



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลแห่ใต้  
เรื่อง ประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลแห่ใต้  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

โดยที่สมควรให้องค์การบริหารส่วนตำบลแห่ใต้ จัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่องค์การบริหารส่วนตำบลแห่ใต้กำหนด อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถ้อยปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เพื่อให้การปฏิบัติงาน การกำกับดูแล หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ องค์การบริหารส่วนตำบลแห่ใต้ ได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เรียบร้อยแล้ว จึงขอประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ให้บุคลากรในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลแห่ใต้ ถ้อยปฏิบัติและดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อไป

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ประกาศ ณ วันที่ ๒๖ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(นางสาวสายหยุด สีหาบัว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแห่ใต้



# แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ 2567



องค์การบริหารส่วนตำบลแท้ได้  
อำเภอโกสุมพิสัย จังหวัดมหาสารคาม

## คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้ กำหนดหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นสิ่งที่ผู้บริหารและพนักงานทุกคนขององค์กรต้องให้ความสำคัญและถือปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนดไว้ แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้จัดทำโดยอ้างอิงกรอบหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงแบบบูรณาการตามแนวทาง COSO (COSO ERM Integrated Framework) โดยอยู่ภายใต้กรอบหลักเกณฑ์ดังกล่าวที่กระทรวงการคลังที่กำหนด

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

องค์กรบริหารส่วนตำบลแท้ใต้ จึงให้ความสำคัญต่อการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีการกำหนดนโยบาย แนวทาง และกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงให้มีความสอดคล้องกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ “ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามหนังสือ ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ หนังสือที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๓๖ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๒๙๐ ลงวันที่ ๑๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ และหนังสือที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๑๒ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖ ตลอดจนกรอบโครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรเชิงบูรณาการ เพื่อให้บรรลุเป้าหมายและวิสัยทัศน์ป้องกันรักษาและส่งเสริมให้องค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร โดยมุ่งเน้นให้ทุกกระบวนการดำเนินงานด้วยความโปร่งใส มีประสิทธิภาพ ส่งผลดีต่อภาพลักษณ์และการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

สำนักปลัด  
กันยายน ๒๕๖๖

## สารบัญ

| เรื่อง  | หน้า |
|---|------|
| <b>บทที่ ๑ บทนำ</b>   |      |
| หลักการและเหตุผล  | ๑    |
| วัตถุประสงค์  | ๒    |
| ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง  | ๒    |
| เป้าหมายการบริหารจัดการความเสี่ยง   | ๒    |
| นิยามศัพท์  | ๓    |
| <b>บทที่ ๒ การบริหารจัดการความเสี่ยง</b>  |      |
| นियามการบริหารจัดการความเสี่ยง  | ๕    |
| การบูรณาการกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงกับกระบวนการวางแผนยุทธศาสตร์และกลยุทธ์                          | ๘    |
| <b>บทที่ ๓ กระบวนการการบริหารจัดการความเสี่ยง</b>   |      |
| การวิเคราะห์ห้องค์กร  | ๙    |
| การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง   | ๑๔   |
| การระบุความเสี่ยง   | ๑๕   |
| การประเมินความเสี่ยง  | ๑๖   |
| การตอบสนองความเสี่ยง  | ๒๐   |
| การติดตามและทบทวน   | ๒๐   |
| การสื่อสารและการรายงาน  | ๒๑   |
| <b>บทที่ ๔ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง</b>  |      |
| แผนบริหารจัดการความเสี่ยง   | ๒๓   |
| แบบ บส. ๑   | ๒๔   |
| แบบ บส. ๒   | ๒๙   |
| แบบ บส. ๓   | ๓๖   |
| <b>ภาคผนวก</b>  |      |
| คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลแห่ใต้<br>ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ |      |

## บทที่ ๑ บทนำ

### หลักการและเหตุผล

ปัจจุบันการดำเนินงานขององค์กรจะต้องเผชิญกับสภาวะความไม่แน่นอนทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กร ซึ่งก่อให้เกิดเหตุการณ์ทั้งที่เป็นความเสี่ยง และโอกาสที่ก่อให้เกิดประโยชน์ต่อองค์กร โดยความเสี่ยงจะส่งผลกระทบต่อในเชิงลบในขณะที่โอกาสก่อให้เกิดประโยชน์จะเป็นองค์ประกอบสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยมุ่งเน้นให้ทุกกระบวนการดำเนินงานด้วยความโปร่งใส มีประสิทธิภาพ ส่งผลดีต่อภาพลักษณ์ และสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

องค์การบริหารส่วนตำบลแห่ใต้ จึงให้ความสำคัญต่อการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีการกำหนดนโยบาย แนวทาง และกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงให้มีความสอดคล้องกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ “ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด” และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ ตลอดจนกรอบโครงสร้างการบริหารความเสี่ยงขององค์กรเชิงบูรณาการของ COSO (The Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission) ได้ให้คำจำกัดความของการบริหารความเสี่ยงขององค์กรไว้ว่า “ การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร คือ การบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรมรวมทั้งกระบวนการที่กำหนดขึ้น และนำไปใช้โดยคณะกรรมการฝ่ายบริหาร และบุคลากรอื่นๆ ขององค์กรเพื่อกำหนดกลยุทธ์ และใช้กับหน่วยงานทั้งหมดในองค์กรโดยได้รับการออกแบบมาเพื่อระบุเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อองค์กร รวมทั้งการบริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ภายใต้ระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้และตรวจสอบได้อย่างมีระบบทั้งนี้เพื่อให้ความมั่นใจว่าองค์กรจะบรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้

การบริหารจัดการความเสี่ยง จึงเป็นสิ่งที่ผู้บริหาร ข้าราชการ และเจ้าหน้าที่ทุกคนขององค์การบริหารส่วนตำบลแห่ใต้ ต้องให้ความสำคัญและถือปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนดไว้ในการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานประสบผลสำเร็จตามเป้าหมายและวัตถุประสงค์ขององค์กร

### วัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

วัตถุประสงค์หลักของการจัดทำระบบบริหารความเสี่ยงภายในองค์กร คือ เพื่อต้องการให้ธุรกิจหรือองค์กรมีกระบวนการหรือระบบในการค้นหา ประเมิน และจัดการกับความเสี่ยงหรือเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ ซึ่งมีโอกาสที่จะเกิดและส่งผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจในภาพรวมขององค์กร โดยทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ซึ่งก็คือ การสร้างผลกำไรหรือผลตอบแทนจากการลงทุนในระดับสูงสุด รวมถึงการสร้างความพึงพอใจให้กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (Stakeholders) ทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจขององค์กร เช่น ลูกค้า ผู้บริหาร คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ ผู้ถือหุ้น Supplier พนักงาน ฯลฯ

นอกจากนี้ COSO ยังให้ความเห็นเพิ่มเติมเกี่ยวกับวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงอีกว่า องค์กรที่จัดทำระบบบริหารความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ จะช่วยให้บรรลุวัตถุประสงค์ใน ๔ ด้าน คือ

๑. วัตถุประสงค์ด้านกลยุทธ์ (Strategic) กล่าวคือ การบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้องค์กรบรรลุเป้าหมายตามยุทธศาสตร์ ซึ่งสอดคล้องและสนับสนุนพันธกิจหลักขององค์กร

๒. วัตถุประสงค์ด้านการปฏิบัติงาน (Operations) การบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้องค์กรพิจารณาความคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากรต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน รวมถึงพิจารณาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานด้วย

๓. วัตถุประสงค์ด้านการรายงาน (Reporting) การบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิผลจะช่วยให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มมีความเชื่อมั่นข้อมูลในรายงานประเภทต่าง ๆ ขององค์กร โดยเฉพาะรายงานทางการเงิน (Financial Report)

๔. วัตถุประสงค์ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance) โดยเฉพาะการจัดทำระบบควบคุมภายในเพื่อลดความเสี่ยง ส่วนการจัดการความเสี่ยงด้วยวิธีอื่น ๆ องค์กรก็สามารถใช้กฎระเบียบต่าง ๆ เป็นเครื่องมือได้ด้วยเช่นกัน ดังนั้น การบริหารความเสี่ยงจึงส่งเสริมให้หน่วยงานต่าง ๆ ภายในองค์กร ปฏิบัติตามกฎระเบียบอย่างเคร่งครัดมากขึ้น

อย่างไรก็ตาม ในการจัดทำระบบบริหารความเสี่ยง องค์กรควรต้องคำนึงถึงต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับ เปรียบเทียบกันด้วย เพื่อพิจารณาถึงความคุ้มค่า นอกจากนี้ องค์กรควรมีระบบในการติดตามและประเมินผลการจัดทำระบบบริหารความเสี่ยงภายในองค์กรเป็นระยะ เพื่อให้ทราบประเด็นปัญหาและอุปสรรคที่จะต้องนำมาพัฒนาหรือปรับปรุงระบบบริหารความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากขึ้นต่อไป

### ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง

๑. เป็นการสร้างฐานข้อมูลความเสี่ยงที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการดำเนินงานขององค์กรบริหารส่วนตำบลแท้ได้ การบริหารความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่าง ๆ เนื่องจากการบริหารความเสี่ยงเป็นการดำเนินการที่ตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อวัตถุประสงค์ หรือเป้าหมาย และภารกิจหลักขององค์กร

๒. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรภายในองค์กรบริหารส่วนตำบล มีความเข้าใจถึงวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงทั้งหมดที่อาจส่งผลกระทบต่อตำบลได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงที่มีสาเหตุทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก -

๓. เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่า ความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างถูกต้อง เหมาะสม และทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงาน และการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การกำหนดกลยุทธ์ การจัดสรรงบประมาณ การวางแผนการเงินและการดำเนินงานตามแผน ฯลฯ ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์หรือเป้าหมาย

๔. ช่วยให้การบริหารงานและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละหน่วยงาน ส่วนราชการ งาน โครงการ กิจกรรม และการเลือกใช้มาตรการในการบริหารความเสี่ยงอย่างถูกต้อง เหมาะสม โดยคำนึงถึงต้นทุนและผลประโยชน์ที่จะได้รับ

๕. สร้างภูมิคุ้มกันที่ดีให้กับการบริหารงานขององค์กรบริหารส่วนตำบลแท้ได้ โดยการเตรียมตัว ให้พร้อมที่จะเผชิญผลกระทบและการเปลี่ยนแปลงด้านต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากภายในและภายนอกได้อย่างพอประมาณ และมีเหตุมีผล

### เป้าหมายการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. ผู้บริหารและบุคลากร มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อสามารถนำไปใช้ในการดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์ และแผนพัฒนาท้องถิ่น ซึ่งมีความสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ และภารกิจขององค์กรบริหารส่วนตำบลแท้ได้

๒. จัดให้มีระบบการบริหารที่ดีและเป็นไปอย่างมีระบบ และมีองค์ประกอบหลักของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีและครบถ้วน

๓. สามารถนำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ

## นิยามศัพท์

**ความเสี่ยง** หมายถึง โอกาสที่จะเกิดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล ความสูญเปล่าหรือเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ ซึ่งอาจจะเกิดขึ้นได้ในอนาคตและส่งผลกระทบต่อหรือทำให้การดำเนินงานไม่ประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายขององค์กร

**ปัจจัยเสี่ยง** หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

**การประเมินความเสี่ยง** หมายถึง การวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และประเมินระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

**การระบุความเสี่ยง** หมายถึง การค้นหาและระบุความเสี่ยง ที่อาจจะมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ขององค์กรโดยพิจารณาจากแหล่งที่มาของความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กรทุกด้าน เช่น ด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน ด้านกฎหมาย ฯลฯ

**โอกาสที่จะเกิด** หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงหนึ่งๆ ว่ามีโอกาที่จะเกิดมากน้อยเพียงใด

**ผลกระทบ** หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยความเสียหายหรือผลกระทบนั้นๆ อาจจะมีอยู่ในรูปของตัวเงินหรือไม่ก็ได้

**ระดับของความเสี่ยง** หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง

**ความเสี่ยงที่ยอมรับได้** หมายถึง ประเภทและปัจจัยความเสี่ยงที่องค์กรสามารถยอมรับได้โดยไม่ดำเนินการใดๆ กับความเสี่ยงนั้น

**ความเสี่ยงที่เหลืออยู่** หมายถึง ความเสี่ยงที่ยังคงเหลืออยู่ภายหลังจากที่ได้มีการจัดการความเสี่ยงหรือจัดวางระบบการควบคุมภายในแล้ว

**การบริหารความเสี่ยง** หมายถึง กระบวนการที่เป็นระบบในการค้นหาและระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง การจัดลำดับความเสี่ยง และการกำหนดมาตรการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ และมั่นใจได้ว่าการดำเนินงานขององค์กรจะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

## บทที่ ๒ การบริหารจัดการความเสี่ยง

ตามแนวทางการบริหารจัดการภาครัฐแนวใหม่ได้ให้ความสำคัญกับ “การบริหารจัดการความเสี่ยง” ซึ่งเป็นเครื่องมือสำคัญต่อการบริหารเชิงยุทธศาสตร์ในการผลักดันให้ภาครัฐมีผลการดำเนินงานที่เป็นเลิศ เป็นองค์กรที่มีสมรรถนะสูง (High Performance Organization : HPO) และเป็นกระบวนการที่สำคัญในการเน้นความสำคัญ หรือชี้ให้เห็นความเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อกิจกรรมที่องค์กรต้องดำเนินการให้บรรลุตามเป้าประสงค์และประเด็นยุทธศาสตร์ที่กำหนดไว้ การบริหารจัดการความเสี่ยง โดยการกำหนดนโยบาย แนวทาง และกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีความสอดคล้องกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินของคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ที่บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด 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 ตรวจสอบ ประเมินความเสี่ยงและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นกับองค์กรอยู่เสมอ รวมทั้งร่วมกันวางแผนป้องกัน และควบคุมให้เหมาะสมกับภารกิจ เพื่อลดสภาพปัญหาหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและสร้างความเสียหายหรือความสูญเสียให้กับองค์กรได้ เพื่อเตรียมการรองรับการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินแผนงาน/โครงการที่สำคัญซึ่งต้องครอบคลุมความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล ในการป้องกันข้อผิดพลาด หรือลดโอกาสที่จะทำให้องค์กรเกิดความเสียหายหรือล้มเหลว โดยให้ระดับความเสี่ยงและผลกระทบที่เกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้และมีการติดตามประเมินผลได้อย่างมีประสิทธิภาพเป็นไปตามแนวทางการบริหารเชิงยุทธศาสตร์ที่ดำเนินการอยู่ในปัจจุบัน การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงตามแนวทาง COSO เพื่อเตรียมการรองรับการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินแผนงาน/โครงการที่สำคัญซึ่งต้องครอบคลุมความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล การบริหารจัดการความเสี่ยง จึงมีความสำคัญและมีความจำเป็นอย่างยิ่งที่จะป้องกันและควบคุมปัญหาในด้านต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นจากสถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและส่งผลกระทบต่อกระบวนการปฏิบัติราชการ

ดังนั้น เพื่อให้มีการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จึงควรกำหนดผู้รับผิดชอบให้เป็นไปตาม ข้อ ๔ ของหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐที่กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีผู้รับผิดชอบ ซึ่งต้องประกอบด้วยฝ่ายบริหารและบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำยุทธศาสตร์และบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ทั้งนี้ ไม่ควรเป็นผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ เพื่อดำเนินการตามหน้าที่ที่กำหนดไว้ตามข้อ ๕ ของหลักเกณฑ์ดังกล่าว ประกอบด้วย การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง การติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง การจัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และการพิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายและวิสัยทัศน์ป้องกันรักษาและส่งเสริมให้องค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร โดยมุ่งเน้นให้



ทุกกระบวนการดำเนินงานด้วยความโปร่งใส มีประสิทธิภาพ ส่งผลดีต่อภาพลักษณ์และการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

ทั้งนี้ ในปัจจุบันการบริหารจัดการความเสี่ยงจำเป็นจะต้องดำเนินการให้ครอบคลุมตามหลักการบริหารกิจการ บ้านเมืองที่ดี หรือหลักธรรมาภิบาล (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)

เป็นหลักที่นำมาใช้บริหารงานในปัจจุบันอย่างแพร่หลาย ช่วยส่งเสริมให้องค์กรดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ สร้างศรัทธา และความเชื่อมั่นองค์กรให้แก่บุคคลภายนอกและทำให้เกิดการพัฒนาองค์กรอย่างต่อเนื่อง อันจะส่งผลให้การปฏิบัติงานตามโครงการและภารกิจบรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้การบริหารจัดการความเสี่ยงยังมีส่วนช่วยให้เกิดการพัฒนาความสัมพันธ์ ระหว่างองค์กรและบุคลากรภายในองค์กร นำมาซึ่งการประสานการทำงาน การติดต่อแลกเปลี่ยนข้อมูลและความร่วมมือ ในการดำเนินการต่างๆ เพื่อให้สามารถบรรลุเป้าหมายในการบริหารราชการแผ่นดินต่อไป

### นियามการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยง หมายความว่า กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

ความเสี่ยง หมายความว่า ความเป็นไปได้ของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

ทั้งนี้ การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องดำเนินการในทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ และอย่างน้อยต้องประกอบด้วย การระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง และการตอบสนองความเสี่ยง โดยหน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย ต้องมีการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ และมีการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานต่อผู้ที่เกี่ยวข้องอย่างน้อยปีละครั้ง

ที่มา : หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

**ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)** หมายถึง ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสียหาย ที่จะทำให้เกิดไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดขึ้นที่ไหน เมื่อใด เกิดขึ้นได้อย่างไร ทั้งนี้ สาเหตุของความเสียหายที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

**กระบวนการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Process)** เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อความสำเร็จของกระบวนการทำงานของหน่วยงานหรือขององค์กร รวมทั้งการบริหาร/จัดการความเสี่ยงโดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งกระบวนการดังกล่าวนี้จะสำเร็จได้ ต้องมีการสื่อสารให้คนในองค์กรมีความรู้ ความเข้าใจในเรื่องการบริหารความเสี่ยงในทิศทางเดียวกัน ตลอดจนควรมีการจัดทำระบบสารสนเทศเพื่อใช้ในการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยง

**การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)** หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดของความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

**ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)** หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาส และผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง สามารถแบ่งเป็นได้หลายระดับ เช่น สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ เป็นต้น

**การบริหารความเสี่ยง/การจัดการความเสี่ยง (Risk Management)** หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้อุบัติการณ์ที่จะเกิดความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งการจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธี

- **การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance)** เป็นการยอมรับความเสี่ยงที่เกิดขึ้น เนื่องจากไม่คุ้มค่าในการจัดการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยง

- **การลด/การควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction)** เป็นการปรับปรุงระบบการทำงานหรือการออกแบบวิธีการทำงานใหม่ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิด หรือลดผลกระทบ ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

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

- **การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance)** เป็นการจัดการความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมากและหน่วยงานไม่อาจยอมรับได้ จึงต้องตัดสินใจยกเลิกโครงการ/กิจกรรมนั้นไป

- **การควบคุม (Control)** หมายถึง นโยบาย แนวทาง หรือขั้นตอนปฏิบัติต่าง ๆ ซึ่งกระทำเพื่อลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์ แบ่งได้หลายประเภท

- **การควบคุมเพื่อการป้องกัน (Preventive Control)** เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหายและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก เช่น การอนุมัติ การจัดโครงสร้างองค์กรการแบ่งแยกหน้าที่การควบคุมการเข้าถึงเอกสาร ข้อมูล ทรัพย์สิน เป็นต้น

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

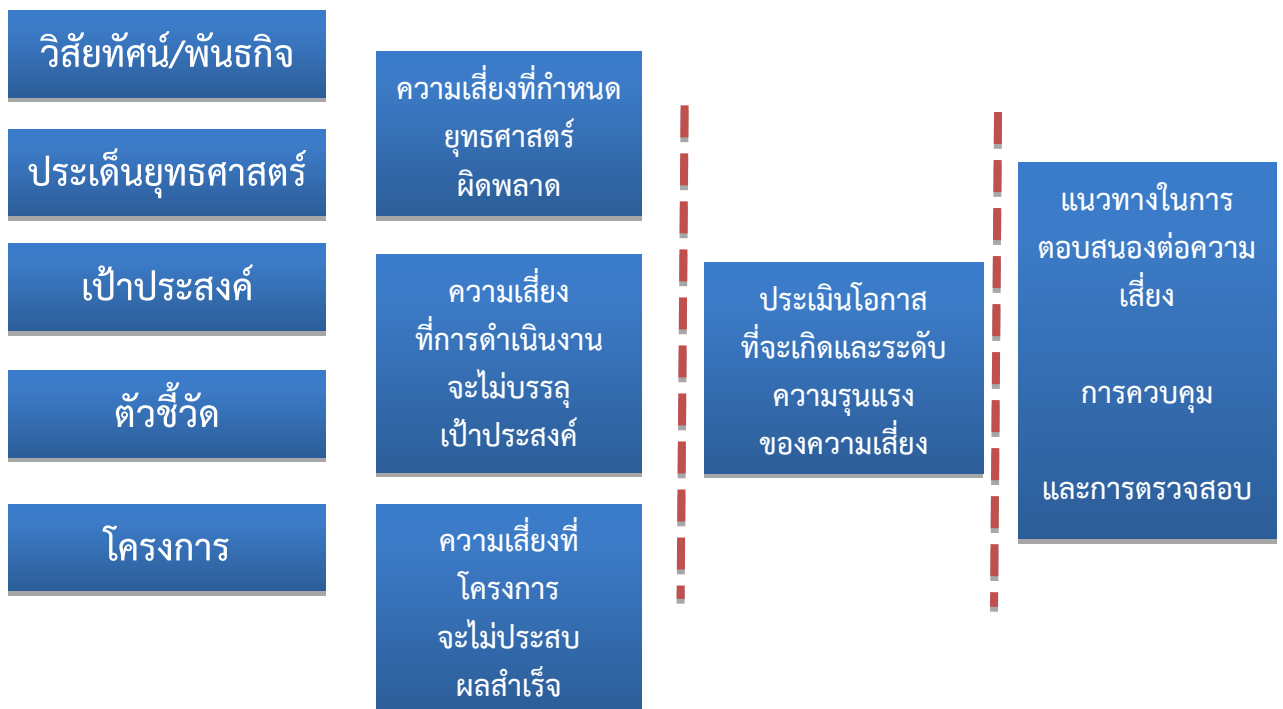
- **การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control)** เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การให้รางวัลแก่ผู้มีผลงานดี เป็นต้น

- การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้อง หรือเพื่อหาวิธีการแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต เช่น การเตรียมเครื่องมือดับเพลิงเพื่อช่วยลดความรุนแรงของความเสียหายให้น้อยลงหากเกิดไฟไหม้ เป็นต้น

การจัดการความเสี่ยงต่าง ๆ เพื่อให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ (Risk Appetite) การจัดการความเสี่ยงต้องมองปัญหาความเสี่ยง แบบองค์รวม ดังนั้น การจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมจะต้องอาศัยการมีส่วนร่วมจากผู้บริหารและผู้ปฏิบัติการจากทุกระดับร่วมกัน พิจารณาทั้งความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ เพื่อให้เกิดความเข้าใจและเห็นพ้องร่วมกันทั่วทั้งองค์กร จึงจะสามารถควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

การบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management) คือ กระบวนการที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ เพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการดำเนินการที่ไม่เป็นไปตามแผน เพื่อให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้น ในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรสามารถยอมรับได้ควบคุมได้และตรวจสอบได้อย่างเป็นระบบ โดยการคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมาย ทั้งในด้านกลยุทธ์ การปฏิบัติตามกฎระเบียบ นโยบาย ข้อบังคับ ข้อมูลทางการเงินและไม่ใช่ทางการเงิน และการปฏิบัติงาน รวมถึงเรื่องอื่น ๆ เช่น ชื่อเสียงขององค์กร เป็นต้น โดยได้รับการสนับสนุนและการมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงจากหน่วยงานทุกระดับทั่วทั้งองค์กร

### ความเชื่อมโยงระหว่างยุทธศาสตร์ การบริหารจัดการความเสี่ยง



## การบูรณาการกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงกับกระบวนการวางแผนยุทธศาสตร์และกลยุทธ์

การบริหารความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ดำเนินการต่อเนื่องเชื่อมโยงกับกระบวนการวางแผนยุทธศาสตร์ และกลยุทธ์ต่างๆขององค์กร ซึ่งจำเป็นจะต้องมีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง และให้ดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อลดระดับความรุนแรงตลอดจนมีการติดตามและรายงานผลการบริหารความเสี่ยง โดยจะต้องเป็นการดำเนินการร่วมกันระหว่างหน่วยงานในสังกัด เพื่อให้หน่วยงานสามารถบรรลุเป้าหมายตามวิสัยทัศน์ พันธกิจ การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดต่อการดำเนินงานขององค์กร

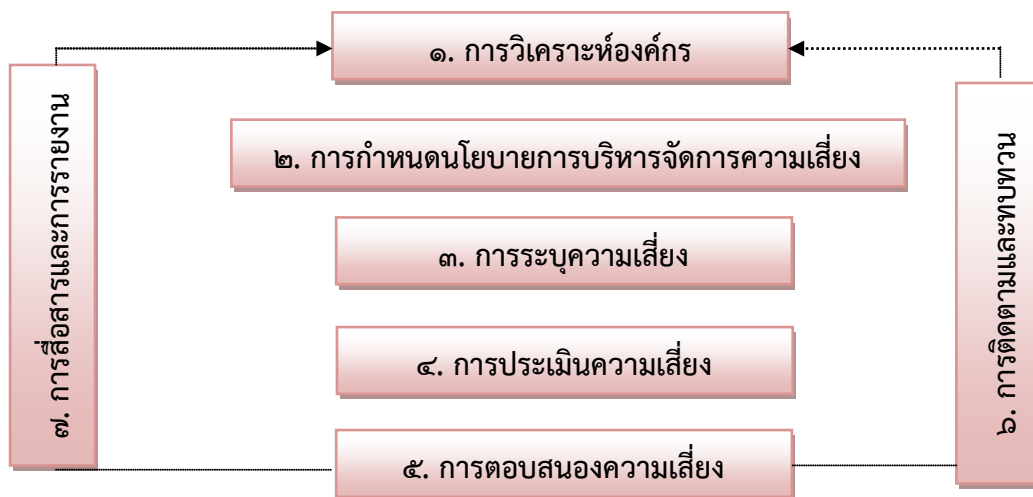


## บทที่ ๓ กระบวนการการบริหารจัดการความเสี่ยง

กระบวนการการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่เป็นวงจรต่อเนื่อง ประกอบด้วย

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

การบริหารจัดการความเสี่ยงมีกระบวนการและขั้นตอนการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยส่วนใหญ่ประกอบด้วยตามแผนผัง ดังนี้



### ๑. การวิเคราะห์องค์กร

ในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใต้ ได้ใช้การวิเคราะห์ SWOT Analysis/Demand (Demand Analysis)/Global Demand และ Trend ปัจจัยและสถานการณ์การเปลี่ยนแปลงที่มีผลต่อการพัฒนา อย่างน้อยต้องประกอบด้วย การวิเคราะห์ศักยภาพด้านเศรษฐกิจ ด้านสังคม ด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

#### การวิเคราะห์ SWOT Analysis การวิเคราะห์จุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส และอุปสรรค

จุดแข็ง (S : Strengths) คือ การมองหาจุดเด่น ข้อดีภายในของตำบลแม่ใต้

จุดอ่อน (W : Weakness) คือ การมองหาจุดด้อย ข้อเสียภายในตำบลแม่ใต้

โอกาส (O : Opportunities) คือ ปัจจัยภายนอกที่เป็นโอกาสในการพัฒนาตำบลแม่ใต้

อุปสรรค (T : Treats) คือ ปัจจัยภายนอกที่เป็นอุปสรรคในการพัฒนาตำบลแม่ใต้

ผลการวิเคราะห์ศักยภาพภายในชุมชนเพื่อประเมินสถานภาพการพัฒนาในปัจจุบันและโอกาสการพัฒนาในอนาคต ด้วยเทคนิค SWOT Analysis ซึ่งพิจารณาจากสภาพแวดล้อมทั้งภายในและภายนอกองค์กร ได้แก่ สภาพแวดล้อมด้านเศรษฐกิจ ด้านสังคม ด้านการเมืองการปกครอง และด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ผลปรากฏดังนี้

### จุดแข็ง (Strength)

๑. เป็นองค์การบริหารส่วนตำบลแท้ที่ได้ที่มีความพร้อมทางด้านบริการโครงสร้างพื้นฐานและมีขีดความสามารถในการให้บริการสาธารณะแก่ประชาชน
๒. ภายในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลเป็นที่ตั้งของธุรกิจการค้าและด้านการให้บริการ
๓. มีวัฒนธรรมเป็นอัตลักษณ์ของท้องถิ่น
๔. ประชาชน ชุมชน องค์กรเอกชนให้การสนับสนุนส่งเสริมตรวจสอบ ติดตามการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลแท้ได้
๕. องค์การบริหารส่วนตำบลแท้ได้มีภูมินิเวศน์ที่เหมาะสมเป็นท้องถิ่นน่าอยู่และน่าอาศัย
๖. องค์การบริหารส่วนตำบลแท้ได้เป็นที่รู้จักของคนทั่วไป
๗. ประชาชนให้ความร่วมมือและมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น
๘. คนตำบลแท้ได้มีความภูมิใจในความเป็นคนแท้ได้

### จุดอ่อน (weakness)

๑. เยาวชนในพื้นที่ไม่ได้รับการศึกษาอย่างเหมาะสม
๒. ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการประกอบอาชีพ
๓. ความร่วมมือของประชาชนในท้องถิ่นมีน้อย
๔. ปัญหาการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น
๕. ประชาชนขาดความกระตือรือร้นในการช่วยเหลือตนเอง
๖. คุณภาพชีวิตของคนในชุมชนบางส่วนอยู่ในเกณฑ์ที่ต่ำกว่ามาตรฐาน
๗. ระบบประปายังขาดการบริหารจัดการที่ดี
๘. ปัญหาการคมนาคมขนส่งที่จะรองรับการเดินทาง ของประชาชนระหว่างหมู่บ้าน
๙. ปัญหาการจัดการขยะมูลฝอยด้วยตนเอง
๑๐. ปัญหาการใช้ทรัพยากรธรรมชาติ และการทำลายสิ่งแวดล้อมเขตเพิ่มมากขึ้นส่งผลให้ปริมาณขยะ ปัญหาน้ำเสีย และปัญหามลพิษทางอากาศมีปริมาณเพิ่มมากขึ้นอันจะเป็นสาเหตุการทำลายสภาพพจน์ของท้องถิ่น และส่งผลต่อสุขภาพของประชาชนในท้องถิ่นองค์การบริหารส่วนตำบลแท้ได้ขาดการสนับสนุนงบประมาณในการดำเนินโครงการขนาดใหญ่
๑๑. องค์การบริหารส่วนตำบลแท้ได้ขาดการจัดระเบียบของท้องถิ่นและขาดการบังคับใช้อย่างเคร่งครัด

### โอกาส (Opportunity)

๑. รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พ.ศ. ๒๕๖๐ ให้การสนับสนุนการดำเนินงานของท้องถิ่นไม่ว่าจะเป็นการพัฒนาด้านเศรษฐกิจท้องถิ่น ระบบสาธารณสุขโรค และสาธารณสุขการ เป็นต้น
๒. พระราชบัญญัติกำหนดแผน และขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีอำนาจหน้าที่ในการจัดระบบบริการสาธารณะเพื่อประโยชน์ของประชาชนในท้องถิ่น
๓. รัฐบาลสนับสนุนให้แต่ละท้องถิ่นมีบทบาทในการอนุรักษ์ฟื้นฟูเผยแพร่ และถ่ายทอดวัฒนธรรม ประเพณี และภูมิปัญญาท้องถิ่นมากขึ้น

๔. พระราชบัญญัติการศึกษาแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๔๒ สนับสนุนให้มีการจัดการศึกษาที่สอดคล้องกับความต้องการของประชาชนในท้องถิ่นอย่างเท่าเทียมกันและทั่วถึง
๕. ภาครัฐมีโครงการพัฒนาต่างๆ เป็นจำนวนมากเพื่อแก้ปัญหาความยากจน
๖. เป็นตำบลแห้งได้เป็นพื้นที่ที่เหมาะสมแก่การเพาะพันธุ์ปลา
๗. รัฐบาลให้การสนับสนุนเรื่องการศึกษาตั้งแต่ระดับก่อนวัยเรียนจนถึงปริญญาตรี
๘. ภาครัฐสนับสนุนให้ทุกหน่วยงานราชการมีคนในพื้นที่ปฏิบัติงาน
๙. มีสภาพพื้นที่ ที่เอื้อต่อการพัฒนา

### อุปสรรค (Threat)

๑. สภาวะการณ์ทางเศรษฐกิจ ในระดับประเทศในระดับภูมิภาคส่งผลกระทบต่อพัฒนาท้องถิ่น
๒. การขยายตัวของชุมชนและการเพิ่มขึ้นของจำนวนประชากรในเขตตำบลแห้งได้ส่งผลให้ประชาชนมีระดับความต้องการในการบริการสาธารณะตอบสนองต่อความต้องการของประชาชนได้อย่างครอบคลุมและทั่วถึง
๓. ความทันสมัยและกระแสวัฒนธรรมต่างชาติทำให้ประชาชนในท้องถิ่น ลืมรากฐานทางวัฒนธรรมที่มีอยู่ และหันไปนิยมวัฒนธรรมการบริโภคมากขึ้น
๔. ประชาชนไม่เชื่อมั่นในระบบราชการ
๕. ความยากจนจึงทำให้เด็กไม่ได้รับการศึกษา
๖. ประชาชนมีหนี้สินเกือบทุกครัวเรือน
๗. ค่าตอบแทนในพื้นที่ต่ำจึงส่งผลให้คนในพื้นที่ ออกทำงานนอกพื้นที่
๘. ปัญหาการลักเล็กขโมยน้อยในชุมชน
๙. ขาดความปลอดภัยในชีวิต เนื่องจากเกิดปัญหายาเสพติดในสังคม
๑๐. ประชาชนไม่มั่นใจในนโยบายของรัฐบาลและผู้บริหาร
๑๑. ประชาชนขาดความรู้เกี่ยวกับกฎหมายการเมืองการบริหาร
๑๒. ประชาชนไม่ให้ความสำคัญกับการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

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

#### ด้านเศรษฐกิจ

องค์การบริหารส่วนตำบลแห้งได้ จะส่งเสริมสนับสนุน และผลักดันให้มีกระบวนการสร้างอาชีพสร้างรายได้ ลดรายจ่าย ให้กับประชาชนทุกระดับโดยส่งเสริมแนวทางเศรษฐกิจแบบพอเพียงตามศักยภาพของชุมชน โดยมีแนวทางดังนี้

๑. สนับสนุนส่งเสริมการลงทุน ด้านพาณิชย์กรรมและเกษตรกรรม โดยสร้างระบบเศรษฐกิจที่ดีและมั่นคง
๒. สนับสนุนส่งเสริมการค้า จัดให้มีศูนย์กลางจำหน่ายสินค้า ผลิตภัณฑ์พื้นบ้านอุตสาหกรรมในครัวเรือน
๓. สนับสนุนส่งเสริมอาชีพ และพัฒนาฝีมือแรงงานให้ประชาชนในตำบลแห้งได้ ทั้งอาชีพพื้นฐาน และอาชีพเสริม
๔. จัดตั้งและพัฒนาผลิตภัณฑ์ชุมชน ผลิตภัณฑ์ตำบลแห้งได้ (OTOP)
๕. สนับสนุนส่งเสริมความแข็งแรงของกลุ่มอาชีพ กลุ่มสตรี กลุ่มเด็ก และกลุ่มเยาวชน

๖. สนับสนุนส่งเสริม มุ่งเน้นการเรียนรู้ และถ่ายทอดเทคโนโลยี ที่เหมาะสมกับพื้นที่เพื่อยกระดับความรู้ และภูมิปัญญาท้องถิ่น ให้สามารถสร้างมูลค่าเพิ่มของผลิตภัณฑ์

๗. สนับสนุนการทำเกษตรกรรมโดยนำกระบวนการผลิต และเทคโนโลยี ที่เหมาะสมมาใช้ให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในตำบลแท้ใต้

๘. สนับสนุนส่งเสริม ให้มีระบบสหกรณ์ประจำตำบลแท้ใต้

๙. จัดตั้งกองทุนกู้ยืม เพื่อการประกอบอาชีพ เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนมีรายได้เพิ่มขึ้นเป็นการแก้ปัญหาเบื้องต้น ในการขาดเงินทุนในการประกอบอาชีพให้แก่ประชาชนในตำบลแท้ใต้

### **ด้านสังคม**

องค์การบริหารส่วนตำบลแท้ใต้ จะส่งเสริมและสนับสนุนให้ตำบลแท้ใต้เป็นชุมชนที่ปลอดภัยน่าอยู่และพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชนและเยาวชนในตำบลแท้ใต้ให้มีความเป็นอยู่ที่ดีขึ้นและสร้างโอกาสให้ทุกคนได้รับการบริการอย่างเท่าเทียมกัน โดยมีแนวทางดังนี้

๑. ส่งเสริมคุณภาพชีวิต ผู้ด้อยโอกาสทางสังคม เด็กกำพร้า คนพิการ ผู้สูงอายุ เด็กและสตรี ให้มีโอกาสและสวัสดิการทางสังคมและจัดระบบเบี้ยยังชีพให้เป็นธรรมและมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

๒. ส่งเสริมการสร้างชุมชนน่าอยู่ การสร้างความเข้มแข็ง และความสามัคคีของชุมชน

๓. ส่งเสริมสนับสนุนการทำกิจกรรมในการป้องกันและบำบัดยาเสพติด

๔. สนับสนุนกิจกรรมสร้างระบบความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน

๕. สนับสนุนปรับปรุงที่อยู่อาศัยสำหรับผู้ด้อยโอกาส และผู้ยากไร้

๖. ส่งเสริม และเพิ่มคุณค่าของผู้สูงอายุโดยหากิจกรรมและอาชีพเสริม ให้มีรายได้

### **ด้านกฎหมาย การเมือง การบริหาร**

องค์การบริหารส่วนตำบลแท้ใต้ จะส่งเสริมคนดีเข้ามาบริหารปกครองบ้านเมืองและบริหารโดยหลักธรรมาภิบาล ซึ่งมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงานเป็นหลัก โดยมีแนวทางดังนี้

๑. ส่งเสริมสนับสนุนการปกครองระบอบประชาธิปไตย โดยมุ่งเน้นให้ประชาชนมีส่วนร่วมในทุก ๆ ด้านโดยการ “ร่วมคิด ร่วมแก้ไข ร่วมทำ ร่วมรับผลประโยชน์ เพื่อประชาชนตลอดจนส่งเสริมสนับสนุนปกป้อง สถาบันชาติ ศาสนา พระมหากษัตริย์”

๒. การบริหารราชการโดยเปิดโอกาส ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการบริหารกิจการบ้านเมือง โดยให้ประชาชนเสนอแนะ และแสดงความคิดเห็น ตรวจสอบและติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน

๓. สนับสนุนส่งเสริมการมีส่วนร่วมการบริหารตำบลแท้ใต้ ระหว่างฝ่ายบริหารของตำบลแท้ใต้ และฝ่ายปกครองของตำบลแท้ใต้เพื่อช่วยแก้ไขปัญหาต่างๆ ภายในตำบลแท้ใต้เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อประชาชนตำบลแท้ใต้

๔. ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชนตลอดจนประสานงาน ระหว่างหน่วยงานต่างๆ ทุกภาคส่วน ทั้งภาครัฐและภาคประชาชน ให้เกิดความรัก ความสามัคคี และร่วมกันพัฒนาตำบลแท้ใต้

๕. จัดการ สำรวจ วิจัย ความต้องการและปัญหาในด้านต่าง ๆ ของประชาชน เพื่อนำข้อมูลจากการวิจัย มาวิเคราะห์ และนำข้อมูลที่ได้มากำหนดเป็นแนวทาง และวางแผนการพัฒนา เพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชนอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลอันจะเกิดประโยชน์ต่อประชาชน

๖. ปรับเปลี่ยนกระบวนการบริหารจัดการบุคลากร และวิธีการทำงานภายในองค์กร เพื่อมุ่งเน้นการทำงานที่มีประสิทธิผล และการบริการเพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชนด้วยความเร็ว และมีประสิทธิภาพ



๗. ปรับปรุงการบริหารการคลัง อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิภาพ โดยเฉพาะการรักษา วินัยทางการคลัง โดยยึดถือผลประโยชน์ของประชาชนเป็นหลัก

๘. ส่งเสริมมุ่งเน้นการพัฒนาฝึกอบรม ให้แก่ ผู้บริหาร สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบล แห้ได้ผู้นำชุมชน พนักงานตำบลแห้ได้ ตลอดจนพนักงานจ้าง เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ทักษะ และประสบการณ์ในการทำงาน เพิ่มแนวคิดในการพัฒนาตำบลแห้ได้ และรองรับการให้บริการในแต่ละด้านให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อ ประชาชน

๙. สร้างแรงจูงใจ และเพิ่มพูนกำลังใจให้ข้าราชการและผู้ปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วน ตำบลแห้ได้ ที่ปฏิบัติงานด้วยความทุ่มเท เสียสละผลการปฏิบัติงานดีเด่น และเป็นที่ยอมรับ

๑๐. ส่งเสริมสนับสนุนอาสาสมัครป้องกันฝ่ายพลเรือน (อปพร.) ด้านบุคลากร งบประมาณ วัสดุอุปกรณ์ และความรู้ ความสามารถในการป้องกันสาธารณภัย

๑๑. ส่งเสริมการประชาสัมพันธ์ ข้อมูลข่าวสาร เอกสาร วารสารเผยแพร่ กิจกรรมให้ ประชาชนได้รับทราบ

๑๒. จัดสถานที่ อาคารที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลแห้ได้ และปรับปรุง ซ่อมแซมต่อเติม รวมทั้งปรับปรุงภูมิทัศน์ ในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลแห้ได้ ให้มีความน่าอยู่ สะดวกปลอดภัยสำหรับผู้ มาติดต่อราชการ และรับรองแขกบ้านแขกเมือง และการจัดกิจกรรมต่างๆ

#### **ด้านการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม และกีฬา**

องค์การบริหารส่วนตำบลแห้ได้ สนับสนุนส่งเสริมให้ประชาชนได้รับโอกาส เท่าเทียมกันที่ จะเรียนรู้ และฝึกอบรม เพื่อให้เกิดปัญญา เป็นทุนในการสร้างงาน สร้างรายได้ เป็นพลเมืองที่มีคุณภาพ มี คุณธรรม โดยมีแนวทางดังนี้

๑. สนับสนุนส่งเสริมการศึกษา แก่เด็กนักเรียนที่ยากจน และด้อยโอกาส และประชาชน ทั่วไปได้มีโอกาส

๒. สนับสนุนส่งเสริมการศึกษาของภาครัฐ และเรียนรู้วัฒนธรรมของท้องถิ่นให้สืบสานต่อไป

๓. ส่งเสริมสนับสนุนเทคโนโลยีสารสนเทศ อินเทอร์เน็ตความเร็วสูง เพื่อใช้ในการสืบค้น ข้อมูล และเข้าถึงเครือข่ายต่าง ๆ ในการเรียนรู้ เพื่อประโยชน์ต่อการศึกษาหาความรู้ เพื่อเตรียมตัวก้าวสู่ ประชาคมอาเซียน ให้ครอบคลุมทุกพื้นที่ในตำบลแห้ได้

๔. สนับสนุนส่งเสริมและพัฒนาศูนย์เด็กเล็กให้ได้มาตรฐาน มีความปลอดภัย เด็ก ๆ ในศูนย์ มีสุขภาพที่ดี ส่งเสริมพัฒนาการเด็กทั้ง ๔ ด้าน คือ ด้านร่างกาย ด้านอารมณ์ ด้านสังคม และด้านสติปัญญา

๕. สนับสนุนส่งเสริมกิจกรรมด้านศาสนา ด้านวัฒนธรรมและประเพณี ของประชาชนใน ตำบลแห้ได้

๖. สนับสนุนการแข่งขันกีฬา ทั้งในเขตพื้นที่และนอกเขตพื้นที่ทุกระดับ เพื่อประชาสัมพันธ์ ภาพลักษณ์ของตำบลแห้ได้

๗. สนับสนุนให้มีสถานที่เล่นกีฬาและออกกำลังกาย ภายในตำบลแห้ได้ให้ครอบคลุมทุก พื้นที่ตำบลแห้ได้

#### **ด้านโครงสร้างพื้นฐานและผังเมือง**

องค์การบริหารส่วนตำบลแห้ได้ มุ่งมั่นที่จะพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานให้ได้มาตรฐาน เพื่อ สนับสนุนการค้า การลงทุน และเกษตรกรรม เพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชนอย่างมีประสิทธิภาพ ตลอดจนความสะอาด ความปลอดภัย และสอดคล้องกับแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลแห้ได้ โดยมี แนวทางดังนี้

๑. สร้างและบำรุงรักษาถนนทุกสาย ทั้งเส้นทางหลักและทางเชื่อมระหว่างหมู่บ้าน โดยจะปรับปรุงให้เป็นถนนที่ได้มาตรฐาน ประชาชนสามารถใช้ประโยชน์ในการสัญจรไปมา การขนส่งสินค้าทางการเกษตร และการพาณิชย์ ให้มีความสะดวก ความปลอดภัย และความรวดเร็ว เพื่อเป็นการกระจายความเจริญไปยังทุกพื้นที่ ในเขตความรับผิดชอบ

๒. สร้างและปรับปรุงระบบประปา ให้ได้มาตรฐาน การผลิตน้ำประปา เพื่อให้ประชาชนได้มีน้ำประปาใช้ในการอุปโภค-บริโภค ตลอดจนขยายเขตการบริการน้ำประปาให้ครอบคลุมทุกพื้นที่ในเขตความรับผิดชอบ

๓. ขยายเขตไฟฟ้าให้ประชาชนมีไฟฟ้าใช้ทุกครัวเรือน และครอบคลุมทุกพื้นที่ในตำบลให้ได้

๔. ติดตั้งระบบไฟฟ้าแสงสว่างตามถนน และที่สาธารณะ ในเขตพื้นที่ความรับผิดชอบ

๕. บริหารจัดการ ระบบ คูคลอง ให้มีการระบายน้ำที่สะดวก เพื่อป้องกันน้ำท่วมในพื้นที่ความรับผิดชอบ

๖. ประสานงานกับหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง เพื่อขอสนับสนุนงบประมาณในการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานตอบสนองความต้องการและแก้ไขปัญหาของประชาชน เพื่อประโยชน์ของประชาชน

### **ด้านสาธารณสุขและสภาพแวดล้อม**

องค์การบริหารส่วนจะส่งเสริมและสนับสนุนระบบสาธารณสุข ให้มีประสิทธิภาพและมีความเข้มแข็ง ตลอดจนสร้างระบบสุขภาพที่ดีให้เกิดขึ้นแก่ประชาชนในตำบลให้ได้ให้มีสุขภาพแข็งแรง ทั้งร่างกายและจิตใจ โดยมีแนวทางดังนี้

๑. สนับสนุนส่งเสริม การบริหารงานระหว่างโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพชุมชนประชาชน และองค์การบริหารส่วนตำบลให้ได้ เพื่อกำหนดแนวทางแผนการทำงาน และพัฒนาคุณภาพด้านสาธารณสุข และการบริการ เพื่อประโยชน์ของประชาชนในตำบลให้ได้

๒. สนับสนุนส่งเสริมการให้ความรู้การบริหารกองทุนหลักประกันสุขภาพตำบลให้ได้ให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการกองทุน เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดกับประชาชนตำบลให้ได้

๓. สนับสนุนส่งเสริมการดำเนินงานด้านสุขภาพอนามัยและจัดการสุขภาพภาคประชาชน ผ่านกลุ่มอาสาสมัครสาธารณสุขชุมชน เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อประชาชนตำบลให้ได้

๔ สนับสนุนส่งเสริมการป้องกัน ฝ้าระวัง ติดตามสังเกตการณ์ การแพร่ระบาดของโรคติดต่อต่าง ๆ ภายในตำบลให้ได้

๕. สนับสนุนส่งเสริมให้ประชาชนมีสุขภาพ อนามัยที่ดี โดยการจัดหาสถานที่ออกกำลังกาย จัดหาเครื่องออกกำลังกายให้ประชาชนได้ออกกำลังกาย

๖. สนับสนุนส่งเสริมการรับบริการด้านสาธารณสุขให้ประชาชนมีความสะดวก สบาย โดยการจัดหาพยาบาลฉุกเฉิน เพื่อช่วยเหลือผู้ป่วยฉุกเฉินได้อย่างทัน่วงที่

๗. สนับสนุนการจัดเก็บขยะ และสิ่งแวดล้อม ทรัพยากรธรรมชาติชุมชน ให้คงสภาพสวยงาม “ถนนสวย ตำบลเห็นน่าอยู่ บ้านเรือนน่ามอง”

### **๒. การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง**

๑. กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกระดับชั้นที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์กร โดยให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง ด้านต่างๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม

๒. ให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กรที่เป็นไปตามมาตรฐานที่ดีตามแนวปฏิบัติสากล เพื่อให้เกิดการบริหารจัดการความเสี่ยง ที่อาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วน

อย่างมีประสิทธิภาพ เกิดการพัฒนาและมีการปฏิบัติงานด้านการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรในทิศทางเดียวกัน โดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการตัดสินใจ การวางแผนกลยุทธ์แผนงาน และการดำเนินงานของผู้บริหาร ข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้างองค์การบริหารส่วนตำบลเท่าที่รวมถึงการมุ่งเน้นให้บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ ที่กำหนดไว้ เพื่อสร้างความเป็นเลิศในการปฏิบัติงาน และสร้างความเชื่อมั่นของผู้เกี่ยวข้อง

๓. มีการกำหนดแนวทางป้องกันและบรรเทาความเสี่ยงจากการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลเพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหายหรือความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงการติดตามและประเมินผล การบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบล และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารความเสี่ยงอย่างทั่วถึง ตลอดจนการจัดระบบการรายงานการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหาร ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

### **๓. การระบุความเสี่ยง**

การระบุความเสี่ยงในกระบวนการปฏิบัติงาน หรือกิจกรรม เป็นการพิจารณาว่ามีสิ่งใดหรือเหตุการณ์ใดที่อาจเป็นปัญหาอุปสรรค ซึ่งอาจทำให้การดำเนินงานไม่ประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของงานกิจกรรมและกระบวนการที่ได้ปฏิบัติอยู่ทั้งในส่วนของงานตามภารกิจประจำและงานตามนโยบายว่าตอบสนองและสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ วิสัยทัศน์ พันธกิจ และภารกิจของหน่วยงานรวมถึงคาดคะเนผลผลิตและผลลัพธ์ของแต่ละงานกิจกรรมว่าจะเกิดผลในทางใดโดยพิจารณาได้จากกระบวนการหรือกิจกรรมที่มีความสำคัญของข้อมูลสถิติของความเสี่ยงที่เคยเกิดขึ้นหรืออาจเกิดขึ้นในอนาคตและจากการระดมความคิดเห็นของบุคลากรภายในหน่วยงานจากนั้นระบุปัจจัยเสี่ยง คือ สาเหตุที่ทำให้เกิดความเสี่ยง ทั้งนี้ในการระบุความเสี่ยงจะต้องพิจารณาแหล่งที่มาของปัจจัยเสี่ยงทั้ง ๒ ด้าน คือ ปัจจัยเสี่ยงภายใน และภายนอก

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

๒) **ปัจจัยเสี่ยงภายนอก** หมายถึง ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น ภาวะการแข่งขัน กระแสสังคม การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี การเมือง สภาวะเศรษฐกิจ สังคม กฎหมาย ภัยธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม เป็นต้น

#### **แนวทางในการระบุความเสี่ยง**

๑. ศึกษา และพิจารณาถึงเหตุการณ์ที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ต่าง ๆ โดยพิจารณาทั้งปัจจัยทั้งภายในและภายนอก เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นแล้ว หรือคาดว่าจะเกิดขึ้นในอนาคต

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

### ๓. พิจารณาประเภทความเสี่ยง

- ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) หมายถึง ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อทิศทาง หรือ ภารกิจหลักขององค์กร หรือมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร เนื่องมาจากการเมือง เศรษฐกิจ ความเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ภายนอก ผู้ให้บริการ ฯลฯ หรือความเสี่ยงที่เกิดจากการกระบวนกรตัดสินใจเชิงกลยุทธ์ผิดพลาด รวมถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ แผนดำเนินงาน และนำไปปฏิบัติไม่เหมาะสม หรือไม่สอดคล้องกับปัจจัยภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก อันส่งผลกระทบต่อ การบรรลุวิสัยทัศน์ พันธกิจ หรือสถานะขององค์กร

- ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) หมายถึง ความเสี่ยง เนื่องจากการปฏิบัติงานภายในองค์กร อันเกิดจากกระบวนการ บุคลากร ความเพียงพอของข้อมูล ส่งผลกระทบต่อ การดำเนินงานขององค์กร เช่น ขาดการบริหารโครงการที่ดี ขาดบุคลากรที่มีคุณภาพ การใช้งานระบบเทคโนโลยีสารสนเทศไม่เต็มประสิทธิภาพ เป็นต้น

- ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับสถานะ และการดำเนินงานทางการเงิน เช่น การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน งบประมาณถูกตัด งบประมาณที่ได้รับไม่สอดคล้องกับสถานการณ์ของภารกิจที่เปลี่ยนแปลงไปทำให้การจัดสรรไม่พอเพียง จนกระทบการดำเนินงานขององค์กรในการบรรลุเป้าหมายตามพันธกิจ เนื่องมาจากการขาดการจัดหาข้อมูล การวิเคราะห์ การวางแผน การควบคุม และการจัดทำรายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารการเงินได้อย่างถูกต้อง

- ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการละเมิดหรือไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ข้อสัญญา และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานขององค์กร เช่น การทุจริต การไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไขสัญญา การไม่ปฏิบัติตามกฎหมายเกี่ยวกับผลกระทบสิ่งแวดล้อม

นอกจากนี้ องค์กรสามารถแบ่งประเภทของความเสี่ยงเพิ่มเติมได้ตามความเหมาะสม เช่น ด้านการทุจริต/คอร์รัปชัน ด้านความหยุดชะงักของการดำเนินงาน ด้านการเปลี่ยนแปลงจากสภาพอากาศ ด้านสิ่งแวดล้อม ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เป็นต้น

### ๔. การประเมินความเสี่ยง

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

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

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






#### เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบ

| ระดับ | ผลกระทบ | ผลกระทบต่อ         |                           |                                 |   |
|-------|---------|--------------------|---------------------------|---------------------------------|---|
|       |         | ทรัพย์สิน          | องค์กร                    | ค่าเป้าหมาย                     | ด้านผลประโยชน์ทับซ้อนการให้หรือรับสินบน     |
| ๑     | น้อยมาก | ไม่มีการสูญเสีย    | ไม่ส่งผลกระทบระดับบุคคล   | 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                     |

ในการประเมินความเสี่ยงควรระบุเหตุผลและข้อมูลประกอบในการประเมินระดับเกณฑ์ดังกล่าว เพื่อเป็นข้อมูลสนับสนุนต่อการเลือกระดับความเสี่ยงและใช้เป็นข้อมูลเปรียบเทียบในการประเมินระดับความเสี่ยง ภายหลังจากจัดการความเสี่ยง เมื่อทำการประเมินระดับของความเสี่ยงทั้งในโอกาสและความรุนแรงที่เกิดขึ้น แล้วให้ทำการคำนวณระดับของความเสี่ยงที่เหลืออยู่ด้วยสูตรการคำนวณ ดังนี้

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

ระดับความเสี่ยง (Risk Matrix) พิจารณาตามเกณฑ์ในการจัดการความเสี่ยง สามารถกำหนดได้หลายระดับและตามแต่ช่วงคะแนนที่กำหนด ๕ ระดับ ดังนี้

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

**๔.๒) การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง** เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่าง ๆ และประเมินระดับความรุนแรงหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยงเพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกันทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้หน่วยงานสามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยมาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น

**ขั้นตอนในการประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง**

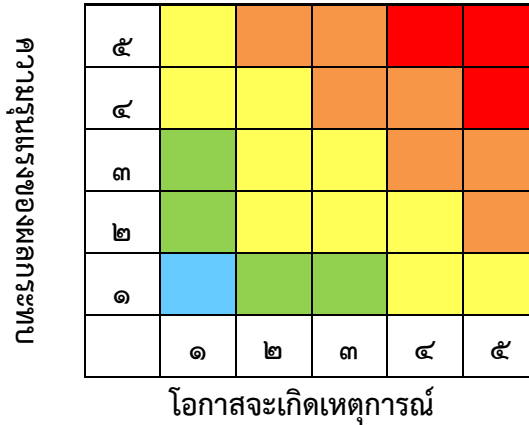
- พิจารณาโอกาส/ความถี่ ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดขึ้น มากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด
- พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่มีผลต่อองค์กร/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

**๔.๓) การวิเคราะห์ความเสี่ยง** เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงต่อองค์กร/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด

**๔.๔) การจัดลำดับความสำคัญในการจัดการความเสี่ยง** เมื่อได้ค่าระดับความเสี่ยงแล้ว นำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อองค์กร/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม เพื่อพิจารณากำหนดวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงของแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสม โดยพิจารณาจากระดับของความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ความรุนแรง/ความเสียหายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) ที่ประเมินได้






โดยจัดเรียงลำดับจากระดับต่าง ๆ จากระดับความเสี่ยงน้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง สูงมาก และเลือกความเสี่ยงตามที่กำหนดมาจัดลำดับความสำคัญในการจัดการความเสี่ยงภายหลังจากที่ได้ประเมินความเสี่ยงมาแล้ว เช่น ความเสี่ยงที่มีระดับสูงมากและสูงมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

### แผนภูมิความเสี่ยง



### กรอบการกำหนดระดับความเสี่ยงตามเขตสี (zone)

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

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

## ๕. การตอบสนองความเสี่ยง

**๕.๑) การประเมินผลการจัดการความเสี่ยง การควบคุมที่มีอยู่** เป็นการประเมินกิจกรรมที่กำหนดขึ้น เพื่อเป็นเครื่องมือช่วยควบคุม ความเสี่ยง หรือปัจจัยเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร/หน่วยงาน ซึ่งกิจกรรมการควบคุมดังกล่าว หมายถึง กระบวนการวิธีการปฏิบัติงานต่าง ๆ ที่จะทำให้อุ่นใจได้ว่าผู้รับผิดชอบแต่ละกิจกรรมได้ดำเนินการสอดคล้องกับทิศทางที่ต้องการ สามารถช่วยป้องกันและชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ได้

หลังจากประเมินความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยงแล้ว ขั้นตอนต่อไป คือ การวิเคราะห์การการจัดการหรือควบคุมเดิมที่มีอยู่ก่อนว่าได้มีการจัดการควบคุมเพื่อช่วยลดความเสี่ยงไว้อย่างไร รวมทั้ง พิจารณาด้วยการจัดการหรือควบคุมที่ได้กำหนดไว้แล้วนั้น ได้มีการนำมาปฏิบัติด้วยหรือไม่ และได้ผลเป็นอย่างไร ซึ่งการดำเนินการดังกล่าว ดำเนินการภายหลังจากการที่ได้ระบุระดับความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยงแล้ว ให้นำความเสี่ยงมาประเมินผลการควบคุมและการจัดการที่มีอยู่ว่ามีประสิทธิผลเพียงพอหรือไม่ และสามารถลดหรือควบคุมความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ต้องปรับปรุง ดังนี้

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

**๕.๒) การจัดการความเสี่ยง** เป็นกระบวนการดำเนินการต่าง ๆ โดยลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย เพื่อให้ระดับความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยพิจารณาต้นทุนการจัดการความเสี่ยง และผลประโยชน์ที่จะได้รับ โดยมีทางเลือกที่จะจัดการกับความเสี่ยงอยู่ด้วยกัน ๔ วิธี

- กรณียอมรับความเสี่ยง หมายถึง เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับให้มีความเสี่ยงได้ เพราะต้นทุนการจัดการความเสี่ยงสูงอาจไม่คุ้มกับผลประโยชน์ที่อาจจะเกิดขึ้น หรือเป็นความเสี่ยงที่มีสาเหตุจากปัจจัยภายนอกที่อยู่เหนือการควบคุม และไม่อาจเลือกใช้วิธีอื่นได้ แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่เกิดขึ้น หรือเป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

- กรณีหลีกเลี่ยงความเสี่ยง หมายถึง เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ มีผลกระทบกับองค์กรแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม หรือกระบวนการอย่างสูง ซึ่งไม่สามารถจัดการได้ด้วยวิธีอื่น โดยอาจควบคุมได้ด้วยการยกเลิก/ปรับเปลี่ยน เป้าหมาย/โครงการ/งานหรือกิจกรรม

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

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

## ๖. การติดตามและทบทวน

การติดตามและทบทวน ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งปัญหา/อุปสรรคและแนวทางแก้ไข โดยอาจติดตามเป็นรายไตรมาส ติดตามเป็นรอบ ๓ เดือน ๖ เดือน ๙ เดือน และ ๑๒ เดือน ตามที่องค์กรเห็นความเหมาะสม เพื่อให้มั่นใจว่าแผนการบริหารความเสี่ยงนั้นมีประสิทธิภาพ รวมทั้งสาเหตุของ



ความเสี่ยงที่มีผลต่อความสำเร็จ ความรุนแรงของผลกระทบ วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงค่าใช้จ่าย ในการจัดการ มีความเหมาะสมกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ

๖.๑ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมกับวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตาม ผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่

๖.๒ เป็นการติดตามความคืบหน้าของมาตรการที่เป็นการทำเพิ่มเติมว่าแล้วเสร็จตามกำหนด หรือไม่ สามารถลดโอกาสหรือผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือไม่ วิธีการจัดการ ความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไปรายงานให้ ผู้บริหารทราบตามแบบรายงานที่ได้จัดทำโดยกำหนดติดตามในการรายงาน นอกจากนี้จะรายงานตามแบบฟอร์ม ที่กำหนดแล้ว ต้องมีการติดตามผลจากการปฏิบัติงานและการบริหารงานตามกรอบระยะเวลาที่กำหนดด้วย

๖.๓ เป็นการทบทวนแผนและรายงานผลผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดย วิเคราะห์และประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งกิจกรรมหรือการจัดการที่ได้มีการดำเนินการในงวด ที่ผ่านมามีประสิทธิภาพหรือไม่ ถ้ายังมีความเสี่ยงเหลืออยู่ หรือพบความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ เช่น จากการ เปลี่ยนสภาพแวดล้อม วิธีการปฏิบัติงาน เป็นต้น เพื่อใช้ในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในงวดถัดไป

## **๗. การสื่อสารและการรายงาน**

การสื่อสารและการรายงาน ตามนโยบายเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงและการ กำหนดเกณฑ์เพื่อใช้ในการพิจารณาข้อมูลที่จะนำมาบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงการพิจารณาถึง วัตถุประสงค์ที่ชัดเจน และสอดคล้องกัน ทั้งวัตถุประสงค์ในแต่ละระดับและและการดำเนินงานต่าง ๆ ของ องค์กร ทั้งนี้ สามารถเตรียมข้อมูลต่าง ๆ ได้หลายวิธีการ ดังนี้

๑. พิจารณาข้อมูลกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์ตามแผนพัฒนา ท้องถิ่นขององค์กรในแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๒. พิจารณาว่าโครงการที่จัดทำขึ้นในปีงบประมาณตอบสนองยุทธศาสตร์ใด กลยุทธ์ แผนงาน แนวทางการพัฒนาใดตามที่กำหนดในข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติในปีงบประมาณ

๓. พิจารณางานประจำตามหน้าที่ โครงการและภารกิจของสำนัก/กอง ที่กำหนดใน แผนปฏิบัติราชการของหน่วยงานตามที่ปรากฏในข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติในปีงบประมาณ

๔. พิจารณาถึงวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในแต่ละกิจกรรม ตัวชี้วัด (ถ้ามี) และ เป้าหมายของการดำเนินงานในแต่ละกิจกรรมที่สนับสนุนยุทธศาสตร์

๕. ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงแต่ละประเภทตามที่กำหนดและปัจจัยเสี่ยง โดยการระบุ ความเสี่ยงและประเมินความเสี่ยงว่าอยู่ระดับใดตามที่ได้กำหนด

๖. กำหนดวิธีการตอบสนองความเสี่ยงตามความเสี่ยงและระดับความเสี่ยงที่วิเคราะห์ได้

๗. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับความเสี่ยงที่ยังยอมรับไม่ได้หรือต้องการ พัฒนาให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น โดยกำหนดเป็นแผนงาน/กิจกรรม/ขั้นตอน/การปฏิบัติงาน โดยกำหนด ผู้รับผิดชอบและระยะเวลาการดำเนินงาน

๘. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ความคืบหน้า ปัญหาอุปสรรคและ แนวทางการแก้ไขปัญหา (ถ้ามี) ตามที่ได้กำหนดโดยรายการติดตามไว้ เช่น รายไตรมาส เป็นต้น

๙. รายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อผู้บริหารให้รับทราบ

๑๐. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยสรุปผลการดำเนินงานภาย หลังจากที่ได้ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงแล้ววาระระดับความเสี่ยงปัจจุบันอยู่ในระดับใด จำเป็น จะต้องนำไปดำเนินการในในปีงบประมาณต่อไปหรือไม่อย่างไร

๑๑. รายงานสรุปผลต่อผู้บริหารให้รับทราบ

ทั้งนี้ การพิจารณาแผนงาน โครงการ ภารกิจงาน กิจกรรม ก่อนการดำเนินการอาจพิจารณา แผนงาน/โครงการ/กิจกรรมตามภารกิจที่มีความสำคัญ โดยกำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณา เพื่อพิจารณา คัดเลือกแผนงาน/โครงการ เพื่อนำมาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง โดยวิเคราะห์จากความสำคัญของแผนงาน/โครงการ เช่น โครงการเชิงยุทธศาสตร์, โครงการ Flagship , โครงการตามนโยบายที่สำคัญ, โครงการที่มี งบประมาณสูง เป็นต้น โดยการกำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณา คัดเลือกแผนงาน/โครงการที่สำคัญ เช่น ความสอดคล้องกับกลยุทธ์ในประเด็นยุทธศาสตร์ การส่งผลกระทบต่อความสำเร็จของนโยบาย (แผนงาน/โครงการสำคัญ) ตามยุทธศาสตร์องค์กร จำนวนวงเงินงบประมาณ เป็นต้น เพื่อคัดกรองเฉพาะเรื่องที่สำคัญ ในขั้นต้นก่อน แต่ทั้งนี้หากดำเนินการเช่นนี้ แผนงาน โครงการ ภารกิจงาน กิจกรรมอื่น ๆ ที่ไม่เข้าหลักเกณฑ์ การพิจารณาจะต้องดำเนินการให้อยู่ในระบบประเมินผลการควบคุมภายในด้วย เพื่อให้ครอบคลุมในการ พิจารณาถึงความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร

## บทที่ ๔ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลแห่ใต้ อำเภอโกสุมพิสัย จังหวัดมหาสารคาม ได้วิเคราะห์ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยจากรายประเด็นยุทธศาสตร์ตามแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนตำบลแห่ใต้ 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 แผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น โดยคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่นจัดประชุมประชาคมท้องถิ่น ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจที่เกี่ยวข้อง เพื่อแจ้งแนวทางพัฒนาท้องถิ่น รับทราบปัญหาความต้องการ ประเด็นการพัฒนาและประเด็นที่เกี่ยวข้องของตลอดจนความช่วยเหลือทางวิชาการและแนวทางปฏิบัติที่เหมาะสมกับสภาพพื้นที่เพื่อนำมากำหนดแนวทางการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยให้นำข้อมูลพื้นฐานในการพัฒนาจากหน่วยงานต่างๆ มาพิจารณาประกอบการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการตามอำนาจหน้าที่ และพร้อมที่จะนำไปสู่การปฏิบัติและสามารถใช้ในการประสานแผนการพัฒนาท้องถิ่นได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลตามนโยบายที่คณะผู้บริหารหวังที่จะทำให้เกิดการพัฒนาในท้องถิ่นและวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนซึ่งมีความเสี่ยงที่มีระดับความสำคัญและมีผลกระทบสูงต่อการบริหารราชการ การวิเคราะห์ความเสี่ยงรายประเด็นยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลแห่ใต้ ที่ส่งผลต่อการบรรลุเป้าหมายทางยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลแห่ใต้ รายละเอียดการวิเคราะห์ ประกอบด้วย ๗ ประเด็นยุทธศาสตร์ ดังนี้

๑. ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ด้านการพัฒนาเศรษฐกิจและการแก้ไขปัญหาความยากจน
๒. ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ด้านการพัฒนาการศึกษา สังคม ศาสนา วัฒนธรรม ภูมิปัญญาท้องถิ่น และการกีฬา
๓. ยุทธศาสตร์ที่ ๓ ด้านการจัดระเบียบชุมชน สังคม และการรักษาความสงบเรียบร้อย
๔. ยุทธศาสตร์ที่ ๔ ด้านการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน และการจัดการทรัพยากรน้ำ
๕. ยุทธศาสตร์ที่ ๕ ด้านสุขภาพ อนามัย และการป้องกันโรค
๖. ยุทธศาสตร์ที่ ๖ ด้านการท่องเที่ยวการจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
๗. ยุทธศาสตร์ที่ ๗ ด้านการเมืองการบริหารจัดการ และการพัฒนาคุณภาพการปฏิบัติงาน

### กรอบแนวทางการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง

การพิจารณาความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ที่อาจส่งผลกระทบต่อการบริหารราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลแห่ใต้

การพิจารณาความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ของแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมตามภารกิจที่มี ความสำคัญ โดยกำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณาคัดเลือกแผนงาน/โครงการ เพื่อนำมาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง โดยวิเคราะห์จากสำคัญของโครงการ เช่น โครงการเชิงยุทธศาสตร์, โครงการตามนโยบายที่สำคัญ, โครงการที่มีงบประมาณสูง เป็นต้น

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

| (๓)<br>รหัสความเสี่ยง | (๔)<br>ยุทธศาสตร์<br>ที่รับผิดชอบ  | (๕)<br>โครงการ/กิจกรรม/<br>ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ  | (๖)<br>งบประมาณ<br>(บาท) | (๗)<br>วัตถุประสงค์  | (๘)<br>ตัวชี้วัด   | (๙)<br>เป้าหมาย   |
|-----------------------|--|--|--------------------------|--|--|---|
| ๑-๐๑-๐๑               | <b>ยุทธศาสตร์ที่ ๑</b><br>การพัฒนาด้าน<br>เศรษฐกิจ และการ<br>แก้ไขปัญหาความ<br>ยากจน | โครงการส่งเสริมการ<br>เรียนรู้เศรษฐกิจพอเพียง<br>และเกษตรอินทรีย์                                    | ๒๐,๐๐๐                   | เพื่อพัฒนาศักยภาพการ<br>บริการจัดการและบริการ<br>ประชาชนสู่การพัฒนา<br>อาชีพอย่างยั่งยืน | ร้อยละของกลุ่ม<br>เป้าหมายที่เข้ารับ<br>การฝึกอบรมได้<br>ครอบคลุมครบถ้วน<br>ทุกกลุ่มเป้าหมาย | กลุ่มเป้าหมายที่เข้ารับ<br>การฝึกอบรม เข้ารับ<br>การฝึกอบรมได้<br>ครอบคลุมครบถ้วนทุก<br>กลุ่มเป้าหมาย คิดเป็น<br>๑๐๐ % และสามารถ<br>นำความรู้ที่ได้รับ<br>กลับไปพัฒนาอาชีพได้ |
| ๒-๐๑-๐๕               | <b>ยุทธศาสตร์ที่ ๒</b><br>การศึกษา ศาสนา<br>วัฒนธรรม การกีฬา<br>และภูมิปัญญาท้องถิ่น | โครงการฝึกอบรมและ<br>ส่งเสริมคุณภาพชีวิตของ<br>ประชาชนกลุ่มผู้สูงอายุ<br>(สร้างสุขด้วยธรรม<br>ปัญญา) | ๑๐๐,๐๐๐                  | เพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิต<br>ผู้สูงอายุ ให้มีความสุขใน<br>วัยสูงอายุ                         | ความพึงพอใจของ<br>ผู้สูงอายุที่เข้าร่วม<br>โครงการร้อยละ ๘๐                                  | จำนวนผู้สูงอายุที่สมัคร<br>เข้าร่วมโครงการมีความ<br>พึงพอใจร้อยละ ๘๐  |

| (๓)<br>รหัสความเสี่ยง | (๔)<br>ยุทธศาสตร์<br>ที่รับผิดชอบ   | (๕)<br>โครงการ/กิจกรรม/<br>ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ                             | (๖)<br>งบประมาณ<br>(บาท) | (๗)<br>วัตถุประสงค์  | (๘)<br>ตัวชี้วัด  | (๙)<br>เป้าหมาย   |
|-----------------------|---|---|--------------------------|--|---|---|
| ๒-๐๒-๐๔               | <b>ยุทธศาสตร์ที่ ๒</b><br>การศึกษา ศาสนา<br>วัฒนธรรม การกีฬา<br>และภูมิปัญญาท้องถิ่น                  | โครงการจัดงานวันเด็ก<br>แห่งชาติ  | ๑๐๐,๐๐๐                  | เพื่อให้การจัดกิจกรรมมี<br>ความเรียบร้อยเป็นไปตาม<br>กำหนดการแสดง  | ความพึงพอใจของ<br>ผู้เข้าร่วมโครงการ<br>ร้อยละ ๘๐   | กลุ่มเป้าหมายที่เข้าร่วม<br>กิจกรรมไม่น้อยกว่าร้อย<br>ละ ๘๐                       |
| ๒-๐๓-๐๔               | <b>ยุทธศาสตร์ที่ ๒</b><br>การศึกษา ศาสนา<br>วัฒนธรรม การกีฬา<br>และภูมิปัญญาท้องถิ่น                  | โครงการจัดงานประเพณี<br>บุญบั้งไฟ   | ๒๐๐,๐๐๐                  | ๑. เพื่อส่งเสริมและร่วม<br>อนุรักษ์ประเพณีบุญบั้งไฟ<br>๒. เพื่อให้ประชาชนได้มี<br>ส่วนร่วมในการจัดกิจกรรม<br>งานประเพณีท้องถิ่น<br>๓. เพื่อเป็นการเผยแพร่<br>และสนับสนุนการ<br>ท่องเที่ยวภายในท้องถิ่น | ความพึงพอใจของ<br>ผู้เข้าร่วมโครงการ<br>ร้อยละ ๘๐   | จำนวนผู้เข้าร่วม<br>โครงการมีความพึง<br>พอใจร้อยละ ๘๐                             |
| ๓-๐๑-๐๑               | <b>ยุทธศาสตร์ที่ ๓</b><br>การพัฒนาด้านการจัด<br>ระเบียบชุมชน สังคม<br>และการรักษาความ<br>สงบเรียบร้อย | โครงการฝึกทบทวน<br>อาสาสมัครป้องกันภัย<br>ฝ่ายพลเรือน (อปพร.)<br>ตำบลแห่ใต้ | ๕๐,๐๐๐                   | เพื่อให้กลุ่มเป้าหมายได้รับ<br>การฝึกทบทวน เพื่อ<br>สามารถนำไปปฏิบัติงาน<br>ด้านการรักษาความสงบ<br>ภายในหมู่บ้านได้  | ร้อยละของประชากร<br>ที่ฝึกอบรม<br>อาสาสมัครป้องกัน<br>ภัยฝ่ายพลเรือนได้<br>ร้อยละ ๘๐ ของ<br>กลุ่มเป้าหมาย | ฝึกอบรมอาสาสมัคร<br>ป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน<br>ให้ได้ร้อยละ ๘๐ ของ<br>กลุ่มเป้าหมาย |

| (๓)<br>รหัสความเสี่ยง | (๔)<br>ยุทธศาสตร์<br>ที่รับผิดชอบ  | (๕)<br>โครงการ/กิจกรรม/<br>ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ            | (๖)<br>งบประมาณ<br>(บาท) | (๗)<br>วัตถุประสงค์   | (๘)<br>ตัวชี้วัด  | (๙)<br>เป้าหมาย   |
|-----------------------|--|--|--------------------------|---|---|---|
| ๔-๐๑-๐๓               | ยุทธศาสตร์ที่ ๔<br>การพัฒนาด้าน<br>โครงสร้างพื้นฐาน และ<br>การจัดการทรัพยากร<br>น้ำ              | โครงการวางท่อระบาย<br>น้ำ หมู่ที่ ๑๖ บ้านสันติ<br>สุข      | ๓๐๙,๐๐๐                  | เพื่อวางท่อระบายน้ำ<br>แก้ไขปัญหาน้ำเสีย ให้มีที่<br>ระบายน้ำ   | ระยะเวลาการวางท่อ<br>ระบายน้ำตาม<br>รูปแบบรายการและ<br>สัญญา                | การวางท่อระบายน้ำ<br>แล้วเสร็จตามรูปแบบ<br>รายการและสัญญา     |
| ๕-๐๑-๐๑               | ยุทธศาสตร์ที่ ๕<br>การพัฒนาด้านสุขภาพ<br>อนามัย และการ<br>ป้องกันโรค                             | โครงการป้องกันโรค<br>ไข้เลือดออกในเขตพื้นที่<br>ตำบลแห่ใต้ | ๕๐,๐๐๐                   | เพื่อรณรงค์การป้องกันโรค<br>ไข้เลือดออกและพ่นหมอก<br>ควันในการกำจัดยุงลาย<br>ในพื้นที่ตำบลแห่ใต้                    | มีการป้องกันโรค<br>ไข้เลือดออก และพ่น<br>หมอกควันได้<br>ครอบคลุมทุกหมู่บ้าน | มีการรณรงค์ และพ่น<br>หมอกควันได้ไม่น้อย<br>กว่าร้อยละ ๘๐     |
| ๖-๐๑-๐๑               | ยุทธศาสตร์ที่ ๖<br>การพัฒนาด้านการ<br>ท่องเที่ยว การจัดการ<br>ทรัพยากรธรรมชาติ<br>และสิ่งแวดล้อม | โครงการธนาคารขยะ<br>รีไซเคิลตำบลแห่ใต้                     | ๓๐,๐๐๐                   | เพื่อให้ประชาชนได้มี<br>ความรู้เกี่ยวกับการคัดแยก<br>ขยะ และเป็นการส่งเสริม<br>กองทุนโครงการธนาคาร<br>ขยะตำบลแห่ใต้ | มีผู้เข้าร่วมอบรมมี<br>ความพึงพอใจไม่น้อย<br>กว่าร้อยละ ๘๐                  | ผู้เข้ารับการอบรมไม่<br>น้อยกว่าร้อยละ ๘๐<br>ของกลุ่มเป้าหมาย |

| (๓)<br>รหัสความเสี่ยง | (๔)<br>ยุทธศาสตร์<br>ที่รับผิดชอบ  | (๕)<br>โครงการ/กิจกรรม/<br>ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ  | (๖)<br>งบประมาณ<br>(บาท) | (๗)<br>วัตถุประสงค์  | (๘)<br>ตัวชี้วัด  | (๙)<br>เป้าหมาย   |
|-----------------------|--|--|--------------------------|--|---|---|
| ๗-๐๑-๐๑               | ยุทธศาสตร์ที่ ๗<br>การพัฒนาด้าน<br>การเมือง การบริหาร<br>จัดการ และการพัฒนา<br>คุณภาพการปฏิบัติงาน | โครงการฝึกอบรมเพื่อ<br>เพิ่มประสิทธิภาพของ<br>ผู้บริหาร สมาชิกสภา<br>ท้องถิ่น พนักงานส่วน<br>ตำบล และลูกจ้างของ<br>องค์การบริหารส่วน<br>ตำบลแห่ใต้ | ๑๐๐,๐๐๐                  | เพื่อเพิ่มความรู้และทักษะ<br>ต่างๆ ในการปฏิบัติงาน<br>ของบุคลากรขององค์การ<br>บริหารส่วนตำบล<br>แห่ใต้ | ร้อยละของ<br>กลุ่มเป้าหมายที่เข้า<br>รับการฝึกอบรม และ<br>ร้อยละของ<br>กลุ่มเป้าหมายที่นำ<br>ความรู้ที่ได้รับกลับไป<br>ปฏิบัติงานหรือ<br>พัฒนาตนเองไม่ต่ำ<br>กว่า ๖๐% ของ<br>กลุ่มเป้าหมาย<br>ทั้งหมด | กลุ่มเป้าหมายที่เข้ารับ<br>การฝึกอบรม เข้ารับ<br>การฝึกอบรมได้<br>ครอบคลุมครบถ้วนทุก<br>กลุ่มเป้าหมาย คิดเป็น<br>๘๐ % |

| (๓)<br>รหัสความเสี่ยง | (๔)<br>ยุทธศาสตร์<br>ที่รับผิดชอบ  | (๕)<br>โครงการ/กิจกรรม/<br>ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ                   | (๖)<br>งบประมาณ<br>(บาท) | (๗)<br>วัตถุประสงค์  | (๘)<br>ตัวชี้วัด   | (๙)<br>เป้าหมาย  |
|-----------------------|--|---|--------------------------|--|--|--|
| ๗-๐๒-๐๑               | ยุทธศาสตร์ที่ ๗<br>การพัฒนาด้าน<br>การเมือง การบริหาร<br>จัดการ และการพัฒนา<br>คุณภาพการปฏิบัติงาน | โครงการออกประชาคม<br>หมู่บ้าน/ตำบล เพื่อ<br>จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น | ๒๐,๐๐๐                   | ๑. เพื่อส่งเสริมให้<br>ประชาชนมีส่วนร่วม<br>กำหนดแนวทางในการ<br>พัฒนาตำบล<br>๒. เพื่อรับฟังความคิดเห็น<br>ปัญหาและความต้องการ<br>จากประชาชนและ<br>หน่วยงาน/องค์กรที่<br>เกี่ยวข้อง | ร้อยละของจำนวน<br>โครงการที่ได้รับการ<br>บรรจุในแผนพัฒนา<br>ต่อจำนวนโครงการ<br>ทั้งหมดที่เสนอในเวที<br>ประชาคมไม่น้อยกว่า<br>ร้อยละ ๘๐ | จำนวนผู้เข้าร่วมประชุม<br>เป็นไปตามหนังสือ<br>กระทรวงมหาดไทย<br>ด่วนที่สุด ที่ มท<br>๐๘๑๖.๒/ว ๐๖๐๐ ลง<br>วันที่ ๒๙ ม.ค. ๕๙ และ<br>มท ๐๘๑๐.๓/ว ๖๒๔๗<br>ลงวันที่ ๓ พ.ย. ๖๒ ที่<br>กำหนดไว้ไม่น้อยกว่า<br>ร้อยละ ๖๐ ของ<br>ประกาศสัดส่วนการ<br>ประชุมประชาคมและ<br>หากไม่ถึงร้อยละ ๖๐<br>สามารถดำเนินการ<br>ประชุมได้ แต่ต้องไม่<br>น้อยกว่าร้อยละ ๒๐ |

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวสายหยุด สีหาบัว)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแท้ใต้

วันที่ ๒๕ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖



ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลแห่ใต้  
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

| (๓)<br>รหัส<br>ความเสี่ยง | (๔)<br>โครงการ/<br>กิจกรรม/<br>ภารกิจ อปท.<br>ที่สำคัญ                        | (๕)<br>วัตถุประสงค์  | (๖)<br>ผู้รับผิดชอบ | (๗)<br>ความเสี่ยง  | (๘)<br>ประเภท<br>ความ<br>เสี่ยง | (๙)<br>คะแนน<br>โอกาส | (๑๐)<br>คะแนน<br>ผลกระทบ | (๑๑)<br>คะแนน<br>ระดับ<br>ความเสี่ยง<br>(๙) x (๑๐) | (๑๒)<br>วิธีการ<br>ตอบสนอง<br>ความเสี่ยง    |
|---------------------------|---|--|---------------------|--|---------------------------------|-----------------------|--------------------------|--|---|
| ๑-๐๑-๐๑                   | โครงการ<br>ส่งเสริมการ<br>เรียนรู้<br>เศรษฐกิจ<br>พอเพียงและ<br>เกษตรอินทรีย์ | เพื่อพัฒนา<br>ศักยภาพการ<br>บริการจัดการและ<br>บริการประชาชนสู่<br>การพัฒนาอาชีพ<br>อย่างยั่งยืน | กอง<br>การเกษตร     | ๑. กลุ่มเป้าหมายไม่สามารถเข้าร่วมการ<br>ฝึกอบรมได้ครบทุกกลุ่มเป้าหมาย<br>๒. กลุ่มเป้าหมายไม่เข้าใจถึงวัตถุประสงค์ของโครงการ จึงไม่ให้ความสำคัญ<br>ร่วมมือและไม่ให้ความสำคัญ ต่อการ<br>ฝึกอบรม<br>๓. กลุ่มเป้าหมายไม่สามารถนำความรู้ที่<br>ได้รับจากการฝึกอบรมไปพัฒนาอาชีพได้<br>อย่างแท้จริง<br>๔. ขาดตัวชี้วัดที่ดีในการติดตาม<br>ประเมินผล หลังสิ้นสุดการฝึกอบรม ฯ<br>ตามโครงการ | ○                               | ๔                     | ๓                        | ๑๒   | นำไปสู่การ<br>ลดและ<br>ควบคุม<br>ความเสี่ยง |

| (๓)<br>รหัส<br>ความเสี่ยง | (๔)<br>โครงการ/<br>กิจกรรม/<br>ภารกิจ อปท.<br>ที่สำคัญ   | (๕)<br>วัตถุประสงค์   | (๖)<br>ผู้รับผิดชอบ                        | (๗)<br>ความเสี่ยง  | (๘)<br>ประเภท<br>ความ<br>เสี่ยง | (๙)<br>คะแนน<br>โอกาส | (๑๐)<br>คะแนน<br>ผลกระทบ | (๑๑)<br>คะแนน<br>ระดับ<br>ความเสี่ยง<br>(๙) x (๑๐) | (๑๒)<br>วิธีการ<br>ตอบสนอง<br>ความเสี่ยง    |
|---------------------------|--|---|--|--|---------------------------------|-----------------------|--------------------------|--|---|
| ๒-๐๑-๐๕                   | โครงการ<br>ฝึกอบรมและ<br>ส่งเสริม<br>คุณภาพชีวิต<br>ของประชาชน<br>กลุ่มผู้สูงอายุ<br>(สร้างสุขด้วย<br>ธรรมปัญญา) | เพื่อพัฒนาคุณภาพ<br>ชีวิตผู้สูงอายุ ให้มี<br>ความสุขในวัย<br>สูงอายุ      | งานสวัสดิการ<br>สังคมและสังคม<br>สงเคราะห์ | ๑. จำนวนผู้สูงอายุที่มาสมัครเข้าร่วม<br>โครงการมีจำนวนมากกว่า<br>กลุ่มเป้าหมายที่ตั้งไว้<br>๒. ผู้สูงอายุมีจำนวนมากทำให้ อปท.<br>ไม่สามารถจัดโครงการให้ได้ครบทุก<br>คน | ○                               | ๔                     | ๓                        | ๑๒   | นำไปสู่การ<br>ลดและ<br>ควบคุม<br>ความเสี่ยง |
| ๒-๐๒-๐๔                   | โครงการจัด<br>งานวันเด็ก<br>แห่งชาติ   | เพื่อให้การจัด<br>กิจกรรมมีความ<br>เรียบร้อยเป็นไป<br>ตามกำหนดการ<br>แสดง | กองการศึกษาฯ                               | การเปลี่ยนแปลงรายละเอียดการ<br>จัดการแสดงทำให้เกิดความล่าช้าไม่<br>เป็นไปตามกำหนดการแสดงส่งผลต่อ<br>ความน่าเชื่อถือและภาพลักษณ์ของ<br>องค์กร                           | ○                               | ๔                     | ๓                        | ๑๒   | นำไปสู่การ<br>ลดและ<br>ควบคุม<br>ความเสี่ยง |

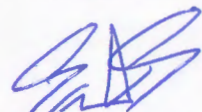
| (๓)<br>รหัส<br>ความเสี่ยง | (๔)<br>โครงการ/<br>กิจกรรม/<br>ภารกิจ อปท.<br>ที่สำคัญ                                  | (๕)<br>วัตถุประสงค์   | (๖)<br>ผู้รับผิดชอบ                  | (๗)<br>ความเสี่ยง   | (๘)<br>ประเภท<br>ความ<br>เสี่ยง | (๙)<br>คะแนน<br>โอกาส | (๑๐)<br>คะแนน<br>ผลกระทบ | (๑๑)<br>คะแนน<br>ระดับ<br>ความเสี่ยง<br>(๙) x (๑๐) | (๑๒)<br>วิธีการ<br>ตอบสนอง<br>ความเสี่ยง    |
|---------------------------|---|---|--------------------------------------|---|---------------------------------|-----------------------|--------------------------|--|---|
| ๒-๐๓-๐๔                   | โครงการจัดงาน<br>ประเพณีบุญบั้ง<br>ไฟ   | ๑. เพื่อส่งเสริมและ<br>ร่วมอนุรักษ์ประเพณี<br>บุญบั้งไฟ<br>๒. เพื่อให้ประชาชน<br>ได้มีส่วนร่วมในการ<br>จัดกิจกรรมงาน<br>ประเพณีท้องถิ่น<br>๓. เพื่อเป็นการ<br>เผยแพร่ และ<br>สนับสนุนการ<br>ท่องเที่ยวภายใน<br>ท้องถิ่น | กองการศึกษาฯ                         | ประชาชนในพื้นที่เข้าร่วม<br>กิจกรรมน้อยกว่ากลุ่มเป้าหมาย  | ○                               | ๔                     | ๓                        | ๑๒   | นำไปสู่การ<br>ลดและ<br>ควบคุม<br>ความเสี่ยง |
| ๓-๐๑-๐๑                   | โครงการฝึก<br>ทบทวน<br>อาสาสมัคร<br>ป้องกันภัยฝ่าย<br>พลเรือน<br>(อปพร.) ตำบล<br>แห่ใต้ | เพื่อให้กลุ่มเป้าหมาย<br>ได้รับการฝึกทบทวน<br>เพื่อสามารถนำไป<br>ปฏิบัติงานด้านการ<br>รักษาความสงบ<br>ภายในหมู่บ้านได้  | งานป้องกันและ<br>บรรเทาสา<br>ธารณภัย | ๑. ประชากรที่มาฝึกอบรมไม่ถึง<br>ร้อยละ ๘๐ ของกลุ่มเป้าหมาย<br>๒. ประชากรไม่สามารถมา<br>ฝึกอบรมได้ครบตามหลักสูตรที่<br>กำหนด | ○                               | ๔                     | ๓                        | ๑๒   | นำไปสู่การ<br>ลดและ<br>ควบคุม<br>ความเสี่ยง |

| (๓)<br>รหัส<br>ความเสี่ยง | (๔)<br>โครงการ/<br>กิจกรรม/<br>ภารกิจ อปท.<br>ที่สำคัญ   | (๕)<br>วัตถุประสงค์  | (๖)<br>ผู้รับผิดชอบ | (๗)<br>ความเสี่ยง  | (๘)<br>ประเภท<br>ความ<br>เสี่ยง | (๙)<br>คะแนน<br>โอกาส | (๑๐)<br>คะแนน<br>ผลกระทบ | (๑๑)<br>คะแนน<br>ระดับ<br>ความเสี่ยง<br>(๙) x (๑๐) | (๑๒)<br>วิธีการ<br>ตอบสนอง<br>ความเสี่ยง    |
|---------------------------|--|--|---------------------|--|---------------------------------|-----------------------|--------------------------|--|---|
| ๔-๐๑-๐๓                   | โครงการวาง<br>ท่อระบายน้ำ<br>หมู่ที่ ๑๖ บ้าน<br>สันติสุข | เพื่อวางท่อ<br>ระบายน้ำ แก้ไข<br>ปัญหาน้ำเสีย ให้<br>มีที่ระบายน้ำ | กองช่าง             | ๑. การวางท่อระบายน้ำ ไม่สามารถ<br>ดำเนินการได้แล้วเสร็จตามระยะเวลาที่<br>กำหนดไว้ในสัญญาก่อสร้าง<br>๒. การวางท่อระบายน้ำ ไม่เป็นไปตาม<br>มาตรฐานที่ อบต. กำหนด<br>๓. มีสภาพแวดล้อมที่ควบคุมไม่ได้ เป็น<br>อุปสรรคที่เกิดขึ้นระหว่างการก่อสร้าง<br>เช่น สภาพอากาศไม่เหมาะสมกับการ<br>ดำเนินการก่อสร้างขณะนั้น<br>๔. ผู้รับเหมาก่อสร้างมุ่งเน้นผลกำไรมาก<br>เกินไปทำให้วัสดุที่ใช้ในการก่อสร้างไป<br>เป็นไปตามมาตรฐานงานช่วงนั้น<br>๕. คณะกรรมการตรวจรับไม่บริหาร<br>สัญญาตามอำนาจหน้าที่เนื่องจากขาดรู้<br>ความเข้าใจในการบริหารสัญญา<br>๖. ช่างควบคุมงานก่อสร้างมีอัตรากำลัง<br>ไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่ต้องควบคุม<br>การก่อสร้าง | O<br>R                          | 4                     | 5                        | 20   | นำไปสู่การ<br>ลดและ<br>ควบคุม<br>ความเสี่ยง |

| (๓)<br>รหัส<br>ความเสี่ยง | (๔)<br>โครงการ/<br>กิจกรรม/<br>ภารกิจ อปท.<br>ที่สำคัญ             | (๕)<br>วัตถุประสงค์  | (๖)<br>ผู้รับผิดชอบ | (๗)<br>ความเสี่ยง   | (๘)<br>ประเภท<br>ความ<br>เสี่ยง | (๙)<br>คะแนน<br>โอกาส | (๑๐)<br>คะแนน<br>ผลกระทบ | (๑๑)<br>คะแนน<br>ระดับ<br>ความเสี่ยง<br>(๙) x (๑๐) | (๑๒)<br>วิธีการ<br>ตอบสนอง<br>ความเสี่ยง    |
|---------------------------|--|--|---------------------|---|---------------------------------|-----------------------|--------------------------|--|---|
| ๕-๐๑-๐๑                   | โครงการ<br>ป้องกันโรค<br>ไข้เลือดออกใน<br>เขตพื้นที่ตำบล<br>แห่ใต้ | เพื่อรณรงค์การ<br>ป้องกันโรค<br>ไข้เลือดออกและ<br>พ่นหมอกควันใน<br>การกำจัดยุงลาย<br>ในพื้นที่ตำบลแห่<br>ใต้                       | งานสาธารณสุข        | ๑. การพ่นหมอกควันไม่ทั่วถึงในพื้นที่<br>ตำบลแห่ใต้<br>๒. สภาพแวดล้อมการพ่นหมอกควัน  | ○                               | ๔                     | ๓                        | ๑๒   | นำไปสู่การ<br>ลดและ<br>ควบคุม<br>ความเสี่ยง |
| ๖-๐๑-๐๑                   | โครงการ<br>ธนาคารขยะ<br>รีไซเคิลตำบล<br>แห่ใต้                     | เพื่อให้<br>ประชาชนได้มี<br>ความรู้เกี่ยวกับ<br>การคัดแยกขยะ<br>และเป็นการ<br>ส่งเสริมกองทุน<br>โครงการ<br>ธนาคารขยะ<br>ตำบลแห่ใต้ | งานสาธารณสุข        | ๑. ประชาชนขาดความรู้ในเรื่องการคัด<br>แยกขยะ<br>๒. ขยะรีไซเคิลมีปริมาณน้อย ไม่<br>เพียงพอต่อการขายในแต่ละเดือน<br>อาจทำให้มีผลกระทบกับธนาคารขยะรี<br>ไซเคิลตำบลแห่ใต้ | ○                               | ๔                     | ๓                        | ๑๒   | นำไปสู่การ<br>ลดและ<br>ควบคุม<br>ความเสี่ยง |

| (๓)<br>รหัส<br>ความเสี่ยง | (๔)<br>โครงการ/<br>กิจกรรม/<br>ภารกิจ อปท.<br>ที่สำคัญ   | (๕)<br>วัตถุประสงค์   | (๖)<br>ผู้รับผิดชอบ   | (๗)<br>ความเสี่ยง  | (๘)<br>ประเภท<br>ความ<br>เสี่ยง | (๙)<br>คะแนน<br>โอกาส | (๑๐)<br>คะแนน<br>ผลกระทบ | (๑๑)<br>คะแนน<br>ระดับ<br>ความเสี่ยง<br>(๙) x (๑๐) | (๑๒)<br>วิธีการ<br>ตอบสนอง<br>ความเสี่ยง    |
|---------------------------|--|---|-----------------------|--|---------------------------------|-----------------------|--------------------------|--|---|
| ๗-๐๑-๐๑                   | โครงการ<br>ฝึกอบรมเพื่อ<br>เพิ่ม<br>ประสิทธิภาพ<br>ของผู้บริหาร<br>สมาชิกสภา<br>ท้องถิ่น<br>พนักงานส่วน<br>ตำบล และ<br>ลูกจ้างของ<br>องค์การบริหาร<br>ส่วนตำบล<br>แท้ได้ | เพื่อเพิ่มความรู้<br>และทักษะต่างๆ<br>ในการ<br>ปฏิบัติงานของ<br>บุคลากรของ<br>องค์การบริหาร<br>ส่วนตำบล<br>แท้ได้ | สำนักปลัด<br>งานบุคคล | ๑.กลุ่มเป้าหมายไม่สามารถเข้าร่วมการ<br>ฝึกอบรมได้ครบทุกกลุ่มเป้าหมาย<br>๒.กลุ่มเป้าหมายไม่เข้าใจถึงวัตถุประสงค์ของโครงการ จึงไม่ให้ความ<br>ร่วมมือและไม่ให้ความสำคัญ ต่อการ<br>ฝึกอบรม<br>๓.กลุ่มเป้าหมายไม่สามารถนำความรู้ที่<br>ได้รับจากการฝึกอบรมไปใช้ปฏิบัติงาน<br>ได้อย่างแท้จริง<br>๔.ขาดตัวชี้วัดที่ดีในการติดตาม<br>ประเมินผล หลังสิ้นสุดการฝึกอบรม ฯ<br>ตามโครงการ | ๐                               | ๕                     | ๔                        | ๒๐   | นำไปสู่การ<br>ลดและ<br>ควบคุม<br>ความเสี่ยง |

| (๓)<br>รหัส<br>ความเสี่ยง | (๔)<br>โครงการ/<br>กิจกรรม/<br>ภารกิจ อปท.<br>ที่สำคัญ                       | (๕)<br>วัตถุประสงค์  | (๖)<br>ผู้รับผิดชอบ              | (๗)<br>ความเสี่ยง   | (๘)<br>ประเภท<br>ความ<br>เสี่ยง | (๙)<br>คะแนน<br>โอกาส | (๑๐)<br>คะแนน<br>ผลกระทบ | (๑๑)<br>คะแนน<br>ระดับ<br>ความเสี่ยง<br>(๙) x (๑๐) | (๑๒)<br>วิธีการ<br>ตอบสนอง<br>ความเสี่ยง    |
|---------------------------|--|--|----------------------------------|---|---------------------------------|-----------------------|--------------------------|--|---|
| ๗-๐๒-๐๑                   | โครงการออก<br>ประชาคม<br>หมู่บ้าน/ตำบล<br>เพื่อจัดทำ<br>แผนพัฒนา<br>ท้องถิ่น | ๑. เพื่อส่งเสริม<br>ให้ประชาชนมี<br>ส่วนร่วมกำหนด<br>แนวทางในการ<br>พัฒนาตำบล<br>๒. เพื่อรับฟัง<br>ความคิดเห็น<br>ปัญหาและความ<br>ต้องการจาก<br>ประชาชนและ<br>หน่วยงาน/<br>องค์กรที่<br>เกี่ยวข้อง | งานวางแผน<br>สถิติและ<br>วิชาการ | ๑. จำนวนผู้เข้าร่วมประชุมน้อยกว่าร้อยละ ๖๐ ทำให้การนำเสนอปัญหาและ<br>ข้อเสนอแนะจำนวนน้อยไม่ครอบคลุม<br>ทุกปัญหาที่เกิดขึ้นในพื้นที่<br>๒. องค์กรไม่สามารถตอบสนองความ<br>ต้องการได้<br>๓. การนำเสนอกิจกรรม/โครงการ ไม่อยู่<br>ในอำนาจหน้าที่และนำเสนอโครงการที่<br>มีงบประมาณ สูงกว่าสถานะทางการคลัง | O<br>L<br>T                     | ๔                     | ๓                        | ๑๒   | นำไปสู่การ<br>ลดและ<br>ควบคุม<br>ความเสี่ยง |

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวสายหยุด สีหาบัว)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแห่ใต้

วันที่ ๒๕ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลแห่ใต้  
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง  
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

| (๓)<br>รหัส<br>ความเสี่ยง | (๔)<br>โครงการ/<br>กิจกรรม/<br>ภารกิจ อปท.<br>ที่สำคัญ                    | (๕)<br>ความเสี่ยง  | (๖)<br>วิธีการ<br>ตอบสนอง<br>ความเสี่ยง     | (๗)<br>ผู้รับผิดชอบ     | (๘)<br>วิธีการจัดการความเสี่ยง  | (๙)<br>ตัวชี้วัด   | (๑๐)<br>ระยะเวลา<br>ดำเนินการ                           | (๑๑)<br>วิธีการ<br>ติดตาม<br>และการ<br>รายงาน   |
|---------------------------|---|--|---|-------------------------|---|--|---|---|
| ๑-๐๑-๐๑                   | โครงการส่งเสริม<br>การเรียนรู้<br>เศรษฐกิจพอเพียง<br>และเกษตร<br>อินทรีย์ | ๑. กลุ่มเป้าหมายไม่สามารถ<br>เข้าร่วมการฝึกอบรมได้ครบ<br>ทุกกลุ่มเป้าหมาย<br>๒. กลุ่มเป้าหมายไม่เข้าใจถึง<br>วัตถุประสงค์ของโครงการ จึง<br>ไม่ให้ความร่วมมือและไม่ให้<br>ความสำคัญ ต่อการฝึกอบรม<br>๓. กลุ่มเป้าหมายไม่สามารถ<br>นำความรู้ที่ได้รับจากการ<br>ฝึกอบรมไปพัฒนาอาชีพได้<br>อย่างแท้จริง<br>๔. ขาดตัวชี้วัดที่ดีในการ<br>ติดตามประเมินผล หลังสิ้นสุด<br>การฝึกอบรม ฯ ตามโครงการ | นำไปสู่การ<br>ลดและ<br>ควบคุม<br>ความเสี่ยง | งานส่งเสริม<br>การเกษตร | ๑. การควบคุมโดยออกคำสั่ง<br>แต่งตั้งผู้รับผิดชอบโครงการ<br>และมอบหมายหน้าที่ความ<br>รับผิดชอบพร้อมกำหนดแผน<br>ดำเนินงานตามโครงการให้<br>ครบถ้วนครอบคลุม<br>๒. กำหนดแบบติดตามประเมิน<br>ผลหลักสิ้นสุดการฝึก<br>อบรม ฯ กับกลุ่มเป้าหมาย<br>และตั้งคณะกรรมการติดตาม<br>ประเมินผลเพื่อรับผิดชอบ<br>ติดตามผล | ร้อยละของ<br>กลุ่มเป้าหมาย<br>ที่เข้ารับการ<br>ฝึกอบรมได้<br>ครอบคลุม<br>ครบถ้วนทุก<br>กลุ่มเป้าหมาย | ตาม<br>ระยะเวลาที่<br>กำหนดไว้ใน<br>แผนการ<br>ดำเนินงาน | ๑. รายงานผล<br>การดำเนินงานตาม<br>โครงการ<br>๒. สรุปผลการ<br>ติดตาม<br>การประเมิน<br>หลังสิ้นสุดการ<br>ฝึกอบรม<br>๓. กำหนด<br>ระยะเวลาใน<br>การรายงาน |



| (๓)<br>รหัส<br>ความเสี่ยง | (๔)<br>โครงการ/<br>กิจกรรม/<br>ภารกิจ อปท.<br>ที่สำคัญ  | (๕)<br>ความเสี่ยง  | (๖)<br>วิธีการ<br>ตอบสนอง<br>ความเสี่ยง     | (๗)<br>ผู้รับผิดชอบ                                | (๘)<br>วิธีการจัดการความเสี่ยง   | (๙)<br>ตัวชี้วัด   | (๑๐)<br>ระยะเวลา<br>ดำเนินการ                           | (๑๑)<br>วิธีการติดตาม<br>และการ<br>รายงาน  |
|---------------------------|---|--|---|--|--|--|---|--|
| ๒-๐๑-๐๕                   | โครงการฝึกอบรม<br>และส่งเสริม<br>คุณภาพชีวิตของ<br>ประชาชนกลุ่ม<br>ผู้สูงอายุ (สร้างสุข<br>ด้วยธรรมปัญญา) | ๑. จำนวนผู้สูงอายุที่มาร่วม<br>เข้าร่วมโครงการมีจำนวน<br>มากกว่ากลุ่มเป้าหมายที่ตั้งไว้<br>๒. ผู้สูงอายุมีจำนวนมากทำ<br>ให้ อปท. ไม่สามารถจัด<br>โครงการให้ได้ครบทุกคน | นำไปสู่การ<br>ลดและ<br>ควบคุม<br>ความเสี่ยง | งาน<br>สวัสดิการ<br>สังคมและ<br>สังคม<br>สงเคราะห์ | ๑. อปท.ตั้งคณะกรรมการเพื่อ<br>กำหนดคุณสมบัติของผู้สูงอายุ<br>ที่มีสิทธิสมัครเข้าร่วมโครงการ<br>๒. ประชาสัมพันธ์เกณฑ์การ<br>คัดเลือกและคุณสมบัติที่<br>กำหนดให้ผู้สูงอายุรับทราบ<br>โดยทั่วถึงกัน | จำนวน<br>ผู้สูงอายุที่<br>สมัครเข้าร่วม<br>โครงการมี<br>ความพึงพอใจ<br>ร้อยละ ๘๐ | ตาม<br>ระยะเวลาที่<br>กำหนดไว้ใน<br>แผนการ<br>ดำเนินงาน | ๑. การประชุม<br>และรายงาน<br>การประชุม<br>ของ กกก.<br>๒. รายงานผล<br>การประชา<br>สัมพันธ์ และ<br>แผนการ<br>ประชาสัมพันธ์ |
| ๒-๐๒-๐๔                   | โครงการจัดงาน<br>วันเด็กแห่งชาติ  | การเปลี่ยนแปลงรายละเอียด<br>การจัดการแสดงทำให้เกิด<br>ความล่าช้าไม่เป็นไปตาม<br>กำหนดการแสดงส่งผลต่อ<br>ความน่าเชื่อถือและ<br>ภาพลักษณ์ขององค์กร                       | นำไปสู่การ<br>ลดและ<br>ควบคุม<br>ความเสี่ยง | กอง<br>การศึกษาฯ                                   | การควบคุม<br>- ชักซ้อมการแสดงก่อนการ<br>จัดกิจกรรม   | ความพึงพอใจ<br>ของผู้เข้าร่วม<br>โครงการร้อย<br>ละ ๘๐                            | ตาม<br>ระยะเวลาที่<br>กำหนดไว้ใน<br>แผนการ<br>ดำเนินงาน | รายงานผล<br>การประชุม<br>เตรียมความ<br>พร้อมก่อนการ<br>จัดกิจกรรม  |

| (๓)<br>รหัส<br>ความเสี่ยง | (๔)<br>โครงการ/<br>กิจกรรม/<br>ภารกิจ อปท.<br>ที่สำคัญ                                  | (๕)<br>ความเสี่ยง   | (๖)<br>วิธีการ<br>ตอบสนอง<br>ความเสี่ยง     | (๗)<br>ผู้รับผิดชอบ                  | (๘)<br>วิธีการจัดการความเสี่ยง   | (๙)<br>ตัวชี้วัด   | (๑๐)<br>ระยะเวลา<br>ดำเนินการ                           | (๑๑)<br>วิธีการติดตาม<br>และการ<br>รายงาน   |
|---------------------------|---|---|---|--------------------------------------|--|--|---|---|
| ๒-๐๓-๐๔                   | โครงการจัดงาน<br>ประเพณีบุญบั้ง<br>ไฟ   | ประชาชนในพื้นที่เข้าร่วม<br>กิจกรรมน้อยกว่า<br>กลุ่มเป้าหมาย  | นำไปสู่การ<br>ลดและ<br>ควบคุม<br>ความเสี่ยง | กอง<br>การศึกษาฯ                     | จัดทำแผนการประชาสัมพันธ์<br>ให้ประชาชนรับทราบอย่าง<br>ทั่วถึง  | ความพึงพอใจ<br>ของผู้เข้าร่วม<br>โครงการ<br>ร้อยละ ๘๐  | ตาม<br>ระยะเวลาที่<br>กำหนดไว้ใน<br>แผนการ<br>ดำเนินงาน | ติดตามการ<br>ดำเนินงาน<br>การ<br>ประชาสัมพันธ์  |
| ๓-๐๑-๐๑                   | โครงการฝึก<br>ทบทวน<br>อาสาสมัคร<br>ป้องกันภัยฝ่ายพล<br>เรือน<br>(อปพร.) ตำบล<br>แห่ใต้ | ๑. ประชากรที่มาฝึกอบรมไม่<br>ถึงร้อยละ ๘๐ ของ<br>กลุ่มเป้าหมาย<br>๒. ประชากรไม่สามารถมา<br>ฝึกอบรมได้ครบตามหลักสูตร<br>ที่กำหนด | นำไปสู่การ<br>ลดและ<br>ควบคุม<br>ความเสี่ยง | งานป้องกัน<br>และบรรเทา<br>สาธารณภัย | ๑.เชิญประชุมหรือสร้าง<br>ความรู้ความเข้าใจให้กับ<br>อาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพล<br>เรือนที่มีอยู่ให้มีความรักใน<br>การปฏิบัติหน้าที่เป็น<br>อาสาสมัครเพื่อช่วยเหลือ<br>สังคม<br>๒.เปิดรับสมัครอาสาสมัคร<br>ป้องกันภัยฝ่ายพลเรือนเพิ่ม<br>กรณีที่ยังขาดออกหรือ<br>ตาย | ร้อยละของ<br>ประชากรที่<br>ฝึกอบรม<br>อาสาสมัคร<br>ป้องกันภัย<br>ฝ่ายพลเรือน<br>ได้ร้อยละ ๘๐<br>ของ<br>กลุ่มเป้าหมาย | ตาม<br>ระยะเวลาที่<br>กำหนดไว้ใน<br>แผนการ<br>ดำเนินงาน | ๑. รายงาน<br>การประชุม<br>หรือการสร้าง<br>ความรู้ความ<br>เข้าใจให้กับ<br>อาสาสมัคร<br>ป้องกันภัยฝ่าย<br>พลเรือนที่มีอยู่<br>๒. ติดตามผล<br>การทบทวน<br>การฝึกอบรม |

| (๓)<br>รหัส<br>ความเสี่ยง | (๔)<br>โครงการ/<br>กิจกรรม/<br>ภารกิจ อปท.<br>ที่สำคัญ | (๕)<br>ความเสี่ยง  | (๖)<br>วิธีการ<br>ตอบสนอง<br>ความเสี่ยง | (๗)<br>ผู้รับผิดชอบ | (๘)<br>วิธีการจัดการความเสี่ยง   | (๙)<br>ตัวชี้วัด                                  | (๑๐)<br>ระยะเวลา<br>ดำเนินการ           | (๑๑)<br>วิธีการติดตาม<br>และการ<br>รายงาน   |
|---------------------------|--|--|---|---------------------|--|---|---|---|
| ๔-๐๑-๐๓                   | โครงการวางท่อระบายน้ำ หมู่ที่ ๑๖ บ้านสันติสุข          | <p>๑. การวางท่อระบายน้ำ ไม่สามารถดำเนินการได้แล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ในสัญญาก่อสร้าง</p> <p>๒. การวางท่อระบายน้ำ ไม่เป็นไปตามมาตรฐานที่ อบต. กำหนด</p> <p>๓. มีสภาพแวดล้อมที่ควบคุมไม่ได้ เป็นอุปสรรคที่เกิดขึ้นระหว่างการก่อสร้าง เช่น สภาพอากาศไม่เหมาะสมกับการดำเนินการก่อสร้างขณะนั้น</p> <p>๔. ผู้รับเหมาก่อสร้างมุ่งเน้นผลกำไรมากเกินไปทำให้วัสดุที่ใช้ในการก่อสร้างไปเป็นไปตามมาตรฐานงานช่วงนั้น</p> <p>๕. คณะกรรมการตรวจรับไม่บริหารสัญญาตามอำนาจหน้าที่เนื่องจากขาดรู้ความเข้าใจในการบริหารสัญญา</p> <p>๖. ช่างควบคุมงานก่อสร้างมีอัตรากำลังไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่ต้องควบคุมการก่อสร้าง</p> | นำไปสู่การลดและควบคุมความเสี่ยง         | กองช่าง             | <p>๑. จัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับหลักการตรวจรับงานจ้างให้กับเจ้าหน้าที่พนักงานตำบลและช่างผู้ควบคุมงานก่อสร้าง หรือให้พนักงานเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนองค์ความรู้</p> <p>๒. ปิดประกาศ ประชาสัมพันธ์ แจ้งเวียนระเบียบฯ ข้อกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับการตรวจรับงานจ้าง ให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๓. คณะกรรมการตรวจการจ้าง ต้องบริหารสัญญาให้เป็นตามอำนาจหน้าที่ตามที่กฎหมายกำหนดเพื่อควบคุมผู้รับจ้างให้ปฏิบัติงานให้ถูกต้องเป็นไปตามรูปแบบรายการและสัญญา</p> | ระยะเวลาการวางท่อระบายน้ำ ตามรูปแบบรายการและสัญญา | ตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ในแผนการดำเนินงาน | <p>๑. รายงานผลการฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับหลักการตรวจรับงานจ้าง</p> <p>๒. แผนการปฏิบัติงาน และจัดทำผังการควบคุมงานก่อสร้าง</p> |

| (๓)<br>รหัส<br>ความเสี่ยง | (๔)<br>โครงการ/<br>กิจกรรม/<br>ภารกิจ อปท.<br>ที่สำคัญ         | (๕)<br>ความเสี่ยง   | (๖)<br>วิธีการ<br>ตอบสนอง<br>ความเสี่ยง     | (๗)<br>ผู้รับผิดชอบ | (๘)<br>วิธีการจัดการความเสี่ยง  | (๙)<br>ตัวชี้วัด   | (๑๐)<br>ระยะเวลา<br>ดำเนินการ                           | (๑๑)<br>วิธีการติดตาม<br>และการ<br>รายงาน   |
|---------------------------|--|---|---|---------------------|---|--|---|---|
| ๕-๐๑-๐๑                   | โครงการป้องกัน<br>โรคไข้เลือดออก<br>ในเขตพื้นที่ตำบล<br>แห่ใต้ | ๑. การพ่นหมอกควันไม่ทั่วถึง<br>ในพื้นที่ตำบลแห่ใต้<br>๒. สภาพแวดล้อมการพ่น<br>หมอกควัน  | นำไปสู่การ<br>ลดและ<br>ควบคุม<br>ความเสี่ยง | งาน<br>สาธารณสุข    | ๑. ประชาสัมพันธ์ให้<br>ประชาชนทราบเกี่ยวกับวัน<br>เวลา และสถานที่ในการ<br>ปฏิบัติงาน<br>๒. จัดทำแผนการออกพ่น<br>หมอกควัน                    | มีการป้องกัน<br>โรค<br>ไข้เลือดออก<br>และพ่นหมอก<br>ควันได้<br>ครอบคลุมทุก<br>หมู่บ้าน | ตาม<br>ระยะเวลาที่<br>กำหนดไว้ใน<br>แผนการ<br>ดำเนินงาน | ๑. รายงานผล<br>การ<br>ประชาสัมพันธ์<br>๒. รายงาน<br>แผนการออก<br>พ่นหมอกควัน                      |
| ๖-๐๑-๐๑                   | โครงการธนาคาร<br>ขยะรีไซเคิลตำบล<br>แห่ใต้                     | ๑. ประชาชนขาดความรู้ใน<br>เรื่องการคัดแยกขยะ<br>๒. ขยะรีไซเคิลมีปริมาณ<br>น้อย ไม่เพียงพอต่อการขายใน<br>แต่ละเดือนอาจทำให้มี<br>ผลกระทบกับธนาคารขยะรี<br>ไซเคิลตำบลแห่ใต้ | นำไปสู่การ<br>ลดและ<br>ควบคุม<br>ความเสี่ยง | งาน<br>สาธารณสุข    | ๑. จัดทำเอกสารเกี่ยวกับการ<br>คัดแยกขยะ ให้มีความเข้าใจ<br>ได้ง่าย<br>๒. จัดทำแนวทางการการรับ<br>ซื้อขยะรีไซเคิล และแผนการ<br>ออกรับซื้อขยะ | มีผู้เข้าร่วม<br>อบรมมีความ<br>พึงพอใจไม่<br>น้อยกว่าร้อยละ ๘๐                         | ตาม<br>ระยะเวลาที่<br>กำหนดไว้ใน<br>แผนการ<br>ดำเนินงาน | ๑. รายงานผล<br>การจัดทำ<br>เอกสารคัด<br>แยกขยะ<br>๒. รายงานผล<br>การจัดทำแผน<br>ออกรับซื้อ<br>ขยะ |

| (๓)<br>รหัส<br>ความเสี่ยง | (๔)<br>โครงการ/<br>กิจกรรม/<br>ภารกิจ อปท.<br>ที่สำคัญ  | (๕)<br>ความเสี่ยง   | (๖)<br>วิธีการ<br>ตอบสนอง<br>ความเสี่ยง     | (๗)<br>ผู้รับผิดชอบ   | (๘)<br>วิธีการจัดการความเสี่ยง  | (๙)<br>ตัวชี้วัด   | (๑๐)<br>ระยะเวลา<br>ดำเนินการ                           | (๑๑)<br>วิธีการติดตาม<br>และการ<br>รายงาน  |
|---------------------------|---|---|---|-----------------------|---|--|---|--|
| ๗-๐๑-๐๑                   | โครงการฝึกอบรม<br>เพื่อเพิ่ม<br>ประสิทธิภาพของ<br>ผู้บริหาร สมาชิก<br>สภาท้องถิ่น<br>พนักงานส่วน<br>ตำบล และลูกจ้าง<br>ขององค์การ<br>บริหารส่วนตำบล<br>แท้ได้ | ๑.กลุ่มเป้าหมายไม่สามารถ<br>เข้าร่วมการฝึกอบรมได้ครบ<br>ทุกกลุ่มเป้าหมาย<br>๒.กลุ่มเป้าหมายไม่เข้าใจถึง<br>วัตถุประสงค์ของโครงการ จึง<br>ไม่ให้ความร่วมมือและไม่ให้<br>ความสำคัญ ต่อการฝึกอบรม<br>๓.กลุ่มเป้าหมายไม่สามารถ<br>นำความรู้ที่ได้รับจากการ<br>ฝึกอบรมไปใช้ปฏิบัติงานได้<br>อย่างแท้จริง<br>๔.ขาดตัวชี้วัดที่ดีในการ<br>ติดตามประเมินผล หลังสิ้นสุด<br>การฝึกอบรม ฯ ตามโครงการ | นำไปสู่การ<br>ลดและ<br>ควบคุม<br>ความเสี่ยง | สำนักปลัด<br>งานบุคคล | ๑.ทำแบบตอบรับเข้าร่วม<br>โครงการฯ ส่งให้กลุ่มเป้า<br>หมายตอบรับก่อนดำเนิน งาน<br>ตามโครงการ ฯ ภายใน ๓๐<br>วัน เพื่อทราบจำนวนที่<br>แน่นอน และแก้ไขปัญหาเรื่อง<br>กลุ่มเป้าหมายไม่ครบได้<br>ทันเวลา<br>๒.กำหนดแบบติดตามประ<br>เมินผลหลังสิ้นสุดการฝึก<br>อบรม ฯ กับกลุ่มเป้าหมาย<br>และตั้งคณะกรรมการติดตาม<br>ประเมินผลเพื่อรับผิดชอบ<br>ติดตามผล | ร้อยละของ<br>กลุ่มเป้าหมาย<br>ที่เข้ารับการ<br>ฝึกอบรม และ<br>ร้อยละของ<br>กลุ่มเป้าหมาย<br>ที่นำความรู้ที่<br>ได้รับกลับไป<br>ปฏิบัติงาน<br>หรือพัฒนา<br>ตนเองไม่ต่ำ<br>กว่า ๖๐%<br>ของ<br>กลุ่มเป้าหมาย<br>ทั้งหมด | ตาม<br>ระยะเวลาที่<br>กำหนดไว้ใน<br>แผนการ<br>ดำเนินงาน | ๑. แบบตอบ<br>รับเข้าร่วม<br>โครงการฯ<br>๒. ผลการ<br>ติดตามประ<br>เมินผลหลัก<br>สิ้นสุดการฝึก<br>อบรม ฯ |

| (๓)<br>รหัส<br>ความเสี่ยง | (๔)<br>โครงการ/<br>กิจกรรม/<br>ภารกิจ อปท.<br>ที่สำคัญ                       | (๕)<br>ความเสี่ยง   | (๖)<br>วิธีการ<br>ตอบสนอง<br>ความเสี่ยง     | (๗)<br>ผู้รับผิดชอบ              | (๘)<br>วิธีการจัดการความเสี่ยง  | (๙)<br>ตัวชี้วัด   | (๑๐)<br>ระยะเวลา<br>ดำเนินการ                           | (๑๑)<br>วิธีการติดตาม<br>และการ<br>รายงาน                                  |
|---------------------------|--|---|---|----------------------------------|---|--|---|--|
| ๗-๐๒-๐๑                   | โครงการออก<br>ประชาคม<br>หมู่บ้าน/ตำบล<br>เพื่อจัดทำ<br>แผนพัฒนา<br>ท้องถิ่น | ๑. จำนวนผู้เข้าร่วมประชุม<br>น้อยกว่าร้อยละ ๖๐ ทำให้<br>การนำเสนอปัญหาและ<br>ข้อเสนอแนะจำนวนน้อยไม่<br>ครอบคลุมทุกปัญหาที่เกิดขึ้น<br>ในพื้นที่<br>๒. องค์กรไม่สามารถ<br>ตอบสนองความต้องการได้<br>๓. การนำเสนอกิจกรรม/<br>โครงการ ไม่อยู่ในอำนาจ<br>หน้าที่และนำเสนอโครงการที่<br>มีงบประมาณ สูงกว่าสถานะ<br>ทางการคลัง | นำไปสู่การ<br>ลดและ<br>ควบคุม<br>ความเสี่ยง | งานวางแผน<br>สถิติและ<br>วิชาการ | - การควบคุมการจัดทำ<br>เอกสารการแสดงถึงอำนาจ<br>หน้าที่ของตำบล โดยแยกให้<br>ชัดเจนว่า กิจกรรม/โครงการ<br>ใด สามารถดำเนินการได้<br>หรือไม่ อยู่ในอำนาจหน้าที่<br>หรือไม่ โดยแสดงไว้อย่าง<br>ชัดเจน ให้มีขนาดใหญ่พอที่<br>ประชาชนได้เห็นและอ่าน<br>เข้าใจ รวมถึงสถานะทางการ<br>คลังที่สามารถดำเนินการได้ใน<br>ระดับใด | ร้อยละของ<br>จำนวน<br>โครงการที่<br>ได้รับการ<br>บรรจุใน<br>แผนพัฒนาต่อ<br>จำนวน<br>โครงการ<br>ทั้งหมดที่<br>เสนอในเวที<br>ประชาคมไม่<br>น้อยกว่าร้อย<br>ละ ๘๐ | ตาม<br>ระยะเวลาที่<br>กำหนดไว้ใน<br>แผนการ<br>ดำเนินงาน | การประชุม<br>การบันทึก<br>รายงานการ<br>ดำเนินงาน<br>การจัดทำแผน<br>ประชาคม |

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวสายหยุด สีหาบัว)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแห่ใต้

วันที่ ๒๕ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภาคผนวก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลแห่ใต้  
ที่ ๕๐๕ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลแห่ใต้  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนั้นเพื่อให้การปฏิบัติตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้หน่วยงานของรัฐใช้เป็นกรอบแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลแห่ใต้ อำเภอโกสุมพิสัย จังหวัดมหาสารคาม จึงแต่งตั้งคณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อทำหน้าที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานรัฐ ที่อยู่ภายใต้การบริหารจัดการของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ดังนี้

|   |                     |
|---|---------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล                  | ประธาน              |
| ๒. ผู้อำนวยการกองคลัง                         | รองประธาน           |
| ๓. ผู้อำนวยการกองช่าง                         | กรรมการ             |
| ๔. ผู้อำนวยการกองการศึกษา                     | กรรมการ             |
| ๕. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม               | กรรมการ             |
| ๖. นักทรัพยากรบุคคล                           | กรรมการ             |
| ๗. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน                   | กรรมการ             |
| ๘. นักวิชาการสาธารณสุข                        | กรรมการ             |
| ๙. นักวิชาการเกษตร                            | กรรมการ             |
| ๑๐. ครู (ในสังกัด อบต.แห่ใต้ทุกคน)            | กรรมการ             |
| ๑๑. เจ้าพนักงานธุรการ (กองช่าง)               | กรรมการ             |
| ๑๒. เจ้าพนักงานธุรการ (สำนักปลัด)             | กรรมการ             |
| ๑๓. เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้                  | กรรมการ             |
| ๑๔. เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี (กองคลังทุกคน) | กรรมการ             |
| ๑๕. เจ้าพนักงานพัสดุ                          | กรรมการ             |
| ๑๖. เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย      | กรรมการ             |
| ๑๗. หัวหน้าสำนักปลัด                          | กรรมการและเลขานุการ |

หน้าที่และความรับผิดชอบ

๑. กำหนดเกณฑ์วัดความเสี่ยงและเพดานความเสี่ยงที่องค์การบริหารส่วนตำบลแห่ใต้ จะ

ยอมรับได้

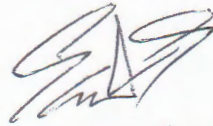
/๒. กำหนดมาตรการ...



๒. กำหนดมาตรการที่จะใช้ในการจัดการความเสี่ยงให้เหมาะสมต่อสภาพการณ์
๓. ทบทวนความเพียงพอของนโยบายและระบบการบริหารความเสี่ยง โดยรวมถึงความมีประสิทธิภาพของระบบและการปฏิบัติตามนโยบายที่กำหนด
๔. มีหน้าที่ในการพิจารณาและอนุมัตินโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยง
๕. ติดตามการพัฒนากรอบการบริหารความเสี่ยง
๖. ติดตามกระบวนการบ่งชี้และการประเมินความเสี่ยง
๗. ประเมินและอนุมัติแผนการจัดการความเสี่ยง
๘. รายงานต่อคณะกรรมการองค์การบริหารส่วนตำบลแท้ใต้ และการจัดการความเสี่ยง
๙. รายงานต่อคณะกรรมการองค์การบริหารส่วนตำบลแท้ใต้ อย่างสม่ำเสมอเกี่ยวกับการบริหารการดำเนินงาน และสถานะความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลแท้ใต้ และการเปลี่ยนแปลงต่างๆ รวมถึงสิ่งที่ต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไขเพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายและกลยุทธ์ที่กำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๑ เดือน กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๖



(นางสาวสายหยุด สีหาบัว)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแท้ใต้

ร่าง } .....  
พิมพ์ } .....  
ทาน } .....  
ตรวจ } .....