในฝ่ายบริหาร สาธารณสุขเป็นไปด้วย ความเรียบร้อย ตาม ระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	๑.มีบุคลากรในตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายบริหารงาน สาธารณสุข ๒.ปฏิบัติงานเป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ หรือ คำสั่ง และภายใน ระยะเวลาที่กำหนด	๑.บุคลากรในตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายบริหารงาน สาธารณสุข ๒.การปฏิบัติงานในฝ่าย บริหารสาธารณสุข เป็นไปด้วยความ เรียบร้อย ตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง
๐๒-๑	-	การจัดซื้อจัดจ้าง งานพัสดุ และทรัพย์สิน	-	๑.เพื่อให้มีบุคลากรใน ตำแหน่ง เจ้าพนักงาน พัสดุ/นักวิชาการพัสดุ ๒.เพื่อให้การปฏิบัติงาน ด้านงานพัสดุเป็นไปด้วย ความเรียบร้อย ตาม ระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	๑.มีบุคลากรในตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัสดุ/ นักวิชาการพัสดุ ๒.ปฏิบัติงานเป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ หรือ คำสั่ง และภายใน ระยะเวลาที่กำหนด	๑.บุคลากรในตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัสดุ/ นักวิชาการพัสดุ ๒.การปฏิบัติงานด้าน พัสดุเป็นไปด้วยความ เรียบร้อย ตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๐๓-๑	-	การออกแบบ ประมาณ ราคา โครงสร้างพื้นฐาน	-	๑.เพื่อให้มีบุคลากรใน ตำแหน่ง ผู้อำนวยการ กองช่าง นายช่างโยธา วิศวกร ๒.เพื่อให้การปฏิบัติงาน ในด้านการดำเนินการ ออกแบบ ประมาณ ราคาเป็นไปด้วยความ เรียบร้อย ตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	๑.มีบุคลากรในตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง นายช่างโยธา วิศวกร ๒.ปฏิบัติงานเป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ หรือ คำสั่ง และภายใน ระยะเวลาที่กำหนด	๑.บุคลากรในตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง นายช่างโยธา วิศวกร ๒.การปฏิบัติงานในด้าน การดำเนินการออกแบบ ประมาณราคา เป็นไป ด้วยความเรียบร้อย ตามระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง
๐๔-๑	-	การเงินและบัญชี ของ ศพด. ทั้ง ๕ แห่ง	-	๑.เพื่อให้มีบุคลากรใน ตำแหน่ง นักวิชาการเงิน และบัญชี /เจ้าพนักงาน การเงินและบัญชี ๒.เพื่อให้การปฏิบัติงาน ด้านการเงินและบัญชี เป็นไปด้วยความ เรียบร้อย ตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	๑.มีบุคลากรในตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชี /เจ้าพนักงานการเงิน และบัญชี ๒.ปฏิบัติงานเป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ หรือ คำสั่ง และภายใน ระยะเวลาที่กำหนด	๑.บุคลากรในตำแหน่ง นักวิชาการเงินและ บัญชี /เจ้าพนักงาน การเงินและบัญชี ๒.การปฏิบัติงานด้าน การเงินและบัญชีเป็นไป ด้วยความเรียบร้อย ตามระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๐๕-๑	-	การตรวจสอบภายใน	-	๑.เพื่อให้มีบุคลากรในตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน ๒.เพื่อให้การปฏิบัติงานในด้านการตรวจสอบภายในเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	๑.มีบุคลากรในตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน ๒.ปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ หรือ คำสั่ง และภายใน ระยะเวลาที่กำหนด	๑.บุคลากรในตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน ๒.การปฏิบัติงานในด้านการดำเนินการตรวจสอบภายในเป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

ลงชื่อ



(นายสามารถ จันทาพูน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

วันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๖

**การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ
และการตอบสนองความเสี่ยง**

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๐๑-๑	การบริหารงาน สาธารณสุข	๑.เพื่อให้มี บุคลากรใน ตำแหน่ง หัวหน้า ฝ่ายบริหารงาน สาธารณสุข ๒.เพื่อให้การ ปฏิบัติงานในฝ่าย บริหารสาธารณสุข เป็นไปด้วยความ เรียบร้อย ตาม ระเบียบกฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง	สำนักปลัด	๑. เจ้าหน้าที่สำนักปลัด ได้รับ การมอบหมายงานจากงานอื่น มากเกินไป ทำให้เกิดผลกระทบ ต่อการปฏิบัติงานหลัก ประสิทธิภาพและประสิทธิของ งานอาจลดลง ทำให้เกิด ข้อบกพร่องได้ ๒. งานสาธารณสุข มีกรอบ อัตรากำลัง แต่ไม่มีผู้ดำรง ตำแหน่ง ในตำแหน่ง หัวหน้า ฝ่าย	ด้านการ ดำเนินงาน	๒	๒	๔	ใช้ มาตรการ การเฝ้า ระวัง โดย กำหนด ข้อมูลที่ต้อง มีการเก็บ รวบรวม การ วิเคราะห์ การแจ้ง เตือน/การ ดำเนินการ เมื่อมี เหตุการณ์ เกิดขึ้น

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัส ความ เสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๐๒-๑	การจัดซื้อจัดจ้าง งานพัสดุและ ทรัพย์สิน	๑.เพื่อให้มี บุคลากรใน ตำแหน่ง เจ้า พนักงานพัสดุ/ นักวิชาการพัสดุ ๒.เพื่อให้การ ปฏิบัติงานด้าน งานพัสดุเป็นไป ด้วย ความเรียบร้อย ตามระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	กองคลัง	๑. ขาดแคลนบุคลากรในการ ปฏิบัติงานในตำแหน่ง นักวิชาการพัสดุ อาจทำให้การ ปฏิบัติงานผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน เช่น ๑.๑ ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ตาม พรบ.การจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๑.๒ การควบคุมพัสดุและ สินทรัพย์ การจำหน่ายสินทรัพย์ การคิดค่าเสื่อม ๑.๓ การบริหารสัญญาต่างๆ	ด้านการ ดำเนินงาน	๒	๒	๔	ใช้ มาตรการ การเฝ้า ระวัง โดย กำหนด ข้อมูลที่ ต้องมีการ เก็บ รวบรวม การ วิเคราะห์ การแจ้ง เตือน/การ ดำเนินการ เมื่อมี เหตุการณ์ เกิดขึ้น

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๐๓-๑	การออกแบบ ประมาณราคา โครงสร้างพื้นฐาน	๑.เพื่อให้มี บุคลากรใน ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกอง ช่าง นายช่างโยธา วิศวกร ๒.เพื่อให้การ ปฏิบัติงานในด้าน การดำเนินการ ออกแบบ ประมาณราคา เป็นไปด้วยความ เรียบร้อย ตาม ระเบียบกฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง	กองช่าง	๑. มีภาระงานและหน้าที่ รับผิดชอบด้านโครงสร้างพื้นฐาน และภารกิจด้านอื่น ๆ ที่ได้รับ มอบหมาย แต่เนื่องจากบุคลากร ในกองช่าง มีจำนวนจำกัด ไม่ เพียงพอ เหมาะสมกับภาระงานที่ มีอยู่ ทำให้เกิดความเสี่ยงในการ ดำเนินงาน ทำให้งานไม่เกิด ประสิทธิภาพ ประสิทธิผลอย่าง สูงสุด ๒. การดำเนินการออกแบบ ประมาณราคา ขาดแคลน บุคลากรผู้มีความรู้ ความ เชี่ยวชาญ เฉพาะด้านอาจทำให้ เกิดความเสี่ยงขึ้นได้	ด้านการ ดำเนินงาน	๒	๒	๔	ใช้มาตรการ การเฝ้าระวัง โดยกำหนด ข้อมูลที่ต้องมี การเก็บ รวบรวม การ วิเคราะห์ การแจ้ง เตือน/การ ดำเนินการ เมื่อมี เหตุการณ์ เกิดขึ้น

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ระดับความ เสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๐๔-๑	การเงินและบัญชี ของ ศพด. ทั้ง ๕ แห่ง	๑.เพื่อให้มี บุคลากรใน ตำแหน่ง นักวิชาการเงิน และบัญชี /เจ้า พนักงานการเงิน และบัญชี ๒.เพื่อให้การ ปฏิบัติงานด้าน การเงินและบัญชี เป็นไปด้วยความ เรียบร้อย ตาม ระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	กอง การศึกษา	๑. มีภาระงานและหน้าที่รับผิดชอบ หลายด้าน ทั้งด้านการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม กีฬา นันทนาการ เด็ก และเยาวชน และภารกิจด้านอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมาย แต่เนื่องจาก บุคลากรในกองการศึกษาฯ มี จำนวนจำกัด ไม่เพียงพอ เหมาะสม กับภาระงานที่มีอยู่ ทำให้เกิดความ เสี่ยงในการดำเนินงาน ทำให้งานไม่ เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผลอย่าง สูงสุด ๒. การดำเนินการด้านการเงิน และ บัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กใน สังกัด ๕ แห่ง กองการศึกษาฯ ขาด บุคลากรทางด้านการเงินและบัญชีที่ มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ เฉพาะ ด้านอาจทำให้เกิดความเสี่ยงขึ้นได้	ด้านการ ดำเนินงาน	๒	๒	๔	ใช้มาตรการ การเฝ้าระวัง โดยกำหนด ข้อมูลที่ต้องมี การเก็บ รวบรวม การ วิเคราะห์ การแจ้ง เตือน/การ ดำเนินการ เมื่อมี เหตุการณ์ เกิดขึ้น

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ระดับความ เสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๐๕-๑	การตรวจสอบ ภายใน	๑.เพื่อให้มี บุคลากรใน ตำแหน่ง นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน ๒.เพื่อให้การ ปฏิบัติงานในด้าน การตรวจสอบ ภายในเป็นไปด้วย ความเรียบร้อย ตามระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	หน่วย ตรวจสอบ ภายใน	๑. ขาดแคลนบุคลากรในการ ปฏิบัติงานในตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน ไม่มีการกำกับ ดูแลที่ครอบคลุม การทำให้เกิดการผิดพลาดใน การเบิกจ่ายงบประมาณ และ การดำเนินงานต่างๆ ได้	ด้านการ ดำเนินงาน	๒	๒	๔	ใช้มาตรการ การเฝ้าระวัง โดยกำหนด ข้อมูลที่ต้องมี การเก็บ รวบรวม การ วิเคราะห์ การแจ้ง เตือน/การ ดำเนินการ เมื่อมี เหตุการณ์ เกิดขึ้น

ลงชื่อ

(นายสามารถ จันทาพูน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

วันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๖

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา	วิธีการติดตามและ การรายงาน
๐๑-๑	การบริหารงาน สาธารณสุข	๑. เจ้าหน้าที่สำนัก ปลัด ได้รับการ มอบหมายงาน จากงานอื่นมาก เกินไป ทำให้ เกิดผลกระทบต่อ การปฏิบัติงาน หลัก ประสิทธิภาพและ ประสิทธิของงาน อาจลดลง ทำให้ เกิดข้อบกพร่องได้ ๒. งาน สาธารณสุข มี กรอบอัตรากำลัง แต่ไม่มีผู้ดำรง ตำแหน่ง ใน ตำแหน่ง หัวหน้า ฝ่าย	ใช้มาตรการการ เฝ้าระวัง โดย กำหนดข้อมูลที่ ต้องมีการเก็บ รวบรวม การ วิเคราะห์ การแจ้ง เตือน/การ ดำเนินการเมื่อมี เหตุการณ์เกิดขึ้น	สำนักปลัด	๑. เร่งดำเนินการ จัดหาบุคลากรมา แทนตำแหน่งที่ ว่าง ๒. คำสั่งแต่งตั้ง หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน ตำแหน่ง หัวหน้า ฝ่ายบริหารงาน สาธารณสุข	๑.มีบุคลากรใน ตำแหน่ง หัวหน้า ฝ่ายบริหารงาน สาธารณสุข ๒.ปฏิบัติงานเป็นไป ตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือ สั่งการ หรือ คำสั่ง และภายใน ระยะเวลาที่กำหนด	ต.ค. ๖๖ - ก.ย. ๖๗	ติดตามและการ รายงานในการ ประชุมพนักงาน ประจำเดือน

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา	วิธีการติดตามและ การรายงาน
๐๒-๑	การจัดซื้อจัดจ้าง งานพัสดุและ ทรัพย์สิน	๑. ขาดแคลนบุคลากร ในการปฏิบัติงานใน ตำแหน่ง นักวิชาการ พัสดุ อาจทำให้การ ปฏิบัติงานผิดพลาดใน การปฏิบัติงาน เช่น ๑.๑ ด้านการจัดซื้อจัด จ้าง ตาม พรบ.การ จัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๑.๒ การควบคุมพัสดุ และสินทรัพย์ การ จำหน่ายสินทรัพย์ การ คิดค่าเสื่อม ๑.๓ การบริหารสัญญา ต่างๆ	ใช้มาตรการการ เฝ้าระวัง โดย กำหนดข้อมูลที่ ต้องมีการเก็บ รวบรวม การ วิเคราะห์ การแจ้ง เตือน/การ ดำเนินการเมื่อมี เหตุการณ์เกิดขึ้น	กองคลัง	๑. ปรับแผน อัตรากำลัง ๒. สรรหาผู้ดำรง ตำแหน่ง ตามกรอบ อัตรากำลัง	๑.มีบุคลากรใน ตำแหน่ง เจ้า พนักงานพัสดุ/ นักวิชาการพัสดุ ๒.ปฏิบัติงานเป็นไป ตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือ สั่งการ หรือ คำสั่ง และภายใน ระยะเวลาที่กำหนด	ต.ค. ๖๖ - ก.ย. ๖๗	ติดตามและการ รายงานในการ ประชุมพนักงาน ประจำเดือน

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา	วิธีการติดตามและ การรายงาน
๐๓-๑	การออกแบบ ประมาณราคา โครงสร้างพื้นฐาน	๑. มีภาระงานและหน้าที่ รับผิดชอบด้านโครงสร้าง พื้นฐาน และภารกิจด้าน อื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย แต่เนื่องจากบุคลากรใน กองช่าง มีจำนวนจำกัด ไม่เพียงพอ เหมาะสมกับ ภาระงานที่มีอยู่ ทำให้เกิด ความเสี่ยงในการ ดำเนินงาน ทำให้งานไม่ เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผลอย่างสูงสุด ๒. การดำเนินการ ออกแบบ ประมาณราคา ขาดแคลนบุคลากรผู้มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ เฉพาะด้านอาจทำให้เกิด ความเสี่ยงขึ้นได้	ใช้มาตรการการ เฝ้าระวัง โดย กำหนดข้อมูลที่ต้องมีการเก็บ รวบรวม การ วิเคราะห์ การ แจ้งเตือน/การ ดำเนินการเมื่อมี เหตุการณ์เกิดขึ้น	กองช่าง	๑. สรรหาผู้ดำรง ตำแหน่ง ตามกรอบ อัตรากำลัง ๒. จ้างหน่วยงาน หรือ บุคคลภายนอก หรือขอสนับสนุน บุคลากรจาก หน่วยงานภาครัฐ ใกล้เคียง ผู้มีความรู้ ความ เชี่ยวชาญ เฉพาะ ด้าน คอยกำกับ ดูแล ตรวจสอบ งานด้านโครงสร้าง พื้นฐานตาม แผนปฏิบัติงาน ประจำปี	๑.มีบุคลากรใน ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกอง ช่าง นายช่างโยธา วิศวกร ๒.ปฏิบัติงานเป็นไป ตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือ สั่งการ หรือ คำสั่ง และภายใน ระยะเวลาที่กำหนด	ต.ค.๖๖ - ก.ย.๖๗	ติดตามและการ รายงานในการ ประชุมพนักงาน ประจำเดือน

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา	วิธีการติดตาม และการ รายงาน
๐๔-๑	การเงินและบัญชี ของ ศพด. ทั้ง ๕ แห่ง	๑. มีภาระงานและหน้าที่ รับผิดชอบหลายด้าน ทั้งด้าน การศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม กีฬา นันทนาการ เด็กและ เยาวชน และภารกิจด้านอื่นๆ ที่ ได้รับมอบหมาย แต่เนื่องจาก บุคลากรในกองการศึกษาฯ มี จำนวนจำกัด ไม่เพียงพอ เหมาะสมกับภาระงานที่มีอยู่ ทำให้ เกิดความเสี่ยงในการ ดำเนินงาน ทำให้งานไม่เกิด ประสิทธิภาพ ประสิทธิผลอย่าง สูงสุด ๒. การดำเนินการด้านการเงิน และบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ในสังกัด ๕ แห่ง กองการศึกษาฯ ขาดบุคลากรทางด้านการเงิน และบัญชีที่มีความรู้ ความ เชี่ยวชาญ เฉพาะด้านอาจทำให้ เกิดความเสี่ยงขึ้นได้	ใช้มาตรการการเฝ้า ระวัง โดยกำหนด ข้อมูลที่ต้องมีการ เก็บรวบรวม การ วิเคราะห์ การแจ้ง เตือน/การ ดำเนินการเมื่อมี เหตุการณ์เกิดขึ้น	กอง การศึกษา	๑. เพิ่มกรอบ อัตรากำลังบุคลากร ของกองการศึกษาฯ ให้สอดคล้องกับ ภาระงานที่มีอยู่อย่าง เหมาะสม ๒. มอบหมายให้ บุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถและ ทักษะ ประสบการณ์ด้าน การเงินและบัญชี รับผิดชอบการ จัดทำบัญชีและ ระบบการเงินของ หน่วยงานภายใต้ สังกัด (หน่วยงาน ลูก) ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก	๑.มีบุคลากร ในตำแหน่ง นักวิชาการ การเงินและบัญชี /เจ้าพนักงาน การเงินและ บัญชี ๒.ปฏิบัติงาน เป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่ง การ หรือ คำสั่ง และ ภายใน ระยะเวลาที่ กำหนด	ต.ค. ๖๖ - ก.ย. ๖๗	ติดตามและการ รายงานในการ ประชุมพนักงาน ประจำเดือน

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา	วิธีการติดตามและ การรายงาน
๐๕-๑	การตรวจสอบ ภายใน	๑. ขาดแคลนบุคลากรในการปฏิบัติงานในตำแหน่ง นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน ไม่มีการกำกับดูแลที่ครอบคลุม การทำให้เกิดการผิดพลาดในการเบิกจ่ายงบประมาณ และการดำเนินงานต่างๆ ได้	ใช้มาตรการการเฝ้าระวัง โดยกำหนดข้อมูลที่ต้องมีการเก็บรวบรวม การวิเคราะห์ การแจ้งเตือน/การดำเนินการเมื่อมีเหตุการณ์เกิดขึ้น	หน่วยตรวจสอบภายใน	๑. สรรหา ผู้ดำรงตำแหน่งตามกรอบอัตรากำลัง	๑.มีบุคลากรในตำแหน่ง นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน ๒.ปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ หรือ คำสั่ง และภายใน ระยะเวลาที่กำหนด	ต.ค.๖๖ - ก.ย.๖๗	ติดตามและการรายงานในการประชุมพนักงานประจำเดือน

ลงชื่อ

(นายสามารถ จันทาพูน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

วันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๖

แบบ บส.๔
รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

แบบ บส.๔

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล
 รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
 สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

- ☐ รอบ ๓ เดือน
☐ รอบ ๖ เดือน
☐ รอบ ๑๒ เดือน

รหัส ความ เสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่ สำคัญ	วิธีการจัดการความ เสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	เอกสาร/หลักฐาน	ร้อยละ ความ คืบหน้า	ปัญหาอุปสรรค และแนวทาง แก้ไขปัญหา

ลงชื่อ

(นายสามารถ จันทาพูน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

วันที่ เดือน..... พ.ศ.

แบบ บส.๕
แบบรายงานผลการดำเนินการและทบทวน
แผนบริหารความเสี่ยง

แบบ บส.๕

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล
แบบรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัส ความ เสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่ สำคัญ	ความ เสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการ ดำเนินการจัดการความเสี่ยง			วิธีการ จัดการ ความ เสี่ยง	ผล ดำเนินการ จากการ จัดการ ความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงภายหลัง การดำเนินการจัดการความเสี่ยง			การ เปลี่ยนแปลง ระดับความ เสี่ยง	ความ เสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้น ใหม่	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/ มาตรการ จัดการความ เสี่ยง/วิธีการ ดำเนินการ สำหรับ ปิดไป
			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	

ลงชื่อ

(นายสามารถ จันทาพูน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

วันที่ เดือน..... พ.ศ.

ภาคผนวก



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล
เรื่อง ประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๘ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ในการนี้ กระทรวงการคลังได้ประกาศกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

คณะกรรมการและคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบล ศรีดอนมูล ได้ดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

ในการนี้ จึงประกาศใช้เป็นแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบล ศรีดอนมูล ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ โดยให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ รายละเอียดตามเอกสารแนบท้ายประกาศนี้

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๙ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายสามารถ จันทาพูน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล



นโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์กร
Enterprise Risk Management policy
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล
อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย

คำนำ

ตามที่ องค์กรทั้งภาครัฐและเอกชนต่างให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยงขององค์กร เป็นอันมาก ประกอบกับคณะรัฐมนตรีในการประชุมเมื่อวันที่ ๒๔ เมษายน ๒๕๕๕ ได้มีมติเห็นชอบกับแนวทาง และมาตรการที่กำหนดให้หน่วยงานภาครัฐทั้งระดับกรม จังหวัด สถาบันอุดมศึกษา องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น องค์กรมหาชน และรัฐวิสาหกิจ ดำเนินการบริหารความพร้อมต่อสภาวะวิกฤติขององค์กร เพื่อให้สามารถ ปฏิบัติงาน ใน “ภารกิจหลัก” หรือ “งานบริการที่สำคัญ” ได้อย่างต่อเนื่อง แม้เกิดสภาวะวิกฤติก็ตาม องค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น ซึ่งถือว่าเป็นองค์กรที่มีความใกล้ชิดกับภาคประชาชนที่สุด ย่อมต้องเผชิญกับความเสี่ยง และต้องให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยงเช่นเดียวกัน องค์กรบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล จึงได้จัดทำ นโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management Policy) ขึ้นมาเพื่อใช้เป็นแนวทางใน การเตรียมความพร้อมและสามารถบริหารจัดการองค์กรให้สามารถปฏิบัติงานใน “งานบริการหลักที่สำคัญ” ได้อย่างต่อเนื่องเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ แม้ต้องประสบสถานการณ์วิกฤต อันจะส่งผลต่อการสร้าง ความเชื่อมั่นในระบบการให้บริการขององค์กรบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล และระบบการให้บริการภาครัฐ ในภาพรวมต่อไป

นโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management Policy) จะก่อให้เกิด องค์กรความรู้เรื่อง แนวคิดการบริหารความเสี่ยงขององค์กรและสามารถเป็นแหล่งเรียนรู้เบื้องต้น สำหรับ ข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้างองค์กรบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล ที่ประสงค์จะเรียนรู้แนวคิดพื้นฐาน ด้านการบริหารความเสี่ยง และการจัดวางระบบควบคุมภายใน

องค์กรบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

ตุลาคม ๒๕๖๖

สารบัญ

หัวข้อ	หน้า
๑. บทนำ	๑
๒. วัตถุประสงค์	๑
๓. แนวคิดพื้นฐานในการบริหารความเสี่ยง	๑
๔. นโยบายการบริหารความเสี่ยง	๒
๕. นิยามความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงองค์กร	๒
๖. กระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กร	๒
๖.๑ สภาพแวดล้อมภายในองค์กร	๓
๖.๒ การกำหนดวัตถุประสงค์	๓
๖.๓ การบ่งชี้เหตุการณ์	๓
๖.๔ การประเมินความเสี่ยง	๔
๖.๕ การตอบสนองความเสี่ยง	๕
๖.๖ กิจกรรมการควบคุม	๖
๖.๗ ข้อมูลและการติดต่อสื่อสาร	๗
๖.๘ การติดตาม	๗
๗. โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง	๗
๘. หน้าที่ความรับผิดชอบ	๘
๙. วิธีการบริหารความเสี่ยง	๙
๑๐. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง	๙
๑๑. การทบทวนนโยบาย	๑๐

นโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์กร (Enterprise

๑. บทนำ

นโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management) ขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล ฉบับนี้ จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้าราชการ พนักงาน ลูกจ้างองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล สามารถ นำไปใช้ในการตอบสนองและปฏิบัติงานในสภาวะวิกฤติหรือเกิดเหตุการณ์ฉุกเฉินต่าง ๆ ซึ่งส่งผลให้องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล ไม่สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ

๒. วัตถุประสงค์

นโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management) ขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล จัดทำขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์สำคัญ ดังนี้

๑. เพื่อใช้เป็นแนวทางในการบริหารความต่อเนื่องขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล ในสภาวะวิกฤติ

๒. เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูลมีการเตรียมความพร้อมในการรับมือกับสภาวะวิกฤติหรือเหตุการณ์ฉุกเฉินต่าง ๆ ที่เกิดขึ้น

๓. เพื่อลดผลกระทบจากการชะงักในการปฏิบัติงานหรือการให้บริการประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

๔. เพื่อบรรเทาความเสียหายให้อยู่ในสภาพที่ยอมรับได้ และลดระดับความรุนแรงของผลกระทบที่เกิดขึ้น

๕. เพื่อให้ประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล มีความเชื่อมั่นในศักยภาพขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล แม้ต้องเผชิญกับเหตุการณ์ร้ายแรงและส่งผลกระทบจนทำให้การดำเนินงานต้องชะงัก

๓. แนวคิดพื้นฐานในการบริหารความเสี่ยง

จากสถานการณ์ในปัจจุบัน ขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล ที่เผชิญกับการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ไม่ว่าจะเป็นจากปัจจัยภายนอก เช่น การเปลี่ยนแปลงสถานะเศรษฐกิจ การเมือง และเทคโนโลยีสารสนเทศ หรือปัจจัยภายใน เช่น การกำหนดแผนยุทธศาสตร์ การกำหนดแผนการปฏิบัติราชการ โครงสร้างองค์กร การบริหารจัดการข้อมูล เป็นต้น ประกอบกับคณะผู้บริหารขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล ที่ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงองค์กร ซึ่งถือเป็นองค์ประกอบที่สำคัญของการก้าว ไปสู่ระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล พร้อมทั้งเป็นการสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับผู้ที่ เกี่ยวข้อง โดยเชื่อมั่นว่าการบริหารความเสี่ยงองค์กรเป็นกระบวนการที่ช่วยให้้องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ ในขณะเดียวกันก็ลดอุปสรรคหรือสิ่งที่ไม่คาดหวังที่อาจเกิดขึ้น ทั้งในด้านผลการปฏิบัติงานและความเชื่อถือจากประชาชนต่อองค์กร ป้องกันความเสียหายต่อทรัพยากรขององค์กร ตอบต่อการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมภายนอกและภายในอย่างมีประสิทธิภาพ มีระบบจัดการและควบคุมที่ดี นำไปสู่การบริหารจัดการที่ดีต่อไปในอนาคต

๔. นโยบายการบริหารความเสี่ยง

- กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกระดับชั้นที่ตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์กร โดยให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงด้านต่าง ๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม

- ให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กรที่เป็นไปตามมาตรฐานที่ดีตามแนวปฏิบัติสากล เพื่อให้เกิดการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบกับการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล อย่างมีประสิทธิภาพ เกิดการพัฒนาและมีการปฏิบัติงานด้านการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรในทิศทางเดียวกัน โดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการตัดสินใจ การวางแผนงาน และการดำเนินงานของผู้บริหาร ข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้างองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล รวมถึงการมุ่งเน้นให้บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ที่กำหนดไว้เพื่อสร้างความเป็นเลิศ ในการปฏิบัติงาน และสร้างความเชื่อมั่นของผู้เกี่ยวข้อง

- มีการกำหนดแนวทางป้องกันและบรรเทาความเสี่ยงจากการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล เพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหาย หรือความเสียหาย หรือความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถ เข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารความเสี่ยงอย่างทั่วถึง ตลอดจนการจัดระบบการรายงานการบริหาร ความเสี่ยงให้ผู้บริหาร ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล เจ้าหน้าที่หน่วยตรวจสอบภายใน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๕. นิยามความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงองค์กร

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง โอกาส/เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอน หรือสิ่งที่ทำให้ แผนงาน หรือการดำเนินการอยู่ ณ ปัจจุบันไม่บรรลุวัตถุประสงค์/เป้าหมายที่กำหนดไว้โดยก่อให้เกิดผลกระทบหรือความเสียหายต่อองค์กรในที่สุดทั้งในแง่ของผลกระทบที่เป็นตัวเงิน หรือผลกระทบที่มีต่อ ภาพลักษณ์และชื่อเสียงองค์กร

การบริหารความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management) คือ กระบวนการที่ปฏิบัติโดยคณะกรรมการผู้บริหารและบุคลากรทุกคนในองค์กร เพื่อช่วยในการกำหนดกลยุทธ์ และดำเนินงาน โดยกระบวนการบริหารความเสี่ยงได้รับการออกแบบเพื่อให้สามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและมีผลกระทบต่อองค์กร และสามารถจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับ เพื่อให้ได้รับความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ในการบรรลุวัตถุประสงค์ที่องค์กรกำหนดไว้

๖. กระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กร

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล กำหนดกระบวนการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้ขั้นตอนและวิธีการในการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีระบบและดำเนินไปในทิศทางเดียวกันทั่วทั้งองค์กร โดยมีขั้นตอนสำคัญของกระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กร ประกอบด้วย ๘ ขั้นตอน ดังนี้

๑. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)

๒. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting)
๓. การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification)
๔. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
๕. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)
๖. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)
๗. ข้อมูลและการติดต่อสื่อสาร (Information and Communication)
๘. การติดตาม (Monitoring)

๖.๑ สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)

- สภาพแวดล้อมภายในองค์กรเป็นพื้นฐานสำคัญสำหรับกรอบการบริหารความเสี่ยง ซึ่งมีอิทธิพลต่อการกำหนดกลยุทธ์และเป้าหมายขององค์กร การกำหนดกิจกรรม การบ่งชี้ ประเมิน และจัดการ ความเสี่ยง

- สภาพแวดล้อมภายในองค์กร หมายถึง ปัจจัยต่าง ๆ เช่น จริยธรรม วิธีการทำงานของ ผู้บริหารและบุคลากรรูปแบบการจัดการของฝ่ายบริหารและวิธีการมอบหมายอำนาจหน้าที่และความ รับผิดชอบ ซึ่งผู้บริหารต้องมีการกำหนดร่วมกันกับพนักงานในองค์กร ส่งผลให้มีการสร้างจิตสำนึก การตระหนักและรับรู้เรื่องความเสี่ยง และการควบคุมแก่พนักงานทุกคนในองค์กร

๖.๒ การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting)

องค์กรควรมีวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงานที่ชัดเจน เพื่อให้มั่นใจว่าวัตถุประสงค์ที่ กำหนดนั้น มีความสอดคล้องกับเป้าหมายเชิงกลยุทธ์และความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ โดยการบริหารจัดการ ให้อยู่ใน กรอบของ Risk Appetite และ Risk Tolerance

๖.๓ การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification)

ในกระบวนการบ่งชี้เหตุการณ์ ควรต้องพิจารณาปัจจัยความเสี่ยงทุกด้านที่อาจเกิดขึ้น เช่น ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ การเงิน บุคลากร การปฏิบัติงาน กฎหมาย ภาษีอากร ระบบงาน สิ่งแวดล้อม ความสัมพันธ์ระหว่างเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น แหล่งความเสี่ยงทั้งจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก องค์กร

สภาพแวดล้อมภายนอกองค์กร เป็นองค์ประกอบต่าง ๆ ที่อยู่ภายนอกองค์กรซึ่งมีอิทธิพลต่อ วัตถุประสงค์/ เป้าหมายขององค์กร ยกตัวอย่าง เช่น วัฒนธรรม การเมือง กฎหมาย ข้อบังคับ การเงิน เทคโนโลยี เศรษฐกิจ สภาพแวดล้อมในการแข่งขันทั้งภายในประเทศ ตัวขับเคลื่อนหลักและแนวโน้มที่ส่งผล กระทบต่อวัตถุประสงค์ ขององค์กร การยอมรับและคุณค่าของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอกองค์กร

สภาพแวดล้อมภายในองค์กร เป็นสิ่งต่าง ๆ ที่อยู่ภายในองค์กรและมีอิทธิพลต่อเป้าหมายของ องค์กร ยกตัวอย่างเช่น ชีตความสามารถขององค์กร ในแง่ของทรัพยากรและความรู้ เช่น เงินทุน เวลา บุคลากร กระบวนการระบบและเทคโนโลยี ระบบสารสนเทศ และกระบวนการตัดสินใจทั้งที่เป็นทางการและไม่เป็น ทางการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายในองค์กร นโยบาย วัตถุประสงค์ และกลยุทธ์ การรับรู้ คุณค่า และวัฒนธรรม องค์กรมาตรฐานและแบบจำลองที่พัฒนาโดยองค์กร โครงสร้าง เช่น ระบบการจัดการ บทบาทหน้าที่ และ ความรับผิดชอบ

การระบุเหตุการณ์อาจดำเนินการโดยการสัมภาษณ์ผู้บริหารระดับสูงหรือฝ่ายจัดการที่รับผิดชอบในแผนงานหรือการดำเนินการนั้น และรวบรวมประเด็นความสำคัญที่ได้รับความสนใจหรือเป็นประเด็นที่กังวล เพื่อนำมาจัดทำภาพรวมความเสี่ยงขององค์กร (Corporate Risk Profile) ทั้งนี้ องค์กรบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล ได้จำแนกประเภทของความเสี่ยงออกเป็น ๔ ประเภท ได้แก่

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Corporate Risk Profile) ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการกำหนดแผนกลยุทธ์ แผนการดำเนินงาน และการนำแผนดังกล่าวไปปฏิบัติอย่างไม่เหมาะสม นอกจากนี้ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ยังรวมถึงการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายใน อันส่งผลกระทบต่อข้อกำหนดกลยุทธ์ หรือการดำเนินงานเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์หลัก เป้าหมาย และแนวทางการดำเนินงานขององค์กร

๒. ความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ (Operational Risk) ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงานของแต่ละกระบวนการหรือกิจกรรมภายในองค์กร รวมทั้งความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหาร จัดการข้อมูลด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และข้อมูลความรู้ต่าง ๆ เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุเป้าหมายที่กำหนด ซึ่งความเสี่ยงด้านปฏิบัติการจะส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพของกระบวนการทำงาน และการบรรลุวัตถุประสงค์หลักขององค์กรในภาพรวม

๓. ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการทางการเงิน (Financial Risk) โดยอาจเป็นการเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน เช่น การบริหารจัดการวางแผนการใช้จ่ายเงินตามข้อบัญญัติองค์การบริหารส่วนตำบล หรือจากปัจจัยภายนอก เช่น การจัดสรรเงินงบประมาณ หรือความเสี่ยงที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ตกลงไว้ อันส่งผลกระทบต่อการดำรงอยู่ รวมถึงส่งผลให้เกิดความเสียหายต่อองค์กร

๔. ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk) ข้อบังคับของหน่วยงานกำกับดูแล เช่น กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น มติคณะรัฐมนตรี เป็นต้น รวมทั้งความเสี่ยงที่เกี่ยวกับกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติราชการองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล ซึ่งเมื่อมีความเสี่ยงด้านนี้เกิดขึ้น จะส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงและภาพลักษณ์ขององค์กรโดยรวม

๖.๔ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

สำหรับการประเมินความเสี่ยงเป็นขั้นตอนที่จะต้องดำเนินการต่อจากการระบุความเสี่ยง โดยการประเมินความเสี่ยง ประกอบด้วย ๒ กระบวนการหลัก ได้แก่

๑. การวิเคราะห์ความเสี่ยง จะพิจารณาสาเหตุและแหล่งที่มาของความเสี่ยง ผลกระทบที่ตามมาทั้งในทางบวกและทางลบ รวมทั้งโอกาสที่อาจเกิดขึ้นของผลกระทบที่อาจตามมา โดยจะมีการระบุถึงปัจจัยที่มีผลต่อผลกระทบและโอกาสที่จะเกิดขึ้น ทั้งนี้เหตุการณ์หรือสถานการณ์หนึ่งๆ อาจเกิดผลที่ตามมา และกระทบต่อวัตถุประสงค์/เป้าหมายหมายด้าน นอกจากนั้นในการวิเคราะห์ควรพิจารณาถึงมาตรการ ความเสี่ยงที่ดำเนินการอยู่ ณ ปัจจุบันรวมถึงประสิทธิผลของมาตรการดังกล่าวด้วย

๒. การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงจะเปรียบเทียบระหว่างระดับของความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์ความเสี่ยง เทียบระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) ในกรณีที่ระดับของความความเสี่ยงไม่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ของเกณฑ์การยอมรับความเสี่ยง ความเสี่ยงดังกล่าวจะได้รับการจัดการทันที

การกำหนดเกณฑ์ความเสี่ยง

เกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินความเสี่ยงควรสะท้อนถึงคุณค่า วัตถุประสงค์และทรัพยากรขององค์กร โดยเกณฑ์บางประเภทอาจพัฒนาได้จากข้อกำหนดทางกฎหมายหรือข้อบังคับของหน่วยงานกำกับดูแล ซึ่งเกณฑ์ที่กำหนดต้องสอดคล้องกับนโยบายความเสี่ยงขององค์กรและมีการทบทวนอย่างต่อเนื่อง

ปัจจัยที่นำมาพิจารณาเพื่อประกอบการกำหนดเกณฑ์ความเสี่ยง ได้แก่ ลักษณะและประเภทของผลกระทบที่สามารถเกิดขึ้นและแนวทางในการประเมินผลกระทบ แนวทางในการระบุโอกาสในการเกิดขึ้น กรอบเวลาของโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น แนวทางในการกำหนดระดับความเสี่ยง ระดับของ ความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ ระดับของความเสี่ยงที่จะต้องจัดการ

โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) ระดับของโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงและระดับของความเสียหาย แบ่งเป็น ๕ ระดับ โดยกำหนดนิยามในแต่ละระดับ ดังนี้

- ๕ ค่อนข้างแน่นอน
- ๔ น่าจะเกิด
- ๓ เป็นไปได้ที่จะเกิด
- ๒ ไม่น่าจะเกิด
- ๑ ยากที่จะเกิด

ระดับของความเสียหาย (Impact) ระดับของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยง แบ่งเป็น ๕ ด้าน ดังนี้

๑. ผลกระทบด้านการเงิน
๒. ผลกระทบด้านชื่อเสียงและภาพลักษณ์องค์กร
๓. ผลกระทบต่อการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ
๔. ผลกระทบต่อบุคลากรสำคัญขององค์กรบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล
๕. ผลกระทบต่อความล่าช้าในการดำเนินงานโครงการสำคัญ แต่ละด้านแบ่งเป็น ๕ ระดับ

โดยกำหนดนิยามในแต่ละระดับ ดังนี้

- ๕ วิกฤต
- ๔ มีนัยสำคัญ
- ๓ ปานกลาง
- ๒ น้อย
- ๑ ไม่มีนัยสำคัญ

๖.๕ การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)

การกำหนดแผนจัดการความเสี่ยงจะมีการนำเสนอแผนจัดการความเสี่ยงที่จะดำเนินการ ต่อที่ประชุมคณะผู้บริหารเพื่อพิจารณาและขออนุมัติการจัดสรรทรัพยากรที่จำเป็นต้องใช้ดำเนินการ (ถ้ามี) โดยในการคัดเลือกแนวทางในการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมที่สุดจะคำนึงถึงความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) กับต้นทุนที่เกิดขึ้นเปรียบเทียบกับประโยชน์ที่จะได้รับ รวมถึงข้อกฎหมายและข้อกำหนดอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ความรับผิดชอบที่มีต่อสังคมระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ คือ ระดับความเสี่ยงที่องค์การบริหารส่วน ตำบลศรีดอนมูล ยอมรับได้โดยยังคงให้องค์กรสามารถดำเนินงาน และบรรลุเป้าหมายหรือวัตถุประสงค์ที่วางไว้

ทั้งนี้ ในการตัดสินใจเลือกแนวทางในการจัดการความเสี่ยงอาจต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นหากไม่มีการจัดการ ซึ่งอาจไม่สมเหตุผลในแง่เศรษฐศาสตร์ เช่น ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบในทางลบอย่างมีสาระสำคัญแต่โอกาสที่จะเกิดขึ้นน้อยมาก แนวทางในการจัดการความเสี่ยงอาจพิจารณาดำเนินการเป็นกรณีๆ ไป หรืออาจดำเนินการไปพร้อม ๆ กับความเสี่ยงอื่น ๆ

แนวทางในการจัดการความเสี่ยง

- การหลีกเลี่ยง (Avoid) เป็นการดำเนินการเพื่อหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง มักใช้ในกรณีที่ความเสี่ยงมีความรุนแรงสูง ไม่สามารถหาวิธีลด/จัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- การลด (Reduce) เป็นการจำกัดมาตรการจัดการ เพื่อลดโอกาสการเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงหรือลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เช่น การเตรียมแผนฉุกเฉิน (Contingency plan)
- การยอมรับ (Accept) ความเสี่ยงที่เหลือในปัจจุบันอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องดำเนินการใด ๆ เพื่อลดโอกาสหรือผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นอีก มักใช้กับความเสี่ยงที่ต้นทุนของมาตรการจัดการสูงไม่คุ้มกับประโยชน์ที่ได้รับ

๖.๖ กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

กิจกรรมการควบคุม คือ นโยบายและกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อให้มั่นใจว่าได้มีการจัดการ ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กร เนื่องจากแต่ละองค์กรมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเทคนิคการนำไปปฏิบัติเป็นของเฉพาะองค์กร ดังนั้น กิจกรรมการควบคุมจึงมีความแตกต่างกัน ซึ่งอาจแบ่งได้เป็น ๔ ประเภท คือ

๑. การควบคุมเพื่อการป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้น เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก
๒. การควบคุมเพื่อให้ตรวจพบ (Detective control) เป็นวิธีการควบคุมเพื่อให้อค้นพบ ข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว
๓. การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้น ให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ
๔. การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไข ข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้น และป้องกันไม่ให้เกิดซ้ำอีกในอนาคต

ทั้งนี้ ในการดำเนินกิจกรรมการควบคุมควรต้องคำนึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุน กับผลประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับด้วย โดยกิจกรรมการควบคุมควรมีองค์ประกอบ ดังนี้

๑. วิธีการดำเนินงาน (ขั้นตอน, กระบวนการ)
๒. การกำหนดบุคลากรภายในองค์กรเพื่อรับผิดชอบการควบคุมนั้นซึ่งควรมีความรับผิดชอบ ดังนี้
 - (๑) พิจารณาประสิทธิภาพของการจัดการความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการอยู่ในปัจจุบัน
 - (๒) พิจารณาการปฏิบัติเพิ่มเติมที่จำเป็นเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของการจัดการความเสี่ยง
๓. กำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จของงาน

๖.๗ ข้อมูลและการติดต่อสื่อสาร (Information and Communication)

สารสนเทศเป็นสิ่งจำเป็นสำหรับองค์กรในการบ่งชี้ ประเมิน และจัดการความเสี่ยงข้อมูล สารสนเทศเกี่ยวกับองค์กรทั้งจากแหล่งข้อมูลภายนอกองค์กรควรได้รับการบันทึกและสื่อสารไปยังบุคลากรใน องค์กรอย่างเหมาะสมทั้งในด้านรูปแบบและเวลา เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานตามหน้าที่และความรับผิดชอบได้ รวมถึงเป็นการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ทุกคนในองค์กรได้รับทราบถึงความเสี่ยงที่เกิดขึ้น และผลของการบริหารจัดการความเสี่ยงเหล่านั้น การสื่อสารมีประสิทธิภาพยังครอบคลุมถึงการสื่อสารจาก ระดับบนล่าง ระดับล่างไปสู่บน และการสื่อสารระหว่างหน่วยงาน

การบริหารความเสี่ยงควรใช้ทั้งข้อมูลในอดีตและปัจจุบัน ข้อมูลในอดีตจะแสดงแนวโน้มของ เหตุการณ์และช่วยคาดการณ์ปฏิบัติงานในอนาคต ส่วนข้อมูลปัจจุบันมีประโยชน์ต่อผู้บริหารในการพิจารณา ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในกระบวนการหรือหน่วยงาน ซึ่งช่วยให้องค์กรสามารถปรับเปลี่ยนกิจกรรมการควบคุม ตามความจำเป็นเพื่อให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๖.๘ การติดตาม (Monitoring)

กระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ดำเนินการภายในองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล มีความจำเป็นต้องได้รับการสื่อสารถึงการประเมินความเสี่ยงและการควบคุม ความคืบหน้าในการบริหาร ความเสี่ยงการดูแลติดตามแนวโน้มของความเสี่ยงหลัก รวมถึงการเกิดเหตุการณ์ผิดปกติอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ มั่นใจว่า

๑. เจ้าของความเสี่ยง (Risk Owner) มีการติดตาม ประเมินสถานการณ์ วิเคราะห์และบริหาร ความเสี่ยงที่อยู่ภายใต้ความรับผิดชอบของตนอย่างสม่ำเสมอ และเหมาะสม

๒. ความเสี่ยงที่มีผลกระทบสำคัญต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ได้รับการรายงานถึง ความคืบหน้าในการบริหารความเสี่ยง และแนวโน้มของความเสี่ยงต่อผู้ที่รับผิดชอบและคณะกรรมการ บริหารความเสี่ยง

๓. ระบบควบคุมภายในที่วางไว้ให้มีความเพียงพอ เหมาะสม มีประสิทธิผล และมีการนำมา ปฏิบัติใช้จริงเพื่อป้องกัน หรือลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งมีการปรับปรุงแก้ไขการควบคุมภายในอยู่เสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์หรือความเสี่ยงที่เปลี่ยนไป เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบความเสี่ยงรายงานสถานะ ความเสี่ยง รวมถึงกระบวนการบริหารความเสี่ยงให้หัวหน้าได้ทราบ และนำความเสี่ยงเข้าเสนอในที่ประชุม ผู้บริหาร เพื่อทราบ/พิจารณาต่อไป

๗. โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง

เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล สามารถนำไปปฏิบัติได้ อย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล จึงกำหนดให้มี “คณะกรรมการพิจารณาความเสี่ยงระดับองค์กร” ขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล ประกอบด้วย

- | | |
|--|---|
| ๑. นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล | เป็นประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง |
| ๒. รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล | เป็นรองประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง |
| ๓. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | เป็นคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง |
| ๔. รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | เป็นคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง |
| ๕. หัวหน้าสำนักปลัด | เป็นคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง |

๖. ผู้อำนวยการกองคลัง	เป็นคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
๗. ผู้อำนวยการกองช่าง	เป็นคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
๘. ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ	เป็นคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
๙. พนักงานส่วนตำบล อบต.ศรีดอนมูล	เป็นคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
๑๐. นิติกร	เป็นผู้ประสานงาน/และเลขานุการ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

๑. หน่วยงานบริหารความเสี่ยง ซึ่งประกอบด้วย หัวหน้าหน่วยงาน และทีมงาน ประกอบด้วย
๔ หน่วยงาน ดังนี้

(๑) หัวหน้าสำนักปลัด ผู้รับผิดชอบงานบริหารงานทั่วไป งานการเจ้าหน้าที่ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย งานสวัสดิการสังคม งานนิติกร

(๑.๑) ฝ่ายบริหารงานสาธารณสุข ผู้รับผิดชอบงานบริการสาธารณสุข งานส่งเสริมสุขภาพ งานป้องกันและควบคุมโรค

(๒) ผู้อำนวยการกองคลัง ผู้รับผิดชอบงานการเงินและบัญชี งานพัฒนารายได้ งานพัสดุและทรัพย์สิน งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน และงานบำเหน็จบำนาญ

(๓) ผู้อำนวยการกองช่าง ผู้รับผิดชอบงานการโยธา งานควบคุมอาคาร งานสำรวจ และออกแบบ และงานบริหารทั่วไป

(๔) กองการศึกษา ผู้รับผิดชอบงานบริหารการศึกษา งานกิจการโรงเรียน และงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๘. หน้าที่ความรับผิดชอบ

๑. หน่วยงานบริการความเสี่ยง มีหน้าที่ความรับผิดชอบโดยรวม ในการกำกับดูแลการบริหาร ความเสี่ยง ภายในองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

๒. ผู้ประสานงานคณะบริหารความเสี่ยง มีหน้าที่ตรวจสอบและช่วยสนับสนุนคณะกรรมการ พิจารณาความเสี่ยงระดับองค์กรในการปฏิบัติหน้าที่ด้านการบริหารความเสี่ยง โดยสอบทานให้มั่นใจว่าระบบ การบริหารความเสี่ยงมีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล

๓. คณะกรรมการพิจารณาความเสี่ยง มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการพิจารณาและสอบทาน การบริหารความเสี่ยงและระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

๔. หัวหน้างาน มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการดำเนินงานตามนโยบายการบริหารความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูลและกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง ผ่านคณะกรรมการ บริหารความเสี่ยง ซึ่งประกอบด้วยหัวหน้าหน่วยงานหลักของแต่ละสำนัก/กอง โดยมีหัวหน้าสำนัก/กอง เป็นประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงาน

๕. คณะกรรมการการบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย (หัวหน้างาน) มีหน้าที่ทำให้ เชื่อมั่นได้ว่า ความเสี่ยงภายในองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูลที่สำคัญ ได้รับการระบุและประเมินอย่าง สม่าเสมอ รวมทั้งได้มีการกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิผลไว้ โดยรับผิดชอบในเรื่องต่าง ๆ ดังนี้

- จัดทำนโยบายบริหารความเสี่ยง กลยุทธ์และหลักเกณฑ์ในการบริการความเสี่ยง เพื่อเสนอให้นายกองคการบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล พิจารณาและอนุมัติ

- พิจารณาและสอบทานความเสี่ยง และแนวทางการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล ตามที่หน่วยงานเจ้าของความเสี่ยงได้ประเมินไว้ รวมทั้งข้อเสนอแนะ เพื่อปรับปรุงแก้ไข

- กำกับดูแลความมีประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล โดยการติดตามและสอบทานอย่างต่อเนื่อง

- รายงานความเสี่ยงที่มีระดับความเสี่ยงสูง และสูงมากให้นายกองคการบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน และหัวหน้าสำนัก/กอง รับทราบ

๖. หน่วยตรวจสอบภายใน มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการสอบทานประสิทธิภาพของการควบคุมภายในผ่านการตรวจสอบภายในประจำปี ซึ่งเป็นการตรวจสอบกระบวนการปฏิบัติงานที่สำคัญตามปัจจัยเสี่ยง รวมทั้งติดตามการปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่องที่ตรวจพบ

๗. ผู้บริหารและพนักงานทุกคน มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการระบุ วิเคราะห์ ประเมินและจัดลำดับความเสี่ยงของหน่วยงานที่ตนเองรับผิดชอบ รวมถึงกำหนดมาตรการที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง

๙. วิธีการบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล ได้นำการบริหารความเสี่ยงที่สอดคล้องกับการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งกำหนดวิธีปฏิบัติในแต่ละขั้นตอนของการบริหารความเสี่ยง มาปรับใช้ในการพัฒนากระบวนการบริหารขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

๑๐. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง ให้นำความเสี่ยงที่ประเมินได้ นำไปประเมินในแบบงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยจัดทำรูปแบบตามหนังสือแนวทางฉบับใหม่ ของกระทรวงการคลัง ดังนี้

๑. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับส่วนงานย่อย ดำเนินการพิจารณาความเสี่ยงและสอบทานความเสี่ยงตามแบบประเมินรายงานผล และส่งแบบรายงานให้เลขาธิการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร ดังนี้

(๑) รายงานผลการประเมินองค์กรประกอบของการควบคุมภายใน - แบบ ปค. ๔

(๒) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน - แบบ ปค. ๕

๒. เลขาธิการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง นำแบบรายงานการสอบทานความเสี่ยงตามแบบประเมินที่ได้รับมาดำเนินการจัดทำรวบรวม ประเมินผลในระดับองค์กรตามแบบรายงานประเมินผล ดังนี้

(๑) หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน - แบบ ปค. ๑

(๒) รายงานผลการประเมินองค์กรประกอบของการควบคุมภายใน - แบบ ปค. ๔

(๓) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน - แบบ ปค. ๕

๓. เสนอการประเมินผลความเสี่ยง เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในสอบทานระบบการบริหารความเสี่ยงว่ามีความเพียงพอแล้ว

๔. เสนอการสอบทานระบบการบริหารความเสี่ยงต่อหัวหน้าคณะผู้บริหารความเสี่ยง

๕. รายงานผลต่อผู้กำกับดูแล ให้ส่งเฉพาะหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร (แบบ ปค. ๑,ปค. ๔,ปค. ๕)

๑๑. การทบทวนนโยบาย

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ต้องทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำทุกปี และเสนอให้นายกองคการบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล ตรวจสอบและพิจารณาอนุมัติหากมีการเปลี่ยนแปลง

ทั้งนี้ ให้มีผลตั้งแต่วันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็นต้นไป



(นายสามารถ จันทาพูน)

นายกองคการบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

ที่ ขร ๗๕๓๐๑/๐๓๔

วันที่ ๒๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗

เรื่อง ประชาสัมพันธ์เผยแพร่ให้ความรู้ เรื่อง นโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์กร Enterprise Risk Management policy ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน ปลัดฯ/รองปลัดฯ/ผู้อำนวยการกองทุกกอง/หัวหน้าสำนักปลัด/พนักงานส่วนตำบล และพนักงานจ้างฯ

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล ได้จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้ความรู้ เรื่อง นโยบายการบริหารความเสี่ยง Enterprise Risk Management policy ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ เพื่อเป็นการให้ความรู้แก่บุคลากรในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล เพื่อใช้เป็นคู่มือในการเรียนรู้แนวคิดพื้นฐานการบริหารความเสี่ยง ใช้เป็นแนวทางในการเตรียมความพร้อมและสามารถบริหารจัดการองค์กรให้สามารถปฏิบัติงานใน “งานบริการหลักที่สำคัญ” ได้อย่างต่อเนื่องเป็นระบบและมีประสิทธิภาพแม้ต้องประสบสถานการณ์วิกฤติอันจะส่งผลต่อการสร้างความเชื่อมั่นในระบบการให้บริการขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูลและระบบการให้บริการภาครัฐในภาพรวมต่อไป

ทั้งนี้ ขอความอนุเคราะห์มายังท่าน ประชาสัมพันธ์ให้บุคลากรแต่ละสำนัก/กอง ได้ทราบโดยทั่วกัน รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการต่อไป

(นายสามารถ จันทาพูน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

- ทราบ

..... ๑. ปลัด อบต.ศรีดอนมูล

..... ๒. รองปลัด อบต.ศรีดอนมูล

..... ๓. ผู้อำนวยการกองคลัง

..... ๔. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ฯ

..... ๕. ผู้อำนวยการกองช่าง

..... ๖. หัวหน้าสำนักปลัด



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

ที่ ๙๖๙/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงคลังกำหนด เพื่อให้หน่วยงานของรัฐนำไปปรับใช้ในการพัฒนาระบบ การบริหารจัดการความเสี่ยงให้เหมาะสมกับหน่วยงาน กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล เป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๔ ให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีผู้รับผิดชอบซึ่งต้องประกอบด้วย ฝ่ายบริหารและบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ การจัดทำยุทธศาสตร์และการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐ ดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารจัดการ ความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ทั้งนี้ ไม่ควรเป็นผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ ดังนั้น จึงแต่งตั้ง คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล ดังนี้

๑. นายสามารถ จันทาพูน	นายก อบต.ศรีดอนมูล	ประธานคณะกรรมการ
๒. นายดวงสี น้อยหอม	รองนายก อบต.ศรีดอนมูล	รองประธานคณะกรรมการ
๓. นางไพรินทร์ เตมา	ผู้อำนวยการกองคลัง	คณะกรรมการ
๔. นายวิฑิต สาระนา	ผู้อำนวยการกองศึกษาฯ	คณะกรรมการ
๕. นางสาวสุภาวดี สันธิ	หัวหน้าสำนักปลัด	คณะกรรมการ
๖. นางสาวรัตนาทา แกง	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	คณะกรรมการ
๗. นางสาวสุภารัตน์ จุลศรี	นิติกร	คณะกรรมการ/เลขานุการ

ให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล มีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

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

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายสามารถ จันทาพูน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

ที่ ๗๗๖/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานประเมินความเสี่ยง ของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงคลังกำหนด เพื่อให้หน่วยงานของรัฐนำไปปรับใช้ในการพัฒนาระบบ การบริหารจัดการความเสี่ยงให้เหมาะสมกับหน่วยงาน กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล เป็นไปตาม มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๒.๔ โดยกำหนดให้การบริหารจัดการ ความเสี่ยงต้องดำเนินการในทุกระดับของหน่วยงานรัฐ จึงแต่งตั้งคณะทำงานประเมินความเสี่ยงของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล ดังนี้

๑. นางสาวสุภาวดี สันธิ	หัวหน้าสำนักปลัด	ประธานคณะทำงาน
๒. นางสาวรัตนา ทาแกง	นักวิเคราะห์นโยบายฯ	คณะทำงาน
๓. นางกุลพัชร ปัญโยใหญ่	นักพัฒนาชุมชน	คณะทำงาน
๔. นางสาววารินทร์ สุภาวิชัย	นักทรัพยากรบุคคล	คณะทำงาน
๕. นางสาวพรพรรณ วงษา	เจ้าพนักงานธุรการ	คณะทำงาน
๖. นายขวัญชัย นาจันทร์	เจ้าพนักงานป้องกันฯ	คณะทำงาน
๗. นางสาวสุดารัตน์ จุลศรี	นิติกร	คณะทำงานและเลขานุการ
๘. นางสาวยุวฉัตร ยะโน	คณงาน	ผู้ช่วยเลขานุการ

ให้คณะทำงานฯ มีหน้าที่ประเมินความเสี่ยงของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ศรีดอนมูลและรายงานผลประเมินความเสี่ยงของสำนักปลัด ต่อคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล เพื่อพิจารณาจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและติดตาม ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายสามารถ จันทาพูน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

ปลัด อบต.....
รองปลัด อบต.....
หัวหน้าสำนักปลัด.....
หัวหน้างาน.....
เจ้าหน้าที่.....



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

ที่ ๙๐๐/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานประเมินความเสี่ยง ของกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้อำนาจปฏิบัติ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงคลังกำหนด เพื่อให้หน่วยงานของรัฐนำไปปรับใช้ในการพัฒนาระบบ การบริหารจัดการความเสี่ยงให้เหมาะสมกับหน่วยงาน กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล เป็นไปตาม มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๒.๔ โดยกำหนดให้การบริหารจัดการ ความเสี่ยงต้องดำเนินการในทุกระดับของหน่วยงานรัฐ จึงแต่งตั้งคณะทำงานประเมินความเสี่ยงของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล ดังนี้

- | | | |
|---------------------------|----------------------------|----------------------|
| ๑. นางไพรินทร์ เตมา | ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานคณะทำงาน |
| ๒. นายปวิศวรร ราชคม | นักวิชาการจัดเก็บรายได้ | คณะทำงาน |
| ๓. นางสาวสุณิสา ศรีพรหม | นักวิชาการเงินและบัญชี | คณะทำงาน |
| ๔. นายคงฤทธิ์ ลาวนันท์ | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บฯ | คณะทำงาน |
| ๕. นางสาววราภรณ์ อุ่นเป็ง | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ | คณะทำงานและเลขานุการ |

ให้คณะทำงานฯ มีหน้าที่ประเมินความเสี่ยงของกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล และรายงานผลประเมินความเสี่ยงของกองคลัง ต่อคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหาร ส่วนตำบลศรีดอนมูล เพื่อพิจารณาจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและติดตามประเมินผลการบริหาร จัดการความเสี่ยงต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายสามารถ จันทาพูน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

ปลัด อบต.	
รองปลัด อบต.	
หัวหน้าสำนักปลัด	
หัวหน้างาน	
เจ้าหน้าที่	



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

ที่ ๙๗/๐/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินความเสี่ยง ของกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงคลังกำหนด เพื่อให้หน่วยงานของรัฐนำไปปรับใช้ในการพัฒนาระบบ การบริหารจัดการความเสี่ยงให้เหมาะสมกับหน่วยงาน กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล เป็นไปตาม มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๒.๔ โดยกำหนดให้การบริหารจัดการ ความเสี่ยงต้องดำเนินการในทุกระดับของหน่วยงานรัฐ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินความเสี่ยง ของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล ดังนี้

- | | | |
|--------------------------|--------------------------|------------------------|
| ๑. นายวิฑิต สารณา | ผอ.กองการศึกษาฯ รรท. | ประธานคณะกรรมการ |
| | ผอ.กองช่าง | |
| ๒. นางสุจิตรา จรรย์ | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | คณะกรรมการ |
| ๓. นายธีรยุทธ เตมีศักดิ์ | ผู้ช่วยนายช่างโยธา | คณะกรรมการ |
| ๔. นายจิราวุฒิ เยาวธานี | ผู้ช่วยวิศวกรโยธา | คณะกรรมการ |
| ๕. นายธณฤทธิ์ วันตานา | ผู้ช่วยนายช่างสำรวจ | คณะกรรมการและเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่ประเมินความเสี่ยงของกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล และรายงานผลประเมินความเสี่ยงของกองช่าง ต่อคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหาร ส่วนตำบลศรีดอนมูล เพื่อพิจารณาจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและติดตามประเมินผลการบริหาร จัดการความเสี่ยงต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายสามารถ จันทาพูน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

ปลัด อบต.....	
รองปลัด อบต.....	
หัวหน้าสำนักปลัด.....	
หัวหน้างาน.....	
เจ้าหน้าที่.....	



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

ที่ ๙๗๑/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินความเสี่ยง ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงคลังกำหนด เพื่อให้หน่วยงานของรัฐนำไปปรับใช้ในการพัฒนาระบบ การบริหารจัดการความเสี่ยงให้เหมาะสมกับหน่วยงาน กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ นั้น

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล เป็นไปตาม มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๒.๔ โดยกำหนดให้การบริหารจัดการ ความเสี่ยงต้องดำเนินการในทุกระดับของหน่วยงานรัฐ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินความเสี่ยง ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล ดังนี้

- | | | |
|-------------------------|-----------------------------------|---------------|
| ๑. นายวิฑิต สารณา | ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางธาริณี จินดาธรรม | ผู้อำนวยการศึกษา รร.อบต.ศรีดอนมูล | กรรมการ |
| ๓. นางเสน่ห์ศรี โกเสนตอ | ครู คศ.๒ | กรรมการ |
| ๔. นางกนกนารถ ศรีกุลนะ | ครู คศ.๒ | กรรมการ |
| ๕. นางวีรสุตา กันทะชัย | นักวิชาการศึกษาชำนาญการ | เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่ประเมินความเสี่ยงของกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล และรายงานผลประเมินความเสี่ยงของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ต่อคณะกรรมการบริหารจัดการ ความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล เพื่อพิจารณาจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและ ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายสามารถ จันทาพูน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล