



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ  
ที่ ศกสท ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง  
ขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ สามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้แก่องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ บรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ จึงมีคำสั่งกำหนดผู้รับผิดชอบดังต่อไปนี้

- |                           |  |                    |
|---------------------------|--|--------------------|
| ๑. นางประทุมพร สุจินดากิจ | ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน<br>ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ | ประธานคณะทำงาน     |
| ๒. นางสาวปวีณา สมภมวงษ์   | นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ รักษาราชการแทน<br>หัวหน้าสำนักปลัด              | คณะทำงาน           |
| ๓. นายณพรุจ บุตรชาติ      | ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม   | คณะทำงาน           |
| ๔. นางสาวชนิดา วิไลวรรณ   | นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ รักษาราชการแทน<br>ผู้อำนวยการกองการศึกษา       | คณะทำงาน           |
| ๕. นางภัทรพงศ์ จอกทอง     | วิศวกรโยธาปฏิบัติการ รักษาราชการแทน<br>ผู้อำนวยการกองช่าง                | คณะทำงาน           |
| ๖. นางสาวปวีณา สมบัติธีระ | เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน  | เลขานุการ/คณะทำงาน |

โดยให้คณะทำงานเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ มีหน้าที่ดังนี้

- ข้อ ๑ จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ข้อ ๒ ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ข้อ ๓ จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ข้อ ๔ พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ข้อ ๕ จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ
- ข้อ ๖ จัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นไปตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กำหนดไว้
- ข้อ ๗ จัดให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องใน

ระหว่างการปฏิบัติงานหรือติดตามประเมินผลเป็นรายครั้งหรือใช้ทั้งสองวิธีร่วมกัน กรณีพบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญให้รายงานทันที

ข้อ ๘ จัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและเสนอให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี พิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายเสกสรรค์ ห่อสูงเนิน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

ผู้พิมพ์.....  
ผู้แทน.....  
ผู้ตรวจ.....



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

ที่ ขย ๗๘๘๐๑ /

วันที่ ๓ ธันวาคม ๒๕๖๗

เรื่อง ขออนุญาตประชุมกำหนดนโยบายและแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

### เรื่องเดิม

ตามคำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ที่ ๓๕๗/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒ ธันวาคม ๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ นั้น

### ข้อเท็จจริง

ตามคำสั่งดังกล่าว ให้คณะทำงานมีหน้าที่ จัดทำกำหนดนโยบายและแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ เพื่อเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ทราบภายในระยะเวลาที่กำหนด

### ระเบียบ/ข้อกฎหมาย

-พระราชบัญญัติวินัยทางการเงินการคลังของภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓ หมวดที่ ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

-หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๔ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีรับผิดชอบการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานเพื่อลดโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์หรือส่งผลกระทบต่อสิ่งที่เกิดความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

### ข้อเสนอพิจารณา

จึงขออนุญาตคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง เข้าร่วมประชุมเพื่อกำหนดนโยบายและจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ในวันที่ ๑๒ ธันวาคม ๒๕๖๗ ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ตั้งแต่เวลา ๐๙.๓๐ น. เป็นต้นไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและเข้าร่วมประชุมตามวันและเวลาโดยพร้อมเพรียงกัน

(ลงชื่อ).....ประธานคณะทำงานฯ

(นางประชุมพร สุจินตาทิก)

ผู้อำนวยการกองคลัง ศึกษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

ระเบียบวาระการประชุม  
คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ  
ครั้งที่ ๑/๒๕๖๗  
วันที่ ๑๒ ธันวาคม ๒๕๖๗  
ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

---

ระเบียบวาระที่ ๑

เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

- ๑.๑ .....
- ๑.๒ .....
- ๑.๓ .....

ระเบียบวาระที่ ๒

เรื่องรับรองรายงานการประชุม

- ๒.๑ .....

ระเบียบวาระที่ ๓

เรื่องเพื่อพิจารณา

- ๓.๑ การกำหนดนโยบายและแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ระเบียบวาระที่ ๔

เรื่องเพื่อรับทราบ

- ๔.๑ การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘






ระเบียบวาระที่ ๕

เรื่องอื่นๆ

---

## รับทราบ

เชิญประชุมกำหนดนโยบายและแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

- |   |  |
|---|--|
| ๑.  นางสาวปรีชา สมานวงษ์   | <u>รับทราบ</u><br>นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ รก.หัวหน้าสำนักปลัด |
| ๒.  นายพรจ บุดรชาติ        | ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม                                   |
| ๓.  นางสาวชนิตา วิไลวรรณ   | นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ รก.ผู้อำนวยการกองการศึกษา            |
| ๔.  นายภัทรพงศ์ จอกทอง     | วิศวกรโยธาปฏิบัติการ รก.ผู้อำนวยการกองช่าง                     |
| ๕.  นางสาวปวีณา สมบัติธีระ | เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน                                    |

รายงานการประชุมเพื่อแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ  
วันที่ ๑๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗  
ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

ลำดับ ที่	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ	หมายเหตุ
๑	นางประชุมพร สุจินตาทิจ	ประธานกรรมการ	ประชุมพร สุจินตาทิจ	
๒	น.ส.ปรีชา สมานวงษ์	คณะทำงาน	ปรีชา สมานวงษ์	
๓	นายนพรุจ บุตรชาติ	คณะทำงาน	นพรุจ บุตรชาติ	
๔	น.ส.ชนิดา วิไลวรรณ	คณะทำงาน	ชนิดา วิไลวรรณ	
๕	นายภัทรพงศ์ จอกทอง	คณะทำงาน	ภัทรพงศ์ จอกทอง	
๖	น.ส.ปวีณา สมบัติธีระ	เลขานุการ	ปวีณา สมบัติธีระ	

เปิดประชุมเวลา ๐๙.๓๐ น.  
ระเบียบวาระที่ ๑

นางประชุมพร สุจินตาทิจ  
ประธานกรรมการ

- ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ  
- เรื่องประธานแจ้งให้ทราบ

- ประธานที่ประชุม กล่าวในที่ประชุม ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ที่ ๓๕๗/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ให้คณะกรรมการรับทราบว่าแต่ละท่านมีหน้าที่กำหนดนโยบาย วิธีการและแนวทางการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงและคู่มือการบริหารจัดการความเสี่ยงของ อบต. กำกับดูแลให้มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการประเมินผลกระทบของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและหาวิธีการที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง รายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

คณะกรรมการ

-รับทราบ

นางสาวปวีณา สมบัติธีระ  
กรรมการ/เลขานุการ

-สวัสดิ์คะประธานและคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง  
ดำนเนินขอแจ้งวัตถุประสงค์ในการประชุมครั้งนี้คะ

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๘ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ การปฏิบัติบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ซึ่งในการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ในการประชุมวันนี้เป็นการ

กำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกตำแหน่งทุกระดับชั้นที่ต้องตระหนักถึง ความเสี่ยง ที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของแต่ละองค์กร โดยให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงด้านต่างๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม ให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อ การดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ อย่างมีประสิทธิภาพ เกิดการพัฒนาและมีการปฏิบัติงานด้านการบริหาร ความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรในทิศทางเดียวกัน โดยนำระบบการบริหาร ความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการตัดสินใจ การวางแผนกลยุทธ์ แผนงาน และการดำเนินงานของผู้บริหาร ข้าราชการ พนักงาน ลูกจ้างและพนักงานจ้าง ขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ รวมถึงการมุ่งเน้นให้บรรลุวัตถุประสงค์เป้าหมาย วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ ที่กำหนดไว้ มีการกำหนดแนวทางป้องกันและบรรเทาความ เสี่ยงจากการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ เพื่อเลี่ยงความเสียหายหรือความสูญเสียที่อาจจะเกิดขึ้น รวมถึงการ ติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ มีการ นำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในกระบวนการบริหารความ เสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอและสนับสนุนให้ บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารบริหารความ เสี่ยงอย่างทั่วถึง ตลอดจนการจัดระบบการรายงานการบริหารความ เสี่ยงให้ผู้บริหาร อย่างมีประสิทธิภาพ

การกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงขององค์กร ขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ จัดทำขึ้นโดยมี วัตถุประสงค์ ดังนี้

**๑. วัตถุประสงค์ด้านกลยุทธ์**

- การบริหารความเสี่ยงเพื่อช่วยให้บรรลุเป้าหมายตามยุทธศาสตร์ ซึ่งสอดคล้องและสนับสนุนพันธกิจหลัก

**๒. วัตถุประสงค์ด้านการปฏิบัติงาน**

- การบริหารความเสี่ยงเพื่อช่วยให้เกิดความคุ้มค่าในการใช้ ทรัพยากรต่าง ๆ ในการปฏิบัติงานรวมถึงประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพผลในการดำเนินงาน

**๓. วัตถุประสงค์ด้านการรายงาน**

- การบริหารความเสี่ยง เพื่อช่วยให้ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มมีเชื่อมั่น ข้อมูลในรายงานประเภทต่างๆ ขององค์กร โดยเฉพาะ รายงานทาง การเงิน

**๔. วัตถุประสงค์ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ**

- การบริหารความเสี่ยงจึงส่งเสริมให้หน่วยงานต่าง ๆ ภายในองค์กร ปฏิบัติตามกฎหมายอย่างเคร่งครัดมากขึ้น

## หน้าที่ความรับผิดชอบ

๑. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีหน้าที่ความรับผิดชอบ โดยรวม ในการกำกับดูแลและการบริหารความเสี่ยงภายในองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

๒. ผู้ประสานงานคณะบริหารความเสี่ยงมีหน้าที่ตรวจสอบและช่วยสนับสนุนคณะกรรมการพิจารณาความเสี่ยง ระดับองค์กรในการปฏิบัติหน้าที่ด้านการบริหารความเสี่ยง โดยสอบถามให้มั่นใจว่าระบบการบริหารความเสี่ยงมีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล

๓. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการพิจารณาและสอบถามการบริหารจัดการความเสี่ยงและระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

๔. หัวหน้างาน มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการดำเนินงานตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ และกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง ผ่านคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย หัวหน้าหน่วยงานหลักของแต่ละสำนัก/กอง โดยมีหัวหน้าสำนัก/กอง เป็นประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย

๕. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย มีหน้าที่ทำให้เชื่อมั่นได้ว่าความเสี่ยงภายในองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ที่สำคัญได้รับการระบุและประเมินอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งได้มีการกำหนด มาตรการจัดการ ความเสี่ยงที่มีประสิทธิผลไว้โดยรับผิดชอบในเรื่องต่าง ๆ ดังนี้

- จัดทำนโยบายบริหารความเสี่ยงกลยุทธ์และหลักเกณฑ์ในการบริหารความเสี่ยงเพื่อเสนอให้นายกองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ พิจารณานุมัติ

- พิจารณาและสอบถามความเสี่ยง และแนวทางการจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ตามที่หน่วยงานเจ้าของความเสี่ยงได้ประเมินไว้ รวมทั้งข้อเสนอแนะ เพื่อปรับปรุงแก้ไข

- กำกับดูแลความมีประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ โดยการติดตาม และสอบถามอย่างเคร่งครัด

- รายงานความเสี่ยงที่มีระดับความเสี่ยงสูง และสูงมากให้นายกองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ หัวหน้าสำนัก/กอง และนักวิชาการตรวจสอบภายใน รับทราบ

๖. หน่วยตรวจสอบภายใน มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการสอบถาม ประสิทธิภาพของการควบคุมภายใน ผ่านการตรวจสอบภายในประจำปี ซึ่งเป็นการตรวจสอบกระบวนการปฏิบัติงานที่สำคัญตามปัจจัยเสี่ยงรวมทั้งติดตามการปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่องที่ตรวจพบ

๗. ผู้บริหารและพนักงานทุกคนมีหน้าที่ความรับผิดชอบในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง ของหน่วยงานที่ตนเอง รับผิดชอบ รวมถึงกำหนดมาตรการที่เหมาะสมในการจัดการ ความเสี่ยง

#### กระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กร

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ กำหนด กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้ขั้นตอนและวิธีการ บริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีระบบและดำเนินไปในทิศทาง เดียวกันทั่วทั้งองค์กร โดยมีขั้นตอนสำคัญของกระบวนการบริหาร จัดการความเสี่ยงองค์กรประกอบด้วย ๘ ขั้นตอน ดังนี้

๑. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร
๒. การกำหนดวัตถุประสงค์
๓. การบ่งชี้เหตุการณ์
๔. การประเมินความเสี่ยง
๕. การตอบสนองความเสี่ยง
๖. กิจกรรมการควบคุม
๗. ข้อมูลและการติดต่อสื่อสาร
๘. การติดตาม

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ได้พิจารณาโอกาส ที่จะเกิดเหตุการณ์ และ ระดับผลกระทบ ของแต่ละปัจจัยแล้วนำ ผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบว่าจะเกิดความเสี่ยงในระดับใด (ระดับความเสี่ยง = โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ x ผลกระทบที่จะเกิดความเสี่ยง) ซึ่ง จัดแบ่งเป็น ๕ ระดับความเสี่ยง คือ

๑) ระดับความเสี่ยงน้อยมาก คะแนนระดับความเสี่ยง ๑ คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ไม่ต้องควบคุม

๒) ระดับความเสี่ยงน้อย คะแนนระดับความเสี่ยง ๒-๓ คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ไม่ต้องควบคุม

๓) ระดับความเสี่ยงปานกลาง คะแนนระดับความเสี่ยง ๔-๕ คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการ ควบคุมเพื่อป้องกันมิให้ความเสี่ยงเพิ่ม มากขึ้นไปอยู่ในระดับ ที่ไม่ สามารถยอมรับได้

๔) ระดับความเสี่ยงสูง คะแนนระดับความเสี่ยง ๖-๑๖ คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้อง จัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๕) ระดับความเสี่ยงสูงมาก คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๗-๒๕ คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที

### แนวทางการจัดการความเสี่ยง

- การหลีกเลี่ยง เป็นการดำเนินการเพื่อหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง มักใช้ในกรณีที่มีความเสี่ยงมีความรุนแรงสูง ไม่สามารถหาวิธีลด/จัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

- การลด เป็นการจำกัดมาตรการจัดการ เพื่อลดโอกาสการเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง หรือลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เช่น การเตรียมแพทย์ฉุกเฉินเพื่อส่งผู้ป่วยให้ถึงโรงพยาบาลทันเวลาที่

- การยอมรับ ความเสี่ยงที่เหลือในปัจจุบันอยู่ในระดับที่ยอมรับได้โดยไม่ต้องดำเนินการใดๆ เพื่อลดโอกาสหรือผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นอีก มักใช้กับความเสี่ยงที่ต้นทุนของมาตรการจัดการสูงไม่คุ้มกับประโยชน์ที่ได้รับ

### กิจกรรมการควบคุม

กิจกรรมการควบคุม คือ นโยบายและกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อให้มั่นใจว่าได้มีการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กร เนื่องจากแต่ละองค์กรมีการ กำหนด วัตถุประสงค์และเทคนิคการนำไปปฏิบัติเป็นของเฉพาะองค์กร ดังนั้นกิจกรรมการควบคุมจึงมีความแตกต่างกัน ซึ่งอาจ แบ่งได้เป็น ๔ ประเภท คือ

๑. การควบคุมเพื่อการป้องกัน เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก

๒. การควบคุมเพื่อให้ตรวจพบ เป็นวิธีการควบคุมเพื่อให้ค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว

๓. การควบคุมโดยการชี้แนะ เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ

๔. การควบคุมเพื่อแก้ไข เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้น และป้องกันไม่ให้เกิดซ้ำอีกในอนาคต

ทั้งนี้ ในการดำเนินกิจกรรมการควบคุมควรต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนกับผลประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับด้วย โดยกิจกรรมการควบคุมควรมีองค์ประกอบดังนี้

๑. วิธีการดำเนินงาน (ขั้นตอน กระบวนการ)

๒. การกำหนดบุคคลากรภายในองค์กรเพื่อรับผิดชอบการควบคุม นั้น ซึ่งควรมีความรับผิดชอบ ดังนี้

(๑) พิจารณาประสิทธิภาพของการจัดการความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการอยู่ในปัจจุบัน

(๒) พิจารณาการปฏิบัติเพิ่มเติมที่จำเป็นเพื่อเพิ่มเติมประสิทธิผลของการจัดการความเสี่ยง

๓. กำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จของงาน

### การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง ให้นำความเสี่ยงที่ประเมินได้ นำไปประเมินในแบบรายงาน ดังนี้

๑.แบบสอบถามประเมินความเสี่ยงภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

-หน่วยงานบริหารความเสี่ยง ระดับหน่วยงานย่อย ดำเนินการพิจารณาความเสี่ยง และสอบถามความเสี่ยงตามแบบสอบถามประเมินความเสี่ยง และส่งแบบรายงานให้เลขาธิการคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร

-เลขาธิการคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร นำแบบรายงานการสอบถามความเสี่ยงตามแบบประเมินที่ได้รับมา ดำเนินการจัดทำ รวบรวม เสนอต่อคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร

๒.รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร

-เสนอรายงานประเมินผลความเสี่ยง เพื่อให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร ประชุมพิจารณาเพื่อจัดทำแผนประเมินความเสี่ยงประจำปี

๓.จัดทำแผนประเมินความเสี่ยง

-นำความเสี่ยงที่ได้รับจากการสอบถาม มาจัดทำแผนประเมินความเสี่ยงกำหนดความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง การจัดการความเสี่ยง และการติดตามประเมินผลของแต่ละหน่วยงานบริหารความเสี่ยงระดับส่วนงานย่อย

๔.บันทึกข้อความแจ้งหน่วยงานบริหารความเสี่ยง ระดับหน่วยงานย่อย

-ดำเนินการกำหนดความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง การจัดการความเสี่ยงและติดตามประเมินผล

๕.รายงานติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

-หน่วยงานบริหารความเสี่ยง ระดับส่วนงานย่อย รายงานผลการติดตามประเมินผลความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการจัดการความเสี่ยงไปแล้ว พร้อมทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำทุกปีและให้เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอตระวสอบพิจารณาอนุมัติ

๖.การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

-รายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

ที่ประชุม

ระเบียบวาระที่ ๔

-เห็นชอบ

-การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

นางประชุมพร สุจินตาทิจ  
ประธานกรรมการฯ

ขอให้แต่ละสำนัก/กอง จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของ  
ตนแล้วส่งให้ เลขาคณะกรรมการ ฯ เพื่อจัดทำแผนการบริหาร  
จัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ต่อไป

มติที่ประชุม

-รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๕

เรื่องอื่น ๆ (ถ้ามี)

-ไม่มี

เลิกประชุมเวลา

๑๓.๐๐ น.

(ลงชื่อ)

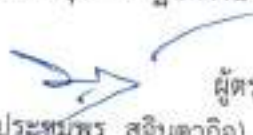


ผู้จกรายงานการประชุม

(นางสาวปวีณา สมบัติธีระ)

เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจรายงานการประชุม

(นางประชุมพร สุจินตาทิจ)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

(ลงชื่อ)



(นายเสกสรรค์ จอสูงเนิน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด อบต.ช่องสามหมอ โทร ๐ ๔๔๐๕ ๒๕๐๘

ที่ ขบ.๗๘๘๐๓/ วันที่ ๑๘ ธันวาคม ๒๕๖๗

เรื่อง แจ้งเวียนนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ(ระดับองค์กร).  
ประจําปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ/ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล/หัวหน้าส่วนราชการ

### เรื่องเดิม

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๔ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น แจ้งว่ากระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ โดยองค์การปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์กำหนด

### ข้อกฎหมาย

ก.พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

มาตรา ๔ ในพระราชบัญญัตินี้ "หน่วยงานของรัฐ" หมายความว่า

.....(๖) องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

มาตรา ๗๔ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

ข.หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานที่ของรัฐตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด

ข้อ ๔ กรณีหน่วยงานของรัฐ มีเจตนาหรือปล่อยปละละเลยในการปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยไม่มีเหตุอันควร ให้กระทรวงการคลังพิจารณาความเหมาะสมในการเสนอความเห็นเกี่ยวกับพฤติกรรมของหน่วยงานของรัฐดังกล่าว ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการตามอำนาจหน้าที่ต่อไป

### ข้อเสนอ

เพื่อให้การดำเนินงานการบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย จึงขอแจ้งเวียนนโยบายการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอให้ทุกส่วนราชการทราบและศึกษาทำความเข้าใจถือปฏิบัติ ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงและประเมินความเสี่ยง แล้วส่งให้สำนักปลัดดำเนินการจัดทำในภาพรวมขององค์กร เพื่อรองรับการตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบภายในและหน่วยตรวจสอบภายนอก

/จึงเวียนมา.....



นโยบายการบริหารความเสี่ยงขององค์กร  
(Enterprise Risk Management Policy)

## คำนำ

แนวคิดเรื่องการบริหารความเสี่ยงได้นำมาใช้ในการบริหารงานขององค์กร เพื่อใช้เป็นเครื่องมือการบริหารงานที่จะช่วยให้ผู้บริหารเกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานจะบรรลุ วัตถุประสงค์และเป้าหมายตามที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และคุ้มค่า โดยลดโอกาส ที่จะเกิดความเสียหายหรือความไม่แน่นอนที่จะส่งผลกระทบต่อหรือก่อให้เกิดความเสียหายในด้านต่างๆ ต่อองค์กร เป็นการสร้างภูมิคุ้มกันให้กับองค์กร ซึ่งสอดคล้องกับแนวปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง (Sufficiency economy) ของพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว ในส่วนของการเตรียมตัวให้พร้อมที่จะเผชิญผลกระทบ และการเปลี่ยนแปลงด้านต่างๆ ที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอนาคตทั้งใกล้และไกล

องค์กรที่จัดทำระบบบริหารความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพจะช่วยให้บรรลุวัตถุประสงค์ในด้านกลยุทธ์ (Strategic) คือ การบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้องค์กรบรรลุเป้าหมายตามยุทธศาสตร์ ซึ่ง สอดคล้องและสนับสนุนพันธกิจหลักขององค์กร ด้านการปฏิบัติงาน (Operations) คือ การบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้องค์กรพิจารณาความคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากรต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน รวมถึงพิจารณา ประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานด้วย ด้านการรายงาน (Reporting) คือการบริหารความเสี่ยง ที่มีประสิทธิภาพจะช่วยให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มมีความเชื่อมั่นข้อมูลในรายงานประเภทต่าง ๆ ขององค์กร โดยเฉพาะรายงานทางการเงิน (Financial Report) และด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance) ส่งเสริมให้หน่วยงานต่าง ๆ ภายในองค์กรปฏิบัติตามกฎระเบียบอย่างเคร่งครัดมากขึ้น

ผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ได้มอบนโยบายการบริหารความเสี่ยง ให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงกำกับดูแล เพื่อให้หน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ได้ปฏิบัติเป็นแนวทางในการจัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน ซึ่งคณะผู้จัดทำหวังเป็นอย่างยิ่งว่าจะเป็นประโยชน์ต่อหน่วยงานไม่มากนักน้อย หากมีข้อผิดพลาดประการใดผู้จัดทำขอนอมนับไว้ และจะดำเนินการปรับปรุงแก้ไขในโอกาสต่อไป

หน่วยตรวจสอบภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

## สารบัญ

เรื่อง	หน้า
๑. บทนำ	๑
๒. วัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง	๑
๓. นโยบายการบริหารความเสี่ยง	๑
๔. กระบวนการบริหารความเสี่ยง	๒
๔.๑ สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)	๒
๔.๒ การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting)	๒
๔.๓ การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification)	๒
๔.๔ การประเมินความเสี่ยง (Risk Response)	๓
๔.๕ การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)	๒
๔.๖ กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)	๒
๔.๗ ข้อมูลและการติดต่อสื่อสาร (Information and Communication)	๗
๔.๘ การติดตาม (Monitoring)	๘
๕. โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง	๘
๖. วิธีการบริหารความเสี่ยง	๑๐
๗. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง	๑๐

**นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ**  
**(Enterprise Risk Management Policy)**

**๑. บทนำ**

นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การ (Enterprise Risk Management Policy) ขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ฉบับนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้าราชการ พนักงาน ลูกจ้างองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ สามารถนำไปใช้ในการตอบสนองและปฏิบัติงานในสภาวะวิกฤติหรือเกิดเหตุการณ์ฉุกเฉินต่างๆ ซึ่งส่งผลให้องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ไม่สามารถปฏิบัติงานได้อย่างต่อเนื่อง ให้สามารถปฏิบัติงานใน “งานบริหารหลักที่มีความสำคัญ” ได้อย่างต่อเนื่อง เป็นระบบและมีประสิทธิภาพ

**๒. วัตถุประสงค์**

นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การ (Enterprise Risk Management Policy) ขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ จัดทำขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์ ดังนี้

**๒.๑ วัตถุประสงค์ด้านกลยุทธ์ (Strategic)**

- การบริหารความเสี่ยงเพื่อช่วยให้บรรลุเป้าหมายตามยุทธศาสตร์ ซึ่งสอดคล้องและสนับสนุนพันธกิจหลักขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

**๒.๒ วัตถุประสงค์ด้านการปฏิบัติงาน (Operations)**

- การบริหารความเสี่ยงเพื่อช่วยให้อุบัติการณ์ความล้มเหลวในการใช้ทรัพยากรต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน รวมถึงประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพในการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

**๒.๓ วัตถุประสงค์ด้านการรายงาน (Reporting)**

- การบริหารความเสี่ยง เพื่อช่วยให้ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มมีความเชื่อมั่นข้อมูลในรายงานประเภทต่าง ๆ ขององค์การ โดยเฉพาะ รายงานทางการเงิน (Financial Report)

**๒.๔ วัตถุประสงค์ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance)**

- การบริหารความเสี่ยงจึงส่งเสริมให้หน่วยงานต่าง ๆ ภายในองค์กร ปฏิบัติตามกฎหมายอย่างเคร่งครัดมากขึ้น

**๓. นโยบายการบริหารความเสี่ยง**

กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกตำแหน่งทุกระดับชั้นที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยง ที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์กร โดยให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงด้านต่างๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม

ให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ อย่างมีประสิทธิภาพ เกิดการพัฒนาและมีการปฏิบัติงานด้านการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรในทิศทางเดียวกันโดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการตัดสินใจ การวางแผนกลยุทธ์ แผนงาน และการดำเนินงานของ ผู้บริหาร ข้าราชการ พนักงาน ลูกจ้างและพนักงานจ้างขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ รวมถึงการมุ่งเน้นให้ บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ที่กำหนดไว้

มีการกำหนดแนวทางป้องกันและบรรเทาความเสี่ยงจากการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ เพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหายหรือความสูญเสียที่อาจจะเกิดขึ้น รวมถึงการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยง อย่างสม่ำเสมอ มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอและสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการ

บริหารความเสี่ยงอย่างทั่วถึง ตลอดจนการจัดระบบการรายงานการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหาร ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ

#### ๔. กระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กร

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ กำหนดกระบวนการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้ขั้นตอนและวิธีการในการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีระบบและดำเนินไปในทิศทางเดียวกันทั่วทั้งองค์กร โดยมีขั้นตอนสำคัญของกระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กร ประกอบด้วย ๘ ขั้นตอนดังนี้

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

**๔.๑ สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)** สภาพแวดล้อมภายในองค์กรเป็นพื้นฐานที่สำคัญสำหรับกรอบการบริหารความเสี่ยง ซึ่งมีอิทธิพลต่อการ กำหนดกลยุทธ์และเป้าหมายขององค์การ การกำหนดกิจกรรม การบ่งชี้ ประเมิน และจัดการความเสี่ยงสภาพแวดล้อมภายในองค์กร หมายถึง ปัจจัยต่างๆ เช่น จริยธรรม วิธีการทำงานของผู้บริหารและบุคลากร รูปแบบการจัดการของฝ่ายบริหารและวิธีการมอบหมาย อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ซึ่งผู้บริหารต้องมีการกำหนดร่วมกันกับพนักงานในองค์กร ส่งผลให้มีการสร้างจิตสำนึก การตระหนักและรับรู้เรื่องความเสี่ยง และการควบคุมแก่พนักงานทุกคนในองค์กร

**๔.๒ การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objectives Setting)** องค์กรควรมีการกำหนดวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงานที่ ชัดเจน เพื่อให้มั่นใจว่าวัตถุประสงค์ที่กำหนดนั้นมี ความสอดคล้องกับเป้าหมายเชิงกลยุทธ์และความเสี่ยงที่องค์กร ยอมรับได้ โดยการบริหารจัดการให้อยู่ในกรอบของ Risk Appetite และ Risk Tolerance

**๔.๓ การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event identification)** ในกระบวนการบ่งชี้เหตุการณ์ ควรต้องพิจารณาปัจจัย ความเสี่ยง ทุกด้านที่อาจเกิดขึ้น เช่น ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ การเงิน บุคลากร การปฏิบัติงาน กฎหมาย ภาษีอากร ระบบงาน สิ่งแวดล้อม ความสัมพันธ์ระหว่างเหตุการณ์ที่ อาจเกิดขึ้น แหล่งความเสี่ยงทั้งจาก

**๔.๓.๑ สภาพแวดล้อมภายนอกองค์กร** เป็นองค์ประกอบต่างๆ ที่อยู่ ภายนอกองค์กรซึ่งมี อิทธิพลต่อ วัตถุประสงค์/เป้าหมายขององค์กร ยกตัวอย่างเช่น วัฒนธรรม การเมือง กฎหมาย ข้อบังคับ การเงิน เทคโนโลยี เศรษฐกิจ สภาพแวดล้อมในการแข่งขันทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ ตัวขับเคลื่อน หลักและแนวโน้มที่ส่งผล กระทบต่อ วัตถุประสงค์ขององค์กร การยอมรับและคุณค่าของผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กร

**๔.๓.๒ สภาพแวดล้อมภายในองค์กร** เป็นสิ่งต่างๆ ที่อยู่ภายในองค์กรและมีอิทธิพลต่อเป้าหมาย ขององค์กร ยกตัวอย่างเช่น ชีตความสามารถขององค์กร ในแง่ของทรัพยากรและความรู้ เช่น เงินทุน เวลา บุคลากร กระบวนการ ระบบและเทคโนโลยี ระบบสารสนเทศ การ Flow ของข้อมูล และกระบวนการตัดสินใจทั้งที่เป็น ทางการและไม่ใช่ ทางการ ผู้มีส่วนได้เสียภายในองค์กร นโยบาย วัตถุประสงค์ และกลยุทธ์องค์กร การรับรู้คุณค่า และวัฒนธรรมองค์กร มาตรฐานและแบบจำลองที่พัฒนาโดยองค์กร โครงสร้าง เช่น ระบบการจัดการบทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบต่อ

๔.๓.๓ การระบุเหตุการณ์ อาจดำเนินการโดยการสัมภาษณ์ผู้บริหารระดับสูงหรือฝ่ายจัดการที่รับผิดชอบในแผนงาน หรือการดำเนินนั้น และรวบรวมประเด็นความเสี่ยงสำคัญที่ได้รับความสนใจหรือเป็นประเด็นที่กังวล เพื่อนำมา จัดทำ ภาพรวมความเสี่ยงขององค์กร (Corporate Risk Profile) ทั้งนี้องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ได้จำแนกประเภทของความเสี่ยง ออกเป็น ๔ ประเภท ได้แก่

๑.ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการกำหนดแผนกลยุทธ์ แผนการดำเนินงาน และการนำแผนดังกล่าวไปปฏิบัติอย่างไม่เหมาะสม นอกจากนี้ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ยังรวมถึงการ เปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายใน อันส่งผลกระทบต่อข้อกำหนดกลยุทธ์ หรือการดำเนินงาน เพื่อให้ บรรลุวัตถุประสงค์หลัก เป้าหมาย และแนวทางการดำเนินงานขององค์กร

๒.ความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ (Operational Risk) ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของแต่ละกระบวนการ หรือกิจกรรมภายในองค์กร รวมทั้งความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการข้อมูลด้านเทคโนโลยี สารสนเทศ และข้อมูลความรู้ต่างๆ เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุเป้าหมายที่กำหนด ซึ่งความเสี่ยงด้านปฏิบัติการจะส่งผล กระทบต่อ ประสิทธิภาพของกระบวนการทำงาน และการบรรลุวัตถุประสงค์หลักขององค์กรในภาพรวม

๓.ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการทางการเงิน (Financial Risk) โดยอาจเป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก ปัจจัยภายใน เช่น การบริหารจัดการด้านการวางแผนการใช้จ่ายเงินตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี หรือจากปัจจัยภายนอก เช่น การจัดสรรงบประมาณ หรือความเสี่ยงที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ตกลงไว้ อันส่งผลกระทบต่อการค้าอยู่ รวมถึงส่งผลให้เกิดความเสียหายต่อองค์กร

๔.ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk) ข้อบังคับของหน่วยงานกำกับดูแล เช่น กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น มติคณะรัฐมนตรี เป็นต้น รวมทั้งความเสี่ยงที่เกี่ยวกับกฎหมายต่างๆ ที่ เกี่ยวกับการปฏิบัติราชการองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ซึ่งเมื่อความเสี่ยงด้านนี้เกิดขึ้น จะส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงและ ภาพลักษณ์ขององค์กรโดยรวม

**๔.๔ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)**

สำหรับการประเมินความเสี่ยงเป็นขั้นตอนที่จะต้องดำเนินการต่อจากการระบุความเสี่ยง โดยการประเมินความเสี่ยง ประกอบด้วย ๒ กระบวนการหลัก ได้แก่

๔.๔.๑ การวิเคราะห์โอกาส จะพิจารณาสาเหตุและแหล่งที่มาของความเสี่ยงผลกระทบที่ตามมา ทั้งในทางบวก และทางลบ รวมทั้งโอกาสที่อาจเกิดขึ้นของผลกระทบที่อาจจะตามมา โดยจะต้องมีการระบุถึงปัจจัยที่มีผลกระทบและโอกาสที่จะเกิดขึ้น ทั้งนี้เหตุการณ์หรือสถานการณ์หนึ่งๆ อาจจะมีผลกระทบที่ตามมาและกระทบต่อวัตถุประสงค์/เป้าหมาย หลายด้าน นอกจากนั้นในการวิเคราะห์ควรพิจารณาถึงมาตรการจัดการความเสี่ยงที่ดำเนินการอยู่ ณ ปัจจุบัน รวมถึง ประสิทธิภาพของมาตรการดังกล่าวด้วย

การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาจากสถิติการเกิดเหตุการณ์ในอดีต ปัจจุบัน หรือการคาดการณ์ล่วงหน้าของโอกาสที่จะเกิดในอนาคต โดยอาจกำหนดเกณฑ์มาตรฐาน เป็นระดับคะแนน ๕ คะแนน ประกอบด้วย ๕ ๔ ๓ ๒ และ ๑ คะแนน แสดงถึงโอกาสที่จะเกิดหรือความถี่ในการเกิด สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย และน้อยมาก ตามลำดับ และกำหนดคำอธิบายในแต่ละระดับโอกาส ที่จะเกิด จากนั้นทำการวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดหรือความถี่ในการเกิดว่าแต่ละความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงมี โอกาสเกิดขึ้นในระดับใด ดังตัวอย่างดังนี้

## การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิด แบบเชิงปริมาณ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
5	สูงมาก	1 เดือนต่อครั้งหรือมากกว่า
4	สูง	1-6 เดือนต่อครั้งแต่ไม่เกิน 5 ครั้งต่อปี
3	ปานกลาง	1 ปีต่อครั้ง
2	น้อย	2-3 ปีต่อครั้ง
1	น้อยมาก	5 ปีต่อครั้ง

## การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิด แบบเชิงคุณภาพหรือเชิงบรรยาย

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
5	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดเกือบทุกเดือน
4	สูง	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูง
3	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง
2	น้อย	อาจมีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้น
1	น้อยมาก	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้น

**๔.๔.๒ การวิเคราะห์ผลกระทบ** การประเมินความเสี่ยงจะเปรียบเทียบระหว่างระดับของความเสียหายที่ได้จากการ วิเคราะห์ความเสี่ยง เทียบกับระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) ในกรณีที่ระดับของความเสียหายไม่อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้ของเกณฑ์การยอมรับความเสี่ยง ความเสี่ยงดังกล่าวจะได้รับการจัดการทันที การวิเคราะห์ผลกระทบ (Impact) เป็นการพิจารณาระดับความรุนแรงหรือมูลค่าความเสียหายจากความเสี่ยงที่คาดว่าจะได้รับหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ซึ่งการกำหนดระดับของ ผลกระทบนั้น จะต้องพิจารณาถึงความรุนแรงของความเสียหายหากความเสี่ยงนั้นเกิดขึ้น โดยอาจแบ่ง ผลกระทบออกเป็นผลกระทบที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน หรือด้านการเงิน/ทรัพย์สิน การดำเนินงาน ชื่อเสียง/ภาพลักษณ์บุคลากร ฯลฯ โดยอาจกำหนดเกณฑ์มาตรฐานเป็นระดับคะแนน ๕ คะแนน ประกอบด้วย ๕ ๔ ๓ ๒ และ ๑ คะแนน แสดงถึงระดับความรุนแรงระดับ สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย และ น้อยมาก ตามลำดับ และกำหนดคำอธิบายในแต่ละระดับความรุนแรงของผลกระทบ จากนั้นทำการวิเคราะห์ผลกระทบหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้นว่ามีผลกระทบอยู่ในระดับใด ตัวอย่างเช่น

## การวิเคราะห์ผลกระทบด้านการเงิน/ทรัพย์สิน

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
5	สูงมาก	มากกว่า 10 ล้านบาท
4	สูง	มากกว่า 2.5 แสนบาท – 10 ล้านบาท
3	ปานกลาง	มากกว่า 50,000 – 2.5 แสนบาท
2	น้อย	มากกว่า 10,000 – 50,000 บาท
1	น้อยมาก	ไม่เกิน 10,000 บาท

## การวิเคราะห์ผลกระทบด้านการดำเนินงาน

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
5	สูงมาก	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก เกินกว่า 1 วัน
4	สูง	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก มากกว่า 6 ชั่วโมง แต่ไม่เกิน 1 วัน
3	ปานกลาง	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก มากกว่า 3 ชั่วโมง แต่ไม่เกิน 6 ชั่วโมง
2	น้อย	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก 1 - 3 ชั่วโมง
1	น้อยมาก	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก ไม่เกิน 1 ชั่วโมง

## การวิเคราะห์ผลกระทบด้านบุคลากร

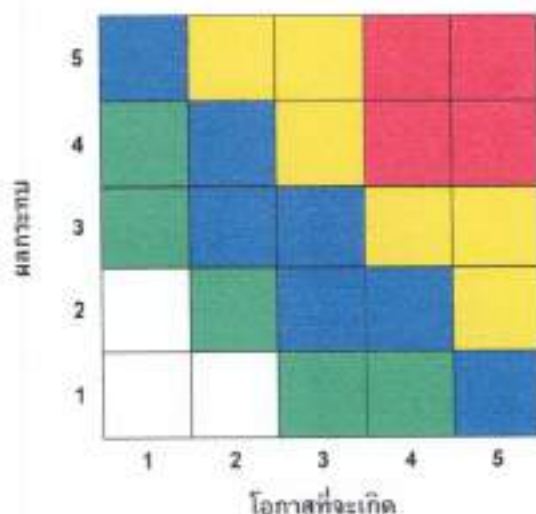
ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
5	สูงมาก	มีบาดเจ็บถึงชีวิต / สูญเสียอวัยวะสำคัญ / ทูพผลกระทบ
4	สูง	มีบาดเจ็บสาหัส / สูญเสียอวัยวะ ถึงหยุดงาน มากกว่า 20 วัน
3	ปานกลาง	มีบาดเจ็บ ถึงหยุดงาน มากกว่า 7 วัน แต่ไม่เกิน 20 วัน
2	น้อย	มีบาดเจ็บ หยุดงานไม่เกิน 7 วัน
1	น้อยมาก	มีบาดเจ็บเล็กน้อย ไม่หยุดงาน

## การวิเคราะห์ผลกระทบด้านชื่อเสียง/ภาพลักษณ์

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
5	สูงมาก	มีการเผยแพร่ข่าวในวงกว้างในหนังสือพิมพ์ วิทยุ และโทรทัศน์
4	สูง	มีการเผยแพร่ข่าวทั้งในวิทยุและหนังสือพิมพ์
3	ปานกลาง	มีการเผยแพร่ข่าวเฉพาะในหนังสือพิมพ์
2	น้อย	มีการเผยแพร่ข่าวในวงจำกัด
1	น้อยมาก	ไม่มีการเผยแพร่ข่าว

**๔.๔.๓ การประเมินระดับความเสี่ยง** การประเมินระดับความเสี่ยง (Degree of risk) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้ จากการวิเคราะห์โอกาสหรือความถี่ที่จะเกิดและผลกระทบหรือความรุนแรงหากเกิด เหตุการณ์ความเสี่ยง ขึ้น หลังจากองค์การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดและผลกระทบของความเสี่ยงแล้ว องค์การต้องนำ ผลการ วิเคราะห์มาประเมินระดับความเสี่ยงว่าแต่ละความเสี่ยงมีระดับความเสี่ยงอยู่ระดับใดในตารางการประเมิน ระดับความเสี่ยง ซึ่งระดับความเสี่ยงอาจแบ่งออกเป็น ๕ ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง น้อยและน้อยมาก แทนระดับความเสี่ยงข้างต้นด้วยเกณฑ์สี่ประกอบด้วย สีแดง สีเหลือง สีน้ำเงิน สีเขียวและสีขาว ตามลำดับ โดยนำ ผลจากการวิเคราะห์โอกาสหรือความถี่ที่จะเกิดขึ้นและผลจากการวิเคราะห์ผลกระทบมา ประเมินระดับความเสี่ยง ดังตัวอย่างดังนี้

การประเมินระดับความเสี่ยง



๔.๕ การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)

การกำหนดแผนจัดการความเสี่ยงจะมีการนำเสนอแผนจัดการความเสี่ยงที่จะดำเนินการต่อที่ประชุมคณะผู้บริหาร เพื่อพิจารณาและขออนุมัติการจัดสรรทรัพยากรที่จำเป็นต้องใช้ดำเนินการ (ถ้ามี) โดยในการคัดเลือกแนวทางในการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมที่สุดจะคำนึงถึงความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) กับต้นทุนที่เกิดขึ้น เปรียบเทียบกับประโยชน์ที่จะได้รับ รวมถึงข้อกฎหมายและข้อกำหนดอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ความรับผิดชอบที่มีต่อสังคม ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ คือ ระดับความเสี่ยงที่องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ยอมรับได้ โดยยังคงให้องค์กร สามารถดำเนินงาน และบรรลุเป้าหมายหรือวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้ ในการตัดสินใจเลือกแนวทางในการจัดการความเสี่ยงอาจต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นหากไม่มี การจัดการ ซึ่งอาจไม่สมเหตุสมผลในแง่มุมมองเศรษฐศาสตร์ เช่น ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อในทางลบอย่างมีสาระสำคัญ แต่โอกาสที่จะเกิดขึ้นน้อยมาก แนวทางในการจัดการความเสี่ยงอาจพิจารณาดำเนินการเป็นกรณีไป หรืออาจดำเนินการไปพร้อมกับความเสี่ยงอื่นๆ

แนวทางการจัดการความเสี่ยง

- การหลีกเลี่ยง (Avoid) เป็นการดำเนินการเพื่อหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงมักใช้ในกรณีที่ ความเสี่ยงมีความรุนแรงสูง ไม่สามารถหาวิธีลด/ จัดการให้อยู่ในระดับ ที่ยอมรับได้
- การลด (Reduce) เป็นการจำกัดมาตรการจัดการ เพื่อลดโอกาสการเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงหรือลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เช่น การเตรียมแพทย์ฉุกเฉิน (Contingency plan)
- การยอมรับ (Accept) ความเสี่ยงที่เหลือในปัจจุบันอยู่ในระดับที่ยอมรับได้โดยไม่ต้องดำเนินการใดๆ เพื่อลด โอกาสหรือผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นอีก มักใช้กับความเสี่ยงที่ต้นทุนของมาตรการจัดการสูงไม่คุ้มกับประโยชน์ที่ได้รับ

๔.๖ กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

กิจกรรมการควบคุม คือ นโยบายและกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อให้มั่นใจว่าได้มีการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กร เนื่องจากแต่ละองค์กรมีการกำหนด วัตถุประสงค์และเทคนิคการนำไปปฏิบัติเป็นของเฉพาะองค์กร ดังนั้นกิจกรรมการควบคุมจึงมีความแตกต่างกัน ซึ่งอาจ แบ่งได้เป็น ๔ ประเภท คือ

๑. การควบคุมเพื่อป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก

๒. การควบคุมเพื่อให้ออกตรวจพบ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมเพื่อให้ออกตรวจพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว

๓. การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ

๔. การควบคุมเพื่อแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้น และป้องกันไม่ให้เกิดซ้ำอีกในอนาคต

ทั้งนี้ ในการดำเนินกิจกรรมการควบคุมควรคำนึงถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนกับผลประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับด้วย โดยกิจกรรมการควบคุมควรมีองค์ประกอบ ดังนี้

๑. วิธีการดำเนินงาน (ขั้นตอน, กระบวนการ)

๒. การกำหนดบุคลากรภายในองค์กรเพื่อรับผิดชอบการควบคุมนั้น ซึ่งควรมีความรับผิดชอบ ดังนี้

(๑) พิจารณาประสิทธิผลของการจัดการความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการอยู่ในปัจจุบัน

(๒) พิจารณาการปฏิบัติเพิ่มเติมที่จำเป็นเพื่อเพิ่มประสิทธิผลของการจัดการความเสี่ยง

๓. กำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จของงาน

#### ๔.๗ ข้อมูลการติดต่อสื่อสาร (Information and Communication)

สารสนเทศเป็นสิ่งจำเป็นสำหรับองค์กรในการบ่งชี้ ประเมิน และการจัดการความเสี่ยง ข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับองค์กรทั้งจากแหล่งข้อมูลภายในและภายนอกองค์กรควรได้รับการบันทึกและสื่อสารไปยังบุคลากรในองค์กรอย่างเหมาะสมทั้งในด้านรูปแบบและเวลา เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานตามหน้าที่และความรับผิดชอบได้ รวมถึง เป็นการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ทุกคนในองค์กรได้รับทราบถึงความเสี่ยงที่เกิดขึ้น และ ผลของการ บริหารจัดการความเสี่ยงเหล่านั้น การสื่อสารที่มีประสิทธิภาพยังครอบคลุมถึงการสื่อสารจากระดับบนลงล่าง ระดับล่าง ไปสู่บน และการสื่อสารระหว่างหน่วยงาน

การบริหารความเสี่ยงควรใช้ทั้งข้อมูลในอดีตและปัจจุบัน ข้อมูลในอดีตจะแสดงแนวโน้มของเหตุการณ์ และ ช่วยคาดการณ์การปฏิบัติงานในอนาคต ส่วนข้อมูลปัจจุบันมีประโยชน์ต่อผู้บริหารในการพิจารณาความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใน กระบวนการ สายงาน หรือหน่วยงานซึ่งช่วยให้องค์กรสามารถปรับเปลี่ยนกิจกรรมการควบคุมตามความจำเป็นเพื่อให้ ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

#### ๔.๘ การติดตาม (Monitoring)

กระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ดำเนินการภายในองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ มีความจำเป็นต้องได้รับการสื่อสารถึง การประเมินความเสี่ยงและการควบคุม ความคืบหน้าในการบริหารความเสี่ยง การดูแลติดตามแนวโน้ม ของความเสี่ยงหลัก รวมถึงการเกิดเหตุการณ์ผิดปกติอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มั่นใจว่า

๑. เจ้าของความเสี่ยง (Risk Owner) มีการติดตาม ประเมินสถานการณ์ วิเคราะห์และบริหารความเสี่ยงที่อยู่ภายใต้ความรับผิดชอบของตนอย่างสม่ำเสมอและเหมาะสม

๒. ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ได้รับรายงานถึงความคืบหน้าในการบริหารความเสี่ยง และแนวโน้มของความเสี่ยงต่อผู้บริหารที่รับผิดชอบและคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

๓. ระบบการควบคุมภายในที่วางไว้มีความเพียงพอเหมาะสม มีประสิทธิผล และมีการนำมาปฏิบัติใช้จริง เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งมีการปรับปรุงแก้ไขการควบคุมภายในอยู่เสมอเพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์หรือความเสี่ยงที่เปลี่ยนไป เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบความเสี่ยงรายงานสถานะความเสี่ยง รวมถึง

กระบวนการ บริหารความเสี่ยงให้หัวหน้าได้ทราบ และนำความเสี่ยงเข้าเสนอในที่ประชุมผู้บริหาร เพื่อทราบ/พิจารณาต่อไป

**๕. โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง**

เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ สามารถนำไปปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผลจึงกำหนดให้มี "คณะกรรมการพิจารณาความเสี่ยงระดับองค์กร" ขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ประกอบด้วย

- |   |   |
|---|---|
| ๑. นายองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ       | เป็น หัวหน้าคณะกรรมการความเสี่ยง          |
| ๒. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ      | เป็น รองหน้าคณะกรรมการความเสี่ยง          |
| ๓. หัวหน้าสำนักปลัด                         | เป็น คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง           |
| ๔. ผู้อำนวยการกองคลัง                       | เป็น คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง           |
| ๕. ผู้อำนวยการกองช่าง                       | เป็น คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง           |
| ๖. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม             | เป็น คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง           |
| ๗. ผู้อำนวยการกองการศึกษา                   | เป็น คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง           |
| ๘. เจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมายรับผิดชอบงานฯ | เป็น เลขานุการ/คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง |

หน่วยงานบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งประกอบด้วย หัวหน้าหน่วยงาน และทีมงาน ประกอบด้วย ๕

หน่วยงาน ดังนี้

(๑) สำนักปลัด

- หัวหน้าสำนักปลัด
- นักทรัพยากรบุคคล
- นักวิเคราะห์นโยบายและแผน
- นักป้องกันบรรเทาสาธารณภัย
- เจ้าพนักงานธุรการ
- ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน
- ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ
- ผู้ช่วยเจ้าพนักงานเกษตร
- เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาภัย

(๒) การกองคลัง

- ผู้อำนวยการกองคลัง
- นักวิชาการเงินและบัญชี
- นักวิชาการจัดเก็บรายได้
- เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี
- เจ้าพนักงานพัสดุ
- ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้
- ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ

(๓) กองช่าง

- ผู้อำนวยการกองช่าง
- วิศวกรโยธา
- ผู้ช่วยช่างโยธา
- ผู้ช่วยช่างไฟฟ้า

(๔) กองสวัสดิการสังคม

- ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม
- นักพัฒนาชุมชน
- ผู้ช่วยนักพัฒนาชุมชน

(๕) กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
- ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการกองการศึกษา
- ครูผู้ดูแลเด็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

**๕.๑หน้าที่ความรับผิดชอบ**

๑.คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีหน้าที่ความรับผิดชอบโดยรวม ในการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงภายในองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

๒.ผู้ประสานงานคณะบริหารความเสี่ยงมีหน้าที่ตรวจสอบและช่วยสนับสนุนคณะกรรมการพิจารณาความเสี่ยง ระดับองค์กรในการปฏิบัติหน้าที่ด้านการบริหารความเสี่ยง โดยสอบทานให้มั่นใจว่า ระบบการบริหารความเสี่ยงมีความ เหมาะสมและมีประสิทธิผล

๓.คณะกรรมการความเสี่ยง มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการพิจารณาและสอบทานการบริหารการจัดการความเสี่ยงและระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

๔.หัวหน้างาน มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการดำเนินงานตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอและกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง ผ่านคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ซึ่ง ประกอบด้วย หัวหน้าหน่วยงานหลักของแต่ละสำนัก/กอง โดยมีหัวหน้าสำนัก/กอง เป็นประธาน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ระดับหน่วยงานย่อย

๕.คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย (หัวหน้างาน) มีหน้าที่ทำให้เชื่อมั่นได้ว่าความเสี่ยงภายในองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ที่สำคัญได้รับการระบุและประเมินอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งได้มีการกำหนด มาตรการจัดการ ความเสี่ยงที่มีประสิทธิผลไว้ โดยรับผิดชอบในเรื่องต่างๆ ดังนี้

- จัดทำนโยบายบริหารความเสี่ยง กลยุทธ์และหลักเกณฑ์ในการบริหารความเสี่ยง เพื่อเสนอให้ องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอพิจารณาและอนุมัติ

- พิจารณาและสอบทานความเสี่ยง และแนวทางการจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ตามที่หน่วยงานเจ้าของความเสี่ยงได้ประเมินไว้ รวมทั้งข้อเสนอแนะ เพื่อปรับปรุงแก้ไข

- กำกับดูแลความมีประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ โดยการติดตาม และสอบทานอย่างต่อเนื่อง

- รายงานความเสี่ยงที่มีระดับความเสี่ยงสูง และสูงมากให้นายกองการบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ หัวหน้าสำนัก/กอง และนักวิชาการตรวจสอบภายในรับทราบ

๖. หน่วยตรวจสอบภายใน มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการสอบทานประสิทธิผลของการควบคุมภายในผ่านการตรวจสอบภายในประจำปี ซึ่งเป็นการตรวจสอบกระบวนการปฏิบัติงานที่สำคัญตามปัจจัยเสี่ยงรวมทั้งติดตามการปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่องที่ตรวจพบ

๗. ผู้บริหารและพนักงานทุกคนมีหน้าที่ความรับผิดชอบในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยงของหน่วยงานที่ตนเองรับผิดชอบ รวมถึงกำหนดมาตรการที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง

## ๖. วิธีการบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอได้นำหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ซึ่งกำหนดวิธีปฏิบัติในแต่ละขั้นตอนของการบริหารจัดการความเสี่ยง มาปรับใช้ในการพัฒนากระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

## ๗. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง ให้นำความเสี่ยงที่ประเมินได้ นำไปประเมินในแบบรายงาน ดังนี้

### ๑. แบบสอบทานประเมินความเสี่ยงภารกิจขององค์กร

-หน่วยงานบริหารความเสี่ยง ระดับส่วนงานย่อย ดำเนินการพิจารณาความเสี่ยง และสอบทานความเสี่ยงตามแบบสอบทานประเมินความเสี่ยง และส่งแบบรายงานให้เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร

-เลขาธิการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร นำแบบรายงานการสอบทานความเสี่ยงตามแบบประเมินที่ได้รับมา ดำเนินการจัดทำ รวบรวมเสนอต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร

### ๒. รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร

-เสนอรายงานประเมินผลความเสี่ยง เพื่อให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรประชุมพิจารณาเพื่อจัดทำแผนประเมินความเสี่ยงประจำปี

### ๓. จัดทำแผนประเมินความเสี่ยง

-นำความเสี่ยงที่ได้รับจากการสอบทาน มาจัดทำแผนประเมินความเสี่ยง กำหนดความเสี่ยงการประเมินความเสี่ยงการจัดการความเสี่ยง และการติดตามประเมินผล ของแต่ละหน่วยงานบริหารความเสี่ยงระดับส่วนงานย่อย

### ๔. บันทึกข้อความแจ้งหน่วยงานบริหารความเสี่ยง ระดับส่วนงานย่อย

-ดำเนินการกำหนดความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง การจัดการความเสี่ยงและติดตามประเมินผล

### ๕. รายงานงานติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

- หน่วยงานบริหารความเสี่ยง ระดับส่วนงานย่อย รายงานผลการติดตามประเมินผลความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการจัดการความเสี่ยงไปแล้ว พร้อมทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำทุกปี และเสนอให้นายกองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอหรือเสนอรายงานให้อำเภอคอนสวรรค์ ในฐานะผู้กำกับดูแลต่อไป

### ๖. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง ทั้งนี้ให้มีผลตั้งแต่ ๖ ธันวาคม ๒๕๖๗

(ลงชื่อ)



(นายเสกสรรค์ จอสูงเนิน)

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด อบต.ช่องสามหมอ โทร ๐ ๔๔๐๕ ๒๕๐๘

ที่ ขย ๗๘๘๐๑/ วันที่ ๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๗

เรื่อง แจ้งเวียนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ(ระดับองค์กร),  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ/ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล/หัวหน้าส่วนราชการ

### เรื่องเดิม

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงที่กระทรวงการคลังกำหนด ที่บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในการควบคุมภายในและการบริการจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๐๙.๔/๖๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ นั้น

### ข้อเสนอ

เพื่อให้การดำเนินงานการบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย จึงขอแจ้งเวียนแผนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ให้ทุกส่วนราชการทราบและศึกษาทำความเข้าใจถือปฏิบัติ ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงและประเมินความเสี่ยง แล้วส่งให้สำนักปลัดดำเนินการจัดทำในภาพรวมขององค์กร เพื่อรองรับการตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบภายในและหน่วยตรวจสอบภายนอก

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการ.

(ลงชื่อ) 

(นางสาวปรีชา สมกวงษ์)

นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ ศึกษาราชการแทน  
หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นปลัด

(ลงชื่อ) 

(นางประชุมพร สุจินตาทิจ)

ผู้อำนวยการกองคลัง ศึกษาราชการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

ความเห็น นายก ฯ

(ลงชื่อ) 

(นายเสกสรรค์ จอสูงเนิน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

-ทราบ	
หัวหน้าสำนักปลัด.....	
ผู้อำนวยการกองคลัง.....	
ผู้อำนวยการกองช่าง.....	
ผู้อำนวยการกองการศึกษา.....	
ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม.....	



## แผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลชื่องสามหมอ

อำเภอคอนสวรรค์ จังหวัดชัยภูมิ

## แผนบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กร

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

### ๑. ข้อมูลทั่วไปของหน่วยงาน ประเมินสภาพแวดล้อม การวิเคราะห์องค์กร

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหม่อมมีภารกิจต่าง ๆ มากมายความสำคัญต่อท้องถิ่นเป็นอย่างมากเพราะเป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีขนาดเล็ก และใกล้ชิดกับประชาชนมากที่สุด โดยเฉพาะประชาชนในพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหม่อมซึ่งเป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่เปิดโอกาสให้ประชาชนในชุมชนได้เข้ามามีส่วนร่วมในการปกครองตนเองตามระบอบประชาธิปไตย

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหม่อม จึงจำเป็นต้องมีการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหม่อม เพื่อหาวิธีการป้องกันปัญหาที่อาจเกิดขึ้น อันจะส่งผลกระทบต่อภารกิจงานเพื่อลดโอกาสความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในพื้นที่ การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหม่อม มีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นแนวทางที่ใช้ตรวจสอบและประเมินความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหม่อมด้วยการคาดการณ์ล่วงหน้าในกรณีที่มีความเสี่ยงนั้นเกิดขึ้นจริงและนำแนวทางจัดการความเสี่ยงนี้ไปใช้ในดำเนินการ

#### ๑. วิสัยทัศน์

“คุณภาพชีวิตที่ดี สิ่งแวดล้อมปลอดภัย โครงสร้างพื้นฐานครบครัน การศึกษาเทียบพร้อม สร้างสรรค์ เศรษฐกิจฐานราก มุ่งสู่การบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี”

#### ๒. พันธกิจการพัฒนา

(๑) ส่งเสริมคุณภาพชีวิตของประชาชน ทั้งด้านการศึกษา การสังคมสงเคราะห์ สุขภาพอนามัยและการกีฬา ตลอดจนการดูแลสุขภาพปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน

(๒) ส่งเสริมการอนุรักษ์ศิลปวัฒนธรรม ประเพณี ศาสนา ภูมิปัญญาท้องถิ่นให้คงอยู่สืบไป

(๓) ควบคุมและป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติดตลอดจนการบำบัดฟื้นฟูผู้ติดยาเสพติด

(๔) ปรับปรุงระบบสาธารณูปโภคให้ได้มาตรฐาน และเพียงพอต่อความต้องการของประชาชน เพื่อรองรับการขยายตัวของเศรษฐกิจของท้องถิ่น

(๕) ส่งเสริมประชาชนให้มีการรวมกลุ่มประกอบอาชีพแบบเศรษฐกิจชุมชน โดยใช้ทรัพยากรที่มีอยู่ในพื้นที่ให้เกิดประโยชน์สูงสุด

(๖) ปรับปรุงและพัฒนาระบบการให้บริการประชาชน การบริหารจัดการให้มีความโปร่งใสตอบสนองความต้องการของประชาชน และเปิดโอกาสให้ประชาชนมีส่วนร่วม

(๗) ส่งเสริมแหล่งท่องเที่ยวในชุมชนในเชิงอนุรักษ์

#### ๓. ยุทธศาสตร์

คณะกรรมการพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหม่อมร่วมกับประชาคมท้องถิ่นส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจ ร่วมทั้งองค์กรต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ได้กำหนดยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหม่อม โดยมีรายละเอียดดังนี้

(๑) การพัฒนาคุณภาพชีวิตและความเป็นอยู่ของประชาชนในชุมชน

๓.๑) ส่งเสริมสุขภาพของประชาชนให้มีสุขภาพอนามัยที่ดี

๓.๒) ส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพและความมั่นคงในชีวิต สถาบันครอบครัวและชุมชน

๓.๓) ส่งเสริมสนับสนุนคุณภาพชีวิตเด็ก สตรี ผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ด้อยโอกาส

(๒) การพัฒนาด้านการศึกษา กีฬา ศาสนา ประเพณี วัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น

๒.๑) ส่งเสริมและทำนุบำรุง การศึกษา การกีฬา นันทนาการ วัฒนธรรม ศาสนา ประเพณี

วัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น

(๓) การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

๓.๑) ส่งเสริมสนับสนุนการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

(๔) การพัฒนาสาธารณูปโภคและสาธารณูปการ

๔.๑) ก่อสร้าง ปรับปรุงพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานให้มีประสิทธิภาพ

๔.๒) ก่อสร้าง ปรับปรุงแหล่งน้ำอุปโภค บริโภค และระบบประปา

(๕) การพัฒนาศักยภาพความเข้มแข็งของเศรษฐกิจชุมชน

๕.๑) ส่งเสริมให้ชุมชนมีความเข้มแข็ง สร้างงาน สร้างอาชีพ มีรายได้อย่างต่อเนื่องโดยยึด

หลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง

๕.๒) ส่งเสริมและสนับสนุนอาชีพด้านการเกษตร ปศุสัตว์ ประมง

๕.๓) ส่งเสริม สนับสนุน ผู้ประกอบการในการพัฒนาคุณภาพมาตรฐานผลผลิตผลิตภัณฑ์

และการตลาดของสินค้า เพื่อนำไปสู่ตลาดสากล

(๖) การพัฒนาการเมือง การบริหาร และการบริการประชาชน

๖.๑) เพิ่มประสิทธิภาพการบริหาร การเมือง การบริการประชาชนให้มีมาตรฐานและ

พัฒนาข้อมูลสารสนเทศให้ทันสมัย

(๗) การพัฒนาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๗.๑) ส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๗.๒) จัดทำระบบกำจัดขยะและสิ่งปฏิกูลตลอดจนระบบบำบัดน้ำเสีย

๗.๓) สนับสนุนการพัฒนาแหล่งท่องเที่ยวใหม่ การท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์

๗.๒) ส่งเสริม สนับสนุนการพัฒนาระบบการจัดการและป้องกันภัยพิบัติ

**๔. เป้าประสงค์**

(๑) การพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชน และบริหารจัดการด้านสาธารณสุขมูลฐาน

(๒) การบริหารจัดการด้านสวัสดิการสังคม การศึกษา กีฬา นันทนาการ การอนุรักษ์วัฒนธรรม ประเพณี และภูมิปัญญาท้องถิ่นให้มีประสิทธิภาพ

(๓) ชุมชนมีความปลอดภัยจากยาเสพติดผู้ติดยาเสพติดได้รับการบำบัดรักษา

(๔) โครงสร้างพื้นฐานมีการก่อสร้างปรับปรุงและพัฒนาอย่างเป็นระบบและเพียงพอ

(๕) เศรษฐกิจชุมชนมีความเข้มแข็ง มีศักยภาพในการพัฒนาอาชีพ สร้างรายได้ให้ประชาชน

(๖) จัดการด้านการเมือง การบริหาร การบริการ มีประสิทธิภาพทันสมัยและส่งเสริมการมีส่วนร่วม

ร่วมของทุกภาคส่วนในการพัฒนาเทศบาล

(๗) ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมได้รับการดูแลรักษา อนุรักษ์ พื้นฟู เพื่อรักษาสมดุลเชิงนิเวศน์

**๕. ตัวชี้วัด**

(๑) ประชาชนมีคุณภาพชีวิตที่ดี และได้รับการบริการด้านสาธารณสุขทั่วถึง

(๒) มีการบริหารจัดการด้านสวัสดิการสังคม การศึกษา กีฬา นันทนาการ การอนุรักษ์ วัฒนธรรม ประเพณี และภูมิปัญญาท้องถิ่นมีประสิทธิภาพ

(๓) สถิติของผู้ติดยาเสพติดในพื้นที่ในเขตเทศบาลลดลง

(๔) มีระบบคมนาคมขนส่ง ระบบสาธารณูปโภค สาธารณูปการได้มาตรฐาน

(๕) กลุ่มอาชีพมีทักษะ พัฒนาอาชีพ เพิ่มรายได้พึ่งตนเองได้มากขึ้น

(๖) ร้อยละความพึงพอใจของประชาชนในการมีส่วนร่วมดำเนินงานของเทศบาล

(๗) เพิ่มพื้นที่สีเขียว

**๖. ค่าเป้าหมาย**

(๑) ร้อยละ ๕๐ ประชาชนมีคุณภาพชีวิต และได้รับการบริการด้านสาธารณสุขทั่วถึง

(๒) ร้อยละ ๕๐ ประชาชนทุกกลุ่มวัยให้ความสนใจการศึกษา กีฬา นันทนาการ การอนุรักษ์ วัฒนธรรม ประเพณี และภูมิปัญญาท้องถิ่นเพิ่มขึ้น

- (๓) ร้อยละ ๕๐ ผู้ติดยาเสพติดในเขตพื้นที่ลดน้อยลง
- (๔) ร้อยละ ๕๐ มีระบบการคมนาคมระบบสาธารณูปโภคสาธารณูปการ ที่ได้มาตรฐานเพิ่มขึ้น
- (๕) ร้อยละ ๕๐ กลุ่มอาชีพพัฒนาทักษะ พัฒนาอาชีพชุมชนเข้มแข็งพึ่งพาตนเองได้
- (๖) ร้อยละ ๕๐ บุคลากรพัฒนาศักยภาพตนเอง ประชาชนมีส่วนร่วมในการแก้ไขปัญหาท้องถิ่น และได้รับความรู้ความเข้าใจในการบริหารจัดการภาครัฐ
- (๗) ร้อยละ ๕๐ ประชาชนทุกกลุ่มวัย มีความรู้ ความเข้าใจผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม ตระหนักในการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

**๗. กลยุทธ์**

เพื่อให้บรรลุวิสัยทัศน์ขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

- (๑) ส่งเสริมสุขภาพของประชาชนให้มีสุขภาพอนามัยที่ดี
- (๒) ส่งเสริมและทำนุบำรุง การศึกษา การกีฬา นันทนาการ คุณธรรม ศาสนา ประเพณี วัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น
- (๓) เสริมสร้างศักยภาพของชุมชนให้มีส่วนร่วมในการป้องกันปัญหายาเสพติด
- (๔) ปรับปรุงพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานให้มีประสิทธิภาพ
- (๕) ส่งเสริมให้ชุมชนมีความเข้มแข็ง สร้างงาน สร้างอาชีพ มีรายได้อย่างต่อเนื่องโดยยึดหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง
- (๖) เพิ่มประสิทธิภาพการบริหาร การเมือง การบริการประชาชนให้มีมาตรฐานและพัฒนาข้อมูลสารสนเทศให้ทันสมัย
- (๗) ส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

**๘. จุดยืนทางยุทธศาสตร์**

- (๑) การให้ประชาชนดูแลสุขภาพอนามัยเบื้องต้นได้อย่างถูกต้อง
- (๒) การพัฒนาระบบการศึกษาและส่งเสริมศิลปวัฒนธรรมท้องถิ่น
- (๓) การป้องกันแก้ไขปัญหาเสพติดในชุมชนให้ลดลง
- (๔) การพัฒนาชุมชนให้นำอยู่มีความเข้มแข็ง โดยได้รับบริการสาธารณะด้านโครงสร้างพื้นฐานที่จำเป็นเพื่อรองรับการขยายตัวของชุมชนและเศรษฐกิจ
- (๕) ส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพคนและความเข้มแข็งของชุมชนในการพึ่งตนเอง
- (๖) การพัฒนาระบบการบริหารจัดการภาครัฐที่ดีและมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วน
- (๗) การกำจัดขยะมูลฝอยสิ่งปฏิกูลมลภาวะจากสิ่งแวดล้อมอนุรักษ์รักษาทรัพยากรธรรมชาติอย่างยั่งยืน

**๙. ยุทธศาสตร์ แผนงาน หน่วยรับผิดชอบ**

ที่	ยุทธศาสตร์	ด้าน	แผนงาน	หน่วยงานรับผิดชอบหลัก	หน่วยงานสนับสนุน
๑	การพัฒนาคุณภาพชีวิตและความเป็นอยู่ของประชาชนในชุมชน	ด้านบริหารทั่วไป	แผนงานรักษาความสงบภายใน	งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	สำนักปลัด
		ด้านบริการชุมชนและสังคม	แผนงานสาธารณสุข	งานส่งเสริมสุขภาพ	สำนักปลัด
			แผนงานสร้างความเข้มแข็งของชุมชน	งานพัฒนาชุมชน	กองสวัสดิการฯ

ที่	ยุทธศาสตร์	ด้าน	แผนงาน	หน่วยงาน รับผิดชอบหลัก	หน่วยงาน สนับสนุน
๒	การพัฒนาด้าน การศึกษา กีฬา ศาสนา ประเพณี วัฒนธรรมและภูมิ ปัญญาท้องถิ่น	ด้านบริการ ชุมชนและ สังคม	แผนงาน การศึกษา	งานแผนและ โครงการ	กองการศึกษา
			แผนงาน สร้างความเข้มแข็ง	งานพัฒนาชุมชน	สำนักปลัด
			แผนงานการศาสนา วัฒนธรรมและ นันทนาการ	งานส่งเสริมกีฬาและ นันทนาการ	กองการศึกษา
๓	การพัฒนาด้าน การศึกษา กีฬา ศาสนา ประเพณี วัฒนธรรมและภูมิ ปัญญาท้องถิ่น	ด้านบริการ ชุมชนและ สังคม	แผนงานการศาสนา วัฒนธรรมและ นันทนาการ	งานส่งเสริม การศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	กองการศึกษา
			แผนงานอุตสาหกรรม และการโยธา	งานก่อสร้างและซ่อม บำรุง	กองช่าง
๔	การพัฒนา สาธารณูปโภคและ สาธารณูปการ	ด้านการ เศรษฐกิจ	แผนงาน เคหะและชุมชน	งานสาธารณูปโภค	กองช่าง
			แผนงานอุตสาหกรรม และการโยธา	งานก่อสร้างและซ่อม บำรุง	
			แผนงาน การเกษตร	งานสิ่งแวดล้อมและ ทรัพยากร ธรรมชาติ	สำนักปลัด
๕	การพัฒนาศักยภาพ ความเข้มแข็งของ เศรษฐกิจชุมชน	ด้านบริหาร ทั่วไป	แผนงาน บริหารงานทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	สำนักงานปลัด และกองคลัง
			แผนงาน สร้างความเข้มแข็งของ ชุมชน	งานส่งเสริมความ เข้มแข็ง	สำนักปลัด
			แผนงานอุตสาหกรรม และการโยธา	งานก่อสร้างและซ่อม บำรุง	กองช่าง

ที่	ยุทธศาสตร์	ด้าน	แผนงาน	หน่วยงานรับผิดชอบหลัก	หน่วยงานสนับสนุน
๖	การพัฒนาการเมือง การบริหารและการ บริการประชาชน	ด้านบริหาร ทั่วไป	แผนงาน บริหารงานทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	สำนักปลัด
			แผนงานรักษาความสงบ ภายใน	งานป้องกันและ บรรเทา สาธารณภัย	สำนักปลัด
			แผนงาน สร้างความเข้มแข็งของ ชุมชน	งานพัฒนาชุมชน	กองสวัสดิการฯ
		ด้านการ เศรษฐกิจ	แผนงานอุตสาหกรรม และการโยธา	งานก่อสร้างและซ่อม บำรุง	กองช่าง
๗	การพัฒนา ทวีพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม	ด้านบริหาร ทั่วไป	แผนงาน บริหารทั่วไป	สำนักปลัด	สำนักปลัด
		ด้านบริการ ชุมชนและ สังคม	แผนงาน เคหะและชุมชน	งานกำจัดขยะและสิ่ง ปฏิกูล	สำนักปลัด
			แผนงานอุตสาหกรรม และการโยธา	งานก่อสร้างและซ่อม บำรุง	กองช่าง
			แผนงานการเกษตร	งานสิ่งแวดล้อมและ ทวีพยากร ธรรมชาติ	สำนักปลัด
รวม	๗ ยุทธศาสตร์	๓ ด้าน	๔ แผนงาน	๕ สำนัก/กอง	

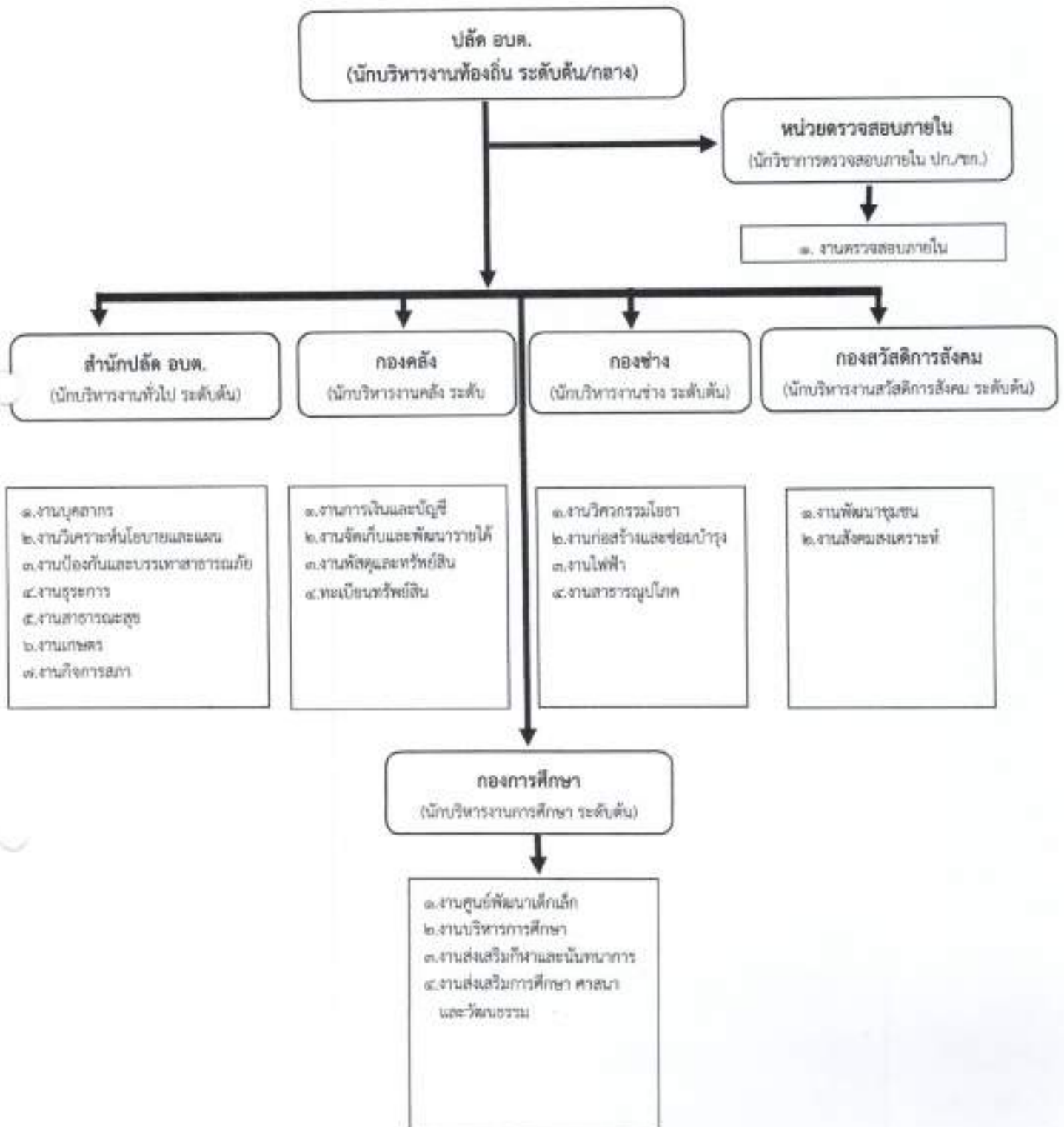
#### ๑๐. โครงสร้างองค์กร

จากการที่เทศบาลตำบลตัวอย่าง ได้กำหนดภารกิจหลักและภารกิจรองที่จะดำเนินการ ซึ่งเทศบาลตำบลตัวอย่างได้กำหนดตำแหน่งของพนักงานเทศบาลให้ตรงกับภารกิจและในระยะแรกการกำหนด โครงสร้างส่วนราชการที่จะรองรับการดำเนินการตามภารกิจนั้นอาจกำหนดเป็นภารกิจอยู่ในงาน หรือกำหนด เป็นฝ่าย เพื่อให้การบริหารงานเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลสอดคล้องกับการปฏิบัติงาน เน้นความ ยืดหยุ่น กระจายอำนาจในการบริหารจัดการ มีความคล่องตัวและชัดเจน เทศบาลตำบลตัวอย่างจึงได้ทบทวน โครงสร้างของแต่ละส่วนราชการ และมีการปรับปรุงเพื่อให้เหมาะสมกับบุคลากรที่มีอยู่ในกรอบอัตรากำลัง และสอดคล้องกับภารกิจหน้าที่ ดังนี้

โครงสร้างตามแผนอัตรากำลังพนักงานองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

โครงสร้างตามแผนอัตรากำลัง	หมายเหตุ
<b>๑. สำนักงานปลัด</b>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>- งานบุคลากร</li> <li>- งานวิเคราะห์นโยบายและแผน</li> <li>- งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</li> <li>- งานธุรการ</li> <li>- งานสาธารณะสุข</li> <li>  งานเกษตร</li> <li>- งานกิจการสภา</li> </ul>	
<b>๒. กองคลัง</b>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>- งานการเงินและบัญชี</li> <li>- งานจัดเก็บและพัฒนารายได้</li> <li>- งานพัสดุและทรัพย์สิน</li> </ul>	
<b>๓. กองช่าง</b>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>- งานวิศวกรรมโยธา</li> <li>- งานก่อสร้างและซ่อมบำรุง</li> <li>- งานไฟฟ้า</li> <li>- งานสาธารณูปโภค</li> </ul>	
<b>๕. กองการศึกษา</b>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>- งานบริหารการศึกษา</li> <li>- งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</li> <li>- งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ</li> <li>- งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</li> </ul>	
<b>๖. กองสวัสดิการสังคม</b>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>- งานพัฒนาชุมชน</li> <li>- งานสังคมสงเคราะห์</li> </ul>	
<b>๗. หน่วยตรวจสอบภายใน</b>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>- งานตรวจสอบภายใน</li> </ul>	

๑๑. แผนภูมิโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๖๙





### กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง

กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นพื้นฐานที่สำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ได้นำกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงหน่วยงานของรัฐมาปรับใช้ในการวางระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ได้รับประโยชน์สูงสุดจากการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างแท้จริง ดังนี้

๑. การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องดำเนินการแบบบูรณาการทั่วทั้งองค์กร
๒. ความมุ่งมั่นของผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และผู้บริหารระดับสูง
๓. การสร้างและรักษาบุคลากรและวัฒนธรรมที่ดีขององค์กร
๔. การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. การตระหนักถึงผู้มีส่วนได้เสีย
๖. การกำหนดยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ วัตถุประสงค์ และการตัดสินใจ
๗. การใช้ข้อมูลสารสนเทศ
๘. การพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

### กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงของแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร ประกอบด้วย

๑. การวิเคราะห์องค์กร(Organizational Analysis)
๒. การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง(Objective Setting)
๓. การระบุความเสี่ยง(Event Identification)
๔. การประเมินความเสี่ยง(Risk Assessment)
๕. การตอบสนองความเสี่ยง(Risk Response)
๖. การติดตามและทบทวน(Monitoring)
๗. การสื่อสารและการรายงาน

### การวิเคราะห์องค์กร

องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นองค์กรที่เกิดจาก “การกระจายอำนาจในเชิงพื้นที่” (Décentralisation territoriale) เพื่อให้มีความคล่องตัวการบริหารราชการแผ่นดิน การจัดทำบริการสาธารณะ เพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชนในแต่ละพื้นที่ได้มากที่สุดและตัดสินใจแก้ปัญหาต่างๆ ได้อย่างทัน่วงทีการดำเนินการอย่างใด ๆ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีลักษณะเป็นการใช้อำนาจมหาชนไม่ว่าจะเป็นการจัดทำบริการสาธารณะ การดำเนินการเกี่ยวกับงบประมาณ หรือการกระทำอื่นใดที่อยู่ในอำนาจหน้าที่ตามกฎหมาย องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในฐานะฝ่ายปกครองย่อมต้องอยู่ภายใต้หลัก “การกระทำทางปกครองต้องชอบด้วยกฎหมาย”

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ มีการวิเคราะห์ปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกทั้งด้านบวกและด้านลบที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงนำพันธกิจตามกฎหมาย อำนาจหน้าที่ ยุทธศาสตร์ชาติ นโยบายรัฐบาล แผนพัฒนาท้องถิ่น มากำหนดทิศทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน ใช้การวิเคราะห์ SWOT Analysis/Demand (Demand Analysis)/Global Demand และ Trend ปัจจัยและสถานการณ์การเปลี่ยนแปลงที่มีผลต่อการพัฒนา อย่างน้อยต้องประกอบด้วย การวิเคราะห์ศักยภาพด้านเศรษฐกิจ ด้านสังคม ด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

**จุดแข็ง (S : Strength-s)**

- ๑. ประชาชนมีความพร้อม จะมีส่วนร่วมในกระบวนการพัฒนาท้องถิ่น
- ๒. การจัดโครงสร้างภายในมีความเหมาะสมสอดคล้องกับภารกิจ
- ๓. มีเทศบาลตำบลที่พร้อมจะให้บริการสาธารณะและแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน
- ๔. ผู้นำชุมชนมีความเข้มแข็ง และมีศักยภาพในการพัฒนา
- ๕. มีทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อมที่อุดมสมบูรณ์
- ๖. ประชาชนยังยึดมั่นในขนบธรรมเนียมประเพณีและวัฒนธรรมท้องถิ่น

**จุดอ่อน (W : Weakness)**

- ๑.กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน มีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลาทำให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานสับสนขาดความชัดเจน
- ๒. องค์กร มีงบประมาณจำกัด ทำให้การพัฒนาไม่เป็นไปตามแผนพัฒนาที่วางไว้
- ๓. ขาดความรู้ในด้านการจัดการผลิตและแปรรูปสินค้า OTOP
- ๔. ชุมชนยังไม่นิยมใช้ผลิตภัณฑ์สินค้า OTOP
- ๕. ข้าราชการต้องปฏิบัติงานอยู่ในพื้นที่เสี่ยงภัย
- ๖. ประชาชนยังขาดการศึกษา ขาดความรู้ในด้านการดูแลสุขภาพและความกระตือรือร้นที่จะหาอาชีพเสริม และขาดความตระหนักในการพัฒนาตนเอง ชุมชน และสังคม

**โอกาส (O : Opportunity)**

- ๑. มีกลุ่มอาชีพและองค์กรประชาชนหลากหลาย สามารถจัดตั้งเป็นเครือข่ายทางสังคมได้เป็นอย่างดี
- ๒. ภาพลักษณ์การบริการท้องถิ่นที่ดีขึ้น
- ๓. ประชาชนให้ความร่วมมือเทศบาลตำบลตัวอย่างมากขึ้น
- ๔. ส่งเสริมเป็นแหล่งท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์

**อุปสรรค (T : Threat)**

- ๑. ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจ บทบาทหน้าที่ของตนเองกับงานของท้องถิ่น
- ๒. ภาพลักษณ์ความไม่สงบเรียบร้อยในพื้นที่ / ความมั่นคง และพื้นที่ที่มีความเสี่ยง
- ๓. เยาวชนในพื้นที่ยังติดยาเสพติด
- ๔. ประชาชนขาดจิตสำนึกในการดูแลสุขภาพสิ่งแวดล้อม
- ๕. สภาพเศรษฐกิจในครัวเรือนยังไม่พอดี ทำให้แรงงานต้องออกทำงานนอกพื้นที่
- ๖. การดำเนินงานตามนโยบายต่าง ๆ ของรัฐบาลมีจำนวนเพิ่มมากขึ้น ความรับผิดชอบเพิ่มมากขึ้นประกอบกับปัญหาในพื้นที่และความต้องการประชาชนมีมาก แต่ไม่สามารถปฏิบัติได้ครบถ้วนเนื่องจากจำกัดด้วยอำนาจหน้าที่และจำนวนงบประมาณที่มีจำกัด
- ๗. กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับขาดความยืดหยุ่น หรือไม่เหมาะสมสอดคล้องกับภารกิจห้วงระยะเวลาในการจัดสรรและการเบิกจ่ายงบประมาณของรัฐบาลมีความไม่แน่นอน

สภาพปัญหา	พื้นที่เป้าหมาย/ กลุ่มเป้าหมาย	การคาดการณ์แนวโน้มในอนาคต
<b>๑. ปัญหาด้านโครงสร้างพื้นฐาน</b> ๑.๑ การคมนาคมไม่สะดวก - ถนนในหมู่บ้านชำรุดเสียหาย - ถนนบางเส้นทางยังเป็นถนนดิน ดั้งเดิม	- เขตพื้นที่ อบต.	- อบต. จัดสรรงบประมาณในการก่อสร้างและปรับปรุงซ่อมแซมถนนในเขต อบต. อย่างต่อเนื่อง - เทศบาลประสานบูรณาการโครงการจากหน่วยงานภายนอก

สภาพปัญหา	พื้นที่เป้าหมาย/ กลุ่มเป้าหมาย	การคาดการณ์แนวโน้มในอนาคต
<p>๑.๒ ปัญหาการระบายน้ำไม่มี น้ำท่วมซึ่ง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ท่อระบายน้ำอุดตัน</li> <li>- บางพื้นที่ไม่มีท่อ/รางระบายน้ำ</li> </ul>	- เขตพื้นที่ อบต.	<ul style="list-style-type: none"> <li>- อบต.จัดสรรงบประมาณในการขุดลอกคู คลองและกำจัดวัชพืชรวมทั้งการขุดลอก ท่อระบายน้ำ</li> <li>- ก่อสร้างและซ่อมแซมประตูเปิด/ปิดระบาย น้ำ</li> </ul>
<p>๑.๓ ปัญหาไฟฟ้าและแสงสว่าง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- บางพื้นที่ยังขยายเขตไม่ถึงทั่วถึงและ บางแห่งเกิดการชำรุด</li> <li>- ปัญหากระแสไฟฟ้าตก</li> </ul>	- เขตพื้นที่ อบต.	<ul style="list-style-type: none"> <li>- อบต.จัดสรรงบประมาณในการขยายเขต ไฟฟ้าซ่อมแซมและติดตั้งระบบไฟฟ้าส่อง สว่างสาธารณะให้ทั่วถึง</li> <li>- อบต.ประสานโครงการจากหน่วยงาน ภายนอก</li> </ul>
<p>๒. ปัญหาด้านเศรษฐกิจ</p> <p>๒.๑ ปัญหาการจัดการผลผลิตและการ แปรรูปสินค้า</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประชาชนขาดความรู้ในด้านการ จัดการผลิตและแปรรูปสินค้า OTOP</li> </ul>	- เขตพื้นที่ อบต.	- ส่งเสริมผลิตภัณฑ์แปรรูปสินค้า
<p>๓. ปัญหาด้านสังคม</p> <p>๓.๑ ปัญหาความปลอดภัยในชีวิต และทรัพย์สินการป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการขโมยสิ่งของและฉกชิง วิ่งราว</li> <li>- ขาดความรู้ในการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย</li> </ul>	- เขตพื้นที่ อบต.	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ติดตั้งกล้องวงจรปิด</li> <li>- ซ่อมแซมไฟฟ้าส่องสว่างสาธารณะ</li> <li>- มีฝักซ้อมแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัย</li> </ul>
<p>๔. ปัญหาด้านสาธารณสุข</p> <p>๔.๑ ปัญหาโรคติดต่อ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจ ในการป้องกันและควบคุมโรค</li> </ul>	- เขตพื้นที่ อบต.	- จัดอบรมให้ความรู้ในการป้องกันและ ควบคุมโรคติดต่อ
<p>๔.๒ ปัญหาการส่งเสริมสุขภาพ อนามัย</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ขาดสถานที่ออกกำลังกาย</li> <li>- ประชาชนขาดความรู้ความ เข้าใจในการดูแลสุขภาพอนามัย</li> </ul>	- เขตพื้นที่ อบต.	- จัดอบรมให้ความรู้ในการดูแลสุขภาพ อนามัย

สภาพปัญหา	พื้นที่เป้าหมาย/ กลุ่มเป้าหมาย	การคาดการณ์แนวโน้มในอนาคต
<p>๕. ปัญหาด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๕.๑ ปัญหาการกัดเซาะตลิ่งคลองส่งน้ำ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- แนวป้องกันการกัดเซาะชำรุด</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- เขตพื้นที่ อบต.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ซ่อมแซมแนวป้องกันตลิ่งพัง</li> </ul>
<p>๕.๒ ปัญหาการขาดจิตสำนึกในการอนุรักษ์และจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประชาชนไม่มีจิตสำนึกและไม่ให้ความสำคัญในการอนุรักษ์และจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- เขตพื้นที่ อบต.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดกิจกรรมให้ความรู้และสร้างจิตสำนึกให้ประชาชนเห็นคุณค่าของทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม</li> </ul>
<p>๖. ปัญหาด้านการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๖.๑ ปัญหาไม่สามารถอนุรักษ์ศิลปวัฒนธรรม ประเพณีท้องถิ่นและการส่งเสริมภูมิปัญญาท้องถิ่นได้อย่างต่อเนื่องและครอบคลุม</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประชาชนขาดการให้ความสำคัญในการอนุรักษ์ศิลปวัฒนธรรมและประเพณีท้องถิ่น</li> <li>- การส่งเสริมภูมิปัญญาท้องถิ่นไม่ต่อเนื่องทำให้ค่อยๆสูญหายไป</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- เขตพื้นที่ อบต.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- จัด/ส่งเสริมให้มีกิจกรรมในวันสำคัญ</li> <li>- จัด/ส่งเสริมการสืบสานภูมิปัญญาท้องถิ่น</li> </ul>
<p>๗. ปัญหาด้านการเมือง และการบริหาร</p> <p>๗.๑ ปัญหาการขาดการมีส่วนร่วมของประชาชน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประชาชนไม่ให้ความสำคัญของการมีส่วนร่วม</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- เขตพื้นที่ อบต.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ประชาสัมพันธ์ให้ทั่วถึง</li> <li>- สร้างความเข้าใจกับประชาชนถึงผลดีของการมีส่วนร่วม</li> </ul>
<p>๗.๒ ปัญหาการจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประชาชนยังขาดความเข้าใจเกี่ยวกับการเสียภาษี</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- เขตพื้นที่ อบต.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ประชาสัมพันธ์/อบรมให้ความรู้แก่ประชาชน</li> </ul>

## ๒. การกำหนดนโยบาย วัตถุประสงค์การบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นความรับผิดชอบร่วมกันของผู้บริหารและบุคลากรทุกระดับ เพื่อให้มีการปฏิบัติอย่างเป็นระบบอย่างต่อเนื่อง บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบหลักของผู้ที่เกี่ยวข้องในการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังตัวอย่างตารางต่อไปนี้

ผู้ที่เกี่ยวข้อง	หน้าที่และความรับผิดชอบ
หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ (นายก อบต.)	<p>เป็นผู้กำกับดูแลและสนับสนุนการนำนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงนี้ ไปปฏิบัติผ่านทางคณะกรรมการหรือคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง (และหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ) โดย</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กำหนดนโยบายและแต่งตั้งคณะกรรมการหรือคณะทำงาน</li> <li>- พิจารณา อนุมัตินโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง และคู่มือการบริหารจัดการความเสี่ยง</li> <li>- พิจารณาอนุมัติความเสี่ยงระดับองค์กร แผนบริหารความเสี่ยง และเกณฑ์ประเมินความเสี่ยง</li> <li>- กำกับดูแลให้มีการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง</li> <li>- สนับสนุน ส่งเสริมการบริหารความเสี่ยง ให้เป็นกระบวนการที่ต่อเนื่อง และเป็นวัฒนธรรมขององค์กร</li> </ul>
คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง	<p>เป็นผู้กำกับดูแลการนำนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงไปปฏิบัติภายในองค์กร ติดตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง ความเพียงพอของการจัดการความเสี่ยงที่สำคัญ และรายงานให้คณะกรรมการ (หรือหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ) ทราบเป็นระยะ โดย</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กำหนดแนวทางของการบริหารจัดการความเสี่ยงของการบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักขององค์กร</li> <li>- อำนวยความสะดวกและเสนอความเห็นและคำปรึกษาในการดำเนินการด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง</li> <li>- ติดตามประเมินผลและแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่าง ๆ ในการบริหารจัดการความเสี่ยง</li> </ul>
หัวหน้าสำนักปลัด/ ผู้อำนวยการกอง/ผู้ปฏิบัติงาน/ ลูกจ้างประจำ/พนักงานจ้าง	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ศึกษาทำความเข้าใจกับการบริหารจัดการความเสี่ยง</li> <li>- ให้ความรู้กับบุคลากรในหน่วยงานและจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงในหน่วยงานรวมทั้งติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</li> <li>- ระบุ ประเมินความเสี่ยง กำหนดมาตรการ/แผนงานในแผนบริหารความเสี่ยง และรับผิดชอบการนำแผนงานไปปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนดได้อย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ</li> <li>- ปฏิบัติงาน ดูแลและติดตามงานต่าง ๆ ตามกรอบแผนและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงรายงานความเสี่ยงของการปฏิบัติงานให้ผู้บริหารหน่วยงานทราบอย่างสม่ำเสมอ</li> </ul>

ผู้ที่เกี่ยวข้อง	หน้าที่และความรับผิดชอบ
หน่วยตรวจสอบภายใน	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ให้ความเชื่อมั่นทำให้มั่นใจว่าได้มีการนำระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง</li> <li>- มาปรับใช้อย่างเหมาะสมและมีการปฏิบัติตามทั่วทั้งองค์กร</li> <li>- สอบทานการปฏิบัติงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงจากการดำเนินการของสำนัก/กอง/ฝ่ายต่าง ๆ และคณะกรรมการ</li> <li>- ประเมินผลและพบทวนความเสี่ยงที่สำคัญให้กับฝ่ายบริหาร</li> <li>- ให้ความเห็นเกี่ยวกับประสิทธิผลของการบริหารจัดการความเสี่ยง</li> <li>- สื่อสาร ให้คำปรึกษา ทำความเข้าใจเกี่ยวกับความเสี่ยง</li> </ul>

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ มีการจัดวางระบบในการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยการวิเคราะห์ บริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสและผลกระทบ ที่องค์กรจะเกิดความเสียหายที่จะเกิดขึ้นในอนาคต โดยจัดการความเสี่ยงให้ระดับความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมายขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ จึงกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

๑. การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ผู้บริหาร และบุคลากรทุกระดับ

๒. ให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง ทั่วทั้งองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ แบบบูรณาการที่เป็นระบบมาตรฐานเดียวกันทั่วทั้งองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

๓. ให้มีการวิเคราะห์เพื่อระบุความเสี่ยงจากปัจจัยเสี่ยงในหลายด้านที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

(๑) ด้านกลยุทธ์

(๒) ด้านการดำเนินงาน

(๓) ด้านการรายงาน (ทั้งรายงานทางการเงินและไม่ใช่รายงานทางการเงิน)

(๔) ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ และนโยบาย คำสั่งในองค์การบริหารส่วน

ตำบลช่องสามหมอ

(๕) ความเสี่ยงด้านการทุจริต/คอร์รัปชันการขัดการระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

๔. ให้บริหารจัดการความเสี่ยง โดยพิจารณาจากยุทธศาสตร์ขององค์กรและแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้อง ที่มีระดับความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับไม่ได้มาดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง

๕. ให้มีการติดตาม ประเมินผล และสอบทานกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มีความเหมาะสมเป็นปัจจุบัน และสอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุด

๖. ให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง จัดทำรายงานผล การติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง นำเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ เพื่อทราบและพิจารณาพบทวนปรับปรุงตามความเหมาะสม

๗. ให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินการปกติของเทศบาลตำบลตัวอย่าง โดยให้มีการเผยแพร่สร้างความเข้าใจแก่ผู้ปฏิบัติงานของทุกคนให้ตระหนักถึงความรับผิดชอบที่จะต้องปฏิบัติตามนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอเคร่งครัด

## นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ จัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ กำหนด อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๔ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ถือเป็นปฏิบัติ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

แนวคิดพื้นฐานในการบริหารจัดการความเสี่ยงจากการสภาวการณ์ในปัจจุบันขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอที่เผชิญกับการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ไม่ว่าจะเป็นจากปัจจัยภายนอก เช่น การเปลี่ยนแปลงสภาวะเศรษฐกิจ การเมือง และเทคโนโลยี สารสนเทศ หรือปัจจัยภายใน เช่น การกำหนด แผนยุทธศาสตร์ การกำหนดแผนการปฏิบัติราชการ โครงสร้าง องค์กร การบริหารจัดการข้อมูล เป็นต้น ประกอบกับคณะผู้บริหารขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ที่ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหาร ความเสี่ยงองค์กร ซึ่งถือเป็นองค์ประกอบที่สำคัญของการก้าวไปสู่ ระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีขององค์การ บริหารส่วนตำบลช่องสามหมอพร้อมทั้งเป็นการสร้าง มูลค่าเพิ่มให้กับผู้ที่ เกี่ยวข้อง โดยเชื่อมั่นว่าการบริหาร ความเสี่ยงองค์กรเป็นกระบวนการที่ช่วยให้้องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ ที่ตั้งไว้ ในขณะที่เดียวกันก็ลดอุปสรรคหรือสิ่งที่ไม่คาดหวังที่อาจจะเกิดขึ้นทั้งในด้าน ผลการ ปฏิบัติงานและ ความเชื่อใจจากประชาชนต่อองค์กร ป้องกันความเสียหายต่อทรัพยากรขององค์กร ตอบสนองต่อการ เปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมภายนอกและภายในอย่างมีประสิทธิภาพ มีระบบจัดการและควบคุมที่นำไปสู่ การบริหารจัดการที่ดีต่อไปในอนาคต

นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ จัดทำขึ้น เพื่อให้ข้าราชการ พนักงาน ลูกจ้างองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ สามารถนำไปใช้ในการตอบสนอง และปฏิบัติงานในสภาวะวิกฤติหรือเกิดเหตุการณ์ฉุกเฉินต่างๆ ซึ่งส่งผลให้้องค์การบริหารส่วนตำบล ช่องสามหมอ ไม่สามารถปฏิบัติงานได้อย่างต่อเนื่อง ให้สามารถปฏิบัติงานใน “งานบริการหลักที่มีความสำคัญ” ได้อย่างต่อเนื่องเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ ดังนี้

๑. กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกระดับชั้นที่ต้อง ตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์กร โดยให้ความสำคัญในการบริหาร ความเสี่ยงด้านต่างๆ ให้อยู่ใน ระดับที่เพียงพอและเหมาะสม

๒. ให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กรที่เป็นไปตามมาตรฐานที่ดีตามแนวปฏิบัติสากล เพื่อให้เกิดการบริหารจัดการความเสี่ยง ที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานขององค์การบริหารส่วนตำบล ช่องสามหมอ อย่างมีประสิทธิภาพเกิดการพัฒนาและมีการปฏิบัติงานด้านการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร ในทิศทางเดียวกัน โดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการตัดสินใจ การวางแผนกลยุทธ์ แผนงาน และการดำเนินงานของผู้บริหาร พนักงานเจ้าหน้าที่พนักงานจ้างทั่วไปและลูกจ้างองค์การบริหารส่วน ตำบลช่องสามหมอรวมถึงการมุ่งเน้นให้ บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ ที่กำหนดไว้ เพื่อสร้างความเป็นเลิศในการปฏิบัติงาน และสร้างความเชื่อมั่นของผู้เกี่ยวข้อง

๓. มีการกำหนดแนวทางป้องกันและบรรเทาความเสี่ยงจากการดำเนินงานขององค์การ บริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ เพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหายหรือความสูญเสียที่อาจจะเกิดขึ้น รวมถึงการ ติดตามและประเมินผล การบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ใน กระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอและสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับ สามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารความเสี่ยงอย่างทั่วถึง ตลอดจนการจัดระบบการรายงานการ บริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหาร ปลัดตำบล และบุคลากรทุกระดับเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๔. กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงต้องมีความเชื่อมโยงกับกระบวนการวางแผนยุทธศาสตร์ โดยรวบรวมการวิเคราะห์ข้อมูล ปัจจัยที่นำเข้าเพื่อใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยง เช่น สรุปผลจากการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในจากปีที่ผ่านมา ข้อมูลสภาพแวดล้อมจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก ข้อมูลการประเมิน SWOT แผนยุทธศาสตร์ แผนงานต่าง ๆ และแผนการดำเนินงานประจำปี รวมถึงการคาดการณ์ในอนาคต จัดทำเป็นรายการความเสี่ยงเพื่อใช้ประโยชน์สำหรับการบริหารจัดการความเสี่ยงในการควบคุมและการติดตามทั้งในระดับหน่วยงาน/กลุ่ม/กอง และระดับองค์กร เพื่อให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ในแต่ละประเภทความเสี่ยงที่กำหนด โดยพิจารณาถึงความสำคัญของแผนการดำเนินงานที่ตอบสนองยุทธศาสตร์ โครงการที่สำคัญ/มีงบประมาณสูงประจำปีด้วย

**วัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง**

- ๑. เพื่อใช้เป็นแนวทางในการบริหารความต่อเนื่องของเทศบาลตำบลตัวอย่าง ในสภาวะวิกฤต
- ๒. เพื่อให้เทศบาลตำบลตัวอย่างมีการเตรียมความพร้อมในการรับมือกับสภาวะวิกฤตหรือเหตุการณ์ฉุกเฉินต่างๆ ที่เกิดขึ้น
- ๓. เพื่อลดผลกระทบจากการชะงักในการปฏิบัติงานหรือการให้บริการประชาชนของเทศบาลตำบลตัวอย่าง
- ๔. เพื่อบรรเทาความเสียหายให้อยู่ในสภาวะที่ยอมรับได้ และลดระดับความรุนแรงของผลกระทบที่เกิดขึ้น
- ๕. เพื่อให้ประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของเทศบาลตำบลตัวอย่างมีความเชื่อมั่นในศักยภาพของเทศบาลตำบลตัวอย่างแม้ต้องเผชิญกับเหตุการณ์ร้ายแรงและส่งผลกระทบจนทำให้การดำเนินงานของเทศบาลตำบลตัวอย่างต้องหยุดชะงัก

**๓. เกณฑ์ที่ใช้การระบุและประเมินความเสี่ยง**

**แนวทางในการระบุความเสี่ยง**

- ๑. ศึกษา และพิจารณาถึงเหตุการณ์ที่จะทำให้เกิดไม่บรรลุวัตถุประสงค์ต่าง ๆ โดยพิจารณาทั้งปัจจัยทั้งภายในและภายนอก เหตุการณ์ที่เคยเกิดขึ้นแล้ว หรือคาดว่าจะเกิดขึ้นในอนาคต
- ๒. พิจารณาถึงผลที่เกิดขึ้นจากความเสี่ยง สรุปประเด็นเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ และสาเหตุของเหตุการณ์หรือความเสี่ยงดังกล่าว ให้เป็นสายลักษณะอักษร เพื่อหารือร่วมกัน หากเหตุการณ์ที่มีผลกระทบในเชิงลบถือเป็นความเสี่ยงที่ต้องประเมินและจัดการความเสี่ยงนั้น สำหรับเหตุการณ์ที่มีผลกระทบในเชิงบวกเป็นโอกาสซึ่งควรนำไปพิจารณาอีกครั้งในกระบวนการกำหนดวัตถุประสงค์ และกลยุทธ์ในการดำเนินงานต่อไปทั้งนี้ ต้องระบุสาเหตุของความเสี่ยงด้วยทุกครั้งโดยระบุให้ครบทุกสาเหตุที่ทำให้เกิดความเสียหายดังกล่าวเพื่อให้สามารถกำหนดแผนจัดการความเสี่ยงให้ได้ตรงกับสาเหตุที่ทำให้เกิดความเสียหาย และสามารถลดความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

**๓. พิจารณาประเภทความเสี่ยง**

๑) **ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk :S)** หมายถึง ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อทิศทาง หรือ ภารกิจหลักขององค์กร หรือมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร เนื่องมาจากการเมือง เศรษฐกิจ ความเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ภายนอก ผู้ให้บริการ ฯลฯ หรือความเสี่ยงที่เกิดจากการกระบวนการตัดสินใจเชิงกลยุทธ์ผิดพลาด รวมถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ แผนดำเนินงาน และนำไปปฏิบัติไม่เหมาะสม หรือไม่สอดคล้องกับปัจจัยภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก อันส่งผลกระทบต่อการบรรลุวิสัยทัศน์ พันธกิจ หรือสถานะขององค์กร

๒) **ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk :O)** หมายถึง ความเสี่ยงจากกระบวนการทำงานที่ไม่มีประสิทธิภาพหรือไม่มีประสิทธิผลเนื่องจากการปฏิบัติงานภายในองค์กร อันเกิดจากกระบวนการบุคลากร ความเพียงพอของข้อมูล ส่งผลกระทบต่อการทำงานขององค์กร เช่น ขาดการบริหารโครงการที่ดี ขาดบุคลากรที่มีคุณภาพ การใช้งานระบบเทคโนโลยีสารสนเทศไม่เต็มประสิทธิภาพ เป็นต้น

๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับสถานะและการดำเนินงานทางการเงิน เช่น การเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง การรับเงินไม่ถูกต้อง งบประมาณที่ได้รับไม่สอดคล้องกับสถานการณ์ของภารกิจที่เปลี่ยนแปลงไปทำให้การจัดสรรไม่พอเพียงจนกระทบการดำเนินงานขององค์กรในการบรรลุเป้าหมายตามพันธกิจ เนื่องมาจากการขาดการจัดการข้อมูล การวิเคราะห์ การวางแผน การควบคุม และการจัดทำรายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารการเงินได้อย่างถูกต้อง เหมาะสม และไม่ทันต่อสถานการณ์ ซึ่งส่งผลกระทบต่อตัดสินใจทางการเงิน หรือการบริหารงบประมาณที่ผิดพลาด ส่งผลกระทบต่อสถานะการเงินขององค์กร เป็นต้น

๔) ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Legal Risks:L) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการละเมิดหรือไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ ข้อสัญญา และข้อกำหนด ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงนโยบาย/คู่มือ/แนวทางปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานขององค์กร เช่น การไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไขสัญญา การไม่ปฏิบัติตามกฎหมายเกี่ยวกับผลกระทบสิ่งแวดล้อม เป็นต้น

๕) ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks: T) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากเทคโนโลยีสารสนเทศ

๖) ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks : R) หมายถึง ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความน่าเชื่อถือขององค์กร

๗) ความเสี่ยงด้านการทุจริต/คอร์รัปชัน(Fraud Risk Assessment : Fr) หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจจะก่อให้เกิดการทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ มีการประเมินความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดและผลกระทบซึ่งโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงและผลกระทบ (Impact) หมายถึง ความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง รวมถึงขอบเขตระดับความเสี่ยงที่องค์กรสามารถยอมรับได้ เมื่อทำการประเมินแล้ว จึงนำมาวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงหรือจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อหน่วยงาน และพิจารณากำหนดกิจกรรมการควบคุมแต่ละความเสี่ยงให้เหมาะสมและยอมรับได้

**การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดปัจจัยเสี่ยงหรือสาเหตุของความเสี่ยง**






คะแนน	ระดับความเสี่ยง	คำอธิบาย
๑	ความเสี่ยงระดับน้อยมาก (Least Risk : Le)	ไม่มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นหรือมีเพียงเล็กน้อย (น้อยกว่า ร้อยละ ๒๐)
๒	ความเสี่ยงระดับน้อย (Low Risk : Lo)	มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นน้อยครั้ง (ร้อยละ ๒๑ - ๔๐)
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นบางครั้ง (ร้อยละ ๔๑ - ๖๐)
๔	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นบ่อยครั้ง (ร้อยละ ๖๑ - ๘๐)
๕	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นทุกครั้งหรือเกือบทุกครั้ง (มากกว่า ร้อยละ ๘๐)

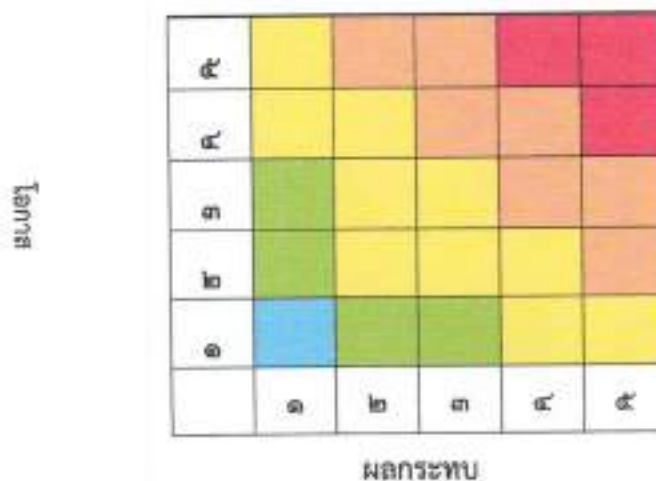
**การวิเคราะห์ผลกระทบของความเสี่ยง**

คะแนน	ระดับความเสี่ยง	คำอธิบาย
๑	ความเสี่ยงระดับน้อยมาก (Least Risk : Le)	มีผลกระทบด้านจำนวนเงิน น้อยกว่า ๑๐๐,๐๐๐ บาท หรือ มีผลกระทบต่อผู้รับบริการ ต่ำกว่าร้อยละ ๒๐ หรือ มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กรในระดับ น้อยที่สุด หรือ มีผลกระทบต่อประชาชน น้อยที่สุด

คะแนน	ระดับความเสี่ยง	คำอธิบาย
๒	ความเสี่ยงระดับน้อย (Low Risk : Lo)	มีผลกระทบด้านจำนวนเงิน ระหว่าง ๑๐๐,๐๐๑ - ๓๐๐,๐๐ บาท หรือ มีผลกระทบต่อผู้รับบริการ ระหว่าง ร้อยละ ๒๐ - ๔๐ หรือ มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กรในระดับ น้อย หรือ มีผลกระทบต่อประชาชน น้อย
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	มีผลกระทบด้านจำนวนเงิน ระหว่าง ๓๐๐,๐๐๑ - ๕๐๐,๐๐ บาท หรือ มีผลกระทบต่อผู้รับบริการ ระหว่าง ร้อยละ ๔๐ - ๖๐ หรือ มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กรในระดับ ปานกลาง หรือ มีผลกระทบต่อประชาชน ปานกลาง
๔	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	มีผลกระทบด้านจำนวนเงิน ระหว่าง ๕๐๐,๐๐๑ - ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท หรือ มีผลกระทบต่อผู้รับบริการ ระหว่าง ร้อยละ ๖๐ - ๘๐ หรือ มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กรในระดับ สูง หรือ มีผลกระทบต่อประชาชน สูง
๕	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	มีผลกระทบด้านจำนวนเงิน ระหว่าง ๑,๐๐๐,๐๐๑ บาท ขึ้นไป หรือ มีผลกระทบต่อผู้รับบริการ มากกว่า ร้อยละ ๘๐ หรือ มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กรในระดับ สูงมาก หรือ มีผลกระทบต่อประชาชน สูงมาก

**เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง**

ระดับความเสี่ยง	ค่าความเสี่ยง (โอกาส X ผลกระทบ)	เขตสี (zone)
ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	๑๗ - ๒๕ คะแนน	แดง 
ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	๑๐ - ๑๖ คะแนน	ส้ม 
ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	๔ - ๙ คะแนน	เหลือง 
ความเสี่ยงระดับน้อย (Low Risk : Le)	๒ - ๓ คะแนน	เขียว 
ความเสี่ยงระดับน้อยมาก (Least Risk : Lo)	๑ คะแนน	ฟ้า 



ระดับความเสี่ยง = ระดับโอกาส x ระดับความรุนแรง

ระดับความเสี่ยง (Risk Matrix) พิจารณาตามเกณฑ์ในการจัดการความเสี่ยง ตามแต่ช่วง  
คะแนนที่กำหนด กำหนดที่ ๕ ระดับ ดังนี้

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

การจัดการความเสี่ยงโดยการลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย เพื่อให้ระดับความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถรับได้ ประเมินได้ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยพิจารณาต้นทุนการจัดการความเสี่ยง และผลประโยชน์ที่จะได้รับโดยมีทางเลือกที่จะจัดการกับความเสี่ยง ๔ วิธี ประกอบด้วย การยอมรับความเสี่ยง การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง การถ่ายโอนความเสี่ยง การลด/ควบคุมความเสี่ยง

#### การกำหนดรหัสความเสี่ยง

รหัสความเสี่ยง	<p>รหัส โดยรหัสนี้จะอยู่ในรูปแบบ A-B-C-D</p> <p>A : อ้างอิงตามลำดับยุทธศาสตร์ที่อยู่ในแผนพัฒนาท้องถิ่น/ภารกิจที่ได้รับมอบหมาย อื่น ๆ (หากไม่สามารถระบุยุทธศาสตร์ได้ เช่น งานประจำด้านอื่น ๆ ให้กำหนดรหัสเลขลำดับถัดจากยุทธศาสตร์สุดท้าย)</p> <p>B : อ้างอิงตามลำดับแผนงานหรือด้าน/ลำดับภารกิจตามแผนอัตรากำลัง</p> <p>C : ระบุอักษรย่อประเภทของความเสี่ยง</p> <p>D : ลำดับของปัจจัยความเสี่ยง</p>
----------------	--

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ  
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเรียง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๑	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนา โครงสร้างพื้นฐาน	งานโครงการ ๑.โครงการที่จะดำเนินการ จำนวน ๑๖๗ โครงการ งานประจักษ์/กิจกรรม ๓.งานสำรวจและออกแบบ ๒.งานก่อสร้างและซ่อมบำรุง ๓.งานเครื่องจักรกล ๔.งานสาธารณูปโภค ระบบงานที่สำคัญ ระบบการอนุญาต การอื่นแบบ	๗๖,๓๘๖,๐๐๐	๑.มีการคมนาคมที่สะดวก ได้มาตรฐานเหมาะสมกับ การใช้งาน ๒.มีระบบสาธารณูปโภค และสาธารณูปการที่ได้ มาตรฐาน ๓.มีระบบการผังเมือง และการควบคุมอาคารที่ ทันสมัย	๑.จำนวนถนนที่พัฒนาให้ ได้มาตรฐานเพิ่มขึ้น ๒.จำนวนการก่อสร้าง สาธารณูปโภคที่ได้รับ พัฒนา ๓.จำนวนกิจกรรมที่ ว่าง ผังเมือง	๑.จำนวนถนนที่พัฒนาให้ ได้มาตรฐาน เพิ่มขึ้น ๒๐ สาย ๒.จำนวนการก่อสร้าง สาธารณูปโภคที่ได้รับ พัฒนา ๑ แห่ง ๓.จำนวนกิจกรรมที่ว่าง ระบบผังเมือง ๑ กิจกรรม
๒	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนา ด้านการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม ประเพณี และภูมิ ปัญญาท้องถิ่น	งานโครงการ ๑.โครงการที่จะดำเนินการ จำนวน ๗๗ โครงการ งานประจักษ์/กิจกรรม ๑.งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม ระบบงานที่สำคัญ ๑.ระบบข้อมูลกลางองค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น(กคอ) ๒.ระบบสารสนเทศการศึกษา(Loc)	๖,๑๘๖,๓๘๓	๓.ประชาชนมีส่วนร่วมใน การทำนุบำรุงศาสนา สง เสริม อนุรักษ์ ศิลปวัฒนธรรม จารีต ประเพณีและภูมิปัญญา ท้องถิ่น ๒.ศาสนา ศิลปวัฒนธรรม ประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และประเพณีชาวบ้านได้รับ การฟื้นฟูและสืบสาน	๑.จำนวนประชาชนที่มี ส่วนร่วมในการทำนุบำรุง ศาสนา ๒.จำนวนกิจกรรมที่จัดเพื่อ ฟื้นฟู ศิลปวัฒนธรรม ๓.ลดสัมฤทธิ์ทางการเรียน ต่ำกว่า ๒.๕ ร้อย ร้อย ต่ำประเทศ(อังกฤษ)สูงขึ้น	๑.จำนวนประชาชนที่มี ส่วนร่วมในการทำนุบำรุง ศาสนา ๑,๐๐๐ คน ๒.จำนวนกิจกรรมที่จัดเพื่อ ฟื้นฟูศิลปวัฒนธรรม ๑๐๐ ครั้ง ๓.ผลคะแนนทางการเรียน ต่ำกว่า ๒.๕ ร้อย ร้อย ต่ำประเทศ (อังกฤษ) สูงขึ้น

รหัส ความเรียง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	เป้าหมาย
๓	ยุทธศาสตร์ที่ 4 การพัฒนาคุณภาพ ชีวิตและสังคม	งานโครงการ ๓.โครงการที่ดำเนินการ จำนวน ๒๕ โครงการ ๒. งานการเงินและบัญชี ๓. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน งานประจำ/กิจกรรม ๑.งานส่งเสริมคุณภาพการศึกษา ๒.งานส่งเสริมสถานศึกษา ๓.งานบริหารงานสาธารณสุข ๔.งานสถานสงเคราะห์ ๕.งานการศึกษา ๖.งานส่งเสริมการมีส่วนร่วมของ ประชาชน	๔,๒๐๓,๐๐๐	๑. ประชาชนเข้าถึง ระบบการศึกษาที่มี คุณภาพ ๒. ประชาชนมีสุขภาพ อนามัยที่ดี ๓. สังคมมีความเข้ม แข็ง ๔. ผู้ถือโอกาสทาง สังคม ไม่ได้รับการ สงเคราะห์ ๕. ประชาชนมีคุณภาพ ชีวิตที่ดี ๖. มีศรัทธาที่ทาง การแพทย์ที่เพียงพอ	๒. มีอัตราการเสียชีวิตจากโรคต่อปี ลดลง ๓. อัตราคนว่างงาน ต่อบิลลดลง ๔. จำนวนผู้ด้อย โอกาสที่ได้รับการ สงเคราะห์ ๕. ระดับความพึง พอใจของประชาชน ที่มีต่อการบริหาร คุณภาพชีวิตของ ตำบล ๖. จำนวนสถาน พยาบาลทาง การแพทย์ที่ได้รับ สนับสนุนครุภัณฑ์ ทางการแพทย์

(นายเสกสรรค์ จอสูงเนิน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ  
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๑0๑	งานโครงการ ๑.โครงการที่จะ ดำเนินการ จำนวน ๑๖๗ โครงการ งานประจำ/กิจกรรม ๑.งานสำรวจและ ออกแบบ ๒.งานก่อสร้างและซ่อม บำรุง	๑. ประชาชน เข้าถึงระบบ การศึกษาที่ดีมี คุณภาพ ๒.ประชาชนมี สุขภาพอนามัย ที่ดี ๓.สังคมมีความ เข้มแข็ง ๔.ผู้ด้อยโอกาส ทางสังคมได้รับ การสงเคราะห์ ๕.ประชาชนมี คุณภาพชีวิตที่ดี ๖.มีครูพันธุ์ทาง การแพทย์ที่ เพียงพอ	กองช่าง ผู้รับผิดชอบหลัก กองคลัง และ สำนักปลัด ผู้รับผิดชอบ สนับสนุน	การก่อสร้างอาจไม่เป็นไปตาม แผนการดำเนินงาน ขึ้นตอนการดำเนินงานตาม โครงการอาจเกิดความไม่ ถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบ กฎหมาย รวมทั้งอาจไม่เป็นไป ตามมาตรฐานราคากลาง อาจมีการเอื้อประโยชน์ทาง การเงินให้กับผู้รับจ้าง	S	๔	๔	๑๖ (สูง)	ใช้มาตรการ เฝ้าระวัง
๑1๑	๓.งานเครื่องจักรกล ๔.งานสาธารณูปโภค ระบบงานที่สำคัญ ระบบการอนุญาต การขึ้นแบบ				L	๒	๔	๘ (ปานกลาง)	ยอมรับ ความเสี่ยง
					F	๓	๓	๔ (ปานกลาง)	ยอมรับ ความเสี่ยง

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๒๕๖	งานโครงการ ๑.โครงการที่จะ ดำเนินการ จำนวน ๓๗ โครงการ งานประจำ/กิจกรรม	๑.ประชาชนมีส่วนร่วม ร่วมในการทำ บำรุงศาสนาส่ง เสริมอนุรักษ ศิลปวัฒนธรรม จารีตประเพณี และภูมิปัญญา ท้องถิ่น ๒.ศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรมประ เพณี ภูมิปัญญา ท้องถิ่น และ ประชาชนบ้าน ได้รับการฟื้นฟู และสืบสาน	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม	ผลสัมฤทธิ์ทางการอนุรักษ์ ศิลปวัฒนธรรมจารีตประเพณี และการเรียนรู้ ภาษาต่างประเทศ(อังกฤษ) ยัง ไม่เป็นที่พึงพอใจตาม เป้าหมาย	๐	๕	๓	๓๕ (สูง)	เฝ้าระวัง
๓.๓	งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ระบบงานที่สำคัญ	๑.ระบบข้อมูลกลางองค์ กรปกครองส่วนท้องถิ่น (info) ๒.ระบบสารสนเทศการ ศึกษา(lec)							

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๒๕๑	งานโครงการ ๑.โครงการที่ดำเนินกร จำนวน ๒๕ โครงการ ๒. งานการเงินและบัญชี ๓. งานวินยเคราะห์ นโยบายและแผน	๑. ประชาชนเข้าถึง ระบบการศึกษาที่ดี มีคุณภาพ ๒. ประชาชนมีสุขภาพ อนามัยที่ดี ๓. สังคมมีความเข้ม แข็ง ๔. ผู้ด้อยโอกาสทาง สังคมได้รับการสง เคราะห์ ๕. ประชาชนมีคุณ ภาพชีวิตที่ดี ๖. มีครูในช่องทางกร แพทย์ที่เพียงพอ	กองสวัสดิการ สังคม	จำนวนผู้ด้อยโอกาสที่ได้รับ การสงเคราะห์ไม่เป็นไปตาม ค่าเป้าหมายตามยุทธศาสตร์ ที่กำหนดเนื่องจาก ข้อมูล การสำรวจ ข้อมูลผู้ขอรับ การช่วยเหลือผ่าน อบต. ยัง ไม่เป็นปัจจุบัน	S	๕	๓	๑๕ (สูง)	ใช้มาตรการ เฝ้าระวัง
๓๑๑	งานประจำ/กิจกรรม ๑. งานส่งเสริมคุณภาพ การศึกษา ๒. งานส่งเสริมงานศึกษา ๓. งานบริหารงาน สาธารณสุข ๔. งานสถานสงเคราะห์ ๕. งานการกีฬา ๖. งานส่งเสริมการมีส่วน ร่วมของ ประชาชน	๑. ผู้ด้อยโอกาสทาง สังคมได้รับการสง เคราะห์ ๒. ประชาชนมีคุณ ภาพชีวิตที่ดี ๓. มีครูในช่องทางกร แพทย์ที่เพียงพอ							

(นายเสกสรรค์ จอสูงเนิน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองสามหมอน  
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบ สนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และภากรายงาน
๑๐๓	งานโครงการ ๑.โครงการที่จะ ดำเนินการ จำนวน ๑๖๗ โครงการ งานประจำ/กิจกรรม ๑.งานสำรวจและ ออกแบบ ๒.งานก่อสร้างและซ่อม บำรุง ๓.งานเครื่องจักรกล ๔.งานสาธารณูปโภค ระบบงานที่สำคัญ ระบบการอนุญาต การยื่นแบบ	การก่อสร้างอาจไม่เป็นไปตาม แผนการดำเนินงาน	ลดโอกาสของ ความเสี่ยง	กองช่าง ผู้รับผิดชอบหลัก กองคลัง และ สำนักงาน ผู้รับผิดชอบ สนับสนุน	เร่งดำเนินการจัดทำ แบบบูรณาการ โครงการฯ และ กำหนดราคากลาง งานก่อสร้างจัดส่งให้ กองคลังดำเนินการ ตามขั้นตอนการ จัดซื้อจัดจ้าง	๑.จำนวนถนน ที่พัฒนาให้ได้ มาตรฐานเพิ่ม ขึ้นเป็นไปตาม แผน ๒.จำนวนการ ก่อสร้าง ก่อสร้าง สาธารณูปโภค ที่ได้รับ การ พัฒนาเป็นไป ตามแผน ๓.การดำเนิน งานมีความถูก ต้องครบถ้วน ตามระเบียบ	๒๐ ปี.ศ. ๒๕๖๗ - ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘	๑.รายงานผลตามตาราง แสดงวงเงินงบประมาณ ที่ได้รับจัดสรรและราคา กลางในงานจ้างการ ก่อสร้าง (แบบ บก.๐๑) เพื่อเพื่อทำเป็นการ จัดซื้อจัดจ้างตาม ระเบียบเสนอผู้มีอำนาจ ตามระเบียบ ๒.จัดทำรายงานผลตาม ตาราง(แบบ บก.๐๗) ได้ อย่างถูกต้องครบถ้วน ตามระเบียบ ๓. นำเสนอแนวทางการ ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง
๑๑๓	ขั้นตอนการดำเนินงานตามโครงการ อาจเกิดความไม่ถูกต้องครบถ้วนตาม ระเบียบ กฎหมาย รวมทั้งอาจไม่ เป็นไปตามมาตรฐานราคากลาง	ใช้มาตรการ เฝ้าระวัง	ยอมรับ ความเสี่ยง	ยอมรับ ความเสี่ยง	ดำเนินการสรุปและ จัดทำแนวทางการ ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง เงินให้เกิดความ ถูกต้องครบถ้วนและ เป็นปัจจุบัน			
		อาจมีการเอื้อประโยชน์ทางการเงิน ให้กับผู้รับจ้าง						



รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบ สนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
๒5๑	งานโครงการ ๑.โครงการที่ดำเนินการ จำนวน ๒๕ โครงการ ๒. งานการเงินและบัญชี ๓. งานวิเคราะห์ นโยบายและแผน งานประจำ/กิจกรรม	จำนวนผู้ด้อยโอกาสที่ได้รับบริการ สงเคราะห์เพิ่มเป็นไปตามคำเป้าหมาย ตามยุทธศาสตร์ที่กำหนดเนื่องจาก ข้อมูลการสำรวจ ข้อมูลผู้ได้รับการ ช่วยเหลือผ่าน อบต.ยังไม่เป็น ปัจจุบัน	ยอมรับ ความเสี่ยง	กองสวัสดิการ สังคม	ประสานผู้นำ หมู่บ้าน ส.อบต. ของแต่ละหมู่บ้าน ให้ส่งข้อมูลผู้ที่อยู่ ในเกณฑ์สามารถ รับการสงเคราะห์ ได้	จำนวนผู้ ด้อยโอกาสที่ ได้รับการ สงเคราะห์ เฉลี่ยต่อปี ร้อยละ ๓๐ ของจำนวนผู้ที่ อยู่ในข่าย ทั้งหมด	๑. ม.ค. ๒๕๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘	ให้ติดตามประเมินผล และรายงานการให้ ความช่วยเหลือ ผู้ด้อยโอกาสต่อ หน่วยงานที่อุดหนุน งบประมาณ
๓1๓	งานส่งเสริมคุณภาพ การศึกษา ๒.งานส่งเสริมสถาน ศึกษา ๓.งานบริหารงาน สาธารณสุข ๔.งานสถานสงเคราะห์ ๕.งานการกีฬา ๖.งานส่งเสริมการมีส่วนร่วม ร่วมของ ประชาชน							

(นายเสกสรร จอสูงเนิน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

ที่ ขย ๗๘๘๐๑ /

วันที่ ๑๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยทางการเงินการคลังของภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามมาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และปัจจุบันกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร นั้น

ข้อเท็จจริง

บัดนี้ คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการติดตามการบริหารจัดการความเสี่ยง (แบบ บส.๔) และรายงานผลการดำเนินการ และทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง (แบบ บส.๕) เรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม บรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ในทุกระดับขององค์กร รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาด้วยนี้

ข้อระเบียบ/กฎหมาย

๑.พระราชบัญญัติวินัยการการเงินการคลังของภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒.หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๕/ว ๓๕๓๒ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖ เรื่อง ชักซ้อมแนวทางการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

ข้อเสนอแนะและพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ลงชื่อ

(นางสาวปิรณา สมบัติธีระ)

เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน

- ทราบ

(ลงชื่อ)

(นายประยุทธ ศรีโยธา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

(ลงชื่อ)

(นางสาวบังอร มลัทธิพิทย์)

หัวหน้าสำนักปลัด

-ชอบ

(ลงชื่อ)

(นายเสกสรรค์ จอสูงเนิน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

รายงาน  
ผลการติดตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘



องค์การบริหารส่วนตำบลช่งสามหมอ  
อำเภอคอนสวรรค์ จังหวัดชัยภูมิ

## คำนำ

แผนการบริหารความเสี่ยง สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ได้ดำเนินการเพื่อลดความเสี่ยงต่าง ๆ ที่ส่งผลกระทบต่อการทำงานซึ่งได้วิเคราะห์ และระบุปัจจัยเสี่ยงซึ่งส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหายหรือลดโอกาสที่จะที่จะบรรลุเป้าหมายขององค์กร ๔ ด้าน คือ ด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงาน ด้านการเงิน ด้านกฎระเบียบ ข้อกฎหมาย อีกทั้งวางระบบในการกำกับดูแล ติดตาม และประเมินผล นำผลการประเมินไปใช้ในการปรับปรุงแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และมีผลสำเร็จในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีขึ้น ซึ่งสอดคล้องกับการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี ทำให้องค์กรบรรลุเป้าหมายที่กำหนด ช่วยเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานและส่งเสริมธรรมาภิบาลในองค์กร

การรายงานติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงจะเป็นเครื่องมือสำคัญในการผลักดันการป้องกันความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นจากการดำเนินงานเพื่อส่งผลให้เกิดความสำเร็จในการบรรลุวัตถุประสงค์ได้อย่างมีประสิทธิภาพและนำผลการประเมินที่ได้ไปปรับปรุงการจัดระบบบริหารจัดการความเสี่ยงในปีต่อไปให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง  
องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

## สารบัญ

เรื่อง	หน้า
๑. บทนำ	
๑.๑ หลักการและเหตุผล	๑
๑.๒ วัตถุประสงค์	๑
๑.๓ ข้อมูลพื้นฐานขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ	๕
๑.๔ วิสัยทัศน์	๕
๑.๕ พันธกิจ	๕
๑.๖ จุดมุ่งหมายเพื่อการพัฒนา	๕
๑.๗ ยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ	๕
๑.๘ ตัวชี้วัด	๕
๑.๙ โครงสร้างของหน่วยงาน	๕
๒. กระบวนการบริหารความเสี่ยง	
๒.๑ กระบวนการบริหารความเสี่ยง	๖
๒.๒ แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง	๖
๒.๓ การวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง	๖
๒.๔ เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง	๑๐
๒.๕ การจัดการความเสี่ยง	๑๐
๒.๖ การจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง	๑๑
๒.๗ การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง	๑๒
๒.๘ การรายงานและติดตามผล	๑๓
๒.๙ การประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๓
๒.๑๐ การทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๓
๓. การรายงานผลการติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๔

## หลักการและเหตุผล

สืบเนื่องจากพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์ และวิธีการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖ เพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒ มีวัตถุประสงค์หลักให้ส่วนราชการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดประโยชน์สุขและผลสัมฤทธิ์ต่อภารกิจ เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และความคุ้มค่า โดยคำนึงถึงความเป็นไปได้ของภารกิจหรือโครงการที่ส่วนราชการดำเนินการ การบริหารจัดการความเสี่ยง จึงเป็นวิธีการคาดเหตุการณ์และปัจจัยที่อาจเป็นปัญหา และอุปสรรคที่ทำให้ไม่สามารรถ บรรลุตามเป้าหมายและส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย(ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายเพื่อผลักดันให้หน่วยงานของภาครัฐมีการปรับปรุงการดำเนินงาน ยกกระตือรือร้นการบริหารจัดการอย่างต่อเนื่องและกำหนดเป็นตัวชี้วัดระดับความสำเร็จของการพัฒนาคุณภาพของการบริหารจัดการภาครัฐ โดยนำเครื่องมือทางการบริหารต่าง ๆ มาผนวกไว้ในประเด็นการประเมิน ตามเกณฑ์การพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ (CMQA) ในหมวดต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องสำหรับหมวด ๒ การวางแผนเชิงยุทธศาสตร์ กำหนดให้ส่วนราชการต้องมี การวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงมาตรฐาน COSO เพื่อเตรียมการรองรับการเปลี่ยนแปลงที่ อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินแผนงาน/โครงการที่สำคัญ ซึ่งต้องครอบคลุมความเสี่ยงด้าน ธรรมชาติ การบริหารจัดการความเสี่ยง จึงมีความสำคัญและมีความจำเป็นอย่างยิ่งจะป้องกันและควบคุมปัญหาในด้านต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นจากสถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและส่งผลกระทบต่อการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ดังนั้น เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ มีการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ เพื่อดำเนินการวิเคราะห์จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง กำหนดมาตรฐานการจัดการความเสี่ยง การรายงาน และการติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งกำหนดแนวทางข้อเสนอแนะในการปรับปรุง แผนบริหารความเสี่ยง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายและวิสัยทัศน์ป้องกันรักษาและส่งเสริมให้องค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร โดยมุ่งเน้นให้ทุกกระบวนการดำเนินงานด้วยความโปร่งใส มีประสิทธิภาพ ส่งผลดีต่อภาพลักษณ์และการสร้างมูลค่าให้แก่องค์กรทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ จึงให้ความสำคัญต่อการบริการจัดการความเสี่ยง โดยมีการกำหนดนโยบาย แนวทาง และกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงให้มีความสอดคล้องกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓ มาตรา ๓๔ "ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้อธิปไตยปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด" และหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๓๙ มีนาคม ๒๕๖๒ ตลอดจนกรอบโครงสร้าง การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรเชิงบูรณาการ (Enterprise Risk Management-Integrated Framework) ของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) ตามหลักเกณฑ์ (COSO ERM) ซึ่งได้ให้คำจำกัดความของการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร

การบริหารจัดการความเสี่ยง จึงเป็นสิ่งที่ผู้บริหารและพนักงานทุกคนขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ต้องให้ความสำคัญและถือปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนดไว้ในแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อทำให้การดำเนินงานประสบผลสำเร็จตามเป้าหมายและวัตถุประสงค์ในทุกระดับขององค์กร

นโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management Policy) ขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ฉบับนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้าราชการ พนักงาน ลูกจ้างองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ สามารถนำไปใช้ในการตอบสนองและปฏิบัติงานในสภาวะวิกฤติหรือเกิดเหตุการณ์ฉุกเฉินต่างๆ ซึ่ง

ส่งผลให้องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ไม่สามารถปฏิบัติงานได้อย่างต่อเนื่อง ให้สามารถปฏิบัติงานใน "งานบริหารหลักที่มีความสำคัญ" ได้อย่างต่อเนื่อง เป็นระบบและมีประสิทธิภาพ

**วัตถุประสงค์**

๑. เพื่อบริหารความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ที่อาจส่งผลกระทบต่อการบริหารราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ
๒. เพื่อให้การดำเนินงานตามอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ บรรลุตามวัตถุประสงค์ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒
๓. เพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงของแผนงาน/โครงการที่สำคัญ/เชิงยุทธศาสตร์ภายใต้แผนพัฒนาท้องถิ่น ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และกระบวนการที่สำคัญเป็นการป้องกันความเสี่ยง ลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์
๔. เพื่อให้เกิดการรับรู้ตระหนักและเข้าใจถึงความเสี่ยงด้านต่างๆ ที่เกิดขึ้นกับองค์กรและหาวิธีจัดการที่เหมาะสมในการลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้
๕. สร้างกรอบและแนวทาง ในการดำเนินงานให้แก่บุคลากร เพื่อให้สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงไม่แน่นอนที่จะเกิดขึ้นกับองค์กรได้อย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ
๖. เพื่อให้มีระบบในการติดตามตรวจสอบผลการดำเนินการบริหารความเสี่ยง และเฝ้าระวังความเสี่ยงใหม่ๆ ที่อาจเกิดขึ้นได้ตลอดเวลา

**ข้อมูลพื้นฐานขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ**

อำนาจหน้าที่ของ อบต.

อบต. มีภารกิจและอำนาจหน้าที่ ตามพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ. ๒๔๙๖ แก้ไขเพิ่มเติมจนถึง (ฉบับที่ ๑๒) พ.ศ. ๒๕๔๖ ได้กำหนด อำนาจหน้าที่ของเทศบาลตำบลไว้ เป็น ๒ ส่วน ประกอบด้วย มาตรา ๕๐ และ มาตรา ๕๑ ดังนี้

มาตรา ๕๐ ภายใต้บังคับแห่งกฎหมายเทศบาลตำบลมีหน้าที่ต้องทำในเขตเทศบาล ดังต่อไปนี้

๑. รักษาความสงบเรียบร้อยของประชาชน
๒. ให้มีหน้าที่และบำรุงทางบกและทางน้ำ
๓. รักษาความสะอาดของถนน หรือทางเดินและที่สาธารณะรวมทั้งการกำจัดมูลฝอยและ

**สิ่งปฏิถูล**

๔. ป้องกันและระงับโรคติดต่อ
๕. ให้มีเครื่องใช้ในการดับเพลิง
๖. ให้ราษฎรได้รับการศึกษาอบรม
๗. ส่งเสริมการพัฒนาสตรีเด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุ และผู้พิการ
๘. บำรุงศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น
๙. หน้าที่อื่นตามที่กฎหมายบัญญัติให้เป็นหน้าที่ของเทศบาล

การปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ของเทศบาลต้องเป็นไปเพื่อประโยชน์สุขของประชาชนโดยใช้วิธีการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดีและคำนึงถึงการมีส่วนร่วมของประชาชนในการจัดทำแผนพัฒนาเทศบาล การจัดทำงบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้าง การตรวจสอบ การประเมินผลการปฏิบัติงานและการเปิดเผยข้อมูลข่าวสาร ทั้งนี้ ให้เป็นไปตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ ว่า ด้วยการนั้นหลักเกณฑ์และวิธีการที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด

มาตรา ๕๑ ภายใต้ข้อบังคับแห่งกฎหมาย เทศบาลตำบลอาจจัดการในเขตของเทศบาล ดังต่อไปนี้

๑. ให้มีน้ำสะอาดหรือการประปา
๒. ให้มีโรงฆ่าสัตว์
๓. ให้มีตลาด ท่าเทียบเรือท่าข้าม

- ๔.ให้มีสุสานและฌาปนสถาน
- ๕.บำรุงและส่งเสริมการทำมาหากินของราษฎร
- ๖.ให้มีและบำรุงสถานที่ทำการพิทักษ์รักษาคนเจ็บไข้
- ๗.ให้มีและบำรุงการไฟฟ้าหรือแสงสว่างโดยวิธีอื่น
- ๘.ให้มีและบำรุงระบายน้ำ
- ๙.เทศพาณิชย์

อำนาจหน้าที่ตามพระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ หมวด ๒ การกำหนดอำนาจและหน้าที่ในการจัดระบบการบริการสาธารณะ มาตรา ๑๖ ให้เทศบาลมีอำนาจหน้าที่ ในการจัดระบบการบริการสาธารณะเพื่อประโยชน์ของประชาชนในท้องถิ่น ด้วยตนเอง ดังนี้

- ๑.การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นตนเอง
- ๒.การจัดให้มีและบำรุงรักษาทางบก ทางน้ำ และทางระบายน้ำ
- ๓.จัดให้มีและควบคุมตลาด ท่าเทียบเรือ ท่าข้าม และที่จอดรถ
- ๔.การสาธารณสุขโรคและก่อสร้างอื่นๆ
- ๕.การสาธารณสุขการ
- ๖.การส่งเสริม การฝึก และการประกอบอาชีพ
- ๗.การพาณิชย์ และการส่งเสริมการลงทุน
- ๘.การส่งเสริมการท่องเที่ยว
- ๙.การจัดการศึกษา
- ๑๐.การสังคมสงเคราะห์ และการพัฒนาคุณภาพชีวิตเด็ก สตรีคนชรา และผู้ด้อยโอกาส
- ๑๑.การบำรุงรักษาศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น
- ๑๒.การปรับปรุงแหล่งชุมชนแออัดและการจัดการเกี่ยวกับที่อยู่อาศัย
- ๑๓.การจัดให้มีและบำรุงรักษาสถานที่พักผ่อนหย่อนใจ
- ๑๔.การส่งเสริมการกีฬา
- ๑๕.การส่งเสริมประชาธิปไตย ความเสมอภาค และสิทธิเสรีภาพของประชาชน
- ๑๖.ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของราษฎรในการพัฒนาท้องถิ่น
- ๑๗.การรักษาความสะอาดและความเป็นระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมือง
- ๑๘.การกำจัดมูลฝอย สิ่งปฏิกูล และน้ำเสีย
- ๑๙.การสาธารณสุข การอนามัยครอบครัว และการรักษาพยาบาล
- ๒๐.การจัดให้มีและควบคุมสุสานและฌาปนสถาน
- ๒๑.การควบคุมเลี้ยงสัตว์
- ๒๒.การจัดให้มีและควบคุมการฆ่าสัตว์
- ๒๓.การรักษาความปลอดภัย ความเป็นระเบียบเรียบร้อย และการอนามัยมหรสพ และสาธารณะ
- ๒๔.การจัดการ การบำรุงรักษา และการใช้ประโยชน์จากป่าไม้ ที่ดินทรัพยากรธรรมชาติและ

อื่นๆ

สิ่งแวดล้อม

- ๒๕.การผังเมือง
- ๒๖.การขนส่งและการวิศวกรรม
- ๒๗.การดูแลรักษาที่สาธารณะ
- ๒๘.การควบคุมอาคาร

๒๙.การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๓๐.การรักษาความสงบเรียบร้อย การส่งเสริมและสนับสนุนการป้องกันและรักษาความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน

๓๑.กิจการอื่นใดที่เป็นผลประโยชน์ของประชาชนในท้องถิ่นตามที่คณะกรรมการประกาศกำหนด ส่วนจังหวัด หรือหน่วยการบริหารส่วนท้องถิ่นที่เกี่ยวข้อง และกิจการนั้นเป็นกิจการที่จำเป็นต้องทำและเป็นการเกี่ยวเนื่องกับกิจการที่อยู่ในอำนาจหน้าที่ของตน

**วิสัยทัศน์**

วิสัยทัศน์ "คุณภาพชีวิตที่ดี สิ่งแวดล้อมปลอดภัยโครงสร้างพื้นฐานครบครันการศึกษาเทียบพร้อมสร้างสรรค์เศรษฐกิจฐานรากมุ่งสู่การบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี"

**พันธกิจ**

พันธกิจที่ ๑ สร้างระบบบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ทรัพยากรป่าไม้ แหล่งน้ำ กำจัดขยะมูลฝอย สิ่งปฏิกูล น้ำเสีย ส่งเสริมการเชื่อมโยงการท่องเที่ยว ในอนาคต

พันธกิจที่ ๒ พัฒนาพื้นที่ อุดรภิรักษ์ ปลูกฝัง ส่งเสริม มรดกทางวัฒนธรรม ศาสนา ประเพณีอันดีงาม ภูมิปัญญาท้องถิ่น ให้คงอยู่คู่ท้องถิ่นและเป็นที่ยึดเหนี่ยวและดึงดูดนักท่องเที่ยว

พันธกิจที่ ๓ พัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน สาธารณูปโภค สาธารณูปการ การประปา ไฟฟ้า และปรับปรุงแหล่งน้ำให้เกิดประโยชน์สูงสุดให้ได้มาตรฐานและเพียงพอกับความต้องการของประชาชนตามศักยภาพของ อบต. ควบคู่กับการวางผังเมืองที่ดี

พันธกิจที่ ๔ ส่งเสริม สนับสนุนและพัฒนาระบบการศึกษาทุกระดับ ทั้ง กีฬา นันทนาการ งานสังคม สงเคราะห์ สวัสดิการ และการสาธารณสุขขั้นพื้นฐาน

พันธกิจที่ ๕ สร้างเศรษฐกิจชุมชนให้เข้มแข็ง สมดุลและยั่งยืน โดยการส่งเสริมการประกอบอาชีพ ทั้งอาชีพหลัก อาชีพเสริม และส่งเสริมเศรษฐกิจฐานราก ตามแนวเศรษฐกิจพอเพียง ของยุทธศาสตร์ อยู่ดีมีสุขจังหวัด

พันธกิจที่ ๖ พัฒนาและส่งเสริมความรู้ความเข้าใจในด้านการเมือง การบริหาร และการปกครอง ให้กับประชาชน สนับสนุนการมีส่วนร่วมในการดำเนินการระหว่างภาครัฐกับประชาชนในรูปแบบต่างๆ และสร้างระบบบริหารจัดการภาครัฐที่ดีใน อบต. พร้อมทั้งเสริมสร้างศักยภาพบุคลากรขององค์กร

**จุดมุ่งหมายเพื่อการพัฒนา**

- ๑.ระบบสาธารณสุขครอบคลุมทุกหมู่บ้าน
- ๒.ประชาชนมีอาชีพและรายได้
- ๓.สังคมเป็นเมืองน่าอยู่เขตชุมชนธรรม
- ๔.มีระบบเศรษฐกิจที่เข้มแข็ง
- ๕.มีระบบบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
- ๖.ประชาชนเข้าใจบทบาทและหน้าที่ของตน
- ๗.เชื่อมความสัมพันธ์ระหว่างประเทศเพื่อนบ้านด้านเศรษฐกิจและการท่องเที่ยว
- ๘.ขนบธรรมเนียม ประเพณีวัฒนธรรมได้รับการสืบทอดชั่วลูกชั่วหลาน
- ๙.ประชาชนสามารถกำหนดทิศทางการพัฒนาด้วยตนเอง

**ยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ**

- ๑.การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน
- ๒.การพัฒนาเศรษฐกิจฐานราก ตามแนวเศรษฐกิจพอเพียง

- ๓.การพัฒนาด้านการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม ประเพณี และภูมิปัญญาท้องถิ่น
- ๔.การพัฒนาคุณภาพชีวิตและสังคม
- ๕.การพัฒนาการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี
- ๖.การพัฒนาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม และการท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์ ทางธรรมชาติ รวมถึงทางวัฒนธรรม

**ยุทธศาสตร์ ๑ การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน**

**เป้าหมาย**

- ก่อสร้าง / ปรับปรุง/ บำรุงรักษา/ต่อเติม/ซ่อมแซม ถนน เส้นทางคมนาคม สะพาน ร่องระบายน้ำ และระบบ การจราจร ให้อยู่ในสภาพที่ดีมีความสะดวกสบาย
- การก่อสร้าง/ปรับปรุง/บำรุงรักษา/ต่อเติม /ซ่อมแซม ระบบไฟฟ้าสาธารณะ ไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ และขยายเขตระบบไฟฟ้าส่วนภูมิภาค รวมถึงบริการสาธารณะ
- ขยายเขต/ก่อสร้าง /ปรับปรุง/ บำรุงรักษา/ต่อเติม/ซ่อมแซม ระบบประปา หมู่บ้าน
- ก่อสร้าง /ปรับปรุง/ บำรุงรักษา/ต่อเติม/ซ่อมแซม ขุดลอกแหล่งน้ำและก่อสร้างแหล่งกักเก็บน้ำทางธรรมชาติเพื่อการเกษตรและอุปโภคบริโภคอย่างเพียงพอและทั่วถึง

**ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาเศรษฐกิจฐานราก ตามแนวเศรษฐกิจพอเพียง**

**เป้าหมาย**

- การส่งเสริมพัฒนากระบวนการเรียนรู้ในชุมชน
- การแก้ไขปัญหาความยากจนและการส่งเสริมอาชีพ
- การส่งเสริมปรัชญาหลักเศรษฐกิจพอเพียง

**ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้านการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม ประเพณี และภูมิปัญญาท้องถิ่น**

**เป้าหมาย**

- การส่งเสริมและสนับสนุนการศึกษาในทุกระดับอย่างเท่าเทียมกัน และให้มีคุณภาพ โดยยึดหลักคุณธรรมนำความรู้
- พัฒนาส่งเสริมการเรียนรู้และเพิ่มช่องทางการรับรู้ข่าวสารให้แก่ประชาชนและบริการสังคมต่างๆ
- ส่งเสริมและ สนับสนุน กิจกรรมทางศาสนา คุณธรรม จริยธรรม การอนุรักษ์และสืบสานศิลปวัฒนธรรม ประเพณีอันดีงาม และภูมิปัญญาท้องถิ่น รวมถึงการส่งเสริมกิจกรรมงานรัฐพิธี , วันสำคัญต่างๆ

**ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาคุณภาพชีวิตและสังคม**

**เป้าหมาย**

- การรณรงค์ส่งเสริมสุขภาพอนามัยด้านสาธารณสุขชุมชน และเสริมสร้างคุณภาพชีวิตที่ดี ของประชาชนในทุกระดับ
- การส่งเสริมและสนับสนุนการป้องกันและควบคุมโรค
- การส่งเสริมสนับสนุนงานสังคมสงเคราะห์และสวัสดิการให้แก่เด็ก สตรี คนชรา คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ยากไร้ และผู้ด้อยโอกาส ในสังคม ให้มีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น
- การสนับสนุนและส่งเสริมกิจกรรมกีฬา นันทนาการต่างๆ
- ส่งเสริมและสนับสนุนการป้องกันและแก้ไขปัญหาการแพร่ระบาดของยาเสพติด
- ส่งเสริมและสนับสนุนการรักษาความปลอดภัยในชีวิต และทรัพย์สิน

**ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี**

**เป้าหมาย**

- การส่งเสริมกิจกรรมประชาธิปไตย การมีส่วนร่วมของประชาชน เพื่อเสริมสร้างความเข้มแข็งของชุมชน และองค์กรทุกภาคส่วน รวมถึงการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร
- การส่งเสริมและพัฒนาระบบป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- การส่งเสริมการวางผังเมืองที่ดีในอนาคตและพัฒนาปรับปรุง การจัดเก็บรายได้
- การส่งเสริม สนับสนุนและพัฒนาศักยภาพบุคลากร และระบบบริหารจัดการ รวมถึงการให้บริการกับประชาชนอย่างมีประสิทธิภาพ
- การส่งเสริม สนับสนุน และพัฒนาองค์กร วัสดุ ครุภัณฑ์ รวมถึงสถานที่ปฏิบัติงานให้ทันสมัย

**ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การพัฒนาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม และการท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์ ทางธรรมชาติ**

**รวมถึง ทางวัฒนธรรม**

**เป้าหมาย**

- การสร้างจิตสำนึกและตระหนักในการอนุรักษ์และฟื้นฟูทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
- ส่งเสริมและสนับสนุนการจัดการสิ่งแวดล้อมชุมชนและมลพิษต่างๆ โดยทั่วถึงกัน
- การส่งเสริม/บูรณาการด้านสิ่งแวดล้อม สังคม วัฒนธรรม และเศรษฐกิจ เพื่อการท่องเที่ยวอย่าง

ยั่งยืน

**ตัวชี้วัด**

- ๑.กรณีโครงสร้างพื้นฐาน วัดคุณภาพงานจากการที่คณะกรรมการตรวจรับงานจ้าง ตรวจรับงานโดยจะต้องได้คุณภาพงานที่ดี ไม่มีปัญหาและข้อท้วงติง
- ๒.กรณีโครงการด้านอื่นๆ วัดจากการบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ในโครงการทุกประการ

**โครงสร้างของหน่วยงาน**

จากการทื่องค์กรบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ได้กำหนดภารกิจหลักและภารกิจรองที่จะดำเนินการ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ได้กำหนดตำแหน่งของพนักงานองค์การบริหารส่วนตำบลให้ตรงกับภารกิจและระยะแรกการกำหนดโครงสร้างส่วนราชการที่จะรองรับการดำเนินการตามภารกิจนั้นอาจกำหนดเป็นภารกิจอยู่ในงาน หรือกำหนดเป็นฝ่าย เพื่อให้การบริหารงานเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลสอดคล้องกับการปฏิบัติงาน เน้นความยืดหยุ่นกระจายอำนาจในการบริหารจัดการ มีความสอดคล้องและชัดเจน องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ จึงได้ทบทวนโครงสร้างของแต่ละส่วนราชการ และมีการปรับปรุงเพื่อให้เหมาะสมกับบุคคลากรที่มีอยู่ในกรอบอัตรากำลังและสอดคล้องกับภารกิจหน้าที่

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ได้วิเคราะห์กำหนดตำแหน่งจากภารกิจที่จะดำเนินการในแต่ละส่วนราชการในระยะเวลา ๓ ปีข้างหน้า ซึ่งเป็นการสะท้อนให้เห็นว่าปริมาณงานในแต่ละส่วนราชการมีเท่าใด เพื่อนำมาวิเคราะห์ว่าจะใช้ตำแหน่งใด จำนวนเท่าใด ในส่วนราชการนั้น จึงจะเหมาะสมกับภารกิจ ปริมาณงานเพื่อให้คุ้มค่าต่อการใช้จ่ายงบประมาณของ อบต. และเพื่อให้การบริหารงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผล โดยนำผลการวิเคราะห์ตำแหน่งมาบันทึกข้อมูลลงในกรอบอัตรากำลัง ๓ ปี ดังนี้

**โครงสร้างส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ**

**๑.บริหารท้องถิ่น ประกอบด้วย**

ปลัด อบต.

**๒.สำนักปลัด ประกอบด้วย**

(๑) หัวหน้าสำนักปลัด

- (๒) งานบุคลากร(งานเจ้าหน้าที่)
- (๓) งานส่งเสริมสาธารณสุข
- (๔) งานวิเคราะห์นโยบายและแผน
- (๕) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

**พนักงานจ้าง**

- (๑) ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน
- (๒) ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ
- (๓) ผู้ช่วยเจ้าพนักงานเกษตร
- (๔) ผู้ช่วยเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- (๕) พนักงานขับรถ
- (๖) คนงานทั่วไป(ยาม)

**๓.กองคลัง ประกอบด้วย**

- (๑) ผู้อำนวยการกองคลัง
- (๒) งานการเงินและบัญชี
- (๓) งานพัสดุ
- (๔) งานจัดเก็บรายได้

**พนักงานจ้าง**

- (๑) ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่พัสดุ
- (๒) ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้

**๔.กองช่าง ประกอบด้วย**

- (๑) ผู้อำนวยการกองช่าง
- (๒) งานวิศวกรรมโยธา

**พนักงานจ้าง**

- (๑) ผู้ช่วยนายช่างโยธา
- (๒) ผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า

**๕.กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ประกอบด้วย**

- (๑) ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
- (๒) งานวิชาการศึกษา
- (๓) ครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

**พนักงานจ้าง**

- (๑) ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการกองการศึกษาฯ

**๖.กองสวัสดิการสังคม**

- (๑) ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม
- (๒) งานพัฒนาชุมชน

**พนักงานจ้าง**

- (๑) ผู้ช่วยนักพัฒนาชุมชน

กระบวนการบริหารความเสี่ยง

๑.กระบวนการบริหารความเสี่ยง

เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งจัดการทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอมีกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

๑.๑ การระบุความเสี่ยง เป็นการระบุเหตุการณ์ใดๆ ทั้งที่มีผลดีและผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์โดยต้องระบุด้วยเหตุการณ์นั้นจะเกิดขึ้นที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร

๑.๒ ประเมินความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจาก การประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง อาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม

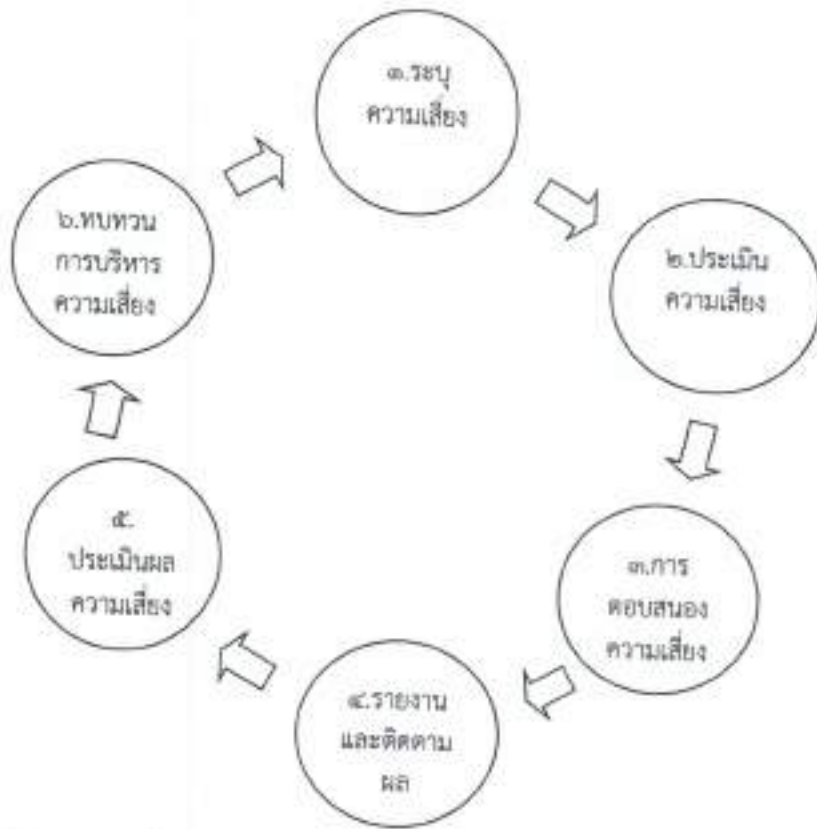
๑.๓ การจัดการความเสี่ยง หรือการตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response) เป็นการพิจารณาเลือกวิธีการที่ควรกระทำเพื่อจัดการกับความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นตามผลการประเมินความเสี่ยง ซึ่งต้องพิจารณาโอกาสที่จะเกิดและผลกระทบที่จะเกิดขึ้น โดยเปรียบระดับความเสี่ยงที่เกิดกับระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และความคุ้มค่าในการบริหารความเสี่ยงที่เหลืออยู่ ซึ่งอาจใช้วิธีการหลีกเลี่ยงความเสี่ยงหรือการลดความเสี่ยง การแบ่งความเสี่ยง หรือการยอมรับความเสี่ยง

๑.๔ รายงานและติดตามผล การดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับให้นายก อบต. ทราบและให้ความเห็นชอบดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

๑.๕ ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงที่เป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง ที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริง และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ อยู่ในระดับที่ยอมรับได้และให้องค์กรมีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๑.๖ การทบทวนความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวทางการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอนเพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

### กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ



#### ๒.แนวทางการบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ กำหนดหลักเกณฑ์การคัดเลือกแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม โดยนำความเสี่ยงที่ตามรายงานผลการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๖๗ นำมาวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง ภายในได้ประเด็นยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ได้วิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงตามแนวทางของ COSO และเป็นไปตามกระบวนการ แนวทาง/วิธีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรและพิจารณากำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการเพื่อลด/ควบคุมความเสี่ยงที่อยู่ในระดับที่ยังไม่สามารถยอมรับได้(ระดับสูง และระดับสูงมาก) ให้ลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และจัดทำเป็นแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ดังนี้

##### ๒.๑ แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

##### ๒.๒ กำหนดความเสี่ยง

๒.๒.๑ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) ครอบคลุมความเสี่ยงอันเนื่องมาจากการดำเนินนโยบาย การกำหนดแผนกลยุทธ์ แผนการดำเนินงาน และการนำไปปฏิบัติที่ไม่เหมาะสมหรือไม่สอดคล้องกับปัจจัยภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก

๒.๒.๒ ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risk :O) ครอบคลุมความเสี่ยงอันเนื่องมาจากการกำกับดูแลกิจกรรมหรือการควบคุม

๒.๒.๓ ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) ครอบคลุมความเสี่ยงอันเนื่องมาจากการขาดสภาพคล่อง ความเพียงพอ และความพร้อมของเงินทุนที่จะใช้ในการลงทุน

๒.๒.๔ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk : C) ครอบคลุมความเสี่ยงอันเนื่องมาจากการดำเนินงานไม่สอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบ หรือข้อบังคับที่เกี่ยวข้องทั้งภายในและภายนอก

๒.๒.๕ ความเสี่ยงด้านบุคคลากร (Personal Risk : P) ครอบคลุมความเสี่ยงอันเนื่องจากการใช้คนทำงานที่ไม่มีความรู้ความสามารถเกี่ยวกับงานที่ทำ

**๒.๓ ขั้นตอนการดำเนินงาน**

๒.๓.๑ การประชุม คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อกำหนดหลักเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง การให้คะแนนความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และโอกาสที่จะเกิดความเสียหายต่อองค์กร

๒.๓.๒ วิเคราะห์ความเสี่ยงและประเมินความเสี่ยง

๒.๓.๓ จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๓.๔ นำเสนอผู้บริหาร

๒.๓.๕ สื่อสารภายในองค์กรเพื่อนำไปปฏิบัติ

**๓.การวิเคราะห์และระบุปัจจัยเสี่ยง**

เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน พิจารณา ค้นหา คัดสรรร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยที่ต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร หรือผู้ปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรม ในการระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาดความเสียหายและไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งมีทรัพย์สินใดที่จำเป็นต้องได้รับการดูแลป้องกันรักษา ดังนั้น จึงมีความจำเป็นต้องเข้าใจความหมายของ “ความเสี่ยง, ปัจจัยเสี่ยง, และประเภทความเสี่ยง” ก่อนที่จะดำเนินการระบุความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

**๓.๑ ความเสี่ยง (Risk)**

หมายความว่า ความเป็นไปได้ของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและข้อส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว อดโอกาสและอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

**๓.๒ ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)**

หมายความว่า ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดขึ้นที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะวิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง โดยปัจจัยเสี่ยง แบ่งได้ ๒ ด้าน ดังนี้

๓.๒.๑ ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมการเกิดได้โดยองค์กร เช่น เศรษฐกิจ สังคม การเมือง กฎหมาย เทคโนโลยี ภัยธรรมชาติ เป็นต้น

๓.๒.๒ ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น กฎ ระเบียบ ข้อบังคับภายในองค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหาร ความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ของบุคลากร ขั้นตอนการทำงาน ระบบสารสนเทศ เครื่องมือ อุปกรณ์ เป็นต้น

**๔.เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง**

เพื่อให้ความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลของสามหมอ ได้รับการพิจารณาแก้ไข ป้องกัน หรือควบคุมให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เกิดความเสียหายน้อยที่สุด จะต้องนำปัจจัยเสี่ยงที่ใดมาเรียงลำดับความสำคัญ โดยพิจารณาจากโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihoods) ปัจจัยเสี่ยงนั้นระดับมากน้อยเพียงใด และหากเกิดขึ้นแล้วจะส่งผลกระทบต่อองค์การบริหารส่วนตำบลของสามหมอ มากน้อยเพียงใดการประเมินความเสี่ยงสามารถทำได้ทั้งการประเมินเชิงคุณภาพและปริมาณ โดยพิจารณาเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นจากทั้งภายนอกและภายในองค์กร ปัจจัยที่ควรใช้ในการพิจารณาการจัดการความเสี่ยง เช่น การปฏิบัติงานของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่

กระบวนการปฏิบัติงานโครงสร้างองค์กรวิธีการติดต่อสื่อสาร ทัศนคติและแนวทางของผู้บริการเกี่ยวกับความเสี่ยง ฯลฯ โดยเห็นควรกำหนดให้มีการวัดและจัดลำดับ ความเสี่ยงไว้ ๕ ระดับ ตามหลักเกณฑ์การให้คะแนนความรุนแรงของผลกระทบ(I) และโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย(L) ดังตารางที่ ๑ และตารางที่ ๒

ตารางที่ ๑ เกณฑ์ประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood) ระดับองค์กร

โอกาสจะเกิดความเสียหาย	ความถี่โดยเฉลี่ย	โอกาสที่จะเกิดขึ้น (%)	คะแนน
น่าจะเกิดขึ้นได้มากที่สุด หรือเกิดประจำ	๑ ครั้งต่อเดือน หรือมากกว่า	มากกว่า ๘๐%	๕
น่าจะเกิดขึ้นได้ หรือ บ่อยครั้ง	๓ ปี ไม่เกิน ๓ ครั้ง	๗๐% - ๗๙%	๔
เป็นไปได้หรือเกิดขึ้นได้น้อย	๑ ปี ต่อครั้ง	๖๐% - ๖๙%	๓
ไม่น่าจะเกิดขึ้นได้ หรือ เกิดขึ้นได้น้อย	๑-๒ ปี ต่อครั้ง	๕๐% - ๕๙%	๒
ยากที่จะเกิดขึ้น	๓ ปี ต่อครั้ง	น้อยกว่า ๕๐%	๑

ตารางที่ ๒ เกณฑ์ประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบ(Impact) ระดับองค์กร

การจัดระดับของ ความรุนแรง	ผลกระทบความเสียหาย					คะแนน
	ด้านการเงิน (มูลค่าความเสียหาย)	ด้านภาพลักษณ์ (ชื่อเสียงองค์กร)	ด้านเวลา	ด้านกฎระเบียบ ข้อบังคับกฎหมาย	ด้านการดำเนินงาน ตามแผน	
สูงมาก	มากกว่า ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท	ระดับความพึงพอใจของประชาชนน้อยกว่าร้อยละ ๖๐	เกิดความล่าช้าของโครงการ/ กิจกรรมมากกว่า ๓ ปี	มีการฟ้องร้อง ค้างฉันทิ	ดำเนินงานสำเร็จตามแผนได้น้อยกว่า ๗๕%	๕
สูง	มากกว่า ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท	ระดับความพึงพอใจของประชาชนร้อยละ ๖๐-๗๐	เกิดความล่าช้าของโครงการ/ กิจกรรมมากกว่า ๖ เดือน ถึง ๑ ปี	ถูกตรวจสอบ	ดำเนินงานสำเร็จตามแผนได้น้อยกว่า ๘๐%	๔
ปานกลาง	๑๐๐,๐๐๐ - ๕๐๐,๐๐๐ บาท	ระดับความพึงพอใจของประชาชนร้อยละ ๗๑-๘๐	เกิดความล่าช้าของโครงการ/ กิจกรรมมากกว่า ๖ เดือน ถึง ๑ ปี	ถูกบันทึกการไม่ปฏิบัติตามระเบียบ	ดำเนินงานสำเร็จตามแผนได้น้อยกว่า ๘๕%	๓
น้อย	๑๐,๐๐๐ - ๑๐๐,๐๐๐ บาท	ระดับความพึงพอใจของประชาชนร้อยละ ๘๑-๙๐	เกิดความล่าช้าของโครงการ/ กิจกรรมมากกว่า ๖ เดือน ถึง ๑ ปี	ถูกกล่าวหาว่าผิดกฏ	ดำเนินงานสำเร็จตามแผนได้น้อย ๙๐%	๒
น้อยมาก	น้อยกว่า ๑๐,๐๐๐ บาท	ระดับความพึงพอใจของประชาชนมากกว่าร้อยละ ๙๑	เกิดความล่าช้าของโครงการ/ กิจกรรมมากกว่า ๖ เดือน ถึง ๑ ปี	มีการแนะนำ	ดำเนินงานสำเร็จตามแผนได้น้อยกว่า ๙๕%	๑

### ๕.การจัดการความเสี่ยง

การตอบสนองความเสี่ยง เมื่อความเสี่ยงได้รับการบ่งชี้ขึ้นและประเมินความสำคัญแล้ว ต้องประเมินวิธีการจัดการความเสี่ยงที่สามารถนำไปปฏิบัติได้ และผลของการจัดการเหล่านั้น การพิจารณาทางเลือกในการดำเนินการจะต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่ยอมรับได้และต้นทุนที่จะเกิดขึ้นในการจัดการความเสี่ยงเปรียบเทียบกับผลประโยชน์ที่

จะได้รับ ผู้บริหารอาจต้องเลือกวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายวิธีรวมกันเพื่อลดระดับโอกาสที่อาจเกิดขึ้นและผลกระทบของเหตุการณ์ที่อยู่ในช่วงที่องค์กรสามารถยอมรับได้ หลักการตอบสนองความเสี่ยงมี ๔ ประการ ดังนี้

๑.การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) หมายถึง การดำเนินการใด ๆ เพื่อหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงหรือกิจกรรมที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง ซึ่งอาจต้องทำการพิจารณาวัตถุประสงค์ว่าจะสามารถบรรลุได้หรือไม่

๒.การโอนหรือกระจายความเสี่ยง (Risk Transfer) หมายถึง การร่วมหรือแบ่งความรับผิดชอบให้กับบุคคลอื่นหรือองค์กรอื่นเข้ามามีส่วนร่วมในการจัดการความเสี่ยงนั้น

๓.การลดความเสี่ยง (Risk Treatment) หมายถึง การดำเนินการเพิ่มเติมหรือลดโอกาสที่อาจเกิดขึ้นหรือผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔.การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) หมายถึง ความเสี่ยงที่เหลืออยู่ในปัจจุบันอยู่ในระดับที่ต้องการและยอมรับได้แล้ว โดยไม่ต้องมีการดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อลดโอกาสหรือลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นอีก

### ๖.การจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง

จากการที่ได้พิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และระดับผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว ได้นำผลที่ได้มาพิจารณาค่าความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (L) และผลกระทบของความเสี่ยง (I) ต่อกันว่าก่อให้เกิดความเสี่ยงในระดับ (ระดับความเสี่ยง) = โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์(L) x ผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยง(I) ซึ่งแบ่งเป็น ๕ ระดับ สามารถแสดงเป็นแผนภูมิความเสี่ยง(Risk Profile) โดยใช้เกณฑ์ในการแบ่ง ดังนี้



๑.ระดับความเสี่ยงน้อยที่สุด หมายถึง ระดับที่ยอมรับได้โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง ไม่ต้องมีการจัดการเพิ่มเติม คะแนนระดับความเสี่ยง ๑ - ๓ คะแนน

๒.ระดับความเสี่ยงน้อย หมายถึง ระดับที่ยอมรับได้โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยงแต่ต้องมีการจัดการเพิ่มเติม คะแนนระดับความเสี่ยง ๔ - ๖ คะแนน

๓.ระดับความเสี่ยงปานกลาง หมายถึง ระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงเคลื่อนย้ายไปยังระดับที่รับไม่ได้ คะแนนระดับความเสี่ยง ๗ - ๙ คะแนน

๔.ระดับความเสี่ยงสูง หมายถึง ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่รับได้ คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๐ - ๑๖ คะแนน

๕. ระดับความเสี่ยงสูงมาก หมายถึง ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ที่ คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๗ - ๒๕ คะแนน

#### ๗. การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง

เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) เหตุการณ์ความเสี่ยงต่าง ๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสมซึ่งช่วยให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้อง ภายใต้งบประมาณกำลังคนหรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนดำเนินการ ดังนี้

๑. พิจารณาโอกาสความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาสความถี่ที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒. พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

#### ๘. การรายงานและติดตามผล

หลังจากที่ได้มีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงแล้วและมีการดำเนินการตามแผน จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการดำเนินงานอยู่ถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงรวมทั้งการติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่า บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามดูว่า วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงได้มีประสิทธิภาพดีให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดเมื่อใช้แล้วไม่ได้ผลควรปรับเปลี่ยนและนำผลการติดตามรายงานต่อผู้บริหารทราบ ทั้งนี้ กระบวนการสอบถามอาจกำหนดข้อมูลที่ต้องติดตามหรืออาจทำเป็น Check การติดตาม พร้อมทั้งกำหนดความถี่ในการติดตามผล โดยสามารถติดตามผลได้ใน ๒ ลักษณะ ดังนี้

๑. การติดตามผลเป็นรายครั้ง เป็นการติดตามตามรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น ทุก ๓ เดือน ๖ เดือน ๙ เดือน หรือทุกสิ้นปี เป็นต้น

๒. การติดตามผลในระหว่างการทำงานเป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่าง ๆ ตามปกติของหน่วยงานที่ประชุมให้รายงานการติดตามผลทุกสิ้นปี ช่วง พ.ย. - ธ.ค. ของทุกปี

#### ๙. การประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ดำเนินการสรุปรายงานและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้มั่นใจว่าองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ มีการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้องและมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการ สามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้เพื่อต้องจัดทำมาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินการ

#### ๑๐. การทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

การทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

บทที่ ๓  
รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ อำเภอคอนสวรรค์ จังหวัดชัยภูมิ  
 รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง  
 สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส. ๔  
 รอบ ๓ เดือน  
 รอบ ๖ เดือน  
 รอบ ๑๒ เดือน

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลาดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การดำเนินการจัดการความเสี่ยง	(๙) เอกสาร/หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละความคืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรคและแนวทางแก้ไขปัญหา
๐๐๑	๑. งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๒. งานก่อสร้างและซ่อมบำรุง	- เร่งดำเนินการจัดทำรูปแบบรายการฯ และกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง เพื่อจัดส่งให้กองคลังดำเนินการตามขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้าง - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมตามหลักสูตรต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติราชการ - ผู้อำนวยการกองช่างควบคุมการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด และตรวจสอบอย่างรอบคอบ	๓ เดือน ระยะเวลาที่กำหนดไว้ในแผนการดำเนินงาน	กองช่าง	ติดตามผลการดำเนินงานตามแผนเสนอผู้บังคับบัญชา และจัดส่งให้กองคลังดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง จ้างทุกรายการแล้วส่งผลการดำเนินการเป็นไปตามแผน	รายงานผลการติดตามการดำเนินงานตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง	ดำเนินการตามเรียงตามแผนได้น้อยกว่า ๘๐	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานต้องใช้ทักษะสูงในการปฏิบัติงานด้านการออกแบบการก่อสร้างต่างๆและยังขาดความชำนาญในการปฏิบัติงาน

(ลงชื่อ).....

(นายเสกสรรค์ จอสูงเนิน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

วันที่ 21..... เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ  
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ / กิจกรรม / ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับ ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง		(๗) วิธีการ จัดการความเสี่ยง	(๘) ผลดำเนินการ จากการ จัดการ ความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับ ความเสียหายหลังการ ดำเนินการจัดการความ เสี่ยง			(๑๐) การ เปลี่ยนแปลง ระดับความ เสี่ยง	(๑๑) ความ เสี่ยง คงเหลือ / เกิดขึ้น ใหม่	(๑๒) สรุปความ เสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการดำเนินการ สำหรับ ปิดไป
			ไอ กาส (๑)	ผล กระทบ (๒)			คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)	ไอ กาส (๑)	ผล กระทบ (๒)			คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)	ควบคุม ได้	
๐๐๑	๑.งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๒.งานก่อสร้างและซ่อมบำรุง	การก่อสร้างอาจไม่ เป็นไปตาม แผนการ ดำเนินงาน	๔	๔	๓๖	เร่งดำเนินการ จัดทำแบบรูป รายการฯ และ กำหนดราคา กลางงาน ก่อสร้างเพื่อ จัดส่งให้กอง คลังดำเนินการ ตามขั้นตอน	ดำเนินการ ได้เป็นไป ตามแผนการ บริหารความ เสี่ยง	๓	๑	๓	ความเสี่ยง ลดลงจนอยู่ ในระดับที่ ยอมรับได้	-	/	-จัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการ อบรมเกี่ยวกับ งาน -ผู้อำนวยการ กองช่างควบคุม อย่างใกล้ชิด

(นายเสกสรรค์ จอสูงเนิน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ  
วันที่ ๒๗.....เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ อำเภอคอนสวรรค์ จังหวัดชัยภูมิ

รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

แบบ บส. ๔

รอบ ๓ เดือน

รอบ ๖ เดือน

รอบ ๑๒ เดือน

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลาดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การดำเนินการจัดการความเสี่ยง	(๙) เอกสาร/หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละความคืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรคและแนวทางแก้ไข
๐๐๑	งานส่งเสริมการศึกษาศาสนา และวัฒนธรรม	ทำข้อตกลงกับตัวแทนสถานศึกษารับการเรียนการสอนให้เน้นวิชาภาษาต่างประเทศ	ตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ในแผนการดำเนินงาน	กองการศึกษา	นักเรียนมีผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนภาษาต่างประเทศ (อังกฤษ) สูงขึ้นโดยมีคะแนนเพิ่มขึ้นจากปีก่อนเฉลี่ยร้อยละ ๒๐ ของจำนวนนักเรียนที่มีสิทธิ์สอบ	รายงานสรุปผลดำเนินงานตามแผนที่ผู้บริหารให้ความเห็นชอบ	ดำเนินงานสำเร็จตามแผนได้น้อยกว่าร้อยละ ๘๐	ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในวิชาภาษาต่างประเทศในการสอนให้ความรู้กับนักเรียน

(ลงชื่อ).....

(นายเสกสรรค์ จอสูงเนิน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

วันที่ ๑๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ  
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ/อปท.ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการจัดการความเสี่ยง		(๗) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๘) ผลดำเนินการจัดการความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับความเสี่ยง			(๑๐) การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยงคงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุปความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับปีถัดไป
			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนนระดับความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
๐๐๓	งานส่งเสริมการศึกษาและวัฒนธรรม	ผลสัมฤทธิ์ทางการการศึกษาร้อยตรีภาษาต่างประเทศยังไม่เป็นที่พึงพอใจตามเป้าหมาย	๒	๕	๑๐	ทำข้อตกลงกับตัวแทนสถานศึกษาปรับการเรียนการสอนให้เน้นวิชาภาษาอังกฤษต่างประเทศ	ดำเนินการได้เป็นไปตามแผนการบริหารความเสี่ยง	โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนนระดับความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)	ลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้	ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	ดำเนินการจัดหาครูผู้สอนที่มีความรู้และชำนาญในวิชาภาษาต่างประเทศ

(นายเสกสรร จอสูงเนิน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

วันที่ ๑๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ อำเภอคอนสวรรค์ จังหวัดชัยภูมิ

รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส. ๔

รอบ ๓ เดือน

รอบ ๖ เดือน

รอบ ๑๒ เดือน

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลาดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การดำเนินการจัดการความเสี่ยง	(๙) เอกสาร/หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละความคืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรคและแนวทางแก้ไขปัญหา
๐๐๑	งานสังคมสงเคราะห์ผู้ด้อยโอกาส	ประสานผู้นำหมู่บ้าน ส.อบต. ของแต่ละหมู่บ้านให้ส่งข้อมูลผู้ที่อยู่ในข่ายที่สามารถรับการสงเคราะห์ได้	ตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ในแผนงานดำเนินงาน	กองสวัสดิการสังคม	จำนวนผู้ด้อยโอกาสที่ได้รับการสงเคราะห์เฉลี่ยต่อปีร้อยละ ๑๐ ของจำนวนผู้ที่อยู่ในข่ายที่ได้รับการสงเคราะห์ทั้งหมด	รายงานสรุปผลดำเนินงานตามแผนที่ผู้บริหารให้ความเห็นชอบ	ดำเนินงานสำเร็จตามแผนที่แนบกว่าร้อยละ ๘๐	สร้างความรู้ความเข้าใจกับผู้นำหมู่บ้านถึงการให้ข้อมูลสำหรับผู้ที่อยู่ในข่ายได้รับการสงเคราะห์ที่ถูกต้องและครบถ้วน

(ลงชื่อ).....

(นายเสกสรรค์ จอสูงเนิน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

วันที่ ๑๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ  
 รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง  
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ / กิจกรรม / ภารกิจ / อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			(๗) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๘) ผลดำเนินการจากจัดการความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับความเสี่ยงด้านการจัดการความเสี่ยง			(๑๐) การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยงคงเหลือ / เกือบขึ้นใหม่	(๑๒) รูปความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับขจัดไป
			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนนระดับความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนนระดับความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
๐๐๓	งานสังคมสงเคราะห์ผู้ด้อยโอกาส	ข้อมูลของผู้อยู่ในข่ายได้รับการสงเคราะห์ไม่ครบถ้วน	๓	๕	๑๕	ประสานผู้นำหมู่บ้าน สอบต. ของแต่ละหมู่บ้านให้ส่งข้อมูลผู้ที่อยู่ในข่ายที่สามารถรับการสงเคราะห์ได้	ดำเนินการได้เป็นไปตามแผนการบริหารความเสี่ยง	โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนนระดับความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)	ลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้	-	ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	สร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับคุณสมบัติของผู้มีสิทธิ์ได้รับการสงเคราะห์ให้กับชุมชน เพื่อจะได้กระตุ้นผู้นำชุมชนในการให้ข้อมูลกับเจ้าหน้าที่

(นายเสกสรรค์ ขอสุนเนิน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

วันที่ ๑๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔