



แผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

องค์การบริหารส่วนตำบลโลกเหนือ
อำเภอลำทวน จังหวัดสุรินทร์

สารบัญ

	หน้า
หลักการและเหตุผล	๑
วัตถุประสงค์	๑
นโยบายการบริหารความเสี่ยง	๒
ประโยชน์การบริหารจัดการความเสี่ยง	๒
แนวคิดพื้นฐานในการบริหารความเสี่ยง	๒
กระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กร	๓
สภาพแวดล้อมภายในองค์กร	๓
ข้อมูลทั่วไป	
แผนห้องจัดการบริหารส่วนตำบล	๕
การวิเคราะห์ SWOT	๗
โครงสร้างองค์กร	๑๐
กระบวนการบริหารความเสี่ยง	๑๐
โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง	๑๗
วิธีการบริหารความเสี่ยง	๑๙
การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง	๒๐
การทบทวนนโยบาย	๒๐
แบบบริหารความเสี่ยง	๒๑-๓๑

ความหมายของความเสี่ยง

ความเสี่ยง (Risk) คือ เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและส่งผลกระทบหรือสร้างความเสี่ยงหายหรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่บรรลุเป้าหมายของแผนงาน/โครงการที่สำคัญของหน่วยงานที่ได้รับไว้

การบริหารความเสี่ยง (Risk management) คือ กระบวนการที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินการต่างๆ ในการวิเคราะห์ การประเมิน การจัดการ การติดตาม ประเมินผลและการสื่อสารความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมหน่วยงานหรือกระบวนการดำเนินงานขององค์กร ซึ่งมีผลโดยตรงต่อประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการบริหาร

ระบบบริหารความเสี่ยง (Risk management System) คือ ระบบบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม ทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ โดยลดโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสี่ยงหายหรือความล้มเหลวเพื่อให้ระดับของความเสี่ยงหรือผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักและเป้าหมายตามแผนปฏิบัติราชการของส่วนราชการเป็นสำคัญ

หลักการและเหตุผล

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ประกาศใช้เมื่อวันที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๒ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒

พระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖ ที่ได้กำหนดให้ส่วนราชการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผล ซึ่งเป็นหนึ่งในหลักการสำคัญ ในการปฏิบัติราชการ ต้องมีวิสัยทัศน์เชิงยุทธศาสตร์เพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชนและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายปฏิบัติหน้าที่ตามพันธกิจให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร มีการวางเป้าหมายการปฏิบัติงานที่ชัดเจน สร้างกระบวนการปฏิบัติงานอย่างเป็นระบบและมีมาตรฐาน มีการจัดการความเสี่ยงและมุ่งเน้นผลการปฏิบัติงานเป็นเลิศ รวมถึงมีการติดตามประเมินผลและพัฒนาปรับปรุงการปฏิบัติงานให้ดีขึ้นอย่างต่อเนื่องอันแสดงความมุ่งมั่นต่อการบริหารราชการตามหลักธรรมาภิบาลและเพื่อให้การบริหารราชการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ มีระบบบริหารจัดการที่ดีต่อไปในอนาคต

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อเป็นแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง หรือลดระดับความเสี่ยงให้อยู่ในสถานะที่สามารถควบคุมได้ยอมรับได้หรือหมดไป

๒. เพื่อให้ประชาชนและผู้มีส่วนได้เสียขององค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ มีความเชื่อมั่นในศักยภาพขององค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือในการบริหารจัดการความเสี่ยงและสามารถดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. กำหนดให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกระดับที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ โดยให้ความสำคัญในการบริหารจัดการด้านความเสี่ยงต่างๆให้อยู่ในระดับพอเพียงและเหมาะสม

๒. ให้มีกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เป็นไปตามมาตรฐานที่ดีตามแนวปฏิบัติสากลเพื่อให้เกิดการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานขององค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนืออย่างมีประสิทธิภาพเกิดการพัฒนาและมีการปฏิบัติงานด้านการบริหารความเสี่ยงเป็นไปในทิศทางเดียวกันโดยนำระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการตัดสินใจ การวางแผนกลยุทธ์ แผนงานและการบริหารงานของผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล พนักงานจ้างขององค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ รวมถึงมุ่งเน้นให้บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย วัตถุประสงค์ พันธกิจ กลยุทธ์ ที่กำหนดไว้เพื่อสร้างความเป็นเลิศในการบริหารงานและสร้างความเชื่อมั่นขององค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ

๓. มีการกำหนดแนวทางป้องกันและบรรเทาความเสี่ยงจากการดำเนินงานเพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหายหรือความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้นรวมถึงการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงและสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสาร การบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างทั่วถึง ตลอดจนการจัดระบบการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ผู้บริหาร ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

ประโยชน์การบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เป็นเครื่องมือช่วยให้ผู้บริหารมีข้อมูลใช้ในการตัดสินใจการบริหารจัดการองค์กรและวางแผนหรือปรับปรุงต่อไป

๒. ทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรคในสถานการณ์ต่างๆได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๓. ผู้บริหารและพนักงานตระหนักถึงความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงในองค์กรตามหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี

แนวคิดพื้นฐานในการบริหารความเสี่ยง

จากสภาพการณ์ในปัจจุบันขององค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ ที่เผชิญกับการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ไม่ว่าจะเป็นจากปัจจัยภายนอก เช่น การเปลี่ยนแปลงสภาพเศรษฐกิจ การเมือง และเทคโนโลยีสารสนเทศ หรือปัจจัยภายใน เช่น การกำหนดแผนยุทธศาสตร์ การกำหนดแผนการปฏิบัติราชการ โครงสร้างองค์กร การบริหารจัดการข้อมูล เป็นต้น ประกอบกับคณะผู้บริหารขององค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงขององค์กร ซึ่งถือเป็นองค์ประกอบที่สำคัญของการก้าวไปสู่ระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี พร้อมทั้งเป็นการสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับผู้ที่เกี่ยวข้อง โดยเชื่อมั่นว่าการบริหารความเสี่ยงองค์กรเป็น

กระบวนการที่ช่วยให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ ในขณะที่เดียวกันก็ลดปัญหาอุปสรรคหรือสิ่งที่ไม่คาดหวังที่อาจจะเกิดขึ้นทั้งในด้านผลการปฏิบัติงานและความเชื่อถือจากประชาชนต่อองค์กร ป้องกันความเสียหายต่อทรัพยากรขององค์กรตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมภายนอกและภายในอย่างมีประสิทธิภาพ มีระบบจัดการและควบคุมที่ดี นำไปสู่การบริหารจัดการที่ดีต่อไปในอนาคต

ข้อมูลทั่วไป

๑.สภาพทั่วไปของ องค์การบริหารส่วนตำบลโขกเหนือ

๑.๑ ที่ตั้งและอาณาเขต

องค์การบริหารส่วนตำบลโขกเหนือที่ตั้ง บ้านภูมิสดิ่ง หมู่ที่ ๗ ห่างจากอำเภอลำดวน ๖ กิโลเมตร ห่างจากจังหวัดสุรินทร์ ๓๕ กิโลเมตร แหล่งน้ำที่สำคัญ ห้วยกำโพก ตำบลโขกเหนือ อำเภอลำดวน จังหวัดสุรินทร์ ตั้งอยู่ภาคตะวันออกเฉียงเหนือ เหนือระดับน้ำทะเล ๑,๐๐๐ เมตร มีเนื้อที่ประมาณ ๕๙ ตารางกิโลเมตร หรือประมาณ ๓๖,๘๗๕ ไร่ มีลักษณะสภาพพื้นที่เป็นที่ราบลุ่มและป่าทำเลโคกโครงมีอาณาเขตติดต่อ ดังนี้

ทิศเหนือ	ติดต่อกับตำบลหนองเหล็ก
ทิศใต้	ติดต่อกับตำบลอุโลก
ทิศตะวันตก	ติดต่อกับตำราดม
ทิศตะวันออก	ติดต่อกับตำบลตระเปียงเตีย

๑.๒ ที่ตั้งของหมู่บ้าน

ที่ตั้งของหมู่บ้านในองค์การบริหารส่วนตำบลโขกเหนือ

หมู่ที่ ๑	บ้านโขกเหนือ
หมู่ที่ ๒	บ้านโนนเจริญ
หมู่ที่ ๓	บ้านอำปึล
หมู่ที่ ๔	บ้านโคกกิ้ว
หมู่ที่ ๕	บ้านเชิงอะ
หมู่ที่ ๖	บ้านตระแบก
หมู่ที่ ๗	บ้านภูมิสดิ่ง
หมู่ที่ ๘	บ้านกระสัง
หมู่ที่ ๙	บ้านโคกสะอาด

โดยตำบลโขกเหนือ ตั้งอยู่ทางทิศตะวันออกของอำเภอลำดวน อยู่ในเขตการปกครองของอำเภอลำดวนห่างจากตัวอำเภอระยะทาง ๖ กิโลเมตร ตำบลโขกเหนือ มีพื้นที่ประมาณ ๕๙ ตารางกิโลเมตร เนื้อที่ ๓๖,๘๗๕ ไร่ เป็นตำบลค่อนข้างเล็ก โดยมีพื้นที่แยกเป็นรายหมู่บ้าน ดังนี้

หมู่ที่	ชื่อหมู่บ้าน	เนื้อที่อันดับ
๑	โชคเหนือ	๓
๒	โนนเจริญ	๖
๓	อำปิล	๒
๔	โคกกิ้ว	๕
๕	เชิงอะ	๘
๖	ตระแบก	๗
๗	ภูมิสีตัง	๔
๘	กระสัง	๙
๙	โคกสะอาด	๑

สำนักงานองค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ

(ปัจจุบันเป็นองค์การบริหารส่วนตำบลขนาดกลาง)

ตั้งอยู่ที่ หมู่ ๗ ตำบลโชคเหนือ อำเภอลำดวน จังหวัดสุรินทร์

(ตั้งอยู่ศูนย์ราชการอำเภอลำดวน : เขตองค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ)

โทรศัพท์ ๐๘๒ - ๗๕๗๙๑๑๕

๑.๒ ลักษณะภูมิประเทศ

ภูมิประเทศขององค์การบริหารส่วนตำบลมีลักษณะเป็นที่ราบลุ่ม ตั้งอยู่ทางภาคตะวันออกเฉียงเหนือตอนล่าง เป็นพื้นที่สำหรับที่อยู่อาศัยประมาณ ๑๕% เป็นพื้นที่สำหรับการเกษตร ๘๐ % และมีพื้นที่ส่วนอื่น ๕% มี ๓ ดูกาล (ฤดูร้อน ฤดูฝน ฤดูหนาว)

๑.๓ ลักษณะภูมิอากาศ

ลักษณะอากาศมีลักษณะร้อนชื้น อากาศเปลี่ยนแปลงไปตามฤดู ซึ่งมี ๓ ฤดู ดังนี้

ฤดูร้อน เริ่มตั้งแต่กลางเดือนกุมภาพันธ์ไปจนถึงกลางเดือนพฤษภาคม อากาศร้อนและแห้งแล้ง แต่บางครั้งอาจมีอากาศเย็น บางครั้งเกิดพายุฝนฟ้าคะนองและลมกระโชกแรงหรืออาจมีลูกเห็บตก ก่อให้เกิดความเสียหายจากการเกิดพายุฤดูร้อนได้

ฤดูฝน เริ่มตั้งแต่กลางเดือนพฤษภาคม ฝนตกมากในช่วงเดือน พฤษภาคม – ตุลาคม แต่อาจเกิด“ช่วงฝนทิ้ง” ซึ่งอาจนานประมาณ ๑ – ๒ สัปดาห์หรือบางปีอาจเกิดขึ้นแบบรุนแรงและมีฝนน้อยนานนับเดือน ในเดือนกรกฎาคม แต่ในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลไม่เคยเกิดอุทกภัยรุนแรงจนทำให้เกิดความเสียหายมาก

ฤดูหนาว เริ่มตั้งแต่กลางเดือนตุลาคมถึงกลางเดือนกุมภาพันธ์ ในช่วงกลางเดือนตุลาคมหนาวนานราว ๑-๒ สัปดาห์ เป็นช่วงเปลี่ยนฤดูจากฤดูฝนเป็นฤดูหนาว อากาศแปรปรวนไม่แน่นอน อาจเริ่มมีอากาศเย็นหรืออาจยังมีฝนฟ้าคะนอง อากาศหนาวอุณหภูมิต่ำสุด ประมาณ ๑๐-๑๒ องศา

๑.๔ ลักษณะของดิน

ลักษณะดินโดยทั่วไปเป็นดินร่วนปนทราย ประมาณ ๘๐% ลักษณะดินในพื้นที่เป็นดินเหนียวประมาณ ๒๐ %

๑.๕ ลักษณะของแหล่งน้ำ

มีแหล่งน้ำที่ใช้สำหรับ อุปโภค-บริโภค เป็นแหล่งน้ำที่เกิดขึ้นตามธรรมชาติและองค์การบริหารส่วนตำบล ได้ดำเนินการปรับปรุงก่อสร้างขึ้นใหม่เพื่อก่อให้เกิดความเพียงพอกับการอุปโภคและบริโภคของประชาชน ดังนี้

แหล่งน้ำธรรมชาติ

- ห้วยกำโพก
- ห้วยกระสัง
- หนอง , บึง อื่น ๆ จำนวน ๙ แห่ง

-แหล่งน้ำที่สร้างขึ้น

- ฝาย จำนวน ๖ แห่ง
- บ่อน้ำตื้น จำนวน ๑๖ แห่ง
- สระน้ำสาธารณะ จำนวน ๑๒ แห่ง
- อ่างน้ำ จำนวน ๑ แห่ง
- ระบบน้ำพลังงานแสงอาทิตย์ จำนวน ๔ แห่ง

๑.๒ เขตการปกครอง

องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ แบ่งเขตการปกครองออกเป็น ๑ ตำบล ได้แก่ ตำบลโชคเหนือ มี ๙ หมู่บ้าน ได้แก่ บ้านโชคเหนือ บ้านโนนเจริญ บ้านอำปี้ล บ้านโคกกล้วย บ้านเชิงอะ บ้านตระแบก บ้านภูมิสงัด บ้านกระสัง บ้านโคกสะอาด

องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ มีจำนวนประชากรทั้งสิ้น ๗,๐๕๙ คน

จำแนกเป็นเพศชาย ๒,๘๓๖ คน เพศหญิง ๒,๗๗๒ คน

๑.๓ การประกอบอาชีพ

ประชาชนร้อยละ ๙๐ ขององค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ ประกอบอาชีพเกษตรกรรม ทั้งนี้ เนื่องจากสภาพภูมิศาสตร์ที่เหมาะสมกับการเพาะปลูก / การเลี้ยงสัตว์ / การประมง เป็นต้น เฉลี่ยรายได้ประชากรต่อหัว/ต่อปี ๕๐,๓๖๙ บาท

๑.๔ เส้นทางคมนาคม (การขนส่งทางรถยนต์ ทางบก ทางน้ำ ทางอากาศ)

องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือมีเส้นทางคมนาคมที่สำคัญสามารถเดินทางติดต่อกันระหว่าง องค์การบริหารส่วนตำบลรัตนม องค์การบริหารส่วนตำบลอุโลก องค์การบริหารส่วนตำบลตระเปียงเตี้ย และอำเภอต่างๆ ได้อย่างรวดเร็ว โดยสามารถเดินทางได้ทางรถยนต์ บนถนนทางหลวงหมายเลข ๒๐๗๗

๑.๕ แหล่งแม่น้ำลำคลอง

องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ มีลักษณะภูมิประเทศโดยทั่วไปเป็นพื้นที่ราบลุ่ม.. มีแม่น้ำสำคัญไหลผ่านหลายสาย ได้แก่

การวิเคราะห์ SWOT

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

๑. จุดแข็ง (Strength-S)

๑.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ มีป่าชุมชนโคกโครง เป็นป่าชุมชนตามธรรมชาติ สามารถเป็นแหล่งอาหารทางธรรมชาติที่ใช้ในการหาของป่าเพื่อการอุปโภค - บริโภค ได้

๑.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ มีภูมิประเทศที่สวยงาม มีป่าไม้อุดมสมบูรณ์ และหนองน้ำบ้านอำปี้ล

๑.๓ ประชาชนในพื้นที่ มีการอนุรักษ์ประเพณีอันดีของท้องถิ่นไว้ดี ซึ่งเป็นปัจจัยหนึ่งที่เอื้อต่อการพัฒนาภายในตำบล

๑.๔ ในพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ ประชาชนมีการรวมกลุ่มอาชีพ หลายกลุ่ม มีการจัดตั้งกลุ่มเป็นกลุ่มวิสาหกิจชุมชนที่มีความเข้มแข็งในระดับหนึ่ง

๑.๕ ผู้นำชุมชน เข้ามามีบทบาทในการมีส่วนร่วมและให้ความร่วมมือการวางแผนพัฒนาชุมชนกับองค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือและหน่วยงานอื่นๆที่เกี่ยวข้อง

๑.๖ มีหอกระจายข่าว บอร์ดประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารทางราชการทุกหมู่บ้าน ทำให้ประชาชนได้รับข้อมูลข่าวสาร ประกาศต่างๆของหน่วยงานได้อย่างทั่วถึง

๑.๗ ผู้บริหารท้องถิ่น สมาชิกสภาท้องถิ่น และบุคลากรขององค์กรมีวิสัยทัศน์และยึดถือแนวทางการบริหารงานตามหลักธรรมาภิบาลเป็นสำคัญ

๒. จุดอ่อน (Weakness - W)

๒.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ มีพื้นที่เป็นที่ราบ ส่วนใหญ่พื้นที่เป็นที่นา ไม่มีแหล่งน้ำชลประทาน ทำให้เมื่อฝนไม่ตก ทำให้พื้นที่นาเสียหาย ประสพภาวะฝนแล้ง และบางปีฝนไม่ตกตามฤดูกาลทำให้เกิดภัยแล้ง

๒.๒ พื้นที่ส่วนใหญ่เป็นที่ราบลุ่ม สภาพดินเป็นดินเหนียวและดินทราย ขาดความอุดมสมบูรณ์ และดินเค็มเป็นบางพื้นที่ มีป่าเสื่อมโทรม สภาพโดยทั่วไปแห้งแล้ง พื้นที่ทำการเกษตรไม่ได้ผลเท่าที่ควร

๒.๓ ความขัดแย้งภายในหมู่บ้าน ตำบล เป็นปัจจัยหนึ่งที่ไม่เอื้อต่อการพัฒนา

๒.๔ การมีส่วนร่วมจากภาคประชาชนอยู่ในระดับต่ำ

๒.๕ อัตราการว่างงานมีแนวโน้มเพิ่มขึ้น

๒.๖ รายจ่ายครัวเรือนเพิ่มขึ้น ขณะที่รายได้เท่าเดิมหรือลดลง

๒.๗ การจัดสรรงบประมาณไม่เพียงพอ ต่อการพัฒนา ไม่ครอบคลุมทุกด้าน

๒.๘ ประชาชนหรือเกษตรกรในบางพื้นที่ไม่มีเอกสารสิทธิ์ในที่ดินทำกิน

๒.๙ พื้นที่บางแห่งยังไม่ได้รับการพัฒนาทางด้าน ทางสัญจร ไฟฟ้า แหล่งน้ำ การสาธารณสุขโรคอื่นๆ ยังดำเนินการไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่เนื่องจากการขยายตัวของชุมชนที่ไกลออกจากชุมชนเดิมมากขึ้น

๓. โอกาส (Opportunity - O)

๓.๑ รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พ.ศ. ๒๕๕๐ กำหนดไว้ว่าการบริหารราชการแผ่นดิน เรื่องรัฐต้องกระจายอำนาจให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นพึ่งตนเองและตัดสินใจในกิจการของท้องถิ่นได้เอง โดยคำนึงถึงเจตนารมณ์ของประชาชนในท้องถิ่น และส่งเสริมให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นหน่วยงานหลักในการจัดทำบริการสาธารณะและมีส่วนร่วมในการตัดสินใจแก้ไขปัญหาในพื้นที่ และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นย่อมมีความเป็นอิสระในการกำหนดนโยบาย การปกครอง การบริหาร การจัดบริการสาธารณะที่มีความหลากหลาย การบริหารงานบุคคล การเงินและการคลังและมีอำนาจหน้าที่ของตนเองโดยเฉพาะ

๓.๒ พระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีอำนาจหน้าที่ในการจัดระบบบริการสาธารณะเพื่อประโยชน์ในท้องถิ่นโดยที่หน่วยงานราชการส่วนกลางและส่วนภูมิภาคส่งเสริมและสนับสนุนการถ่ายโอนภารกิจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามแผนการกระจายอำนาจ ๖ ด้าน ทำให้ อบต. มีโอกาสได้รับการจัดสรรทั้งงบประมาณ การฝึกอบรมความรู้ ศักยภาพของเจ้าหน้าที่ และมีอำนาจหน้าที่ในการควบคุม ดูแล ป้องกันและแก้ไขเพิ่มเติมมากขึ้น ทำให้สามารถดำเนินการแก้ไขปัญหาความเร่งด่วนได้อย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพมากขึ้น

๓.๓ แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติฉบับที่ ๑๑ เน้นการพัฒนาเศรษฐกิจตามหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง ส่งเสริมเกษตรตามแนวทฤษฎีใหม่แบบผสมผสาน เพื่อแก้ไขปัญหาความยากจน กระตุ้นให้ชุมชนพึ่งตนเอง

๓.๔ รัฐบาลมีแนวนโยบายการส่งเสริม การมีส่วนร่วมในการปกครองระบอบประชาธิปไตยแก่ประชาชน เพื่อให้เกิดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับประชาธิปไตย เป็นการกระตุ้นและส่งเสริมให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการบริหารจัดการท้องถิ่นของตนเองมากขึ้น

๓.๕ มีการเสริมสร้างธรรมาภิบาลในภาครัฐ เน้นประสิทธิภาพ ประหยัด เป็นธรรม โปร่งใส เปิดโอกาสให้ภาคประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมคิด ตัดสินใจ และร่วมรับผลประโยชน์

๓.๖ การเปลี่ยนแปลงระบบการเลือกตั้งของท้องถิ่น จะทำให้การบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลมีศักยภาพมากขึ้น และผู้บริหารจะมองปัญหาในภาพรวมมากขึ้น

๓.๗ องค์การบริหารส่วนตำบลมีอำนาจและมีอิสระในการบริหารงบประมาณทำให้เกิดความคล่องตัว และเกิดพัฒนาในทุกด้าน

๓.๘ องค์การบริหารส่วนตำบลโขกเหนือ อยู่ในเขตอำเภอที่จังหวัดให้ความสนใจในการแก้ปัญหาภัยแล้ง

๓.๙ องค์การบริหารส่วนตำบลโขกเหนือ มีเส้นทางการคมนาคมที่สะดวก ทำให้การขนส่งสินค้า และการเดินทางไปเขตอื่น ๆ ได้สะดวก

๔. อุปสรรค(Threat - T)

๔.๑ สภาพการณ์สถานการณ์ทางการเมืองและเศรษฐกิจในระดับประเทศและภูมิภาคส่งผลกระทบต่อ การพัฒนาท้องถิ่น ที่ไม่มีความต่อเนื่องกัน มักมีการเปลี่ยนแปลงนโยบายอยู่บ่อยครั้ง

๔.๒ ค่านิยมเยาวชนอนาคตของตำบลมีแนวโน้ม พุ่มเฟิย ให้ความสำคัญในความเป็นไทยน้อย สนใจอารยะธรรมต่างชาติมากขึ้น

๔.๓ เทคโนโลยีเปลี่ยนแปลงรวดเร็ว นำไปสู่ปัญหาทางสังคม เนื่องจากประชาชนไม่ทันต่อการ เปลี่ยนแปลงนั้น

๔.๔ การเกิดภัยธรรมชาติซ้ำซากอยู่เป็นประจำทุกปี เช่น ภัยแล้ง น้ำท่วม เป็นต้น

๔.๕ ปัญหาการแพร่ระบาดของยาเสพติดที่ไม่สามารถขจัดปัญหาได้หมดสิ้น

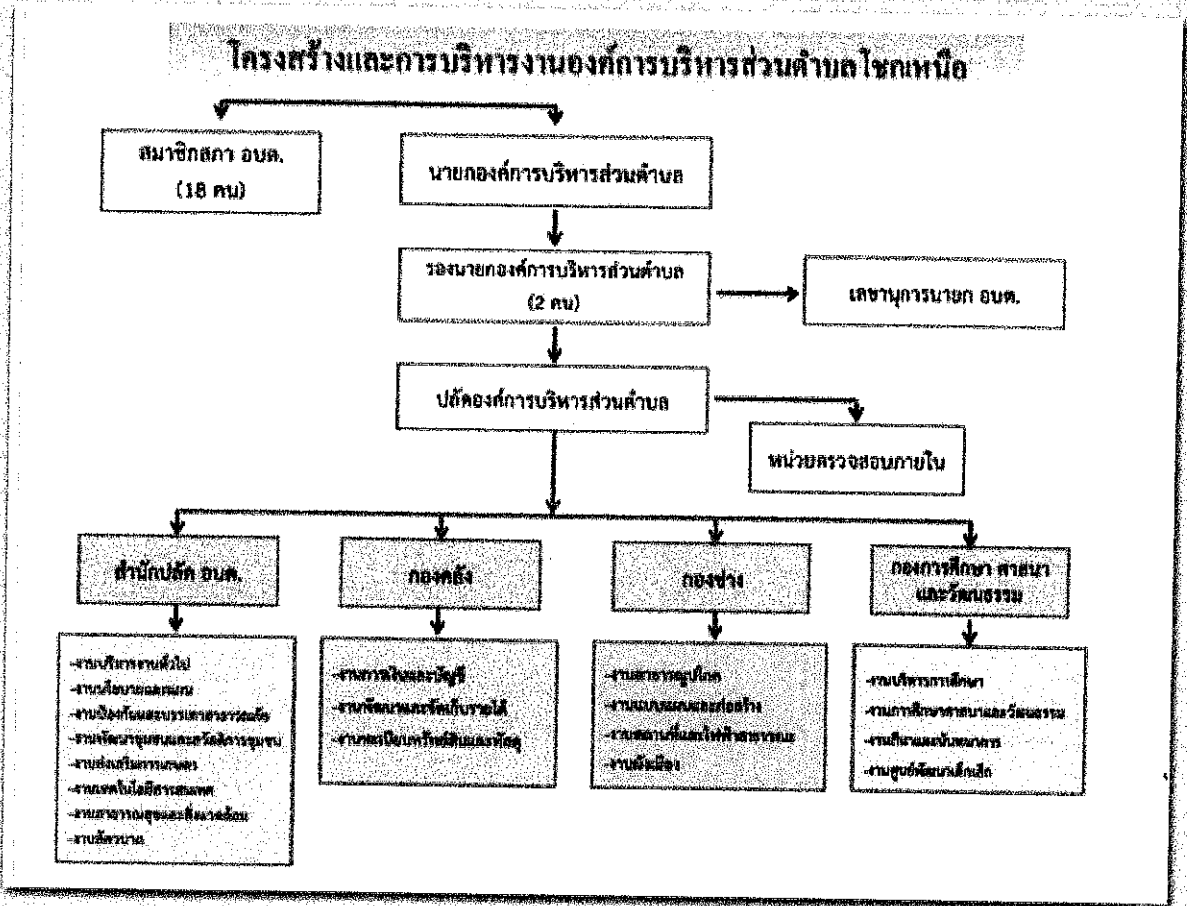
๔.๖ ราคาพืชผลและผลผลิตทางการเกษตรตกต่ำ ทำให้เกษตรกรมีรายได้ไม่เพียงพอต่อการยังชีพ

ผลการพัฒนาท้องถิ่นในปีผ่านมามีได้แผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลโขกเหนือ ใน การนำแผนพัฒนาไปปฏิบัติเชิงปริมาณไม่เป็นไปตามแผนที่ควรอันเนื่องมาจากมีแผนงานโครงการและ กิจกรรมในแผนพัฒนาตำบลประจำปีมาก และมีรายได้ทั้งที่องค์การบริหารส่วนตำบลจัดเก็บเอง ส่วนราชการ อื่นจัดเก็บให้และเงินอุดหนุนจากรัฐบาลมีจำกัดไม่เพียงพอแก่การบริหารให้เป็นไปตามแผนพัฒนา ทำให้ ประสิทธิภาพของแผนพัฒนาในเชิงคุณภาพไม่สามารถดำเนินการได้ตามแผน แต่ส่วนหนึ่งก็สามารถแก้ไขปัญหา ความเดือดร้อนให้ประชาชนได้พอสมควร

ภายใต้แนวคิดและทิศทางการพัฒนาดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลโขกเหนือ ในฐานะ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีความสัมพันธ์ใกล้ชิดกับชุมชนในท้องถิ่น สามารถแก้ไขปัญหาและตอบสนอง ความต้องการของประชาชนได้ในระดับหนึ่ง แต่เนื่องจากภารกิจและอำนาจหน้าที่ต่างๆ มีเป็นจำนวนมาก ประกอบกับบุคลากรมีไม่เพียงพอ ทำให้ไม่สามารถดำเนินการตามภารกิจ อำนาจ หน้าที่ที่กำหนดไว้ได้ครบทุก ภารกิจ จึงต้อง

ดำเนินการตามภารกิจที่มีความจำเป็นเร่งด่วนเพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชนเพื่อเป็นการบรรเทา ปัญหาของชุมชนตำบลโขกเหนือ

โครงสร้างและการทำงานขององค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ



กระบวนการบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ กำหนดกระบวนการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้ขั้นตอนและวิธีการในการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีระบบและดำเนินไปในทิศทางเดียวกันทั่วทั้งองค์กร โดยมีขั้นตอนสำคัญของกระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กร ประกอบด้วย ๘ ขั้นตอน ดังนี้

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

๑. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)

สภาพแวดล้อมภายในองค์กร เป็นพื้นฐานที่สำคัญสำหรับกรอบการบริหารความเสี่ยงซึ่งมีอิทธิพลต่อการกำหนดกลยุทธ์และเป้าหมายขององค์กร การกำหนดกิจกรรม การบ่งชี้ ประเมิน และการจัดการความเสี่ยง

สภาพแวดล้อมภายในองค์กร หมายถึง ปัจจัยต่าง ๆ เช่น ความซื่อสัตย์และจริยธรรม วิธีการทำงานของผู้บริหารและบุคลากร รูปแบบการจัดการของฝ่ายบริหาร วิธีการมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ การพัฒนาความรู้ ความสามารถของบุคลากร นโยบายและวิธีบริหารงานบุคคล ซึ่งผู้บริหารต้องมีการกำหนดร่วมกันกับพนักงานในองค์กร ส่งผลให้มีการสร้างจิตสำนึก การตระหนัก และรับรู้เรื่องความเสี่ยง และการควบคุมแก่พนักงานทุกคนในองค์กร

๒. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objectives Setting)

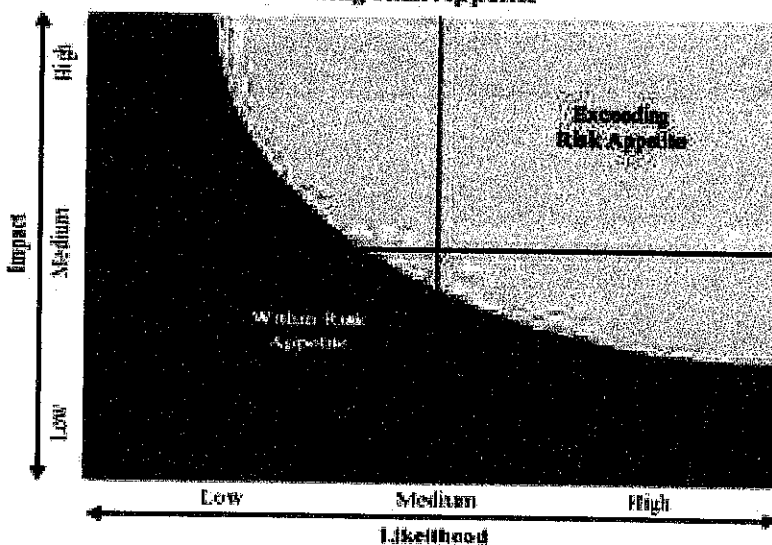
องค์กรควรมีการกำหนดวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงานที่ชัดเจน เพื่อให้มั่นใจว่าวัตถุประสงค์ที่กำหนดนั้นมีความสอดคล้องกับเป้าหมายเชิงกลยุทธ์และความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ โดยการบริหารจัดการให้อยู่ในกรอบของ Risk Appetite และ Risk Tolerance

Risk Appetite คือค่าความเสี่ยงโดยรวมที่องค์กรยินดี จะยอมรับเพื่อให้องค์กรบรรลุเป้าหมาย ซึ่งการกำหนด Risk Appetite นี้ให้ผู้รับผิดชอบคำนึงถึงผลที่สอดคล้องกับระเบียบ ข้อบังคับ หรือเป้าหมายที่ต้องการทำให้บรรลุผลในระยะยาว

Risk Tolerance คือระดับความเบี่ยงเบนจากเกณฑ์ที่ทำให้องค์กรมั่นใจว่าองค์กรได้ดำเนินการบริหารความเสี่ยงอยู่ในเกณฑ์ที่ยอมรับได้ โดยการเบี่ยงเบนที่รับได้นั้นควรอยู่ในระดับที่สามารถทำให้บรรลุเป้าหมาย สอดคล้องกับ Risk Appetite ที่ตั้งขึ้นด้วย

Risk Appetite

Exhibit 3.5
Forming Risk Appetite



Source : COSO ERM

๓. การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification)

ในกระบวนการบ่งชี้เหตุการณ์ ควรต้องพิจารณาปัจจัยความเสี่ยงทุกด้านที่อาจเกิดขึ้น เช่น ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ การเงิน บุคลากร การปฏิบัติงาน กฎหมาย ภาษีอากร ระบบงาน สิ่งแวดล้อม ความสัมพันธ์ระหว่างเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น แหล่งความเสี่ยงทั้งจากสภาพแวดล้อม ภายในและภายนอกองค์กร

สภาพแวดล้อมภายนอกองค์กร เป็นองค์ประกอบต่าง ๆ ที่อยู่ภายนอกองค์กรซึ่งมีอิทธิพลต่อวัตถุประสงค์/เป้าหมายขององค์กร ยกตัวอย่างเช่น วัฒนธรรม การเมือง กฎหมาย ข้อบังคับ การเงิน เทคโนโลยี เศรษฐกิจ สภาพแวดล้อมในการแข่งขันทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ ตัวขับเคลื่อนหลักและแนวโน้มที่ส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ขององค์กร การยอมรับและคุณค่าของผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กร

สภาพแวดล้อมภายในองค์กร เป็นสิ่งต่าง ๆ ที่อยู่ภายในองค์กรและมีอิทธิพลต่อเป้าหมายขององค์กร ยกตัวอย่างเช่น ชีตความสามารถขององค์กร ในแง่ของทรัพยากรและความรู้ เช่น เงินทุน เวลา บุคลากร กระบวนการ ระบบและเทคโนโลยี ระบบสารสนเทศ การ Flow ของข้อมูล และกระบวนการตัดสินใจทั้งที่เป็นทางการและไม่เป็นทางการ ผู้มีส่วนได้เสียภายในองค์กร นโยบาย วัตถุประสงค์ และกลยุทธ์องค์กร การรับรู้ คุณค่า และวัฒนธรรมองค์กร มาตรฐานและแบบจำลองที่พัฒนาโดยองค์กร โครงสร้าง เช่น ระบบการจัดการ บทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบการระบุเหตุการณ์อาจดำเนินการโดยการสัมภาษณ์ผู้บริหารระดับสูงหรือฝ่ายจัดการที่รับผิดชอบในแผนงานหรือการดำเนินการนั้น และรวบรวมประเด็นความเสี่ยงสำคัญที่ได้รับความสนใจหรือเป็นประเด็นที่กังวลเพื่อนำมาจัดทำภาพรวมความเสี่ยงขององค์กร (Corporate Risk Profile) โดยจำแนกประเภทของความเสี่ยงออกเป็น ๔ ประเภท ได้แก่

๓.๑ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการกำหนดแผนกลยุทธ์ แผนการดำเนินงาน และการนำแผนดังกล่าวไปปฏิบัติอย่างไม่เหมาะสม นอกจากนี้ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ยังรวมถึงการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายใน อันส่งผลกระทบต่อ การกำหนดกลยุทธ์หรือการดำเนินงาน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์หลัก เป้าหมาย และแนวทางการดำเนินงานขององค์กร

๓.๒ ความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ (Operational Risk) ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของแต่ละกระบวนการหรือกิจกรรมภายในองค์กร รวมทั้งความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการข้อมูลด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และข้อมูลความรู้ต่าง ๆ เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุเป้าหมายที่กำหนด ซึ่งความเสี่ยงด้านปฏิบัติการจะส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพของกระบวนการทำงาน และการบรรลุวัตถุประสงค์หลักขององค์กรในภาพรวม

๓.๓ ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการทางการเงิน (Financial Risk) โดยอาจเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน เช่น การบริหารจัดการด้านการวางแผนการใช้จ่ายเงิน ตามบัญญัติ หรือจากปัจจัยภายนอก เช่น การจัดสรรเงินงบประมาณ หรือความเสี่ยงที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ตกลงไว้ อันส่งผลกระทบต่อผลการดำรงอยู่ รวมถึงผลให้เกิดความเสียหายต่อองค์กร

๓.๔ ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk)

ข้อบังคับของหน่วยงานกำกับดูแล เช่น กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น มติคณะรัฐมนตรี เป็นต้น รวมทั้งความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติราชการ ซึ่งเมื่อมีความเสี่ยงด้านนี้เกิดขึ้น จะส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงและภาพลักษณ์ขององค์กรโดยรวม

๔. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่มีความไม่แน่นอน ซึ่งอาจเกิดขึ้นและมีผลทำให้องค์กรเกิดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล ความสูญเปล่า ไม่สามารถดำเนินงานให้บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายที่ตั้งไว้ได้

การประเมินความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่สำคัญที่ใช้ในการระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร รวมทั้งการค้นหาและนำเอาวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงมาใช้ให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลต่อองค์กร

สำหรับการประเมินความเสี่ยงเป็นขั้นตอนที่จะต้องดำเนินการต่อจากการระบุความเสี่ยง โดยการประเมินความเสี่ยง ประกอบด้วย ๒ กระบวนการหลัก ได้แก่

๔.๑ การวิเคราะห์ความเสี่ยง จะพิจารณาสาเหตุและแหล่งที่มาของความเสี่ยง ผลกระทบที่ตามมาทั้งในทางบวกและทางลบ รวมทั้งโอกาสที่อาจเกิดขึ้นของผลกระทบที่อาจตามมา โดยจะต้องมีการระบุถึงปัจจัยที่มีผลต่อผลกระทบและโอกาสที่จะเกิดขึ้น ทั้งนี้เหตุการณ์หรือสถานการณ์หนึ่ง ๆ อาจจะมีผลที่ตามมาและกระทบต่อวัตถุประสงค์/เป้าหมายหลายด้าน นอกจากนั้นในการวิเคราะห์ ควรพิจารณาถึงมาตรการจัดการความเสี่ยงที่ดำเนินการอยู่ ณ ปัจจุบัน รวมถึงประสิทธิผลของมาตรการดังกล่าวด้วย

๔.๒ การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงจะเปรียบเทียบระหว่างระดับของความความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์ความเสี่ยง เทียบกับระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) ในกรณีที่ระดับของความความเสี่ยงไม่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ของเกณฑ์การยอมรับความเสี่ยง ความเสี่ยงดังกล่าวจะได้รับการจัดการทันที

การกำหนดเกณฑ์ความเสี่ยง

เกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินความเสี่ยงควรสะท้อนถึงคุณค่า วัตถุประสงค์และทรัพยากรขององค์กร โดยเกณฑ์บางประเภทอาจพัฒนาได้จากข้อกำหนดทางกฎหมายหรือข้อบังคับของหน่วยงานกำกับดูแล ซึ่งเกณฑ์ที่กำหนดต้องสอดคล้องกับนโยบายความเสี่ยงขององค์กรและมีการทบทวนอย่างต่อเนื่อง

ปัจจัยที่นำมาพิจารณา เพื่อประกอบการกำหนดเกณฑ์ความเสี่ยง ได้แก่ ลักษณะและประเภทของผลกระทบที่สามารถเกิดขึ้นและแนวทางในการประเมินผลกระทบ แนวทางในการระบุโอกาสในการเกิดขึ้น กรอบเวลาของโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น แนวทางในการกำหนดระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ ระดับของความเสี่ยงที่จะต้องจัดการ

โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) ระดับของโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงและระดับของความเสียหาย แบ่งเป็น ๕ ระดับ โดยกำหนดนิยามในแต่ละระดับ ดังนี้

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

ระดับของความเสียหาย (Impact) ระดับของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยง แบ่งเป็น ๕ ด้าน ดังนี้

๑. ผลกระทบด้านการเงิน
 ๒. ผลกระทบด้านชื่อเสียงและภาพลักษณ์องค์กร
 ๓. ผลกระทบต่อการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ
 ๔. ผลกระทบต่อบุคลากรสำคัญขององค์การบริหารส่วนตำบลโซกเหนือ
 ๕. ผลกระทบต่อความล่าช้าในการดำเนินงานโครงการสำคัญ
- แต่ละด้านแบ่งเป็น ๕ ระดับ โดยกำหนดนิยามในแต่ละระดับ ดังนี้

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

๕. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)

การกำหนดแผนจัดการความเสี่ยงจะมีการนำเสนอแผนจัดการความเสี่ยงที่จะดำเนินการต่อที่ประชุมคณะผู้บริหาร เพื่อพิจารณาและขออนุมัติการจัดสรรทรัพยากรที่จำเป็นต้องใช้ดำเนินการ(ถ้ามี) โดยในการคัดเลือกแนวทางในการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมที่สุด จะคำนึงถึงความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) กับต้นทุนที่เกิดขึ้น เปรียบเทียบกับประโยชน์ที่จะได้รับ รวมถึงข้อกฎหมายและข้อกำหนดอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ความรับผิดชอบที่มีต่อสังคม ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ คือ ระดับ

ความเสี่ยงที่เทศบาลตำบลลานสกายอมรับได้ โดยยังคงให้องค์กรสามารถดำเนินงาน และบรรลุเป้าหมายหรือวัตถุประสงค์ที่วางไว้

ทั้งนี้ ในการตัดสินใจเลือกแนวทางในการจัดการความเสี่ยงอาจต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น หากไม่มีการจัดการ ซึ่งอาจไม่สมเหตุสมผลในแง่มุมมองเศรษฐศาสตร์ เช่น ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อในทางลบอย่างมีสาระสำคัญ แต่โอกาสที่จะเกิดขึ้นน้อยมาก แนวทางในการจัดการความเสี่ยงอาจพิจารณาดำเนินการเป็นกรณี ๆ ไป หรืออาจดำเนินการไปพร้อม ๆ กับความเสี่ยงอื่น ๆ

แนวทางในการจัดการความเสี่ยง

- การหลีกเลี่ยง (Avoid) เป็นการดำเนินการเพื่อหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง มักใช้ในกรณีที่ความเสี่ยงมีความรุนแรงสูง ไม่สามารถหาวิธีลด/จัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

- การแบ่งปัน (sharing) เป็นการแบ่งความรับผิดชอบให้ผู้อื่นร่วมรับความเสี่ยง เช่น การทำประกัน การใช้บริการภายนอก (Outsource) เป็นต้น

- การลด (Reduce) เป็นการจำกัดมาตรการจัดการ เพื่อลดโอกาสการเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง หรือลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เช่น การเตรียมแผนฉุกเฉิน (Contingency plan)

- การยอมรับ (Accept) ความเสี่ยงที่เหลือในปัจจุบันอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องดำเนินการใด ๆ เพื่อลดโอกาสหรือผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นอีก มักใช้ความเสี่ยงที่ต้นทุนของมาตรการจัดการสูงไม่คุ้มกับประโยชน์ที่ได้รับ

* กรณีเป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับองค์กรโดยรวม มักเกิดจากปัจจัยภายนอก ซึ่งมีได้อยู่ภายใต้การควบคุมของฝ่ายบริหาร การป้องกันหรือลดความเสี่ยงกระทำได้โดยการบริหารความเสี่ยงตามแนวทางในการจัดการความเสี่ยงข้างต้น

** กรณีเป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ที่เกิดจากปัจจัยภายใน ซึ่งอยู่ภายใต้การควบคุมของฝ่ายบริหาร การป้องกันหรือลดความเสี่ยงกระทำได้โดยจัดให้มีกิจกรรมควบคุมอย่างเพียงพอและเหมาะสม หรืออาจใช้แนวในการจัดการความเสี่ยงมาช่วยในการบริหารจัดการความเสี่ยงมาประกอบด้วยก็ได้

๖. กิจกรรมควบคุม (Control Activities)

กิจกรรมควบคุม คือ นโยบายและกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อให้มั่นใจว่าได้มีการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กร เนื่องจากแต่ละองค์กรมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเทคนิคการนำไปปฏิบัติเป็นของเฉพาะองค์กร ดังนั้นกิจกรรมการควบคุมจึงมีความแตกต่างกัน ซึ่งอาจแบ่งได้เป็น ๔ ประเภท คือ

๖.๑ การควบคุมเพื่อป้องกัน(Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้น เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก

๖.๒ การควบคุมเพื่อให้อัปเดตพบ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมเพื่อให้อัปเดตพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว

๖.๓ การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ

๖.๔ การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้น และป้องกันไม่ให้เกิดซ้ำอีกในอนาคต

ทั้งนี้ ในการดำเนินกิจกรรมควบคุมควรต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุน กับผลประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับด้วย โดยกิจกรรมการควบคุมควรมีองค์ประกอบ ดังนี้

๑. วิธีการดำเนินงาน (ขั้นตอน, กระบวนการ)

๒. การกำหนดบุคลากรภายในองค์กร เพื่อรับผิดชอบการควบคุมนั้น ซึ่งควรมีความรับผิดชอบ ดังนี้

(๑) พิจารณาประสิทธิผลของการจัดการความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการอยู่ในปัจจุบัน

(๒) พิจารณาการปฏิบัติเพิ่มเติมที่จำเป็น เพื่อเพิ่มประสิทธิผลของการจัดการความเสี่ยง

๓. กำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จของงาน

๗. ข้อมูลและการติดต่อสื่อสาร (Information and Communication)

สารสนเทศเป็นสิ่งจำเป็นสำหรับองค์กรในการบ่งชี้ ประเมิน และจัดการความเสี่ยง ข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับองค์กรทั้งจากแหล่งข้อมูลภายในและภายนอกองค์กรควรได้รับการบันทึกและสื่อสารไปยังบุคลากรในองค์กรอย่างเหมาะสมทั้งในด้านรูปแบบและเวลา เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานตามหน้าที่และความรับผิดชอบได้ รวมถึงเป็นการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ทุกคนในองค์กรได้รับทราบถึงความเสี่ยงที่เกิดขึ้น และผลกระทบของการบริหารจัดการความเสี่ยงเหล่านั้น การสื่อสารจากระดับบนลงล่าง ระดับล่างไปสู่บน และการสื่อสารระหว่างหน่วยงาน

การบริหารความเสี่ยงควรใช้ทั้งข้อมูลในอดีตและปัจจุบัน ข้อมูลในอดีตจะแสดงแนวโน้มของเหตุการณ์และช่วยคาดการณ์การปฏิบัติงานในอนาคต ส่วนข้อมูลปัจจุบันมีประโยชน์ต่อผู้บริหารในการพิจารณาความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในกระบวนการ สายงาน หรือหน่วยงานซึ่งช่วยให้องค์กรสามารถปรับเปลี่ยนกิจกรรมการควบคุมตามความจำเป็น เพื่อให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๘. การติดตาม (Monitoring)

กระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ดำเนินการมีความจำเป็นต้องได้รับการสื่อสารถึงการประเมินความเสี่ยงและการควบคุม ความคืบหน้าในการบริหารความเสี่ยง การดูแลติดตามแนวโน้มของความเสี่ยงหลัก รวมถึงการเกิดเหตุการณ์ผิดปกติอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มั่นใจว่า

๘.๑ เจ้าของความเสี่ยง (Risk Owner) มีการติดตาม ประเมินสถานการณ์ วิเคราะห์ และบริหารความเสี่ยงที่อยู่ภายใต้ความรับผิดชอบของตนอย่างสม่ำเสมอ และเหมาะสม

๘.๒ ความเสี่ยงที่มีผลกระทบสำคัญต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ได้รับการรายงานถึงความคืบหน้าในการบริหารความเสี่ยง และแนวโน้มของความเสี่ยงต่อผู้บริหารที่รับผิดชอบ และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

๘.๓ ระบบการควบคุมภายในที่วางไว้มีความเพียงพอ เหมาะสม มีประสิทธิผล และมีการนำมาปฏิบัติใช้จริง เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งมีการปรับปรุงแก้ไขการควบคุมภายในอยู่เสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์หรือความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบความเสี่ยงรายงานสถานะความเสี่ยง รวมถึงกระบวนการบริหารความเสี่ยงให้หัวหน้าได้ทราบ และนำความเสี่ยงให้หัวหน้าได้ทราบ และนำความเสี่ยงเข้าเสนอในที่ประชุมผู้บริหาร เพื่อทราบ/พิจารณาต่อไป

โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง

เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงขององค์กรบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ สามารถนำไปปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล จึงกำหนดให้มี “คณะกรรมการพิจารณาความเสี่ยงระดับองค์กร” ประกอบด้วย

๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	เป็น	ประธานกรรมการ
๒. หัวหน้าสำนักปลัด	เป็น	กรรมการ
๓. ผู้อำนวยการกองคลัง	เป็น	กรรมการ
๔. ผู้อำนวยการกองช่าง	เป็น	กรรมการ
๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ	เป็น	กรรมการ
๖. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	เป็น	กรรมการและเลขานุการ
๗. เจ้าพนักงานธุรการ	เป็น	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ

โดยคณะกรรมการฯ มีอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. ดำเนินการอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

หน่วยบริหารความเสี่ยงภายในองค์กรประกอบด้วย

๑. สำนักปลัด อบต.

- ๑.๑ งานบริหารทั่วไป
- ๑.๒ งานการเจ้าหน้าที่
- ๑.๓ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน
- ๑.๔ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๕ งานสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์
- ๑.๖ งานส่งเสริมการเกษตร
- ๑.๗ งานส่งเสริมและพัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศ
- ๑.๘ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
- ๑.๙ งานสัตว์บาล

๒. กองคลัง

- ๒.๑ งานการเงิน
- ๒.๒ งานบัญชี
- ๒.๓ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๒.๔ งานพัสดุและทรัพย์สิน

๓. กองช่าง

- ๓.๑ งานแบบแผนและก่อสร้าง
- ๓.๒ งานควบคุมอาคาร
- ๓.๓ งานผังเมือง
- ๓.๔ งานสาธารณูปโภค
- ๓.๕ งานสำรวจและออกแบบ

๔. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

- ๔.๑ งานบริหารการศึกษา
- ๔.๒ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
- ๔.๓ งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ
- ๔.๔ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๕. หน่วยตรวจสอบภายใน

- ๕.๑ งานตรวจสอบภายใน

หน้าที่ความรับผิดชอบ

๑. หน่วยงานบริหารความเสี่ยง มีหน้าที่ความรับผิดชอบโดยรวม ในการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงภายในองค์กรบริหารส่วนตำบลโขกเหนือ

๒. ผู้ประสานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีหน้าที่ตรวจสอบและช่วยสนับสนุนคณะกรรมการพิจารณาความเสี่ยงระดับองค์กรในการปฏิบัติหน้าที่ด้านการบริหารความเสี่ยง

โดยสอบทานให้มั่นใจว่า ระบบการบริหารความเสี่ยงมีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล

๓. คณะกรรมการพิจารณาความเสี่ยง มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการพิจารณาและสอบทานการบริหารความเสี่ยงและระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ

๔. หัวหน้างานมีหน้าที่ความรับผิดชอบในการดำเนินงานตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ และกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง ผ่านคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ซึ่งประกอบด้วยหัวหน้าหน่วยงานหลักของแต่ละสำนัก/กอง โดยมีหัวหน้าสำนัก/ผู้อำนวยการกอง เป็นประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย

๕. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย (หัวหน้างาน) มีหน้าที่ทำให้เชื่อมั่นได้ว่าความเสี่ยงภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือที่สำคัญ ได้รับการระบุและประเมินอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งได้มีการกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิผลไว้ โดยรับผิดชอบในเรื่องต่าง ๆ ดังนี้

- จัดทำนโยบายบริหารความเสี่ยง กลยุทธ์และหลักเกณฑ์ในการบริหารความเสี่ยง เพื่อเสนอให้นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ พิจารณาและอนุมัติ

- พิจารณาและสอบทานความเสี่ยง และแนวทางการจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ ตามที่หน่วยงานเจ้าของความเสี่ยงได้ประเมินไว้ รวมทั้งข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุงแก้ไข

- กำกับดูแลความมีประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ โดยการติดตามและสอบทานอย่างต่อเนื่อง

- รายงานความเสี่ยงที่มีระดับความเสี่ยงสูง และสูงมากให้ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ และนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ รับทราบ

๖. หน่วยตรวจสอบภายใน มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการสอบทานประสิทธิผลของการควบคุมภายในผ่านการตรวจสอบภายในประจำปี ซึ่งเป็นการตรวจสอบกระบวนการปฏิบัติงานที่สำคัญตามปัจจัยเสี่ยง รวมทั้งติดตามการปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่องที่ตรวจพบ

๗. ผู้บริหารและพนักงานทุกคนมีหน้าที่ความรับผิดชอบในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยงของหน่วยงานที่ตนเองรับผิดชอบ รวมถึงกำหนดมาตรการที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง

วิธีการบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ ได้นำการบริหารความเสี่ยงที่สอดคล้องกับการจัดวางระบบควบคุมภายใน และการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๕๐-๒๕๖๐ ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งกำหนดวิธีปฏิบัติในแต่ละขั้นตอนของการบริหารความเสี่ยง มาปรับใช้ในการพัฒนากระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ

การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ และปีต่อ ๆ ไป ให้นำความเสี่ยงที่ประเมินได้ไปจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยจัดทำรูปแบบตามหนังสือแนวทางฉบับใหม่ ดังนี้

๑. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับส่วนงานย่อย ดำเนินการพิจารณาความเสี่ยงและ สอบทานความเสี่ยงตามแบบประเมินรายงานผล และส่งแบบรายงานให้เลขานุการคณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยงระดับองค์กร ดังนี้

(๑) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

(๒) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

๒. เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง นำแบบรายงานการสอบทานความเสี่ยง ตามแบบประเมินที่ได้รับ มาดำเนินการจัดทำ รวบรวม ประเมินผลในระดับองค์กร ตามแบบรายงาน ประเมินผล ดังนี้

(๑) หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)

(๒) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

(๓) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

๓. เสนอรายงานประเมินผลความเสี่ยง เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในสอบทานระบบการบริหาร ความเสี่ยง ว่ามีความเพียงพอแล้วหรือไม่

๔. เสนอรายงานการสอบทานระบบการบริหารความเสี่ยงต่อหัวหน้าคณะผู้บริหารความเสี่ยง

๕. รายงานผู้กำกับดูแล(นายอำเภอ) อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ได้แก่

(๑) หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)

(๒) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

(๓) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

และจัดส่งรายงานให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอแต่งตั้งดำเนินการรวบรวมและสรุป รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

การทบทวนนโยบาย

การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงเป็นการทบทวนประสิทธิภาพของการบริหารจัดการความ เสี่ยง เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนบริหารความเสี่ยงให้มีความเหมาะสมทันต่อสถานการณ์การ ปฏิบัติงานเป็นประจำทุกปีโดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ต้องทบทวนนโยบายบริหารความเสี่ยง และเสนอให้นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโชกเหนือ ตรวจสอบและพิจารณาต่อไป

แบบกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์ (ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔)

ยุทธศาสตร์	โครงการ/กิจกรรมที่สนับสนุน ยุทธศาสตร์	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
การพัฒนาด้าน ทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม	งานบริหารทั่วไป	เพื่อให้งานส่งเสริมการเกษตรมี บุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ในการ ปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ เพิ่มขึ้น	ดำเนินการสรรหาบุคลากรโดยร้องขอให้ สผ. ดำเนินการจัดสรรให้	ภายในเดือนกันยายน ๒๕๖๓	สำนักงานปลัด
การพัฒนาด้านการส่งเสริมรายได้ อาชีพและลดรายจ่าย	งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้	เพื่อให้การจัดเก็บภาษีมีระบบที่ แน่นอน ถูกต้องครบถ้วนและนำ ข้อมูลไปใช้ในการพัฒนาเพิ่ม รายได้	๑.มอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบความ ถูกต้องของข้อมูล ๒.ออกสำรวจข้อมูลสถานะในพื้นที่ อบต.โชคเหนือให้ ครบถ้วน	ภายในเดือนกันยายน ๒๕๖๓	กองคลัง
การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน	งานแบบแผนและก่อสร้าง	เพื่อให้ทราบราคาก่อสร้าง เบื้องต้นก่อนลงมือก่อสร้างจริง และจัดเตรียมงบประมาณที่ใช้ใน การก่อสร้าง	มีการดำเนินการในเรื่องการกำหนดราคากลางงาน ก่อสร้างและมีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการในการปฏิบัติ หน้าที่	ร้อยละ ๘๐	กองช่าง
การพัฒนาด้านการศึกษาศาสนา และวัฒนธรรม	งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	เพื่อให้เกิดความโปร่งใสในการ จัดซื้อจัดจ้างและการใช้งา งงบประมาณของรัฐได้อย่างมี ประสิทธิภาพมากขึ้น	จัดส่งบุคลากรเข้าฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้และทักษะ ในการปฏิบัติงาน	ภายในเดือนกันยายน ๒๕๖๓	กองการศึกษา

แบบฟอร์มการวิเคราะห์ความเสี่ยง

งานหลัก ของฝ่าย	วัตถุประสงค์ (เพื่อ)/เป้าหมาย	ผู้รับผิดชอบ จัดทำแผน	สถานะ ปัจจุบัน	Risk ID	ความเสี่ยง	ประเภท ความ เสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง		ผลกระทบ		โอกาส ที่จะ เกิด (L)	ผล กระทบ (C)	ระดับ ความ เสี่ยง (๑๒)
							ภายนอก	ภายใน	ทาง ตรง	ทาง อ้อม			
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)		(๙)		(๑๐)	(๑๑)	(๑๒)
งานบริหารทั่วไป	เพื่อให้งานส่งเสริม การเกษตรมีบุคลากรที่มี ความรู้ความสามารถและ ประสบการณ์ในการ ปฏิบัติงานให้มี ประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น	นายสุรศักดิ์ มาลีทวล จพง.ป้องกันฯ	ดำเนินการสรรหาบุคลากร โดยร้องขอให้สถ.ดำเนินการ จัดสรรให้	S	ขาดบุคลากรผู้รับผิดชอบ ที่มีความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ในการ ปฏิบัติงาน	S	ไม่มีนักวิชาการ เกษตร	การส่งเสริม การเกษตรมี ความล่าช้าใน การให้บริการ ประชาชน	ไม่สามารถ ตอบสนอง ความ ต้องการ ประชาชน ได้	๔	๔	๑๖	
งานพัฒนาและ จัดเก็บรายได้	เพื่อให้การจัดเก็บภาษีมี ระบบที่แน่นอนถูกต้อง ครบถ้วนและนำข้อมูลไป ใช้ในการพัฒนาเพิ่มรายได้	นางเรณู จำปาทอง ผจ.จพง.จัดเก็บ รายได้	๑.มอบหมายเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบตรวจสอบความ ถูกต้องของข้อมูล ๒.ออกสำรวจข้อมูล ภาคสนามในพื้นที่ อบต.โงก เหนือให้ครบถ้วน	๐๑ ๐๒	การสำรวจและจัดทำบัญชี รายการที่ดินและสิ่งปลูก สร้างมีการจัดประเภทตาม การใช้ประโยชน์ไม่ถูกต้อง	๐๑ ๐๒	ไม่มีจพง.จัดเก็บ รายได้	ไม่สามารถ ตอบสนอง ความ ต้องการ ประชาชน ได้	๔	๔	๑๖		
งานแบบแผน และก่อสร้าง	เพื่อให้ทราบราคาก่อสร้าง เบื้องต้นก่อนลงมือ ก่อสร้างจริงและจัดเตรียม งบประมาณที่ใช้ในการ ก่อสร้าง	นายทศพล นามวัตร นายช่างโยธา	มีการดำเนินการในเรื่องการ กำหนดราคากลางงาน ก่อสร้างและมีคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการในการ ปฏิบัติหน้าที่	๐	การคำนวณค่า K สัญญา แบบปรับราคาได้ เพื่อ ตรวจสอบข้อมูลการเบิก จ่ายเงินขดเคยต่างงาน ก่อสร้างยังไม่ได้ ดำเนินการ	๐	จนท.ขาดความรู้ และประสบการณ์			๓	๓	๙	
งานศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก	เพื่อให้เกิดความโปร่งใสใน การจัดซื้อจัดจ้างและการ ใช้งานงบประมาณของรัฐ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ มากขึ้น	นางวิรัชญา พรหมบุตร จพง.ธุรการ	จัดส่งบุคลากรเข้าฝึกอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้และ ทักษะในการปฏิบัติงาน	๐	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบใน การบันทึกข้อมูลยังขาด ความรู้ความเข้าใจใน ระบบจัดซื้อจัดจ้างด้วย ระบบ (e-GP)	๐	จนท.ขาดความรู้ และประสบการณ์			๓	๓	๙	

-ด้านกลยุทธ์ (Strategic)

-ด้านการดำเนินงาน (Operation)

- ด้านการรายงาน (Reporting)

-ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/ระเบียบ/ข้อบังคับ (Compliance)

แบบฟอร์มการระบุเหตุการณ์และประเมินความเสี่ยง

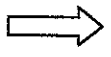
ประเภทความเสี่ยง/ความเสี่ยง (๑)	L (๒)	C (๓)	ระดับความเสี่ยง (๔)	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง (๕)	การตอบสนองความเสี่ยง (๖)
ด้านกลยุทธ์ (S) ขาดบุคลากรผู้รับผิดชอบที่มีความรู้ ความสามารถและประสบการณ์ในการ ปฏิบัติงาน	๔	๔	๑๖	ต่ำ	ลดความเสี่ยง
ด้านการดำเนินงาน (O) การสำรวจและจัดทำบัญชีรายการที่ดินและ สิ่งปลูกสร้างมีการจัดประเภทตามการใช้ ประโยชน์ในไม่ถูกต้อง	๔	๔	๑๖	ต่ำ	ลดความเสี่ยง
ด้านการดำเนินงาน (O) การคำนวณค่า K สัญญาแบบปรับราคาได้ เพื่อตรวจสอบข้อมูลการเบิกจ่ายเงินทดแทน ค่างานก่อสร้างยังไม่ได้ดำเนินการ	๓	๓	๙	ต่ำ	ลดความเสี่ยง
ด้านการดำเนินงาน (O) เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการบันทึกข้อมูล ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระบบจัดซื้อจัด จ้างด้วยระบบ (e-GP)	๓	๓	๙	ต่ำ	ลดความเสี่ยง

แบบแสดงแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง/แผนบริหารความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ความเสี่ยง (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	แนวทางตอบสนองต่อความเสี่ยง (๔)	แผนงาน/กิจกรรม (๕)	ผู้รับผิดชอบ/ผู้รับผิดชอบหลัก (๖)	ระยะเวลาดำเนินการ (๗)
ด้านกลยุทธ์ (S)	ขาดบุคลากรผู้รับผิดชอบที่มีความรู้ความสามารถและประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน	ไม่มีนักวิชาการเกษตร	ลดความเสี่ยง	ดำเนินการสรรหาบุคลากรโดยร้องขอให้สอ.ดำเนินการจัดสรรให้	นายสุรศักดิ์ มาลีवाल ตำแหน่ง จพง.ป้องกันฯ	๑ ต.ค. ๖๒ - ๓๐ ก.ย. ๖๓
ด้านการดำเนินงาน (O)	การสำรวจและจัดทำบัญชีรายการที่ดินและสิ่งปลูกสร้างมีการจัดประเภทตามการใช้ประโยชน์ไม่ถูกต้อง	ไม่มีจพง.จัดเก็บรายได้	ลดความเสี่ยง	มอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูล ๒.ออกสำรวจข้อมูลภาคสนามในพื้นที่ อบต.โชคเหนือให้ครบถ้วน	นางเรณู จิปาทอง ผช.จพง.จัดเก็บฯ	๑ ต.ค. ๖๒ - ๓๐ ก.ย. ๖๓
ด้านการดำเนินงาน (O)	การคำนวณค่า K สัญญาแบบปรับราคาได้ เพื่อตรวจสอบข้อมูลการเบิกจ่ายเงินชดเชยค่างานก่อสร้างยังไม่ได้ดำเนินการ	จพง.ขาดความรู้และประสบการณ์	ลดความเสี่ยง	มีการดำเนินการในเรื่องการกำหนดราคากลางงานก่อสร้างและมีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการในการปฏิบัติงาน	นายเทพพล นามวีตร นายช่างโยธา	๑ ต.ค. ๖๒ - ๓๐ ก.ย. ๖๓
ด้านการดำเนินงาน (O)	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่กรบันทึกข้อมูลยังขาดความรู้ความเข้าใจในระบบจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบ (e-GP)	จพง.ขาดความรู้และประสบการณ์	ลดความเสี่ยง	จัดส่งบุคลากรเข้าฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้และทักษะในการปฏิบัติงาน	นางวริษฐา พรหมบุตร จพง.ธุรการ	๑ ต.ค. ๖๒ - ๓๐ ก.ย. ๖๓

ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ เลือกประเด็นความ
ตามประเภทความเสี่ยงด้าน นั้นๆ

แบบการรายงานและติดตามผลการจัดการความเสี่ยง



(/) ด้านกลยุทธ์

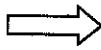
() ด้านการปฏิบัติงาน

() ด้านการเงิน

() ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

แผนงาน/กิจกรรม/ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์ของกิจกรรม	ร้อยละความคืบหน้า	ปัญหา อุปสรรค และแนวทางแก้ไข
๑.มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน	ต.ค. ๖๒	นายสุศักดิ์ มากีหวล ตำแหน่ง จพง.ป้องกัน	มีคำสั่งแบ่งงานชัดเจนและครอบคลุม	๘๐	
๒.ดำเนินการสรรหาบุคลากรโดยร้องขอให้สธ.ดำเนินการจัดสรรให้	ต.ค. ๖๒	นางสาวกรรณิการ์ เพิ่มชูซี ตำแหน่ง จพง.ธุรการ	จัดทำหนังสือส่งสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นให้ สธ. ดำเนินการจัดสรร	๑๐๐	

ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ เลือกประเด็นความ
ตามประเภทความเสี่ยงด้าน นี้ๆ



แบบการรายงานและติดตามผลการจัดการความเสี่ยง

() ด้านกลยุทธ์

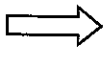
(/) ด้านการปฏิบัติงาน

() ด้านการเงิน

() ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

แผนงาน/กิจกรรม/ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์ของกิจกรรม	ร้อยละความคืบหน้า	ปัญหา อุปสรรค และแนวทางการแก้ไขปัญหา
๑.มอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูล ๒.ออกสำรวจข้อมูลภาคสนามในพื้นที่ อบต.โงกเหนือให้ครบถ้วน	ต.ค. ๖๒	นางเรณู จำปาทอง ผช. จพง. จัดเก็บฯ	มีคำสั่งแบ่งงานชัดเจนและ ครอบคลุม	๘๐	
๓.ดำเนินการสรรหาบุคลากรโดยร้อง ขอให้สสจ.ดำเนินการจัดสรรให้	ต.ค. ๖๒	นางสาวกรรณิการ์ เพิ่มชูชี ตำแหน่ง จพง.ธุรการ	จัดทำหนังสือส่งสำนักงาน ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นให้ สสจ. ดำเนินการจัดสรร	๑๐๐	

ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ เลือกประเด็นความ
ตามประเภทความเสี่ยงด้าน นั้นๆ



แบบการรายงานและติดตามผลการจัดการความเสี่ยง

() ด้านกลยุทธ์

(/) ด้านการปฏิบัติงาน

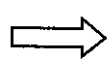
() ด้านการเงิน

() ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

แผนงาน/กิจกรรม/ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์ของกิจกรรม	ร้อยละความคืบหน้า	ปัญหา อุปสรรค และแนวทางแก้ไขปัญหา
มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน	ต.ค. ๖๒	นายศุภพล นามวัตร นายช่างโยธา	มีคำสั่งแบ่งงานชัดเจนและครอบคลุม	๘๐	

ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ เลือกประเด็นความ
ตามประเภทความเสี่ยงด้าน นั้นๆ

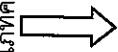
แบบการรายงานและติดตามผลการจัดการความเสี่ยง



() ด้านกลยุทธ์ () ด้านการปฏิบัติงาน () ด้านการเงิน () ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

แผนงาน/กิจกรรม/ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์ของกิจกรรม	ร้อยละความคืบหน้า	ปัญหา อุปสรรค และแนวทางการแก้ไขปัญหา
มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน	ต.ค. ๖๒	นางวิรัชชา พรหมบุตร จพ.ง.ร.ร.การ	มีคำสั่งแบ่งงานชัดเจนและครอบคลุม	๘๐	

ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ เลือกประเด็นความ
ตามประเภทความเสี่ยงด้าน นั้นๆ



แบบการรายงานและติดตามผลการจัดการความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง			() ด้านการปฏิบัติงาน			() ด้านการเงิน			() ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ		
ความเสี่ยง	ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น (ผลกระทบ)	ระดับความเสี่ยง	แผน/กิจกรรม	รายละเอียดการดำเนินการ	ผลจากการใช้มาตรการจัดการความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงภายหลังการบริหารความเสี่ยง	แนวทางการปฏิบัติตามกฎระเบียบสำหรับปีถัดไป	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงภายหลังการบริหารความเสี่ยง	แนวทางการใช้มาตรการ	แนวทางการปฏิบัติตามกฎระเบียบสำหรับปีถัดไป
ขาดบุคลากร ผู้รับผิดชอบที่มีความรู้ ความสามารถและ ประสบการณ์ในการ ปฏิบัติงาน		๑๖	ดำเนินการสรรหา บุคลากรโดยร้อง ขอให้สส.ดำเนินการ จัดสรรให้	ดำเนินการสรรหา บุคลากรโดยร้อง ขอให้สส.ดำเนินการ จัดสรรให้	๑. มีคำสั่งแบ่งงานชัดเจน และครอบคลุม ๒. จัดทำหนังสือส่ง สำนักงานส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่นให้ สส. ดำเนินการจัดสรร	ต่ำ			ต่ำ		
การสำรวจและจัดทำ บัญชีรายการที่ดินและ สิ่งปลูกสร้างมีการจัด ประเภทตามการใช้ ประโยชน์ไม่ถูกต้อง		๑๖	มอบหมายเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบตรวจสอบ ความถูกต้องของข้อมูล ๒. ออกสำรวจข้อมูล ภาคสนามในพื้นที่ อบต. โจกเหนือให้ครบถ้วน	๑. มอบหมายเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบตรวจสอบ ความถูกต้องของข้อมูล ๒. ออกสำรวจข้อมูล ภาคสนามในพื้นที่ อบต. โจกเหนือให้ครบถ้วน	๑. มีคำสั่งแบ่งงานชัดเจน และครอบคลุม ๒. จัดทำหนังสือส่ง สำนักงานส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่นให้ สส. ดำเนินการจัดสรร	ต่ำ			ต่ำ		
การคำนวณค่า K สัญญาแบบปรับราคาได้ เพื่อตรวจสอบข้อมูลการ เบิกจ่ายเงินชดเชยค่า งานก่อสร้างยังไม่ได้ ดำเนินการ		๙	มีการดำเนินการในเรื่อง การกำหนดราคากลาง งานก่อสร้างและมีคำสั่ง แต่งตั้งคณะกรรมการ ในการปฏิบัติงานที่	มีการดำเนินการในเรื่อง การกำหนดราคากลาง งานก่อสร้างและมีคำสั่ง แต่งตั้งคณะกรรมการ ในการปฏิบัติงานที่	มีการดำเนินการในเรื่อง การกำหนดราคากลาง งานก่อสร้างและมีคำสั่ง แต่งตั้งคณะกรรมการ ในการปฏิบัติงานที่	ต่ำ			ต่ำ		

<p>เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการบันทึกข้อมูลเชิงขาดความถี่ความเข้าใจในระบบจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบ (e-GP)</p>		๙	<p>จัดส่งบุคลากรเข้าฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้และทักษะในการปฏิบัติงาน</p>	<p>จัดส่งบุคลากรเข้าฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้และทักษะในการปฏิบัติงาน</p>	<p>มีคำสั่งแบ่งงานชัดเจนและควบคุม</p>	ต่ำ	
--	--	---	--	--	---------------------------------------	-----	--

แบบสรุปผลการประเมินความเสี่ยงภายหลังการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง (การรายงานและติดตาม)

ประเภทความเสี่ยง/ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง						การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง		สรุปความเสี่ยง	
	ก่อนการประเมิน			หลังการประเมิน			การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
	L	C	ระดับความเสี่ยง	L	C	ระดับความเสี่ยง				
ด้านกลยุทธ์ (S)	๔	๔	๑๖	๓	๒	ต่ำ	ลดลง	/		
ด้านการดำเนินงาน (O)	๔	๔	๑๖	๓	๒	ต่ำ	ลดลง	/		
ด้านการดำเนินงาน (O)	๓	๓	๙	๓	๒	ต่ำ	ลดลง	/		
ด้านการดำเนินงาน (O)	๓	๓	๙	๓	๒	ต่ำ	ลดลง	/		

แบบปัจจัยความเสี่ยงที่ต้องนำไปดำเนินการต่อไปเป็นลำดับ

ประเภทความเสี่ยง/ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงหลังการประเมิน			แนวทาง/มาตรการดำเนินงานในปีถัดไป
	L	C	ระดับความเสี่ยง	
ด้านกลยุทธ์ (S)	๓	๒	ต่ำ	ใช้มาตรการจัดการความเสี่ยงของปีงบประมาณ ๒๕๖๓ เป็นแนวทางการดำเนินงานในปี ๒๕๖๔
ด้านการดำเนินงาน (O)	๓	๒	ต่ำ	ใช้มาตรการจัดการความเสี่ยงของปีงบประมาณ ๒๕๖๓ เป็นแนวทางการดำเนินงานในปี ๒๕๖๔
ด้านการดำเนินงาน (O)	๓	๒	ต่ำ	ใช้มาตรการจัดการความเสี่ยงของปีงบประมาณ ๒๕๖๓ เป็นแนวทางการดำเนินงานในปี ๒๕๖๔
ด้านการดำเนินงาน (O)	๓	๒	ต่ำ	ใช้มาตรการจัดการความเสี่ยงของปีงบประมาณ ๒๕๖๓ เป็นแนวทางการดำเนินงานในปี ๒๕๖๔

