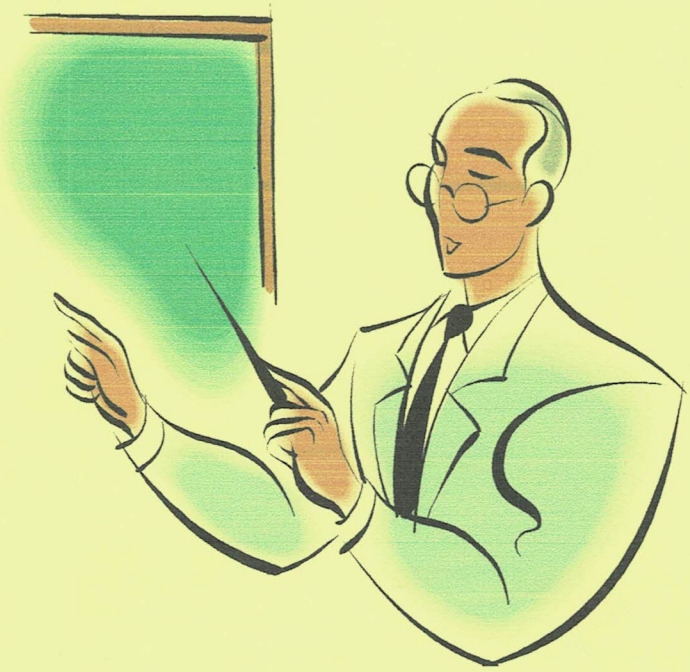
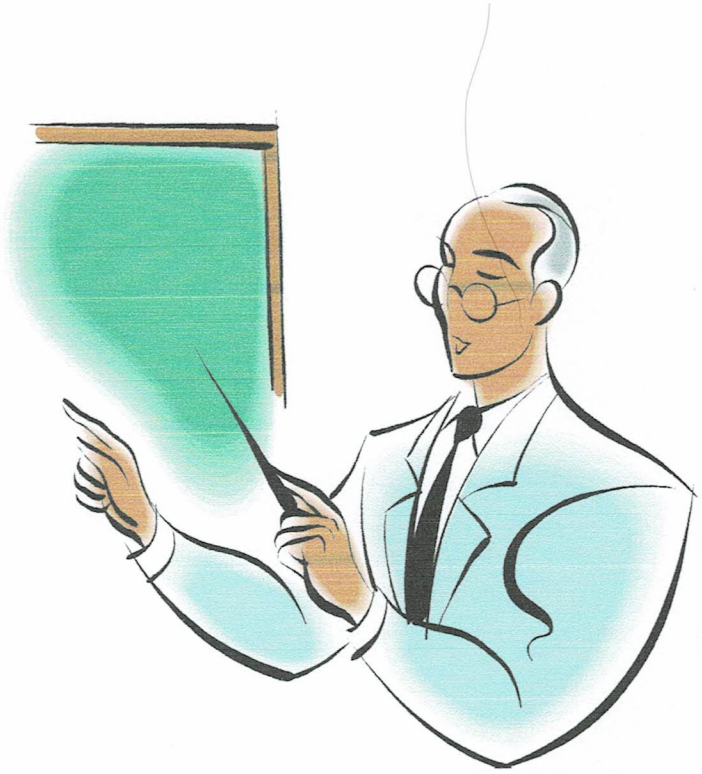


แผนบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลละหานทราย
อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์
ประจำปีงบประมาณพ.ศ. ๒๕๖๔



แผนบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลละหานทราย
อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์
ประจำปีงบประมาณพ.ศ. ๒๕๖๔

สารบัญ

หน้า

ส่วนที่ ๑ บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล ๑

๒. เป้าหมาย ๒

๓. นิยามความเสี่ยง ๓

ส่วนที่ ๒ ข้อมูลพื้นฐานขององค์การบริหารส่วนตำบลละหานทราย ๔

๑. ประวัติความเป็นมา ๕

๒. ตัวชี้วัด ๖

๓. กลยุทธ์ ๗

๔. แผนงาน ๘

๕. หน้าที่ความรับผิดชอบ ๙

๖. หนังสือกระทรวงการคลัง ๑๐

ส่วนที่ ๓ แนวทางการบริหารความเสี่ยง ๑๑

ส่วนที่ ๔ กระบวนการความเสี่ยง ๑๒

๑. กระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลละหานทราย ๑๓

๒. ประเภทความเสี่ยง ๑๔

๓. หลักเกณฑ์การให้คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบ ๑๕

๔. การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง ๑๖

๖. การจัดการความเสี่ยง ๑๗

๗. การทบทวนการบริหารความเสี่ยง ๑๘

ส่วนที่ ๕ แผนการบริหารความเสี่ยง ๑๙

ภาคผนวก

ส่วนที่ ๑
บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

ตามแนวทางการบริหารจัดการภาครัฐแนวใหม่ ได้ให้ความสำคัญกับ "การบริหารความเสี่ยง" ซึ่งเป็นเครื่องมือสำคัญต่อการบริหารเชิงยุทธศาสตร์ ในการผลักดันให้ภาครัฐดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์

การบริหารความเสี่ยงที่ดี คือ บุคลากรที่เกี่ยวข้องภายในองค์กรได้มีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ การตรวจสอบ ประเมินความเสี่ยงและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นกับองค์กรอยู่เสมอ รวมทั้งร่วมกันวางแผนป้องกันและควบคุมให้เหมาะสมกับภารกิจ เพื่อลดสภาพปัญหาหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและสร้างความเสียหายหรือความสูญเสียให้กับองค์กรได้ ส่วนราชการต้องมีการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อเตรียม การรองรับการเปลี่ยนแปลงที่อาจจะเกิดขึ้นจากการดำเนินแผนงาน/โครงการที่สำคัญซึ่งต้องครอบคลุมความเสี่ยงในด้านธรรมาภิบาล ในการป้องกันข้อผิดพลาด หรือลดโอกาสที่จะทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย โดยให้ระดับความเสี่ยงและผลกระทบที่เกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถรับได้ และมีการติดตามประเมินผลได้อย่างมีประสิทธิภาพ ดังนั้นองค์การบริหารส่วนตำบลละหานทราย จึงได้จัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ขึ้น เพื่อเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลที่ดี โดยจะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่างๆ เช่น การวางแผน การติดตามควบคุม และวัดผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่างๆ อย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพมากขึ้น ลดการสูญเสียและโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร อันจะส่งผลให้การปฏิบัติงานตามโครงการ และภารกิจบรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้การจัดทำระบบบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในยังมีส่วนช่วยให้เกิดการพัฒนาความสัมพันธ์ภายในองค์กร นำมาซึ่งการประสานการทำงาน การติดต่อแลกเปลี่ยนข้อมูลและความร่วมมือในการดำเนินงานต่างๆ เพื่อให้บรรลุเป้าหมายในการบริหารราชการต่อไป

๒. วัตถุประสงค์ของแผนบริหารความเสี่ยง

๑) เพื่อให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานเข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลละหานทราย

๒) เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอนและกระบวนการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง

๓) เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง

๔) เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลละหานทราย

๕) เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารความเสี่ยงกับกลยุทธ์ขององค์การบริหารส่วนตำบลละหานทราย

๖) เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์กร

๓. เป้าหมาย

๑) ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยงเพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติงานประจำปีให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้

๒) ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานสามารถระบุความเสี่ยงวิเคราะห์ความเสี่ยงประเมินความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓) สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ

๔) เพื่อพัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง

๕) ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้งองค์กร

๖) การบริหารความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

๔. ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้นและทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรคและอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย

ประโยชน์ที่คาดหวังว่าจะได้รับจากการดาเนินการบริหารความเสี่ยงมีดังนี้

๑) เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารความเสี่ยงจะช่วยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญและสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

๒) สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆซึ่งรวมถึงการบริหารความเสี่ยงซึ่งตั้งอยู่บนสมมุติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กรรวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๓) ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กรและตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบในเชิงลบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วนซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงธรรมาภิบาล

๔) เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลารวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่นการวางแผนการกำหนดกลยุทธ์การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงานซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานของสถาบันเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดและสามารถปกป้องผลประโยชน์รวมทั้งเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร

๕) ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกันเช่นการตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์วัตถุประสงค์ขององค์กรและระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๖) ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสมโดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมและการเลือกใช้มาตรการในการบริหารความเสี่ยงเช่นการใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่ำและกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกันหรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกันเป็นต้น

๕. นิยามความเสี่ยง

ความเสี่ยง (Risk) คือ เหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดขึ้นได้ในอนาคต หรือการกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร

ลักษณะของความเสี่ยงสามารถแบ่งออกได้เป็น ๓ ส่วนดังนี้

๑) ปัจจัยเสี่ยงคือสาเหตุที่จะทำให้เกิดความเสี่ยง

๒) เหตุการณ์เสี่ยงคือเหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานหรือนโยบาย

๓) ผลกระทบของความเสี่ยงคือความรุนแรงของความเสียหายที่น่าจะเกิดขึ้นจากเหตุการณ์เสี่ยง

การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) คือ กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการปัจจัยเสี่ยงต่างๆ เพื่อให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ การจัดการความเสี่ยงต้องมองปัญหาความเสี่ยงแบบองค์รวม ดังนั้น การจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมจะต้องอาศัยการมีส่วนร่วมจากผู้บริหารและผู้ปฏิบัติการจากทุกระดับร่วมกัน พิจารณาทั้งความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ เพื่อให้เกิดความเข้าใจและเห็นพ้องร่วมกันทั่วทั้งองค์กรจึงจะสามารถควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

ระบบบริหารความเสี่ยง (Risk Management System) ระบบบริหารความเสี่ยงหมายถึงระบบการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรมรวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆเพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหายให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ประเมินได้ควบคุมได้และตรวจสอบได้อย่างมีระบบโดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมายทั้งในด้านกลยุทธ์การปฏิบัติตามกฎระเบียบการเงินและชื่อเสียงขององค์กรเป็นสำคัญโดยได้รับการสนับสนุนและการมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงจากหน่วยงานทุกระดับทั่วทั้งองค์กร

ส่วนที่ ๒
ข้อมูลพื้นฐานขององค์การบริหารส่วนตำบลละหานทราย

๑. ประวัติความเป็นมา

องค์การบริหารส่วนตำบลละหานทราย เป็นหน่วยบริหารราชการที่จัดตั้งตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ โดยได้รับการยกฐานะจากสภาตำบลละหานทราย ตามประกาศกระทรวงมหาดไทย ซึ่งประกาศในราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ ๑๙ มกราคม ๒๕๓๙ และได้จัดตั้งเป็นองค์การบริหารส่วนตำบลละหานทรายเมื่อวันที่ ๒ มีนาคม ๒๕๓๙

เนื้อที่

องค์การบริหารส่วนตำบลละหานทรายมีจำนวนเนื้อที่รวมทั้งสิ้นประมาณ ๔๒.๗ ตารางกิโลเมตรหรือประมาณ ๒๖,๖๘๗.๕ ไร่

ที่ตั้ง

องค์การบริหารส่วนตำบลละหานทรายเป็นหนึ่งในจำนวน ๒ แห่งขององค์การบริหารส่วนตำบลในเขตพื้นที่อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์ ซึ่งมีพื้นที่อยู่บริเวณรอบนอกเขตเทศบาลตำบลละหานทราย โดยมีอาณาเขตติดต่อกับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่นๆ ดังนี้

ทิศเหนือ มีอาณาเขตติดต่อกับเทศบาลตำบลตาจงและองค์การบริหารส่วนตำบลโคกว่านอำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์ โดยมีแนวเขตเริ่มต้นจากจุดบริเวณพิกัด TA๖๕๐๙๗๙ ตรงไปทางทิศตะวันออกระยะทางประมาณ ๑.๗ กิโลเมตร ที่จุดบริเวณพิกัด TA๖๖๕๙๘๓ ลงไปทางทิศตะวันออกเฉียงใต้ ระยะทางประมาณ ๑.๔ กิโลเมตร ที่จุดบริเวณพิกัด TA๖๗๓๙๗๑ ตรงไปทางทิศตะวันออกจดถนน รพช. สายละหานทราย - โคกว่าน ระยะทางประมาณ ๑ กิโลเมตร ที่จุดบริเวณพิกัด TA๖๘๓๙๗๐ ขึ้นไปทางทิศตะวันออกเฉียงเหนือระยะทางประมาณ ๑.๘ กิโลเมตร ที่จุดบริเวณพิกัด TA ๖๙๒๙๘๓ ตรงไปทางทิศเหนือระยะทางประมาณ ๘๐๐ เมตร ที่จุดบริเวณพิกัด TA๖๙๑๙๘๙ ตรงไปทางทิศตะวันออกระยะทางประมาณ ๑.๗กิโลเมตร ที่จุดบริเวณพิกัด TA๗๐๔๙๘๒ ตรงไปทางทิศตะวันออกผ่านถนน รพช.สายละหานทราย - ยายแย้มวัฒนา ระยะทางประมาณ ๓.๓ กิโลเมตร ที่จุดบริเวณพิกัด TA๗๓๕๙๗๕ เป็นจุดสิ้นสุดรวมระยะทางทิศเหนือประมาณ ๑๒.๑กิโลเมตร

ทิศตะวันออกมีอาณาเขตติดต่อกับเทศบาลตำบลตาจง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์ โดยมีแนวเขตเริ่มต้นจากบริเวณจุดพิกัด TA๗๓๕๙๗๕ ตรงไปทางทิศตะวันออกเฉียงใต้ ระยะทางประมาณ ๑.๓ กิโลเมตร ที่จุดบริเวณพิกัด TA ๗๓๐๙๖๕ ตรงไปทางทิศใต้ระยะทางประมาณ ๑.๓กิโลเมตร ที่จุดบริเวณพิกัด TA๗๓๓๙๕๓ ตรงไปทางทิศตะวันออกเฉียงใต้จดถนนลาดยางสายละหานทราย - บ้านกรวด ระยะทางประมาณ ๕๐๐ เมตร ที่จุดบริเวณพิกัด TA๗๓๖๙๕๑ตรงไปทางทิศใต้ระยะทางประมาณ ๔.๕ กิโลเมตร สิ้นสุดที่จุดบริเวณพิกัด TA๗๓๒๙๐๙ รวมระยะทางด้านทิศตะวันออกประมาณ ๗.๖ กิโลเมตร

ทิศใต้มีอาณาเขตติดต่อกับเทศบาลตำบลสำโรงใหม่ และเทศบาลตำบลหนองแวง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์ โดยมีแนวเขตเริ่มจากบริเวณพิกัด TA ๗๓๒๙๐๙ ตรงไปทางทิศตะวันตก ระยะทางประมาณ ๓.๒ กิโลเมตร จดถนน รพช. สายละหานทราย - โคกไม้แดง ที่จุดบริเวณพิกัด TA ๗๐๐๙๐๖ ไปทางทิศตะวันตกเฉียงเหนือจดถนนลาดยางสายละหานทราย-ตาพระยา ระยะทางประมาณ ๒.๒ กิโลเมตร ที่จุดบริเวณพิกัด TA๖๘๐๙๑๙ ตรงไปทางทิศตะวันตกเฉียงเหนือพิกัด TA ๖๘๐๙๑๙ ตรงไปทางทิศตะวันตกเฉียงเหนือจดคลองลำจังหันระยะทางประมาณ ๓.๑ กิโลเมตร สิ้นสุดที่จุดบริเวณพิกัด TA ๖๕๘๙๓๑ รวมระยะทางด้านทิศใต้ประมาณ ๘.๕ กิโลเมตร

ทิศตะวันตก มีอาณาเขตติดต่อกับเทศบาลตำบลหนองตะครอง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์ โดยมีแนวเขตเริ่มจากจุดบริเวณพิกัด TA๖๕๘๙๓๑ ไปทางทิศเหนือตามร่องน้ำลึกคลองลำจังหัน จุดสะพานข้ามถนนสายละหานทราย - ปะคำ ระยะทางทิศตะวันตกเฉียงเหนือตามร่องน้ำลึกคลองลำจังหัน จดทางเกวียนบ้านหนองหมี - บ้านหนองละหานทราย ตัดข้ามคลองลำจังหัน ระยะทางประมาณ ๑.๘ กิโลเมตร ที่จุดบริเวณพิกัด TA๙๕๐๙๗๙ ห่างจากบ้านโคกสะอาดทางทิศตะวันตกเฉียงเหนือระยะทางประมาณ ๑ กิโลเมตร เป็นจุดสิ้นสุดรวมระยะทางด้าน ทิศตะวันตกประมาณ ๖.๓ กิโลเมตร

๒. วิสัยทัศน์

"บ้านเมืองดี คนมีการศึกษา พัฒนาเศรษฐกิจ ชีวิตเป็นสุข"

๓. ยุทธศาสตร์

๑. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน

๒. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านเศรษฐกิจ

๓. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านคุณภาพชีวิต

๔. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านสิ่งแวดล้อม

๕. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี

๔. เป้าประสงค์

ตำบลละหานทรายมุ่งหวังเป็นอย่างยิ่งที่จะพัฒนาท้องถิ่นให้เจริญก้าวหน้า ซึ่งจะส่งผลให้ประชาชนมีความเป็นอยู่ที่ดีและสะดวกสบายมากยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดเป้าประสงค์เพื่อให้สามารถดำเนินการจัดการดำเนินกิจกรรมต่างๆ บรรลุตามพันธกิจและวิสัยทัศน์ที่กำหนด ดังนี้

๑. ระบบคมนาคมขนส่ง สาธารณูปโภคมีประสิทธิภาพ ได้มาตรฐานและเพียงพอต่อความต้องการของประชาชน

๒. ความเข้มแข็งของชุมชนทางเศรษฐกิจระดับบุคคล ครอบครัว ชุมชนท้องถิ่น มีความสามารถและทักษะการพัฒนาฝีมือในการผลิตเพิ่มมูลค่าของสินค้าทางการเกษตร โดยเฉพาะผลผลิตทางการเกษตรอินทรีย์และการแปรรูปสินค้าทางการเกษตร พัฒนาแหล่งท่องเที่ยวให้เป็นที่ประจักษ์

๓. เสริมสร้างทักษะคนภายในชุมชนทั้งด้านจิตใจ ด้านการศึกษา ด้านสุขภาพ ด้านสวัสดิการและสังคม ด้านกีฬา ให้มีคุณภาพและพึ่งพาตนเองได้ประชาชนมีความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน

๔. ทรัพยากรธรรมชาติสิ่งแวดล้อมได้รับการดูแลรักษา ประชาชนมีส่วนร่วมในการอนุรักษ์ฟื้นฟู

๕. การบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลละหานทรายมีประสิทธิภาพส่งเสริมกระบวนการมีส่วนร่วมและความร่วมมือในทุกส่วนภาคส่วนเพื่อพัฒนาท้องถิ่น

๕. ตัวชี้วัด

ยุทธศาสตร์การพัฒนา	ตัวชี้วัด
๑. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน	๑. จำนวนสายของถนนที่ได้มาตรฐาน ๒. จำนวนแห่งของระบบประปา ๓. จำนวนแห่งของแหล่งน้ำ
๒. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านเศรษฐกิจ	๑. จำนวนกลุ่มอาชีพ ๒. จำนวนครั้งของการอบรม
๓. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านคุณภาพชีวิต	๑. จำนวนครั้งของการป้องกันโรคติดต่อ ๒. จำนวนโครงการของการส่งเสริมการศึกษา ๓. จำนวนครั้งของการจัดกิจกรรม ๔. จำนวนครั้งของการจัดอบรม
๔. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านสิ่งแวดล้อม	๑. จำนวนครั้งของการจัดกิจกรรม ๒. จำนวนครั้งการจัดอบรม
๕. การบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี	๑. จำนวนครั้งของการจัดกิจกรรม ๒. จำนวนครั้งการจัดอบรม

๖. ค่าเป้าหมาย

ยุทธศาสตร์การพัฒนา	ค่าเป้าหมาย
๑) ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน	๑. การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐานมุ่งสร้าง ซ่อมแซม บำรุงรักษาถนนก่อสร้าง ๒. พัฒนาแหล่งน้ำและบริหารจัดการน้ำอย่างเป็นระบบ ๓. การพัฒนาระบบสาธารณูปโภค สาธารณูปการ เพื่อความเป็นอยู่ที่ดีของประชาชน
๒) ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านเศรษฐกิจ	๑. ส่งเสริมการเกษตร และสร้างอาชีพเสริมเพื่อเพิ่มรายได้ให้กับประชาชนตามแนวปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง ๒. ส่งเสริมและพัฒนาด้านการท่องเที่ยวให้เป็นที่รู้จัก
๓) ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านคุณภาพชีวิต	๑. พัฒนา ส่งเสริม สนับสนุน การบริการสาธารณสุขของตำบล การป้องกันและระงับโรคติดต่อ ๒. พัฒนา ส่งเสริม สนับสนุน การศึกษาทั้งในระบบและนอกระบบ ๓. พัฒนาสังคมและส่งเสริมคุณภาพชีวิตให้กับผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ผู้ยากไร้ และผู้ด้อยโอกาส ๔. ส่งเสริมและบำรุงรักษาศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรมจารีตและภูมิปัญญาท้องถิ่น ๕. ส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ ๖. ดำเนินการแก้ไขปัญหายาเสพติด ๗. เพิ่มศักยภาพให้แก่สมาชิก อปพร.

ยุทธศาสตร์การพัฒนา	ค่าเป้าหมาย
	๘. เพิ่มศักยภาพในการดำเนินการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยและลดอุบัติเหตุบนท้องถนน ๙. รักษาความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน
๔) ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านสิ่งแวดล้อม	๑) ส่งเสริมให้ประชาชนใช้ทรัพย์กรอย่างคุ้มค่าและเกิดประโยชน์สูงสุด ๒) การอนุรักษ์และฟื้นฟูทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
๕) ยุทธศาสตร์ด้านการบริหารกิจการบ้านเมือง และสังคมที่ดี	พัฒนาขีดความสามารถในการให้บริการประชาชนและการปฏิบัติงาน พัฒนาอุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้และสถานที่ปฏิบัติงานเพื่อมุ่งสร้างประสิทธิภาพในการบริหารจัดการองค์กรให้พร้อมบริการประชาชน

๗. กลยุทธ์

๑. จัดให้มีและบำรุงรักษาทางบกและทางน้ำ ทางระบายน้ำ และสาธารณูปโภคครบถ้วน

๒. ส่งเสริมอาชีพและพัฒนาฝีมือแรงงาน และเพิ่มรายได้ให้กับประชาชน โดยยึดหลักเศรษฐกิจพอเพียงตามแนวพระราชดำริของพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว

๓. สร้างคุณภาพชีวิตที่ดีให้กับประชาชนในด้านสังคมสาธารณสุข การศึกษา ศาสนาวัฒนธรรมขนบธรรมเนียมประเพณีและภูมิปัญญาท้องถิ่นสร้างความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน

๔. ส่งเสริมการสร้างจิตสำนึกในการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๕. พัฒนาระบบการบริหารงาน เพิ่มประสิทธิภาพบุคลากรให้มีความสามารถในการปฏิบัติงาน เพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชน อย่างมีประสิทธิภาพเกิดประสิทธิภาพ มีความคุ้มค่า โปร่งใส และเกิดความเป็นธรรม ในการบริหารงาน

๘. จุดยืนทางยุทธศาสตร์

องค์การบริหารส่วนตำบลละหานทรายให้ความสำคัญต่อการดำเนินการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อน และการพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชนในด้านต่างๆ โดยเฉพาะการปรับปรุงฟื้นฟูพัฒนาการจัดการบริการสาธารณะ หรือโครงสร้างพื้นฐาน ซึ่งถือเป็นภารกิจหลักขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตลอดจนพัฒนาด้านการศึกษา อันเป็นรากฐานสำคัญของการพัฒนาคน พัฒนาประเทศ ให้มีคุณภาพสูง มีการพัฒนาที่ยั่งยืน ควบคู่กับการพัฒนาด้านสังคม เศรษฐกิจและสภาพแวดล้อมต่างๆ ที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับชีวิตความเป็นอยู่ของประชาชน โดยยึดหลักการมีส่วนร่วม ความสอดคล้องกับนโยบายรัฐบาล และแผนพัฒนาระดับต่าง ๆ รวมถึงการพิจารณา วิเคราะห์สภาพปัญหาความต้องการของประชาชน และความพึงพอใจของประชาชนที่มีต่อการพัฒนา องค์การบริหารส่วนตำบลละหานทราย จึงได้กำหนดจุดยืนทางยุทธศาสตร์การพัฒนาไว้ ๕ ประเด็นยุทธศาสตร์ ดังนี้

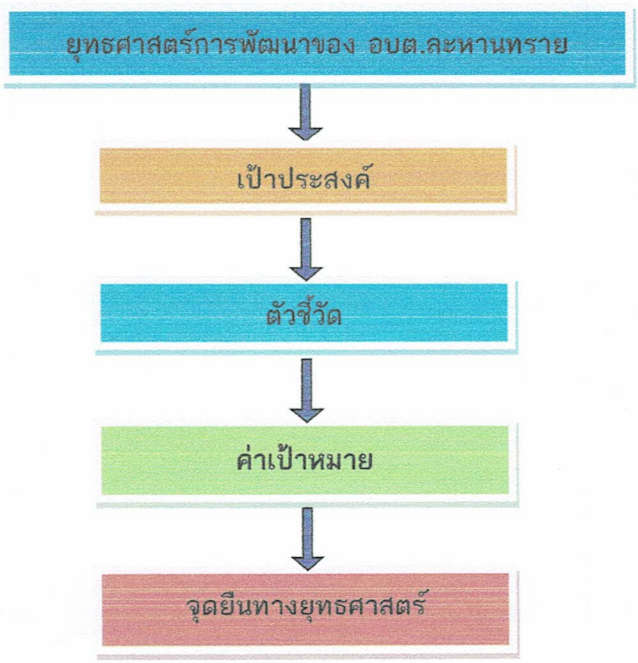
๑. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน
๒. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านเศรษฐกิจ
๓. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านคุณภาพชีวิต
๔. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านสิ่งแวดล้อม
๕. ยุทธศาสตร์ด้านการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี

แผนงาน

๑. แผนงานบริหารงานทั่วไป
๒. แผนงานการรักษาความสงบภายใน
๓. แผนงานการศึกษา
๔. แผนงานสังคมสงเคราะห์
๕. แผนงานเคหะและชุมชน
๖. แผนงานสร้างความเข้มแข็งของชุมชน
๗. แผนงานการศาสนาและวัฒนธรรมและนันทนาการ
๘. แผนงานการเกษตร
๙. แผนงานการพาณิชย์
๑๐. แผนงานงบกลาง

๙. ความเชื่อมโยงของยุทธศาสตร์ในภาพรวม

การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนตำบลละหานทราย มีความเชื่อมโยงของยุทธศาสตร์ในภาพรวม ดังนี้



๑๐. โครงสร้างหน่วยงาน

เพื่อให้การบริหารการจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลละหานทราย สามารถนำไปปฏิบัติได้อย่างประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล จึงกำหนดให้มี “คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร” ขององค์การบริหารส่วนตำบลละหานทราย ประกอบด้วย

๑. นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละหานทราย	เป็น	ประธานคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	เป็น	รองประธานคณะกรรมการ
๓. หัวหน้าสำนักปลัด	เป็น	คณะกรรมการ

๔. ผู้อำนวยการกองคลัง เป็น คณะกรรมการ
๕. ผู้อำนวยการกองช่าง เป็น คณะกรรมการ
๖. ผู้อำนวยการกงการศึกษาฯ เป็น คณะกรรมการ
๗. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการ เป็น คณะกรรมการ
๘. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ชก. เป็น เลขานุการ

หน้าที่ความรับผิดชอบ

๑. หน่วยงานบริหารจัดการความเสี่ยงมีหน้าที่ความรับผิดชอบโดยรวมในการกำกับดูแลการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในองค์การบริหารส่วนตำบลละหานทราย

๒. ผู้ประสานงานคณะบริหารความเสี่ยงมีหน้าที่ตรวจสอบและช่วยสนับสนุนคณะกรรมการพิจารณาความเสี่ยงระดับองค์กรในการปฏิบัติหน้าที่ด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยสอบทานให้มั่นใจว่าระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงมีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล

๓. คณะกรรมการพิจารณาความเสี่ยงมีหน้าที่ความรับผิดชอบในการพิจารณาและสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยงและระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลละหานทราย

๔. หัวหน้างานมีหน้าที่ความรับผิดชอบในการดำเนินงานตามนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลละหานทรายและกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องผ่านคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงซึ่งประกอบด้วยหัวหน้าหน่วยงานหลักของแต่ละสำนัก/กองโดยมีหัวหน้าสำนัก/กองเป็นประธานคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับหน่วยงาน

๕. คณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย (หัวหน้างาน) มีหน้าที่ทำให้เชื่อมั่นได้ว่าความเสี่ยงภายในองค์การบริหารส่วนตำบลละหานทรายที่สำคัญได้รับการระบุและประเมินอย่างสม่ำเสมอรวมทั้งได้มีการกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิผลไว้โดยรับผิดชอบในเรื่องต่างๆดังนี้

- จัดทำนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยงกลยุทธ์และหลักเกณฑ์ในการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อเสนอให้นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละหานทรายพิจารณาและอนุมัติ
- พิจารณาและสอบทานความเสี่ยงและแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลละหานทรายตามที่หน่วยงานเจ้าของความเสี่ยงได้ประเมินไว้รวมทั้งข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุงแก้ไข
- กำกับดูแลความมีประสิทธิผลของกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลละหานทรายโดยการติดตามและสอบทานอย่างต่อเนื่อง
- รายงานความเสี่ยงที่มีระดับความเสี่ยงสูงและสูงมากให้นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละหานทราย ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลละหานทราย และหัวหน้าสานัก/กองรับทราบ

๖. หน่วยตรวจสอบภายในมีหน้าที่ความรับผิดชอบในการสอบทานประสิทธิผลของการควบคุมภายในผ่านการตรวจสอบภายในประจำปีซึ่งเป็นการตรวจสอบกระบวนการปฏิบัติงานที่สำคัญตามปัจจัยเสี่ยงรวมทั้งติดตามการปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่องที่ตรวจพบ

๗. ผู้บริหารและพนักงานทุกคนมีหน้าที่ความรับผิดชอบในการระบุวิเคราะห์ประเมินและจัดลำดับความเสี่ยงของหน่วยงานที่ตนเองรับผิดชอบรวมถึงกำหนดมาตรการที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง

วิธีการบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลละหานทราย ได้นำการบริหารจัดการความเสี่ยงที่สอดคล้องกับการควบคุมภายในตามหนังสือ

๑.หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลว. ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๒. หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลว. ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

ซึ่งกำหนดวิธีปฏิบัติในแต่ละขั้นตอนของการบริหารจัดการความเสี่ยงมาปรับใช้ในการพัฒนากระบวนการบริหารขององค์การบริหารส่วนตำบลละหานทราย

ส่วนที่ ๓
แนวทางการบริหารความเสี่ยง

๑. แนวทางดำเนินงานและกลไกการบริหารความเสี่ยง

๑.๑ แนวทางดำเนินงานในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลละหานทรายแบ่งเป็น ๒ ระยะดังนี้

ระยะที่ ๑ การเริ่มต้นและพัฒนา

๑. กำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลละหานทราย

๒. ระบุปัจจัยเสี่ยงและประเมินโอกาสผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยง

๓. วิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยงจากการดำเนินงาน

๔. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง (High) และสูงมาก (Extreme) รวมทั้งปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับปานกลาง (Medium) ที่มีนัยสำคัญ

๕. สื่อสารทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารจัดการความเสี่ยงให้ผู้ปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลละหานทรายรับทราบและสามารถนำไปปฏิบัติได้

๖. รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๗. รายงานสรุปการประเมินผลความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ระยะที่ ๒ การพัฒนาสู่ความยั่งยืน

๑. ทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา

๒. พัฒนากระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงแต่ละประเภท

๓. ผลักดันให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร

๔. พัฒนาขีดความสามารถบุคลากรในการดำเนินงานตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง

๑.๒ กลไกการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑. ประธานกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงมีหน้าที่แต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง ส่งเสริมให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสมรวมทั้งพิจารณาให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อนำไปปฏิบัติต่อไป

๒. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงมีหน้าที่ดำเนินการให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงจัดทาแผนบริหารความเสี่ยงรายงานและประเมินผลการดาเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงรวมทั้งทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อปรับปรุงการดาเนินงานต่อไปในอนาคต

๓. ผู้ปฏิบัติงานหรือเจ้าหน้าที่และลูกจ้างองค์การบริหารส่วนตำบลละหานทรายมีหน้าที่สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ส่วนที่ ๔
กระบวนการบริหารความเสี่ยง

กระบวนการบริหารความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุวิเคราะห์ประเมินและจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กรรวมทั้งการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงโดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลละหานทรายมีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารความเสี่ยง ๖ ขั้นตอนหลักดังนี้

๑. **ระบุความเสี่ยง**เป็นการระบุเหตุการณ์ใดๆทั้งที่มีผลดีและผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหนเมื่อใดและเกิดขึ้นได้อย่างไร

๒. **ประเมินความเสี่ยง**เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยงโดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม

๓. **จัดการความเสี่ยง**เป็นการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูง (High) และสูงมาก (Extreme) นั้นให้ลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้สามารถปฏิบัติได้จริงและควรต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

๔. **รายงานและติดตามผล**เป็นการรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับให้ฝ่ายบริหารรับทราบและให้ความเห็นชอบดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๕. **ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง**เป็นการประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีเพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสมเพียงพอถูกต้องและมีประสิทธิผลมาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือต้องจัดหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติมเพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ (Residual Risk) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้และให้องค์กรมีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๖. **ทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง**เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารจัดการความเสี่ยงในทุกขั้นตอนเพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

กระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลละหานทราย

๑. การระบุความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงโดยต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอกปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กรหรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรมในการระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาดความเสียหายและไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดรวมทั้งมีทรัพย์สินใดที่จำเป็นต้องได้รับการดูแลป้องกันรักษาดังนั้นจึงจำเป็นต้องเข้าใจในความหมายของ "ความเสี่ยง (Risk)" "ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)" และ "ประเภทความเสี่ยง" ก่อนที่จะดำเนินการระบุความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

๑.๑ ความเสี่ยง (Risk) หมายถึงเหตุการณ์หรือการกระทำใดๆที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักขององค์กรและเป้าหมายตามแผนปฏิบัติงาน

๑.๒ ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหนเมื่อใดและเกิดขึ้นได้อย่างไรและทำไมทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริงเพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้องโดยปัจจัยเสี่ยงแบ่งได้ ๒ ด้านดังนี้

๑) ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมการเกิดได้โดยองค์กรอาทิเศรษฐกิจสังคมการเมืองกฎหมายคู่แข่งเทคโนโลยีภัยธรรมชาติสิ่งแวดล้อม

๒) ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กรอาทิกฎระเบียบข้อบังคับภายในองค์กรวัฒนธรรมองค์กรนโยบายการบริหารและการจัดการความรู้/ ความสามารถของบุคลากรกระบวนการทำงานข้อมูล/ ระบบสารสนเทศเครื่องมือ/ อุปกรณ์

๑.๓ ประเภทความเสี่ยง แบ่งเป็น ๔ ประเภทได้แก่

๑) ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (Strategic Risk) หมายถึงความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกลยุทธ์เป้าหมายพันธกิจในภาพรวมขององค์กรที่อาจก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงหรือการไม่บรรลุผลตามเป้าหมายในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ขององค์กร

๒) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นปัญหาการปฏิบัติงานประจำวันหรือการดำเนินงานปกติที่องค์กรต้องเผชิญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ความเสี่ยงด้านนี้อาทิการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงานโดยไม่มีผังการปฏิบัติงานที่ชัดเจนหรือไม่มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบบุคลากรขาดแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน

๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารและควบคุมทางการเงินและการงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิผลผลกระทบการเงินที่เกิดจากปัจจัยภายนอกอาทิข้อบังคับเกี่ยวกับรายงานทางการเงินของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องได้แก่กรมบัญชีกลางสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรวมทั้งการจัดสรรงบประมาณไม่เหมาะสม

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับ (Compliance Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นข้อกฎหมายระเบียบการปกป้องคุ้มครองผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้เสียการป้องกันข้อมูลรวมถึงประเด็นทางด้านกฎระเบียบอื่นๆ

การระบุความเสี่ยงควรเริ่มด้วยการแจกแจงกระบวนการปฏิบัติงานที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้แล้วจึงระบุปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อกระบวนการปฏิบัติงานนั้นๆทำให้เกิดความผิดพลาดความเสียหายและเสียโอกาสปัจจัยเสี่ยงนั้นควรจะเป็นต้นเหตุที่แท้จริงเพื่อที่จะสามารถนำไปใช้ประโยชน์ในการหามาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้ทั้งนี้การระบุความเสี่ยงสามารถดำเนินการได้หลายวิธีอาทิจากการวิเคราะห์กระบวนการทำงานการวิเคราะห์ทบทวนผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมาการประชุมเชิงปฏิบัติการการระดมสมองการเปรียบเทียบกับองค์กรอื่นการสัมภาษณ์แบบสอบถาม

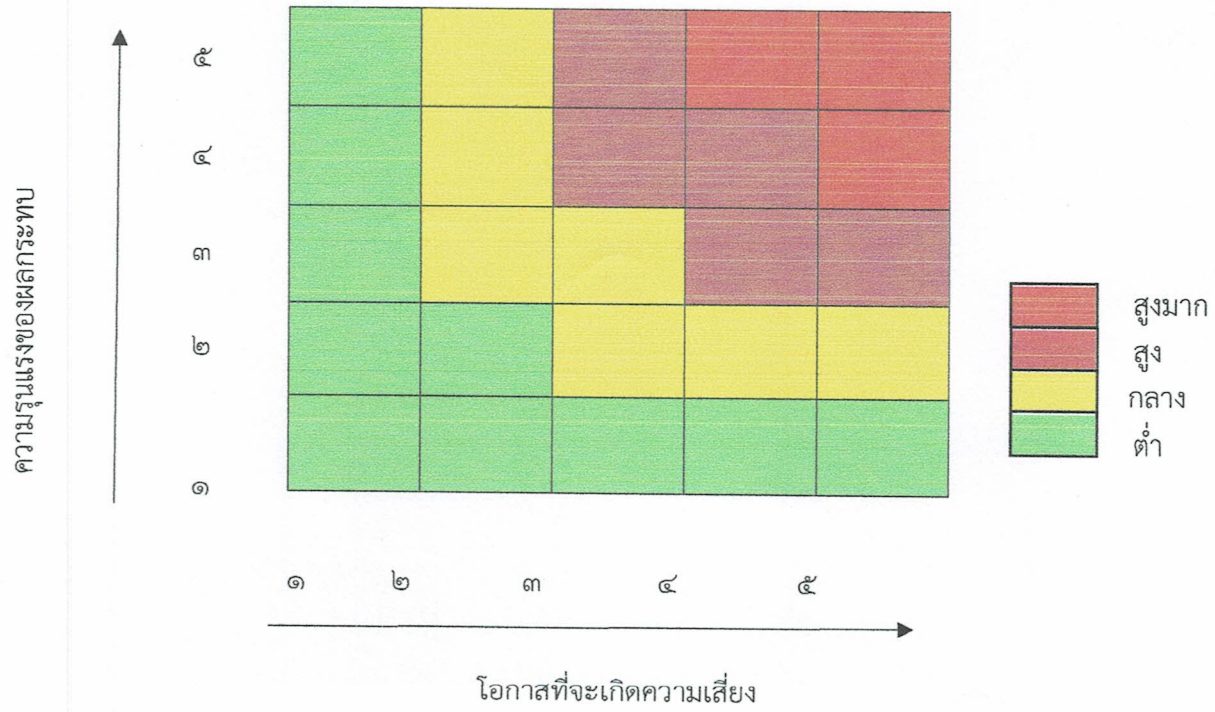
๒. การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ประกอบด้วยการวิเคราะห์การประเมินและการจัดระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงานหรือขององค์กรซึ่งประกอบด้วย ๔ ขั้นตอนดังนี้

๒.๑ การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยงได้แก่ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยคณะทำงานบริหารความเสี่ยงได้กำหนดหลักเกณฑ์ในการให้คะแนนระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ไว้ ๕ ระดับคือน้อยมากน้อยปานกลางสูงและสูงมากดังนี้

หลักเกณฑ์การให้คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบ

ประเด็นที่พิจารณา	ระดับคะแนน				
	๑ = น้อยมาก	๒ = น้อย	๓ = ปานกลาง	๔ = สูง	๕ = สูงมาก
<u>โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</u>					
ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์หรือข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน (เฉลี่ย : ปี ครั้ง)	๕ ปี/ครั้ง	๒-๓ ปี/ครั้ง	๑ ปี/ครั้ง	๑-๖ เดือน/ครั้ง ไม่เกิน ๕ ครั้ง/ปี	๑ เดือน/ครั้ง หรือมากกว่า
โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์	น้อยที่สุด	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
<u>ความรุนแรงของผลกระทบ</u>					
มูลค่าความเสียหาย	< ๑ หมื่นบาท	๑ – ๕ หมื่นบาท	๕ หมื่นบาท – ๒ แสนบาท	๒ แสนบาท – ๑ ล้านบาท	> ๑ ล้านบาท
อันตรายต่อชีวิต	เดือดร้อนรำคาญ	บาดเจ็บเล็กน้อย	บาดเจ็บต้องรักษา	บาดเจ็บสาหัส	อันตรายถึงชีวิต
ผลกระทบต่อภาพลักษณ์/การดำเนินงานของหน่วยงาน	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก

ส่วนระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) จะพิจารณาจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงต่อองค์กรว่าจะก่อให้เกิดความเสี่ยงในระดับใดโดยได้กำหนดเกณฑ์ไว้๔ ระดับได้แก่สูงมาก สูงปานกลางและต่ำ



๒.๒ การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่างๆและประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยงเพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกันทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสมซึ่งจะช่วยให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณกำลังคนหรือเวลาที่มีจำกัดโดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้นซึ่งมีขั้นตอนดาเนินการดังนี้

๑) พิจารณาโอกาสความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาสความถี่ที่จะเกิดนั้นมากน้อยเพียงใดตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรงหรือมีความเสียหายเพียงใดตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒.๓ การวิเคราะห์ความเสี่ยง เมื่อพิจารณาโอกาสความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด

ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood x Impact) ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับสามารถแสดงเป็นแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วนซึ่งใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่งดังนี้

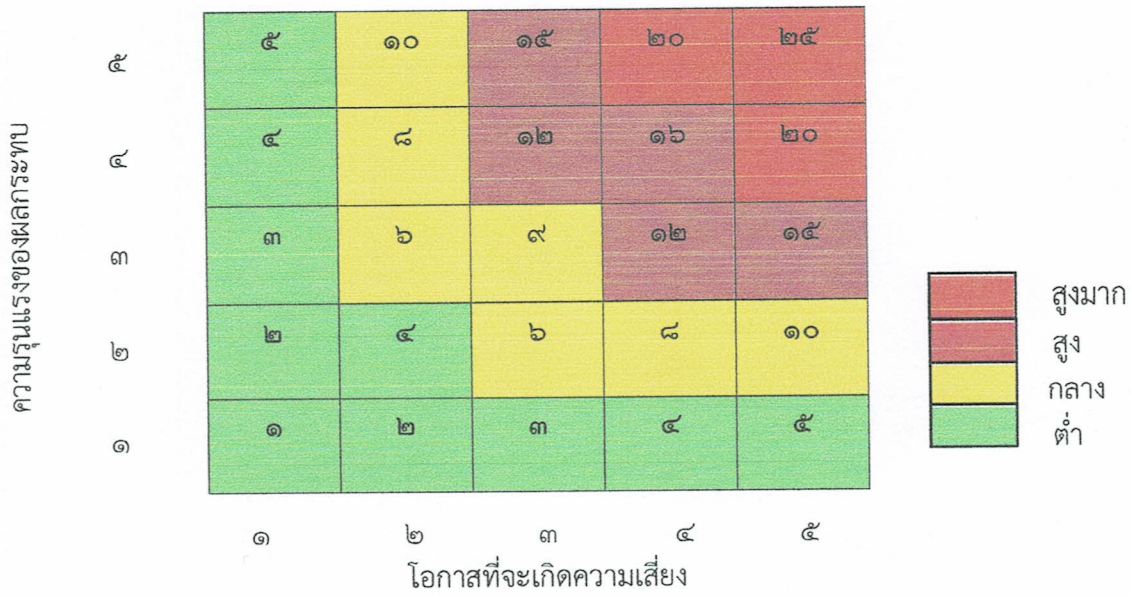
๑) ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑ – ๕ คะแนนโดยทั่วไปความเสี่ยงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ไม่มีนัยสำคัญต่อการดำเนินงานความเสี่ยงที่เกิดขึ้นนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบันซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆเพิ่มเติม

๒) ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสี่ยง ๖ – ๑๐ คะแนนยอมรับความเสี่ยงได้แต่ต้องมีแผนควบคุมความเสี่ยง

๓) ระดับความเสี่ยงสูง (High) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๑ – ๑๖ คะแนนต้องมีแผนลดความเสี่ยงเพื่อให้ความเสี่ยงนั้นลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔) ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๗ – ๒๕ คะแนนต้องมีแผนลดความเสี่ยงและประเมินซ้ำหรืออาจต้องถ่ายโอนความเสี่ยง

แผนภูมิความเสี่ยง(Risk Profile)



๓. **การจัดการความเสี่ยง** เป็นการกำหนดแนวทางตอบสนองความเสี่ยงซึ่งมีหลายวิธีและสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้รับผิดชอบแต่ทั้งนี้วิธีการจัดการความเสี่ยงต้องคุ้มค่ากับการลดระดับผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยงนั้นโดยทางเลือกหรือวิธีการจัดการความเสี่ยงประกอบด้วย ๔ แนวทางหลักคือ

๑) การยอมรับ (Take) หมายถึงการที่ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆอาทิกรณีที่มีความเสี่ยงในระดับไม่รุนแรงและไม่คุ้มค่าที่จะดำเนินการใดๆให้ขออนุมัติหลักการรับความเสี่ยงไว้และไม่ดำเนินการใดๆแต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

๒) การลดหรือควบคุมความเสี่ยง (Treat) หมายถึงการลดโอกาสที่จะเกิดขึ้นหรือลดความเสียหายโดยการจัดระบบการควบคุมหรือเปลี่ยนแปลงขั้นตอนบางส่วนของกิจกรรมหรือโครงการที่นำไปสู่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยงเพื่อให้มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสมอาทิการปรับปรุงกระบวนการดำเนินงานการจัดอบรมเพิ่มทักษะในการทำงานให้กับพนักงานและการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน

๓) การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Terminate) หมายถึงความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับและต้องจัดการให้ความเสี่ยงนั้นไปอยู่นอกเงื่อนไขการดำเนินงานโดยมีวิธีการจัดการความเสี่ยงในกลุ่มนี้อาทิการหยุดหรือยกเลิกการดำเนินงานหรือกิจกรรมที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้น

๔) การถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer) หมายถึงความเสี่ยงที่สามารถโอนไปให้ผู้อื่นได้อาทิการทำประกันภัยประกันทรัพย์สินกับบริษัทประกันการจ้างบุคคลภายนอกหรือการจ้างบริษัทภายนอกมาจัดการในงานบางอย่างแทนเช่นงานรักษาความปลอดภัย

เมื่อเลือกวิธีการหรือมาตรการที่เหมาะสมที่จะใช้จัดการความเสี่ยงแล้วต้องมีการจัดทำแผนบริหารการจัดการความเสี่ยงเพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูง (High) และสูงมาก (Extreme) นั้นให้ลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้สามารถปฏิบัติได้จริงและให้สามารถติดตามและประเมินผลการจัดการความเสี่ยงนั้นได้รวมทั้งต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

๔. การรายงานและติดตามผล หลังจากจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและมีการดำเนินงานตามแผนแล้วจะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสมโดยมีเป้าหมายในการติดตามผลคือเป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยงรวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่โดยหน่วยงานต้องสอบทานดูว่าวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดีก็ให้ดำเนินการต่อไปหรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยนและนำผลการติดตามไปรายงานให้ฝ่ายบริหารทราบตามแบบรายงานที่ได้กล่าวไว้ข้างต้นทั้งนี้กระบวนการสอบทานอาจกำหนดข้อมูลที่ต้องติดตามหรืออาจทำCheck List การติดตามพร้อมทั้งกำหนดความถี่ในการติดตามผลโดยสามารถติดตามผลได้ใน ๒ ลักษณะคือ

๑) การติดตามผลเป็นรายครั้ง (Separate Monitoring) เป็นการติดตามตามรอบระยะเวลาที่กำหนดเช่นทุก ๓ เดือน ๖ เดือน ๙ เดือนหรือทุกสิ้นปีเป็นต้น

๒) การติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆตามปกติของหน่วยงาน

๕. การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง คณะทำงานบริหารความเสี่ยงจะต้องทำสรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีต่อคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าองค์การบริหารส่วนตำบลละหานทรายมีการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสมเพียงพอถูกต้องและมีประสิทธิผลมาตรการหรือกลไกการ

ควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือต้องจัดหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติมเพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการอยู่ในระดับที่ยอมรับได้และให้องค์กรมีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงาน

6. การทบทวนการบริหารความเสี่ยง การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงเป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอนเพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

ส่วนที่ ๕
แผนบริหารความเสี่ยง

ในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ องค์การบริหารส่วนตำบลละหานทรายได้ดำเนินการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อเตรียมการรองรับสภาวะการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดขึ้นโดยพิจารณาทบทวนจากรายงานผลการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยงของปีงบประมาณ ๒๕๖๓ รวมถึงข้อเสนอแนะจากคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและคัดเลือกความเสี่ยงในระดับปานกลางขึ้นไปจนถึงความเสี่ยงในระดับสูงมากเพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูงมาก (Extreme) และสูง (High) นั้นให้ลดลงมาอยู่ในระดับที่ยอมรับได้สำหรับความเสี่ยงในระดับปานกลาง (Medium) ก็มีมาตรการควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อเป้าหมายซึ่งการดำเนินการตามมาตรการลดความเสี่ยงได้พิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้กับประโยชน์ที่จะได้รับด้วยโดยแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ขององค์การบริหารส่วนตำบลละหานทราย มีองค์ประกอบที่สำคัญดังนี้

๑) วิธีการดำเนินงาน (กิจกรรมการควบคุมจัดการความเสี่ยง)

๒) ผู้รับผิดชอบ (ฝ่ายหรือกลุ่มงาน) ในแต่ละกิจกรรมของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๓) งบประมาณที่ใช้ดำเนินการ

๔) กำหนดระยะเวลาดำเนินการของแผนงานนั้น

แบบ RM-1

แผนการบริหารความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลละหานทราย อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์

การวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔

ขั้นตอนที่ ๑ กำหนดวัตถุประสงค์

แบบกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบประเด็นยุทธศาสตร์

ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ (๑)	กระบวนงาน/กิจกรรมที่สนับสนุนยุทธศาสตร์ (๒)	วัตถุประสงค์ (๓)	ตัวชี้วัด (๔)	เป้าหมาย (๕)
<u>ยุทธศาสตร์ที่ ๑</u> ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน <u>กลยุทธ์</u> จัดให้มีและบำรุงรักษาทางบกและทางน้ำ ทางระบายน้ำ และสาธารณูปโภคครบถ้วน	งานควบคุมงานก่อสร้าง	เพื่อควบคุมงานก่อสร้างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย	- สามารถควบคุมงานก่อสร้างได้ตลอดเวลาที่ดำเนินการก่อสร้าง - สรรหาบุคลลากรผู้เชี่ยวชาญเฉพาะตำแหน่ง (ผอ. กองช่าง)	- พัฒนาโครงสร้างพื้นฐานมุ่งสร้าง ซ่อมแซม บำรุงรักษา และพัฒนาแหล่งน้ำและการบริหารจัดการน้ำอย่างเป็นระบบ - ประชาชนได้รับความสะดวกปลอดภัย ในการคมนาคม และขนส่งผลผลิตทางการเกษตร

แบบ RM-1

แผนการบริหารความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลละหานทราย อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์

การวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔

แบบกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบประเด็นยุทธศาสตร์

ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ (๑)	กระบวนงาน/กิจกรรมที่สนับสนุนยุทธศาสตร์ (๒)	วัตถุประสงค์ (๓)	ตัวชี้วัด (๔)	เป้าหมาย (๕)
<u>ยุทธศาสตร์ที่ ๕</u> ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี <u>กลยุทธ์</u> พัฒนาระบบการบริหารงาน เพิ่มประสิทธิภาพบุคลากรให้มีความสามารถในการปฏิบัติงาน เพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชน อย่างมีประสิทธิภาพเกิดประสิทธิภาพ มีความคุ้มค่า โปร่งใส และเกิดความเป็นธรรม ในการบริหารงาน	**งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน**	ดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้าง จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ รักษาทรัพย์สินของ อบต.ละหานทราย	จำนวนงานหรือกิจกรรม	การปฏิบัติงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน เป็นไปด้วยความเรียบร้อย บรรลุวัตถุประสงค์ และถูกต้องตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

แบบ **RM-1**

แผนการบริหารความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลละหานทราย อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์

การวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔

แบบกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบประเด็นยุทธศาสตร์

ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ (๑)	กระบวนงาน/กิจกรรมที่สนับสนุนยุทธศาสตร์ (๒)	วัตถุประสงค์ (๓)	ตัวชี้วัด (๔)	เป้าหมาย (๕)
<u>ยุทธศาสตร์ที่ ๕</u> ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี <u>กลยุทธ์</u> พัฒนาระบบการบริหารงาน เพิ่มประสิทธิภาพบุคลากรให้มีความสามารถในการปฏิบัติงาน เพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชน อย่างมีประสิทธิภาพเกิดประสิทธิภาพ มีความคุ้มค่า โปร่งใส และเกิดความเป็นธรรม ในการบริหารงาน	งานการจัดเก็บและพัฒนารายได้	- เพื่อสร้างรายได้ให้กับองค์กรนำไปพัฒนาท้องถิ่น	จำนวนของผู้มาชำระภาษีต้องไม่ต่ำกว่า ๘๐%	การปฏิบัติงานด้านจัดเก็บและพัฒนารายได้ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย บรรลุวัตถุประสงค์ และถูกต้องตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

แบบ **RM-1**

แผนการบริหารความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลละหานทราย อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์

การวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔

แบบกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบประเด็นยุทธศาสตร์

ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ (๑)	กระบวนงาน/กิจกรรมที่สนับสนุนยุทธศาสตร์ (๒)	วัตถุประสงค์ (๓)	ตัวชี้วัด (๔)	เป้าหมาย (๕)
<u>ยุทธศาสตร์ที่ ๕</u> ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี <u>กลยุทธ์</u> พัฒนาระบบการบริหารงาน เพิ่มประสิทธิภาพบุคลากรให้มีความสามารถในการปฏิบัติงาน เพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชน อย่างมีประสิทธิภาพเกิดประสิทธิภาพ มีความคุ้มค่า โปร่งใส และเกิดความเป็นธรรม ในการบริหารงาน	งานบันทึกข้อมูลแผนที่ภาษี	- เพื่อสร้างรายได้ให้กับองค์กรนำไปพัฒนาท้องถิ่น - เพื่อให้ฐานข้อมูลในแผนที่ภาษีสามารถอ้างอิงในการประเมินภาษีต่างๆ ได้อย่างถูกต้อง เพิ่มประสิทธิภาพและลดขั้นตอนการปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีต่างๆ	การลงข้อมูลในระบบแผนที่ภาษีให้เป็นปัจจุบันสามารถเรียกดูข้อมูลจากระบบได้	การจัดทำโครงการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินสำเร็จเรียบร้อยบรรลุวัตถุประสงค์

แบบ RM-2

แบบการดำเนินการบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลละหานทราย อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์

ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี

วัตถุประสงค์ : พัฒนาระบบบริหารงาน ปรับปรุงประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน

หน่วยงาน : กองช่าง

แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม	การจัดการที่มีอยู่			ความเสี่ยงที่เหลืออยู่	ระบุวิธีการจัดการความเสี่ยง					วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง	ผลที่คาดว่าจะได้รับ
					ยอมรับ	หลีกเลี่ยง	ถ่ายโอน	ลดความเสี่ยง			
	เพียงพอ	พอใช้	ต้องปรับปรุง					กิจกรรมควบคุม	แผน/มาตรการ		
<u>งานควบคุมงานก่อสร้าง</u> <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อควบคุมงานก่อสร้างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย		/		- จนท.ผู้ปฏิบัติงานควบคุมงานก่อสร้างมีเพียงคนเดียวทำให้ควบคุมงานก่อสร้างไม่ทั่วถึง การจดบันทึกสภาพการปฏิบัติงานของผู้รับจ้างและเหตุการณ์สภาพแวดล้อมรายวันไม่เป็นปัจจุบัน - ขาดบุคลลากรผู้เชี่ยวชาญเฉพาะตำแหน่ง (ผอ. กองช่าง) จึงทำให้งานบางโครงการเกิดความผิดพลาด	/			/		สรรหาบุคลลากรผู้เชี่ยวชาญเฉพาะตำแหน่ง (ผอ. กองช่าง) มาปฏิบัติงานเพื่อลดข้อผิดพลาด	- สามารถควบคุมงานก่อสร้างได้ตลอดเวลาที่ดำเนินการก่อสร้าง - ประชาชนได้รับความสะดวก ปลอดภัย ในการคมนาคม และขนส่งผลผลิตทางการเกษตร

แบบ RM-2

แบบการดำเนินการบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลละหานทราย อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์

ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี

วัตถุประสงค์ : พัฒนาระบบบริหารงาน ปรับปรุงประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน

หน่วยงาน : กองคลัง

แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม	การจัดการที่มีอยู่			ความเสี่ยงที่เหลืออยู่	ระบุวิธีการจัดการความเสี่ยง					วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง	ผลที่คาดว่าจะได้รับ
					ยอมรับ	หลีกเลี่ยง	ถ่ายโอน	ลดความเสี่ยง			
	เพียงพอ	พอใช้	ต้องปรับปรุง					กิจกรรมควบคุม	แผน/มาตรการ		
<u>งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน</u> <u>วัตถุประสงค์</u> - ดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้าง จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ รักษาทรัพย์สินของ อบต.ละหานทราย		/		เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินล่าช้าและไม่ต่อเนื่อง	/					ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติหน้าที่อย่างเคร่งครัด และให้รายงานสรุปผลตามห้วงเวลาตามความเหมาะสม	การปฏิบัติงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินเป็นไปด้วยความเรียบร้อย บรรลุวัตถุประสงค์ และถูกต้องตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

แบบ RM-2

แบบการดำเนินการบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลละหานทราย อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์

ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี

วัตถุประสงค์ : พัฒนาระบบบริหารงาน ปรับปรุงประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน

หน่วยงาน : กองคลัง

แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม	การจัดการที่มีอยู่			ความเสี่ยงที่เหลืออยู่	ระบุวิธีการจัดการความเสี่ยง					วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง	ผลที่คาดว่าจะได้รับ
					ยอมรับ	หลีกเลี่ยง	ถ่ายโอน	ลดความเสี่ยง			
	เพียงพอ	พอใช้	ต้องปรับปรุง					กิจกรรมควบคุม	แผน/มาตรการ		
<u>งานการจัดเก็บและพัฒนารายได้</u> <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อสร้างรายได้ให้กับองค์กรนำไปพัฒนาท้องถิ่น		/		ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ มีผลบังคับใช้ วันที่ ๑๓ มีนาคม ๒๕๖๒ เป็นครั้งแรกทำให้การปฏิบัติงานอาจมีความผิดพลาดเนื่องจากบุคลากรยังไม่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ	/					- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพิ่มประสิทธิภาพ - ให้เจ้าหน้าที่หมั่นศึกษาทบทวน ระเบียบในการปฏิบัติงานเพื่อลดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	การปฏิบัติงานด้านจัดเก็บและพัฒนารายได้ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย บรรลุวัตถุประสงค์ และถูกต้องตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

แบบ RM-2

แบบการดำเนินการบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลละหานทราย อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์

ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี

วัตถุประสงค์ : พัฒนาระบบบริหารงาน ปรับปรุงประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน

หน่วยงาน : กองคลัง

แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม	การจัดการที่มีอยู่			ความเสี่ยงที่เหลืออยู่	ระบุวิธีการจัดการความเสี่ยง					วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง	ผลที่คาดว่าจะได้รับ
					ยอมรับ	หลีกเลี่ยง	ถ่ายโอน	ลดความเสี่ยง			
	เพียงพอ	พอใช้	ต้องปรับปรุง					กิจกรรมควบคุม	แผน/มาตรการ		
<u>งานบันทึกข้อมูลแผนที่ภาษี</u> <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อสร้างรายได้ให้กับองค์กรนำไปพัฒนาท้องถิ่น - เพื่อให้ฐานข้อมูลในแผนที่ภาษีสามารถอ้างอิงในการประเมินภาษีต่างๆ ได้อย่างถูกต้อง เพิ่มประสิทธิภาพและลดขั้นตอนการปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีต่างๆ		/		ข้อมูลในระบบแผนที่ภาษียังไม่เป็นปัจจุบัน ทำให้ไม่สามารถเรียกดูข้อมูลจากระบบได้	/					จ้างเหมาบุคคล/หน่วยงานภายนอกมาดำเนินการ	การจัดทำโครงการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินสำเร็จเรียบร้อยบรรลุวัตถุประสงค์

แบบ RM-3

แผนบริหารจัดการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลละหานทราย อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์

แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม	มาตรการจัดการความเสี่ยง	เป้าหมาย/ผลสำเร็จของมาตรการการจัดการความเสี่ยง	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔												ผู้รับผิดชอบ
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	
<u>งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน</u> <u>วัตถุประสงค์</u> - ดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้าง จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ รักษาทรัพย์สินของ อบต.ละหานทราย	ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติหน้าที่อย่างเคร่งครัดและให้รายงานสรุปผลตามห้วงเวลาตามความเหมาะสม	การปฏิบัติงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน เป็นไปด้วยความเรียบร้อย บรรลุวัตถุประสงค์ และถูกต้องตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง				←	—	—	—	—	—	—	—	→	กองคลัง
<u>งานการจัดเก็บและพัฒนารายได้</u> <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อสร้างรายได้ให้กับองค์กรนำไปพัฒนาท้องถิ่น	- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพิ่มประสิทธิภาพ - ให้เจ้าหน้าที่หมั่นศึกษาทบทวน ระเบียบในการปฏิบัติงานเพื่อลดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	การปฏิบัติงานด้านจัดเก็บและพัฒนารายได้ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย บรรลุวัตถุประสงค์ และถูกต้องตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง				←	—	—	—	—	—	—	—	→	กองคลัง

แบบ RM-3

แผนบริหารจัดการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลละหานทราย อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์

แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม	มาตรการจัดการความเสี่ยง	เป้าหมาย/ผลสำเร็จของมาตรการการจัดการความเสี่ยง	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔												ผู้รับผิดชอบ
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	
<u>งานบันทึกข้อมูลแผนที่ภาษี</u> <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อสร้างรายได้ให้กับองค์กรนำไปพัฒนาท้องถิ่น - เพื่อให้ฐานข้อมูลในแผนที่ภาษีสามารถอ้างอิงในการประเมินภาษีต่างๆ ได้อย่างถูกต้องเพิ่มประสิทธิภาพและลดขั้นตอนการปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีต่างๆ	- จ้างเหมาบุคคล/หน่วยงานภายนอกมาดำเนินการแผนที่ภาษี - ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติหน้าที่อย่างเคร่งครัด	การจัดทำโครงการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินสำเร็จเรียบร้อยบรรลุวัตถุประสงค์				←	—	—	—	—	—	—	→	กองคลัง
<u>งานควบคุมงานก่อสร้าง</u> <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อควบคุมงานก่อสร้างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย	สรรหาบุคลลากรผู้เชี่ยวชาญเฉพาะตำแหน่ง (ผอ. กองช่าง) มาปฏิบัติงานเพื่อลดข้อผิดพลาด	- สามารถควบคุมงานก่อสร้างได้ตลอดเวลาที่ดำเนินการก่อสร้าง - ประชาชนได้รับความสะดวก ปลอดภัยในการคมนาคม และขนส่งผลผลิตทางการเกษตร				←	—	—	—	—	—	—	→	กองช่าง

แบบ **RM-4**

แบบรายงานผลการติดตามผลการบริการจัดการความเสี่ยง (RM-4)

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน

วัตถุประสงค์ : พัฒนาระบบบริหารงาน ปรับปรุงประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน

หน่วยงาน : กองช่าง

<u>งานควบคุมงานก่อสร้าง</u>

ความเสี่ยง					ระดับความเสี่ยง			แผนงาน/กิจกรรม การจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผลการ ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ปัญหา/ อุปสรรค	แนวทาง แก้ไขปัญหา
ประเภทความเสี่ยง				ปัจจัยเสี่ยง	โอกาส	ความ รุนแรง	ระดับ						
กล ยุทธ์	ดำเนิน งาน	การ เงิน	กฎ หมาย										
	/	/		- จนท.ผู้ปฏิบัติงานควบคุมงานก่อสร้างมีเพียงคนเดียวทำให้ควบคุมงานก่อสร้างไม่ทั่วถึง การจดบันทึกสภาพการปฏิบัติงานของผู้รับจ้างและเหตุการณ์สภาพแวดล้อมรายวันไม่เป็นปัจจุบัน - ขาดบุคลลากรผู้เชี่ยวชาญเฉพาะตำแหน่ง (ผอ. กองช่าง) จึงทำให้งานบางโครงการเกิดความผิดพลาด	๓	๔	๑๒ สูง	- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพิ่มประสิทธิภาพ - สรรหาบุคลลากรผู้เชี่ยวชาญเฉพาะตำแหน่ง (ผอ. กองช่าง)มาปฏิบัติงานเพื่อลดข้อผิดพลาด	ม.ค. ๖๔ - ก.ย. ๖๔	อยู่ระหว่างดำเนินการ	นายช่างโยธา	ขาดบุคลลากรผู้เชี่ยวชาญเฉพาะตำแหน่ง (ผอ. กองช่าง) จึงทำให้งานบางโครงการเกิดความผิดพลาด	ผู้บังคับบัญชาจัดหาแนวทางแก้ไขปัญหาและอุปสรรคการดำเนินงานเพื่อไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดได้ทันท่วงที ไม่เกิดผลเสียหายแก่ทางราชการ

แบบ **RM-4**

แบบรายงานผลการติดตามผลการบริการจัดการความเสี่ยง (RM-4)

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี

วัตถุประสงค์ : พัฒนาระบบบริหารงาน ปรับปรุงประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน

หน่วยงาน : กองคลัง

<u>กิจกรรมงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน</u>

ความเสี่ยง					ระดับความเสี่ยง			แผนงาน/กิจกรรม การจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลการดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ปัญหา/อุปสรรค	แนวทางแก้ไขปัญหา
ประเภทความเสี่ยง				ปัจจัยเสี่ยง	โอกาส	ความรุนแรง	ระดับ						
กลยุทธ์	ดำเนินงาน	การเงิน	กฎหมาย										
	/			เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินล่าช้าและไม่ต่อเนื่อง	๓	๓	๙ ปานกลาง	ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติหน้าที่อย่างเคร่งครัดและให้รายงานสรุปผลตามห้วงเวลาตามความเหมาะสม	ม.ค. ๖๔ - ก.ย. ๖๔	ดำเนินการแล้วเสร็จแต่ล่าช้า	จพง.พัสดุ	-	-

แบบ **RM-4**

แบบรายงานผลการติดตามผลการบริการจัดการความเสี่ยง (RM-4)

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี

วัตถุประสงค์ : พัฒนาระบบบริหารงาน ปรับปรุงประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน

หน่วยงาน : กองคลัง

<u>งานการจัดเก็บและพัฒนารายได้</u>

ความเสี่ยง					ระดับความเสี่ยง			แผนงาน/กิจกรรม การจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลการดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ปัญหา/อุปสรรค	แนวทางแก้ไขปัญหา
ประเภทความเสี่ยง				ปัจจัยเสี่ยง	โอกาส	ความรุนแรง	ระดับ						
กลยุทธ์	ดำเนินงาน	การเงิน	กฎหมาย										
	/			ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ มีผลบังคับใช้ วันที่ ๑๓ มีนาคม ๒๕๖๒ เป็นครั้งแรก ทำให้การปฏิบัติงานอาจมีความผิดพลาด เนื่องจากบุคลากรยังไม่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ - ปริมาณงานสำรวจข้อมูลภาคสนามมีจำนวนมาก	๓	๒	๖ ปานกลาง	- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพิ่มประสิทธิภาพ - ให้เจ้าหน้าที่หมั่นศึกษาทบทวน ระเบียบในการปฏิบัติงานเพื่อลดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	ม.ค. ๖๔ - ก.ย. ๖๔	ดำเนินการแล้วเสร็จ	จพง.จัดเก็บรายได้	ประชาชนส่วนใหญ่ยังไม่เข้าใจการสำรวจข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	ดำเนินการชี้แจงให้ความรู้เรื่องภาษีที่ดินและซึ่งปลูกสร้าง ซึ่งเป็นภาษีให้ประชาชนทราบ

แบบ RM-4

แบบรายงานผลการติดตามผลการบริการจัดการความเสี่ยง (RM-4)

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี

วัตถุประสงค์ : พัฒนาระบบบริหารงาน ปรับปรุงประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน

หน่วยงาน : กองคลัง

<u>งานบันทึกข้อมูลแผนที่ภาษี</u>

ความเสี่ยง					ระดับความเสี่ยง			แผนงาน/กิจกรรม การจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผลการ ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ปัญหา/ อุปสรรค	แนวทาง แก้ไขปัญหา
ประเภทความเสี่ยง				ปัจจัยเสี่ยง	โอกาส	ความ รุนแรง	ระดับ						
กล ยุทธ์	ดำเนิน งาน	การ เงิน	กฎ หมาย										
	/			ข้อมูลในระบบแผนที่ภาษียังไม่เป็นปัจจุบัน ทำให้ไม่สามารถเรียกดูข้อมูลจากระบบได้	๓	๒	๖ ปานกลาง	- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพิ่มประสิทธิภาพ - จ้างเหมาบุคคล/หน่วยงานภายนอกมาดำเนินการ	ม.ค. ๖๔ - ก.ย. ๖๔	ดำเนินการไม่แล้วเสร็จ	จพง.จัดเก็บรายได้	งบประมาณไม่เพียงพอต่อการดำเนินโครงการฯ	ผู้บังคับบัญชาจัดหาแนวทางแก้ไขปัญหาและอุปสรรคการดำเนินงานเพื่อไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดได้ทันท่วงที ไม่เกิดผลเสียหายแก่ทางราชการ

รายงานการสอบทานการประเมินผลการบริหารการจัดการความเสี่ยงของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละหานทราย

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลละหานทราย ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน **สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓** ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยง ด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช่การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การบริหารความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลละหานทราย มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การบริหารความเสี่ยง หรือการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยง สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

๑.๑ ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน

- กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง

๑.๒ ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาด้านการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี

- กิจกรรมงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน
- กิจกรรมงานจัดเก็บและพัฒนารายได้
- กิจกรรมงานบันทึกข้อมูลแผนที่ภาษี

๒. แผนการความเสี่ยงหรือการปรับปรุงความเสี่ยง

๒.๑ ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน

กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง

- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานควบคุมงานก่อสร้างมีเพียงคนเดียวทำให้การควบคุมงานก่อสร้างไม่ทั่วถึง การจดบันทึกสภาพการปฏิบัติงานของผู้รับจ้างและเหตุการณ์สภาพแวดล้อมรายวันไม่เป็นปัจจุบัน
- สรรหาบุคลากรผู้เชี่ยวชาญเฉพาะตำแหน่ง (ผอ. กองช่าง) มาปฏิบัติงานเพื่อลดข้อผิดพลาด

๑.๒ ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาด้านการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี

กิจกรรมงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน

- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินปฏิบัติงานล่าช้าไม่ต่อเนื่องไม่เป็นปัจจุบัน

กิจกรรมงานจัดเก็บและพัฒนารายได้

- ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ มีผลบังคับใช้ ๑๓ เดือนมีนาคม ๒๕๖๒ เป็นครั้งแรกทำให้การปฏิบัติงานอาจมีความผิดพลาด เนื่องจากบุคลากรยังไม่มีความรู้ความชำนาญ

กิจกรรมงานบันทึกข้อมูลแผนที่ภาษี

- ข้อมูลในระบบแผนที่ภาษียังไม่เป็นปัจจุบัน ทำให้ไม่สามารถเรียกดูข้อมูลจากระบบได้

ลงชื่อ ผู้รายงาน

(นางสาวแสงเดือน ประดิษฐปรีชา)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภาคผนวก

ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลละหานทราย

เรื่อง นโยบายการบริหารความเสี่ยงโดยดำเนินการตามมาตรการควบคุมภายใน

.....

องค์การบริหารส่วนตำบลละหานทราย ได้ดำเนินการบริหารความเสี่ยงมาอย่างต่อเนื่อง ซึ่งได้จัดวางระบบควบคุมภายใน โดยใช้ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้การปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลละหานทราย บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงาน และเพื่อให้มีระบบในการบริหารความเสี่ยง อย่างเป็นรูปธรรม ลดปัจจัยเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จขององค์กรให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้จึงกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

๑. กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกระดับชั้น ต้องดำเนินการบริหารความเสี่ยง โดยให้การดำเนินการบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานปกติ

๒. กำหนดให้ทุกหน่วยงานมีหน้าที่รับผิดชอบ ประเมินความเสี่ยง กำหนดตัวชี้วัดความเสี่ยง แนวทางการป้องกันและบรรเทาความเสี่ยง หรือความสูญเสียที่อาจจะเกิดขึ้น ในการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายใน

๓. ให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรแบบบูรณาการร่วมกัน โดยมีการจัดการและดำเนินการอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง สอดคล้องกับนโยบายการบริหารความเสี่ยงโดยดำเนินการตามมาตรการควบคุมภายใน

๔. ให้มีการติดตาม ประเมินและรายงานผลการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งมีการทบทวนปรับปรุง อย่างสม่ำเสมอ

๕. เมื่อพบเห็นหรือรับทราบความเสี่ยงที่อาจจะมีผลกระทบต่อองค์กร จะต้องรายงานความเสี่ยงนั้นให้ผู้ที่เกี่ยวข้องรับทราบทันที และให้มีการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการบริหารจัดการที่ดีด้วย

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

(ลงชื่อ)

(นายคีตะพิชณ์ สิริภูบาล)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละหานทราย

คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลละหานทราย

ที่ ๖๓๕ / ๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และปัจจุบันกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติแล้วนั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลละหานทราย จัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเกิดประสิทธิภาพ จึงขอยกเลิกคำสั่งที่ ๒๙๘/๒๕๖๒ เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ลงวันที่ ๘ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒ และขอแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ดังต่อไปนี้

๑. นายคีตะพิชณ์ สิริภูบาล	ตำแหน่ง ปลัดอบต.	เป็น	ประธานคณะทำงาน
๒. นางพิสมัย ไชยชนะ	ตำแหน่ง ผอ.กองคลัง	เป็น	คณะทำงาน
๓. นางสาวอัญพัชญ์ สิริบุณยโรจน์	ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด	เป็น	คณะทำงาน
๔. นายสุวิชา มากชุมแสง	ตำแหน่ง ผอ.กองการศึกษาฯ	เป็น	คณะทำงาน
๕. นางนิธินันท์ จีนากูล	ตำแหน่ง ผอ.กองสวัสดิการฯ	เป็น	คณะทำงาน
๖. นายศักดา พรหมมินทร์	ตำแหน่ง นักวิเคราะห์ฯ ชก.	เป็น	คณะทำงา/เลขานุการ

ให้คณะกรรมการฯ ดังกล่าวข้างต้นมีหน้าที่ ดังต่อไปนี้

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่น

๒. ติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๑ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

(ลงชื่อ)

(นายคีตะพิชณ์ สิริภูบาล)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละหานทราย