



แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

R
R I S S K
Management

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช
อำเภอเดชอุดม จังหวัดอุบลราชธานี



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช
เรื่อง ประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ นั้น องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช ได้ดำเนินการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

เพื่อให้การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นไปตามมาตรฐานที่กระทรวงคลังกำหนด โดยมีเป้าหมายเพื่อสร้างความเชื่อมั่น ความสมเหตุสมผลในการบริหารบริหารจัดการในหน่วยงานภาครัฐ เพื่อให้การดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดชเป็นไปตามเป้าหมาย และบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน สร้างความมีประสิทธิภาพในการดำเนินการตามแนวทางที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และให้หน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช ถือปฏิบัติและดำเนินการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องต่อไป

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

(นางสุจิตรา พาพันธ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบล เมืองเดช

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในในการควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ

ดังนั้น คณะทำงานการบริหารความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ขึ้น สำหรับเป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นในระดับหนึ่งว่าผลการดำเนินงานตามภารกิจต่าง ๆ จะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ อันเป็นการเพิ่มขีดความสามารถในการตัดสินใจของผู้บริหาร โดยคำนึงถึงความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงในด้านต่าง ๆ ที่ส่งผลกระทบต่อการทำงานตามวัตถุประสงค์และนโยบายขององค์กรตามที่ได้กำหนดไว้ เพราะการบริหารความเสี่ยงจะทำให้ทราบปัญหา อุปสรรค และข้อเสนอแนะในการกำหนดแนวทางแก้ไขหรือปรับปรุงการปฏิบัติงาน เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กรที่ตั้งไว้ รวมไปถึงการกำหนดมาตรการหรือวิธีการควบคุมที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพเพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่มีผลกระทบต่อการทำงานบรรลุเป้าหมายขององค์กร สามารถเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานราชการให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผล รวมทั้งมีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง อีกทั้งทำให้ผู้ปฏิบัติงานได้ทราบขั้นตอนกระบวนการในการวางแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง สามารถใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงในหน่วยงานทุกระดับของ องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช และเป็นเครื่องมือในการสื่อสารสร้างความเข้าใจในการบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

คณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช

สารบัญ

บทที่ ๑ บทนำ	๑
หลักการและเหตุผล	๑
ความหมายและคำจำกัดความ	๑
วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยง	๓
เป้าหมายการบริหารจัดการความเสี่ยง	๓
ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง	๓
ปัจจัยสำคัญต่อความสำเร็จในการผลักดันการบริหารความเสี่ยง	๓
บทที่ ๒ หลักการบริหารความเสี่ยง	๕
บทที่ ๓ แนวทางการดำเนินการบริหารความเสี่ยง	๗
การแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนัก/กอง	๗
การคัดเลือกโครงการในการวิเคราะห์เพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๗
บทที่ ๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง	๙
วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง	๙
แผนผังแสดงกระบวนการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๖
บทที่ ๕ แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง	
สำนักปลัด	
- การวิเคราะห์ประเมินโอกาสผลกระทบ (แบบ RM-๑)	๑๘
- แผนการบริหารความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช (แบบ RM-๒)	๒๓
กองคลัง	
- การวิเคราะห์ประเมินโอกาสผลกระทบ (แบบ RM-๑)	๒๗
- แผนการบริหารความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช (แบบ RM-๒)	๒๙
กองช่าง	
- การวิเคราะห์ประเมินโอกาสผลกระทบ (แบบ RM-๑)	๓๑
- แผนการบริหารความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช (แบบ RM-๒)	๓๓
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	
- การวิเคราะห์ประเมินโอกาสผลกระทบ (แบบ RM-๑)	๓๖
- แผนการบริหารความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช (แบบ RM-๒)	๓๘
กองสวัสดิการสังคม	
- การวิเคราะห์ประเมินโอกาสผลกระทบ (แบบ RM-๑)	๔๑
- แผนการบริหารความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช (แบบ RM-๒)	๔๓
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	
- การวิเคราะห์ประเมินโอกาสผลกระทบ (แบบ RM-๑)	๔๖
- แผนการบริหารความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช (แบบ RM-๒)	๔๙

บทที่ ๖ การติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

- การติดตามและประเมินผล ๔๘
- การจัดทำรายงานสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี

๔๙

ภาคผนวก

- นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช

บทที่ ๑ บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

ปัจจุบันการดำเนินงานขององค์กรจะต้องเผชิญกับสภาพความไม่แน่นอนทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งก่อให้เกิดเหตุการณ์ทั้งที่เป็นความเสี่ยง และโอกาส (Risk and Opportunities) ต่อองค์กร โดยความเสี่ยงจะส่งผลกระทบต่อในเชิงลบ ในขณะที่โอกาสจะเป็นตัวสร้างมูลค่าต่อองค์กร ดังนั้นการบริหารจัดการความเสี่ยงจึงเป็นเครื่องมือที่สำคัญที่จะช่วยป้องกัน รักษาและส่งเสริมให้องค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร นอกจากนี้การบริหารจัดการความเสี่ยงยังเป็นองค์ประกอบสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) โดยมุ่งเน้นให้ทุกกระบวนการดำเนินงานด้วยความโปร่งใสมีประสิทธิภาพ ส่งผลที่ดีต่อภาพลักษณ์และการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

หลักทฤษฎีในการบริหารความเสี่ยง ซึ่งการพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ (PMQA : Public Sector Management Quality Award) หมวด ๒ การวางแผนยุทธศาสตร์ ได้กำหนดให้ส่วนราชการมีการวิเคราะห์ และจัดทำ แผนบริหารความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเชิงบูรณาการ (Enterprise Risk Management Integrated Framework ของ Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO))ตามหลักเกณฑ์ (COSO ERM) โดยได้ให้คำจำกัดความของการบริหารความเสี่ยงของ องค์กรว่า “การบริหารความเสี่ยงขององค์กร คือ การบริหาร ปัจจัยและควบคุมกิจกรรมรวมทั้งกระบวนการที่กำหนดขึ้นและนำไปใช้โดย คณะกรรมการฝ่ายบริหารและบุคลากรอื่น ขององค์กรเพื่อกำหนดกลยุทธ์และใช้กับ หน่วยงานทั้งหมดในองค์กรโดยได้รับการออกแบบมาเพื่อ ระบุเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นซึ่งอาจมีผลกระทบต่อองค์กร รวมทั้งการบริหารความเสี่ยงให้อยู่ภายใต้ระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ (Risk Appetite) ประเมินได้ ควบคุมได้และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ ทั้งนี้ เพื่อให้มีความมั่นใจว่าองค์กรจะบรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้”

ดังนั้น การบริหารความเสี่ยง จึงเป็นสิ่งที่ผู้บริหารและพนักงานทุกคนของ องค์กรบริหารส่วนตำบล เมืองเดชต้องให้ความสำคัญและถือปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนดไว้ในคู่มือการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานประสบผลสำเร็จตามเป้าหมายและวัตถุประสงค์ในทุกระดับขององค์กร คู่มือบริหารความเสี่ยงฉบับนี้จัดทำโดยอ้างอิงกรอบหลักการบริหารความเสี่ยงแบบบูรณาการตามแนวทาง COSO (COSO : ERM Integrated Framework) ประกอบกับกรอบหลักเกณฑ์การวัดประเมินผล การดำเนินงานด้านการบริหาร ความเสี่ยงตามที่กรมบัญชีกลางกระทรวงการคลังได้กำหนดขึ้น

๒. ความหมายและคำจำกัดความ

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง ความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ เป้าหมายโดย ผลกระทบดังกล่าวทำให้การดำเนินงานเบี่ยงเบนไปจากเป้าหมายหรือความคาดหวังโดยอาจวัดระดับความ รุนแรงของความเสี่ยงได้จากผลกระทบของเหตุการณ์และโอกาสที่จะเกิดขึ้น

ปัจจัยความเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง สาเหตุหรือที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ตามขั้นตอนการดำเนินงานหลักที่กำหนดไว้ทั้งที่เป็นปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายในองค์กร

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการบรรลุความเสี่ยงและการ วิเคราะห์ เพื่อจัดลำดับความเสี่ยงที่จะมีผลกระทบต่อการบรรลุเป้าประสงค์ขององค์กรโดยการประเมินจาก

๑. โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

๒. ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดของความรุนแรงความเสียหายที่เกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความ เสี่ยง

ระดับของความเสี่ยง (Risk Level) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๕ ระดับ คือ ความเสี่ยงสูงมาก ความเสี่ยงสูง ความเสี่ยงปานกลาง ความเสี่ยงน้อย และความเสี่ยงน้อยมาก

การบริหารความเสี่ยง(Risk Management) หมายถึง การกำหนดนโยบายโครงสร้างและกระบวนการเพื่อให้คณะกรรมการผู้บริหารและบุคลากรนำไปปฏิบัติในการกำหนดกลยุทธ์และปฏิบัติงานทั่วทั้งองค์กร โดยกระบวนการ บริหารความเสี่ยงจะสัมฤทธิ์ผลได้ องค์กรจะต้องสามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ประเมินผลกระทบต่อองค์กร และกำหนดวิธีการจัดการที่เหมาะสมให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ทั้งนี้ เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นในระดับหนึ่งว่าผลการดำเนินงานตามภารกิจต่างๆจะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ได้

COSO (The Committee of sponsoring Organizations of the Treadway Commission) หมายถึง กรอบแนวคิดในการบริหารความเสี่ยงแบบทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management: ERM) มีแนวทางในการแจกแจงปัญหาและความเสี่ยงออกเป็นองค์ประกอบย่อยรวมถึงมีการกำหนดบทบาทและหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการบริหารความเสี่ยงที่ชัดเจน

การบริหารความเสี่ยงโดยองค์กรรวม (Enterprise Risk Management:ERM)หมายถึง การบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรมต่างๆ ขององค์กร รวมถึงกระบวนการในการปฏิบัติงานต่างๆ โดยต้องพยายามที่จะลดสาเหตุของความเสี่ยงในแต่ละโอกาสที่เกิดขึ้นแล้วจะทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย โดยการทำให้ระดับความเสี่ยงและขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นทั้งในปัจจุบันและอนาคตให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรเป็นสำคัญ

การจัดการความเสี่ยง หมายถึง แนวทางในการลดโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์หรือความเสี่ยงหรือลดผลกระทบความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

การติดตามประเมินผล หมายถึง ระบบบริหารความเสี่ยงที่สมบูรณ์ หน่วยงานจะต้องมีการติดตามผลระหว่างดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง โดยตรวจทาน ทบทวน ดูว่ามีประสิทธิภาพดี ให้คงดำเนินการต่อไป เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้มีประสิทธิภาพเพียงพอเหมาะสม มีการปฏิบัติตามจริง หากพบข้อบกพร่องต้องได้รับการแก้ไขอย่างเหมาะสมและทันเวลานอกจากนี้ ควรกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงซ้ำอีกอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง เพื่อดูว่าความเสี่ยงได้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และมีความเสี่ยงใหม่เพิ่มขึ้นมาอีกหรือไม่

ความเสี่ยงจากปัจจัยภายใน หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในองค์กร ความเสี่ยงที่องค์กรต้องพยายามลดให้น้อยลงหรือหมดไป ได้แก่ ความเสี่ยงในด้านนโยบาย ความเสี่ยงในด้านการดำเนินงาน ความเสี่ยงในด้านทรัพยากรบุคคล ความเสี่ยงในด้านการเงิน และความเสี่ยงในด้านกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ เป็นต้น

ความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอก หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกองค์กรเป็นสิ่งที่อยู่นอกเหนือความรับผิดชอบขององค์กร ซึ่งต้องพยายามหามาตรการที่จะลดผลกระทบในทางลบให้ได้มากที่สุด ได้แก่ ความเสี่ยงด้านสภาพเศรษฐกิจ ความเสี่ยงด้านการเมืองการปกครอง ความเสี่ยงด้านการแข่งขัน ความเสี่ยงด้านการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยี ความเสี่ยงด้านสังคมและพฤติกรรมของผู้บริโภค ความเสี่ยงด้านกฎหมายและความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อมและภัยธรรมชาติ เป็นต้น

๓. วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยง

๑. เพื่อเป็นแนวทางให้หน่วยงานในองค์กรมีความเข้าใจในกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถบริหารความเสี่ยงได้ในทิศทางเดียวกัน
๒. เพื่อหน่วยงานสามารถดำเนินงานได้ตามพันธกิจและวิสัยทัศน์ที่กำหนดในแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
๓. เพื่อเป็นเครื่องมือในการวัดความเสี่ยงในหน่วยงานทุกระดับขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช
๔. เพื่อเป็นการลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดชและเป็นกรอบแนวทางในการติดตามความก้าวหน้าในการดำเนินงานบริหารความเสี่ยง

๔. เป้าหมายการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. ผู้บริหารและบุคลากรมีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้สามารถนำไปใช้ในการดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์และแผนพัฒนาท้องถิ่น ซึ่งมีความสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช
๒. จัดให้มีระบบการบริหารที่ดีและเป็นไปอย่างมีระบบและมีองค์ประกอบหลักของการบริหารความเสี่ยงที่ดีและครบถ้วน
๓. สามารถนำแผนการบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ

๕. ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง

๑. เป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ เนื่องจากการบริหารความเสี่ยง เป็นการดำเนินการซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร
๒. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งจะทำให้พนักงานภายในองค์กรเข้าใจเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน
๓. เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงานเนื่องจากการบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่า ความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลารวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งจะส่งผลให้การดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายและสามารถสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กร
๔. ช่วยในการพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกันการบริหารความเสี่ยง ทำให้รูปแบบการตัดสินใจในการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กรและระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน
๕. ช่วยในการพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลการจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมและการเลือกใช้มาตรการในการบริหารความเสี่ยง

๖. ปัจจัยสำคัญต่อความสำเร็จในการผลักดันการบริหารความเสี่ยง

ปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การปฏิบัติตามกรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กรประสบความสำเร็จมี ๘ ประการ ดังนี้

๑. การสนับสนุนจากผู้บริหารระดับสูง การปฏิบัติตามกรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กรจะประสบความสำเร็จเพียงใดขึ้นอยู่กับ เจตนาพร้อมการสนับสนุนการมีส่วนร่วมและความเป็นผู้นำของผู้บริหาร

ระดับสูงในองค์กร ผู้บริหารระดับสูงต้องให้ความสำคัญและการสนับสนุนแก่ทุกคนในองค์กรให้เข้าใจ ความสำคัญในคุณค่าของการบริหารความเสี่ยงต่อองค์กรมิฉะนั้นแล้วการบริหารความเสี่ยงไม่สามารถเกิดขึ้นได้

๒. ความเข้าใจความหมายของความเสี่ยงตรงกัน การใช้คำนิยามเกี่ยวกับความเสี่ยงและการบริหาร ความเสี่ยงแบบเดียวกันจะทำให้เกิดประสิทธิภาพ ในการกำหนดวัตถุประสงค์นโยบายกระบวนการเพื่อใช้ในการ บ่งชี้และประเมินความเสี่ยงและกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมทำให้ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ทุกระดับมีจุดมุ่งหมายร่วมกันในการบริหารความเสี่ยง

๓. กระบวนการบริหารความเสี่ยงดำเนินการอย่างต่อเนื่อง องค์กรทั่วไปจะประสบความสำเร็จใน การปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงได้นั้น จะต้องนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงมาปฏิบัติได้อย่าง ทั่วถึงทั่วทั้งองค์กรและกระทำอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ

๔. การบริหารการเปลี่ยนแปลงต้องมีการชี้แจง การนำกระบวนการการบริหารความเสี่ยงมาปฏิบัติ องค์กรต้องมีการปรับวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์กรให้เข้ากับทุกระดับขององค์กร และต้อง ให้ผู้บริหารและ พนักงานทุกคนได้ทราบถึงการเปลี่ยนแปลง

๕. การสื่อสารอย่างมีประสิทธิภาพ การสื่อสารเกี่ยวกับกลยุทธ์การบริหารความเสี่ยงและวิธีปฏิบัติมี ความสำคัญอย่างยิ่ง เพราะการสื่อสารจะเน้นให้เห็นถึงการเชื่อมโยงระหว่างการบริหารความเสี่ยงกับกลยุทธ์ องค์กร การชี้แจงทำความเข้าใจต่อพนักงานทุกคนถึงความรับผิดชอบของแต่ละบุคคลต่อกระบวนการบริหาร ความเสี่ยงจะช่วยให้เกิดการยอมรับในกระบวนการและนำมาซึ่งความสำเร็จในการพัฒนาการบริหารความเสี่ยง

๖. การวัดผลการบริหารความเสี่ยง การวัดความเสี่ยงในรูปแบบผลกระทบและโอกาสที่จะเกิดขึ้นจะ ทำให้ผู้บริหารสามารถประเมินความเสี่ยงที่เกิดขึ้นและดำเนินกระบวนการทั้งหมดให้เกิดความสอดคล้องกัน อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเป็นการลดความแตกต่างระหว่างความเสี่ยงที่เกิดขึ้น สามารถ ประเมินความเสี่ยงที่เกิดขึ้น และดำเนินการให้กระบวนการทั้งหมดเกิดความสอดคล้องกันอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลและเป็นการลดความแตกต่างระหว่างความเสี่ยงที่เกิดขึ้น

๗. การให้ความรู้เรื่องการบริหารความเสี่ยง ผู้บริหารและพนักงานทุกคนในองค์กรควรต้องได้รับการ ฝึกอบรมเพื่อให้เข้าใจในกระบวนการบริหารความเสี่ยง และความรับผิดชอบของแต่ละบุคคลในการจัดการกับ ความเสี่ยงเพื่อบรรลุความสำเร็จขององค์กร และสื่อสารข้อมูลเกี่ยวกับความเสี่ยง

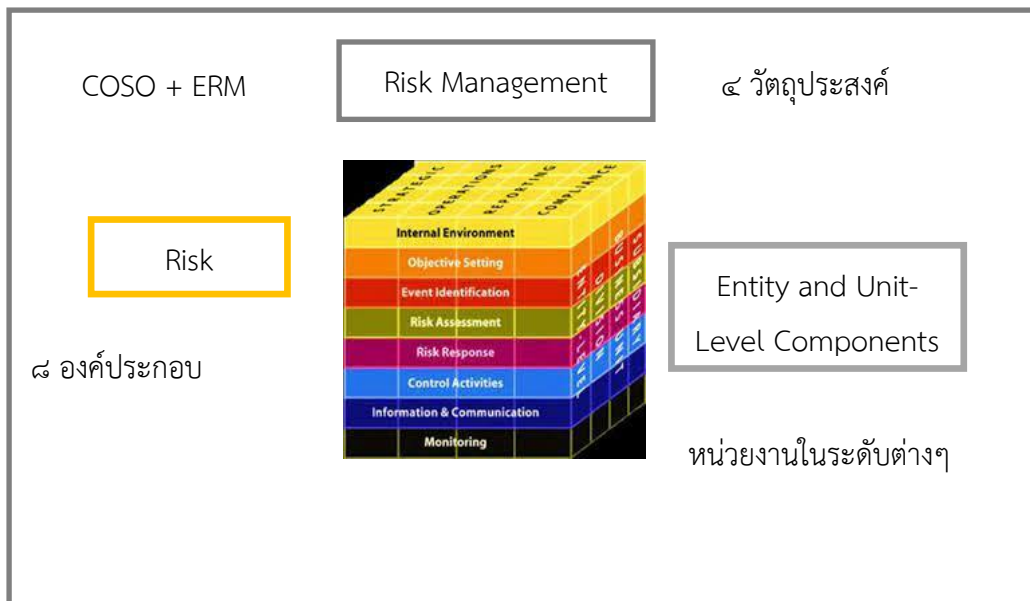
๘. การติดตามกระบวนการการบริหารความเสี่ยง ขั้นตอนสุดท้ายของปัจจัยสำคัญต่อความสำเร็จ ของการบริหารความเสี่ยงคือการกำหนดวิธีที่เหมาะสม ในการติดตามการบริหารความเสี่ยง การติดตาม กระบวนการการบริหารความเสี่ยงควรพิจารณาประเด็นต่อไปนี้

- การรายงานและตรวจทานขั้นตอนติดตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง ความชัดเจนและสม่ำเสมอ
- การมีส่วนร่วมและความมุ่งมั่นของผู้บริหารระดับสูง
- บทบาทของผู้นำในการสนับสนุนและติดตามการบริหารความเสี่ยง
- การประยุกต์ใช้เกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยง

บทที่ ๒

หลักการบริหารความเสี่ยง

มาตรฐานที่จะนำมาใช้ในการกำหนดแนวทางบริหารความเสี่ยง เป็นกรอบแนวคิดในการบริหารความเสี่ยงแบบทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management: ERM) มีแนวทางในการแจกแจงปัญหาและความเสี่ยงออกเป็นองค์ประกอบย่อย ๆ รวมถึงมีการกำหนดบทบาทและหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการบริหารความเสี่ยงที่ชัดเจน อ้างอิงจากมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) ดังแสดงในรูปที่ ๑



กรอบหลักการบริหารความเสี่ยงแบบบูรณาการตามแนวทาง COSO : ERM (Integrated Framework) ดังกล่าว มีองค์ประกอบหลัก จำนวน ๘ องค์ประกอบ เพื่อเป็นกรอบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment) ได้แก่ วัฒนธรรมขององค์กร นโยบายในการบริหารความเสี่ยงและมุมมองของผู้บริหาร เป็นต้น

๒. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting) เป็นกระบวนการการกำหนดวัตถุประสงค์ในการบริหารความเสี่ยงขององค์กรโดยส่วนใหญ่มีความสอดคล้องกับยุทธศาสตร์และกลยุทธ์ขององค์กร

๓. การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification) เป็นการระบุปัจจัยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากภายนอกและภายในองค์กรโดยพิจารณาถึงสาเหตุของความเสี่ยงนั้นๆ

๔. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) เป็นการวิเคราะห์พิจารณาจากโอกาสในการเกิดขึ้นของความเสี่ยงและผลกระทบที่เกิดขึ้นจากความเสี่ยง

๕. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response) เป็นการกำหนดมาตรการที่จะรองรับและตอบสนองต่อความเสี่ยง ได้แก่ การลดโอกาสในการเกิดความเสี่ยง การถ่ายโอนความเสี่ยง การลดผลกระทบที่เกิดจากความเสียหาย และการยอมรับความเสี่ยง เป็นต้น

๖. กิจกรรมควบคุม (Control Activities) เป็นการกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติ เพื่อให้มั่นใจว่าจะมีการดำเนินการตามมาตรการตอบสนองความเสี่ยงที่กำหนดไว้

๗. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) ได้แก่ การเก็บรวบรวมการบันทึกข้อมูลการสื่อสารรูปแบบต่างๆ เพื่อให้บุคลากรได้รับรู้ถึงข้อมูลที่เกี่ยวข้องในการบริหารความเสี่ยง

๘. การติดตามผล (Monitoring) เป็นการติดตามผลในการบริหารความเสี่ยงว่าเมื่อดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามมาตรการที่กำหนดไว้แล้วได้มีผลอย่างไรมีความเสี่ยงตกค้างหลงเหลืออยู่หรือไม่

บทที่ ๓

แนวทางการดำเนินการบริหารความเสี่ยง

๑. การแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนัก/กอง

ประธานคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลเมืองศรีราชาแจ้งให้ทุกสำนัก/กอง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนัก/กอง ขึ้น ประกอบด้วย

- | | |
|--|--------------------------|
| ๑. ปลัดเทศบาล | เป็นประธานคณะกรรมการ |
| ๒. สำนัก/ผู้อำนวยการกอง | เป็นคณะกรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ | เป็นคณะกรรมการ/เลขานุการ |
| ๔. เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย | ผู้ช่วยเลขานุการ |

มีหน้าที่

- จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนัก/กอง ตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลเมืองศรีราชากำหนด
- พิจารณาคัดเลือกโครงการเพื่อนำมาจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ติดตามประเมินผลและจัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนัก/กอง
- ทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนัก/กอง

๒. การคัดเลือกโครงการในการวิเคราะห์เพื่อจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลเมืองศรีราชา ได้กำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณาคัดเลือกโครงการในการวิเคราะห์ความเสี่ยงให้สำนัก/กอง พิจารณาคัดเลือกโครงการในการวิเคราะห์ ดังนี้

- เป็นโครงการที่บรรลุเป้าหมายภายใต้กรอบการประเมินผลการปฏิบัติราชการ และภายใต้ยุทธศาสตร์การพัฒนาเทศบาลเมืองศรีราชา
- เป็นโครงการที่ได้รับงบประมาณจากงบประมาณรายจ่ายประจำปี/หรือได้รับงบประมาณภายนอกที่มีจำนวนสูง
- เป็นโครงการที่ดำเนินการแล้วเกิดเป็นผลผลิตหรือบริการที่ส่งผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสีย
- เป็นโครงการที่ปรากฏในแผนพัฒนาท้องถิ่น

หลักเกณฑ์		เกณฑ์คะแนนการพิจารณา		
		๑	๒	๓
ก	เป้าหมาย (ผลผลิตของโครงการ)	เชิงปริมาณ	เชิงคุณภาพ	เชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ
	ความสอดคล้องกับยุทธศาสตร์	ไม่อยู่ภายใต้ยุทธศาสตร์องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดชโดยตรง	-	อยู่ภายใต้ยุทธศาสตร์องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดชโดยตรง
ข	จำนวนงบประมาณ	ได้รับงบประมาณไม่ต่ำกว่า ๑๐๐๐๐ บาท แต่ไม่เกิน ๒๙๙๙๙๙ บาท หรือกำหนดเอง	ได้รับงบประมาณไม่ต่ำกว่า ๓๐๐๐๐ บาท แต่ไม่เกิน ๔๙๙๙๙๙ บาท หรือกำหนดเอง	ได้รับงบประมาณเกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาท หรือกำหนดเอง
	งบประมาณ	ไม่ได้รับงบประมาณ	-	ได้รับงบประมาณ
ค	ผู้รับบริการ	เป็นผู้รับบริการภายในสำนัก/กอง	เป็นผู้รับบริการภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช (ระหว่างสำนัก/กอง)	เป็นผู้รับบริการภายนอกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช (ประชาชนทั่วไป)

วิธีดำเนินการ

- ให้คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนัก/กอง พิจารณาคัดเลือกโครงการที่ระบุในแผนพัฒนาท้องถิ่น ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย และแผนการดำเนินงาน และมีผลดำเนินการบรรลุเป้าหมายตามเกณฑ์ที่กำหนดนำมาคัดเลือกพิจารณาคัดเลือกโครงการ พร้อมอธิบายหลักเกณฑ์การคัดเลือก
- ในกรณีที่คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนัก/กอง พิจารณาแล้วเห็นว่าเกณฑ์คะแนนการพิจารณาตามที่ระบุในข้อ ๑ ที่คณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดชกำหนด ยังไม่สามารถ นำไปเป็นเกณฑ์คะแนนพิจารณาได้ เนื่องจากเห็นว่าหลักเกณฑ์ของโครงการที่รับผิดชอบมีลักษณะเฉพาะให้ คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนัก/กอง พิจารณากำหนดหลักเกณฑ์คะแนนขึ้นใหม่ โดยยึดหลักการกำหนดเกณฑ์คะแนนใน ๓ ระดับ เพื่อให้สามารถเปรียบเทียบคะแนนเพื่อคัดเลือกโครงการได้
- ในกรณีที่ผลการคัดเลือกโครงการมีคะแนนเท่ากัน ให้คณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนัก/กอง พิจารณาคัดเลือกโครงการตามมติที่ประชุม และเป็นไปตามข้อกำหนด ดังนี้
 - ๓.๑ ทุกสำนัก/กอง คัดเลือกโครงการ ไม่เกิน ๑ โครงการต่อยุทธศาสตร์
 - ๓.๒ โครงการรวมภายในสำนัก/กอง ไม่เกิน ๓ โครงการต่อสำนัก/กอง

บทที่ ๔

วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง

การวิเคราะห์ความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช กำหนดให้ทุกสำนัก/กองต้องมีขั้นตอนการดำเนินการ หลักการวิเคราะห์ประเมิน และจัดทำความเสี่ยงอย่างเหมาะสม ตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) ดังนี้

➤ **ขั้นตอนที่ ๑ การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย**

การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายจะต้องมีความสอดคล้องและเป็นไปในทิศทางเดียวกันกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช เพื่อให้ทราบขอบเขตการดำเนินงานในแต่ละระดับและสามารถวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้อย่างครบถ้วน

วิธีดำเนินการ ให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนัก/กอง พิจารณาระบุวัตถุประสงค์ของโครงการที่จะนำมาพิจารณาความเสี่ยง

➤ **ขั้นตอนที่ ๒ การระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง**

การระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน ร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ซึ่งปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายของ องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช ในการระบุปัจจัยเสี่ยง จะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดของ กระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาดเสียหายและไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ที่กำหนดการระบุปัจจัยเสี่ยงของการไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ควรเริ่มด้วยการแจกแจง กระบวนการปฏิบัติงานนั้นๆ ที่ทำให้เกิดความผิดพลาด ความเสียหายและเสียโอกาส ปัจจัยเสี่ยงนั้นควรเป็น ต้นเหตุที่แท้จริง เพื่อที่จะสามารถนำไปใช้ประโยชน์ในการหามาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้

๒.๑ สาเหตุของความเสี่ยง แบ่งได้ ๒ ด้าน ดังนี้

๑. **ปัจจัยเสี่ยงภายนอก** คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น สังคม ภาวะเศรษฐกิจ การเมือง กฎหมาย เทคโนโลยี เป็นต้น

๒. **ปัจจัยเสี่ยงภายใน** คือ ความเสี่ยงที่ควบคุมได้โดยองค์กร เช่น ข้อบังคับภายในหน่วยงาน วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหาร การจัดการความรู้ ความสามารถบุคลากร เป็นต้น

๒.๒ ประเภทความเสี่ยง แบ่งเป็น ๔ ประเภท ดังนี้

๑. **ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์** หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากนโยบาย การบริหารแผนงาน หรือ การตัดสินใจผิดพลาด ทำให้องค์กรไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ ที่ระบุไว้ในแผนการดำเนินงาน

๒. **ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน** หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากระบบงาน กระบวนการทำงานเทคโนโลยี รวมทั้งคนในองค์กรที่ส่งผลกระทบต่อและทำให้องค์กรไม่บรรลุผลตามเป้าหมายที่กำหนด

๓. **ความเสี่ยงด้านการเงิน** หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวข้องกับการบริหารและการควบคุมทางการเงิน และงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๔. **ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย** หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการฝ่าฝืนหรือไม่สามารถปฏิบัติตามกฎหมายหรือระเบียบหรือข้อบังคับหรือมาตรฐานที่เกี่ยวกับการดำเนินงาน

วิธีดำเนินงาน

๑. ให้คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนัก/กอง ร่วมกันนำโครงการที่ผ่านการพิจารณา คัดเลือกโครงการ นำมาวิเคราะห์ความเสี่ยง โดยประเมินโอกาส และผลกระทบของความเสี่ยงในแต่ละโครงการ

๒. พิจารณาระบุปัจจัยเสี่ยงทั้งภายนอกและภายในที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายของโครงการมาวิเคราะห์การบริหารจัดการความเสี่ยง

๓. พิจารณาระบุประเภทความเสี่ยงของแต่ละปัจจัยเสี่ยง โดยพิจารณาตามความหมายที่ระบุไว้ใน ข้อ ๒.๒ ประเภทความเสี่ยง

➤ ขั้นตอนที่ ๓ การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงเป็นการประเมินระดับโอกาสที่จะเกิดผลกระทบของความเสี่ยงต่างๆ โดยคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช ต้องกำหนดหลักเกณฑ์การประเมินมาตรฐานเพื่อประเมิน โอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง และดำเนินการวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง ดังนี้

๓.๑ การกำหนดหลักเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน เป็นการกำหนดหลักเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ระดับความรุนแรงของผลกระทบ โดยคณะกรรมการ บริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช กำหนดหลักเกณฑ์ขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช ขึ้น ซึ่งสามารถกำหนดหลักเกณฑ์ในเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ ทั้งนี้ ในเชิงปริมาณเหมาะสมสำหรับสำนัก/กอง ที่มีข้อมูลตัวเลขหรือจำนวนเงินมาใช้ในการวิเคราะห์อย่างพอเพียง และในเชิงคุณภาพเหมาะสมสำหรับสำนัก/กอง มีข้อมูลเชิงพรรณนา ไม่สามารถระบุเป็นตัวเลขหรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้ ซึ่งคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช ได้กำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณา ดังนี้

๑. ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) กำหนดไว้ ๕ ระดับ ดังนี้

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ(เชิงปริมาณ)		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	๑ เดือนต่อครั้ง/เกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	๑-๖ เดือนต่อครั้ง/เกิดขึ้นค่อนข้างบ่อย
๓	ปานกลาง	๑ ปีต่อครั้ง/เกิดขึ้นเป็นบางครั้ง
๒	น้อย	๒-๓ ปีต่อครั้ง/เกิดขึ้นนาน ๆ ครั้ง
๑	น้อยมาก	๕ ปีต่อครั้ง/เกิดขึ้นได้ในกรณียกเว้น

๒. ระดับความรุนแรงของผลกระทบความเสี่ยง (Impact) กำหนดไว้ ๕ ระดับ ดังนี้

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ(เชิงคุณภาพ)		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๒๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม/กระทบต่อชื่อเสียง ทรัพย์สินอย่างมหันต์/การบาดเจ็บถึงเสียชีวิต
๔	สูง	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๒๐ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม/กระทบต่อชื่อเสียง ทรัพย์สินอย่างมาก/บาดเจ็บสาหัสถึงขั้นทุพพลภาพไม่สามารถทำงานได้
๓	ปานกลาง	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๑๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม/กระทบต่อชื่อเสียง ทรัพย์สินอย่างปานกลาง/บาดเจ็บสาหัสถึงขั้นหยุดงาน
๒	น้อย	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๑๐ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม/กระทบต่อชื่อเสียง ทรัพย์สินอย่างพอสมควร/ได้รับบาดเจ็บอย่างรุนแรง
๑	น้อยมาก	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม/กระทบต่อชื่อเสียง ทรัพย์สินเล็กน้อย/ได้รับบาดเจ็บแต่ไม่รุนแรง

๒. ระดับความรุนแรงของผลกระทบความเสี่ยง (Impact) กำหนดไว้ ๕ ระดับ ดังนี้

๒.๑ กรณีความรุนแรงที่ส่งผลกระทบต่อด้านกลยุทธ์

ระดับความรุนแรงผลกระทบของความเสี่ยง		
ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูงมาก
๔	สูง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูง
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายบางอย่างขององค์กรบ้าง
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเล็กน้อย
๑	น้อยมาก	แทบไม่มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเลย

๒.๒ กรณีความรุนแรงที่ส่งผลกระทบต่อการทำงาน

ระดับความรุนแรงผลกระทบต่อการทำงาน		
ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อกระบวนการและการทำงานรุนแรงมาก
๔	สูง	มีผลกระทบต่อกระบวนการและการทำงานรุนแรง
๓	ปานกลาง	มีการชะงักอย่างมีนัยสำคัญต่อการทำงาน
๒	น้อย	มีผลกระทบเล็กน้อยต่อการทำงาน
๑	น้อยมาก	ไม่มีการชะงักของกระบวนการทำงาน

๒.๓ กรณีความรุนแรงที่ส่งผลกระทบต่อการเงิน

๒.๓.๑ กรณีความรุนแรงที่สามารถวัดเป็นตัวเงินได้

ระดับความรุนแรงผลกระทบต่อการเงิน		
ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มากกว่า ๕๐๐,๐๐๑ บาทขึ้นไป
๔	สูง	ตั้งแต่ ๑๐๐,๐๐๑ บาท แต่ไม่เกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาท
๓	ปานกลาง	ตั้งแต่ ๕๐,๐๐๑ บาท แต่ไม่เกิน ๑๐๐,๐๐๐ บาท
๒	น้อย	ตั้งแต่ ๑๐,๐๐๑ บาท แต่ไม่เกิน ๕๐,๐๐๐ บาท
๑	น้อยมาก	ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท

๒.๓.๒ กรณีเป็นความรุนแรงที่ไม่สามารถวัดเป็นตัวเงินได้

ระดับความรุนแรงผลกระทบต่อการเงิน		
ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีการสูญเสียทรัพย์สินอย่างมหันต์ มีการบาดเจ็บถึงขั้นชีวิต
๔	สูง	มีการสูญเสียทรัพย์สินมาก มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นพักงาน
๓	ปานกลาง	มีการสูญเสียทรัพย์สินมาก มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นหยุดงาน
๒	น้อย	มีการสูญเสียทรัพย์สินพอสมควร มีการบาดเจ็บรุนแรง
๑	น้อยมาก	มีการสูญเสียทรัพย์สินเล็กน้อย ไม่มีการบาดเจ็บรุนแรง

๒.๔ กรณีความรุนแรงที่ส่งผลกระทบต่อการใช้งานกฎหมาย/กฎระเบียบ

ระดับความรุนแรงผลกระทบต่อการใช้งานกฎหมาย/กฎระเบียบ		
ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูงมาก
๔	สูง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูง
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายบางอย่างขององค์กรบ้าง
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเล็กน้อย
๑	น้อยมาก	แทบไม่มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเลย

๓.๒ การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงเป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละ ปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรงหรือมูลค่าความเสียหายจากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้หน่วยงานสามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้อง ดังนี้

๑. พิจารณาโอกาส/ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ ว่ามีโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒. พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรงหรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานกำหนด

๓.๓ การวิเคราะห์ความเสี่ยง เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ ที่จะเกิดเหตุการณ์และความรุนแรงของผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงว่าอยู่ระดับใด

๓.๔ การจัดลำดับความเสี่ยง เมื่อได้ค่าระดับความเสี่ยงแล้ว นำมาจัดระบบความรุนแรงของความเสี่ยง เพื่อพิจารณากำหนดกิจกรรมควบคุมในแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญและเหมาะสม โดยพิจารณาจากระดับความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงที่ประเมินได้ตามตารางประเมินความเสี่ยง โดยการจัดลำดับ ๔ ลำดับ **สูงมาก สูงปานกลาง และต่ำ** และเลือกความเสี่ยงที่มีระดับสูงมากและสูง มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในขั้นตอนต่อไป ในการประเมินความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนด แผนภูมิความเสี่ยงที่ได้จากการพิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบที่เกิดขึ้น และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ} \times \text{ความรุนแรงของเหตุการณ์}$$

โดยใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่งดังนี้

ระดับคะแนน ความเสี่ยง	จัดระดับความเสี่ยง	กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง	โซนสี
๑-๕	ต่ำ	หลีกเลี่ยงหรือกำจัดความเสี่ยง	เขียว
๖-๙	ปานกลาง	ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม)	เหลือง
๑๐-๑๕	สูง	ควบคุมความเสี่ยง (มีแผนควบคุมความเสี่ยง)	ส้ม
๑๖-๒๕	สูงมาก	ถ่ายโอนความเสี่ยง	แดง

การวัดระดับความเสี่ยง



ระดับการยอมรับความเสี่ยง (Degree of Acceptance)

โอกาส \ ผลกระทบ	เกิดขึ้นยาก (๑)	เกิดขึ้นน้อย (๒)	เกิดขึ้นบ้าง (๓)	เกิดขึ้นสูง (๔)	เกิดขึ้นสูงมาก (๕)	
สูงมาก (๕)	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕	ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้
สูง (๔)	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐	
ปานกลาง (๓)	๓	๖	๙	๑๒	๑๕	มาตรการควบคุมความเสี่ยง
น้อย (๒)	๒	๔	๖	๘	๑๐	ยอมรับได้
น้อยมาก (๑)	๑	๒	๓	๔	๕	

- ๑) ระดับความเสี่ยง ๑๖-๒๕ คะแนน (สูงมาก) ต้องกำกับดูแลอย่างใกล้ชิด
- ๒) ระดับความเสี่ยง ๑๐-๑๕ คะแนน (สูง) ต้องเฝ้าระวัง
- ๓) ระดับความเสี่ยง ๖-๙ คะแนน (ปานกลาง) พอดีจะยอมรับได้ใช้วิธีควบคุมปกติ
- ๔) ระดับความเสี่ยง ๑-๕ คะแนน (ต่ำ) ไม่ต้องมีการควบคุม

หมายเหตุ: นโยบายขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดชกำหนดค่าคะแนนโอกาสและผลกระทบ ตั้งแต่ระดับ ๑๐ ขึ้นไป ***

วิธีดำเนินการ

๑. ให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนัก/กอง ประเมินความเสี่ยงในแต่ละปัจจัยลงในการวิเคราะห์ประเมินผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยงที่ใช้ในการจัดการความเสี่ยง
๒. พิจารณาประเมินโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรงจากปัจจัยผลการวิเคราะห์ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ และตารางระดับความรุนแรงของผลกระทบ ให้ครบถ้วนทุกปัจจัยเสี่ยง โดยพิจารณาเกณฑ์ประเมินมาตรฐานที่คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงกำหนด (ระบุในข้อ ๓.๑ การกำหนดหลักเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน)
๓. ให้คณะทำงานฯ (สำนัก/กอง) ทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ กรณีที่มีความเสี่ยงเดิมคงอยู่ในระดับที่สูง และสูงมาก มาจัดทำเป็นแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ต่อไป

๔. ในกรณีที่คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนัก/กอง พิจารณาแล้วเห็นว่าเกณฑ์การประเมินมาตรฐานตามที่ระบุในข้อ ๓.๑ ที่คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช ยังไม่สามารถนำไปเป็นเกณฑ์เพื่อประเมินความเสี่ยงได้ เนื่องจากเห็นว่าความเสี่ยงหรือปัจจัยของโครงการที่รับผิดชอบมีลักษณะเฉพาะและไม่สามารถนำเกณฑ์การประเมินมาตรฐานไปประเมินได้ ให้คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนัก/กอง พิจารณากำหนดหลักเกณฑ์ขึ้นใหม่ โดยยึดหลักการกำหนดเกณฑ์ประเมินใน ๕ ระดับ ตามหลักเกณฑ์มาตรฐาน เพื่อให้สามารถนำไปเทียบเคียงในการจัดอันดับความเสี่ยงในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลได้ รวมถึงการกำหนดแนวทางการตอบสนองความเสี่ยงต่อไป

▶ ขั้นตอนที่ ๔ การกำหนดกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง

การกำหนดแนวทางการตอบสนองความเสี่ยงมุ่งเน้นให้องค์กรสามารถบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยการกำหนดแนวทางการตอบสนองความเสี่ยงสามารถทำได้หลายวิธี และสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้รับผิดชอบ เพื่อลดระดับผลกระทบความเสี่ยง แบ่งให้ ๔ แนวทาง ดังนี้

๑. **หลีกเลี่ยงความเสี่ยงหรือกำจัดความเสี่ยง** คือ ความเสี่ยงที่มีค่าโอกาสและผลกระทบอยู่ในระดับต่ำ ซึ่งหน่วยงานสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้

๒. **ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม)** คือ ความเสี่ยงที่มีโอกาสและผลกระทบอยู่ในระดับปานกลางเป็นความเสี่ยงที่มีต้นทุนในการจัดการความเสี่ยงสูงกว่าประโยชน์ที่จะได้รับจึงต้องยอมรับความเสี่ยงและหามาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

๓. **ควบคุมความเสี่ยง (มีแผนควบคุมความเสี่ยง)** คือ ความเสี่ยงที่มีค่าโอกาสและผลกระทบอยู่ในระดับสูงและจำเป็นต้องกำหนดแผนในการควบคุมความเสี่ยงเพื่อลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้ลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔. **การถ่ายโอนความเสี่ยง** คือ ความเสี่ยงที่ค่าโอกาสและผลกระทบอยู่ในระดับสูงมาจากหน่วยงานไม่สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้จึงยกภารกิจนั้นๆ ให้หน่วยงานอื่นบริหารจัดการแทน

วิธีดำเนินการ

ให้คณะทำงานบริหารความเสี่ยงของสำนัก/กอง กำหนดแนวทางการตอบสนองความเสี่ยงลงแบบประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและกลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการความเสี่ยง

▶ ขั้นตอนที่ ๕ การกำหนดกิจกรรมควบคุม

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนัก/กอง ระบุแนวทางการตอบสนองความเสี่ยงในแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว ให้คณะทำงานกำหนดกิจกรรมเพื่อควบคุมหรือลดความเสี่ยงที่อยู่ระดับสูงและสูงมากให้ลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้และสามารถปฏิบัติจริง รวมทั้งพิจารณาความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ในการดำเนินมาตรการและแผนปฏิบัติการเปรียบเทียบกับผลประโยชน์ที่จะได้รับ

วิธีดำเนินการ

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนัก/กอง พิจารณากำหนดกิจกรรมในการรองรับความเสี่ยงต่างๆ พร้อมกับแนวทางการตอบสนองความเสี่ยงการกำหนดมาตรการ/กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง

▶ ขั้นตอนที่ ๖ กิจกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนัก/กองจัดทำแผนปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนัก/กอง ตามรูปแบบที่กำหนดแล้วจัดส่งข้อมูลให้กองวิชาการและแผนงานเพื่อทำการประมวลข้อมูลและจัดทำแผน บริหารจัดการความเสี่ยงเสนอคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดชเพื่อพิจารณาต่อไป

วิธีดำเนินการ

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนัก/กอง นำผลการประเมินความเสี่ยงกำหนดมาตรการ/กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง ที่ต้องใช้กลยุทธ์ควบคุมความเสี่ยง และการถ่ายโอนความเสี่ยง นำมาระบุระยะเวลา งบประมาณ ผลผลิต/ผลลัพธ์ และผู้รับผิดชอบให้ครบถ้วนแล้วส่งผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงของหน่วยงานกองยุทธศาสตร์และงบประมาณภายในเวลาที่กำหนด

▶ ขั้นตอนที่ ๗ ติดตามผลและเฝ้าระวังความเสี่ยงต่างๆ

เมื่อทุกสำนัก/กอง ได้ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงไประยะหนึ่งแล้ว จะต้องรายงานผลการดำเนินงานรอบ ๖ เดือน และ ๑๒ เดือน พร้อมทั้งนำมาวิเคราะห์และสรุปผลรวมถึงระบุปัญหาและอุปสรรค นำไปแก้ไขปรับปรุงในปีงบประมาณถัดไป แล้วเสนอต่อคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดชเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบหรือข้อเสนอแนะนำเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดชเพื่อโปรดทราบต่อไป

วิธีดำเนินการ

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนัก/กอง นำข้อมูลแผนการจัดการความเสี่ยง มาดำเนินการติดตามรายงานผลการติดตามและเฝ้าระวังความเสี่ยงโดยอธิบายผลผลิตหรือผลลัพธ์ที่ได้จากการติดตามและเฝ้าระวังความเสี่ยง แล้วจัดส่งข้อมูลให้ฝ่ายเลขาคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช(กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ) เพื่อรายงานต่อคณะ ทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช

แผนผังแสดงกระบวนการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. ทบทวนการดำเนินงานของเทศบาลเมืองศรีราชา (Establishing the Context)

ปัจจัยภายนอก

ปัจจัยภายใน

ยุทธศาสตร์

โครงการ

๒. การระบุประเด็นความเสี่ยง (Risk Identification)

ด้านกลยุทธ์ (S)

ด้านการดำเนินการ (O)

ด้านการเงิน (F)

ด้านกฎหมาย (C)

๓. การวิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยง (Risk Analysis)

โอกาสในการคิด

ความรุนแรงของผลกระทบ

วิเคราะห์ความเสี่ยง

จัดลำดับความเสี่ยง

๔. การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง (Risk Evaluation)

ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
กำจัด	ยอมรับ	ควบคุม	ถ่ายโอน

๕. การกำหนดมาตรการในการตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)

๖. การจัดทำแผนปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง

๗. ติดตามผลและเฝ้าระวังความเสี่ยง

๘. การจัดทำคู่มือและแผนในการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Plan Manual)

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

คู่มือการบริหารจัดการความเสี่ยง

บทที่ ๕

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

- การวิเคราะห์ประเมินโอกาสผลกระทบ (แบบ RM- ๑)
- แผนการบริหารความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช (แบบ RM- ๒)

การบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

การวิเคราะห์ประเมินโอกาสผลกระทบ

ณ วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

สำนักปลัด

ยุทธศาสตร์ที่ ๕
โครงการ/กิจกรรม
วัตถุประสงค์ด้านการส่งเสริมการรักษาความสงบเรียบร้อยและความปลอดภัยของประชาชน
การเตรียมความพร้อมในการป้องกันและระงับอัคคีภัย และภัยพิบัติ (ภัยธรรมชาติ)
๑. เพื่อให้เกิดความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชนในเขตพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช
๒. เพื่อเตรียมความพร้อมในการเผชิญเหตุภัยพิบัติเป้าหมายและตัวชี้วัด
หน่วยงานที่รับผิดชอบประชาชนในเขตพื้นที่ อบต.เมืองเดช ได้รับการช่วยเหลือจากเหตุสาธารณภัยหรือภัยพิบัติทันเวลาและมีผลกระทบต่อชีวิตและทรัพย์สินน้อยที่สุด
งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัด อบต.เมืองเดช

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอน	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของ ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทของ ความเสี่ยง (S-O-F-C)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง	จัดลำดับ ความเสี่ยง
๑. ออกคำสั่งแต่งตั้งเวรยามเพื่อรับแจ้งเหตุ ๒. เตรียมกำลังพลความพร้อมในการ ป้องกันและระงับอัคคีภัยพร้อมทั้งปฏิบัติ และสนับสนุนงานอื่นๆตามที่ได้รับ มอบหมาย ๓. ติดตามสภาพอากาศและรายงานสภาพ อากาศประจำวันให้ผู้นำชุมชนเพื่อแจ้ง เตือนประชาชนในหมู่บ้านที่ตนรับผิดชอบ ให้เตรียมความพร้อมในการลดผลกระทบ จากภัยพิบัติ	ประชาชนในเขตพื้นที่ อบต.เมือง เดช ได้รับการช่วยเหลือจากเหตุ สาธารณภัยหรือภัยพิบัติทันเวลา และมีผลกระทบต่อชีวิตและ ทรัพย์สินน้อยที่สุด	๑. ผู้ประสบภัยไม่ได้รับการ ช่วยเหลือทันท่วงทีหรือได้รับ ความช่วยเหลือล่าช้า ๒. ได้รับแจ้งเหตุล่าช้า ๓. พื้นที่หมู่บ้านมีความห่างไกล ๔. ภัยพิบัติที่เกิดขึ้นไม่สามารถ คาดหมายภัยล่วงหน้าได้ ๕. ไม่มีความพร้อมในด้าน อุปกรณ์เครื่องมือ เช่น รถยนต์ ปฏิบัติการฉุกเฉินมีสภาพเก่ามาก	๑. จำนวนเจ้าหน้าที่งาน ป้องกันไม่เพียงพอในการ ปฏิบัติงานด้านการป้องกันและ ระงับอัคคีภัย ๒. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้และ ทักษะ ๓. อุปกรณ์เครื่องมือดับเพลิง และเครื่องมือต่างๆมีการใช้ งานมานานหลายปีทำให้ไม่มี ประสิทธิภาพในการทำงาน ๔. รถยนต์ปฏิบัติการฉุกเฉินมี สภาพเก่ามาก ทำให้การใช้งาน ไม่มีประสิทธิภาพ	O = ความเสี่ยงด้าน การเงินงาน	๓	๔	๒ (๓x๔= ๑๒)	สูง

ยุทธศาสตร์ที่ ๕	ด้านการส่งเสริมการรักษาความสงบเรียบร้อยและความปลอดภัยของประชาชน
โครงการ/กิจกรรม	การเตรียมความพร้อมในการป้องกันและระงับอัคคีภัย และภัยพิบัติ (ภัยธรรมชาติ)
วัตถุประสงค์	๑. เพื่อให้เกิดความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชนในเขตพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช ๒. เพื่อเตรียมความพร้อมในการเผชิญเหตุภัยพิบัติ
เป้าหมายและตัวชี้วัด	ประชาชนในเขตพื้นที่ อบต.เมืองเดช ได้รับการช่วยเหลือจากเหตุสาธารณภัยหรือภัยพิบัติทันเวลาและมีผลกระทบต่อชีวิตและทรัพย์สินน้อยที่สุด
หน่วยงานที่รับผิดชอบ	งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัด อบต.เมืองเดช

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอน	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของ ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทของ ความเสี่ยง (S-O-F-C)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง	จัดลำดับ ความเสี่ยง
			๔.จำนวนผู้ประสบภัยมีจำนวน มากทำให้ไม่สามารถลงพื้นที่ ณ เวลาเดียวกันได้					

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ ด้านการส่งเสริมการรักษาความสงบเรียบร้อยและความปลอดภัยของประชาชน
 โครงการ/กิจกรรม โครงการฝึกอบรมทบทวนหลักสูตรอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.อบต.เมืองเดช)
 วัตถุประสงค์ เพื่อเพิ่มทักษะให้มีประสิทธิภาพในการช่วยเหลือสาธารณภัยในเขตพื้นที่ อบต.เมืองเดช
 เป้าหมายและตัวชี้วัด ฝึกอบรมอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน จำนวน ๑๐๐ คน
 หน่วยงานที่รับผิดชอบ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัด อบต.เมืองเดช

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอน	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของ ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทของ ความเสี่ยง (S-O-F-C)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง	จัดลำดับ ความเสี่ยง
๑.แจ้งหนังสือเชิญอปพร.อบต.เมืองเดชเข้า รับการฝึกอบรมทบทวนอาสาสมัครป้องกัน ภัยฝ่ายพลเรือนอบต.เมืองเดช ๒.ส่งรายชื่อกลุ่มเป้าหมายเข้ารับการ ฝึกอบรมตามหลักสูตรให้กับจังหวัด	จัดฝึกอบรมทบทวนอาสาสมัคร ป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน จำนวน ๑๐๐ คน	๑.อปพร.อบต.เมืองเดช ไม่เข้า รับการฝึกอบรมครบตามจำนวน ๒.อปพร.อบต.เมืองเดชไม่ สามารถฝึกอบรมได้ครบตาม หลักสูตรที่กำหนด ๓.การดำเนินโครงการไม่เป็นไป ตามแผนและระยะเวลาที่กำหนด	๑.เนื่องจาก อปพร.อบต.เมือง เดช บางคนต้องประกอบ อาชีพหลักของตัวเอง หรือติด ภารกิจส่วนตัวและบางคนมี อายุมากแล้วไม่สะดวกเดิน ทางเข้าอบรมได้ ๒.เนื่องจากสถานการณ์การ แพร่ระบาดของโรคติดเชื้อ ไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙(COVID - ๑๙) ทำให้ไม่สามารถจัด โครงการได้	S = ความเสี่ยงด้าน กลยุทธ์ O = ความเสี่ยงด้าน การดำเนินงาน	๓	๕	๒ (๓x๕= ๑๕)	สูง

ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี
 โครงการ/กิจกรรม โครงการส่งเสริมกระบวนการจัดทำแผนพัฒนาหมู่บ้านเพื่อเชื่อมโยงและบูรณาการแผนในระดับพื้นที่
 วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อส่งเสริมกระบวนการมีส่วนร่วมของประชาชนในการวางแผนและการแก้ไขปัญหา

๒. เพื่อให้แผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดชสอดคล้องและเชื่อมโยงกับแผนหมู่บ้าน
 ๓. เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนมีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับแผนพัฒนาท้องถิ่น

เป้าหมายและตัวชี้วัด จัดอบรมให้ความรู้ประชาชนในหมู่บ้าน จำนวน ๒๙ หมู่บ้าน ให้แล้วเสร็จภายในเดือนมีนาคม เพื่อเสนอปัญหาความต้องการของประชาชนให้ทันในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

หน่วยงานที่รับผิดชอบ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน สำนักปลัด

กระบวนการปฏิบัติงานโครงการ/ขั้นตอน	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของปัจจัยเสี่ยง	ประเภทของความเสียหาย (S-O-F-C)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	จัดลำดับความเสี่ยง
๑.จัดทำโครงการเพื่อขออนุมัติจัดทำโครงการ ๒.แต่งตั้งคณะทำงานตามโครงการฯ ๓.ประชุมคณะผู้บริหาร กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ส.อบต. และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพื่อเตรียมความพร้อมและวางแผนการดำเนินงาน ๔.ประชาสัมพันธ์โครงการฯ ๕. ดำเนินการตามกำหนดการ ๖.สรุปผลการดำเนินโครงการหลังเสร็จสิ้นโครงการฯ	จัดอบรมให้ความรู้ประชาชนในหมู่บ้าน จำนวน ๒๙ หมู่บ้าน ให้แล้วเสร็จภายในเดือนมีนาคม เพื่อเสนอปัญหาความต้องการของประชาชนให้ทันในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	ปัจจัยภายใน ๑.การรวบรวมข้อมูลรายละเอียดโครงการเพื่อแก้ไขปัญหาความเดือนร้อนของประชาชนมีความล่าช้า มีรายละเอียดไม่ครบ ๒.ไม่สามารถบรรจุโครงการตามความต้องการของประชาชนได้ทุกปัญหา ปัจจัยภายนอก ๑.ประชาชนเข้าร่วมประชุมน้อย	๑. กองช่างไม่สามารถส่งรายละเอียดโครงการงานก่อสร้างให้ได้ทันระยะเวลาที่กำหนด ๒. บางหมู่บ้านมีการขอเปลี่ยนแปลงโครงการหลังจากผ่านขั้นตอนการประชาคมมาแล้ว ๓. งบประมาณไม่เพียงพอต่อปัญหาความต้องการของประชาชน ๔. ประชาชนติดภารกิจ ไม่สะดวกมาร่วมประชุม	S = ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ O = ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	๓	๔	๒ (๓x๔= ๑๒)	สูง

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

สำนักปลัด

ยุทธศาสตร์ที่ ๕

โครงการ/กิจกรรม

เป้าหมายและตัวชี้วัด

หน่วยงานที่รับผิดชอบ

ด้านการส่งเสริมการรักษาความสงบเรียบร้อยและความปลอดภัยของประชาชน

การเตรียมความพร้อมในการป้องกันและระงับอัคคีภัย และภัยพิบัติ (ภัยธรรมชาติ)

๑. เพื่อให้เกิดความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชนในเขตพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช

๒. เพื่อเตรียมความพร้อมในการเผชิญเหตุภัยพิบัติ

ประชาชนในเขตพื้นที่ อบต.เมืองเดช ได้รับการช่วยเหลือจากเหตุสาธารณภัยหรือภัยพิบัติทันเวลาและมีผลกระทบต่อชีวิตและทรัพย์สินน้อยที่สุด

งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัด อบต.เมืองเดช

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอน	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุ ของปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				การ ตอบสนอง ความเสี่ยง	วิธีการดำเนินการจัด ความเสี่ยง	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	วิธีการติดตามและ รายงานความเสี่ยง
			โอกาส	ผล กระทบ	ระดับความ รุนแรง (จัดลำดับ ความเสี่ยง)	ระดับความ เสี่ยงที่ คาดหวัง				
๑. ออกคำสั่งแต่งตั้งเวรยามเพื่อ รับแจ้งเหตุ ๒. เตรียมกำลังพลความพร้อม ในการป้องกันและระงับอัคคีภัย พร้อมทั้งปฏิบัติ และสนับสนุน งานอื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย ๓. ติดตามสภาพอากาศและ รายงานสภาพอากาศประจำวัน ให้ผู้นำชุมชนเพื่อแจ้งเตือน ประชาชนในหมู่บ้านที่ตน รับผิดชอบให้เตรียมความพร้อม ในการลด-	๑. ผู้ประสบภัยไม่ได้รับการ ช่วยเหลือทันท่วงทีหรือ ได้รับความช่วยเหลือล่าช้า ๒. ได้รับแจ้งเหตุล่าช้า ๓. พื้นที่หมู่บ้านมีความ ห่างไกล ๔. ภัยพิบัติที่เกิดขึ้นไม่ สามารถคาดการณ์ภัย ล่วงหน้าได้ ๕. ไม่มีความพร้อมในด้าน อุปกรณ์เครื่องมือ เช่น รถยนต์ปฏิบัติการ-	๑. จำนวนเจ้าหน้าที่ งานป้องกันฯ ไม่เพียงพอ ในการปฏิบัติงานด้าน การป้องกันและระงับ อัคคีภัย ๒. เจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้และทักษะ ๓. อุปกรณ์เครื่องมือ ดับเพลิงและเครื่องมือ ต่าง ๆ มีการใช้งานมา นานหลายปีทำให้ไม่มี ประสิทธิภาพในการ-	๓	๔	๒ (๓x๔= ๑๒)	ปานกลาง	ลดหรือการ ควบคุม	๑. จัดให้มีเวรเตรียมความ พร้อมของเจ้าหน้าที่งาน ป้องกันฯ ตลอด ๒๔ ชั่วโมง ๒. แจกหมายบริการเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงาน ช่วยเหลือด้านสา ธารณภัย ของงานป้องกันฯ เพิ่มเพื่อให้มี จнтท.เพียงพอใน การปฏิบัติงาน	๓๐ ก.ย. ๖๖ งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณ ภัย	รายงานให้ผู้บริหาร ทราบทุกครั้ง

ยุทธศาสตร์ที่ ๕
โครงการ/กิจกรรม

ด้านการส่งเสริมการรักษาความสงบเรียบร้อยและความปลอดภัยของประชาชน
การเตรียมความพร้อมในการป้องกันและระงับอัคคีภัย และภัยพิบัติ (ภัยธรรมชาติ)

๑. เพื่อให้เกิดความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชนในเขตพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช

๒. เพื่อเตรียมความพร้อมในการเผชิญเหตุภัยพิบัติ

เป้าหมายและตัวชี้วัด

ประชาชนในเขตพื้นที่ อบต.เมืองเดช ได้รับการช่วยเหลือจากเหตุสาธารณภัยหรือภัยพิบัติทันเวลาและมีผลกระทบต่อชีวิตและทรัพย์สินน้อยที่สุด

หน่วยงานที่รับผิดชอบ

งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัด อบต.เมืองเดช

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอน	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุ ของปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				การ ตอบสนอง ความเสี่ยง	วิธีการดำเนินการจัด ความเสี่ยง	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	วิธีการติดตามและ รายงานความเสี่ยง
			โอกาส	ผล กระทบ	ระดับความ รุนแรง (จัดลำดับ ความเสี่ยง)	ระดับความ เสี่ยงที่ คาดหวัง				
ผลกระทบจากภัยพิบัติ	ฉุกเฉินมีสภาพเก่ามาก	ทำงาน ๔. รถยนต์ปฏิบัติการ ฉุกเฉินมีสภาพเก่ามาก ทำให้การใช้งานไม่มี ประสิทธิภาพ ๕. จำนวนผู้ประสบภัยมี จำนวนมากทำให้ไม่ สามารถลงพื้นที่ ณ เวลาเดียวกันได้ ๖. ได้รับแจ้งเหตุล่าช้า						๓. ตั้งงบประมาณจัดซื้อ เครื่องมืออุปกรณ์ให้เพียงพอ ๔. อบรมส่งเสริมความรู้ เกี่ยวกับสาธารณภัยแก่ ประชาชนเป็นประจำทุกปี ๕. ฝึกและอบรมเจ้าหน้าที่งาน ป้องกันฯ ให้มีความชำนาญใน การใช้วัสดุอุปกรณ์รวมทั้ง ยานพาหนะเพื่อปฏิบัติการใน ภาวะฉุกเฉิน ๖. สำรอง จัดเตรียมอุปกรณ์ เครื่องมือให้พร้อมใช้งาน		

ยุทธศาสตร์ที่ ๖ ด้านการส่งเสริมการรักษาความสงบเรียบร้อยและความปลอดภัยของประชาชน
 โครงการ/กิจกรรม โครงการฝึกอบรมทบทวนหลักสูตรอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.เมืองเดช)
 วัตถุประสงค์ เพื่อช่วยเหลือสาธารณภัยป้องกันภัยในเขตพื้นที่ อบต. เมืองเดช
 เป้าหมายและตัวชี้วัด ฝึกอบรมอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือนเพิ่มเติมให้ได้ร้อยละ ๒ ของประชากร
 หน่วยงานที่รับผิดชอบ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัด อบต.เมืองเดช

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอน	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุ ของปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				การตอบสนอง ความเสี่ยง	วิธีการดำเนินการจัด ความเสี่ยง	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	วิธีการติดตามและ รายงานความเสี่ยง
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ รุนแรง (จัดลำดับ ความเสี่ยง)	ระดับความ เสี่ยงที่ คาดหวัง				
๑.ประชาชนสัมพันธ์เชิงบวก ประชาชนเข้าฝึกอบรม อาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพล เรือน อบต.เมืองเดช ๒.ส่งรายชื่อกลุ่มเป้าหมาย เข้ารับการฝึกอบรมตาม หลักสูตรกับจังหวัด	๑.ประชาชนที่มาฝึกอบรม ไม่ถึงร้อยละ ๒ ของ ประชากรในพื้นที่ ๒.ประชาชนไม่สามารถ ฝึกอบรมได้ครบตาม หลักสูตรที่กำหนด ๓.การดำเนินโครงการไม่ เป็นไปตามแผนและ ระยะเวลาที่กำหนด	๑.ประชาชนไม่สามารถ มาร่วมฝึกอบรมได้ เนื่องจาก ต้องประกอบอาชีพหลักของ ตัวเอง,ติดภารกิจส่วนตัว ๒.ขาดการประชาสัมพันธ์ เพื่อให้ประชาชนเห็นถึง ความสำคัญในงานจิตอาสา อย่างต่อเนื่อง ๓.เนื่องจากสถานการณ์การ แพร่ระบาดของโรคติดเชื้อ ไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID -๑๙) ทำให้ไม่ สามารถจัดโครงการได้	๓	๕	๒ (๓x๕= ๑๕)	ปานกลาง	การควบคุม	๑.สำรวจและจัดทำ ฐานข้อมูลที่มีอยู่เดิมให้ เป็นปัจจุบัน ๒.จัดทำมาตรการก่อนการ เข้าร่วมการอบรมเช่น การ ตรวจ ATK และวัดมีการ วัดอุณหภูมิก่อนเข้าร่วม โครงการ ๔.จัดเตรียมกิจกรรมและ ของรางวัลเพื่อจูงใจให้เข้า ร่วมการอบรมให้ครบตาม ชั่วโมงที่ทำงาน	๓๐ ก.ย. ๖๖ นักป้องกันและ เจ้าพนักงาน ป้องกันฯ	รายงานให้ผู้บริหาร ทราบทุกครั้ง

แบบ RM ๒

ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี

โครงการ/กิจกรรม โครงการส่งเสริมกระบวนการจัดทำแผนพัฒนาหมู่บ้านเพื่อเชื่อมโยงและบูรณาการแผนในระดับพื้นที่

วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อส่งเสริมกระบวนการมีส่วนร่วมของประชาชนในการวางแผนและการแก้ไขปัญหา

๒. เพื่อให้แผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดชสอดคล้องและเชื่อมโยงกับแผนหมู่บ้าน

๓. เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนมีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับแผนพัฒนาท้องถิ่น

เป้าหมายและตัวชี้วัด จัดอบรมให้ความรู้ประชาชนในหมู่บ้าน จำนวน ๒๙ หมู่บ้าน ให้แล้วเสร็จภายในเดือนมีนาคม เพื่อเสนอปัญหาความต้องการของประชาชนให้ทันในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

หน่วยงานที่รับผิดชอบ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน สำนักปลัด

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอน	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุ ของปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				การตอบสนอง ความเสี่ยง	วิธีการดำเนินการจัด ความเสี่ยง	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	วิธีการติดตามและ รายงานความเสี่ยง
			โอกาส	ผล กระทบ	ระดับความ รุนแรง (จัดลำดับ ความเสี่ยง)	ระดับความ เสี่ยงที่ คาดหวัง				
๑.จัดทำโครงการเพื่อขอ อนุมัติจัดทำ ๒.แต่งตั้งคณะทำงานตาม โครงการฯ ๓.ประชุมคณะผู้บริหาร กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ส.อบต. และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพื่อ เตรียมความพร้อมและวาง แผนการดำเนินงาน ๔.ประชาสัมพันธ์โครงการฯ ๕.ดำเนินการตามกำหนดการ	๑. การรวบรวมข้อมูล จัดทำร่างแผนมีความ ล่าช้า ๒. ประชาชนเข้าร่วม ประชุมน้อย	๑. กองช่างไม่สามารถ ส่งรายละเอียดโครงการ งานก่อสร้างให้ได้ทัน ระยะเวลาที่กำหนด ๒. บางหมู่บ้านมีการขอ เปลี่ยนแปลงโครงการ ๓. ประชาชนไม่เห็น ความสำคัญในการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น	๓	๔	๒ (๓x๔= ๑๒)	ปานกลาง	การควบคุม	๑. ประชุมผู้นำหมู่บ้าน เพื่อสร้างความเข้าใจใน กระบวนการจัดทำแผน ๒. ประชาสัมพันธ์วันเวลา ที่จะมีการประชุม ประชาคมอย่างต่อเนื่อง ๓. ประชุมกองงานที่ เกี่ยวข้องเพื่อวางแผน ขั้นตอนการจัดทำข้อมูล	๓๑ มี.ค. ๖๖ งานวิเคราะห์ นโยบายและแผน	๑.สรุปผลการ ดำเนินโครงการหลัง เสร็จสิ้นโครงการฯ ๒. รวบรวมข้อมูล เพื่อจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ๓. รายงานให้ ผู้บริหารทราบทุก ครั้ง

คลัง

ยุทธศาสตร์ที่ ๒

ด้านการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี

โครงการ/กิจกรรม การเบิกจ่ายเงิน (การบริหารด้านการเบิกจ่ายเงิน)

วัตถุประสงค์ การจ่ายเงินในระบบต่าง ๆ และการบันทึกทราจจ่าย มีความถูกต้องครบถ้วน ตามประกาศ ระเบียบ และเป็นไปตามหนังสือสั่งการ

เป้าหมายและตัวชี้วัด เพื่อดำเนินการจ่ายเงินในระบบต่าง ๆ และการบันทึกทราจจ่าย มีความถูกต้องครบถ้วน ตามประกาศ ระเบียบ และเป็นไปตามหนังสือสั่งการ

หน่วยงานที่รับผิดชอบ งานการเงินและบัญชี กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอน	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของ ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทของ ความเสี่ยง (S-O-F-C)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง	จัดลำดับ ความเสี่ยง
การเบิกจ่ายเงิน KTB Corporate Online	๑.เพื่อความสะดวก รวดเร็ว ๒.ลดขั้นตอนในการปฏิบัติงาน	๑.ปัจจัยภายใน -เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังไม่ เข้าใจระบบงาน -มอบรหัสในการอนุมัติให้บุคคล เดียวในการอนุมัติ	๑.เจ้าหน้าที่รับผิดชอบไม่ได้ ปฏิบัติงานเองโดยตรง ๒.มอบรหัสในการอนุมัติให้ บุคคลเดียวใช้ในการอนุมัติ ๓.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่ เข้าใจระบบงาน	O = ความเสี่ยงด้าน การดำเนินงาน	๕	๓	๒ (๓x๕= ๑๕)	สูง

ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี
 โครงการ/กิจกรรม การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง
 วัตถุประสงค์ เพื่อดำเนินการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ได้ ถูกต้องครบถ้วน และเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด
 เป้าหมายและตัวชี้วัด สำรวจข้อมูลภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างได้ครบถ้วน ถูกต้อง
 หน่วยงานที่รับผิดชอบ งานจัดเก็บรายได้ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอน	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของ ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทของ ความเสี่ยง (S-O-F-C)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง	จัดลำดับ ความเสี่ยง
การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ปลูกสร้าง -การสำรวจข้อมูลภาคสนาม	๑.การสำรวจข้อมูลรายการที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างเพื่อจัดทำ ประกาศบัญชีรายการที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้างเกี่ยวกับประเภทจำนวน ขนาดที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ตลอดจนการใช้ประโยชน์ได้ ครบถ้วนถูกต้อง ๒.จัดเก็บภาษีได้ครบถ้วนร้อยละ ๑๐๐ %	๑.ปัจจัยเสี่ยงภายใน -เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอกับการ ปฏิบัติงานภาคสนาม -เจ้าหน้าที่ขาดทักษะในการ วิเคราะห์ประเภทสิ่งปลูกสร้าง แต่ละประเภท ๒.ปัจจัยภายนอก -เจ้าของที่ดินและสิ่งปลูกสร้างไม่ ค่อยให้ความร่วมมือกับเจ้าหน้าที่ ในการสำรวจภาคสนาม -ประชาชนยังไม่เข้าใจข้อ ระเบียบกฎหมายภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง เนื่องจากเป็น กฎหมายที่ประกาศเมื่อปี ๒๕๖๓	๑.รายการที่ดินและสิ่งปลูก สร้างในเขตพื้นที่ดำเนินงานมี จำนวนมาก ๒.พนักงานสำรวจไม่เพียงพอ ในการสำรวจภาคสนาม	O = ความเสี่ยงด้าน การดำเนินงาน	๒	๔	๒ (๒x๔= ๑๒)	สูง

กองคลัง

ยุทธศาสตร์ที่ ๖

ด้านการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี

โครงการ/กิจกรรม

การเบิกจ่ายเงิน(การบริหารด้านการเบิกจ่ายเงิน)

วัตถุประสงค์ การจ่ายเงินในระบบต่าง ๆ และการบันทึกรายจ่าย มีความถูกต้องครบถ้วน ตามประกาศ ระเบียบ และเป็นไปตามหนังสือสั่งการ

เป้าหมายและตัวชี้วัด เพื่อดำเนินการจ่ายเงินในระบบต่าง ๆ และการบันทึกรายจ่าย มีความถูกต้องครบถ้วน ตามประกาศ ระเบียบ และเป็นไปตามหนังสือสั่งการ

หน่วยงานที่รับผิดชอบ

งานการเงินและบัญชี กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอน	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุ ของปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				การตอบสนอง ความเสี่ยง	วิธีการดำเนินการจัด ความเสี่ยง	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	วิธีการติดตามและ รายงานความเสี่ยง
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ รุนแรง (จัดลำดับ ความเสี่ยง)	ระดับความ เสี่ยงที่ คาดหวัง				
การเบิกจ่ายเงิน KTB Corporate Online	๑.ปัจจัยภายใน -เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ยังไม่เข้าใจระบบงาน -มอบรหัสในการอนุมัติ ให้บุคคลเดียวในการ อนุมัติ	๑.เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ไม่ได้ปฏิบัติงานเอง โดยตรง ๒.มอบรหัสในการอนุมัติ ให้บุคคลเดียวใช้ในการ อนุมัติ ๓.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ไม่เข้าใจระบบงาน	๕	๓	๒ (๓x๕= ๑๕)	ปานกลาง	การควบคุม	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรม ให้เข้าใจระบบการทำงาน ๒.กำกับดูแลผู้ได้รับ มอบหมายการเบิกจ่ายเงิน KTB Corporate Online อย่างใกล้ชิด ๓.สรุปผลการเบิกจ่ายใน ระบบ KTB Corporate Online ทุกครั้งที่มีการ เบิกจ่ายเงินเพื่อประกอบ ฎีกาเบิกจ่าย	๓๐ ก.ย. ๖๖งาน การเงินและบัญชี	รายงานให้ผู้บริหาร ทราบทุกครั้ง

ยุทธศาสตร์ที่ ๖

การบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี

โครงการ/กิจกรรม

การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง

วัตถุประสงค์ เพื่อดำเนินการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ได้ ถูกต้องครบถ้วน และเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด

เป้าหมายและตัวชี้วัด ๑. ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีประเภทต่าง ๆ

๒. เร่งรัดการชำระภาษี

หน่วยงานที่รับผิดชอบ

งานจัดเก็บรายได้ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอน	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุ ของปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				การตอบสนอง ความเสี่ยง	วิธีการดำเนินการจัด ความเสี่ยง	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	วิธีการติดตามและ รายงานความเสี่ยง
			โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความรุนแรง (จัดลำดับ ความเสี่ยง)	ระดับความ เสี่ยงที่ คาดหวัง				
การจัดเก็บภาษีที่ดินและ สิ่งก่อสร้างปลูกสร้าง -การสำรวจข้อมูลภาคสนาม	๑.ปัจจัยเสี่ยงภายใน -เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอกับ การปฏิบัติงานภาคสนาม -เจ้าหน้าที่ขาดทักษะใน การวิเคราะห์ประเภทสิ่ง ปลูกสร้างแต่ละประเภท ๒.ปัจจัยภายนอก -เจ้าของที่ดินและสิ่งปลูก สร้างไม่ค่อยให้ความ ร่วมมือกับเจ้าหน้าที่ใน การสำรวจภาคสนาม -ประชาชนยังไม่เข้าใจข้อ ระเบียบกฎหมายภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง เนื่องจากเป็นกฎหมายที่ ประกาศเมื่อปี ๒๕๖๓	๑.รายการที่ดินและสิ่งปลูก สร้างในเขตพื้นที่ดำเนินงาน มีจำนวนมาก ๒.พนักงานสำรวจไม่ เพียงพอในการสำรวจ ภาคสนาม	๒	๔	๒ (๒x๔= ๑๒)	ปานกลาง	การควบคุม	๑.เจ้าหน้าที่ ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับ การ จัดเก็บภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้างอย่างต่อเนื่อง ๒.เพิ่มจำนวนเจ้าหน้าที่ สำรวจภาคสนามให้ เพียงพอกับปริมาณงาน	๓๐ ก.ย. ๖๖งาน จัดเก็บรายได้	รายงานให้ผู้บริหาร ทราบทุกครั้ง

กองช่าง

ยุทธศาสตร์ที่ การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานสาธารณูปโภคและสาธารณูปการ
 โครงการ/กิจกรรม การจัดทำแบบรูปรายงานก่อสร้าง
 วัตถุประสงค์ แก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน
 เป้าหมายและตัวชี้วัด ได้งานก่อสร้าง,เบิกจ่ายงบประมาณ
 หน่วยงานที่รับผิดชอบ งานแบบและแผน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอน	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของ ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทของ ความเสี่ยง (S-O-F-C)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง	จัดลำดับ ความเสี่ยง
๑.ออกสำรวจพื้นที่ที่จะดำเนินการ ก่อสร้าง วัสดุ กว้าง ยาว สูง เพื่อ หาปริมาตรวัสดุ ๒.ดำเนินการเขียนแบบตามข้อมูลที่ สำรวจ ๓.ดำเนินการจัดทำประมาณราคาจาก การถอดแบบที่เขียน	๑.เพื่อให้แบบรูปรายการก่อสร้างที่ สามารถก่อสร้างได้จริง ถูกต้องตาม ความต้องการ ๒.เพื่อให้ได้รูปแบบปริมาณงาน เป็นไปตามแผนและข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี	ปัจจัยภายใน _____เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบขาดประสบการณ์ ด้านการออกแบบและจัดทำแบบ รูปรายงานก่อสร้าง ปัจจัยภายนอก _____ ผู้นำหมู่บ้าน ไม่ให้ความสนใจในการลงพื้นที่ สำรวจพื้นที่ก่อสร้าง	๑.เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ด้านการ ให้งานระบบคอมพิวเตอร์ใน การออกแบบ และวัสดุในการ ก่อสร้างเทคนิคขั้นตอนงาน ก่อสร้าง ๒.สภาพภูมิประเทศและ ปริมาณของหมู่บ้านในเขต พื้นที่ อบต.เมืองเดชมีความ แตกต่างกัน	O = ความเสี่ยงด้าน การดำเนินงาน	๔	๔	๔ (๔x๔= ๑๖)	สูง

แบบ RM ๑

ยุทธศาสตร์ที่ การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานสาธารณูปโภคและสาธารณูปการ
 โครงการ/กิจกรรม การควบคุมงานก่อสร้าง
 วัตถุประสงค์ แก้ไขปัญหาความเดือนร้อนของประชาชน
 เป้าหมายและตัวชี้วัด ได้งานก่อสร้าง,เบิกจ่ายงบประมาณ
 หน่วยงานที่รับผิดชอบ งานก่อสร้าง กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอน	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของ ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทของ ความเสี่ยง (S-O-F-C)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง	จัดลำดับ ความเสี่ยง
๑.คำสั่งแต่งตั้งผู้ควบคุมงาน ๒.ศึกษารายละเอียดของสัญญาแบบ รูป และเอกสารอื่นที่เกี่ยวข้อง ๓.จัดทำแผนการควบคุมงานเสนอต่อ คณะกรรมการควบคุมงาน ๔.ชี้แจงทำความเข้าใจกับผู้รับจ้างถึง กระบวนการและมาตรฐานการควบคุม งาน ๕.ตรวจสอบสถานที่ก่อสร้าง สภาพภูมิ ประเทศและปริมาณงาน ๖.รายงานสภาพปัญหาอุปสรรค ๗.ผู้รับจ้างดำเนินงานตามสัญญา ๘.ควบคุมงานให้เป็นไปตามสัญญาและ รายงานผลการควบคุมงานต่อประธาน กรรมการตรวจรับพัสดุในงานจ้าง ก่อสร้าง ๙.สรุปรายงานผลการดำเนินงานแล้ว เสร็จต่อประธานกรรมการตรวจรับ พักตร์ในงานจ้างก่อสร้าง	เพื่อได้งานก่อสร้างที่ถูกต้องตาม วัตถุประสงค์แก้ไขปัญหาความ เดือนร้อนของประชาชน	๑.ปัจจัยภายในเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบขาดประสบการณ์ ด้านการควบคุมงานและแก้ไข ปัญหาการงานก่อสร้างไม่ตรง แบบรูปรายงานก่อสร้าง ๒.การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตาม แผนงานและเสร็จตามระยะเวลา	๑.เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ด้าน เทคนิคขั้นตอนงานก่อสร้าง และวัสดุในการก่อสร้าง ๒.ผู้รับจ้างไม่สามารถเข้า ปฏิบัติงานได้ตามระยะเวลา ตามแผนงาน ๓.มีสภาพแวดล้อมที่ควบคุม ไม่ได้ เช่น ฝนตก น้ำท่วมขัง	O = ความเสี่ยงด้าน การดำเนินงาน	๓	๔	๔ (๓x๔= ๑๒)	สูง

ยุทธศาสตร์ที่ ด้านการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี
 โครงการ/กิจกรรม การควบคุมงานก่อสร้าง
 วัตถุประสงค์ แก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน
 เป้าหมายและตัวชี้วัด ได้งานก่อสร้าง,เบิกจ่ายงบประมาณ
 หน่วยงานที่รับผิดชอบ งานแบบและแผน ก่อสร้าง องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอน	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุ ของปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				การตอบสนอง ความเสี่ยง	วิธีการดำเนินการจัด ความเสี่ยง	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	วิธีการติดตามและ รายงานความเสี่ยง
			โอกาส	ผล กระทบ	ระดับความ รุนแรง (จัดลำดับ ความเสี่ยง)	ระดับความ เสี่ยงที่ คาดหวัง				
๑.คำสั่งแต่งตั้งผู้ควบคุมงาน ๒.ศึกษารายละเอียดของสัญญา แบบรูป และเอกสารอื่นที่ เกี่ยวข้อง ๓.จัดทำแผนการควบคุมงาน เสนอต่อคณะกรรมการควบคุม งาน ๔.ชี้แจงทำความเข้าใจกับผู้ รับจ้างถึงกระบวนการและ มาตรฐานการควบคุมงาน ๕.ตรวจสอบสถานที่ก่อสร้าง สภาพภูมิประเทศและปริมาณ งาน ๖.รายงานสภาพปัญหา อุปสรรค	๑.ปัจจัยภายในเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบขาด ประสบการณ์ด้านการ ควบคุมงานและแก้ไข ปัญหาการงานก่อสร้างไม่ ตรงแบบรูปรายงาน ก่อสร้าง ๒.การปฏิบัติงานไม่เป็นไป ตามแผนงานและเสร็จ ตามระยะเวลา	๑.เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ด้าน เทคนิคขั้นตอนงาน ก่อสร้าง และวัสดุในการ ก่อสร้าง ๒.ผู้รับจ้างไม่สามารถเข้า ปฏิบัติงานได้ตาม ระยะเวลาตามแผนงาน ๓.มีสภาพแวดล้อมที่ ควบคุมไม่ได้ เช่น ฝนตก น้ำท่วมขัง	๓	๔	๔ (๓x๔= ๑๒)	ปานกลาง	การควบคุม	๑.ช่างควบคุมงานกำหนด แผนการปฏิบัติงานและ จัดทำผังการควบคุมงาน ก่อสร้างไว้ให้ครอบคลุม กับปริมาณงานที่มีอยู่จริง เพื่อลดปัญหาในการ ปฏิบัติงานควบคุมงาน ก่อสร้างของช่างผู้ควบคุม งาน ๒.ให้ช่างผู้ควบคุมงาน ก่อสร้างหรือให้พนักงาน เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อ เพิ่มพูนองค์ความรู้	๓๐ ก.ย. ๗๐ นายช่างโยธา	รายงานให้ผู้บริหาร ทราบทุกครั้ง

แบบ RM ๒

ยุทธศาสตร์ที่ ด้านการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี
 โครงการ/กิจกรรม การควบคุมงานก่อสร้าง
 วัตถุประสงค์ แก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน
 เป้าหมายและตัวชี้วัด ได้งานก่อสร้าง,เบิกจ่ายงบประมาณ
 หน่วยงานที่รับผิดชอบ งานแบบและแผน กอซ่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอน	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุ ของปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				การตอบสนอง ความเสี่ยง	วิธีการดำเนินการจัด ความเสี่ยง	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	วิธีการติดตามและ รายงานความเสี่ยง
			โอกาส	ผล กระทบ	ระดับความ รุนแรง (จัดลำดับ ความเสี่ยง)	ระดับความ เสี่ยงที่ คาดหวัง				
๗.ผู้รับจ้างดำเนินงานตามสัญญา ๘.ควบคุมงานให้เป็นไปตามสัญญาและรายงานผลการควบคุมงานต่อประธานกรรมการตรวจรับพัสดุในงานจ้างก่อสร้าง ๙.สรุปรายงานผลการดำเนินงานแล้วเสร็จต่อประธานกรรมการตรวจรับพัสดุในงานจ้างก่อสร้าง										

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

ยุทธศาสตร์ที่	ยุทธศาสตร์ด้านการส่งเสริมคุณภาพชีวิตที่ดี
โครงการ/กิจกรรม	การบันทึกบัญชีระหว่างกันระหว่างหน่วยงานแม่และลูก (ระบบบัญชีภาครัฐของสถานศึกษาสังกัด)
วัตถุประสงค์	๑.๑ เพื่อให้สอดคล้องกับการบันทึกบัญชีตามหนังสือที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว๒๖๐๘ ลงวันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๓ ๑.๒ เพื่อแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน ทั้งเงินงบประมาณ เงินนอกงบประมาณ และเงินอื่นใด รวมถึงการก่อหนี้ ตามเกณฑ์มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐตั้งแต่งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
เป้าหมายและตัวชี้วัด	สามารถดำเนินการได้ถูกต้องตามระเบียบหนังสือสั่งการและไม่เกิดความผิดพลาด
หน่วยงานที่รับผิดชอบ	งานการเงินและบัญชีสถานศึกษา กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอน	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของ ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทของ ความเสี่ยง (S-O-F-C)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง	จัดลำดับ ความเสี่ยง
๑.ตรวจสอบรายการบันทึกบัญชี ระหว่างเดือน ๒.บันทึกบัญชีผ่านไฟล์ Excel ของ กรมส่งเสริมปกครองส่วนท้องถิ่น	๑.บันทึกบัญชีระหว่างกันมียอด บัญชีเท่ากันในทุกๆเดือน ๒.ปิดบัญชีระหว่างหน่วยงานแม่ลูก ได้รวดเร็วทันปีงบประมาณ	๑.ยอดบัญชีไม่ตรงกันกับ หน่วยงานคลังแม่ ๒.หน่วยงานคลังแม่ตั้งหนี้ไม่ ถูกต้อง	๑.เป็นระเบียบที่ออกมาใหม่ และยังไม่มีแนวทางการ ปฏิบัติงานที่ชัดเจน ๒.ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน	O = ความเสี่ยงด้าน การดำเนินงาน C = ความเสี่ยงด้าน ระเบียบกฎหมาย	๕	๓	๒ (๕x๓= ๑๕)	สูง

ยุทธศาสตร์ที่	ยุทธศาสตร์ด้านการส่งเสริมคุณภาพชีวิตที่ดี
โครงการ/กิจกรรม	การเบิกหักผลึกส่งเงินอุดหนุนสำหรับสนับสนุนค่าอาหารกลางวันนักเรียน
วัตถุประสงค์	๑. เพื่อให้การเบิกหักผลึกส่งงบประมาณอาหารกลางวันเป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบว่าด้วยการเงินรายได้และรายจ่ายของสถานศึกษา ๒. เพื่อให้นักเรียนได้รับสารอาหารที่ครบถ้วนถูกต้องตามหลักโภชนาการส่งเสริมให้มีพัฒนาการครบถ้วนตามวัย
เป้าหมายและตัวชี้วัด	สามารถดำเนินการได้ถูกต้องตามระเบียบหนังสือสั่งการและไม่เกิดความผิดพลาด
หน่วยงานที่รับผิดชอบ	งานบริหารงานการศึกษา กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอน	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของ ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทของ ความเสี่ยง (S-O-F-C)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง	จัดลำดับ ความเสี่ยง
๑.สำรวจยอดนักเรียน ๒.ทำการเบิกหักผลึกส่งเงินอุดหนุน สำหรับสนับสนุนค่าอาหารกลางวัน นักเรียน	๑.เบิกหักผลึกส่งงบประมาณ อาหารกลางวันเป็นไปด้วยความ ถูกต้องและจัดสรรให้นักเรียน ครบถ้วน ๒.สามารถดำเนินการได้ถูกต้อง ตามระเบียบหนังสือสั่งการและไม่ เกิดความผิดพลาด	ทางสถานศึกษาขาดการประสาน ข้อมูลเกี่ยวกับการ เพิ่ม-ลด ของ จำนวนนักเรียนกับ อบต.เมือง เดช ผู้ให้เงินอุดหนุน	มีการรับนักเรียนเพิ่มมีนักเรียน ย้ายออกทำให้ยอดนักเรียน ระหว่างภาคเรียนมีการ เปลี่ยนแปลง	O = ความเสี่ยงด้าน การดำเนินงาน S = ความเสี่ยงด้านกล ยุทธ์	๒	๓	๓ (๒x๓ = ๖)	ปานกลาง

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

ยุทธศาสตร์ที่ ด้านการส่งเสริมคุณภาพชีวิตที่ดี
 โครงการ/กิจกรรม การบันทึกบัญชีระหว่างกันระหว่างหน่วยงานแม่และลูก (ระบบบัญชีภาครัฐของสถานศึกษาสังกัด)

วัตถุประสงค์ ๑.๑ เพื่อให้สอดคล้องกับการบันทึกบัญชีตามหนังสือที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว๒๖๐๘ ลงวันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๓

๑.๒ เพื่อแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน ทั้งเงินงบประมาณ เงินนอกงบประมาณ และเงินอื่นใด รวมถึงการก่อหนี้ ตามเกณฑ์มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐตั้งแต่งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เป้าหมายและตัวชี้วัด สามารถดำเนินการได้ถูกต้องตามระเบียบหนังสือสั่งการและไม่เกิดความผิดพลาด

หน่วยงานที่รับผิดชอบ งานการเงินและบัญชีสถานศึกษา กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอน	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุ ของปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				การตอบสนอง ความเสี่ยง	วิธีการดำเนินการจัด ความเสี่ยง	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	วิธีการติดตามและ รายงานความเสี่ยง
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ รุนแรง (จัดลำดับ ความเสี่ยง)	ระดับความ เสี่ยงที่ คาดหวัง				
๑.ตรวจสอบรายการบันทึก บัญชีระหว่างเดือน ๒.บันทึกบัญชีผ่านไฟล์ Excel ของกรมส่งเสริม ปกครองส่วนท้องถิ่น	๑.ยอดบัญชีไม่ตรงกัน กับหน่วยงานคลังแม่ ๒.หน่วยงานคลังแม่ตั้ง หนี้ไม่ถูกต้อง	๑.เป็นระเบียบที่ออกมา ใหม่และยังไม่มีแนว ทางการปฏิบัติงานที่ ชัดเจน ๒.ผู้ปฏิบัติงานยังขาด ความรู้ความเข้าใจใน การปฏิบัติงาน	๕	๓	๒ (๕x๓= ๑๕)	ปานกลาง	การควบคุม	๑.หน่วยงานคลังลูกส่งบ ทดลองเพื่อเช็คยอดตัด ระหว่างกันกับคลังแม่ ๒.เช็คยอดจากบัญชีแยก ประเภทจากระบบ e- laasสม่ำเสมอเมื่อเกิดยอด บัญชีตัดระหว่างกัน ๓.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมเพื่อเพิ่มความรู้เรื่อง ต่อเนื่อง ๔.ควรมีข้าราชการใน ตำแหน่งเจ้าพนักงาน การเงินและบัญชีเข้ามา รับผิดชอบโดยเฉพาะ	๓๐ ก.ย. ๗๐ กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม	๑.ส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมเพื่อ ความรู้เรื่องต่อเนื่อง ๒.รายงานให้ ผู้บริหารทราบทุก ครั้ง

ยุทธศาสตร์ที่ ด้านการส่งเสริมคุณภาพชีวิตที่ดี
 โครงการ/กิจกรรม การเบิกหักผลึกส่งเงินอุดหนุนสำหรับสนับสนุนค่าอาหารกลางวันนักเรียน
 วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การเบิกหักผลึกส่งงบประมาณอาหารกลางวันเป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบว่าด้วยการเงินรายได้และรายจ่ายของสถานศึกษา
 ๒. เพื่อให้นักเรียนได้รับสารอาหารที่ครบถ้วนถูกต้องตามหลักโภชนาการส่งเสริมให้มีพัฒนาการครบถ้วนตามวัย
 เป้าหมายและตัวชี้วัด สามารถดำเนินการได้ถูกต้องตามระเบียบหนังสือสั่งการและไม่เกิดความผิดพลาด

หน่วยงานที่รับผิดชอบ งานบริหารงานการศึกษา กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอน	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุ ของปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				การตอบสนอง ความเสี่ยง	วิธีการดำเนินการจัด ความเสี่ยง	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	วิธีการติดตามและ รายงานความเสี่ยง
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ รุนแรง (จัดลำดับ ความเสี่ยง)	ระดับ ความเสี่ยง ที่คาดหวัง				
๑. สํารวจยอดนักเรียน ๒. ทำการเบิกหักผลึกส่งเงิน อุดหนุนสำหรับสนับสนุน ค่าอาหารกลางวันนักเรียน	ทางสถานศึกษาขาด การประสานข้อมูล เกี่ยวกับการ เพิ่ม-ลด ของจำนวนนักเรียนกับ อบต.เมืองเดช ผู้ให้เงิน อุดหนุน	มีการรับนักเรียนเพิ่มมี นักเรียนย้ายออกทำให้ ยอดนักเรียนระหว่าง ภาคเรียนมีการ เปลี่ยนแปลง	๒	๓	๓ (๒x๓= ๖)	น้อย	การควบคุม	-สํารวจยอดนักเรียนก่อน เบิกหักผลึกส่ง -วางแนวทางมาตรการ แนวทางปฏิบัติหากมี จำนวนเด็กเพิ่มหรือลด ระหว่างภาคเรียน	๓๐ ก.ย. ๖๖ กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม	๑. สํารวจยอด นักเรียนก่อนเบิกหัก ผลึกส่ง ๒. รายงานให้ ผู้บริหารทราบทุก ครั้ง

ยุทธศาสตร์ที่ ยุทธศาสตร์ด้านการส่งเสริมศิลปวัฒนธรรม จารีตประเพณี และภูมิปัญญาท้องถิ่น
โครงการ/กิจกรรม ด้านประสิทธิภาพของบุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านกีฬาและนันทนาการ
วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานด้านกีฬาและนันทนาการ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล สามารถดำเนินการได้ตามวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้
เป้าหมายและตัวชี้วัด มีการดำเนินการจัดกิจกรรมด้านการส่งเสริมกีฬาและนันทนาการครบถ้วนเป็นไปตามมาตรฐานการบริการสาธารณะของอปท.
หน่วยงานที่รับผิดชอบ งานกีฬาและนันทนาการ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอน	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุ ของปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				การตอบสนอง ความเสี่ยง	วิธีการดำเนินการจัด ความเสี่ยง	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	วิธีการติดตามและ รายงานความเสี่ยง
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ รุนแรง (จัดลำดับ ความเสี่ยง)	ระดับ ความเสี่ยง ที่คาดหวัง				
การเพิ่มประสิทธิภาพของ การปฏิบัติงานด้านกีฬาและ นันทนาการ	การดำเนินกิจกรรมด้าน กีฬาและนันทนาการไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ เท่าที่ควร	๑.ไม่มีบุคลากรที่ รับผิดชอบโดยตรง ๒.ตำบลเมืองเดชมี กิจกรรมด้านกีฬาและ นันทนาการ	๒	๔	๓ (๔x๔= ๘)	น้อย	การควบคุม	-เพิ่มบุคลากรทางด้าน กีฬานันทนาการ -ส่งเจ้าหน้าที่/บุคลากรที่ ได้รับมอบหมายตามคำสั่งเข้า ร่วมอบรมให้ความรู้ในงาน	๓๐ ก.ย. ๖๖ กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม	รายงานให้ผู้บริหาร ทราบทุกครั้ง

กองสวัสดิการสังคม

ยุทธศาสตร์ที่ ด้านการส่งเสริมคุณภาพชีวิตที่ดี
 โครงการ/กิจกรรม การรับลงทะเบียนเพื่อรับเงินเบี้ยยังชีพของผู้สูงอายุ
 วัตถุประสงค์ เพื่อรับลงทะเบียนการรับเงินเบี้ยยังชีพของผู้สูงอายุ
 เป้าหมายและตัวชี้วัด กลุ่มเป้าหมาย คือ ผู้สูงอายุที่จะมีสิทธิในการรับเงินเบี้ยยังชีพของผู้สูงอายุ กำหนดตัวชี้วัดกลุ่มเป้าหมายลงทะเบียนเกิน ๙๕ %
 หน่วยงานที่รับผิดชอบ งานสวัสดิการสังคม กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอน	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของ ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทของ ความเสี่ยง (S-O-F-C)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง	จัดลำดับ ความเสี่ยง
๑. ประชาสัมพันธ์ผู้สูงอายุที่จะมีอายุครบ ๖๐ ปีบริบูรณ์ ใน พ.ศ. ๒๕๖๗ ให้มาลงทะเบียน - แต่งตั้งคณะกรรมการรับลงทะเบียนผู้สูงอายุ - ประกาศรับลงทะเบียนผู้สูงอายุ - ประกาศสถานที่รับลงทะเบียน ๒. รับลงทะเบียนกลุ่มเป้าหมาย ๒๙ หมู่บ้าน ๓. ตรวจสอบคุณสมบัติผู้สูงอายุที่มาลงทะเบียน ๔. ประกาศรายชื่อผู้สูงอายุที่มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ ๕. ผู้สูงอายุรับเงินเบี้ยยังชีพหลังเดือนเกิดครบ ๖๐ ปีบริบูรณ์	กลุ่มผู้สูงอายุที่มีสิทธิลงทะเบียนเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพของผู้สูงอายุ/กลุ่มเป้าหมายลงทะเบียนเกินกว่า ๙๕%	ผู้สูงอายุกลุ่มเป้าหมายไม่ได้มาลงทะเบียนเพื่อรับเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุทันตามเวลาที่กำหนดในปีงบประมาณนั้น	ผู้สูงอายุกลุ่มเป้าหมายไม่ทราบข้อมูลข่าวสารเรื่องการลงทะเบียนเพื่อรับเงินเบี้ยยังชีพของผู้สูงอายุ	O = ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	๒	๔	๓ (๒x๔= ๑๐)	ปานกลาง

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ด้านการส่งเสริมคุณภาพชีวิตที่ดี
 โครงการ/กิจกรรม โครงการฝึกอบรมอาชีพช่างก่อสร้าง
 วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อฝึกอบรมให้ความรู้เรื่องช่างก่อสร้าง
 ๒. เพื่อยกระดับมาตรฐานฝีมือแรงงานช่างก่อสร้าง

เป้าหมายและตัวชี้วัด กลุ่มเป้าหมาย คือ ประชาชนผู้สนใจ จำนวน ๒๕ คน กำหนดตัวชี้วัด กลุ่มเป้าหมายมีความรู้และสามารถปฏิบัติการก่อสร้างได้ร้อยละ ๘๐ %

หน่วยงานที่รับผิดชอบ งานพัฒนาชุมชน กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอน	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของ ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทของ ความเสี่ยง (S-O-F-C)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง	จัดลำดับ ความเสี่ยง
๑. เสนออนุมัติโครงการ ๒. แต่งตั้งคณะทำงาน/ประชุม คณะทำงานเพื่อปรึกษาหารือ ๓. ประชาสัมพันธ์โครงการ ๔. ดำเนินกิจกรรมตามโครงการ ๕. ติดตาม ประเมินผล สรุปผลการ ดำเนินงาน ๖. รายงานผลการดำเนินงานโครงการ ต่อคณะผู้บริหาร	กลุ่มเป้าหมายประชาชนที่สนใจ จำนวน ๒๕ คน/กลุ่มเป้าหมายมี ความรู้และสามารถปฏิบัติการ ก่อสร้างได้ร้อยละ ๘๐%	ผู้เข้าฝึกอบรมไม่เข้าอบรมจน ครบหลักสูตรตามระยะเวลา	ผู้เข้าฝึกอบรมติดภารกิจทาง ครอบครัวหรือติดธุระ	O = ความเสี่ยงด้าน การดำเนินงาน	๒	๔	๓ (๒x๔= ๑๐)	ปานกลาง

กองสวัสดิการสังคม

ยุทธศาสตร์ที่ ด้านการส่งเสริมคุณภาพชีวิตที่ดี

โครงการ/กิจกรรม การรับลงทะเบียนเพื่อรับเงินเบี้ยยังชีพของผู้สูงอายุ

วัตถุประสงค์ เพื่อรับลงทะเบียนการรับเงินเบี้ยยังชีพของผู้สูงอายุ

เป้าหมายและตัวชี้วัด กลุ่มเป้าหมาย คือ ผู้สูงอายุที่จะมีสิทธิในการรับเงินเบี้ยยังชีพของผู้สูงอายุ กำหนดตัวชี้วัดกลุ่มเป้าหมายลงทะเบียนเกิน ๙๕ %

หน่วยงานที่รับผิดชอบ งานสวัสดิการสังคม กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช.

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอน	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุ ของปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				การตอบสนอง ความเสี่ยง	วิธีการดำเนินการจัด ความเสี่ยง	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	วิธีการติดตามและ รายงานความเสี่ยง
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ รุนแรง (จัดลำดับ ความเสี่ยง)	ระดับความ เสี่ยงที่ คาดหวัง				
๑. ประชาสัมพันธ์ผู้สูงอายุที่จะมีอายุครบ ๖๐ ปีบริบูรณ์ใน พ.ศ. ๒๕๖๗ ให้มาลงทะเบียน - แต่งตั้งคณะกรรมการรับลงทะเบียนผู้สูงอายุ - ประกาศรับลงทะเบียนผู้สูงอายุ - ประกาศสถานที่รับลงทะเบียน ๒. รับลงทะเบียนกลุ่มเป้าหมาย ๒๙ หมู่บ้าน ๓. ตรวจสอบคุณสมบัติผู้สูงอายุที่มาลงทะเบียน	ผู้สูงอายุกลุ่มเป้าหมายไม่ได้มาลงทะเบียนเพื่อรับเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุทันตามเวลาที่กำหนดในปีงบประมาณนั้น	ผู้สูงอายุกลุ่มเป้าหมายไม่ทราบข้อมูลข่าวสารเรื่องการลงทะเบียนเพื่อรับเงินเบี้ยยังชีพของผู้สูงอายุ	๒	๕	๓ (๒x๕= ๑๐)	น้อย	การควบคุม	๑. จัดทำการควบคุมป้ายประชาสัมพันธ์เพื่อให้กลุ่มเป้าหมายได้ทราบทุกหมู่บ้าน ๒. จัดทำหนังสือประชาสัมพันธ์เพื่อให้ผู้ใหญ่บ้านได้ประชาสัมพันธ์ตามสายตามสาย ๓. แต่งตั้งคณะทำงาน	ภายในเดือนตุลาคม ๒๕๖๕ กองสวัสดิการสังคม	๑. ตรวจสอบรายชื่อผู้สูงอายุให้ครบถ้วน ๒. รายงานให้ผู้บริหารทราบทุกครั้ง

ยุทธศาสตร์ที่ ด้านการส่งเสริมคุณภาพชีวิตที่ดี
 โครงการ/กิจกรรม การรับลงทะเบียนเพื่อรับเงินเบี้ยยังชีพของผู้สูงอายุ

วัตถุประสงค์ เพื่อรับลงทะเบียนการรับเงินเบี้ยยังชีพของผู้สูงอายุ

เป้าหมายและตัวชี้วัด กลุ่มเป้าหมาย คือ ผู้สูงอายุที่มีสิทธิในการรับเงินเบี้ยยังชีพของผู้สูงอายุ กำหนดตัวชี้วัดกลุ่มเป้าหมายลงทะเบียนเกิน ๙๕ %

หน่วยงานที่รับผิดชอบ งานสวัสดิการสังคม กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช.

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอน	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุ ของปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				การตอบสนอง ความเสี่ยง	วิธีการดำเนินการจัด ความเสี่ยง	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	วิธีการติดตามและ รายงานความเสี่ยง
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ รุนแรง (จัดลำดับ ความเสี่ยง)	ระดับความ เสี่ยงที่ คาดหวัง				
๔.ประกาศรายชื่อผู้สูงอายุที่มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ ๕.ผู้สูงอายุรับเงินเบี้ยยังชีพ หลังเดือนเกิดครบ ๖๐ ปี บริบูรณ์										

ยุทธศาสตร์ที่ ๒

ด้านการส่งเสริมคุณภาพชีวิตที่ดี

โครงการ/กิจกรรม

โครงการฝึกอบรมอาชีพช่างก่อสร้าง

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อฝึกอบรมให้ความรู้เรื่องช่างก่อสร้าง

๒. เพื่อยกระดับมาตรฐานฝีมือแรงงานช่างก่อสร้าง

เป้าหมายและตัวชี้วัด กลุ่มเป้าหมาย คือ ประชาชนผู้สนใจ จำนวน ๒๕ คน กำหนดตัวชี้วัด กลุ่มเป้าหมายมีความรู้และสามารถปฏิบัติการก่อสร้างได้ร้อยละ ๘๐ %

หน่วยงานที่รับผิดชอบ

งานพัฒนาชุมชน กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช.

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอน	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุ ของปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				การตอบสนอง ความเสี่ยง	วิธีการดำเนินการจัด ความเสี่ยง	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	วิธีการติดตามและ รายงานความเสี่ยง
			โอกาส	ผล กระทบ	ระดับความ รุนแรง (จัดลำดับ ความเสี่ยง)	ระดับความ เสี่ยงที่ คาดหวัง				
๑. เสนออนุมัติโครงการ ๒. แต่งตั้งคณะทำงาน/ ประชุมคณะทำงานเพื่อปรึกษ หาหรือ ๓. ประชาสัมพันธ์โครงการ ๔. ดำเนินกิจกรรมตาม โครงการ ๕. ติดตาม ประเมินผล สรุปผลการดำเนินงาน ๖. รายงานผลการดำเนินงาน โครงการต่อคณะผู้บริหาร	ผู้เข้าฝึกอบรมไม่เข้า อบรมจนครบหลักสูตร ตามระยะเวลา	ผู้เข้าฝึกอบรมติดภารกิจ ทางครอบครัวหรือติด ธุระ	๒	๕	๓ (๒x๕= ๑๐)	น้อย	การควบคุม	๑. จัดให้มีการลงทะเบียน ตามช่วงเวลาการฝึกอบรม ๒. มอบเกียรติบัตรแก่ผู้เข้า ฝึกอบรมครบตาม ระยะเวลาที่กำหนด ๓. มอบรางวัลแก่ผู้เข้ารับ การฝึกอบรมครบตาม ระยะเวลาที่กำหนด ๔. แต่งตั้งคณะทำงาน	ภายในเดือน มิถุนายน ๒๕๖๖ กองสวัสดิการ สังคม	ประชาสัมพันธ์ เพื่อให้ กลุ่มเป้าหมายได้ ทราบทุกหมู่บ้าน

กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

ยุทธศาสตร์ที่ ๓	ด้านการอนุรักษ์ ฟื้นฟูทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
โครงการ/กิจกรรม	โครงการจัดการขยะมูลฝอยในชุมชน
วัตถุประสงค์	๑. เพื่อให้ผู้นำชุมชน คณะกรรมการชุมชน ผู้ประกอบการและประชาชนได้มีความรู้ความเข้าใจ และตระหนักในการคัดแยกขยะ ๒ เพื่อรณรงค์ให้ประชาชนคัดแยกขยะออกจากชุมชนได้อย่างถูกต้อง
เป้าหมายและตัวชี้วัด	กลุ่มเป้าหมายคัดแยกขยะได้อย่างถูกประเภทอย่างน้อยร้อยละ ๖๐
หน่วยงานที่รับผิดชอบ	งานรักษาความสะอาด กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอน	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของ ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทของ ความเสี่ยง (S-O-F-C)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง	จัดลำดับ ความเสี่ยง
๑. เสนออนุมัติโครงการ ๒. แต่งตั้งคณะทำงาน/ประชุม คณะทำงานเพื่อปรึกษาหารือ ๓. ประชาสัมพันธ์โครงการ ๔. ดำเนินกิจกรรมตามโครงการ ๕. ติดตาม ประเมินผล สรุปผลการ ดำเนินงาน ๖. รายงานผลการดำเนินงานโครงการ ต่อคณะผู้บริหาร	กลุ่มเป้าหมายสามารถคัดแยกขยะ ได้ถูกประเภทอย่างน้อยร้อยละ ๖๐	๑. ประชาชนขาดความรู้ความ เข้าใจและความตระหนัก เกี่ยวกับการคัดแยกขยะในชุมชน ๒. สถานการณ์โควิด-๑๙	๑. ประชาชนไม่ได้รับการ ประชาสัมพันธ์ความรู้อย่าง ทั่วถึงและต่อเนื่อง ๒. ขาดกิจกรรมที่สร้างการมี ส่วนร่วมระหว่างภาครัฐและ ประชาชน	O = ความเสี่ยงด้าน การดำเนินงาน	๔	๓	๒ (๔x๓= ๑๒)	สูง

แบบ RM ๑

ยุทธศาสตร์ที่ ด้านการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี
 โครงการ/กิจกรรม การอนุญาตประกอบกิจการ/การต่อ ใบอนุญาต
 วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อบริการประชาชนในการขอใบอนุญาต การต่อใบอนุญาตประกอบกิจการตามข้อบัญญัติ อบต เมืองเดช
 ๒ เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบข้อบัญญัติ อบต เมืองเดช และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
 เป้าหมายและตัวชี้วัด สามารถให้บริการผู้ประกอบการมากกว่าร้อยละ ๖๐ จากข้อมูลเดิม
 หน่วยงานที่รับผิดชอบ งานสุขาภิบาล กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอน	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของ ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทของ ความเสี่ยง (S-O-F-C)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง	จัดลำดับ ความเสี่ยง
การอนุญาตประกอบกิจการ/การต่อ ใบอนุญาต ๑.กรอกแบบฟอร์ม ขอ/ต่อ ใบอนุญาต ๒.ตรวจสอบข้อมูล ๓.เสนอผู้บริหารพิจารณา	เพื่ออำนวยความสะดวกให้บริการ ประชาชนในการขอและต่อ ใบอนุญาตตามข้อบัญญัติ อบต. เมืองเดช	- ผู้ประกอบการบางรายไม่ขอ และต่อใบอนุญาต - ผู้รับบริการมีความไม่เข้าใจใน กระบวนการขั้นตอน เนื่องจากมี การโอนงานจากกองคลังมาที่ กองสาธารณสุข	- เนื่องจากรับโอนงานจากกอง คลังผู้ประกอบการติดต่อที่กอง สาธารณสุขๆ ผู้ประกอบการมี การ เพิ่มขั้นตอน เพิ่มเอกสาร -การทำงานอุปสรรคทางด้าน กฎหมาย และระเบียบ	O = ความเสี่ยงด้าน การดำเนินงาน F = ความเสี่ยงด้าน การเงิน	๔	๓	๒ (๔x๓= ๑๒)	สูง

ยุทธศาสตร์ที่	ด้านการอนุรักษ์ ฟื้นฟู ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
โครงการ/กิจกรรม	กิจกรรมการเก็บขยะภายในหมู่บ้าน
วัตถุประสงค์	เพื่อบริการประชาชนในด้านสาธารณสุข การจัดเก็บขยะในชุมชน ลดการแพร่เชื้อโรคจากขยะ
เป้าหมายและตัวชี้วัด	ประชาชนในพื้นที่ได้รับบริการสาธารณสุขมากกว่าร้อยละ ๕๐
หน่วยงานที่รับผิดชอบ	งานรักษาความสะอาด กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอน	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของ ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทของ ความเสี่ยง (S-O-F-C)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง	จัดลำดับ ความเสี่ยง
กิจกรรมการเก็บขยะภายในหมู่บ้าน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ๑. ประชาสัมพันธ์ ประชาคม กรอก ลงทะเบียนประสงค์การจัดเก็บขยะ ๒. จัดทำแผนจัดเก็บขยะเส้นทางการ จัดเก็บขยะ การจัดหาคนงานเก็บขยะ การทำMOUการทิ้งขยะ เทศบาลวาริน ชำราบ ๒. ตรวจสอบข้อมูล ๓. เสนอผู้บริหารพิจารณา	ประชาชนประชาชนในพื้นที่ได้รับ บริการสาธารณสุขมากกว่าร้อยละ ๕๐ และสามารถเก็บขยะให้ เรียบร้อยไม่มีขยะตกค้างในชุมชน	-เป็นการจัดเก็บขยะปีแรก -มีขยะตกค้างจำนวนมาก -บุคลากรเก็บขยะยังไม่ ชำนาญในการปฏิบัติงาน -ประชาชนในพื้นที่อาจไม่เข้าใจ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	-พื้นที่กว้าง -รถขยะอาจเสื่อมสภาพได้ง่าย เพราะบรรทุกหนักและพื้นที่ กว้าง ไม่ค่อยได้หยุดพัก เครื่องยนต์อาจเสื่อมสภาพได้ ง่าย	O = ความเสี่ยงด้าน การดำเนินงาน	๔	๔	๓ (๔x๔= ๘)	ปานกลาง

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ ด้านการอนุรักษ์ พื้นฟูทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

โครงการ/กิจกรรม โครงการจัดการขยะมูลฝอยในชุมชน

วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้ผู้นำชุมชน คณะกรรมการชุมชน ผู้ประกอบการและประชาชนได้มีความรู้ความเข้าใจ และตระหนักในการคัดแยกขยะ ๒ เพื่อรณรงค์ให้ประชาชนคัดแยกขยะออกจากชุมชนได้อย่างถูกต้อง

เป้าหมายและตัวชี้วัด กลุ่มเป้าหมายคัดแยกขยะได้อย่างถูกประเภทอย่างน้อยร้อยละ ๖๐

หน่วยงานที่รับผิดชอบ งานรักษาความสะอาด กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอน	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุ ของปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				การตอบสนอง ความเสี่ยง	วิธีการดำเนินการจัด ความเสี่ยง	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	วิธีการติดตามและ รายงานความเสี่ยง
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ รุนแรง (จัดลำดับ ความเสี่ยง)	ระดับความ เสี่ยงที่ คาดหวัง				
-บันทึกข้อความเสนอผู้บริหาร เพื่อแต่งตั้งคณะกรรมการ/ คณะทำงาน ประชุม คณะกรรมการ/คณะทำงาน จัดทำแผนเตรียมวัสดุอุปกรณ์ สถานที่ ดำเนินการ ประชาสัมพันธ์ประสานงาน หน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อบูรณา การ ดำเนินกิจกรรมอบรม โครงการฯ ติดตามประเมินผล สรุปผลการดำเนินการและ รายงานผลการดำเนินงานต่อ ผู้บริหาร	๑. ประชาชนขาด ความรู้ความเข้าใจ และความตระหนัก เกี่ยวกับการคัดแยก ขยะในชุมชน ๒.สถานการณ์โควิด- ๑๙	๑. ประชาชนไม่ได้รับ การประชาสัมพันธ์ ความรู้อย่างทั่วถึงและ ต่อเนื่อง ๒. ขาดกิจกรรมที่สร้าง การมีส่วนร่วมระหว่าง ภาครัฐและประชาชน	๔	๓	๒ (๔x๓= ๑๒)	ปานกลาง	การควบคุม	มีการประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนได้รับข้อมูลที่ เกี่ยวข้องกับการคัดแยก ขยะก่อนทิ้ง เช่น หนังสือ ส่งFace book, ไลน์เสียง ตามสาย รวมทั้งการจัดทำ แผ่นพับใบปลิว	๓๐ ก.ย. ๖๖ กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม	รายงานให้ผู้บริหาร ทราบทุกครั้ง

ยุทธศาสตร์ที่ ด้านการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี
โครงการ/กิจกรรม การอนุญาตประกอบกิจการ/การต่อ ใบอนุญาต
วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อบริการประชาชนในการขอใบอนุญาต การต่อใบอนุญาตประกอบกิจการตามข้อบัญญัติ อบต เมืองเดช
 ๒ เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบข้อบัญญัติ อบต เมืองเดช และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
เป้าหมายและตัวชี้วัด สามารถให้บริการผู้ประกอบการมากกว่าร้อยละ ๖๐ จากข้อมูลเดิม
หน่วยงานที่รับผิดชอบ งานสุขาภิบาล กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอน	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุ ของปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				การตอบสนอง ความเสี่ยง	วิธีการดำเนินการจัด ความเสี่ยง	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	วิธีการติดตามและ รายงานความเสี่ยง
			โอกาส	ผล.กระทบ	ระดับความ รุนแรง (จัดลำดับ ความเสี่ยง)	ระดับความ เสี่ยงที่ คาดหวัง				
การอนุญาตประกอบกิจการ/การ ต่อ ใบอนุญาต ๑.กรอกแบบฟอร์ม ขอ/ต่อ ใบอนุญาต ๒.ตรวจสอบข้อมูล ๓.เสนอผู้บริหารพิจารณา	- ผู้ประกอบการบาง รายไม่ขอและต่อ ใบอนุญาต - ผู้รับบริการมีความไม่ เข้าใจในกระบวนการ ขั้นตอน เนื่องจากมีการ โอนงานจากกองคลังมา ที่กองสาธารณสุข	- เนื่องจากรับโอนงาน จากกองคลัง ผู้ประกอบการติดต่อที่ กองสาธารณสุข ผู้ประกอบการมีการ เพิ่มขั้นตอน เพิ่ม เอกสาร - การทำงานอุปสรรค ทางด้านกฎหมาย และ ระเบียบ	๔	๓	๒ (๔x๓= ๑๒)	ปานกลาง	การควบคุม	-วางแผนการดำเนินงาน และติดต่อประสานงานกับ ผู้ประกอบการและส่ง เอกสารรายละเอียด ประกอบ -ศึกษากฎหมายและ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๓๐ ก.ย. ๖๖ กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม	รายงานให้ผู้บริหาร ทราบทุกครั้ง

ยุทธศาสตร์ที่ ด้านการอนุรักษ์ ฟื้นฟู ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
โครงการ/กิจกรรม กิจกรรมการเก็บขยะภายในหมู่บ้าน
วัตถุประสงค์ เพื่อบริการประชาชนในด้านสาธารณสุข การจัดเก็บขยะในชุมชน ลดการแพร่เชื้อโรคจากขยะ
เป้าหมายและตัวชี้วัด ประชาชนในพื้นที่ได้รับการสาธารณสุขมากกว่าร้อยละ ๕๐
หน่วยงานที่รับผิดชอบ งานรักษาความสะอาด กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอน	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุ ของปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				การตอบสนอง ความเสี่ยง	วิธีการดำเนินการจัด ความเสี่ยง	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	วิธีการติดตามและ รายงานความเสี่ยง
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ รุนแรง (จัดลำดับ ความเสี่ยง)	ระดับความ เสี่ยงที่ คาดหวัง				
กิจกรรมการเก็บขยะ ภายในหมู่บ้าน ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ๑.ประชาสัมพันธ์ ประชาคม กรอกลงทะเบียนประสงค์ การจัดเก็บขยะ ๒.จัดทำแผนจัดเก็บขยะ เส้นทางการจัดเก็บขยะ การ จัดหาคนงานเก็บขยะ การทำ MOU การทิ้งขยะ เทศบาล วารินชำราบ ๒.ตรวจสอบข้อมูล ๓.เสนอผู้บริหารพิจารณา	-เป็นการจัดเก็บขยะปี แรก -มีขยะตกค้างจำนวน มาก -บุคคลากรเก็บขยะ ยังไม่ชำนาญในการ ปฏิบัติงาน -ประชาชนในพื้นที่อาจ ไม่เข้าใจขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน	- พื้นที่กว้าง -รถขยะอาจเสื่อมสภาพ ได้ง่ายเพราะบรรทุก หนักและพื้นที่กว้าง ไม่ ค่อยได้หยุดพัก เครื่องยนต์อาจ เสื่อมสภาพได้ง่าย	๔	๔	๓ (๔x๔= ๘)	น้อย	การควบคุม	มีการประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนได้รับข้อมูลที่ เกี่ยวข้องกับการคัดแยก ขยะก่อนทิ้งเช่นหนังสือส่ง Face book,ไลน์ เสียงตามสายรวมทั้งการ จัดทำแผ่นพับใบปลิว	๓๐ ก.ย. ๗๐ กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม	รายงานให้ผู้บริหาร ทราบเพื่อ ดำเนินการแก้ไขให้ ทันเหตุการณ์

บทที่ ๖

การติดตามและประเมินผลแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๔.๑ การติดตามและประเมินผล

เมื่อองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช ได้ประกาศแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและมีการดำเนินการตามแผนจำเป็นต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผลคือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการแล้ว ว่าบรรลุผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามว่าวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดี ความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยนและจัดทำรายงานสรุปผลการติดตามเสนอคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงทราบ การติดตามผลมี ๒ ลักษณะ คือ

๑. การติดตามผลเป็นรายไตรมาส เป็นการติดตามตามกรอบระยะเวลาที่กำหนดรายไตรมาส ทุก ๖ เดือนหรือทุกสิ้นปี เป็นต้น

๒. การติดตามผลระหว่างปฏิบัติ เป็นการติดตามผลการดำเนินงานตามปกติของหน่วยงาน หากพบว่าปัจจัยเสี่ยงดังกล่าวอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ให้หน่วยงานกำหนดมาตรการ/กิจกรรมรองรับหรือควบคุมความเสี่ยง ถ้าเป็นกิจกรรมที่ไม่ต้องใช้งบประมาณมากเกินไปหน่วยงานนั้นสามารถดำเนินการได้ทันที และให้รายงานกรณีที่พบความเสี่ยงใหม่ รวมทั้งรายงานผลการดำเนินงานตามมาตรการ/กิจกรรมที่กำหนดหากเป็นกิจกรรมที่ต้องใช้งบประมาณจำนวนมากเกินกว่าหน่วยงานจะบริหารจัดการได้ ให้รายงานต่อฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อแจ้งให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงพิจารณาหาแนวทางในการจัดการความเสี่ยง ต่อไป

๔.๒ การจัดทำรายงานสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี

ให้ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง จัดทำรายงานสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี โดยประมวลผลการดำเนินการตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และนำเสนอผู้บริหารเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในระยะเวลาที่กำหนด

๔.๓ แบบรายงานการติดตามและประเมินผลแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

- แบบรายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง (แบบ RM - ๓)
- แบบรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง (แบบ RM - ๕๔)

ภาคผนวก

นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช

บทนำ

นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช ฉบับนี้ จัดทำขึ้น เพื่อให้ข้าราชการ พนักงาน ลูกจ้างองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช สามารถนำไปใช้การตอบสนองและปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ

วัตถุประสงค์

นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช จัดทำขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์และ ประสงค์สำคัญ ดังนี้

๑. เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช มีการเตรียมความพร้อมในการจัดทำแผนการ บริหารจัดการความเสี่ยง

๒. เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช มีการสื่อสารดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง ต่อเนื่องระหว่างผู้ปฏิบัติกับผู้บริหารทุกระดับ

๓. เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช ลดความเสี่ยง และเพื่อลดผลกระทบจากการ ชะงักในการปฏิบัติงานระหว่างหรือการให้บริการประชาชน

๔. เพื่อให้เป็นไปตามกรอบระยะเวลาบัญชีของหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด เป็น ต้นไป

๕. เพื่อลดความเสียหายให้อยู่ในสภาพที่ยอมรับได้ และลดระดับความรุนแรงผลกระทบที่ เกิดขึ้น

แนวคิดพื้นฐานในการบริหารความเสี่ยง

จากสถานการณ์ในปัจจุบันขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช ที่เผชิญกับการ เปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลาไม่น่าจะเป็นจากปัจจัยภายนอก เช่นการเปลี่ยนแปลงสถานะเศรษฐกิจ การเมือง และเทคโนโลยีสารสนเทศหรือปัจจัยภายใน เช่น การกำหนดแผนยุทธศาสตร์ การกำหนดแผนการปฏิบัติ ราชการ โครงสร้างการบริหารจัดการข้อมูล เป็นต้น ประกอบกับคณะผู้บริหารขององค์การบริหารส่วนตำบล เมืองเดช ที่ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงองค์กร ซึ่งถือเป็นองค์ประกอบที่สำคัญของการ ก้าวไปสู่ระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช พร้อมทั้งเป็นการสร้างมูลค่าเพิ่ม ให้กับผู้ที่เกี่ยวข้อง โดยเชื่อมั่นว่าการบริหารความเสี่ยงองค์กรเป็นกระบวนการที่ช่วยให้องค์การบริหารส่วน ตำบลเมืองเดช สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ในขณะเดียวกันก็ลดอุปสรรคหรือสิ่งที่ไม่คาดหวังที่อาจจะ เกิดขึ้นทั้งในด้านผลการปฏิบัติงาน และความเชื่อถือจากประชาชนต่อองค์กรป้องกันความเสียหายต่อทรัพยากร ขององค์กร ตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมภายนอก และภายในอย่างมีประสิทธิภาพ มี ระบบจัดการและควบคุมที่ดี นำไปสู่การบริหารจัดการที่ดีต่อไปในอนาคต

นโยบายการบริหารความเสี่ยง

- กำหนดให้การบริการความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกระดับชั้นที่ต้อง ตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์กร โดยให้ความสำคัญในการบริหาร ความเสี่ยงด้านต่างๆให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม

- ให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กรที่เป็นไปตามมาตรฐานที่ดีตามแนวปฏิบัติสากล เพื่อให้เกิดการบริหารจัดการความเสี่ยงอาจจะส่งผลกระทบกับการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบล เมืองเดช อย่างมีประสิทธิภาพ เกิดการพัฒนาและมีการปฏิบัติงานด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงทั้งทั้ง องค์กรในทิศทางเดียวกัน โดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งในการตัดสินใจ การวางแผนกลยุทธ์ แผนงานและการดำเนินงานของผู้บริหาร ข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้างองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช

รวมถึงการมุ่งมั่นให้บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ ที่กำหนดไว้ เพื่อสร้างความเป็นเลิศในการปฏิบัติงานสร้างความเชื่อมั่นของผู้เกี่ยวข้อง

• มีการกำหนดแนวทางป้องกันและบรรเทาความเสี่ยงจากการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช เพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหาย หรือความสูญเสียที่อาจจะเกิดขึ้น รวมถึงการติดตาม ประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึง แหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารความเสี่ยงอย่างทั่วถึงตลอดจนการจัดระบบการรายงานการบริหารความเสี่ยงอย่างทั่วถึงตลอดจนการจัดระบบการรายงานการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหาร ปลัดอบต. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายในเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

นิยามความเสี่ยงและการบริหารจัดการความเสี่ยง

ความเสี่ยง (Risk) โอกาส/เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอนหรือสิ่งที่ทำให้แผนงานหรือการดำเนินการอยู่ ณ ปัจจุบันไม่บรรลุวัตถุประสงค์/เป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยก่อให้เกิดผลกระทบหรือความเสียหายต่อองค์กรในที่สุดในแง่ของผลกระทบเป็นตัวเงิน หรือผลกระทบที่มีต่อภาพลักษณ์และชื่อเสียงองค์กร

การบริหารความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management) คือกระบวนการปฏิบัติ โดยคณะกรรมการผู้บริหารและบุคลากรทุกคนในองค์กร เพื่อช่วยในการกำหนดกลยุทธ์และดำเนินงานโดยกระบวนการการบริหารความเสี่ยงได้รับการออกแบบเพื่อให้สามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และมีผลกระทบต่อองค์กร และสามารถจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับ เพื่อให้ได้รับความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลในการบรรลุวัตถุประสงค์ที่องค์กรกำหนดไว้

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช กำหนดกระบวนการจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ขั้นตอนและวิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีระบบ และดำเนินไปในทิศทางเดียวกันทั้งองค์กร โดยมีขั้นตอนสำคัญของกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กร 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)

สภาพแวดล้อมภายในองค์กรเป็นพื้นฐานสำคัญสำหรับกรอบการบริหารความเสี่ยง ซึ่งอิทธิพลต่อการกำหนดกลยุทธ์และเป้าหมายขององค์กร การกำหนดกิจกรรม การบ่งชี้ การประเมิน และการจัดการความเสี่ยง

สภาพแวดล้อมภายในองค์กร หมายถึง ปัจจัยต่างๆ เช่น จริยธรรม วิธีการทำงานของผู้บริหารและบุคลากรรูปแบบการจัดการของฝ่ายบริหาร และวิธีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบซึ่งผู้บริหารต้องมีการกำหนดร่วมกันกับพนักงานในองค์กร ส่งผลให้มีการสร้างจิตสำนึก การตระหนักและรับรู้เรื่องความเสี่ยง และการควบคุมแก่พนักงานทุกคนในองค์กร

๒.การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting)

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช ต้องมีวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงานที่ชัดเจนเพื่อมั่นใจว่า วัตถุประสงค์ที่กำหนดขึ้นนั้น มีความสอดคล้องกับเป้าหมายและความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ โดยการจัดการ ความเสี่ยงให้อยู่ในกรอบของระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ หรือแนวทางในการกำหนดที่ขึ้นอยู่กับปัจจัยความเสี่ยง ในองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช

๓.การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event identification)

ในกระบวนการบ่งชี้เหตุการณ์ ควรต้องการปัจจัยความเสี่ยงทุกด้านที่อาจเกิดขึ้น เช่น ความเสี่ยงด้าน กลยุทธ์ การเงิน บุคลากร การปฏิบัติงาน กฎหมาย ระบบงาน สิ่งแวดล้อม ความสัมพันธ์ระหว่างเหตุการณ์ที่ อาจเกิดขึ้น แหล่งความเสี่ยงทั้งจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกองค์การบริหารส่วนตำบล

สภาพแวดล้อมภายนอก ซึ่งมีอิทธิพลต่อวิสัยทัศน์/เป้าหมายขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช ยกตัวอย่างเช่น วัฒนธรรม การเมืองเทศ หนังสือสั่งการ การเงิน เทคโนโลยี เศรษฐกิจ สังคม นโยบายรัฐบาล หลักการ และแนวโน้มที่ส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช การยอมรับและ คุณค่าของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอกองค์กร

สภาพแวดล้อมภายใน เป็นสิ่งต่างๆ ที่อยู่ในองค์กร และมีอิทธิพลต่อเป้าหมายขององค์การบริหารส่วน ตำบลเมืองเดช ยกตัวอย่างเช่น ชีตความสามารถในเงินของทรัพยากรบุคคลและความรู้ เช่นเวลา กระบวนการปฏิบัติงานเทคโนโลยีสารสนเทศ การสื่อสาร กระบวนการตัดสินใจ ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายใน เกี่ยวกับนโยบายผู้บริหาร การรับรู้ข้อมูลข่าวสาร คุณค่าและวัฒนธรรมองค์กร โครงสร้าง ระบบการบริหาร จัดการ บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ

การระบุเหตุการณ์อาจดำเนินการโดยสัมภาษณ์ผู้บริหารทุกระดับที่รับผิดชอบในแผนงานหรือการ ดำเนินการนั้น และรวบรวมประเด็นสำคัญได้รับความสนใจหรือประเด็นที่กังวล เพื่อนำมาจัดทำภาพรวมความ เสี่ยงขององค์กร ทั้งนี้้องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช ได้จำแนกประเภทความเสี่ยงออกเป็น ๔ ประเภท ได้แก่

๑.ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ความเสี่ยงเกี่ยวข้องกับการกำหนดแผนงาน/ ยุทธศาสตร์ กิจกรรม/โครงการ ไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น และการนำแผนดังกล่าวไปปฏิบัติอย่างไม่เหมาะสม นอกจากนี้ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ยังรวมถึงการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยนอก และปัจจัยภายใน อันส่งผล กระทบต่อการกำหนดกิจกรรม/โครงการ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์หลัก เป้าหมาย และแนวทางการดำเนินงาน ขององค์กร

๒.ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติการ (Operational Risk) ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติ หน้าที่งานแต่ละกระบวนการ หรือกิจกรรมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช รวมทั้งความเสี่ยงที่ เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการข้อมูล ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และข้อมูลความรู้ต่างๆ เพื่อให้การปฏิบัติงาน บรรลุเป้าหมายที่กำหนดซึ่งความเสี่ยงด้านปฏิบัติการจะส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพของกระบวนการทำงาน และการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรในภาพรวม

๓.ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการทางการเงิน (Financial Risk) โดยอาจเป็นการ เสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน เช่น การบริหารจัดการด้านการวางแผนการใช้จ่ายตามข้อบัญญัติ หรือจากปัจจัย ภายนอก เช่น การจัดสรรเงินงบประมาณ หรือความเสี่ยงที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ตกลงไว้ อันส่งผลกระทบต่อการดำรงอยู่รวมถึงส่งผลให้เกิดความเสียหายต่อองค์กร

๔.ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามระเบียบ (Compliance Risk) ข้อบังคับของหน่วยงาน กำกับดูแล เช่น ผู้ว่าราชการจังหวัด นายอำเภอ กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น มติคณะรัฐมนตรี เป็นต้น

รวมทั้งความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติราชการองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช ซึ่งเมื่อความเสี่ยงด้านนี้เกิดขึ้นจะส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงและภาพลักษณ์ขององค์กรโดยรวม

๔.การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

สำหรับการประเมินความเสี่ยงเป็นขั้นตอนที่จะต้องดำเนินการต่อจากการระบุความเสี่ยงโดยการประเมินความเสี่ยง ประกอบด้วย ๒ กระบวนการหลักได้แก่

๑.การวิเคราะห์ความเสี่ยง จะพิจารณาสาเหตุและแหล่งที่มาของความเสี่ยง ผลกระทบตามมาทั้งในทางบวก และทางลบ รวมทั้งโอกาสที่อาจเกิดขึ้นของผลกระทบที่อาจตามมาและกระทบต่อวัตถุประสงค์/เป้าหมาย

๒.การประเมินความเสี่ยง เปรียบเทียบระหว่างระดับของความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงเทียบระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้กับแนวทางที่การดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลในกรณีในระดับของความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ความเสี่ยงดังกล่าวจะได้รับการจัดการทันที

การกำหนดเกณฑ์ความเสี่ยง

เกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินความเสี่ยงความสะท้อนถึงคุณค่า วัตถุประสงค์และทรัพยากรขององค์กรโดยเกณฑ์บางประเภทพัฒนาได้มาจากข้อกำหนดแนวทางกฎหมายหรือข้อบังคับของหน่วยงานกำกับดูแล ซึ่งเกณฑ์ที่กำหนดต้องสอดคล้องกับนโยบายความเสี่ยงขององค์กร และมีการทบทวนอย่างต่อเนื่อง

ปัจจัยที่นำมาพิจารณา เพื่อประกอบการกำหนดความเสี่ยง ได้แก่ ลักษณะและประเภทของผลกระทบที่สามารถเกิดขึ้นและแนวทางในการประเมินผลกระทบ แนวทางในการระบุโอกาสการเกิดขึ้น กรอบเวลาของโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น แนวทางในการกำหนดระดับความเสี่ยง ระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ระดับของความเสี่ยงที่จะต้องจัดการ

โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) ระดับของโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงและระดับความรุนแรงของผลกระทบ แบ่งเป็น ๕ ระดับ ซึ่งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช ได้กำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณา ดังนี้

๑. ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ ๕ ระดับ ดังนี้

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (เชิงปริมาณ)		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	๕ ครั้ง/ปี
๔	สูง	๔ ครั้ง/ปี
๓	ปานกลาง	๓ ครั้ง/ปี
๒	น้อย	๒ ครั้ง/ปี
๑	น้อยมาก	๑ ครั้ง/ปี

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (เชิงคุณภาพ)		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดความเสี่ยงสูงมาก
๔	สูง	มีโอกาสในการเกิดความเสี่ยงค่อนข้างสูงหรือบ่อยๆ
๓	ปานกลาง	มีโอกาสในการเกิดความเสี่ยงเป็นบางครั้ง
๒	น้อย	อาจมีโอกาสในการเกิดความเสี่ยงนานๆ ครั้ง
๑	น้อยมาก	แทบจะไม่มีโอกาสในการเกิดความเสี่ยงเลย

๒. ระดับความรุนแรงของผลกระทบความเสี่ยง (Impact) กำหนดไว้ ๕ ระดับดังนี้

๒.๑ กรณีความรุนแรงที่ส่งผลกระทบด้านกลยุทธ์

ระดับความรุนแรงผลกระทบของความเสี่ยง		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูงมาก
๔	สูง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูงมาก
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายบางอย่างขององค์กรบ้าง
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเล็กน้อย
๑	น้อยมาก	แทบไม่มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเลย

๒.๒ กรณีความรุนแรงที่ส่งผลกระทบของความเสี่ยง

ระดับความรุนแรงผลกระทบของความเสี่ยง		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อกระบวนการและการทำงานรุนแรงมาก
๔	สูง	มีผลกระทบต่อกระบวนการและการทำงานขั้นรุนแรง
๓	ปานกลาง	มีการชะงักอย่างมีนัยสำคัญต่อการทำงาน
๒	น้อย	มีผลกระทบเล็กน้อยต่อการทำงาน
๑	น้อยมาก	ไม่มีการชะงักของกระบวนการทำงาน

๒.๓ กรณีความรุนแรงที่ส่งผลกระทบด้านการเงิน

๒.๓.๑ กรณีความรุนแรงที่สามารถวัดเป็นตัวเงินได้

ระดับความรุนแรงผลกระทบของความเสี่ยง		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มากกว่า ๕๐๐,๐๐๐ บาทขึ้นไป
๔	สูง	มากกว่า ๑๐๐,๐๐๑ บาท แต่ไม่เกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาท
๓	ปานกลาง	มากกว่า ๕๐,๐๐๑ บาท แต่ไม่เกิน ๑๐๐,๐๐๐ บาท
๒	น้อย	มากกว่า ๑๐,๐๐๑ บาท แต่ไม่เกิน ๕๐,๐๐๐ บาท
๑	น้อยมาก	ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท

๒.๓.๑ กรณีความรุนแรงที่สามารถวัดเป็นตัวเงินได้

ระดับความรุนแรงผลกระทบของความเสี่ยง		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีการสูญเสียทรัพย์สินอย่างมหันต์ มีการบาดเจ็บถึงขั้นเสียชีวิต
๔	สูง	มีการสูญเสียทรัพย์สินมาก มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นพักงาน
๓	ปานกลาง	มีการสูญเสียทรัพย์สินมาก มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นหยุดงาน
๒	น้อย	มีการสูญเสียทรัพย์สินพอสมควร มีการบาดเจ็บรุนแรง
๑	น้อยมาก	มีการสูญเสียทรัพย์สินเล็กน้อย ไม่มีการบาดเจ็บรุนแรง

๒.๔ กรณีความรุนแรงที่ส่งผลกระทบต่อด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ

ระดับความรุนแรงผลกระทบต่อความเสี่ยง		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูงมาก
๔	สูง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูง
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายบางอย่างขององค์กรบ้าง
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเล็กน้อย
๑	น้อยมาก	แทบไม่มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเลย

๕. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)

การกำหนดแผนการจัดการความเสี่ยง จะมีการนำเสนอแผนการจัดการความเสี่ยงที่จะดำเนินการต่อที่ประชุมคณะผู้บริหารเพื่อพิจารณา และขออนุมัติการจัดสรรทรัพยากรที่จำเป็นต้องใช้ดำเนินการ (ถ้ามี) โดยการคัดเลือกแนวทางในการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมที่สุด จะคำนึงถึงความเสี่ยงที่ยอมรับได้ กับต้นทุนที่เกิดขึ้นเปรียบเทียบกับประโยชน์ที่ยอมรับได้ คือ รวมถึงข้อกฎหมายและข้อกำหนดอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ความรับผิดชอบที่มีต่อสังคมระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ คือ ระดับความเสี่ยงที่องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดชยอมรับได้โดยยังคงให้สามารถดำเนินงานและบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้

ทั้งนี้ ในการตัดสินใจเลือกแนวทางในการจัดการความเสี่ยง อาจต้องคำนึงถึงความขึ้นหากไม่มีการจัดการ เช่น ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบในทางลบอย่างมีสาระสำคัญแต่โอกาสที่เกิดขึ้นน้อยมากแนวทางในการจัดการความเสี่ยงอาจพิจารณาแนวทางการจัดการเป็นกรณีไปหรืออาจดำเนินการกับความเสี่ยงอื่นๆ

แนวทาง/การตอบสนองความเสี่ยง มี ๔ ประการ คือ

การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง หรือจำกัดความเสี่ยง (Avoidance) คือ ความเสี่ยงที่มีค่าโอกาสและผลกระทบต่ออยู่ในระดับต่ำ ซึ่งหน่วยงานสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้

การยอมรับความเสี่ยง (Acceptance) (มีมาตรการติดตาม) คือ ความเสี่ยงที่มีโอกาสและผลกระทบต่ออยู่ในระดับปานกลาง เป็นความเสี่ยงที่มีต้นทุนในการจัดการความเสี่ยงสูงกว่าประโยชน์ที่จะได้รับจึงต้องยอมรับความเสี่ยงและหามาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

การลดหรือควบคุมความเสี่ยง (Reduction) (มีแผนการควบคุมความเสี่ยง) คือ ความเสี่ยงที่มีค่าโอกาสและผลกระทบต่อ อยู่ในระดับความสูงและจำเป็นต้องกำหนดแผนในการควบคุมความเสี่ยงเพื่อลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้ลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

การโอน/การกระจายความเสี่ยง (Sharing) คือ ความเสี่ยงที่มีค่าโอกาส และผลกระทบต่ออยู่ในระดับสูงมากจนหน่วยงานไม่สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้จึงยกภารกิจนั้นๆ ให้หน่วยงานอื่นบริหารจัดการแทน

๖. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

กิจกรรมการควบคุม คือ นโยบายและกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อให้มั่นใจว่าได้มีการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กร เนื่องจากแต่ละองค์กรมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเทคนิคการนำไปปฏิบัติเป็นของเฉพาะองค์กร ดังนั้นกิจกรรมการควบคุม จึงมีความแตกต่าง ซึ่งอาจแบ่งได้เป็น ๔ ประเภท คือ

๑. การควบคุมเพื่อการป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงและข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว

๒. การควบคุมเพื่อให้ตรวจพบ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมเพื่อค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว

๓. การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์

๔. การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นและป้องกันไม่ให้เกิดซ้ำอีกในอนาคต

ทั้งนี้ ในการดำเนินการควบคุมควรต้องคำนึงถึงคุณค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนกับผลประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับด้วย โดยกิจกรรมการควบคุมควรมีองค์ประกอบ

๑. วิธีการดำเนินการ (ขั้นตอน, กระบวนการ)

๒. การกำหนดบุคลากรในองค์กรเพื่อรับผิดชอบการควบคุมนั้น ซึ่งควรมีความรับผิดชอบดังนี้

๒.๑ พิจารณาประสิทธิภาพผลของการจัดการความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการอยู่ในปัจจุบัน

๒.๒ พิจารณาการปฏิบัติเพิ่มเติมที่จำเป็น เพื่อเพิ่มประสิทธิผลการจัดการความเสี่ยง

๓. กำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จงาน

๗. ข้อมูลและการติดต่อสื่อสาร (Information and Communication)

สารสนเทศเป็นสิ่งจำเป็นสำหรับองค์กรในการบ่งชี้ ประเมินและจัดการความเสี่ยง ข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับองค์กรทั้งจากแหล่งข้อมูลภายในและภายนอกองค์กร ควรได้รับการบันทึกและสื่อสารไปยังบุคลากรในองค์กรอย่างเหมาะสมทั้งในด้านรูปแบบและเวลา เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบได้รวมถึงเป็นการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ทุกคนในองค์กรได้รับทราบถึงความเสี่ยงที่เกิดขึ้นและผลของการบริหารจัดการความเสี่ยงเหล่านั้น การสื่อสารที่มีประสิทธิภาพยังครอบคลุมถึงการสื่อสารจากระดับบนลงสู่ระดับล่างไปสู่นาน และการสื่อสารระหว่างหน่วยงาน

การบริหารความเสี่ยงควรใช้ทั้งข้อมูลในอดีตและปัจจุบัน ข้อมูลในอดีตจะแสดงแนวโน้มของเหตุการณ์และช่วยคาดการณ์การปฏิบัติงานในอนาคต ส่วนข้อมูลปัจจุบันมีประโยชน์ต่อผู้บริหารในการพิจารณาความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในกระบวนการ สายงาน หรือหน่วยงานซึ่งในองค์กรสามารถเปลี่ยนกิจกรรมการควบคุมตามความจำเป็นเพื่อให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับยอมรับได้

๘. การติดตามประเมินผล (Monitoring)

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดำเนินการภายในองค์กรบริหารส่วนตำบลเมืองเดช มีความจำเป็นต้องได้รับการสื่อสารถึงการประเมินความเสี่ยงและการควบคุม ความคืบหน้าในการบริหารความเสี่ยง การดูแลติดตามแนวโน้มของความเสี่ยงหลัก รวมถึงการเกิดเหตุการณ์ผิดปกติอย่างต่อเนื่องเพื่อให้มั่นใจว่า

๑. เจ้าของความเสี่ยง (Risk Owner) มีการติดตาม ประเมินสถานการณ์วิเคราะห์ และบริหารความเสี่ยงที่อยู่ภายใต้ความรับผิดชอบของตนอย่างสม่ำเสมอ และเหมาะสม

๒. ความเสี่ยงที่มีผลกระทบสำคัญต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ได้รับการรายงานถึงควมคืบหน้าในการบริหารความเสี่ยง และแนวโน้มของความเสี่ยงต่อผู้บริหารที่รับผิดชอบและคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓. ระบบควบคุมภายในที่วางไว้ให้มีความเพียงพอ เหมาะสม มีประสิทธิผล และมีการนำมาปฏิบัติใช้จริงเพื่อป้องกัน หรือลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งมีการปรับปรุงแก้ไขการควบคุมภายในอยู่เสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์ หรือความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบความเสี่ยง รายงานสถานะความเสี่ยงรวมถึงกระบวนการบริหารความเสี่ยงให้หัวหน้าคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงได้ทราบ และนำความเสี่ยงเข้าเสนอที่ประชุมผู้บริหารเพื่อทราบ/พิจารณาต่อไป

โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช สามารถนำไปปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล จึงกำหนดให้มี “คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช” เป็นผู้รับผิดชอบซึ่งประกอบด้วยฝ่ายบริหารและบุคลากร ดังนี้

๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช ประธานคณะกรรมการ
๒. รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช คณะทำงาน
๓. หัวหน้าสำนัก/กอง คณะทำงาน

โดยคณะกรรมการ มีหน้าที่รับผิดชอบในการดำเนินงานตามนโยบาย และมาตรการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช และกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง การกำหนดวัตถุประสงค์จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

- การสื่อสารเพื่อดำเนินการ
 - การระบุความเสี่ยง
 - การประเมินความเสี่ยง
 - การตอบสนองความเสี่ยง
 - การติดตามประเมินผล
 - การรายงานและทบทวน
๔. หน่วยงานตรวจสอบภายใน มีหน้าที่ติดตามและประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยง มี ๒ แบบ
- การปฏิบัติงานประเมินโอกาสและวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการทุจริต
 - การนำความรู้ในเรื่องของความเสี่ยงที่ได้รับจากการปฏิบัติงานบริหารให้คำปรึกษามาใช้ในการประเมินผลกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงในหน่วยงาน

การจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง

ให้ผู้รับผิดชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช จัดการความเสี่ยงและเสนอให้หัวหน้าหน่วยงานรัฐ (นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช) พิจารณารายงานอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ในข้อ ๙ เพื่อเป็นไปตามบทบัญญัติแห่งราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยกรมบัญชีกลางเป็นผู้กำหนดรูปแบบวิธีการ และระยะเวลา แผนบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ต้องทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีและนำเสนอให้นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช ตรวจสอบและพิจารณาอนุมัติแผนบริหารความเสี่ยงตามรูปแบบ วิธีการ และระยะเวลาที่กรมบัญชีกลางกำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป



(นางสุจิตรา พาพันธ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเดช