แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ประจำปี ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย

อำเภอเมืองสุราษฎร์ธานี จังหวัดสุราษฎร์ธานี

คำนำ

แผนการบริหารความเสี่ยงเป็นหนึ่งในเครื่องมือที่องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย จัดทำตาม พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ “ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด” และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือบริหารองค์กรที่มีความสำคัญ และนำมาใช้อย่างแพร่หลายในการบริหารจัดการสถานการณ์ที่มีความไม่แน่นอนและส่งผลการดำเนินงานขององค์กรและเป็นแนวทางในการดำเนินงานจัดการความเสี่ยงเพื่อให้ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อการดำเนินงานขององค์กรลดลงจนอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ นอกจากนี้ยังถือเป็นโอกาสในการสร้างสรรค์มูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรด้วยพัฒนากระบวนการทำงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพิ่มมากขึ้นอีกด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ยเล็งเห็นถึงประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยงดังกล่าว จึงได้จัดให้ มีการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อเป็นกรอบขั้นตอนของการดำเนินงานที่ได้มาตรฐานและเป็นไปตาม หลักวิชาการที่เหมาะสม รวมทั้งกำหนดแนวทางบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับกรอบหลักเกณฑ์ด้านการ บริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง อันจะช่วยเสริมสร้างศักยภาพใน การจัดบริการสาธารณะตามอำนาจหน้าที่ให้แก่ประชาชนในพื้นที่และการบริหารขององค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย ให้เป็นประโยชน์สูงสุด

องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย
อำเภอเมืองสุราษฎร์ธานี จังหวัดสุราษฎร์ธานี

บทที่ ๑ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย

****

ความเป็นมา/หลักการและเหตุผล

ปัจจุบันการดำเนินงานขององค์กรจะต้องเผชิญกับสภาวะความไม่แน่นอนทั้งจากปัจจัยภายใน และภายนอกองค์กร ซึ่งก่อให้เกิดเหตุการณ์ทั้งที่เป็นความเสี่ยง และโอกาส (Risk and Opportunities) ต่อองค์กร โดยความเสี่ยงจะส่งผลกระทบในเชิงลบ ในขณะที่โอกาสจะเป็นตัวสร้างมูลค่าต่อองค์กร ดังนั้น การบริหารความเสี่ยงจึงเป็นเครื่องมือที่สำคัญที่จะช่วยป้องกัน รักษา และส่งเสริมให้องค์กรสามารถบรรลุ วัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร นอกจากนี้ การบริหารความเสี่ยงเป็นองค์ประกอบสำคัญของการกำกับ ดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) โดยมุ่งเน้นให้ทุกกระบวนการดำเนินงานด้วยความโปร่งใส มีประสิทธิภาพ ส่งผลดีต่อภาพลักษณ์ และการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย จึงให้ความสำคัญต่อการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีการกำหนดนโยบาย แนวทาง และกระบวนการบริหารความเสี่ยงให้มีความสอดคล้องกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ “ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหาร ความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด” และหนังสือ กระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒

ความหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยง หมายความว่า กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

ความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยง หมายถึง โอกาสหรือเหตุที่ไม่พึงประสงค์อาจทำให้อนาคตส่งผลกระทบให้เกิดความเสียหาย ทำให้วัตถุประสงค์ (Objective) และเป้าหมาย (Target) ที่องค์กรกำหนดไว้เบี่ยงเบนไปหรือไม่ประสบผลสำเร็จ ทั้งในด้านกลยุทธ์ การเงิน การดำเนินงาน และกฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง การดำเนินงานใด ๆ ย่อมมีความเสี่ยงเกิดขึ้นได้เสมอ ทั้งจากปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอก ความเสี่ยงดังกล่าวอาจอยู่ในกระบวนการปฏิบัติงานต่าง ๆ ที่จะนำองค์กรไปสู่เป้าหมาย เช่น การวางกลยุทธ์และแผนงาน การตัดสินใจของผู้บริหาร การบริหารงบประมาณ การบริหารการเงิน และโครงการที่เกี่ยวข้อง การปฏิบัติงานภายในที่ทำการ การจัดการระบบข้อมูลสารสนเทศ เป็นต้น

โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง หมายถึง การจัดทำโครงการควบคุมโดยพิจารณาจากความสัมพันธ์ ของทรัพยากรต่าง ๆ กระบวนการทำงาน กระบวนการบริหารภายในองค์กรนั้น ๆ

การติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน (Ongoing Monitoring) หมายถึง การติดตามการปฏิบัติ ตามวิธีการบริหารความเสี่ยง ระหว่างการปฏิบัติงาน หรืออาจเรียกว่าการติดตามผลอย่างต่อเนื่อง หรือการ ประเมินผลแบบต่อเนื่อง

การประเมินผล หมายถึง การประเมินผลที่มีวัตถุประสงค์มุ่งเน้นไปที่ประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยง ณ ช่วงเวลาใดเวลาหนึ่งที่กำหนด โดยมีขอบเขตในช่วงการประเมินขึ้นอยู่กับประสิทธิผลการติดตามผลอย่างต่อเนื่องเป็นหลัก เช่น การประประเมินผลช่วง ๖ เดือน ๙ เดือน และ ๑๒ เดือน

สารสนเทศ หมายถึง ข้อมูลที่ได้ผ่านการประมวลผลและถูกจัดให้อยู่ในรูปที่มีความหมายและเป็นประโยชน์ต่อการดาเนินงานในโครงการนั้นๆ

การสื่อสาร หมายถึง การแลกเปลี่ยนข้อมูลข่าวสารระหว่างบุคคลทั้งภายในและภายนอก ซึ่งอาจใช้คนหรือใช้สื่อในการติดต่อสื่อสารก็ได้ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การทำหนังสือเพื่อขอให้เสนอแผน/โครงการ เพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ประเภทของความเสี่ยง

กำหนดประเภทความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกิจกรรมทางการดำเนินงานขององค์กร การกำหนดกลยุทธ์ หรือแผนงาน และนโยบายในการบริหารงาน

๒. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากความไม่พร้อมในเรื่องงบประมาณ การเงินที่ใช้ในการดำเนินการโครงการนั้นๆ เป็นต้น

๓. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานทุก ๆ ขั้นตอน โดยครอบคลุมถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้องกับ กระบวนการ อุปกรณ์ เทคโนโลยีสารสนเทศ บุคลากรในการปฏิบัติงาน เป็นต้น

๔. ความเสี่ยงด้านกฎระเบียบ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (Compliance Risk) หรือ (Event Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องได้หรือกฎหมายที่มีอยู่ไม่ เหมาะสม หรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน

สาเหตุของการเกิดความเสี่ยง

สาเหตุของการเกิดความเสี่ยงอาจเกิดจากปัจจัยหลัก ๒ ปัจจัย คือ

๑. ปัจจัยภายใน เช่น นโยบายของผู้บริหาร ความซื่อสัตย์ จริยธรรม คุณภาพของบุคลากร การเปลี่ยนแปลง ระบบงาน ความเชื่อถือได้ของระบบสารสนเทศ การเปลี่ยนแปลงผู้บริหารและเจ้าหน้าที่บ่อยครั้ง การควบคุม กากับดูแลไม่ทั่วถึง และการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ หรือ ข้อบังคับของหน่วยงาน เป็นต้น

๒. ปัจจัยภายนอก เช่น กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี หรือ สภาพการแข่งขัน สภาวะแวดล้อมทั้งทางเศรษฐกิจ และการเมือง เป็นต้น

การบริหารความเสี่ยง (RISK Management) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยงและการกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง การบริหารความเสี่ยงแบบบูรณาการ (Enterprise Risk Management : ERM) คือ ขบวนการที่จัดทำโดยฝ่ายบริหารเพื่อประยุกต์ใช้ในการจัดทำแผนกลยุทธ์ทั่วทั้งองค์กรซึ่งออกแบบมาเพื่อระบุเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นมีผลกระทบกับองค์กรและจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับยอมรับได้ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร กรอบการบริหารความเสี่ยงประกอบไปด้วย ๔ องค์ประกอบหลัก ดังนี้

- วัฒนธรรมองค์กร (Culture)
- โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง (Structure)
- กระบวนการ (Process)
- ปัจจัยพื้นฐาน (Infrastructure)

การบริหารความเสี่ยงขององค์กร คือ การบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรมรวมทั้งกระบวนการการดำเนินงานต่าง ๆ โดยลดมูลเหตุแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหาย เพื่อให้ระดับของความเสี่ยงและขนาดของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กรเป็นสำคัญ

ความจำเป็นของการบริหารความเสี่ยง คือ การดำเนินงานขององค์กรนั้น มีวัตถุประสงค์หลักเพื่อสร้างคุณค่าสูงสุดให้กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกับองค์กรซึ่งประกอบด้วย รัฐบาล บุคลากรในหน่วยงานและหน่วยงานในสังกัด และประชาชนผู้รับบริการ ในปัจจุบันองค์กรต้องดำเนินงานภายใต้สภาวะของการเปลี่ยนแปลงของนโยบายภาครัฐ ทั้งจากระบบเทคโนโลยีที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว การเปลี่ยนแปลงความต้องการสังคม การเปลี่ยนแปลงกฎระเบียบ การดำเนินงานเพื่อสร้างคุณค่าดังกล่าวนั้น อาจมีผลกระทบจากความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจที่เกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกหน่วยงาน และส่งผลกระทบให้คุณค่าที่ควรจะมีแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียนั้นต้องลดลงหรือหมดไป ดังนั้น การจัดให้มีการบริหารความเสี่ยงภายในองค์การตลาดอย่างมีประสิทธิภาพ ก็จะช่วยลดโอกาสและผลกระทบจากความเสี่ยงที่สำคัญให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ก่อให้เกิดผลกระทบต่อองค์กรหรือมีผลกระทบน้อยที่สุด

ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (RISK Appetite) หมายถึง ประเภทและเกณฑ์ของความเสี่ยง ที่องค์กรจะยอมรับได้ เพื่อช่วยให้องค์กรบรรลุเป้าหมาย ซึ่งความเสี่ยงที่ยอมรับได้ที่องค์กรจะกำหนดนั้น จะระบุเป็นเป้าหมายค่าเดียว หรือระบุเป็นช่วงก็ได้ ซึ่งขึ้นอยู่กับความเหมาะสมของแต่ละปัจจัยเสี่ยง

ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (RISK Tolerance) หมายถึง ระดับความเบี่ยงเบนจากเกณฑ์หรือประเภทของความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ซึ่งทาให้องค์กรมั่นใจได้ว่าองค์กรได้ดำเนินการบริหารความเสี่ยงอยู่ภายในเกณฑ์ที่ยอมรับได้

บทที่ ๒

แนวทางการดำเนินกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

****

๑.วัตถุประสงค์การบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เพื่อเป็นแนวทางให้หน่วยงานในองค์กร มีความเข้าใจในกระบวนการบริหารความเสี่ยง สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ในทิศทางเดียวกัน

๒. เพื่อองค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย สามารถดำเนินการได้ตาม พันธกิจ และวิสัยทัศน์ที่กำหนดใน แผนพัฒนาท้องถิ่น โดยเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้

๓. เพื่อเป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงในหน่วยงานทุกระดับขององค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย ได้แก่ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล กองคลัง กองช่าง และหน่วยตรวจสอบภายใน

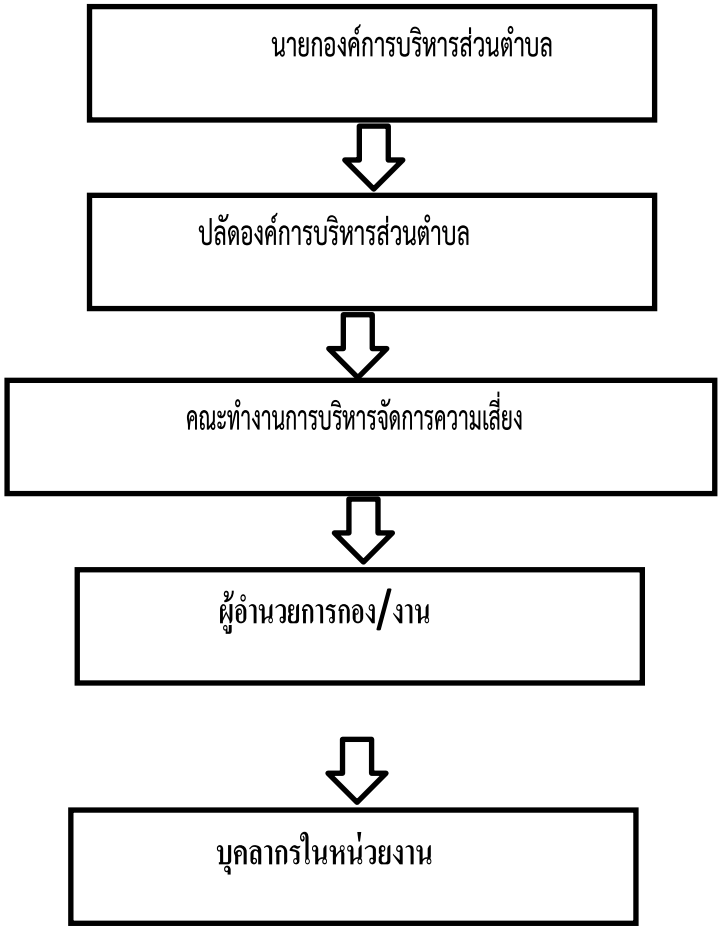
๔. เพื่อเป็นการลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย และ เป็นกรอบแนวทางในการติดตามความก้าวหน้าในการดำเนินงานบริหารความเสี่ยง

๒.โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย มีแนวทางการดำเนินงานการบริหารจัดการความเสี่ยงในรูปแบบคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย ที่ ๒๙๘/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๗ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖ โดยเป็นไป ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกอบกับหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงาน ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ดังนี้

๑. นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย	ประธานกรรมการ
๒. รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย คนที่๑	กรรมการ
๓. รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย คนที่๒	กรรมการ
๔. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย	กรรมการ
๕. ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๖. ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๗. หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๘. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการและเลขานุการ
๙. เจ้าพนักงานธุรการ	ผู้ช่วยเลขานุการ

โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย



๓.เป้าหมายการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓.๑ ผู้บริหาร ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ผู้อำนวยการกอง/งาน และบุคลากร มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหาร ความเสี่ยง เพื่อสามารถนำไปใช้ในการดำเนินงาน และมีความสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบล

๓.๒ จัดให้มีระบบการบริหารที่ดีและเป็นไปอย่างเป็นระบบ และมีองค์ประกอบหลักของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีและครบถ้วน

๓.๓ สามารถนำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ

๔. ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

๔.๑ เป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ เนื่องจากการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการดำเนินการซึ่งตั้งอยู่บนสมมุติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร

๔.๒ ชวยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งจะทำให้พนักงานภายในองค์กรเข้าใจเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบในเชิงลบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน

๔.๓ เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงานเนื่องจากการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่า ความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลารวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงาน และการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งจะส่งผลให้การดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายและสามารถสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กร

๔.๔ ชวยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๔.๕ ชวยในการพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมการ และการเลือกใช้มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

๕. นโยบายในการพิจารณาความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๗

๕.๑ ให้ความสำคัญกับภาระงาน/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ที่มีความสำคัญต่อภารกิจหลักขององค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ยหลักเกณฑ์การคัดเลือกแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ที่จะนำมาพิจารณาบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย ได้กำหนดหลักเกณฑ์การคัดเลือกโครงการ/กิจกรรมที่จะนำมาบริหาร จัดการความเสี่ยง โดยพิจารณาคัดเลือกโครงการที่มีค่าคะแนนรวมสูง มาดำเนินการบริหารความเสี่ยง

หลักเกณฑ์	เกณฑ์คะแนนการพิจารณา			น้ำหนัก (ร้อยละ)
	๑	๒	๓	
๑. ความสอดคล้องกับกลยุทธ์ในประเด็นยุทธศาสตร์	ไม่สอดคล้องกับกลยุทธ์ในประเด็นยุทธศาสตร์	-	สอดคล้องกับกลยุทธ์ในประเด็นยุทธศาสตร์	๔๐
๒. การส่งผลกระทบต่อความสำเร็จของนโยบาย	ส่งผลกระทบต่อความสำเร็จในระดับผลผลิต	ส่งผลกระทบต่อความสำเร็จในระดับเป้าหมาย	ส่งผลกระทบต่อความสำเร็จในระดับเป้าหมายการให้บริการ	๔๐
๓. งบประมาณที่ได้รับในปีงบประมาณ ในแต่ละปี (กรณีมีงบประมาณ)	ไม่เกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาท	เกินกว่า ๕๐๐,๐๐๐ – ๒,๐๐๐,๐๐๐บาท	เกินกว่า ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท	๒๐

๕.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย การบริหารความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๘ ยุทธศาสตร์ ดังนี้

๕.๒.๑ ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน

๕.๒.๒ ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาด้านเศรษฐกิจ

๕.๒.๓ ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้านการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๕.๒.๔ ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาด้านการส่งเสริมคุณภาพชีวิต

๕.๒.๕ ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาด้านการจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๕.๒.๖ ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การพัฒนาด้านการจัดการบ้านเมืองที่ดี

๖. การจัดการความเสี่ยง

หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบ ของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ซึ่งการจัดการความเสี่ยงมี หลายวิธี เช่น

- การยอมรับความเสี่ยง (RisK Acceptance) เป็นการยอมรับความเสี่ยงที่เกิดขึ้น เนื่องจากไม่คุ้มค่าในการ จัดการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยง

- การลด/การควบคุม/ป้องกันความเสี่ยง (RISK Reduction) เป็นการปรับปรุงระบบการทำงาน หรือการออกแบบวิธีการท างานใหม่ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิด หรือลดผลกระทบ หรือควบคุม ป้องกันให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

- การกระจายความเสี่ยง หรือการโอนความเสี่ยง (RISK Sharing) เป็นการกระจายหรือ ถ่ายโอนความเสี่ยงให้ผู้อื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป

- การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (RISK Avoidance) เป็นการจัดการกับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง และหน่วยงาน ไม่อาจยอมรับได้จึงต้องตัดสินใจยกเลิกโครงการ/ กิจกรรมนั้นไป

ดังนั้น การบริหารความเสี่ยงขององค์กรจำเป็นจะต้องทำควบคู่กับการกำกับดูแลและตรวจสอบอย่างมีประสิทธิภาพ

ความสัมพันธ์ระหว่างการกำกับดูแลกิจการที่ดี การควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และการตรวจสอบภายใน

สิ่งที่เป็นรากฐานที่จะช่วยให้มีการกำกับดูแลกิจที่ดีนั้น ประกอบด้วย

รากฐานที่ ๑ การควบคุมภายใน

การควบคุมภายใน คือ กระบวนการ (process) ปฏิบัติงานที่ฝ่ายบริหาร และบุคลากรขององค์กรจัดให้มีขึ้นเพื่อให้สามารถมั่นใจได้อย่างสมเหตุสมผลว่า หากได้มีการปฏิบัติตามกระบวนการเหล่านี้แล้ว องค์กรจะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่ต้องการได้ โดยวัตถุประสงค์ ได้แก่

๑. ความมีประสิทธิผลและประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Effectiveness and efficiency of operations) ๒. ความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงิน (Reliability of financial reporting)

๓. การปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง (Compliance with applicable with laws and regulations)

การกำหนดวัตถุประสงค์ขึ้นมานั้น ผู้บริหารจะต้องกำหนดวิธีการทำงานให้ไปสู่วัตถุประสงค์นั้น และในขณะเดียวกันก็ต้องมีการควบคุมการปฏิบัติงานต่างๆ ในองค์กรให้ดำเนินไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลด้วย การควบคุมต่างๆ เหล่านี้ ก็คือ การควบคุมกระบวนการภายในองค์กร หรือเรียกสั้นๆ ว่า การควบคุมภายในนั่นเอง

ดังนั้น ทุกหน่วยงานในองค์กรจะจัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเหมาะสมขึ้นมา การจัดวางระบบการควบคุมภายในเป็นหน้าที่ของผู้บริหารหน่วยงาน ซึ่งเป็นผู้ที่ทราบดีว่างานจุดใดของตนมีความเสี่ยง จากนั้นก็จะประเมินความเสี่ยงและสร้างระบบการควบคุมขึ้น เพื่อป้องกันแก้ไขหรือตรวจหาความเสี่ยงเหล่านั้น โดยการควบคุมภายในมักจะถูกกำหนดออกมาในรูปของระเบียบ ข้อบังคับ หรือคู่มือการปฏิบัติงานต่างๆและเช่นเดียวกัน การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนดขึ้นมานั้น ก็เป็นหน้าที่ของผู้ปฏิบัติงานของแต่ละหน่วยงานการควบคุมภายในดังกล่าวจะช่วยเพิ่มประสิทธิภาพในการท างานขององค์กร

รากฐานที่ ๒ การบริหารความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยง (RISK Management) คือ การกำหนดแนวทางและกระบวนการในการระบุ ประเมิน จัดการและติดตามความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรม หน่วยงาน หรือการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการ กำหนดวิธีการในการบริหารและควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ผู้บริหารยอมรับได้ ซึ่งสามารถมองได้เป็น ๒ มุมมอง คือ

- การกำจัดหรือลดปัจจัยต่างๆ ที่จะขัดขวางไม่ให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ นั่นคือ การปกป้องมูลค่าที่องค์กรมี อยู่ไม่ให้ถูกทำลายไป

- มองหาโอกาสที่จะสร้างความได้เปรียบในการดำเนินงาน คือ การสร้างมูลค่าให้กับองค์กรการบริหารความ เสี่ยงนั้นคล้ายกับการจัดวางระบบการควบคุมภายใน คือ มีการระบุประเมิน และจัดหาวิธีการที่จะจัดการกับ ความเสี่ยง แต่ด้วยความที่เป็นศาสตร์ที่ใหม่กว่า และมีพื้นฐานมาจากธุรกิจประกันภัยที่จะต้องเผชิญกับมีความ ไม่แน่นอนจากปัจจัยภายนอกมากมาย จึงทำให้การบริหารความเสี่ยงมีมุมมองที่กว้างขึ้น โดยมองถึงความเสี่ยง ที่เป็นผลมาจากปัจจัยภายนอก การบริหารความเสี่ยงในระดับหน่วยงานนั้นก็เป็นหน้าที่ของผู้บริหารหน่วยงาน เช่นเดียวกัน

รากฐานที่ ๓ การตรวจสอบภายใน

การตรวจสอบภายในมีบทบาททำให้มั่นใจว่ามีการควบคุมภายในที่เหมาะสม และการควบคุมเหล่านั้นได้รับการปฏิบัติตามภายในองค์กร ตลอดจนมีการนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาปรับใช้อย่างเหมาะสม ตลอดจนช่วยถ่วงดุลอำนาจไม่ให้มีการใช้อำนาจไปในทางที่ผิดจากการที่หน่วยงานได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในของตน มีการบริหารความเสี่ยงและมีการปฏิบัติตามแล้ว ผู้ตรวจสอบภายในก็เหมือนเป็นคนที่มากรองอีกชั้นหนึ่ง เพื่อให้องค์กร/ผู้บริหาร เกิดความมั่นใจ

การตรวจสอบภายในนั้นก็ถือเป็นกลไกอย่างหนึ่งที่จะช่วยผลักดันให้เกิดการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมยิ่งขึ้น เพราะบางครั้งผู้ปฏิบัติงานอาจคิดว่าทำแค่นี้ก็เพียงพอแล้ว แต่ผู้ตรวจสอบภายใน เค้าก็จะมีวิธีทดสอบว่าการควบคุมที่ปฏิบัติกันอยู่นั้นความเพียงพอจริงหรือไม่ หรือบางครั้งอาจมีการการปฏิบัติงานกันมานาน แม้ว่าจะมีความชำนาญ แต่ก็อาจทำให้ประมาทโดยละเลยบางจุดที่ควร จะต้องควบคุมไป หากผู้ตรวจสอบภายในตรวจพบ เค้าจะเป็นคนไปเตือนให้เราระมัดระวังมากขึ้น

ดังนั้น หากองค์กรของเราสนับสนุนให้รากฐานทั้งสามประการนี้ สามารถทำงานได้อย่างเต็มที่ก็จะช่วยส่งเสริมให้ต้นไม้การกำกับดูแลกิจการที่ดีเจริญงอกงาม เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่ายในองค์กร

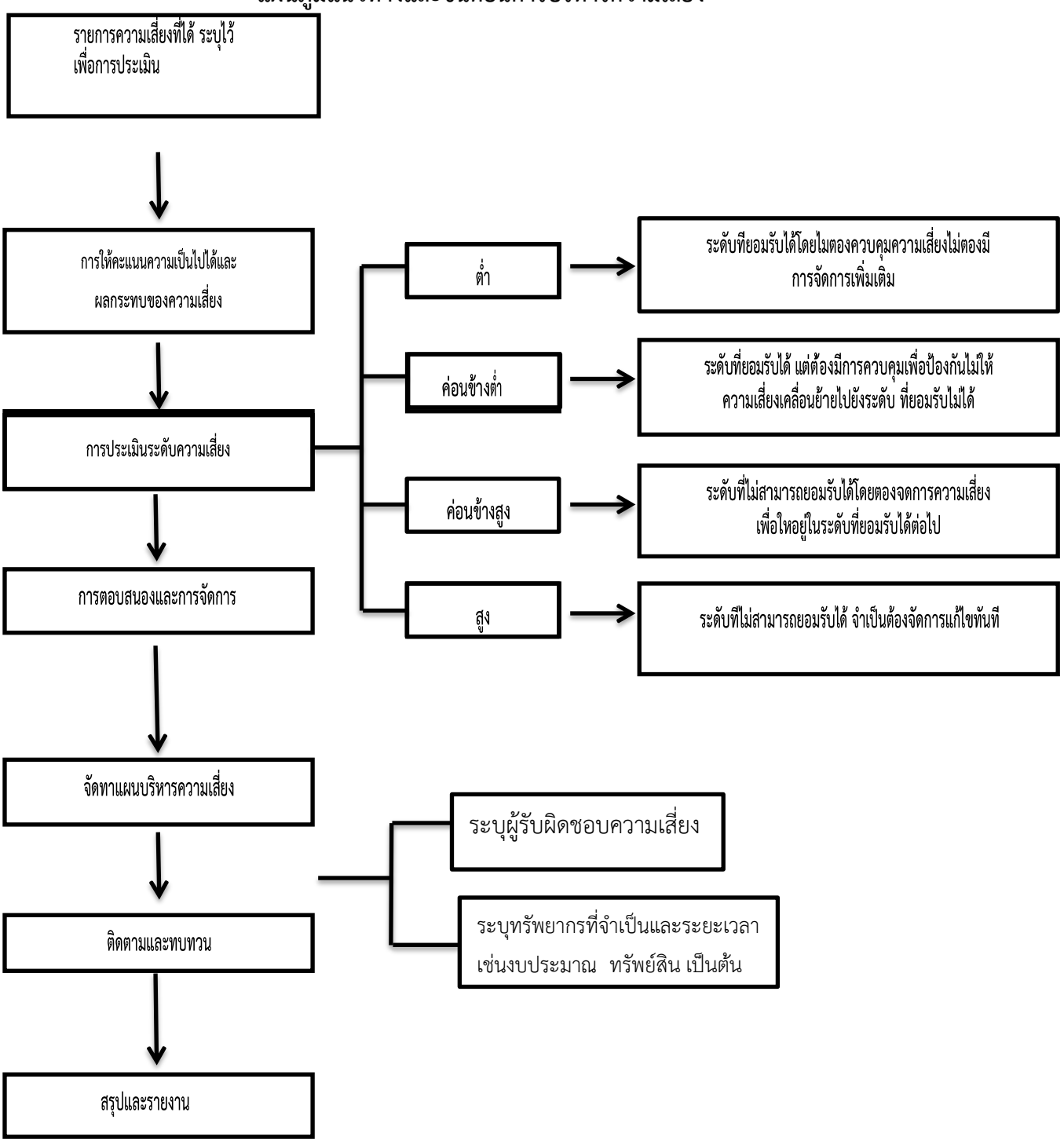
บทที่ ๓
การวิเคราะห์การบริหารจัดการความเสี่ยง

****

องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย ได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง และควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๗ โดยการวิเคราะห์โดยแยกการวิเคราะห์ออกเป็นกิจกรรมต่างๆ ดังต่อไปนี้

แผนภูมิแนวทางและขั้นตอนการบริหารความเสี่ยง

แผนภูมิแนวทางและขั้นตอนการบริหารความเสี่ยง



เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง

เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง (เชิงปริมาณ)

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) เชิงปริมาณ		
ระดับ	**โอกาสที่จะเกิดขึ้น**	**คำอธิบาย**
๕	สูงมาก	ตั้งแต่ ๘ ครั้งขึ้นไป/ปี
๔	สูง	๗ – ๘ ครั้ง/ปี
๓	ปานกลาง	๕ - ๖ ครั้ง/ปี
๒	น้อย	๓ - ๔ ครั้ง/ปี
๑	น้อยมาก	๑ - ๒ ครั้ง/ปี

ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) เชิงปริมาณ		
ระดับ	**โอกาสที่จะเกิดขึ้น**	**ค าอธิบาย**
๕	สูงมาก	มากกว่า ๒,๐๐๐,๐๐๐ ล้านบาท ขึ้นไป
๔	สูง	มากกว่า ๒๐๐,๐๐๐ – ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท
๓	ปานกลาง	มากกว่า ๕๐,๐๐๐ – ๒๐๐,๐๐๐ บาท
๒	น้อย	มากกว่า ๑๐,๐๐๐ – ๕๐,๐๐๐ บาท
๑	น้อยมาก	ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท

เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง (เชิงคุณภาพ)

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) เชิงคุณภาพ		
ระดับ	**โอกาสที่จะเกิดขึ้น**	**ค าอธิบาย**
๕	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดเกือบทุกครั้ง
๔	สูง	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูงหรือบ่อยๆ
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง
๒	น้อย	อาจมีโอกาสเกิดแต่นานๆ ครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดในกรณียกเว้น

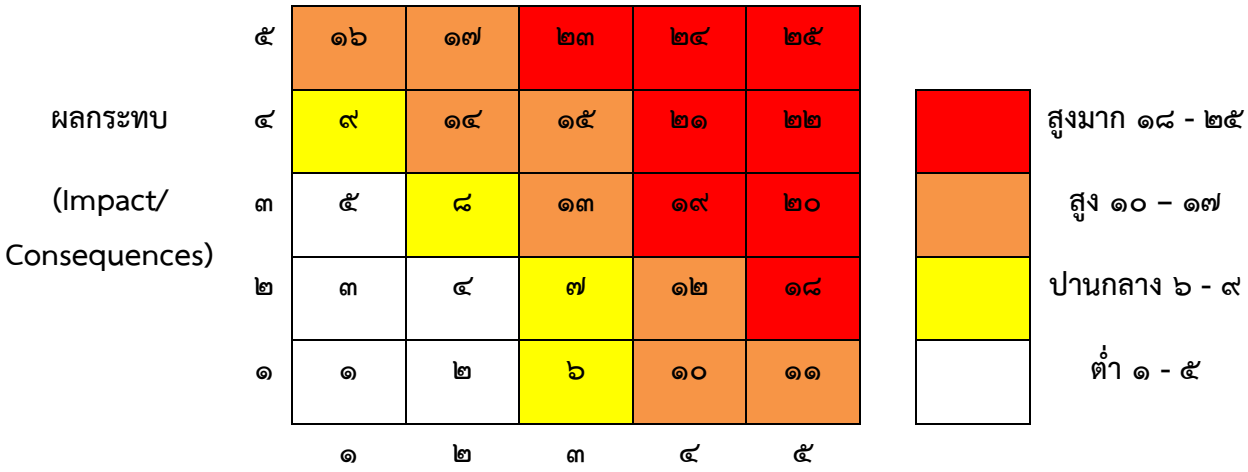
ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) เชิงคุณภาพ		
ระดับ	**โอกาสที่จะเกิดขึ้น**	**ค าอธิบาย**
๕	รุนแรงที่สุด	มีความเสียอย่างรุนแรง หรือมีการสูญเสียทรัพย์สินอย่างมหันต์ มีการบาดเจ็บถึงชีวิต
๔	ค่อนข้างรุนแรง	มีความเสียหายค่อนข้างรุ่นแรง หรือมีการสูญเสียทรัพย์สินอย่างมาก มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นพักงาน
๓	ปานกลาง	มีความเสียหายอย่างมากพอสมควร หรือมีการสูญเสียทรัพย์สินอย่างมาก มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นหยุดงาน
๒	น้อย	มีความเสียหายพอสมควร หรือมีการสูญเสียทรัพย์สินพอสมควร มีการบาดเจ็บรุนแรง
๑	น้อยมาก	มีความเสียหายเล็กน้อย หรือมีการสูญเสียทรัพย์สินเล็กน้อย ไม่มีการบาดเจ็บรุนแรง

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)

เพื่อระบุถึงตำแหน่งของความเสี่ยงแต่ละรายการ เพื่อให้ทราบว่าความเสี่ยงใดมีความสำคัญ และมีความเร่งด่วนสูงสุดที่จะต้องได้รับการแก้ไขก่อนตามลำดับความสำคัญ โดยแบ่งความเสี่ยง เป็น ๔ กลุ่ม คือ

สูงมาก	คะแนน	๑๘ -๒๕	สีแดง
สูง	คะแนน	๑๐ –๑๗	สีส้ม
ปานกลาง	คะแนน	๖ – ๙	สีเหลือง
ต่ำ	คะแนน	๑ – ๕	สีขาว

ภาพแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)



คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง จะต้องดำเนินการบริหารความเสี่ยงฯ ตามแผนการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน และปฏิทินการดำเนินงาน ดังนี้

แผนการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย

อำเภอเมืองสุราษฎร์ธานี จังหวัดสุราษฎร์ธานี

แบบ บส. ๑

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๐๑-๒๕๖๗-กค	**ยุทธศาสตร์องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย ยุทธศาสตร์ที่ ๖** การพัฒนาด้านการจัดการบ้านเมืองที่ดี	โครงการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	๑๔๘,๕๐๐	เพื่อปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	ปรับปรุงระบบแผนที่ภาษีตามที่ระบุในเป้าหมายของโครงการ	ปรับปรุงระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
๐๒-๒๕๖๗-สป	**ยุทธศาสตร์องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย ยุทธศาสตร์ที่ ๖** การพัฒนาด้านการจัดการบ้านเมืองที่ดี	การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลางและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงหล่อลื่นของ อบต.มะขามเตี้ย	-	เพื่อให้การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลางและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงและหล่อลื่นเป็นไปตามระเบียบ	การใช้ การรักษาดูแลรถยนต์ส่วนกลาง การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงและหล่อลื่นเป็นไปตามที่ระบุในเป้าหมาย	การใช้และรักษาดูแลรถยนต์ส่วนกลางและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงและหล่อลื่นเป็นไปตามระเบียบฯ
๐๓-๒๕๖๗-กค	**ยุทธศาสตร์องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย ยุทธศาสตร์ที่ ๖** การพัฒนาด้านการจัดการบ้านเมืองที่ดี	เพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บรายได้	-	เพื่อเพิ่มรายได้ขององค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย โดยสามารถจัดเก็บภาษีต่างได้ครบถ้วนถูกต้องและสะดวกรวดเร็ว	จัดเก็บภาษีตามที่ระบุในเป้าหมายของโครงการ	ผู้มีหน้าที่เสียภาษีในพื้นที่ อบต.มะขามเตี้ย ตำบลมะขามเตี้ย

แบบ บส. ๑

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๐๔-๒๕๖๗-กช	**ยุทธศาสตร์องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย ยุทธศาสตร์ที่ ๑** การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการก่อสร้างท่อระบายน้ำ คสล.ตัว U จากโค้งร้านกาแฟถึงซอยบ้านตาอ่วม หมู่ที่ ๖	๑,๓๘๓,๐๐๐	เพื่อให้ประชาชนได้นำไปใช้ประโยชน์ในการดำเนินชีวิต	ก่อสร้างท่อระบายน้ำ คสล.ตัว U จากโค้งร้านกาแฟถึงซอยบ้านตาอ่วม หมู่ที่ ๖	รางระบายน้ำ คสล.ตัว U ขนาดกว้าง ๐.๕๐ เมตร สูง ๑.๐๐ ม.ยาว ๑๕๕ ม.หนา ๐.๑๕ ม. ตามแบบมาตรฐานงานทาง
๐๕-๒๕๖๗-สป	**ยุทธศาสตร์องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย ยุทธศาสตร์ที่ ๔** ด้านการส่งเสริมคุณภาพชีวิต	โครงการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในพื้นที่	๕๐,๐๐๐	เพื่อสร้างความรู้ความความเข้าใจเรื่องยาเสพติด การป้องกันและบำบัด -เพื่อสร้างภูมิคุ้มกัน การเฝ้าระวัง ป้องกันแก้ไขยาเสพติด	ยาเสพติดในพื้นที่ลดลง	ประชาชนในพื้นที่ตำบลมะขามเตี้ย
๐๖-๒๕๖๗-สป	**ยุทธศาสตร์องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย ยุทธศาสตร์ที่ ๔** ด้านการส่งเสริมคุณภาพชีวิต	โครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัย จากโรคพิษสุนัขบ้า	๓๕,๐๐๐	เพื่อป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าและลดอัตราเสี่ยงจากโรคพิษสุนัขบ้า -เพื่อให้สัตว์เลี้ยงสุนัขและแมวได้รับวัคซีนสร้างภูมิคุ้มกันโรคพิษสุนัขบ้า	สุนัขและแมวได้รับการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า -ประชาชนมีสุขภาพอนามัยที่ดีปราศจากโรคพิษสุนัขบ้า	จำนวนสุนัขและแมวที่ได้รับการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขในเขต อบต.มะขามเตี้ย

แบบ บส. ๒

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย

การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๐๑-๒๕๖๗-กค	โครงการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	เพื่อปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	กองคลัง	**สาเหตุ** แผนที่ภาษียังไม่สมบูรณ์และต้องปรับปรุงอยู่ตลอด **ผลกระทบ** ทำให้ข้อมูลในการจัดเก็บภาษีไม่เป็นปัจจุบัน ทำให้ข้อมูลในการจัดเก็บภาษีไม่ครบถ้วน	☐๑)ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks) ☐๒)ความเสี่ยงด้านการเงิน(Financial Risk) ☑๓)ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks) ☐๔)ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Lagal Risks) ☐๕)ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks) ☐๖)ความเสี่ยงความน่าเชื่อถือองค์กร (Reputational Risks)	**๓**	**๒**	**๖**	☐๑.หลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) ☑๒.การลด/ควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction) ☐๓.การถ่ายโอนความเสี่ยง (Risk Sharing) ☐๔.การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance)

แบบ บส. ๒

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๐๒-๒๕๖๗ - สป	การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง	เพื่อให้การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลางและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงและหล่อลื่นเป็นไปตามระเบียบ	สำนักปลัด	**สาเหตุ** ผู้ใช้รถไม่ดำเนินการจัดทำแบบ ๓ - ๔ ไม่เป็นปัจจุบัน ไม่เป็นไปตามระเบียบฯ **ผลกระทบ** การขอใช้รถยนต์ไม่เป็นปัจจุบันจาผู้มีอำนาจสั่งใช้รถตามระเบียบฯ	☐๑)ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks) ☐๒)ความเสี่ยงด้านการเงิน(Financial Risk) ☑๓)ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks) ☐๔)ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Lagal Risks) ☐๕)ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks) ☐๖)ความเสี่ยงความน่าเชื่อถือองค์กร (Reputational Risks)	**๓**	**๒**	**๖**	☐๑.หลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) ☑๒.การลด/ควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction) ☐๓.การถ่ายโอนความเสี่ยง (Risk Sharing) ☐๔.การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance)

แบบ บส. ๒

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๐๓-๒๕๖๗ - กค	เพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บรายได้	เพื่อเพิ่มรายได้ขององค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย โดยสามารถจัดเก็บภาษีต่างได้ครบถ้วนถูกต้องและสะดวกรวดเร็ว	กองคลัง	**สาเหตุ** การจัดเก็บภาษีได้ไม่ครบถ้วนตามเป้าหมาย **ผลกระทบ** รายได้ขององค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย	☐๑)ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks) ☐๒)ความเสี่ยงด้านการเงิน(Financial Risk) ☑๓)ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks) ☐๔)ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Lagal Risks) ☐๕)ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks) ☐๖)ความเสี่ยงความน่าเชื่อถือองค์กร (Reputational Risks)	**๓**	**๒**	**๖**	☐๑.หลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) ☑๒.การลด/ควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction) ☐๓.การถ่ายโอนความเสี่ยง (Risk Sharing) ☐๔.การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance)

แบบ บส. ๒

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๐๔-๒๕๖๗ - กช	โครงการก่อสร้างท่อระบายน้ำ คสล.ตัว U จากโค้งร้านกาแฟถึงซอยบ้านตาอ่วม หมู่ที่ ๖	เพื่อให้ประชาชนได้นำไปใช้ประโยชน์ในการดำเนินชีวิต	กองช่าง	**สาเหตุ** รูปแบบงานก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบที่กำหนด **ผลกระทบ** การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแบบที่กำหนด	☐๑)ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks) ☐๒)ความเสี่ยงด้านการเงิน(Financial Risk) ☑๓)ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks) ☐๔)ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Lagal Risks) ☐๕)ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks) ☐๖)ความเสี่ยงความน่าเชื่อถือองค์กร (Reputational Risks)	**๓**	**๔**	**๑๒**	☐๑.หลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) ☑๒.การลด/ควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction) ☐๓.การถ่ายโอนความเสี่ยง (Risk Sharing) ☐๔.การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance)

แบบ บส. ๒

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๐๕-๒๕๖๗ - สป	โครงการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในพื้นที่	เพื่อสร้างความรู้ความความเข้าใจเรื่องยาเสพติด การป้องกันและบำบัด -เพื่อสร้างภูมิคุ้มกัน การเฝ้าระวัง ป้องกันแก้ไขยาเสพติด	สำนักปลัด	**สาเหตุ** การขาดความรู้และส่งเสริมด้านยาเสพติดโดยเฉพาะกลุ่มเยาวชน **ผลกระทบ** การติดยาเสพติดในชุมชนที่มีการเพิ่มสูงขึ้น	☐๑)ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks) ☐๒)ความเสี่ยงด้านการเงิน(Financial Risk) ☑๓)ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks) ☐๔)ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Lagal Risks) ☐๕)ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks) ☐๖)ความเสี่ยงความน่าเชื่อถือองค์กร (Reputational Risks)	**๓**	**๔**	**๑๒**	☐๑.หลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) ☑๒.การลด/ควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction) ☐๓.การถ่ายโอนความเสี่ยง (Risk Sharing) ☐๔.การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance)

แบบ บส. ๒

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๐๖-๒๕๖๗ - สป	โครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัย จากโรคพิษสุนัขบ้า	เพื่อป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าและลดอัตราเสี่ยงจากโรคพิษสุนัขบ้า -เพื่อให้สัตว์เลี้ยงสุนัขและแมวได้รับวัคซีนสร้างภูมิคุ้มกันโรคพิษสุนัขบ้า	สำนักปลัด	**สาเหตุ** การขาดความรู้และส่งเสริมป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า **ผลกระทบ** ความปลอดภัยต่อประชาชนในพื้นที่และที่เกี่ยวข้อง	☐๑)ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks) ☐๒)ความเสี่ยงด้านการเงิน(Financial Risk) ☑๓)ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks) ☐๔)ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Lagal Risks) ☐๕)ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks) ☐๖)ความเสี่ยงความน่าเชื่อถือองค์กร (Reputational Risks)	**๓**	**๒**	**๖**	☐๑.หลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) ☑๒.การลด/ควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction) ☐๓.การถ่ายโอนความเสี่ยง (Risk Sharing) ☐๔.การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance)

แบบ บส. ๓

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและการรายงาน
๐๑-๒๕๖๗ กค	โครงการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	แผนที่ภาษียังไม่สมบุรณ์และต้องปรับปรุงอยู่ตลอด	☐๑.หลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) ☑๒.การลด/ควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction) ☐๓.การถ่ายโอนความเสี่ยง (Risk Sharing) ☐๔.การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance)	กองคลัง	๑.ปรับปรุงการบันทึกข้อมูลภาษีต่างๆในระบบแผนที่ภาษีให้ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน ๒.จัดหางบประมาณเพื่อปรับปรุงระบบแผนที่ภาษี ๓.สำรวจข้อมูลในการประเมินภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเพิ่มเติมให้ถูกต้อง ครบถ้วน	ปรับปรุงระบบแผนที่ภาษีตามที่ระบุในเป้าหมายของโครงการ	ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง กันยายน ๒๕๖๗	สรุปผลการดำเนินการต่อผู้บังคับบัญชา

แบบ บส. ๓

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและการรายงาน
๐๒-๒๕๖๗-สป	การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง	เพื่อให้การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลางและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงและหล่อลื่นเป็นไปตามระเบียบ	☐๑.หลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) ☑๒.การลด/ควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction) ☐๓.การถ่ายโอนความเสี่ยง (Risk Sharing) ☐๔.การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance)	กองคลัง	มีการติดตามจากผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นในการปฏิบัติหน้าที่ตามภาระหน้าที่แบะความรับผิดชอบของบุคคลนั้นตามคำสั่งมอบหมายงานหน้าที่	การใช้ การรักษาดูแลรถยนต์ส่วนกลาง การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงและหล่อลื่นเป็นไปตามที่ระบุในเป้าหมาย	ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง กันยายน ๒๕๖๗	สรุปผลการดำเนินการต่อผู้บังคับบัญชา

แบบ บส. ๓

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและการรายงาน
๐๔-๒๕๖๗ - กช	โครงการก่อสร้างท่อระบายน้ำ คสล.ตัว U จากโค้งร้านกาแฟถึงซอยบ้านตาอ่วม หมู่ที่ ๖	รูปแบบงานก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบที่กำหนด	☐๑.หลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) ☑๒.การลด/ควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction) ☐๓.การถ่ายโอนความเสี่ยง (Risk Sharing) ☐๔.การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance)	กองช่าง	มีการติดตามจากผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นในการปฏิบัติหน้าที่ตามภาระหน้าที่แบะความรับผิดชอบของบุคคลนั้นตามคำสั่งมอบหมายงานหน้าที่	รูปแบบท่อระบายน้ำ คสล.ตัว U จากโค้งร้านกาแฟถึงซอยบ้านตาอ่วม หมู่ที่ ๖	ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง กันยายน ๒๕๖๗	สรุปผลการดำเนินการต่อผู้บังคับบัญชา

แบบ บส. ๓

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและการรายงาน
๐๕-๒๕๖๗ - สป	โครงการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในพื้นที่	มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และเนื่องจากประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้ายาเสพติด	☐๑.หลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) ☑๒.การลด/ควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction) ☐๓.การถ่ายโอนความเสี่ยง (Risk Sharing) ☐๔.การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance)	สำนักปลัด	มีการติดตามจากผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นในการปฏิบัติหน้าที่ตามภาระหน้าที่แบะความรับผิดชอบของบุคคลนั้นตามคำสั่งมอบหมายงานหน้าที่	ยาเสพติดในชุมชนลดลง	ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง กันยายน ๒๕๖๗	สรุปผลการดำเนินการต่อผู้บังคับบัญชา

แบบ บส.๔

☐ รอบ ๓ เดือน
☐ รอบ ๖ เดือน
☑ รอบ ๑๒ เดือน

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย
รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการจัดการความเสี่ยง	เอกสาร/หลักฐาน	ร้อยละความคืบหน้า	ปัญหาอุปสรรคและแนวทางแก้ไขปัญหา
๐๑-๒๕๖๗ กค	โครงการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	๑.ปรับปรุงการบันทึกข้อมูลภาษีต่างๆในระบบแผนที่ภาษีให้ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน ๒.จัดหางบประมาณเพื่อปรับปรุงระบบแผนที่ภาษี ๓.สำรวจข้อมูลในการประเมินภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเพิ่มเติมให้ถูกต้อง ครบถ้วน	ปีงบ ๒๕๖๘	กองคลัง	ปรับปรุงระบบแผนที่ภาษีตามที่ระบุในเป้าหมายของโครงการ	โครงการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	ระหว่างดำเนินการ	**ปัญหา** แผนที่ภาษียังไม่สมบูรณ์และต้องปรับปรุงอยู่ตลอด **แนวทางแก้ปัญหา** ทำให้ข้อมูลในการจัดเก็บภาษีให้เป็นปัจจุบัน ทำให้ข้อมูลในการจัดเก็บภาษีครบถ้วน

แบบ บส.๔

☐ รอบ ๓ เดือน
☐ รอบ ๖ เดือน
☑ รอบ ๑๒ เดือน

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย
รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการจัดการความเสี่ยง	เอกสาร/หลักฐาน	ร้อยละความคืบหน้า	ปัญหาอุปสรรคและแนวทางแก้ไขปัญหา
๐๒-๒๕๖๗ สป	การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง	มีการติดตามจากผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นในการปฏิบัติหน้าที่ตามภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของบุคคลนั้นตามคำสั่งมอบหมายงานหน้าที่	ปีงบ ๒๕๖๗	สำนักปลัด	เพื่อให้การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลางและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงและหล่อลื่นเป็นไปตามระเบียบ	การใช้ การรักษาดูแลรถยนต์ส่วนกลาง การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงและหล่อลื่นเป็นไปตามที่ระบุในเป้าหมาย	๑๐๐	**ปัญหา** ผู้ใช้รถไม่ดำเนินการจัดทำแบบ ๓ -๔ ไม่เป็นปัจจุบัน ไม่เป็นไปตามระเบียบฯ **แนวทางแก้ไขปัญหา** การขอใช้รถยนต์ไม่เป็นปัจจุบันให้ผู้มีอำนาจสั่งใช้รถตามระเบียบฯ

แบบ บส.๔

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย
รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

☐ รอบ ๓ เดือน
☐ รอบ ๖ เดือน
☑ รอบ ๑๒ เดือน

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการจัดการความเสี่ยง	เอกสาร/หลักฐาน	ร้อยละความคืบหน้า	ปัญหาอุปสรรคและแนวทางแก้ไขปัญหา
๐๔-๒๕๖๗ กช	โครงการก่อสร้างท่อระบายน้ำ คสล.ตัว U จากโค้งร้านกาแฟถึงซอยบ้านตาอ่วม หมู่ที่ ๖	มีการติดตามจากผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นในการปฏิบัติหน้าที่ตามภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของบุคคลนั้นตามคำสั่งมอบหมายงานหน้าที่	ปีงบ ๒๕๖๗ (อยู่ระหว่างดำเนินการ)	กองช่าง	รูปแบบท่อระบายน้ำ คสล.ตัว U จากโค้งร้านกาแฟถึงซอยบ้านตาอ่วม หมู่ที่ ๖	เอกสารโครงการก่อสร้างท่อระบายน้ำ คสล. ตัว U	๑๐๐	**ปัญหา** รูปแบบงานก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบที่กำหนด **แนวทางแก้ไข** การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแบบที่กำหนด

แบบ บส.๔

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย
รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

☐ รอบ ๓ เดือน
☐ รอบ ๖ เดือน
☑ รอบ ๑๒ เดือน

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการจัดการความเสี่ยง	เอกสาร/หลักฐาน	ร้อยละความคืบหน้า	ปัญหาอุปสรรคและแนวทางแก้ไขปัญหา
๐๕-๒๕๖๗ สป	โครงการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในพื้นที่	มีการติดตามจากผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นในการปฏิบัติหน้าที่ตามภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของบุคคลนั้นตามคำสั่งมอบหมายงานหน้าที่	ปีงบ ๒๕๖๗	สำนักปลัด	ยาเสพติดในชุมชนลดลง	โครงการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในพื้นที่	๑๐๐	**ปัญหาอุปสรรค** การขาดความรู้และส่งเสริมด้านยาเสพติดโดยเฉพาะกลุ่มเยาวชน **แนวทางแก้ปัญหา** ให้ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันและแก้ปัญหายาเสพติด

(นายพงษ์ศักดิ์ แสงจันทร์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย

แบบ บส. ๕

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย

รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			วิธีการจัดการความเสี่ยง	ผลดำเนินการจากการจัดการความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยงคงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับปีถัดไป
			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนนระดับความเสี่ยง (๓) = (๑) × (๒)			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนนระดับความเสี่ยง (๓) = (๑) × (๒)			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
๐๑-๒๕๖๗ กค	โครงการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	แผนที่ภาษียังไม่สมบูรณ์และต้องปรับปรุงอยู่ตลอด	๓	๒	๖	๑.ปรับปรุงการบันทึกข้อมูลภาษีต่างๆในระบบแผนที่ภาษีให้ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน ๒.จัดหางบประมาณเพื่อปรับปรุงระบบแผนที่ภาษี๓.สำรวจข้อมูลในการประเมินภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเพิ่มเติมให้ถูกต้องครบถ้วน	ปรับปรุงระบบแผนที่ภาษีตามที่ระบุในเป้าหมายของโครงการ (อยู่ระหว่างดำเนินการ)	๒	๒	๔	ลดลง	การเปลี่ยนแปลงของข้อมูลแผนที่ภาษี	✓		ใช้มาตรการจัดการความเสี่ยงปีงบประมาณ ๒๕๖๗ เป็นแนวทางการดำเนินการในปีงบประมาณ ๒๕๖๘

แบบ บส. ๕

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย

รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			วิธีการจัดการความเสี่ยง	ผลดำเนินการจากการจัดการความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยงคงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับปีถัดไป
			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนนระดับความเสี่ยง (๓) = (๑) × (๒)			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนนระดับความเสี่ยง (๓) = (๑) × (๒)			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
๐๒-๒๕๖๗ สป	การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง	ผู้ใช้รถไม่ดำเนินการจัดทำแบบ ๓ -๔ ไม่เป็นปัจจุบัน ไม่เป็นไปตามระเบียบฯ การขอใช้รถยนต์ไม่เป็นปัจจุบัน จากผู้มีอำนาจสั่งใช้รถตามระเบียบฯ	๓	๒	๖	มีการติดตามจากผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นในการปฏิบัติหน้าที่ตามภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของบุคคลนั้นตามคำสั่งมอบหมายงานหน้าที่	ควบคุมได้ตามแผนการบริหารความเสี่ยง	๒	๒	๔	ลดลง	ผู้ใช้รถไม่ดำเนินการจัดทำแบบ ๓ -๔ ไม่เป็นปัจจุบัน ไม่เป็นไปตามระเบียบฯ	✓		ใช้มาตรการจัดการความเสี่ยงปีงบประมาณ ๒๕๖๗ เป็นแนวทางการดำเนินการในปีงบประมาณ ๒๕๖๘

แบบ บส. ๕

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย

รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			วิธีการจัดการความเสี่ยง	ผลดำเนินการจากการจัดการความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยงคงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับปีถัดไป
			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนนระดับความเสี่ยง (๓) = (๑) × (๒)			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนนระดับความเสี่ยง (๓) = (๑) × (๒)			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
๐๒-๒๕๖๗ สป	การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง	ผู้ใช้รถไม่ดำเนินการจัดทำแบบ ๓ -๔ ไม่เป็นปัจจุบัน ไม่เป็นไปตามระเบียบฯ การขอใช้รถยนต์ไม่เป็นปัจจุบัน จากผู้มีอำนาจสั่งใช้รถตามระเบียบฯ	๓	๒	๖	มีการติดตามจากผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นในการปฏิบัติหน้าที่ตามภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของบุคคลนั้นตามคำสั่งมอบหมายงานหน้าที่	ควบคุมได้ตามแผนการบริหารความเสี่ยง	๒	๒	๔	ลดลง	ผู้ใช้รถไม่ดำเนินการจัดทำแบบ ๓ -๔ ไม่เป็นปัจจุบัน ไม่เป็นไปตามระเบียบฯ	✓		ใช้มาตรการจัดการความเสี่ยงปีงบประมาณ ๒๕๖๗ เป็นแนวทางการดำเนินการในปีงบประมาณ ๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			วิธีการจัดการความเสี่ยง	ผลดำเนินการจากการจัดการความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยงคงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับปีถัดไป
			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนนระดับความเสี่ยง (๓) = (๑) × (๒)			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนนระดับความเสี่ยง (๓) = (๑) × (๒)			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
๐๔-๒๕๖๗ กช	โครงการก่อสร้างท่อระบายน้ำ คสล.ตัว U จากโค้งร้านกาแฟถึงซอยบ้านตาอ่วม หมู่ที่ ๖	รูปแบบงานก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบที่กำหนด	๓	๔	๑๒	มีการติดตามจากผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นในการปฏิบัติหน้าที่ตามภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของบุคคลนั้นตามคำสั่งมอบหมายงานหน้าที่	ควบคุมได้ตามแผนการบริหารความเสี่ยง	๒	๒	๔	ลดลง	งานมีปริมาณมากทำให้บุคลากรไม่เพียงพอ ผู้ปฏิบัติงานทั้งสำรวจประมาณราคางานเขียนแบบและควบคุมงานการก่อสร้าง	✓		ใช้มาตรการจัดการความเสี่ยงปีงบประมาณ ๒๕๖๗ เป็นแนวทางการดำเนินการในปีงบประมาณ ๒๕๖๘

แบบ บส. ๕

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย

รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			วิธีการจัดการความเสี่ยง	ผลดำเนินการจากการจัดการความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงภายหลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยงคงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับปีถัดไป
			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนนระดับความเสี่ยง (๓) = (๑) × (๒)			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนนระดับความเสี่ยง (๓) = (๑) × (๒)			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
๐๕-๒๕๖๗ - สป	โครงการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในพื้นที่	มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และเนื่องจากประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้ายาเสพติด	๓	๔	๑๒	มีการติดตามจากผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นในการปฏิบัติหน้าที่ตามภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของบุคคลนั้นตามคำสั่งมอบหมายงานหน้าที่	ควบคุมได้ตามแผนการบริหารความเสี่ยง	๒	๒	๔	ลดลง	การแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่นที่อาจเพิ่มมากขึ้น	✓		ใช้มาตรการจัดการความเสี่ยงปีงบประมาณ ๒๕๖๗ เป็นแนวทางการดำเนินการในปีงบประมาณ ๒๕๖๘

(นายพงษ์ศักดิ์ แสงจันทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย

ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย

เรื่อง ประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

****

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบกายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ กำหนดให้หน่วยงานรัฐถือปฏิบัติ

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ข้อ ๒.๖ หน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้ง และต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย จึงประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการดำเนินงานอันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่ายและสามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายพงษ์ศักดิ์ แสงจันทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย