



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขม
อำเภอหนองแค จังหวัดสระบุรี

บทที่ ๑

บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

พระราชบัญญัติวินัยการเงิน การคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท.๐๘๐๕./ว๖๘๕๘ ลงวันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขม จึงได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงาน การบรรลุเป้าหมายด้านการดำเนินงาน การเงิน ตลอดจนการใช้ทรัพยากร การดูแลและรักษาทรัพย์สิน การป้องกันลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลืองของหน่วยงาน รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขม

การบริหารความเสี่ยงจึงเป็นเครื่องมือที่สำคัญที่จะช่วยป้องกัน รักษา และส่งเสริมให้องค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร นอกจากนี้การบริหารความเสี่ยงยังเป็นองค์ประกอบสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) โดยมุ่งเน้นให้ทุกกระบวนการดำเนินงานด้วยความโปร่ง มีประสิทธิภาพ ส่งผลดีต่อภาพลักษณ์ และสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรทั้งในระยะสั้นและระยะยาว เพราะภายใต้สภาวะการดำเนินงานของทุกๆ องค์กรล้วนแต่มีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายขององค์กร จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงเหล่านั้นอย่างเป็นระบบ โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยเสี่ยงใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายขององค์กร วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงกำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยงคำนึงถึงความคุ้มค่าในการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

นอกจากนี้ ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ได้กำหนดให้ส่วนราชการต้องมีการประเมินความเสี่ยงและปรับปรุงระบบการควบคุมภายในตามกรอบแนวทางการประเมินองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขม ในการนี้องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขม จึงได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและปรับปรุงระบบการควบคุมภายในตามกรอบแนวทางการประเมินองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขม ในการนี้องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ขึ้น สำหรับใช้เป็นแนวทางในการบริหารและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินการต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสทำให้เกิดความเสียหายในระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับ ประเมิน ควบคุม และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

๑.๒ วัตถุประสงค์ของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เพื่อให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานเข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขม

๒. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอนและกระบวนการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง

๓. เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง

๔. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขม ได้แก่ สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม

๕. เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจ ตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารความเสี่ยงกับกลยุทธ์ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขม

๖. เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขม

๗. เพื่อองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขม สามารถดำเนินการได้ตามพันธกิจ และวิสัยทัศน์ที่กำหนดในแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้

๑.๓ เป้าหมาย

๑. ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจเนื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อนำใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติงานประจำปีให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้

๒. ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงาน สามารถบรรลุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓. สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบได้

๔. เพื่อพัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง

๕. ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้งองค์กร

๖. การบริหารความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

๑.๔ ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารงานและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจต่างๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารความเสี่ยงซึ่งตั้งอยู่บนสมมุติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กรรวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๒. การบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

๓. เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงานเนื่องจากการบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารมั่นใจได้ว่า ความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลาทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงาน และการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผล การปฏิบัติงานซึ่งจะส่งผลให้การดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายและสามารถสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กร

๔. ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กรและระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๕. ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลการจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรม และการเลือกใช้ในมาตรการในการบริหารความเสี่ยง

๑.๕ ความหมายและคำจำกัดความการบริหารความเสี่ยง

๑. ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านยุทธศาสตร์การปฏิบัติงาน การเงิน และการบริหาร ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้ โดยวัดจากผลกระทบ ที่ได้รับและโอกาสที่จะเกิด ของ เหตุการณ์ ลักษณะของความเสี่ยง สามารถแบ่งออกได้เป็น ๓ ส่วน ดังนี้

-ปัจจัยเสี่ยง คือ สาเหตุที่จะทำให้เกิดความเสี่ยง

-เหตุการณ์ความเสี่ยง คือ เหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อการดำเนินงาน หรือนโยบาย

-ผลกระทบความเสี่ยง คือ การรุนแรงของเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากเหตุการณ์เสี่ยง

๒.การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการ ปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ลดลง หรือผลกระทบของเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

๓.ระบบบริหารความเสี่ยง (Risk Management System) หมายถึง ระบบการบริหารปัจจัย และ ควบคุมกิจกรรมรวมทั้ง กระบวนการดำเนินงานต่างๆ ที่ลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่องค์กรที่จะเกิดความเสียหายให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่เกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงการบรรลุเป้าหมายทั้งในด้านกลยุทธ์ การปฏิบัติตาม กฎระเบียบ การเงิน และชื่อเสียงขององค์กรเป็นสำคัญ โดยได้รับการสนับสนุนและการมีส่วนร่วมในการ บริหารความเสี่ยงจากหน่วยงานทุกระดับทั่วทั้งองค์กร

การบริหารความเสี่ยงโดยองค์กรรวม (Enterprise Risk Management : ERM) หมายถึง การบริหาร ปัจจัยและควบคุมกิจกรรมต่างๆขององค์กร รวมถึงกระบวนการในการปฏิบัติงานด้านต่างๆ โดยต้องพยายามที่จะลดเหตุของความเสี่ยงในแต่ละโอกาสที่เกิดขึ้นแล้วจะทำให้องค์กรเกิดความเสียหายโดยการทำให้ระดับ ความเสี่ยงและขนาดของความเสียหายที่เกิดขึ้นทั้งในปัจจุบันและอนาคตให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรเป็นสำคัญ

การจัดการความเสี่ยง หมายถึง แนวทางในการลดโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์และความเสี่ยง หรือลด ผลกระทบความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ (Risk Tolerance)

การติดตามและประเมินผล หมายถึง ระบบบริหารความเสี่ยงที่สมบูรณ์ หน่วยงานที่จะต้องมีการ ติดตามระหว่างดำเนินการตามแผน และทำการสอบทนายว่าจะแผนจัดการความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ ให้คงดำเนินการต่อไป เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้มีเพียงพอเหมาะสมมีการ ปฏิบัติตามจริง ข้อบกพร่องที่พบได้รับการแก้ไขอย่างเหมาะสมและทันเวลา

ความเสี่ยงจากปัจจัยภายใน หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในองค์กร ความเสี่ยงที่ องค์กรต้องพยายามลดให้น้อยลงหรือหมดไป ได้แก่ ความเสี่ยงในด้านนโยบาย ความเสี่ยงในการ ดำเนินงาน ความเสี่ยงด้านทรัพยากรบุคคล ความเสี่ยงด้านการเงิน และความเสี่ยงในด้านกฎระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ เป็นต้น

ความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอก หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกองค์กรเป็นสิ่งที่ อยู่นอกเหนือความรับผิดชอบขององค์กร ซึ่งต้องพยายามหามาตรการที่จะลดผลกระทบให้ได้มากที่สุด ได้แก่ ความเสี่ยงด้านภาวะเศรษฐกิจ ความเสี่ยงด้านการเมือง การปกครอง ความเสี่ยงด้านการแข่งขัน ความ เสี่ยงด้านการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยี ความเสี่ยงด้านกฎหมาย และความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อมภัยธรรมชาติ เป็นต้น

บทที่ ๒

ยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขม

ยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขม

วิสัยทัศน์การพัฒนา

“ธรรมาภิบาลนำมาการบริหาร มุ่งเน้นพัฒนาทรัพยากรมนุษย์ พัฒนาท้องถิ่นแบบบูรณาการ สืบสานวัฒนธรรมประเพณีท้องถิ่น เสริมสร้างคุณภาพชีวิต พัฒนาเศรษฐกิจชุมชน นำพาชุมชนสู่ความเข้มแข็งและน่าอยู่อย่างยั่งยืน ”

พันธกิจ

๑. ส่งเสริมการประกอบอาชีพเกษตรและแหล่งเงินทุน
๒. จัดให้มีและบำรุงทางบกและทางน้ำ
๓. จัดให้มีการดำเนินการตามแนวทางบ้านเมืองน่าอยู่เขตชุมชน
๔. กำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล
๕. ส่งเสริมการศึกษา และระบบการสาธารณสุข
๖. ส่งเสริมให้ผู้ด้วยโอกาสได้รับสวัสดิการ
๗. จัดให้มีการรักษาความสงบเรียบร้อย ความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน
๘. ส่งเสริมสนับสนุนการบริหารจัดการ

ยุทธศาสตร์การพัฒนาประกอบด้วย ๕ ยุทธศาสตร์

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาคุณภาพชีวิต

คำเป้าหมาย

๑. พัฒนาด้านสาธารณสุขและส่งเสริมสุขภาพของประชาชนให้มีสุขภาพที่แข็งแรง
๒. พัฒนาด้านสังคมและส่งเสริมคุณภาพชีวิตให้กับผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ยากไร้และผู้ด้อยโอกาส
๓. พัฒนาโครงสร้างพื้นฐานด้านสาธารณสุขปโภค สาธารณูปการเพื่อความเป็นอยู่ของประชาชนที่ดี
๔. พัฒนาด้านการสร้างเสริมความเข้มแข็งของชุมชนและสังคม ความสามัคคีภายในชุมชน

กลยุทธ์

๑. ส่งเสริมการบริการด้านสาธารณสุขและการเสริมสร้างสุขภาพของประชาชน รวมทั้งการป้องกันและระงับโรคติดต่อ
๒. เสริมสร้างความมั่นคงและความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน
๓. เสริมสร้างความเข้มแข็งของชุมชน สังคม และเศรษฐกิจ สร้างอาชีพในชุมชนเพื่อความเป็นอยู่อย่างยั่งยืน
๔. ส่งเสริมและพัฒนาการจัดสวัสดิการสังคม เด็ก สตรี ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ด้อยโอกาส มีคุณภาพที่ดีขึ้น
๕. ปรับปรุงซ่อมแซม ขยายเขตไฟฟ้าแสงสว่าง ให้ทั่วถึง
๖. ปรับปรุง บำรุงรักษาแหล่งน้ำเพื่อใช้ในการอุปโภค บริโภค รวมทั้ง ขุดลอกคลองส่งน้ำเพื่อทำการเกษตร ให้สามารถใช้งานได้

ตัวชี้วัด

๑. ร้อยละความพึงพอใจของประชาชนที่เข้าร่วมโครงการ
๒. ร้อยละของชุมชนที่ได้รับความปลอดภัย
๓. ร้อยละของประชาชนในพื้นที่ที่ได้รับการตรวจสอบสุขภาพ

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาตามปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง

เป้าหมาย

๑. พัฒนาด้านการส่งเสริมและพัฒนาอาชีพเพื่อเพิ่มรายได้ให้แก่ประชาชนในพื้นที่
๒. พัฒนาด้านการปรับปรุงบำรุงรักษาแหล่งน้ำเพื่อการเกษตร ที่ใช้ในการเพาะปลูกพืช
๓. พัฒนาด้านการส่งเสริมการเกษตรและเกษตรทฤษฎีใหม่
๔. พัฒนาส่งเสริมศูนย์บริการและถ่ายทอดเทคโนโลยีด้านการเกษตร เพื่อเป็นเครื่องมือ

แนวทางการทำเกษตร

กลยุทธ์

๑. การส่งเสริมการพัฒนาด้านเกษตรทฤษฎีใหม่

ตัวชี้วัด

๑. ร้อยละความพึงพอใจของประชาชนที่เข้าร่วมโครงการ
๒. ร้อยละของจำนวนเกษตรกรที่สามารถแก้ไขปัญหาทางผลผลิตทางการเกษตร

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

เป้าหมาย

๑. พัฒนาด้านการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ในด้านการฟื้นฟูแหล่งน้ำ หรือการปลูกต้นไม้
๒. พัฒนาด้านการบริหารจัดการขยะมูลฝอยและสิ่งแวดล้อม ทั้งในด้านการจัดการขยะมูลฝอย ในเรื่องการคัดแยกขยะ

กลยุทธ์

๑. การอนุรักษ์ ฟื้นฟู ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม รวมทั้งปรับปรุง บำรุงรักษาแหล่งน้ำเพื่อใช้ในการอุปโภค บริโภค รวมทั้ง ขุดลอกคลองส่งน้ำเพื่อทำการเกษตร ให้สามารถใช้งานได้

ตัวชี้วัด

๑. จำนวนการขุดลอกเพิ่มมากขึ้น
๒. ร้อยละความพึงพอใจของประชาชนที่เข้าร่วมโครงการ
๓. ร้อยละของจำนวนประชาชนที่มีสิ่งแวดล้อมที่ดีในชุมชน

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ ส่งเสริมอนุรักษ์ฟื้นฟูศาสนา ศิลปวัฒนธรรมขนบธรรมเนียม ประเพณีและปัญญาท้องถิ่น เป้าหมาย

๑. พัฒนาด้านการศึกษา ส่งเสริม และสนับสนุนการศึกษาทั้งในระบบและนอกระบบ
๒. พัฒนาส่งเสริมศิลปะ วัฒนธรรม และวันสำคัญของชาติ
๓. พัฒนาด้านการส่งเสริมศาสนา และคุณธรรม จริยธรรม
๔. พัฒนาการส่งเสริมอนุรักษ์และเผยแพร่ภูมิปัญญาท้องถิ่น เพื่อสร้างอาชีพให้แก่

ประชาชนตามแนวปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง

กลยุทธ์

๑. ส่งเสริมสนับสนุนการพัฒนาด้านการศึกษา
๒. เสริมสร้างและอนุรักษ์วัฒนธรรม ประเพณี และภูมิปัญญาท้องถิ่น

ตัวชี้วัด

๑. ร้อยละของประชาชนที่ได้เข้าร่วมโครงการ
๒. ร้อยละของประชาชนที่สารถดำรงไว้ซึ่งขนบธรรมเนียมประเพณีและวัฒนธรรม

ท้องถิ่น

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาองค์กรและบุคลากรภาครัฐสู่การบริหารจัดการที่ดี

เป้าหมาย

๑. พัฒนาศักยภาพและประสิทธิภาพของบุคลากรท้องถิ่น เพื่อประสิทธิภาพการบริหารจัดการองค์กรให้พร้อมบริการประชาชน

๒. พัฒนาและส่งเสริมในการให้บริการประชาชน
๓. พัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศและศูนย์ข้อมูลข่าวสาร
๔. พัฒนาด้านการส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชนในการพัฒนา

กลยุทธ์

๑. ส่งเสริมการพัฒนาศักยภาพการบริหารงานองค์กร และการพัฒนาศักยภาพและประสิทธิภาพบุคลากร

ตัวชี้วัด

๑. ร้อยละของประชาชนที่ได้เข้าร่วมโครงการ
๒. ร้อยละของประชาชนที่ได้รับความปลอดภัยจากถนน
๓. จำนวนถนนที่ได้รับการปรับปรุง ซ่อมแซมที่ได้มาตรฐาน

การวิเคราะห์เพื่อพัฒนาท้องถิ่น

การวิเคราะห์กรอบการจัดทำยุทธศาสตร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ผลการวิเคราะห์จุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส และอุปสรรค เพื่อประเมินสถานการณ์การพัฒนาในปัจจุบันและโอกาสการพัฒนาในอนาคตขององค์การบริหารส่วนตำบล ได้ดังนี้

จุดแข็ง

๑. ทำเลที่ตั้งทางภูมิศาสตร์เป็นพื้นที่เป็นที่ราบลุ่ม เหมาะสำหรับการทำเกษตรกรรม เช่น ทำนา ทำสวน และปลูกพืช ประชาชนประกอบอาชีพหลักเกษตรกรรม (ทำนา) ได้ตลอดปี เป็นแหล่งผลิตข้าวพันธุ์ดี
๒. การดำเนินชีวิตของประชาชนส่วนใหญ่เป็นแบบวิถีชาวบ้าน เป็นสังคมเครือญาติ พ่อที่จะพึ่งพากันได้คนในชุมชนยังยึดถือปฏิบัติและสืบสานประเพณีวัฒนธรรมในท้องถิ่น มีวัดเป็นศูนย์รวมจิตใจของคนในชุมชน ผู้นำชุมชนเข้มแข็ง คนในชุมชนให้ความความเคารพนับถือผู้สูงอายุ
๓. มีแหล่งเงินทุนในระบบทั้งในชุมชน(กองทุนหมู่บ้าน)และนอก
๔. การศึกษา คนในชุมชนมีการศึกษาโดยได้รับการศึกษาทั้งในระบบ (โรงเรียนวัดราษฎร์เจริญและโรงเรียนวัดหนองอ่างทอง ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.หนองแขม) การศึกษานอกระบบ (กศน.)

๕. มีเส้นทางคมนาคมเชื่อมโยงระหว่างหมู่บ้านและภายนอก เป็นเส้นทางที่สำคัญในการลำเลียงพืชผลทางการเกษตรของเกษตรกร

๖. มีระบบชลประทานเพื่อทำการเกษตรกรรมของคนในชุมชน

จุดอ่อน

๑. ประชาชนส่วนใหญ่มีส่วนร่วมน้อยในการวางแผนพัฒนา เพราะยังขาดความรู้ความเข้าใจในบทบาทหน้าที่ของตัวเอง เช่น ยังไม่รู้จักรูปแบบการปกครองขาดความรู้ความคิดเห็นไม่มีเวลาต้องทำงาน
๒. ปัญหาด้านโครงสร้างพื้นฐานยังไม่เพียงพอต่อความต้องการของประชาชน เช่น ถนน ไฟฟ้า สาธารณะ โทรศัพท์ และน้ำประปา เส้นทางคมนาคมยังไม่สะดวกเท่าที่ควร ไม่มีไฟฟ้าส่องทางตามจุดสำคัญ
๓. น้ำใช้เพื่อการเกษตรกรรมยังไม่เพียงพอต่อความต้องการของเกษตรกร โดยเฉพาะช่วงหน้าแล้ง ตลอดจนน้ำในคลองชลประทานที่ปล่อยมาอยู่ในระดับต่ำกว่าที่นา ต้องใช้เครื่องสูบน้ำช่วย ส่วนในฤดูฝนเนื่องจากเป็นที่ราบลุ่มจึงเกิดปัญหาน้ำท่วม
๔. งบประมาณมีจำนวนจำกัดและขาดการสนับสนุนงบประมาณในการดำเนินโครงการขนาดใหญ่
๕. ปัญหาการใช้ทรัพยากรธรรมชาติและการทำลายสิ่งแวดล้อมที่เพิ่มมากขึ้น
๖. ต้นทุนในการผลิตภาคเกษตรกรรม (การทำนา) สูง เช่น ค่ากระแสไฟฟ้าทำนาปรัง,ค่าสารเคมี ค่าน้ำมัน,ค่าจ้างแรง เป็นต้น มีการใช้สารเคมีในการทำเกษตรกรรมในปริมาณมาก ประกอบกับราคาผลผลิตตกต่ำ การถูกเอารัดเอาเปรียบจากพ่อค้าคนกลาง
๗. ระบบชลประทานไม่ครอบคลุมพื้นที่ทำการเกษตรกรรม

โอกาส

๑. พระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๒ กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีอำนาจหน้าที่ในการจัดระบบบริการสาธารณะเพื่อประโยชน์ของประชาชนในท้องถิ่น

๒. นโยบายของรัฐเข้าถึงประชาชน เช่น ด้านการแก้ไขปัญหาความยากจน การส่งเสริมการมีส่วนร่วม ภูมิปัญญาท้องถิ่น การท่องเที่ยว เป็นต้น โดยนโยบายดังกล่าวเอื้อต่อการพัฒนาต่อไป

๓. การสร้างความเข้มแข็งตามระบบเศรษฐกิจแบบพอเพียง

๔. ได้รับการสนับสนุนจากภาครัฐในเรื่องเทคโนโลยี วิชาการ เกี่ยวกับทางการเกษตร

๕. ได้รับความร่วมมือจาก หน่วยงานราชการ องค์กรของรัฐและเอกชนกับประชาชนในพื้นที่ในการร่วมมือกันพัฒนาพื้นที่

๖. ได้รับการสนับสนุนจากหน่วยงานของรัฐในเรื่องงบประมาณ

อุปสรรค

๑. สภาพการณ์ทางเศรษฐกิจในระดับประเทศในระดับภูมิภาคส่งผลกระทบต่อพัฒนาท้องถิ่น

๒. กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา

๓. ภาระหน้าที่เพิ่มมากขึ้นตามภารกิจที่ได้รับถ่ายโอน

๔. การจัดสรรงบประมาณและระยะเวลาเบิกจ่ายไม่เหมาะสมกับเวลาดำเนินการ

๕. ปัญหาราคาน้ำมันและเชื้อเพลิง ภัยธรรมชาติซ้ำซาก (น้ำท่วม,ภัยแล้ง)มีผลกระทบต่อการประกอบอาชีพ

๖. การรับวัฒนธรรมตะวันตก ทำให้ค่านิยมของประชาชนเปลี่ยนไป

บทที่ ๓

การบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขม ได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องในรูปแบบการบริหารความเสี่ยงจากการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการปรับปรุงพัฒนางานขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขมให้สำเร็จลุล่วงตามวัตถุประสงค์ ภารกิจ ตามอำนาจหน้าที่ ดังนั้น เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงเป็นรูปธรรมโดยยึดถือการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแนวทางของ (COSO) และกรอบการดำเนินงานของกระทรวงการคลังตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ เพื่อลดความเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จขององค์กรให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้โดยคำนึงถึงการบรรลุตามแผนยุทธศาสตร์ แผนดำเนินงานประจำปี ทั้งหมดขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้จึงกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

๑. ทุกสำนัก/กอง ในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขมต้องดำเนินการบริหารความเสี่ยง โดยให้การดำเนินการบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานปกติ

๒. กำหนดให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงเป็นมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร

๓. ให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรแบบบูรณาการ เช่น นำการควบคุมภายในเข้ามามีส่วนร่วมในการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีการจัดการและดำเนินการอย่างเป็นระบบและต่อเนื่องสอดคล้องกับการบรรลุตัวชี้วัด/เป้าหมาย กลยุทธ์ ตามแผนยุทธศาสตร์ และแผนดำเนินงานประจำปีงบประมาณขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขม

๔. ให้มีการติดตาม ประเมินผล และรายงานผลการบริหารความเสี่ยงรวมทั้งมีการทบทวนปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอกรณียังมีความเสี่ยงให้ทบทวนและนำไปบริหารความเสี่ยงในปีงบประมาณถัดไป

๕. ให้มีการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการจัดการที่ดี

๖. ให้มีการเผยแพร่ แจ้งเวียนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การบริหารจัดการเป็นไปในทิศทางเดียวกัน

๒. โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขม

เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขม สามารถนำไปปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล จึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขม ประกอบด้วย

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง มีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑.นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขม	ประธานกรรมการ
๒.รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขม	กรรมการ
๓.ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขม	กรรมการ
๔.ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๕.ผู้อำนวยการกองการศึกษา	กรรมการ
๖.ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๗.หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ/เลขานุการ
๘.นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	ผู้ช่วยเลขานุการ

มีอำนาจหน้าที่

๑. กำหนดนโยบาย วิธีการและแนวทางการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขม
๒. กำกับดูแลให้มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการประเมินผลกระทบของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและหาวิธีการที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง
๓. จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขม
๔. ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขม
๕. รายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขมและเสนอต่อนายกองค์การบริหารความเสี่ยง
๖. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงให้สอดคล้องเหมาะสมอย่างสม่ำเสมอ
๗. แต่งตั้งคณะกรรมการทำงาน เพื่อดำเนินการในเรื่องที่คณะกรรมการเห็นสมควร
๘. ปฏิบัติงานอื่นๆที่ตามที่ได้รับมอบหมาย

๓. การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขม

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขม ได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขม เพื่อรับผิดชอบในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขม โดยคณะกรรมการฯ ได้ดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee Sponsoring Organization of the Treadway Commission)

๓.๑ กำหนดวัตถุประสงค์

วัตถุประสงค์การบริหารจัดการความเสี่ยง โดยพิจารณาจากเป้าหมายของแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมตามแผนการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขม นำมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๓.๒ การระบุความเสี่ยง (Event Identification)

โดยพิจารณาจากกิจกรรมของแผนงาน/โครงการที่ดำเนินการ นำมาวิเคราะห์จากสถานการณ์ในอนาคตที่อาจส่งผลให้กิจกรรมนั้นไม่สามารถบรรลุผลได้ หรือสถานการณ์ในอนาคตที่อาจจะส่งผลต่อการดำเนินการที่ไม่เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล รวมทั้งระบุประเภทของปัจจัยเสี่ยง ๔ ประเภท ได้แก่

- ๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)
- ๒) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk : O)
- ๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F)
- ๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk : C)

ตามแบบฟอร์ม RM-๑ แบบฟอร์มระบุความเสี่ยงแผนงานโครงการ

๓ การประเมินความเสี่ยง(Risk assessment)

คือ การทบทวนมาตรการควบคุมและการจัดการความเกิดขึ้น รวมทั้งการจัดระดับความเสี่ยง เพื่อนำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงปัจจุบัน การวิเคราะห์โอกาสและผลกระทบที่อาจและผลกระทบ และทำการคำนวณระดับความรุนแรงของความเสี่ยง โดยนำระดับความรุนแรงที่ได้จากการคำนวณมาเปรียบเทียบกับระดับความรุนแรงยอมรับได้ ซึ่งกำหนดระดับความรุนแรงที่ยอมรับได้เป็น ๒ ระดับตามประเภทของปัจจัยเสี่ยง ดังนี้ ระดับ

ปัจจัยเสี่ยงจากภายใน กำหนดระดับความรุนแรงที่ยอมรับได้ อยู่ที่ระดับน้อยกว่าหรือเท่ากับ ๙

ปัจจัยเสี่ยงจากภายนอก กำหนดระดับความรุนแรงที่ยอมรับได้ อยู่ที่ระดับน้อยกว่าหรือเท่ากับ ๑๖ และนำผลการประเมินมากำหนดเป็นแผนภูมิความเสี่ยง ตามแบบฟอร์มแผนภูมิความเสี่ยง และทำการประเมินและกำหนดกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง เพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ

ตามแบบฟอร์ม RM-๑

ขั้นตอนการดำเนินการ ดังนี้

๑.การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยงได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง(likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง ได้กำหนดหลักเกณฑ์ในการให้คะแนน ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง(likelihood)ไว้ ๕ ระดับ คือน้อยมาก น้อยปานกลาง สูง และสูงมาก

เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ เชิงปริมาณ

ระดับคะแนน	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	ความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยง
๕	สูงมาก	ระหว่าง ๑-๔ ครั้งต่อสัปดาห์
๔	สูง	ระหว่าง ๑-๖ เดือนต่อครั้ง
๓	ปานกลาง	ระหว่าง ๖-๑๒ เดือนต่อครั้ง
๒	น้อย	มากกว่า ๑ ปีต่อครั้ง
๑	น้อยมาก	๕ ปีต่อครั้ง

เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ เชิงคุณภาพ

ระดับคะแนน	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	ความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยง
๕	สูงมาก	มีโอกาสดังเกิดขึ้นทุกครั้ง
๔	สูง	มีโอกาสดังเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสดังเกิดขึ้นบางครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสดังเกิดขึ้นนานๆ ครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสดังเกิดขึ้นในกรณีที่มีการยกเว้นการปฏิบัติ

เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงเชิงปริมาณ

ระดับคะแนน	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	ความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยง
๕	สูงมาก	>๑๐ ล้านบาท
๔	สูง	>๕ แสน - ๕ ล้านบาท
๓	ปานกลาง	>๑-๕ แสนบาท
๒	น้อย	>๑๐,๐๐๐ - ๑ แสนบาท
๑	น้อยมาก	ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐

เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงเชิงคุณภาพ
ด้านภาพลักษณ์องค์กร

ระดับคะแนน	ผลกระทบ	ความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยง
๕	รุนแรงมาก	มีข่าวผ่านสื่อต่างๆ ในเชิงลบ มากกว่า ๓ วัน
๔	รุนแรง	ข่าวผ่านสื่อต่างๆในเชิงลบ มากกว่า ๓ วัน
๓	ปานกลาง	ข่าวผ่านสื่อต่างๆในเชิงลบ ๒ วัน
๒	น้อย	ข่าวผ่านสื่อต่างๆในเชิงลบ
๑	น้อยมาก	แก้ไขได้ภายใน ๑ วัน

เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงเชิงคุณภาพ
ด้านการดำเนินงาน

ระดับคะแนน	ผลกระทบ	ความเสียหาย
๕	รุนแรงมาก	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยั่งยืนหรือดำเนินงานตามสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๕๐%
๔	รุนแรง	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยั่งยืนหรือดำเนินงานตามสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๕๐-๖๙%
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยั่งยืนหรือดำเนินงานตามสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๗๐-๗๙%
๒	น้อย	ผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยั่งยืนหรือดำเนินงานตามสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๘๐-๘๙%
๑	น้อยมาก	ผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยั่งยืนหรือดำเนินงานตามสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๘๙%

เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงเชิงคุณภาพ
ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ/หนังสือสั่งการ

ระดับคะแนน	ผลกระทบ	ความเสียหาย
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูงมาก
๔	สูง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูง
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายบางอย่างขององค์กรบ้าง
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเล็กน้อย
๑	น้อยมาก	แทบไม่มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเลย

๒. การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง เป็นการนำความระดับความรุนแรงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนดำเนินการ ดังนี้

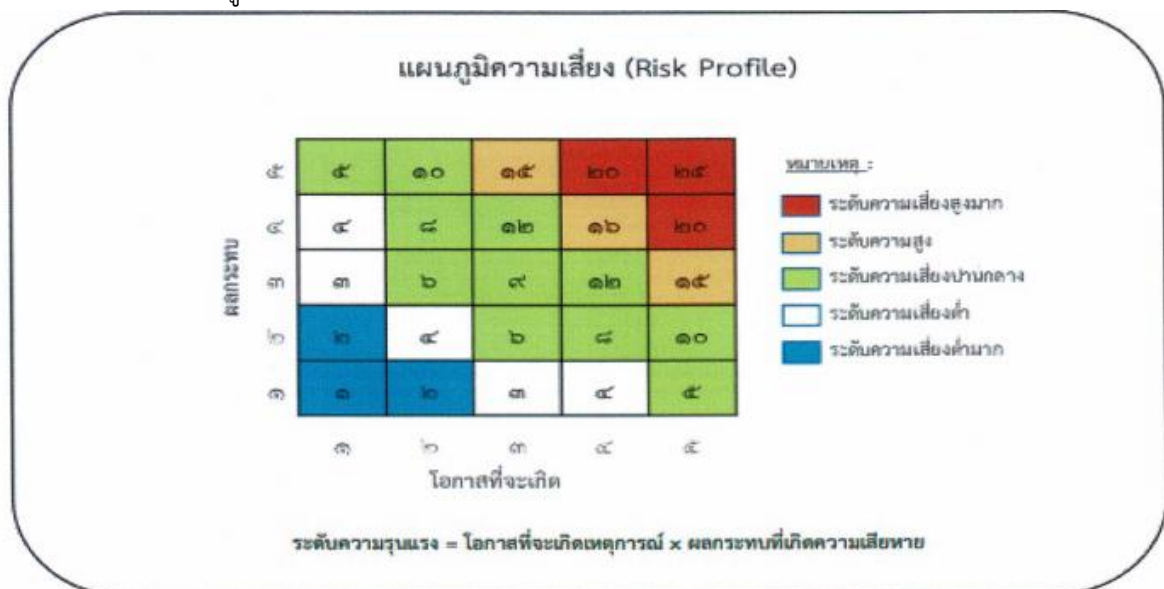
๑.พิจารณาโอกาส ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) ว่ามีโอกาส ความถี่ที่จะเกิดขึ้นนั้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒.พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบความเสี่ยง(Impact) ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรงหรือความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๓.การวิเคราะห์ความเสี่ยง เมื่อพิจารณาโอกาส ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ว่าก่อให้เกิดระดับความเสี่ยงในระดับใด

๓.การวิเคราะห์ความเสี่ยง เมื่อพิจารณาโอกาส ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง(Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยง ว่าก่อให้เกิดระดับความเสี่ยงในระดับใด

๔.การจัดลำดับความเสี่ยง (Prioritize) เมื่อได้ค่าระดับความเสี่ยงแล้ว จะต้องนำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลปฏิบัติงาน/โครงการที่หน่วยงานรับผิดชอบ เพื่อกำหนดกิจกรรมการควบคุมแต่สาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสม โดยพิจารณาจากระดับความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง(Likelihood) และผลกระทบของความเสี่ยงที่จะประเมินได้ตามตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง เรียงลำดับ สูง ปานกลาง ต่ำ ต่ำมาก



เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง = ค่าระดับของโอกาสที่จะเกิด x ค่าระดับของผลกระทบ

ระดับความเสี่ยง	ค่าความเสี่ยง (โอกาส & ผลกระทบ)	เกณฑ์การประเมิน
สูงมาก	๒๐ - ๒๕	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งรัดจัดการความเสี่ยงให้ลดลงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
สูง	๑๕ - ๑๖	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องจัดการความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	๕ - ๑๒	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถดำเนินการควบคุมโดยกระบวนการควบคุมภายใน
ต่ำ	๓ - ๔	อยู่ในระดับที่พอยอมรับได้ แต่ยังคงควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยง
ต่ำมาก	๑ - ๒	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง

๓.๔ การจัดการความเสี่ยง

๓.๔ การจัดการความเสี่ยง (Risk Response)

คือ การนำปัจจัยเสี่ยงที่มีระดับความสูงและสูงมาก มาวิเคราะห์เพื่อกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยง กำหนดกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง มอบหมายผู้รับผิดชอบ และกำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จตามแบบฟอร์ม RM-๒, แบบฟอร์มแผนการบริหารความเสี่ยง และดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง คณะกรรมการฯ ได้กำหนดกลยุทธ์/แนวทางในการจัดการความเสี่ยงไว้ ๔ วิธี ดังนี้

(๑) การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance)

หมายถึง การไม่ต้องการดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อลดโอกาส หรือผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นอีก กรณีนี้ใช้ความเสี่ยงที่มีน้อย ความน่าจะเป็นจะเกิดน้อยหรือว่ามีต้นทุนในการบริหารความเสี่ยงสูง ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆ เช่น กรณีที่มีความเสี่ยงในระดับไม่รุนแรง และไม่คุ้มค่าที่จะดำเนินการใดๆ ให้ขออนุมัติหลักการยอมรับความเสี่ยงไว้และไม่ดำเนินการใดๆ แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

(๒) การลดความเสี่ยง (Risk Reduction) หรือควบคุมความเสี่ยง (Risk Control)

หมายถึง การลดโอกาสความน่าจะเป็นจะเกิดหรือลดความเสียหาย โดยการจัดระบบการควบคุม เพื่อป้องกันการปรับปรุงแก้ไขกระบวนการรวมกับแผนสำรองในเหตุฉุกเฉิน เช่น การปรับปรุงกระบวนการดำเนินงาน การจัดอบรมเพิ่มทักษะในการทำงานให้กับบุคลากรและจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน

(๓) การกระจาย (Risk Sharing) หรือโอนความเสี่ยง (Risk Spreading)

หมายถึง การกระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้หน่วยงานอื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป เช่น การทำประกันภัยองค์กรภายนอก หรือการจ้างบุคคลภายนอกดำเนินการแทน (Outsource)

การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance)

หมายถึง การหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง เช่น หยุดการดำเนินกิจกรรม การเปลี่ยนวัตถุประสงค์หรือเปลี่ยนแปลงกิจกรรมที่เป็นความเสี่ยง การปรับเปลี่ยนรูปแบบการทำงาน การลดขนาดของงานหรือกิจกรรม ที่จะดำเนินการลงหรือเลือกกิจกรรมที่สามารถยอมรับได้มากกว่าเป็นต้น

๓.๕ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขม ได้ร่วมกันวิเคราะห์ความเสี่ยงและการประเมินผลกระทบของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นของแผนงาน/โครงการในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ พร้อมหาวิธีการในการจัดการความเสี่ยง โดยคัดเลือกแผนงาน/โครงการที่มีความเสี่ยงสูงและสูงมาก จำนวน ๑๐ ความเสี่ยง ได้ดังนี้

๑. การใช้ดุลพินิจของผู้มีอำนาจในการอนุญาต อนุมัติ ต่างๆ
๒. ความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน เนื่องจากขาดรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายที่นำไปใช้ในการปฏิบัติงาน
๓. การทุจริตในการเบิกจ่ายต่างๆ
๔. วางแผนการพัฒนาไม่ถูกต้อง เหมาะสม สอดคล้องกับปัญหาและความต้องการของประชาชน
๕. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ เป็นไปอย่างไม่ถูกต้อง
๖. การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว
๗. การปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่
๘. โครงการก่อสร้างพื้นฐานไม่มีคุณภาพ ไม่ได้ใช้ประโยชน์
๙. การจ่ายเบี้ยยังชีพไม่ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย
๑๐. เกิดสาธารณภัยในพื้นที่

การระบุความเสี่ยง (ปีงบประมาณ ๒๕๖๖)

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง
๑. การใช้ดุลพินิจของผู้มีอำนาจในการอนุญาต อนุมัติ ต่างๆ	หากผู้มีอำนาจไม่ยึดหลักความถูกต้อง ย่อมเกิดความไม่เป็นธรรมต่อพนักงานส่วนตำบล	<u>ปัจจัยภายใน</u> - การนำระบบอุปถัมภ์มาใช้ในการปฏิบัติราชการ - การแบ่งพรรคแบ่งพวกของพนักงานส่วนตำบล - ความไม่ยุติธรรมของผู้มีอำนาจในการตัดสินใจ สิ่งการ	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)
๒. ความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน เนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายที่นำไปใช้ในการปฏิบัติงาน	ปฏิบัติงานผิดพลาด ไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย อันนำไปสู่ปัญหากับหน่วยตรวจสอบ	<u>ปัจจัยภายนอก</u> - กฎหมาย ระเบียบ ที่ออกมาไม่มีความชัดเจนในการปฏิบัติ - หน่วยงานที่ออกกฎหมายระเบียบ ไม่มีการให้ความรู้ก่อนการบังคับใช้ <u>ปัจจัยภายใน</u> - พนักงานส่วนตำบลไม่สนใจอ่านระเบียบ กฎหมาย - ไม่มีการจัดทำหรือรวบรวมองค์ความรู้ในหน่วยงาน	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C)
๓. การทุจริตในการเบิกจ่ายต่างๆ	ราชการได้รับความเสียหายจากเงินที่ถูกทุจริต	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเข้มงวด - ระบบตรวจสอบไม่รัดกุมพอที่จะปิดช่องว่างการทุจริต	ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)
๔. วางแผนการพัฒนาไม่ถูกต้องเหมาะสม สอดคล้องกับปัญหาและความต้องการของประชาชน	ปัญหาความเดือดร้อนไม่ได้รับการแก้ไข มีการประท้วงร้องเรียน	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ผู้บริหารวางแผนพัฒนาโดยยึดจากความต้องการของตนเอง พรรคพวก ฐานเสียง และผลประโยชน์ที่ตนเองจะได้รับ	ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (S)

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง
๕. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ เป็นไปอย่างไม่ถูกต้อง	- จัดซื้อผิดระเบียบ - ได้วัสดุครุภัณฑ์ที่ไม่มีคุณภาพ ไม่ตรงตามความต้องการใช้งาน - มีการทุจริต งบประมาณของทางราชการเสียหาย	<u>ปัจจัยภายนอก</u> - ระเบียบกฎหมายฉบับใหม่ ออกมาบังคับใช้จำนวนมาก - มีการปรับเปลี่ยนระเบียบกฎหมายตลอดเวลา <u>ปัจจัยภายใน</u> - การขาดความรู้ความเข้าใจของผู้ปฏิบัติ - พนักงานผู้มีหน้าที่จัดซื้อจัดจ้างทุจริต รับผลประโยชน์จากผู้ขาย ผู้รับจ้าง	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C)
๖. การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว	เกิดการทุจริต เกิดความสิ้นเปลืองโดยที่ราชการไม่ได้รับประโยชน์	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเคร่งครัด - ผู้ปฏิบัติทุจริต	ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)
๗. การปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่	- ราชการได้รับความเสียหายจากการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติ - ประชาชนได้รับความเดือดร้อน เสียหาย	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเข้มงวด - ระบบตรวจสอบไม่รัดกุมพอที่จะปิดช่องว่างการทุจริต - ผู้ปฏิบัติขาดจิตสำนึกในการเป็นข้าราชการที่ดี	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)
๘. โครงการก่อสร้างพื้นฐานไม่มีคุณภาพ ไม่ได้ใช้ประโยชน์	สิ้นเปลืองและสูญเสียงบประมาณในการก่อสร้าง การซ่อมแซมบำรุงรักษา	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ผู้ปฏิบัติงานไม่คำนึงถึงประโยชน์ของทางราชการ - ผู้ปฏิบัติงานมีผลประโยชน์ในหน้าที่ทำ	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)
๙. การจ่ายเบี้ยยังชีพไม่ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย	งบประมาณที่ต้องจ่ายไปให้กับผู้ที่ไม่มีสิทธิได้รับ	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ผู้ปฏิบัติงานบกพร่อง ไม่ตรวจสอบคุณสมบัติของผู้ขอรับเบี้ยยังชีพให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย	ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง
๑๐. เกิดสาธารณภัยในพื้นที่	บ้านเรือนประชาชนได้รับความเสียหาย เกิดการสูญเสียทรัพย์สินและชีวิตของประชาชน	<u>ปัจจัยภายนอก</u> - สภาพดิน ฟ้า อากาศ <u>ปัจจัยภายใน</u> - อุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ กระแสไฟฟ้า	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง		
								ภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
			โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม					
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)										
๑.การใช้ดุลพินิจของผู้มีอำนาจในการอนุญาตอนุมัติ ต่างๆ	๑๐	การพิจารณาอนุญาตอนุมัติ ยึดหลักกฎหมาย ระเบียบอย่างเคร่งครัด	เพื่อให้เกิดความเป็นธรรม และความถูกต้อง	ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๓	การพิจารณาอนุญาต อนุมัติ มีความรวดเร็วถูกต้อง	-	ทุกกอง	๑	๕	๕
๒.การปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่	๑๐	กำกับดูแล ควบคุมการปฏิบัติงาน ให้ถูกต้องตามกฎหมาย	- เพื่อให้องค์กรปลอดการทุจริต - เพื่อให้ประชาชนได้รับบริการที่ดี	ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๓	การปฏิบัติงานโปร่งใส ตรวจสอบได้	-	ทุกกอง	๑	๕	๕
๓.โครงการก่อสร้างพื้นฐานไม่มีคุณภาพ ไม่ได้ใช้ประโยชน์	๑๐	ตั้งคณะกรรมการตรวจรับงานจ้าง	เพื่อให้โครงการก่อสร้างทุกโครงการใช้ประโยชน์อย่างคุ้มค่า	ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๓	โครงการก่อสร้างทุกโครงการได้ใช้ประโยชน์ และแก้ไขปัญหาของประชาชนได้	-	กองช่าง	๑	๕	๕
๔.เกิดสาธารณภัยในพื้นที่	๑๐	- จัดทำแผนป้องกันบรรเทาสาธารณภัย - จัดตั้งศูนย์ช่วยเหลือประชาชน	เพื่อช่วยเหลือประชาชนได้ทันที	ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๓	ประชาชนที่ประสบเหตุได้รับความช่วยเหลือ	๒๐๐,๐๐๐	สป.	๒	๔	๘

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง ภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk)										
๕. ความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน เนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายที่นำไปใช้ในการปฏิบัติงาน	๑๕	ส่งพนักงานเข้ารับการอบรม	เพื่อให้ปฏิบัติงานได้ถูกต้อง	ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๓	ไม่เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	๑๐๐,๐๐๐	ทุกกอง	๔	๓	๑๒
๖.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ เป็นไปอย่างไม่ถูกต้อง	๑๕	ส่งพนักงานเข้ารับการอบรม	เพื่อให้ปฏิบัติงานได้ถูกต้อง	ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๓	ไม่เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	๑๐๐,๐๐๐	กองคลัง	๔	๔	๑๖

ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/ จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง ภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ ความถี่	ผลกระทบ/ ความรุนแรง	คะแนน รวม
ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)										
๗.การทุจริตในการ เบิกจ่ายต่างๆ	๑๕	มีการตรวจสอบโดย หน่วยงานตรวจสอบ ภายใน	เพื่อไม่ให้เกิดการ ทุจริต	ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๓	ไม่มีการทุจริตใน หน่วยงาน	-	กองคลัง	๔	๔	๑๖
๘.การนำทรัพย์สินของ ทางราชการไปใช้ ประโยชน์ส่วนตัว	๑๕	มีการตรวจสอบโดย งานพัสดุ	เพื่อไม่ให้ราชการ เสียประโยชน์	ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๓	ไม่มีการนำทรัพย์สิน ราชการไปใช้ ประโยชน์ส่วนตัว	-	กองคลัง	๔	๔	๑๖
๙.การจ่ายเบี้ยยังชีพไม่ ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย	๑๖	ตรวจสอบข้อมูลกับ ฐานข้อมูล กรมบัญชีกลาง	เพื่อไม่ให้ราชการ เสียหาย	ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๓	การจ่ายเบี้ยยังชีพ เป็นไปอย่างถูกต้อง	-	กอง สวัสดิการ	๕	๕	๒๕

ความเสี่ยง	ระดับ ความ เสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/ จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง ภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ ความถี่	ผลกระทบ/ ความรุนแรง	คะแนน รวม
ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (Strategic Risk)										
๑๐. วางแผนการพัฒนา ไม่ถูกต้อง เหมาะสม สอดคล้องกับปัญหาและ ความต้องการของ ประชาชน	๑๕	มีการติดตาม ประเมินผลแผนพัฒนา ท้องถิ่นทุกปี	- เพื่อให้ แผนพัฒนาเป็น กรอบในการทำ งบประมาณ รายจ่ายได้อย่างมี ประสิทธิภาพ - เพื่อให้ระดับ ความสำเร็จของ แผนสูงกว่าร้อยละ ๖๐	ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๓	- แผนพัฒนา สามารถใช้เป็น กรอบในการทำ งบประมาณรายจ่าย ได้อย่างมี ประสิทธิภาพ - ระดับความสำเร็จ ของแผนสูงกว่าร้อยละ ๖๐	-	สป.	๑	๕	๕

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๖

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอน	เป้าหมาย ตัวชี้วัด	ปัจจัยความเสี่ยง	สาเหตุของความ เสี่ยง	ประเภทของ ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง ใส่ผลการประเมินแผนภูมิความเสี่ยง			
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง	จัดลำดับความ เสี่ยง
๑. การใช้ดุลพินิจของผู้มีอำนาจในการอนุญาตอนุมัติ ต่างๆ	ควรพิจารณาอนุญาตอนุมัติ ยึดหลักกฎหมาย ระเบียบอย่างเคร่งครัด	หากผู้มีอำนาจไม่ยึดหลักความถูกต้อง ย่อมเกิดความไม่เป็นธรรมต่อพนักงานส่วนตำบล	ความไม่ยุติธรรมของผู้มีอำนาจในการตัดสินใจ สั่งการ	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)	๑	๕	๕	ปานกลาง
๒.การปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่	กำกับดูแล ควบคุมการปฏิบัติงาน ให้ถูกต้องตามกฎหมาย	- กฎหมาย ระเบียบ ที่ออกมาไม่มีความชัดเจนในการปฏิบัติ - หน่วยงานที่ออกกฎหมาย ระเบียบ ไม่มีการให้ความรู้ก่อนการบังคับใช้	ปฏิบัติงานผิดพลาด ไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย อันนำไปสู่ปัญหากับหน่วยตรวจสอบ	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C)	๑	๕	๕	ปานกลาง
๓. โครงการก่อสร้างพื้นฐานไม่มีคุณภาพ ไม่ได้ใช้ประโยชน์	ตั้งคณะกรรมการตรวจรับงานจ้าง	- ขาดการควบคุมตรวจสอบอย่างเข้มงวด - ระบบตรวจสอบไม่รัดกุมพอที่จะปิดช่องว่างการทุจริต	ราชการได้รับความเสียหายจากเงินที่ถูกทุจริต	ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)	๑	๕	๕	ปานกลาง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอน	เป้าหมาย ตัวชี้วัด	ปัจจัยความเสี่ยง	สาเหตุของความ เสี่ยง	ประเภทของ ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง ใส่ผลการประเมินแผนภูมิความเสี่ยง			
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง	จัดลำดับความ เสี่ยง
๔. เกิดสาธารณภัยในพื้นที่	- จัดทำแผนป้องกัน บรรเทาสาธารณภัย - จัดตั้งศูนย์ช่วยเหลือ ประชาชน	- ผู้บริหารวางแผนพัฒนาโดยยึด จากความต้องการ ของตนเอง พรรค พวก ฐานเสียง และ ผลประโยชน์ที่ตนเอง จะได้รับ	ปัญหาความ เดือดร้อนไม่ได้รับ การแก้ไข มีการ ประท้วง ร้องเรียน	ความเสี่ยงเชิง ยุทธศาสตร์ (S)	๒	๔	๘	ปานกลาง
๕. ความผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน เนื่องจากขาดรู้ ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายที่นำไปใช้ในการ ปฏิบัติงาน	ส่งพนักงานเข้ารับการ อบรม	- ระเบียบกฎหมาย ฉบับใหม่ออกมา บังคับใช้จำนวนมาก - การขาดความรู้ ความเข้าใจของผู้ ปฏิบัติ - พนักงานผู้มีหน้าที่ จัดซื้อจัดจ้างทุจริต รับผลประโยชน์จาก ผู้ขาย ผู้รับจ้าง	- จัดซื้อผิดระเบียบ - ได้วัสดุครุภัณฑ์ที่ ไม่มีคุณภาพ ไม่ตรง ตามความต้องการ ใช้งาน - มีการทุจริต งบประมาณของ ทางราชการ เสียหาย	ความเสี่ยงด้าน การปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C)	๔	๓	๑๒	สูง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอน	เป้าหมาย ตัวชี้วัด	ปัจจัยความเสี่ยง	สาเหตุของความ เสี่ยง	ประเภทของ ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง ใส่ผลการประเมินแผนภูมิความเสี่ยง			
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง	จัดลำดับความ เสี่ยง
๖. การจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุ เป็นไป อย่างถูกต้อง	ส่งพนักงานเข้ารับการ อบรม	- ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่าง เคร่งครัด - ผู้ปฏิบัติทุจริต	เกิดการทุจริต เกิด ความสับสนเปลืองโดย ที่ราชการไม่ได้รับ ประโยชน์	ความเสี่ยงด้าน การเงิน (F)	๔	๔	๑๖	สูง
๗. การทุจริตในการ เบิกจ่ายต่างๆ	มีการตรวจสอบโดย หน่วยงานตรวจสอบ ภายใน	- ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่าง เข้มงวด - ระบบตรวจสอบไม่ รัดกุมพอที่จะปิด ช่องว่างการทุจริต - ผู้ปฏิบัติขาด จิตสำนึกในการเป็น ข้าราชการที่ดี	- ราชการได้รับ ความเสียหายจาก การปฏิบัติหรือละ เว้นการปฏิบัติ - ประชาชนได้รับ ความเดือดร้อน เสียหาย	ความเสี่ยงด้าน การปฏิบัติงาน (O)	๔	๔	๑๖	สูง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอน	เป้าหมาย ตัวชี้วัด	ปัจจัยความเสี่ยง	สาเหตุของความ เสี่ยง	ประเภทของ ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง ใส่ผลการประเมินแผนภูมิความเสี่ยง			
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง	จัดลำดับความ เสี่ยง
๘.การนำทรัพย์สินของทาง ราชการไปใช้ประโยชน์ ส่วนตัว	มีการตรวจสอบโดย หน่วยงานตรวจสอบ ภายใน	- ผู้ปฏิบัติงานไม่ คำนึงถึงประโยชน์ ของทางราชการ - ผู้ปฏิบัติงานมี ผลประโยชน์ในงานที่ ทำ	สิ้นเปลืองและ สูญเสียงบประมาณ ในการก่อสร้าง การ ซ่อมแซม บำรุงรักษา	ความเสี่ยงด้าน การปฏิบัติงาน (O)	๔	๔	๑๖	สูง
๙.การจ่ายเบี้ยยังชีพไม่ ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย	มีการตรวจสอบโดย งานพัสดุ	- ผู้ปฏิบัติงาน บกพร่อง ไม่ ตรวจสอบคุณสมบัติ ของผู้ขอรับเบี้ยยังชีพ ให้เป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมาย	งบประมาณที่ต้อง จ่ายไปให้กับผู้ไม่มี สิทธิ์ได้รับ	ความเสี่ยงด้าน การเงิน (F)	๕	๕	๒๕	สูงมาก
๑๐. วางแผนการพัฒนา ไม่ถูกต้อง เหมาะสม สอดคล้องกับปัญหาและ ความต้องการของ ประชาชน	มีการติดตาม ประเมินผลแผนพัฒนา ท้องถิ่นทุกปี	- สภาพดิน ฟ้า อากาศ - อุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ กระแสไฟฟ้า	บ้านเรือน ประชาชนได้รับ ความเสียหาย เกิด การสูญเสีย ทรัพย์สินและชีวิต ของประชาชน	ความเสี่ยงด้าน การปฏิบัติงาน (O)	๑	๕	๕	ปานกลาง

กระบวนการ ปฏิบัติงานโครงการ/ ขั้นตอน	ปัจจัยความเสี่ยง	สาเหตุของความ เสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง ใส่ผลการประเมิน แผนภูมิความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง	แผนจัดการความ เสี่ยง	กำหนดเสร็จ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	ระดับความ เสี่ยงที่ คาดหวัง				
๑. การใช้ดุลพินิจของผู้ มีอำนาจในการอนุญาต อนุมัติ ต่างๆ	หากผู้มีอำนาจไม่ ยึดหลักความ ถูกต้อง ย่อมเกิด ความไม่เป็นธรรม ต่อพนักงานส่วน ตำบล	ความไม่ยุติธรรม ของผู้มีอำนาจใน การตัดสินใจ สั่ง การ	๑	๕	๕	๔	ลดความ เสี่ยง	การพิจารณา อนุญาต อนุมัติ ยึด หลักกฎหมาย ระเบียบ อย่าง เคร่งครัด	ตลอด ปีงบประมาณ ๒๕๖๖	
๒. การปฏิบัติหน้าที่โดย มิชอบหรือละเว้นการ ปฏิบัติหน้าที่	- กฎหมาย ระเบียบ ที่ออกมา ไม่มีความชัดเจนใน การปฏิบัติ - หน่วยงานที่ออก กฎหมาย ระเบียบ ไม่มีการให้ความรู้ ก่อนการบังคับใช้	ปฏิบัติงาน ผิดพลาด ไม่ เป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมาย อัน นำไปสู่ปัญหากับ หน่วยตรวจสอบ	๑	๕	๕	๔	ลดความ เสี่ยง	กำกับดูแล ควบคุม การปฏิบัติงาน ให้ ถูกต้องตามกฎหมาย	ตลอด ปีงบประมาณ ๒๕๖๖	
๓. โครงการก่อสร้าง พื้นฐานไม่มีคุณภาพ ไม่ได้ใช้ประโยชน์	- ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่าง เข้มงวด - ระบบตรวจสอบ ไม่รัดกุมพอที่จะปิด ช่องว่างการทุจริต	ราชการได้รับ ความเสียหายจาก เงินที่ถูกทุจริต	๑	๕	๕	๔	ลดความ เสี่ยง	ตั้งคณะกรรมการ ตรวจรับงานจ้าง	ตลอด ปีงบประมาณ ๒๕๖๖	

กระบวนการ ปฏิบัติงานโครงการ/ ขั้นตอน	ปัจจัยความเสี่ยง	สาเหตุของความ เสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง ใ้ผลการประเมิน แผนภูมิความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง	แผนจัดการความ เสี่ยง	กำหนดเสร็จ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	ระดับความ เสี่ยงที่ คาดหวัง				
๔. เกิดสาธารณภัยในพื้นที่ ผู้บริหารวางแผนพัฒนาโดยยึดจากความต้องการของตนเอง พรรคพวก ฐานเสียง และผลประโยชน์ที่ตนเองจะได้รับ	ปัญหาความเดือดร้อนไม่ได้รับการแก้ไข มีการประท้วง ร้องเรียน	ปัญหาความเดือดร้อนไม่ได้รับการแก้ไข มีการประท้วง ร้องเรียน	๔	๘	๔	๔	ลดความเสี่ยง	จัดทำแผนป้องกันบรรเทาสาธารณภัย - จัดตั้งศูนย์ช่วยเหลือประชาชน ส่งพนักงานเข้ารับการอบรม	ตลอด ปีงบประมาณ ๒๕๖๖	
๕. ความผิดพลาดในการปฏิบัติงานเนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายที่นำไปใช้ในการปฏิบัติงาน	- การขาดความรู้ความเข้าใจของผู้ปฏิบัติ - พนักงานผู้มีหน้าที่จัดซื้อจัดจ้างทุจริต รับผลประโยชน์จากผู้ขายผู้รับจ้าง	- จัดซื้อผิดระเบียบ - ได้วัสดุครุภัณฑ์ที่ไม่มีคุณภาพ ไม่ตรงตามความต้องการใช้งาน - มีการทุจริต งบประมาณของทางราชการเสียหาย	๔	๓	๑๒	๙	ลดความเสี่ยง	ส่งพนักงานเข้ารับการอบรม	ตลอด ปีงบประมาณ ๒๕๖๖	

กระบวนการปฏิบัติงานโครงการ/ขั้นตอน	ปัจจัยความเสี่ยง	สาเหตุของความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง ใ้ผลการประเมินแผนภูมิความเสี่ยง				วิธีการบริหารความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง	กำหนดเสร็จผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง				
๖.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ เป็นไปอย่างไม่ถูกต้อง	- ขาดการควบคุมตรวจสอบอย่างเคร่งครัด - ผู้ปฏิบัติทุจริต	เกิดการทุจริต เกิดความสั่นเป็ลื่องโดยที่ราชการไม่ได้รับประโยชน์	๔	๓	๑๒	๙	ลดความเสี่ยง	ส่งพนักงานเข้ารับการอบรม	ตลอดปีงบประมาณ ๒๕๖๖	
๗. การทุจริตในการเบิกจ่ายต่างๆ	- ขาดการควบคุมตรวจสอบอย่างเข้มงวด - ระบบตรวจสอบไม่รัดกุมพอที่จะปิดช่องว่างการทุจริต - ผู้ปฏิบัติขาดจิตสำนึกในการเป็นข้าราชการที่ดี	- ราชการได้รับความเสียหายจากการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติ - ประชาชนได้รับความเดือดร้อนเสียหาย	๔	๔	๑๖	๙	ลดความเสี่ยง	มีการตรวจสอบโดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน	ตลอดปีงบประมาณ ๒๕๖๖	

กระบวนการ ปฏิบัติงานโครงการ/ ขั้นตอน	ปัจจัยความเสี่ยง	สาเหตุของความ เสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง ใ้ผลการประเมิน แผนภูมิความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง	แผนจัดการความ เสี่ยง	กำหนดเสร็จ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	ระดับความ เสี่ยงที่ คาดหวัง				
๘.การนำทรัพย์สินของ ทางราชการไปใช้ ประโยชน์ส่วนตัว	- ผู้ปฏิบัติงานไม่ คำนึงถึงประโยชน์ของ ทางราชการ - ผู้ปฏิบัติงานมี ผลประโยชน์ในงานที่ ทำ	สิ้นเปลืองและสูญเสีย งบประมาณในการ ก่อสร้าง การ ซ่อมแซมบำรุงรักษา	๔	๔	๑๖	๙	ลดความ เสี่ยง	มีการตรวจสอบ โดยงานพัสดุ	ตลอด ปีงบประมาณ ๒๕๖๖	
๙.การจ่ายเบี้ยยังชีพไม่ ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย	- ผู้ปฏิบัติงานบกพร่อง ไม่ตรวจสอบคุณสมบัติ ของผู้ขอรับเบี้ยยังชีพ ให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย	งบประมาณที่ต้อง จ่ายไปให้กับผู้ที่ไม่มี สิทธิได้รับ	๕	๕	๒๕	๑๖	ลดความ เสี่ยง	ตรวจสอบข้อมูล กับฐานข้อมูล กรมบัญชีกลาง	ตลอด ปีงบประมาณ ๒๕๖๖	
๑๐. วางแผนการ พัฒนาไม่ถูกต้อง เหมาะสม สอดคล้อง กับปัญหาและความ ต้องการของประชาชน	- สภาพดิน ฟ้า อากาศ - อุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ กระแสไฟฟ้า	บ้านเรือนประชาชน ได้รับความเสียหาย เกิดการสูญเสีย ทรัพย์สินและชีวิต ของประชาชน	๑	๕	๕	๔	ลดความ เสี่ยง	มีการติดตาม ประเมินผล แผนพัฒนาท้องถิ่น ทุกปี	ตลอด ปีงบประมาณ ๒๕๖๖	