



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลปามะม่วง
เรื่อง นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลปามะม่วง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลปามะม่วงเป็นหน่วยงานของรัฐตามบทบัญญัติพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ได้ดำเนินงานตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้การปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลปามะม่วง บรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง และกิจกรรมการควบคุมในการดำเนินงาน การใช้ทรัพยากร การดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันและลดความเสียหาย ผลิตผลการรั่วไหล สิ้นเปลือง การทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน ด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ นโยบาย และมติคณะรัฐมนตรี ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติอื่นที่องค์การบริหารส่วนตำบลปามะม่วงใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติราชการ

จึงกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

๑. ให้การบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการทุกสำนัก/กอง ต้องดำเนินการบริหารความเสี่ยง โดยให้การดำเนินการบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงาน
 ๒. ให้ทุกสำนัก/กอง มีหน้าที่ความรับผิดชอบประเมินความเสี่ยง กำหนดตัวชี้วัดความเสี่ยง แนวทางการป้องกัน และจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น
 ๓. ให้เลขานุการคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง กำหนดรูปแบบการบริหารจัดการความเสี่ยง
 ๔. ให้คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่ติดตาม ประเมินผล และรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลปามะม่วง รวมทั้งมีการทบทวนปรับปรุงความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ
 ๕. เมื่อพบเห็นหรือรับทราบความเสี่ยงที่อาจจะมีผลกระทบต่องค์กร ให้รายงานความเสี่ยงดังกล่าวให้คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง รับทราบทันที
 ๖. ดำเนินการอื่นใด ที่ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกำหนด
- จึงประกาศมาเพื่อทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๙ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายสมคิด พุกวงศ์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปามะม่วง



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลป่าเมฆ
เรื่อง ประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลป่าเมฆ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ

องค์การบริหารส่วนตำบลป่าเมฆ ได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เรียบร้อยแล้ว ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๒.๖ หน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้ง และต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย จึงประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นกรอบและแนวทางในการจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ผลกระทบที่เกิดขึ้นต่อการดำเนินการขององค์กรลดลงจนอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และทำให้การปฏิบัติงานขององค์กรมีประสิทธิภาพเพิ่มมากขึ้น

จึงประกาศมาเพื่อทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๓๑ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายสมคิด พุกวงษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลป่าเมฆ



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕



องค์การบริหารส่วนตำบลป่ามะม่วง

อำเภอเมืองตาก จังหวัดตาก

คำนำ

ตามที่ กระทรวงการคลังกำหนดมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ เพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีความรู้ความเข้าใจในหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง และมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลปามะม่วง ซึ่งถือว่าเป็นองค์กรที่มีความใกล้ชิดกับภาคประชาชนที่สุด ย่อมต้องเผชิญกับความเสี่ยง จึงได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการเตรียมความพร้อมและสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างต่อเนื่องเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ แม้ต้องประสบสถานการณ์วิกฤตอันจะส่งผลต่อการสร้างความเชื่อมั่นในระบบการให้บริการขององค์การบริหารส่วนตำบลปามะม่วงและการบริการในภาพรวมต่อไป

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงจัดทำขึ้น เพื่อใช้เป็นเครื่องมือและแนวทางในการดำเนินงาน และสร้างความเข้าใจในขั้นตอนการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรแก่ผู้บริหาร และบุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลปามะม่วง รวมทั้งใช้เป็นเครื่องมือในการติดตามการดำเนินงานตามมาตรการลดความเสี่ยง เพื่อนำไปสู่การบรรลุผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรอย่างเป็นรูปธรรมต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลปามะม่วง
สิงหาคม ๒๕๖๕

สารบัญ

	หน้า
บทที่ ๑ บทนำ	
๑. หลักการและเหตุผล	๑
๒. วัตถุประสงค์	๑
๓. ความหมายและคำจำกัดความของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑
๔. ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง	๓
บทที่ ๒ ยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลปามะม่วง	
๑. วิสัยทัศน์	๔
๒. พันธกิจ	๔
๓. คำขวัญ	๔
๔. เป้าประสงค์	๔
๕. ยุทธศาสตร์	๔
บทที่ ๓ การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลปามะม่วง	
๑. ขอบเขตบริบทภายในและภายนอกองค์กร	๖
๒. วัตถุประสงค์	๗
๓. โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง	๘
๔. การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงตามหลักมาตรฐาน COSO	๙
๕. การระบุความเสี่ยงตามหลักธรรมาภิบาล	๑๓
๖. การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลปามะม่วง	๑๔
ภาคผนวก	
- คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลปามะม่วง ที่ ๑๙๒/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๙ สิงหาคม ๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลปามะม่วง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	

บทที่ ๑ บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

การบริหารความเสี่ยง เป็นกลไกหนึ่งในการบริหารงานที่หน่วยงานภาครัฐต้องคำนึงถึงเหตุผลความจำเป็นของการบริหารความเสี่ยงภาครัฐ เพื่อให้การบริหารจัดการภาครัฐเป็นไปตาม พระราชบัญญัติระเบียบบริหารราชการแผ่นดิน พ.ศ. ๒๕๔๕ ซึ่งประกอบไปด้วยเป้าหมายสำคัญ คือ เป็นไปเพื่อประโยชน์สุขของประชาชน เพื่อผลสัมฤทธิ์ต่อภารกิจของรัฐมีประสิทธิภาพและเกิดความคุ้มค่าในเชิงภารกิจของรัฐ ลดขั้นตอนการปฏิบัติงานที่เกินความจำเป็น รวมทั้งมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ อีกทั้งระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ซึ่งกำหนดโดยคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญ ว่าด้วยการตรวจเงินแผ่นดิน พ.ศ. ๒๕๔๒ ให้หัวหน้าหน่วยงานภาครัฐใช้การบริหารความเสี่ยงเป็นแนวทางและหลักปฏิบัติในการจัดวางระบบมาตรฐานการควบคุมภายใน พระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖ ในหมวดที่ ๓ มาตรา ๙ (๓) กำหนดให้ส่วนราชการต้องจัดให้มีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติราชการ ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่ส่วนราชการกำหนดขึ้น ซึ่งสำนักงานคณะกรรมการพัฒนาระบบราชการ (ก.พ.ร.) ให้ความสำคัญ เพื่อผลักดันให้หน่วยงานราชการสามารถดำเนินกิจกรรมได้สำเร็จตามเป้าประสงค์ของยุทธศาสตร์ และในการพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ (PMQA)

ดังนั้น แผนบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management Plan) ขององค์การบริหารส่วนตำบลปามะม่วงฉบับนี้ จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้าราชการ พนักงาน ลูกจ้าง องค์การบริหารส่วนตำบลปามะม่วงสามารถนำไปใช้ในการตอบสนองและปฏิบัติงานในสภาวะวิกฤติหรือเกิดเหตุการณ์ฉุกเฉินต่าง ๆ ซึ่งส่งผลให้องค์การบริหารส่วนตำบลปามะม่วงไม่สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ

๒. วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลปามะม่วง มีแผนบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต รวมถึงสภาวะการณ์ต่าง ๆ ที่จะส่งผลกระทบต่อการทำงานขององค์การบริหารส่วนตำบลปามะม่วง

๒. เพื่อลดโอกาสและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อการดำเนินงาน ซึ่งอาจส่งผลกระทบให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่ตั้งไว้

๓. ความหมายและคำจำกัดความของการบริหารจัดการความเสี่ยง

ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดขึ้นได้ในอนาคตและอาจส่งผลกระทบในด้านลบที่ไม่ต้องการ ดังนั้น การตัดสินใจกระทำใด ๆ โดยไม่มีข้อมูลหรือไม่มีการวางแผนใด ๆ จึงสามารถกล่าวได้ว่าเป็นการเสี่ยงตัดสินใจในสภาวะของความเสี่ยง

การเสี่ยง หมายถึง การตัดสินใจที่จะดำเนินการ (หรือไม่ดำเนินการ) สิ่งใดสิ่งหนึ่งบนพื้นฐานของการขาดข้อมูลที่ชัดเจน ไม่ครบถ้วน เป็นเพียงการประมาณการ การคาดเดา การตั้งความหวัง ซึ่งผลของการตัดสินใจนั้น อาจเป็นไปตามความคาดหมายหรือตรงกันข้ามก็ได้

ปัจจัยเสี่ยง หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด เกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้สาเหตุของ

ความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อที่จะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

การประเมินความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยการประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)

๑. โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

๒. ผลกระทบ (impact) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้น หากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

๓. ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง แบ่งเป็น ๔ ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ

ประเภทของความเสี่ยง หมายถึง การแบ่งกลุ่มความเสี่ยงประเภทต่าง ๆ เพื่อสะดวกในการค้นหา ระบุ ประเมิน จัดลำดับ และกำหนดการควบคุม ทั้งนี้ ในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงได้แยกประเภทของความเสี่ยง ดังนี้

(๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดกลยุทธ์ และนโยบายในการบริหารงานที่เหมาะสมชัดเจน หรือไม่เพียงพอ

(๒) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานทุก ๆ ขั้นตอน โดยครอบคลุมถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้อง กระบวนการ อุปกรณ์ เทคโนโลยีสารสนเทศ บุคลากรในการปฏิบัติงานว่ามีระบบควบคุมรายจ่ายต่าง ๆ ที่เกินความจำเป็น

(๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่พร้อมในเรื่องงบประมาณการเงิน และการควบคุมรายจ่ายต่าง ๆ ที่เกินความจำเป็น

(๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (Compliance Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องได้ หรือกฎระเบียบที่มีอยู่ไม่เหมาะสมหรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน หรือปฏิบัติไม่ทันตามเวลาที่กำหนด และอาจมีผลการลงโทษตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ซึ่งการจัดการความเสี่ยง อาจแบ่งโดยสรุปได้เป็น ๔ แนวทางหลัก ดังนี้

(๑) การยอมรับ (Take) หมายถึง การที่ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใด ๆ เช่น กรณีที่มีความเสี่ยงในระดับไม่รุนแรงและไม่คุ้มค่าที่จะดำเนินการใด ๆ ให้ขออนุมัติหลักการรับความเสี่ยงไว้และไม่ดำเนินการใด ๆ

(๒) การควบคุม (Treat) หมายถึง การที่ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้แต่ต้องมีการแก้ไขวิธีการควบคุม หรือมีการควบคุมเพิ่มเติม เพื่อให้มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เช่น การปรับปรุงกระบวนการดำเนินงาน การจัดทำมาตรฐานการควบคุม (Risk Based Internal Control)

(๓) การยกเลิก (Terminate) หมายถึง การที่ความเสี่ยงนั้นไม่สามารถยอมรับได้และต้องจัดการให้ความเสี่ยงนั้นไปอยู่นอกเงื่อนไขของการดำเนินงาน เช่น การหยุดดำเนินงานหรือ กิจกรรมที่ทำให้เกิดความเสี่ยงนั้น การเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์ในการดำเนินงาน การลดขนาดของงานหรือกิจกรรมลง

(๔) การโอนย้าย (Transfer) หมายถึง การโอนย้ายหรือแบ่งความเสี่ยงให้ผู้อื่นช่วยรับผิดชอบ เช่น การจ้างบุคคลภายนอกมาดำเนินการแทน การทำประกันภัย เป็นต้น

การบริหารความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management) หมายถึง การบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่องค์กรจะ

เกิดความเสียหาย ให้ระดับของความเสียหายและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมาย ทั้งในด้านกลยุทธ์ การปฏิบัติตามกฎระเบียบ การเงิน และชื่อเสียงขององค์กรเป็นสำคัญ โดยได้รับการสนับสนุน และการมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงจากหน่วยงานทุกระดับทั่วทั้งองค์กร

๔. ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง

๑. เป็นการสร้างฐานข้อมูลความเสี่ยงที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการดำเนินงานของ องค์การบริหารส่วนตำบลปามะม่วง การบริหารความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจ ด้านต่าง ๆ เนื่องจากการบริหารความเสี่ยงเป็นการดำเนินการที่ตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อ วัตถุประสงค์หรือเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร

๒. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยงจะทำให้ บุคลากรภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลปามะม่วงมีความเข้าใจถึงวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายและภารกิจ หลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงทั้งหมดที่อาจส่งผลกระทบต่อองค์การบริหารส่วนตำบล ปามะม่วงได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงที่มีสาเหตุทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก

๓. เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างถูกต้อง เหมาะสม และทันเวลา รวมทั้งเป็น เครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงาน และการตัดสินใจในด้านต่าง ๆ เช่น การกำหนดกลยุทธ์ การจัดสรรงบประมาณ การวางแผนการเงินและการดำเนินงานตามแผน ฯลฯ ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ หรือ เป้าหมาย

๔. ช่วยให้การบริหารงานและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพ โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละหน่วยงาน ส่วนราชการ งาน โครงการกิจกรรม และ การเลือกใช้มาตรการในการบริหารความเสี่ยงอย่างถูกต้อง เหมาะสม โดยคำนึงถึงต้นทุนและผลประโยชน์ที่จะ ได้รับ

๕. สร้างภูมิคุ้มกันที่ดีให้กับการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลปามะม่วง โดยการ เตรียมตัวให้พร้อมที่จะเผชิญผลกระทบและการเปลี่ยนแปลงด้านต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากภายในและ ภายนอกได้อย่างพอประมาณ และมีเหตุมีผล

บทที่ ๒

ยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลปามะม่วง

๑. วิสัยทัศน์

“ชุมชนน่าอยู่ เศรษฐกิจเข้มแข็ง ประชากรมีคุณภาพชีวิตที่ดี
การบริหารจัดการมีประสิทธิภาพ แหล่งท่องเที่ยวทรงคุณค่า ร่วมดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม”

๒. พันธกิจ

๑. พัฒนาการบริการให้กับประชาชนด้วยความสะดวก รวดเร็ว และเกิดความพึงพอใจ
๒. ชุมชนมีคุณภาพชีวิตที่ดี
๓. ช่วยเหลือผู้ยากไร้ให้ได้รับการศึกษา
๔. ช่วยเหลือและป้องกันให้มีสุขภาพที่ดี
๕. นำแนวทางเศรษฐกิจแบบพอเพียงมาใช้ในชีวิตประจำวัน
๖. แหล่งท่องเที่ยวเป็นที่รู้จัก และเพิ่มรายได้ให้แก่ชุมชน
๗. อนุรักษ์ และรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมให้ดีและคงอยู่ต่อไป
๘. พัฒนาโครงสร้างพื้นฐานให้ได้มาตรฐาน

๓. คำขวัญ

“ถิ่นพำนัก ดำเนินพระเจ้าตาก เสาหลักเมืองประวัติศาสตร์อันยิ่งใหญ่
แม่น้ำปิงสะพานแขวนสวยลือไกล ห่วงหวงใหญ่นาข้าวไร่สารพิษ”

๔. เป้าประสงค์

๑. บริการประชาชนด้วยความสะดวก รวดเร็ว และเกิดความพึงพอใจ
๒. พัฒนาด้านการส่งเสริมคุณภาพชีวิต ความเป็นอยู่ของประชาชน
๓. ส่งเสริมแนวทางเศรษฐกิจพอเพียง
๔. เพิ่มและพัฒนาแหล่งท่องเที่ยวให้มีศักยภาพเพิ่มมากขึ้น เพื่อสร้างอาชีพและรายได้
๕. บูรณาการทุกภาคส่วนให้เข้ามามีส่วนร่วมดูแลรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
๖. จัดให้มีสาธารณูปโภคและสาธารณูปการอย่างครบถ้วนและทั่วถึง

๕. ยุทธศาสตร์

การกำหนดยุทธศาสตร์การพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนตำบลปามะม่วง โดยการวิเคราะห์ปัจจัยสภาพแวดล้อมภายนอกและภายในองค์กร เพื่อช่วยในการกำหนดจุดแข็ง (Strength) จุดอ่อน (Weakness) โอกาส (Opportunity) และอุปสรรค (Threat) เพื่อนำผลการวิเคราะห์ไปกำหนดกลยุทธ์การทำงาน นำไปสู่การกำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ ยุทธศาสตร์ และแนวทางการพัฒนา จากการวิเคราะห์ SWOT ได้ยุทธศาสตร์การพัฒนา ๗ ด้าน ดังนี้

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน

แนวทางการพัฒนา

๑. ก่อสร้าง ปรับปรุง บำรุงรักษาถนน สะพาน และท่อระบายน้ำ
๒. จัดให้มีและพัฒนาแหล่งน้ำ
๓. ขยายเขตไฟฟ้า และติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะ
๔. การวาง และจัดทำผังเมือง

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาด้านการส่งเสริมคุณภาพชีวิต ความเป็นอยู่ของประชาชน

แนวทางการพัฒนา

๑. งานส่งเสริมคุณภาพชีวิต
๒. พัฒนาคุณภาพชีวิต เด็ก สตรี คนชรา ผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาส
๓. งานนันทนาการ
๔. การศึกษา
๕. สาธารณสุข

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้านการจัดระเบียบชุมชน/สังคม และการรักษาความสงบเรียบร้อย

แนวทางการพัฒนา

๑. สนับสนุนการป้องกัน และแก้ไขปัญหายาเสพติด
๒. สนับสนุนกิจกรรมของอาสาสมัครป้องกันฝ่ายพลเรือน และ ชรบ.
๓. สนับสนุนความสงบภายในหมู่บ้าน

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาด้านการบริหารจัดการ และการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

แนวทางการพัฒนา

๑. ส่งเสริมสนับสนุนพื้นที่สีเขียวในชุมชน
๒. สร้างจิตสำนึกในการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
๓. กำจัดขยะ และรณรงค์ลดปริมาณขยะ

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาด้านศิลปวัฒนธรรม จารีตประเพณี และภูมิปัญญาท้องถิ่น

แนวทางการพัฒนา

๑. ส่งเสริมวัฒนธรรมประเพณีท้องถิ่น

ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การพัฒนาด้านการท่องเที่ยว

แนวทางการพัฒนา

๑. พัฒนาแหล่งท่องเที่ยว
๒. จัดให้มีกิจกรรมส่งเสริมการท่องเที่ยว
๓. พัฒนาบุคลากรด้านการท่องเที่ยวประชาสัมพันธ์

ยุทธศาสตร์ที่ ๗ การพัฒนาด้านการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี

แนวทางการพัฒนา

๑. พัฒนาประสิทธิภาพบุคคล
๒. พัฒนางองค์กรให้เป็นองค์กรที่ทันสมัย
๓. ส่งเสริมการมีส่วนร่วมระหว่างหน่วยงานต่าง ๆ และประชาชนในการพัฒนาท้องถิ่น
๔. การพัฒนารายได้

บทที่ ๓

การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลปามะม่วง

๑. ขอบเขตบริบทภายในและภายนอกองค์กร (Internal & External Context)

๑.๑ บริบทภายในองค์กร (Internal Context)

๑) ระบบ (System) องค์การบริหารส่วนตำบลปามะม่วง มีระบบการบริหารงานที่มีโครงสร้างตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๗) พ.ศ. ๒๕๖๒ กำหนดได้แบ่งโครงสร้างขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็น ๒ ส่วน คือ สภาองค์การบริหารส่วนตำบล และนายกองค์การบริหารส่วนตำบล

- สภาองค์การบริหารส่วนตำบล มีสมาชิกที่ได้รับการเลือกตั้งจากประชาชนโดยตรง เขตเลือกตั้งละ ๑ คน โดยกำหนดเขตหมู่บ้านเป็นเขตเลือกตั้ง ซึ่งทำหน้าที่ฝ่ายนิติบัญญัติ สภาองค์การบริหารส่วนตำบลมีประธานสภาหนึ่งคน และรองประธานสภาหนึ่งคน โดยนายอำเภอแต่งตั้งมาจากสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลตามมติของสภาองค์การบริหารส่วนตำบล ประธานสภาองค์การบริหารส่วนตำบลมีหน้าที่ดำเนินการประชุมและดำเนินกิจการอื่นให้เป็นไปตามข้อบังคับการประชุมที่กระทรวงมหาดไทยได้กำหนด

- นายกองค์การบริหารส่วนตำบล ที่มาจากการเลือกตั้ง จำนวน ๑ คน ใช้เขตตำบลเป็นเขตเลือกตั้ง มีวาระอยู่ในตำแหน่งคราวละ ๔ ปีนับแต่วันเลือกตั้ง เป็นฝ่ายบริหารกิจการขององค์การบริหารส่วนตำบล ซึ่งอำนาจการบริหารอยู่ที่นายกองค์การบริหารส่วนตำบล โดยมีรองนายกองค์การบริหารส่วนตำบล ๒ คน เลขานุการนายกองค์การบริหารส่วนตำบล ๑ คน ซึ่งนายกองค์การบริหารส่วนตำบลคัดเลือกแต่งตั้งเป็นผู้ช่วยในการบริหารกิจการองค์การบริหารส่วนตำบล

๒) บุคลากร (Staff) บุคลากรมีความรู้ความสามารถตรงตามตำแหน่งงานตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง นอกจากนั้นยังมีการจัดทำ Skill Matrix และ Training Needs เพื่อพัฒนาบุคลากรให้มีทักษะความรู้ความสามารถเพิ่มมากขึ้น สนับสนุนการฝึกอบรม และให้มีการรายงานผลการฝึกอบรมตลอดจนการนำไปใช้ประโยชน์ เพื่อจัดหาเป็นองค์ความรู้ (Knowledge Management) เพื่อเผยแพร่ให้พนักงานได้นำไปใช้ประโยชน์

๓) ทักษะ (Skill) บุคลากรมีทักษะในการปฏิบัติงานได้หลากหลายและสามารถทำงานได้เฉพาะทางตรงตามภาระงาน (Job Description) และมีประสบการณ์ในการทำงานที่สามารถพัฒนาต่อยอดในการทำงานภารกิจอื่น ๆ ได้อีก

๔) โครงสร้าง (Structure) องค์การบริหารส่วนตำบลปามะม่วง มีการกำหนดบทบาทหน้าที่และแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจน มีการแบ่งโครงสร้างการบริหารงานและกำหนดบทบาท หน้าที่ รวมถึงได้มีการสื่อสารให้พนักงานได้รับทราบอย่างทั่วถึง ตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๗) พ.ศ. ๒๕๖๒ ได้กำหนดเรื่องโครงสร้างภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลไว้ ดังนี้

- (๑) สำนักปลัด
- (๒) กองคลัง
- (๓) กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
- (๔) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
- (๕) กองช่าง
- (๖) กองสวัสดิการสังคม
- (๗) หน่วยตรวจสอบภายใน

๕) รูปแบบการบริหาร (Style) องค์การบริหารส่วนตำบลปามะม่วง กำหนดแนวทางการพัฒนาและส่งเสริมการทำงานที่ชัดเจน ตามอำนาจหน้าที่และภารกิจที่รับผิดชอบในแต่ละส่วนราชการ โดยมีหัวหน้าสำนักหรือผู้อำนวยการกอง หัวหน้าฝ่าย และหัวหน้างาน เป็นผู้บังคับบัญชาตามส่วนราชการที่สังกัดตามลำดับ

๑.๒ บริบทภายนอก (External Context)

องค์การบริหารส่วนตำบลปามะม่วง ได้กำหนดขอบเขตของบริบทภายนอกที่มีความเกี่ยวข้องสัมพันธ์กับการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบล ภายใต้กรอบแนวคิด PESLT Analysis โดยครอบคลุมกับกลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย (Interested Party) ที่มีความสำคัญกับการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบล ซึ่งมีประเด็นขอบเขตการประสานงานที่เกี่ยวข้อง

๑) การเมือง (Politic) ภายใต้การสนับสนุนของรัฐบาล กระทรวงมหาดไทย กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นที่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติ ๒๐ ปี และแผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ นโยบายของนายกองค์การบริหารส่วนตำบล

๒) เศรษฐกิจ (Economic) องค์การบริหารส่วนตำบลปามะม่วง มีการดำเนินการตามกรอบ Industry ๔.๐ มุ่งเน้นการวางรากฐานความรู้ตามแนวทางเศรษฐกิจพอเพียง สนับสนุนการขับเคลื่อนระบบเศรษฐกิจในชุมชน

๓) สังคม (Social) องค์การบริหารส่วนตำบลปามะม่วง มีพันธกิจในการส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชนในท้องถิ่น โดยสนับสนุนให้ทุกชุมชนเสนอความคิดริเริ่มโครงการ เพื่อการปฏิบัติที่ทำโดยกลุ่มผู้นำชุมชนเป็นเสมือนตัวนำให้บรรลุถึงความเปลี่ยนแปลง การมีส่วนร่วมในการพัฒนาชุมชนเป็นสิ่งสำคัญที่จะทำให้ชุมชนเกิดการพัฒนา ซึ่งมีปัจจัยหลายอย่างที่ทำให้ชุมชนเกิดการพัฒนา เช่น การมีส่วนร่วมหลักการพัฒนาชุมชน กระบวนการพัฒนาชุมชน เป็นต้น และคนก็มีส่วนสำคัญที่สุด เพราะคนเป็นศูนย์กลางหลักในการพัฒนาที่จะทำให้ชุมชนมีการพัฒนาไปในทางที่ดี การมีส่วนร่วมเป็นหัวใจของการพัฒนาท้องถิ่น

๔) กฎระเบียบ/กฎหมาย (Law) องค์การบริหารส่วนตำบลปามะม่วง ปฏิบัติภารกิจตามพระราชบัญญัติ ระเบียบกระทรวงมหาดไทย และหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด และมีการออกข้อบัญญัติขององค์การบริหารส่วนตำบลให้มีความคล่องตัวและรวดเร็วในการดำเนินงานและสอดคล้องกับกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๕) เทคโนโลยี (Technology) องค์การบริหารส่วนตำบลปามะม่วง มีการส่งเสริมการใช้เทคโนโลยีที่ทันสมัยมาช่วยในการขับเคลื่อนการทำงาน มีการเชื่อมโยง ศึกษา พัฒนาและผลักดันการพัฒนาเทคโนโลยีให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงเทคโนโลยีภายนอก สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบันอย่างต่อเนื่อง เช่น ช่องทางการสื่อสาร Website, Line, Email และระบบ Wifi ในองค์กร เพื่อประโยชน์ในภาพรวมและเผยแพร่ในวงกว้าง

๒. วัตถุประสงค์

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management Plan) ขององค์การบริหารส่วนตำบลปามะม่วง จัดทำขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์สำคัญ ดังนี้

๑. เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลปามะม่วง มีการสื่อสารดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อเนื่อง ระหว่างผู้ปฏิบัติกับผู้บริหารทุกระดับ

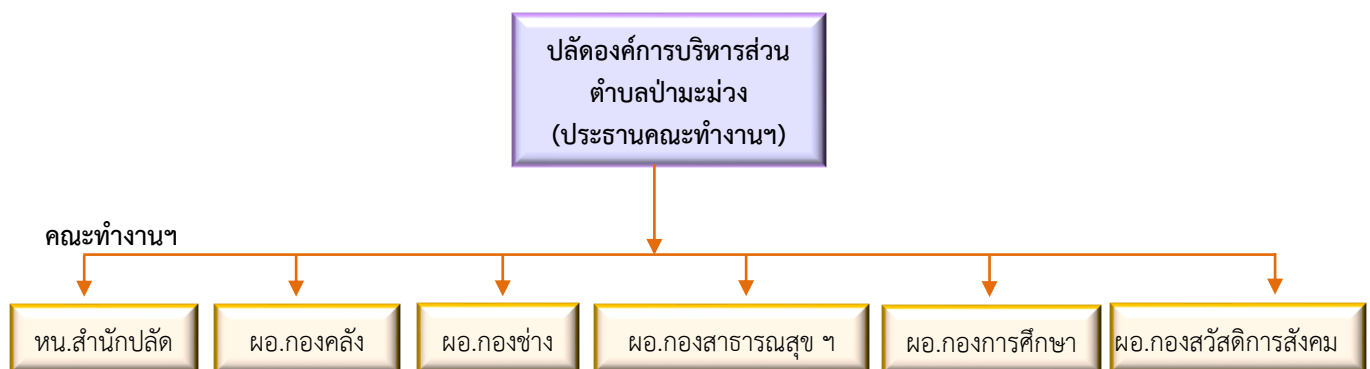
๒. เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลปามะม่วง ลดความเสี่ยงและผลกระทบจากการชะงักในการปฏิบัติงานหรือการให้บริการประชาชน

๓. เพื่อให้เป็นไปตามรอบระยะเวลาบัญชีของหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังประกาศเป็นต้นไป (รอบปีบัญชี ๒๕๖๕)

๓. โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง

กำหนดภาระรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อทำหน้าที่ประสานงาน สำนัก/กองต่าง ๆ ในการประเมินความเสี่ยง จัดวางระบบบริหารความเสี่ยง ติดตามสอบทาน ประเมิน ความเพียงพอ ประสิทธิภาพและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน พัฒนาระบบบริหารความเสี่ยง กำกับ ดูแล ทบทวน ให้คำแนะนำต่อผู้ปฏิบัติงาน และให้ข้อเสนอแนะในการปรับปรุงและบริหารความเสี่ยง ตลอดจนรายงานต่อผู้บริหารท้องถิ่น ปีละ ๑ ครั้ง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง



อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. จัดทำรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. พิจารณาทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. ให้เลขานุการฯ วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงของทุกสำนัก/กอง เสนอคณะทำงานฯ และนายกองค์การบริหารส่วนตำบลปามะม่วง
๖. ให้เลขานุการฯ ติดตามเร่งรัดสำนัก/กอง จัดส่งรายงานตามกำหนดข้างต้นโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรคให้รายงานประธานคณะทำงานทราบโดยด่วน
๗. ให้คณะทำงานฯ เป็นผู้ประสานการดำเนินงาน เป็นที่ปรึกษาเสนอแนะรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงแก่สำนัก/กอง เพื่อให้สัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม

๔. การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงตามหลักมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Tread way Commission)

กระบวนการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Process) ตามหลักมาตรฐานของ COSO มีขั้นตอนการดำเนินการ ดังนี้

๑. การกำหนดวัตถุประสงค์

เป็นการกำหนดวัตถุประสงค์ขององค์กรโดยรวม รวมถึงกระบวนการต่าง ๆ ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กร ได้แก่

๑.๑ วัตถุประสงค์ด้านกลยุทธ์ (Strategic Objectives) เป็นวัตถุประสงค์ในระดับสูงซึ่งเชื่อมโยงและสนับสนุนภารกิจขององค์กร โดยองค์กรกำหนดวัตถุประสงค์ด้านกลยุทธ์เพื่อแสวงหาทางเลือกหรือวิธีการในการสร้างมูลค่าเพิ่มให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

๑.๒ วัตถุประสงค์ด้านการปฏิบัติงาน (Operations Objectives) เป็นวัตถุประสงค์ในระดับของการปฏิบัติงานที่มุ่งเน้นการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๑.๓ วัตถุประสงค์ด้านการรายงาน (Reporting Objectives) เป็นวัตถุประสงค์ที่มุ่งเน้นการจัดทำรายงาน ทั้งรายงานทางการเงิน (Financial reporting) และรายงานที่ไม่ใช่ทางการเงิน (Non-financial reporting) ซึ่งนำเสนอต่อผู้ใช้ทั้งภายในและภายนอกให้มีความน่าเชื่อถือ โดยมีข้อมูลที่ถูกต้อง สมบูรณ์และทันเวลา เพื่อสามารถนำไปใช้ในการตัดสินใจต่าง ๆ ได้อย่างเหมาะสม

๑.๔ วัตถุประสงค์ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Objectives) เป็นวัตถุประสงค์ที่มุ่งเน้นการปฏิบัติตามกฎหมาย หรือกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

ทั้งนี้ การที่องค์กรจะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ได้ควรดำเนินงานภายใต้ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Tolerance) เพื่อที่ให้ผู้บริหารมั่นใจได้ว่าการดำเนินงานขององค์กรอยู่ภายในเกณฑ์ หรือประเภทของความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite)

เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์กรบริหารส่วนตำบล ป่ามะม่วงจึงได้กำหนดวัตถุประสงค์ไว้ ดังนี้

๑. ให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์กรให้เป็นไปตามมาตรฐานที่ดี เพื่อให้เกิดการพัฒนาและมีการปฏิบัติงานด้านการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน มุ่งเน้นให้บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ที่กำหนดไว้ เพื่อสร้างความเป็นเลิศในการปฏิบัติงานขององค์กรบริหารส่วนตำบลป่ามะม่วง

๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของบุคลากรทุกระดับขององค์กรบริหารส่วนตำบลป่ามะม่วง ที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงาน โดยให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงในด้านต่าง ๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม

๓. การกำหนดแนวทางการป้องกันและบรรเทาความเสี่ยงจากการดำเนินงานขององค์กร เพื่อหลีกเลี่ยงความสูญหาย หรือความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ

๔. การนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์กร และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารความเสี่ยงอย่างทั่วถึง

๕. การจัดทำรายงานผลการบริหารความเสี่ยงที่ดี โดยนำเสนอต่อผู้บริหาร เพื่อรายงานผลต่อผู้กำกับดูแล

๒. การค้นหาและระบุความเสี่ยง

๒.๑ การค้นหาและระบุความเสี่ยง โดยพิจารณาจากกิจกรรม/โครงการที่จะต้องดำเนินการมาจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง

๒.๒ การพิจารณาปัจจัยความเสี่ยง โดยพิจารณาปัจจัยความเสี่ยง ๒ ด้าน คือ ปัจจัยความเสี่ยงภายในและปัจจัยความเสี่ยงภายนอก

- ปัจจัยความเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในองค์กร เป็นความเสี่ยงที่องค์กรพยายามลดให้น้อยลง หรือหมดไป เช่น ความเสี่ยงด้านการเสริมสร้างและพัฒนาศักยภาพของบุคลากร ความเสี่ยงด้านการสร้างองค์ความรู้ความสามารถและทักษะของบุคลากร ความเสี่ยงด้านกระบวนการปฏิบัติงาน

- ปัจจัยความเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกองค์กร เป็นสิ่งที่อยู่เหนือความคาดหมายและความรับผิดชอบขององค์กร เช่น ความเสี่ยงด้านการผันแปรของภูมิอากาศ ความเสี่ยงด้านการเมืองท้องถิ่น ความเสี่ยงด้านสถานะเศรษฐกิจและสังคม

๓. การประเมินความเสี่ยง

เป็นเครื่องมือในการพิจารณาความเสี่ยงในภาพรวมว่าความเสี่ยงต่าง ๆ ที่ระบุไว้ข้างต้น มีโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น และมีผลกระทบอย่างไร โดยการประเมินระดับความรุนแรงและความเสี่ยงมีองค์ประกอบหลักในการพิจารณา ๒ ประการ คือ โอกาส (Likelihood) ที่จะเกิด หมายถึง ความเสียหายความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ ในช่วงเวลาหนึ่ง และผลกระทบ (Impact) ที่อาจเกิดขึ้น หมายถึง ความเสียหายที่เกิดขึ้น ซึ่งมีผลกระทบต่อองค์กรทั้งด้านการเงินและด้านที่ไม่ใช่การเงิน หากเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงโดยจะต้องมีการกำหนดหรือจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงได้

๓.๑ พิจารณาโอกาสในการเกิดความเสี่ยงจากสถิติการเกิดเหตุการณ์ในอดีต ปัจจุบัน หรือการคาดการณ์ล่วงหน้าของโอกาสที่จะเกิดขึ้นในอนาคต โดยจัดระดับของการเกิดความเสี่ยงเป็น ๕ ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ และต่ำมาก (๕, ๔, ๓, ๒, ๑)

ตาราง ตัวอย่างการกำหนดรายละเอียดของโอกาสที่จะเกิด

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย	
		โอกาสเกิดเชิงคุณภาพ	โอกาสเกิดเชิงปริมาณ
๕	สูงมาก	มีโอกาสดังเกิดขึ้นเป็นประจำ	มากกว่า ๘๐%
๔	สูง	มีโอกาสดังเกิดขึ้นบ่อยครั้ง	๖๑ – ๘๐%
๓	ปานกลาง	มีโอกาสดังเกิดขึ้นบางครั้ง	๔๑ – ๖๐ %
๒	ต่ำ	มีโอกาสดังเกิดขึ้นน้อยครั้ง	๒๑ – ๔๐ %
๑	ต่ำมาก	มีโอกาสดังเกิดขึ้นยาก	น้อยกว่า ๒๐%

๓.๒ พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยง หรือมูลค่าความเสี่ยงจากความเสี่ยงที่คาดว่าจะได้รับหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงแบ่งเป็น ๕ ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ และ ต่ำมาก (๕, ๔, ๓, ๒, ๑) โดยพิจารณาผลกระทบอาจพิจารณาในแง่ของผลกระทบด้านการเงิน/ทรัพย์สิน ด้านการดำเนินงาน ชื่อเสียง/ภาพลักษณ์บุคลากร เป็นต้น

ตาราง ตัวอย่างการกำหนดรายละเอียดของผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ส่งผลกระทบในระดับสูงมาก (มีผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก เช่น ประชาชน)
๔	สูง	ส่งผลกระทบต่อหน่วยงานภายนอกองค์การบริหารส่วนตำบลปามะม่วง
๓	ปานกลาง	ส่งผลกระทบต่อองค์การบริหารส่วนตำบลปามะม่วง
๒	ต่ำ	ส่งผลกระทบต่อส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลปามะม่วง
๑	ต่ำมาก	ส่งผลกระทบต่อส่วนราชการของตนเอง

๔. การประเมินผลการควบคุมที่มีอยู่

เป็นการพิจารณาความเสี่ยงคงเหลือที่ได้จากการวิเคราะห์การประเมินผลการควบคุมภายใน โดยพิจารณาจากรายงานการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลปามะม่วง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ที่ผ่านมา ซึ่งมีการวิเคราะห์ความเสี่ยง ดังนี้

๕. การจัดลำดับความเสี่ยง

วิเคราะห์ระดับความเสี่ยง (Level of Risk) หรือจัดลำดับความรุนแรงที่มีผลกระทบต่อแผนงาน/โครงการ และพิจารณาจากระดับความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบความเสี่ยงที่ประเมินได้ โดยจัดเรียงเป็นลำดับจากระดับสูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ ต่ำมาก ในรูปแบบของแผนภูมิความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง	ค่าความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ)	เกณฑ์การประเมิน
สูงมาก	๒๐ – ๒๕	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งรัดจัดการความเสี่ยงให้ลดลง และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
สูง	๑๕ – ๑๖	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	๕ – ๑๒	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถดำเนินการควบคุมโดยกระบวนการควบคุมภายใน
ต่ำ	๓ – ๔	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ยังคงต้องควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยง
ต่ำมาก	๑ – ๒	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ควบคุมความเสี่ยง

ผลกระทบโอกาสที่จะเกิด	น้อยมาก (๑)	น้อย (๒)	ปานกลาง (๓)	สูง (๔)	สูงมาก (๕)
สูงมาก (๕)	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
สูง (๔)	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
ปานกลาง (๓)	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
น้อย (๒)	๒	๔	๖	๘	๑๐
น้อยมาก (๑)	๑	๒	๓	๔	๕

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

	ความเสี่ยงสูงมาก
	ความเสี่ยงสูง
	ความเสี่ยงปานกลาง
	ความเสี่ยงต่ำ (ยอมรับได้)

๖. การจัดการความเสี่ยง

แนวทางในการจัดการความเสี่ยงมี ๔ วิธี ดังนี้

๖.๑ การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) เป็นการยอมรับความเสี่ยงที่เกิดขึ้นเนื่องจากไม่คุ้มค่าในการจัดการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยง

๖.๒ การลด/การควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction) เป็นการปรับปรุงระบบการทำงานหรือการออกแบบวิธีการทำงานใหม่เพื่อลดโอกาสที่จะเกิดหรือลดผลกระทบให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

๖.๓ การกระจายความเสี่ยงหรือการโอนความเสี่ยง (Risk Sharing) เป็นการกระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้ผู้อื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป

๖.๔ หลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) เป็นการจัดการความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมากและหน่วยงานไม่อาจยอมรับได้ จึงต้องตัดสินใจยกเลิกโครงการ/กิจกรรมนั้น

๗. การติดตามประเมินผลและจัดทำรายงาน

หลังจากที่มีการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงต้องมีการดำเนินการติดตามผลการดำเนินงานตามแผนงาน/โครงการที่กำหนดไว้ จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดีก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใด

ควรปรับเปลี่ยนและนำผลการติดตามไปรายงานให้ฝ่ายบริหารทราบตามแบบรายงานที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ กระบวนการสอบทานอาจกำหนดข้อมูลที่ต้องติดตาม หรืออาจทำ Check List การติดตาม พร้อมทั้งกำหนด ความถี่ในการติดตามผล โดยสามารถติดตามผลได้ใน ๒ ลักษณะ คือ

๗.๑ การติดตามผลเป็นรายครั้ง (Separate Monitoring) เป็นการติดตามตามรอบ ระยะเวลาที่กำหนด เช่น ทุก ๓ เดือน, ๖ เดือน, ๙ เดือน หรือทุกสิ้นปี เป็นต้น

๗.๒ การติดตามผลในระหว่างการทำงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่ รวมอยู่ในการดำเนินงานต่าง ๆ ตามปกติของหน่วยงาน

คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล ป่ามะม่วง จะต้องทำสรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้มั่นใจว่าองค์การบริหารส่วนตำบลป่ามะม่วง มีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุม ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริง และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยง อย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงาน

การระบุความเสี่ยงตามหลักธรรมาภิบาล

ความเสี่ยงตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) ประกอบด้วย ๑๐ ประการ ในการ วิเคราะห์เพื่อระบุความเสี่ยงนั้น ต้องนำแนวคิดเรื่องธรรมาภิบาลในแต่ละด้านมาพิจารณาปัจจัยเสี่ยงต่าง ๆ ที่ เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงของโครงการที่คัดเลือกมา ยกตัวอย่างเช่น

- ด้านกลยุทธ์ อาจมีความเสี่ยงเรื่องประสิทธิผลและการมีส่วนร่วม
- ด้านการดำเนินงาน อาจมีความเสี่ยงต่อเรื่องประสิทธิภาพและความโปร่งใส
- ด้านการเงิน อาจมีความเสี่ยงเรื่องนิติธรรม และการะับผิดชอบ
- ด้านกฎหมาย/ระเบียบ อาจมีความเสี่ยงต่อเรื่องนิติธรรม และความเสมอภาค

๑. หลักประสิทธิผล (Effectiveness)	มีวิสัยทัศน์เชิงยุทธศาสตร์เพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชน และผู้มีส่วน ได้ส่วนเสียสร้างกระบวนการการปฏิบัติงานอย่างเป็นระบบและมีมาตรฐาน มุ่งเน้น ผลการปฏิบัติงานที่เป็นเลิศ ติดตามประเมินผล และพัฒนาปรับปรุงการปฏิบัติงาน ให้ดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง
๒. หลักประสิทธิภาพ (Efficiency)	ใช้ทรัพยากรอย่างประหยัด เกิดผลิตภาพ คุ่มค่าการลงทุน และเกิดประโยชน์สูงสุด ต่อส่วนรวม ลดขั้นตอนและระยะเวลาในการปฏิบัติงาน และลดภาระค่าใช้จ่าย
๓. หลักการตอบสนอง (Responsiveness)	ให้บริการได้อย่างมีคุณภาพ ภายในระยะเวลาที่กำหนด สร้างความเชื่อมั่นไว้วางใจ ตอบสนองตามความคาดหวัง/ความต้องการของประชาชนผู้รับบริการ และผู้มีส่วน ได้ส่วนเสียได้อย่างเหมาะสม
๔. หลักการรับผิดชอบ (Accountability)	สามารถตอบคำถามและชี้แจงได้เมื่อมีข้อสงสัย จัดวางระบบการรายงาน ผลสัมฤทธิ์ต่อสาธารณะ เพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบและการให้คุณให้โทษ และ มีการจัดเตรียมระบบการแก้ไขหรือบรรเทาปัญหาและผลกระทบใด ๆ ที่อาจจะ เกิดขึ้น
๕. หลักความโปร่งใส (Transparency)	การเปิดเผยข้อมูลข่าวสารที่จำเป็นและเชื่อถือได้ให้ประชาชนได้รับทราบอย่าง สม่าเสมอ ตลอดจนวางระบบให้การเข้าถึงข้อมูลข่าวสารดังกล่าวเป็นไปโดยง่าย

๖. หลักการมีส่วนร่วม (Participation)	การรับฟังความคิดเห็นของประชาชน ประชาชนมีส่วนร่วมในการรับรู้ เรียนรู้ ทำความเข้าใจ แสดงทัศนะ เสนอปัญหา/ประเด็นสำคัญที่เกี่ยวข้อง ร่วมคิดแก้ไข ปัญหาในกระบวนการตัดสินใจและการดำเนินงาน และร่วมตรวจสอบผลการปฏิบัติงาน
๗. หลักการกระจายอำนาจ (Participation)	มีการมอบอำนาจและการกระจายความรับผิดชอบในการตัดสินใจและการดำเนินการให้แก่ผู้ปฏิบัติงานในระดับต่าง ๆ ได้อย่างเหมาะสม รวมทั้งภาคส่วนอื่นๆ ในสังคม
๘. หลักนิติธรรม (Rule of Law)	การใช้อำนาจของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับในการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัดด้วยความเป็นธรรม ไม่เลือกปฏิบัติ และคำนึงถึงเสรีภาพของประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียฝ่ายต่าง ๆ
๙. หลักความเสมอภาค (Equity)	การให้บริการอย่างเท่าเทียมกัน และต้องคำนึงถึงโอกาสความทัดเทียมกันของการเข้าถึงบริการสาธารณะของกลุ่มบุคคลผู้ด้อยโอกาสในสังคม
๑๐. หลักการมุ่งเน้นฉันทามติ (Consensus Oriented)	มีกระบวนการในการแสวงหาฉันทามติหรือข้อตกลงร่วมกัน ระหว่างกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้อง โดยเฉพาะกลุ่มที่ได้รับผลกระทบโดยตรง จะต้องไม่มีข้อคัดค้านที่หาข้อยุติไม่ได้ในประเด็นที่สำคัญ

การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลปามะม่วง

➤ หน้าที่ความรับผิดชอบ

๑. ประธานคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นผู้มีหน้าที่ควบคุมการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลปามะม่วง

๒. คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำ และพิจารณา ทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และถือปฏิบัติตามคู่มือหรือแนวทางปฏิบัติตามที่กระทรวงการคลัง กำหนด และมีหน้าที่ติดตามและประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยงมี ๒ แบบ ดังนี้

- ๑) การปฏิบัติงานประเมินโอกาสและวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงในเรื่องที่เกี่ยวกับการทุจริต
- ๒) การนำความรู้ในเรื่องของความเสี่ยงที่ได้รับจากการปฏิบัติงานบริการให้คำปรึกษามาใช้ในการประเมินผลกระทบของการบริหารจัดการความเสี่ยงในหน่วยงาน

๓. คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งประกอบด้วย หัวหน้าสำนัก/กอง มีหน้าที่รับผิดชอบในการดำเนินงานตามนโยบายและมาตรการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลปามะม่วง กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และจัดทำรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

- ๑) การกำหนดวัตถุประสงค์จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒) การสื่อสารเพื่อดำเนินการ
- ๓) การระบุความเสี่ยง
- ๔) การประเมินความเสี่ยง
- ๕) การตอบสนองความเสี่ยง
- ๖) การติดตามประเมินผล
- ๗) การรายงานและทบทวน

➤ นิยามความเสี่ยงและการบริหารจัดการความเสี่ยง

ความเสี่ยง (Risk) คือ โอกาส/เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอนหรือสิ่งที่ทำให้แผนงานหรือการดำเนินการอยู่ ณ ปัจจุบันไม่บรรลุวัตถุประสงค์/เป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยก่อให้เกิดผลกระทบหรือความเสียหายต่อองค์กรในที่สุด ทั้งในแง่ของผลกระทบเป็นตัวเงิน หรือผลกระทบที่มีต่อภาพลักษณ์และชื่อเสียงองค์กร

การบริหารความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management) คือ กระบวนการปฏิบัติโดยคณะกรรมการผู้บริหารและบุคลากรทุกคนในองค์กร เพื่อช่วยในการกำหนดกลยุทธ์และดำเนินงาน โดยกระบวนการบริหารความเสี่ยงได้รับการออกแบบ เพื่อให้สามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและมีผลกระทบต่อองค์กร และสามารถจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับ เพื่อให้ได้รับความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลในการบรรลุวัตถุประสงค์ที่องค์กรกำหนดไว้

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์กรการบริหารส่วนตำบลปามะม่วงกำหนดกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้ขั้นตอนและวิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีระบบ และดำเนินไปในทิศทางเดียวกันทั่วทั้งองค์กร โดยมีขั้นตอนดังนี้

๑. วัฒนธรรมองค์กร เป็นพื้นฐานสำคัญสำหรับกรอบการบริหาร ซึ่งมีอิทธิพลต่อการกำหนดกลยุทธ์และเป้าหมาย การกำหนดกิจกรรม การบ่งชี้ ประเมินและจัดการความเสี่ยง เช่น จริยธรรม วิธีการปฏิบัติงานของผู้บริหาร และบุคลากร รูปแบบการจัดการฝ่ายบริหาร วิธีมอบหมายอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบ ส่งผลให้มีการสร้างจิตสำนึกการตระหนักรู้ และการรับรู้เรื่องความเสี่ยง รวมถึงการควบคุมกำกับงานทุกคนในองค์กร

๒. การกำหนดวัตถุประสงค์ องค์กรการบริหารส่วนตำบลปามะม่วงต้องมีวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงานที่ชัดเจน เพื่อให้มั่นใจว่าวัตถุประสงค์ที่กำหนดขึ้นนั้นมีความสอดคล้องกับเป้าหมาย และความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ โดยการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในกรอบของระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ หรือแนวทางในการกำหนดที่ขึ้นอยู่กับปัจจัยความเสี่ยงภายในองค์กรการบริหารส่วนตำบล

แบบกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์ (สำนักปลัด)

แบบ RM - ๑

ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ (๑)	โครงการ/กระบวนการ/ กิจกรรมที่สนับสนุน ยุทธศาสตร์ (๒)	งบประมาณ (บาท) (๓)	วัตถุประสงค์ (๔)	ตัวชี้วัด (๕)	เป้าหมาย (๖)
การพัฒนาด้านการบริหาร กิจการบ้านเมืองที่ดี	กิจกรรมการใช้และรักษา รถยนต์ส่วนบุคคล	-	เพื่อให้การใช้และรักษารถยนต์ เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการ ใช้และรักษารถยนต์ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ และ เป็นไปตามระบบควบคุมภายใน ที่วางไว้	การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการ ใช้และรักษารถยนต์ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ ถูกต้อง ครบถ้วน	การใช้และรักษารถยนต์ เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วย การใช้และรักษารถยนต์ของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไข เพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓

แบบฟอร์มการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการตอบสนองความเสี่ยง (สำนักปลัด)

แบบ RM – ๒

งานหลัก ของฝ่าย	วัตถุประสงค์/ เป้าหมาย	ผู้รับผิดชอบ/ หน่วยงาน	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง ภายใน/ภายนอก	ผลกระทบทางตรง/ ทางอ้อม	โอกาสที่ จะเกิด	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	การตอบสนอง ความเสี่ยง
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	(๙)	(๑๐)	(๑๑)
งานประจำ (Routine)										
กิจกรรม การใช้ และรักษา รถยนต์ ส่วนกลาง	เพื่อให้การใช้และรักษา รถยนต์เป็นไปตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และรักษา รถยนต์ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ และ เป็นไปตามระบบ ควบคุมภายในที่วางไว้	สำนักปลัด	การบันทึก ใบอนุญาตใช้ รถยนต์ ส่วนกลาง (แบบ ๓)/ แบบบันทึก การใช้รถยนต์ (แบบ ๔)/ รายละเอียด การซ่อมบำรุง รถยนต์ (แบบ๖) ไม่ครบถ้วน และไม่เป็น ปัจจุบัน	- ด้านการ ดำเนินงาน (O) - ด้านการ ปฏิบัติตาม กฎระเบียบ (L)	เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบการใช้ และรักษารถยนต์ ส่วนกลางไม่ปฏิบัติ ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และ รักษารถยนต์ของ องค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไข เพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓	- ไม่สามารถตรวจสอบ ได้ว่าการใช้รถยนต์ ส่วนกลางเดินทางออก นอกเหนือเส้นทาง หรือไม่ - ไม่สามารถตรวจสอบ ได้ว่าผู้ใช้รถยนต์ ส่วนกลางเป็นผู้ได้รับ มอบหมายตามคำสั่ง มอบหมายงานหรือไม่ - การควบคุมการใช้รถ ส่วนกลางที่ไม่เหมาะสม อาจส่งผลให้สามารถนำ ทรัพย์สินส่วนราชการไป ใช้ประโยชน์อื่น นอกเหนือจากภารกิจ ของทางราชการได้	๓	๓	๙	การลด/ การควบคุม ความเสี่ยง

แบบแสดงแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง/แผนบริหารความเสี่ยง (สำนักปลัด)

แบบ RM – ๓

โครงการ/ กระบวนการ/ ประเภทความเสี่ยง (๑)	ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ระบุตัวชี้วัด (๓)	แนวทาง ตอบสนองต่อ ความเสี่ยง (๔)	วิธีการจัดการความเสี่ยง/ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/ แผนงาน/กิจกรรม (๕)	ผู้รับผิดชอบ/ หน่วยงาน (๖)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๗)	วิธีการติดตามและ รายงานความเสี่ยง (๘)
กิจกรรมการใช้ และรักษารถยนต์ ส่วนกลาง - ด้านการ ดำเนินงาน (O) - ด้านการปฏิบัติ ตามกฎระเบียบ (L)	- การบันทึกใบอนุญาตใช้ รถยนต์ส่วนกลาง (แบบ ๓) /แบบบันทึกการใช้รถยนต์ (แบบ ๔)/รายละเอียดการ ซ่อมบำรุงรถยนต์ (แบบ ๖) ไม่ครบถ้วนและไม่เป็น ปัจจุบัน - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการใช้และรักษารถยนต์ ส่วนกลางไม่ปฏิบัติตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และรักษา รถยนต์ขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓	การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่เป็นไปตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และ รักษารถยนต์ของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ ถูกต้อง ครบถ้วน	การลด/ การควบคุม ความเสี่ยง	- มอบหมายข้าราชการ ส่วนท้องถิ่นตั้งแต่ระดับ ชำนาญการขึ้นไป ปฏิบัติ หน้าที่ในการควบคุมการ ใช้รถยนต์เป็นการเฉพาะ - จัดทำคำสั่งแบ่งงานเป็น ลายลักษณ์อักษร มอบหมายเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบให้ชัดเจนและ ถือปฏิบัติตามคำสั่ง มอบหมายงานอย่าง เคร่งครัด	สำนักปลัด	๑ ต.ค. ๒๕๖๔ ถึง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕	ผู้ควบคุมการใช้รถ ติดตามแบบ รายงาน/แบบขอ อนุญาตการใช้ รถยนต์ โดย ตรวจทานว่าผู้ใช้ รถยนต์ส่วนกลางมี การบันทึกข้อมูล ครบถ้วน และเป็น ปัจจุบัน มีการขอ อนุญาตการใช้ รถยนต์จากผู้มี อำนาจทุกครั้ง

แบบกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์ (กองคลัง)

แบบ RM - ๑

ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ (๑)	โครงการ/กระบวนงาน/ กิจกรรมที่สนับสนุน ยุทธศาสตร์ (๒)	งบประมาณ (บาท) (๓)	วัตถุประสงค์ (๔)	ตัวชี้วัด (๕)	เป้าหมาย (๖)
การพัฒนาด้านการบริหาร กิจการบ้านเมืองที่ดี	กิจกรรมการบริหารงาน พัสดุ	-	เพื่อให้การควบคุมพัสดุ การ ตรวจสอบพัสดุประจำปี และ การจำหน่ายพัสดุเป็นระบบและ มีประสิทธิภาพ ตามระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และ เป็นไปตามระบบควบคุมภายใน ที่วางไว้	การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ถูกต้องครบถ้วน	- มีสถานที่จัดเก็บพัสดุ เพียงพอต่อจำนวนพัสดุที่ต้อง เก็บรักษา มิดชิด ปลอดภัย - มีผู้ควบคุมดูแลพัสดุเป็นการ เฉพาะ - มีการจำหน่ายพัสดุที่ เสื่อมสภาพ หมดความจำเป็น ตามระเบียบฯ

แบบฟอร์มการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการตอบสนองความเสี่ยง (กองคลัง)

แบบ RM – ๒

งานหลัก ของฝ่าย	วัตถุประสงค์/ เป้าหมาย	ผู้รับผิดชอบ/ หน่วยงาน	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง ภายใน/ภายนอก	ผลกระทบทางตรง/ ทางอ้อม	โอกาสที่ จะเกิด	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	การตอบสนอง ความเสี่ยง
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	(๙)	(๑๐)	(๑๑)
งานประจำ (Routine)										
กิจกรรม การบริหาร งานพัสดุ	เพื่อให้การควบคุมพัสดุ การตรวจสอบพัสดุ ประจำปี และการ จำหน่ายพัสดุเป็นระบบ และมีประสิทธิภาพ ตามระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และเป็นไปตามระบบ ควบคุมภายใน	กองคลัง	- พัส্তুเกิด การสูญหาย/ เสียหาย - พัส্তুที่ เสื่อมสภาพ หมด ความจำเป็น ใช้งานเป็น จำนวนมาก	- ด้านการ ดำเนินงาน (O) - ด้านการ ปฏิบัติตาม กฎระเบียบ (L)	- สถานที่จัดเก็บมี พื้นที่ไม่เพียงพอต่อ จำนวนพัสดุที่ต้อง เก็บรักษา - ไม่มีผู้ควบคุมดูแล พัสดุเป็นการเฉพาะ - ไม่มีการจำหน่าย พัสดุที่เสื่อมสภาพ หมดความจำเป็น	- เมื่อต้องการใช้พัสดุ เร่งด่วน ต้องใช้เวลาใน การค้นหา ทำให้ไม่ทัน ต่อการใช้งาน - พัส্তুสูญหาย/ เสียหาย - ใช้พื้นที่ในการเก็บ รักษาพัสดุมาก มีพัสดุ ที่ไม่มีความจำเป็นและ ล้าสมัย ทำให้สิ้นเปลือง งบประมาณในการดูแล เก็บรักษาในอนาคต	๓	๔	๑๒	การลด/ การควบคุม ความเสี่ยง

แบบแสดงแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง/แผนบริหารความเสี่ยง (กองคลัง)

แบบ RM – ๓

โครงการ/ กระบวนการ/ ประเภทความเสี่ยง (๑)	ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ระบุตัวชี้วัด (๓)	แนวทาง ตอบสนองต่อ ความเสี่ยง (๔)	วิธีการจัดการความเสี่ยง/ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/ แผนงาน/กิจกรรม (๕)	ผู้รับผิดชอบ/ หน่วยงาน (๖)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๗)	วิธีการติดตามและ รายงานความเสี่ยง (๘)
กิจกรรม การบริหาร งานพัสดุ - ด้านการ ดำเนินงาน (O) - ด้านการปฏิบัติ ตามกฎระเบียบ (L)	- พัสตุดเกิดการสูญหาย/ เสียหาย - พัสตุดที่เสื่อมสภาพ หมด ความจำเป็นใช้งานเป็น จำนวนมาก - สถานที่จัดเก็บมีพื้นที่ไม่ เพียงพอต่อจำนวนพัสดุที่ ต้องเก็บรักษา - ไม่มีผู้ควบคุมดูแล พัสดุเป็นการเฉพาะ - ไม่มีการจำหน่ายพัสดุที่ เสื่อมสภาพ หมดความ จำเป็น	การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่เป็นไปตาม ระเบียบ กระบวนการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัด จ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ถูกต้อง ครบถ้วน	การลด/ การควบคุม ความเสี่ยง	- จัดทำสถานที่เก็บพัสดุ ที่มีลักษณะมิดชิด ปลอดภัย - จัดให้มีเจ้าหน้าที่ ทำหน้าที่ดูแลรักษา พัสดุ ควบคุมการเข้าออก ห้องพัสดุ - คณะกรรมการทำการ ตรวจสอบพัสดุประจำปี ตามระเบียบ และ ดำเนินการจำหน่ายพัสดุ ที่เสื่อมสภาพ หมดความ จำเป็น	กองคลัง	๑ ต.ค. ๒๕๖๔ ถึง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕	- การติดตามผล และรายงานให้ ผู้บริหารทราบ เป็นลายลักษณ์ อักษร - รายงานการ ตรวจสอบพัสดุ ประจำปี

แบบกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์ (กองช่าง)

แบบ RM - ๑

ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ (๑)	โครงการ/กระบวนงาน/ กิจกรรมที่สนับสนุน ยุทธศาสตร์ (๒)	งบประมาณ (บาท) (๓)	วัตถุประสงค์ (๔)	ตัวชี้วัด (๕)	เป้าหมาย (๖)
การพัฒนาด้านโครงสร้าง พื้นฐาน	กิจกรรมควบคุมงาน ก่อสร้าง	-	เพื่อให้งานควบคุมการก่อสร้าง มีประสิทธิภาพ โปร่งใสเกิดผลดี ต่อทางราชการ และเป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อกำหนด หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	- การควบคุมงานก่อสร้างและ ตรวจรับงาน เป็นไปตามแบบ แปลนและสัญญาจ้าง - การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อกำหนด หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	กิจกรรมงานควบคุมงาน ก่อสร้างเป็นไปเป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อกำหนด หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

แบบฟอร์มการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการตอบสนองความเสี่ยง (กองช่าง)

แบบ RM – ๒

งานหลัก ของฝ่าย	วัตถุประสงค์/ เป้าหมาย	ผู้รับผิดชอบ/ หน่วยงาน	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง ภายใน/ภายนอก	ผลกระทบทางตรง/ ทางอ้อม	โอกาสที่ จะเกิด	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	การตอบสนอง ความเสี่ยง
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	(๙)	(๑๐)	(๑๑)
งานประจำ (Routine)										
กิจกรรม ควบคุม งาน ก่อสร้าง	- เพื่อให้งานควบคุมการก่อสร้างมีประสิทธิภาพ โปร่งใสเกิดผลดีต่อทางราชการ และเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อกำหนด หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้างเป็นไปเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อกำหนด หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	กองช่าง	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านช่างมีไม่เพียงพอต่อจำนวนโครงการก่อสร้าง	- ด้านการดำเนินงาน (O) - ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (L)	- ช่างควบคุมงานโครงการก่อสร้างไม่เพียงพอต่อปริมาณงานโครงการตามที่ตั้งไว้ในข้อบัญญัติ	- ช่างผู้ควบคุมงานก่อสร้างอาจควบคุมงานได้ไม่ละเอียดรอบคอบเท่าที่ควร ทำให้งานเกิดความล่าช้าและไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด เกิดความเสียหายต่อทางราชการ	๒	๕	๑๐	การลด/การควบคุมความเสี่ยง

แบบแสดงแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง/แผนบริหารความเสี่ยง (กองช่าง)

แบบ RM - ๓

โครงการ/ กระบวนการ/ ประเภทความเสี่ยง (๑)	ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ระบุตัวชี้วัด (๓)	แนวทาง ตอบสนองต่อ ความเสี่ยง (๔)	วิธีการจัดการความเสี่ยง/ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/ แผนงาน/กิจกรรม (๕)	ผู้รับผิดชอบ/ หน่วยงาน (๖)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๗)	วิธีการติดตามและ รายงานความเสี่ยง (๘)
กิจกรรมควบคุม งานก่อสร้าง - ด้านการ ดำเนินงาน (O) - ด้านการปฏิบัติ ตามกฎระเบียบ (L)	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้าน ช่างไม้เพียงพอสู่ต่อจำนวน โครงการก่อสร้าง	- การควบคุมงาน ก่อสร้างและตรวจรับ งาน เป็นไปตามแบบ แปลนและสัญญาจ้าง - การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่เป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อกำหนด หนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง	การลด/ การควบคุม ความเสี่ยง	- มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความรับ ผิดชอบเป็นลายลักษณ์ อักษรอย่างชัดเจน - กำชับเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงาน โดยยึดตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อกำหนด หนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรม เพิ่มพูนความรู้ ความเข้าใจ เพื่อให้การ ปฏิบัติงานเป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อกำหนด หนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง	กองช่าง	๑ ต.ค. ๒๕๖๔ ถึง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕	- ติดตามจากผล สำรวจความพึง พอใจของผู้มารับ บริการ - มีการสรุปผลและ รายงานผลในการ ดำเนินงานเสนอให้ ผู้บริหารทราบเป็น ประจำทุกเดือน

แบบกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์ (กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม)

แบบ RM - ๑

ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ (๑)	โครงการ/กระบวนการ/ กิจกรรมที่สนับสนุน ยุทธศาสตร์ (๒)	งบประมาณ (บาท) (๓)	วัตถุประสงค์ (๔)	ตัวชี้วัด (๕)	เป้าหมาย (๖)
การพัฒนาด้านการบริหาร กิจการบ้านเมืองที่ดี	กิจกรรมด้านการเงิน บัญชี พัสดุของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก อบต.ป่ามะม่วง	-	เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน การเงิน บัญชี พัสดุของ ศพด. เป็นไปตามระเบียบ ข้อกำหนด หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	การจัดทำบัญชีของ ศพด. ดำเนินการตามระเบียบ ข้อกำหนด หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	- เจ้าหน้าที่ของ ศพด. มี ความรู้ ความเข้าใจที่เพียงพอ ในการปฏิบัติงานเป็นไปตาม ระเบียบ ข้อกำหนด หนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง ถูกต้อง ครบถ้วน

แบบฟอร์มการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการตอบสนองความเสี่ยง (กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม)

แบบ RM – ๒

งานหลัก ของฝ่าย	วัตถุประสงค์/ เป้าหมาย	ผู้รับผิดชอบ/ หน่วยงาน	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง ภายใน/ภายนอก	ผลกระทบทางตรง/ ทางอ้อม	โอกาสที่ จะเกิด	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	การตอบสนอง ความเสี่ยง
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	(๙)	(๑๐)	(๑๑)
งานประจำ (Routine)										
กิจกรรม ด้าน การเงิน บัญชีของ ศูนย์ พัฒนาเด็ก เล็ก อบต. ป่ามะม่วง	เพื่อให้การปฏิบัติงาน ด้านการเงิน บัญชี ของ ศพด. เป็นไปตาม ระเบียบ ข้อกำหนด หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม	เจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงาน ด้านการเงิน และบัญชีของ ศพด. มี ความรู้ ความ เข้าใจ ที่ยังไม่ เพียงพอ	- ด้านการ ดำเนินงาน (O) - ด้านการ ปฏิบัติตาม กฎระเบียบ (L) - ด้านการเงิน (F)	- การเปลี่ยนแปลง แนวปฏิบัติในการ บันทึกบัญชีของ หน่วยงานภายใต้ สังกัด อบต.	- การบันทึกบัญชี และการเงินไม่ถูกต้อง ไม่เป็นไปตามระเบียบ ข้อกำหนด หนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง	๓	๓	๙	การลด/ การควบคุม ความเสี่ยง

แบบแสดงแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง/แผนบริหารความเสี่ยง (กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม)

แบบ RM - ๓

โครงการ/ กระบวนการ/ ประเภทความเสี่ยง (๑)	ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ระบุตัวชี้วัด (๓)	แนวทาง ตอบสนองต่อ ความเสี่ยง (๔)	วิธีการจัดการความเสี่ยง/ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/ แผนงาน/กิจกรรม (๕)	ผู้รับผิดชอบ/ หน่วยงาน (๖)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๗)	วิธีการติดตามและ รายงานความเสี่ยง (๘)
กิจกรรมด้าน การเงิน บัญชีของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.ป่ามะม่วง - ด้านการ ดำเนินงาน (O) - ด้านการปฏิบัติ ตามกฎระเบียบ (L) - ด้านการเงิน (F)	- เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงาน ด้านการเงินและบัญชีของ ศพด. มีความรู้ ความเข้าใจที่ยังไม่เพียงพอ - การเปลี่ยนแปลง แนวปฏิบัติในการบันทึก บัญชีของหน่วยงานภายใต้ สังกัด อบท.	การจัดทำบัญชีของ ศพด. ดำเนินการตาม ระเบียบ ข้อกำหนด หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	การลด/ การควบคุม ความเสี่ยง	- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความเข้าใจ เพื่อให้การ ปฏิบัติ งานเป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อกำหนด หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง - มีการควบคุม กำกับ ดูแลการปฏิบัติงานจาก ผู้บังคับบัญชาเบื้องต้น อย่างสม่ำเสมอ - ขอความร่วมมือ หน่วยงานแม่ในการ ตรวจสอบ/ให้คำแนะนำ ในการจัดทำบัญชีและ การเงินของสถานศึกษา อยู่เสมอ	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม	๑ ต.ค. ๒๕๖๔ ถึง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕	- ตรวจสอบการ จัดทำเอกสารด้าน การเงินให้ถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบ - ตรวจสอบ การบันทึกบัญชี ของสถานศึกษา อย่างสม่ำเสมอ - รายงานผล ให้ผู้บริหาร ทราบตามลำดับ

แบบกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์ (กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม)

แบบ RM - ๑

ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ (๑)	โครงการ/กระบวนงาน/ กิจกรรมที่สนับสนุน ยุทธศาสตร์ (๒)	งบประมาณ (บาท) (๓)	วัตถุประสงค์ (๔)	ตัวชี้วัด (๕)	เป้าหมาย (๖)
การพัฒนาด้านการบริหาร จัดการ และการอนุรักษ์ ทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม	กิจกรรมการจัดเก็บขยะมูล ฝอย	-	- เพื่อให้ชุมชนอยู่อาศัย สะอาด เป็นระเบียบเรียบร้อย - เพื่อรักษาสภาพแวดล้อมอย่าง ยั่งยืน - เพื่อให้การจัดเก็บขยะมูลฝอย เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ - เพื่อให้ประชาชนสามารถคัด แยกขยะ และจัดการขยะได้เอง ในครัวเรือน	- ขยะในพื้นที่ที่มีจำนวนลดลง - ไม่มีขยะตามบริเวณพื้นที่ สาธารณะ - ชุมชนสะอาด เป็นระเบียบ เรียบร้อย	- ขยะในพื้นที่ที่มีจำนวนลดลง - ไม่มีขยะตามบริเวณพื้นที่ สาธารณะ - ประชาชนมีความรู้ ความ เข้าใจเกี่ยวกับวิธีการคัดแยก ขยะในครัวเรือน และนำไป ปฏิบัติใช้ในชีวิตประจำวัน

แบบฟอร์มการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการตอบสนองความเสี่ยง (กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม)

แบบ RM - ๒

งานหลัก ของฝ่าย	วัตถุประสงค์/เป้าหมาย	ผู้รับผิดชอบ/ หน่วยงาน	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง ภายใน/ภายนอก	ผลกระทบทางตรง/ ทางอ้อม	โอกาสที่ จะเกิด	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	การตอบสนอง ความเสี่ยง
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	(๙)	(๑๐)	(๑๑)
งานประจำ (Routine)										
กิจกรรม การจัดเก็บ ขยะมูลฝอย	- เพื่อให้ชุมชนนำอยู่อาศัย สะอาด เป็นระเบียบ เรียบร้อย - เพื่อรักษาสภาพแวดล้อม อย่างยั่งยืน - เพื่อให้ประชาชนสามารถ คัดแยกขยะ และจัดการ ขยะได้เองในครัวเรือน - ขยะในพื้นที่มีจำนวน ลดลง - ไม่มีขยะตามบริเวณพื้นที่ สาธารณะ	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม	- ปริมาณขยะ มีจำนวนเพิ่ม มากขึ้น - ประชาชน คัดแยกขยะ ไม่ถูกต้อง - ประชาชน ไม่ทิ้งขยะลง ถังขยะ แต่ นำไปทิ้งไว้ใน เขตพื้นที่ สาธารณะ ทำ ให้ยากต่อการ จัดเก็บ	- ด้านการ ปฏิบัติตาม กฎระเบียบ (L)	- ประชาชนไม่ ตระหนักถึงผลเสียที่ จะเกิดขึ้น ซึ่งจะเห็น ได้จากการทิ้งขยะลง ตามพื้นที่สาธารณะ โดยไม่ทิ้งลงในถัง รongรับที่จัดไว้ให้ - การซื้อสินค้า โดยห่อแยกหรือใส่ ถุงพลาสติกหลายถุง ทำให้มีขยะปริมาณ มาก - ประชาชนไม่ ทราบวิธีการคัด แยกและจัดการ ขยะที่ถูกต้อง	- ชุมชนไม่นำอยู่อาศัย มีกลิ่นเหม็นรบกวน เกิดภาพไม่สวยงาม - เป็นแหล่งพาหะนำ โรค เกิดจากการกอง ขยะมูลฝอยบนพื้น เป็นแหล่งเพาะพันธุ์ ของหนู และแมลงวัน เป็นต้น - อบต. ต้องเสีย งบประมาณในการ กำจัดขยะที่มีปริมาณ เพิ่มมากขึ้น	๔	๓	๑๒	การลด/ การควบคุม ความเสี่ยง

แบบแสดงแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง/แผนบริหารความเสี่ยง (กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม)

แบบ RM - ๓

โครงการ/ กระบวนการ/ ประเภทความเสี่ยง (๑)	ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ระบุตัวชี้วัด (๓)	แนวทาง ตอบสนองต่อ ความเสี่ยง (๔)	วิธีการจัดการความเสี่ยง/ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/ แผนงาน/กิจกรรม (๕)	ผู้รับผิดชอบ/ หน่วยงาน (๖)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๗)	วิธีการติดตามและ รายงานความเสี่ยง (๘)
กิจกรรมการ จัดเก็บขยะมูลฝอย - ด้านการปฏิบัติ ตามกฎระเบียบ (L)	- ปริมาณขยะมีจำนวนเพิ่ม มากขึ้น - ประชาชนคัดแยกขยะไม่ ถูกต้อง - ประชาชนไม่ทิ้งขยะลงถัง ขยะ แต่นำไปทิ้งไว้ในเขต พื้นที่สาธารณะ ทำให้ยาก ต่อการจัดเก็บ	- ขยะในพื้นที่มีจำนวน ลดลง - ไม่มีขยะตามบริเวณ พื้นที่สาธารณะ - ชุมชนสะอาด เป็น ระเบียบเรียบร้อย	การลด/ การควบคุม ความเสี่ยง	- สำรวจข้อมูลสถานการณ์ การจัดการขยะในเขต พื้นที่ของ อบต.ป่ามะม่วง - รณรงค์ประชาสัมพันธ์ โดยใช้สื่อต่าง ๆ เช่น การ จัดกิจกรรมอบรมให้ ความรู้, การเดินรณรงค์, แจกแผ่นพับ, เว็บไซต์, เฟซบุ๊ก	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม	๑ ต.ค. ๒๕๖๔ ถึง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕	- ติดตามข้อมูล สถานการณ์การ จัดการขยะในเขต พื้นที่ของ อบต. ป่ามะม่วง - การติดตามผล และรายงานให้ ผู้บริหารทราบ

แบบกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์ (กองสวัสดิการสังคม)

แบบ RM - ๑

ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ (๑)	โครงการ/กระบวนงาน/ กิจกรรมที่สนับสนุน ยุทธศาสตร์ (๒)	งบประมาณ (บาท) (๓)	วัตถุประสงค์ (๔)	ตัวชี้วัด (๕)	เป้าหมาย (๖)
การพัฒนาด้านการส่งเสริม คุณภาพชีวิต ความเป็นอยู่ ของประชาชน	กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ และเงินสงเคราะห์สำหรับ ผู้สูงอายุ คนพิการ และ ผู้ป่วยโรคเอดส์	-	- เพื่อป้องกันการจ่ายเงินให้กับ ผู้ที่ไม่สิทธิในการรับเงินเบี้ยยัง ชีพและเงินสงเคราะห์ - เพื่อให้การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ และเงินสงเคราะห์เป็นไปตาม ระเบียบ คำสั่งและกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	- การเรียกคืนเงินเบี้ยยังชีพ และเงินสงเคราะห์ในแต่ละปีมี จำนวนลดลง - การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง และคำสั่งแบ่ง งานและมอบหมายหน้าที่ ภายในกอง - ไม่มีเรื่องร้องเรียนจาก ประชาชน เรื่องการจ่ายเบี้ยยัง ชีพและเงินสงเคราะห์ของกอง สวัสดิการสังคม	การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพและ เงินสงเคราะห์ให้แก่ผู้มีสิทธิ ถูกต้อง ครบถ้วนทุกราย

แบบฟอร์มการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการตอบสนองความเสี่ยง (กองสวัสดิการสังคม)

แบบ RM – ๒

งานหลัก ของฝ่าย	วัตถุประสงค์/ เป้าหมาย	ผู้รับผิดชอบ/ หน่วยงาน	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยงภายใน/ ภายนอก	ผลกระทบทางตรง/ ทางอ้อม	โอกาสที่ จะเกิด	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	การตอบสนอง ความเสี่ยง
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	(๙)	(๑๐)	(๑๑)
งานประจำ (Routine)										
กิจกรรม การจ่าย เบี้ยยังชีพ และเงิน สงเคราะห์ สำหรับ ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วย โรคเอดส์	- เพื่อป้องกันการ จ่ายเงินให้กับผู้ไม่มี สิทธิในการรับเงินเบี้ยยัง ชีพและเงินสงเคราะห์ - เพื่อให้การจ่ายเงินเบี้ย ยังชีพและเงิน สงเคราะห์เป็นไปตาม ระเบียบ คำสั่งและ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	กองสวัสดิการ สังคม	การเบิกจ่ายเงิน ให้กับผู้ไม่มีสิทธิ ในการรับเงินเบี้ย ยังชีพและเงิน สงเคราะห์	- ด้านการ ดำเนินงาน (O) - ด้านการ ปฏิบัติตาม กฎระเบียบ (L) - ด้านการเงิน (F)	- ไม่มีการแจ้งกรณี มีการย้ายภูมิลำเนา ไปยังเขตพื้นที่ อปท. แห่งใหม่ (ทะเบียน บ้าน) - ไม่มีการแจ้งกรณี ได้รับเงินค่าตอบแทน สวัสดิการหรือสิทธิ ประโยชน์อื่น ๆ จาก หน่วยงานของรัฐ - ไม่มีการแจ้งกรณี เสียชีวิตลง ทั้งในและ นอกพื้นที่ อปท.	- การเบิกจ่ายเงินให้กับ ผู้ไม่มีสิทธิ เจ้าหน้าที่ ต้องติดตามเรียกเงินคืน - เกิดความเสียหายต่อ ทางราชการ	๒	๔	๘	การลด/ การควบคุม ความเสี่ยง

แบบแสดงแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง/แผนบริหารความเสี่ยง (กองสวัสดิการสังคม)

แบบ RM - ๓

โครงการ/ กระบวนการ/ ประเภทความเสี่ยง (๑)	ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ระบุตัวชี้วัด (๓)	แนวทาง ตอบสนองต่อ ความเสี่ยง (๔)	วิธีการจัดการความเสี่ยง/ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/ แผนงาน/กิจกรรม (๕)	ผู้รับผิดชอบ/ หน่วยงาน (๖)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๗)	วิธีการติดตามและ รายงานความเสี่ยง (๘)
กิจกรรมการจ่าย เบี้ยยังชีพและเงิน สงเคราะห์สำหรับ ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยโรค เอดส์ - ด้านการดำเนินงาน (O) - ด้านการปฏิบัติตาม กฎระเบียบ (L) - ด้านการเงิน (F)	การเบิกจ่ายเงินให้กับผู้ที่ไม่ มีสิทธิในการรับเงินเบี้ยยัง ชีพและเงินสงเคราะห์	- การเรียกคืนเงินเบี้ย ยังชีพ และเงิน สงเคราะห์ในแต่ละปีมี จำนวนลดลง - การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่เป็นไปตาม ระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง และคำสั่ง แบ่งงานและ มอบหมายหน้าที่ ภายในกอง - ไม่มีเรื่องร้องเรียน จากประชาชน เรื่อง การจ่ายเบี้ยยังชีพและ เงินสงเคราะห์ของกอง สวัสดิการสังคม	การลด/ การควบคุม ความเสี่ยง	- ติดต่อประสานงานกับ สำนักงานทะเบียนอำเภอ เมืองตากทุกเดือน เพื่อ ทำการขอคัดสำเนา เอกสาร ทร.๑๔ เพื่อ นำมาตรวจสอบรายชื่อ ผู้เสียชีวิตที่เคยได้รับเงิน เบี้ยยังชีพ เงินสงเคราะห์ จาก อบต. ซึ่งเป็นข้อมูล ที่ถูกต้องและแม่นยำที่สุด - มีการประชาสัมพันธ์ เกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงิน เบี้ยยังชีพและเงิน สงเคราะห์ โดยการส่ง หนังสือแจ้งเวียนให้กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน และ ส.อบต. - ประชาสัมพันธ์ โดยใช้ สื่อต่าง ๆ เช่น เว็บไซต์, เฟซบุ๊ก, เสี่ยงตามสาย	กองสวัสดิการ สังคม	๑ ต.ค. ๒๕๖๔ ถึง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕	- การติดตามและ บันทึกรายงานผล เสนอผู้บริหารทราบ

ภาคผนวก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลป่ามะม่วง

ที่ ๑๙๒/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลป่ามะม่วง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้หน่วยงานของรัฐใช้เป็นกรอบแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีผู้รับผิดชอบ ซึ่งต้องประกอบด้วยฝ่ายบริหาร และบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำยุทธศาสตร์ และการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐ

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลป่ามะม่วง เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องและนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่หน่วยงานของรัฐกำหนด และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลป่ามะม่วง โดยมีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ดังต่อไปนี้

- | | |
|--|-------------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลป่ามะม่วง | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒. หัวหน้าสำนักปลัดฯ | คณะกรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองช่าง | คณะกรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองคลัง | คณะกรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | คณะกรรมการ |
| ๖. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | คณะกรรมการ |
| ๗. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | คณะกรรมการ |
| ๘. นักวิชาการตรวจสอบภายใน | คณะกรรมการและเลขานุการฯ |

ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ควบคุมกำหนดแนวทางการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลป่ามะม่วง โดยดำเนินการดังนี้

๑. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. จัดทำรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. พิจารณาทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. ให้เลขานุการฯ วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงของทุกสำนัก/กอง เสนอคณะกรรมการฯ และนายกองค์การบริหารส่วนตำบลป่ามะม่วง

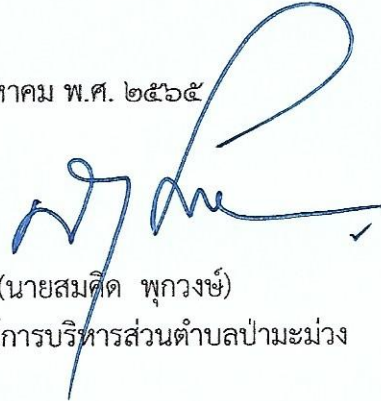
/๖. ให้เลขานุการฯ

๖. ให้เลขานุการฯ ติดตามเร่งรัดสำนัก/กอง จัดส่งรายงานตามกำหนดข้างต้นโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรคให้รายงานประธานคณะกรรมการทราบโดยด่วน

๗. ให้คณะกรรมการ เป็นผู้ประสานการดำเนินงาน เป็นที่ปรึกษาเสนอแนะรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงแก่สำนัก/กอง เพื่อให้สัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๕



(นายสมคิด พุกวงษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปามะม่วง



คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลป่ามะม่วง
อำเภอเมืองตาก จังหวัดตาก