



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ
การบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

งานตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง
อำเภอเกษตรวิสัย จังหวัดร้อยเอ็ด
กันยายน ๒๕๖๓

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้ประกาศหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐตามที่กระทรวงการคลังกำหนด

การบริหารความเสี่ยง เป็นหน้าที่ของทุกคนในองค์กรตั้งแต่ผู้บริหารจนถึงเจ้าหน้าที่ทุกระดับเพราะการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ ต้องเริ่มตั้งแต่การกำหนดกลยุทธ์ด้วยการมองภาพรวมทั้งหมดขององค์กร โดยคำนึงถึงเหตุการณ์หรือปัจจัยเสี่ยงที่สามารถส่งผลกระทบต่อมูลค่ารวมขององค์กร แล้วกำหนดแผนการจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงองค์กรอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับและจัดการได้ เพื่อการสร้างหลักประกันที่องค์กรจะสามารถบรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ขึ้น เพื่อให้เข้าใจถึงกระบวนการบริหารความเสี่ยง สามารถดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามกระบวนการความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ในแผน ซึ่งเป็นการลดมูลเหตุและโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย ให้ระดับความเสี่ยงและขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงนี้ จะบรรลุวัตถุประสงค์ตามความคาดหวังได้ก็ต่อเมื่อได้มีการนำแผนไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม จึงหวังเป็นอย่างยิ่งว่า ทุกสำนัก/กอง จะให้ความสำคัญและนำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้ ไปประยุกต์ใช้ เพื่อเป็นเครื่องมือและแนวทางในการดำเนินงานให้บังเกิดผลสำเร็จอย่างเป็นระบบและเป็นรูปธรรม เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อองค์กรต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง

มีนาคม ๒๕๖๔

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
บทที่ ๑ หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร	๑
บทที่ ๒ กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	
กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒
การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องดำเนินการแบบบูรณาการทั่วทั้งองค์กร	๒
ความมุ่งมั่นของผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และผู้บริหารระดับสูง	๒
การสร้างและรักษาบุคลากรและวัฒนธรรมที่ดีขององค์กร	๒
การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง	๓
การตระหนักถึงผู้มีส่วนได้เสีย	๓
การกำหนดยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ วัตถุประสงค์ และการตัดสินใจ	๓
การใช้ข้อมูลสารสนเทศ	๓
การพัฒนาอย่างต่อเนื่อง	๔
กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	
การวิเคราะห์องค์กร	๕
การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๕
การระบุความเสี่ยง	๑๖
การประเมินความเสี่ยง	๑๙
การตอบสนองความเสี่ยง	๒๓
การติดตามและทบทวน	๒๓
การสื่อสารและการรายงาน	๒๔
บทที่ ๓ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๒๔ - ๕๐
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมินและจัดลำดับความเสี่ยง (แบบ RM-๑)	
แผนบริหารความเสี่ยง (แบบ RM-๒)	

ส่วนที่ ๑

บทนำ

หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร

การเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วของสภาพเศรษฐกิจ สังคม เทคโนโลยี รวมถึงความคาดหวังของประชาชน หน่วยงานของรัฐทุกหน่วยงานจึงต้องเผชิญกับความเสี่ยงทั้งปัจจัยภายในและภายนอก ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบโดยตรงในการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรถือเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีจะช่วยหน่วยงานในการวางแผนและจัดการเหตุการณ์ด้านลบที่อาจเกิดขึ้น อันเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงช่วยหน่วยงานในการบริหารจัดการเพื่อสร้างหรือฉวยโอกาส หรือได้รับประโยชน์จากเหตุการณ์ด้านบวกที่อาจเกิดขึ้น ส่งผลให้หน่วยงานสามารถเพิ่มศักยภาพ และขีดความสามารถในการให้บริการของหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้ประชาชนและประเทศชาติ ได้รับประโยชน์สูงสุดจากการบริหารจัดการความเสี่ยงภายใต้หลักธรรมาภิบาล

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร เป็นกรอบแนวทางที่ช่วยให้หน่วยงานของรัฐสามารถนำหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงไปปรับใช้เพื่อวางระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรได้อย่างเหมาะสม ทั้งนี้ การบริหารจัดการความเสี่ยงแต่ละหน่วยงานอาจมีความแตกต่างกันขึ้นอยู่กับขนาด โครงสร้าง และความสามารถ ในการรองรับความเสี่ยงของหน่วยงาน แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้อาจมีเนื้อหาบางส่วน เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายใน เนื่องจากการควบคุมภายในเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร ดังนั้น หน่วยงานอาจดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยเชื่อมโยงการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงเข้าด้วยกัน

การบริหารจัดการความเสี่ยงถือเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารองค์กรอย่างมีธรรมาภิบาล โดยปัจจัยหลักของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ประสบความสำเร็จเกิดจากการความมุ่งมั่นของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และผู้กำกับดูแล

หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร แบ่งออกเป็น ๒ ส่วน ประกอบด้วย

๑. กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นพื้นฐานของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดี เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือช่วยหน่วยงานในการกำหนดแผนระดับองค์กร (Strategic Plans) และการกำหนดวัตถุประสงค์เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมถึงการตัดสินใจของผู้บริหารอยู่บนฐานข้อมูล สารสนเทศที่สมบูรณ์ ส่งผลให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์หลักขององค์กร และเพื่อเพิ่มศักยภาพ และขีดความสามารถของหน่วยงาน

๒. กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง (Routine Processes) ของการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งตั้งอยู่บนพื้นฐานของกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน

บทที่ ๒

กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง

กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นพื้นฐานที่สำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยง หน่วยงานของรัฐ ควรพิจารณานำกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงนี้ไปปรับใช้ในการวางระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงของ หน่วยงาน เพื่อให้หน่วยงานได้รับประโยชน์สูงสุดจากการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างแท้จริง โดยหน่วยงาน ของรัฐแต่ละแห่งอาจมีศักยภาพที่แตกต่างกันในการนำกรอบการบริหารจัดการ ความเสี่ยงทั้งหมดไปปรับใช้ ทั้งนี้ ขึ้นอยู่กับความพร้อมของหน่วยงาน กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย หลักการ ๘ ประการ ดังนี้

๑. การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องดำเนินการแบบบูรณาการทั่วทั้งองค์กร
๒. ความมุ่งมั่นของผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และผู้บริหารระดับสูง
๓. การสร้างและรักษาบุคลากรและวัฒนธรรมที่ดีขององค์กร
๔. การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. การตระหนักถึงผู้มีส่วนได้เสีย
๖. การกำหนดยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ วัตถุประสงค์ และการตัดสินใจ
๗. การใช้ข้อมูลสารสนเทศ
๘. การพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องดำเนินการแบบบูรณาการทั่วทั้งองค์กร

การบริหารจัดการความเสี่ยงแบบบูรณาการควรมีลักษณะ ดังนี้

๑. การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องมีการบริหารจัดการในภาพรวมมากกว่าแยกเดี่ยว เนื่องจาก ความเสี่ยงของกิจกรรมหนึ่งอาจมีผลกระทบต่อความเสี่ยงของกิจกรรมอื่น ๆ เช่น ความเสี่ยงของความล่าช้าในระบบ การขนส่งวัตถุดิบไม่เพียงกระทบต่อกิจกรรมการผลิต อาจมีผลกระทบด้านการส่งมอบสินค้า ค่าปรับ ที่อาจจะ เกิดขึ้น รวมถึงชื่อเสียงขององค์กร เป็นต้น
๒. การบริหารความเสี่ยงควรผนวกเข้าเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานขององค์กร รวมถึงกระบวนการ จัดทำแผนกลยุทธ์ และกระบวนการประเมินผล
๓. การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องช่วยสนับสนุนกระบวนการตัดสินใจในทุกระดับขององค์กร

ความมุ่งมั่นของผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และผู้บริหารระดับสูง

การบริหารจัดการความเสี่ยงจะประสบความสำเร็จขึ้นอยู่กับความมุ่งมั่นของผู้กำกับดูแล หัวหน้า หน่วยงานของรัฐ และผู้บริหารระดับสูง หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและผู้บริหารระดับสูง มีหน้าที่ความรับผิดชอบ ในการบริหารจัดการความเสี่ยงให้มีการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล

การกำกับการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ทำให้ผู้กำกับดูแลเกิดความมั่นใจว่าหัวหน้า หน่วยงานของรัฐและผู้บริหารระดับสูงให้บริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิผล

หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและผู้บริหารระดับสูงมีหน้าที่โดยตรงในการสร้างระบบบริหารจัดการความ เสี่ยงที่มีประสิทธิผล ประกอบด้วย การสร้างสภาพแวดล้อม วัฒนธรรมองค์กร และระบบการบริหารบุคคลที่ เหมาะสม การจัดสรรทรัพยากรที่เพียงพอในการบริหารจัดการความเสี่ยง การดำเนินงานตามกระบวนการ บริหารจัดการความเสี่ยง การพัฒนาระบบข้อมูลสารสนเทศ การรายงานและการสื่อสาร เป็นต้น

การสร้างและรักษาบุคลากรและวัฒนธรรมที่ดีขององค์กร

การขับเคลื่อนหน่วยงานของรัฐต้องอาศัยบุคลากรที่มีศักยภาพ การบริหารทรัพยากรบุคคลเริ่มตั้งแต่ การสรรหา การพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความฉลาด การส่งเสริมและรักษาไว้ซึ่งบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ โดยบุคลากรถือว่าเป็นสินทรัพย์หลักขององค์กรที่ทำให้องค์กรประสบความสำเร็จ

การสร้างบุคลากรให้มีความรู้และทักษะในการบริหารจัดการความเสี่ยงถือเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารจัดการ ความเสี่ยง บุคลากรควรมีพฤติกรรมตระหนักถึงความเสี่ยง (Risk-aware behavior) รวมถึง พฤติกรรม การตัดสินใจโดยใช้ข้อมูลสารสนเทศและข้อมูลการบริหารจัดการความเสี่ยง

การสร้างพฤติกรรมที่ดี (Desired behaviors) ในการส่งเสริมการบริหารจัดการความเสี่ยงผ่าน วัฒนธรรมที่ดีขององค์กรเป็นสิ่งสำคัญ การสร้างวัฒนธรรมที่สนับสนุนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑. การสื่อสารและการตระหนักถึงนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน
๒. การสร้างความตระหนักถึงหน้าที่ต่อองค์กรในการแจ้งข้อมูลผิดปกติ
๓. การสร้างพฤติกรรมการแบ่งปันข้อมูลภายในองค์กร
๔. การสร้างพฤติกรรมตัดสินใจตามนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. การสร้างพฤติกรรมการตระหนักถึงความเสี่ยงและโอกาส

การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง

หน่วยงานควรมีการกำหนดอำนาจ หน้าที่ ความรับผิดชอบในเรื่องของการบริหารจัดการความเสี่ยง อย่างชัดเจนและเหมาะสม ประกอบด้วย เจ้าของความเสี่ยง (Risk Owners) ซึ่งรับผิดชอบในการติดตาม การ รายงาน หรือการส่งสัญญาณความเสี่ยง ผู้รับผิดชอบในการตัดสินใจในกรณีที่ความเสี่ยงเกิดขึ้นในระดับที่ กำหนดไว้ และผู้ที่มีหน้าที่ในการควบคุมกำกับติดตามให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแผนการบริหาร จัดการความเสี่ยง

การตระหนักถึงผู้มีส่วนได้เสีย

การบริหารจัดการความเสี่ยงนอกจากจะคำนึงถึงวัตถุประสงค์ขององค์กรเป็นหลักแล้ว ผู้บริหารต้อง คำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียในการบริหารจัดการความเสี่ยงด้วย โดยเฉพาะความคาดหวังของผู้รับบริการ ความ คาดหวังของประชาชนที่มีต่อองค์กร รวมถึงผลกระทบที่มีต่อสังคม เศรษฐกิจ และสภาพแวดล้อม

การกำหนดยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ วัตถุประสงค์ และการตัดสินใจ

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือช่วยผู้บริหารในการกำหนดยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ขององค์กร เพื่อให้หน่วยงานมั่นใจว่ายุทธศาสตร์/กลยุทธ์ขององค์กรสอดคล้องกับพันธกิจตามกฎหมายและหน้าที่ ความ รับผิดชอบของหน่วยงาน ยุทธศาสตร์/กลยุทธ์อาจหมายถึงรวมถึงแผนปฏิบัติราชการระยะยาว แผนปฏิบัติราชการ ระยะปานกลาง หรือแผนปฏิบัติราชการประจำปีของหน่วยงาน

เมื่อหน่วยงานของรัฐกำหนดยุทธศาสตร์/กลยุทธ์โดยสอดคล้องกับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับองค์กร แล้ว การบริหารจัดการความเสี่ยงจะถูกใช้เป็นเครื่องมือในการกำหนดทางเลือกของงาน/โครงการ (งานใหม่ๆ) และการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับการปฏิบัติงาน รวมถึงการมอบหมายความรับผิดชอบในการบริหารจัดการ ความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร โดยอาจกำหนดเป็นส่วนหนึ่งของตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน (KPI)

การใช้ข้อมูลสารสนเทศ

ในปัจจุบันข้อมูลสารสนเทศเป็นสิ่งสำคัญอย่างยิ่งในการดำเนินงานของหน่วยงาน องค์กรที่มีการบริหาร จัดการข้อมูลสารสนเทศอย่างมีประสิทธิภาพส่งผลโดยตรงต่อการบริหารจัดการความเสี่ยง หน่วยงานควร พิจารณาใช้ข้อมูลสารสนเทศในการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ผู้บริหารสามารถตัดสินใจ โดยใช้ข้อมูลความ

เสี่ยงเป็นพื้นฐาน หน่วยงานควรกำหนดประเภทข้อมูลที่ต้องรวบรวม วิธีการรวบรวมและการวิเคราะห์ข้อมูล และบุคคลที่ควรได้รับข้อมูล

ข้อมูลความเสี่ยง ประกอบด้วย เหตุการณ์ที่เป็นผลกระทบทางลบหรือทางบวกต่อองค์กร สาเหตุ ความเสี่ยง ตัวผลักดันความเสี่ยง หรือตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ (Key Risk Indicators) ข้อมูลสารสนเทศต้องมีความถูกต้อง เชื่อถือได้ เกี่ยวข้องกับการตัดสินใจ และทันต่อเวลา ทั้งนี้ หน่วยงานอาจพิจารณาการรวบรวม การประมวลผล หรือการวิเคราะห์ความเสี่ยงแบบอัตโนมัติเพื่อลดข้อผิดพลาดจากบุคคล (Human errors)

การพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องมีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง ความสมบูรณ์ของระบบบริหารจัดการความเสี่ยงขึ้นอยู่กับขนาด โครงสร้าง ศักยภาพขององค์กร รวมถึงการใช้ระบบสารสนเทศในการบริหารจัดการความเสี่ยง หน่วยงานอาจพิจารณาทำ Benchmarking เพื่อพัฒนาระบบบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรอย่างต่อเนื่อง หน่วยงานอาจพัฒนาระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงเริ่มต้นจากการบริหารจัดการความเสี่ยงแบบ Silo พัฒนาเป็นการบริหารจัดการความเสี่ยงแบบบูรณาการ และพัฒนาต่อเนื่องโดยมีการฝังการบริหารจัดการความเสี่ยงเข้าสู่กระบวนการดำเนินงานโดยปกติของดำเนินงานและการตัดสินใจบนพื้นฐานข้อมูลด้านความเสี่ยง

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

- ๑. การวิเคราะห์องค์กร
- ๒. การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๓. การระบุความเสี่ยง
- ๔. การประเมินความเสี่ยง
- ๕. การตอบสนองความเสี่ยง
- ๖. การติดตามและทบทวน
- ๗. การสื่อสารและการรายงาน

๑. การวิเคราะห์องค์กร

ในการวิเคราะห์องค์กรหน่วยงานต้องเข้าใจเกี่ยวกับพันธกิจตามกฎหมาย อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของหน่วยงาน รวมถึงยุทธศาสตร์ชาติ ยุทธศาสตร์ระดับกระทรวง รวมถึงนโยบายของรัฐบาลที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงาน โดยการวิเคราะห์องค์กรต้องวิเคราะห์ทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร

การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมขององค์กร (Swot Analysis)

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง โดยคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับหน่วยงานของรัฐ ได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมขององค์กร เป็นการวิเคราะห์จุดแข็ง (Strength = S) และจุดอ่อน (Weakness = W) โอกาส (Opportunity = O) และอุปสรรค (Threat =T) ดังนี้

● **การวิเคราะห์ปัจจัยภายใน (Internal Factors)**

โดยใช้แนวคิด ๗s เป็นเครื่องมือที่ช่วยในการวิเคราะห์ (Swot Analysis) ในส่วนของปัจจัยภายใน ประกอบด้วย จุดแข็ง (Strength) และจุดอ่อน (Weakness) การวิเคราะห์เป็นกิจกรรมที่ผู้นำและบุคลากรสามารถควบคุมได้ภายในหน่วยงาน ซึ่งจะมีลักษณะที่ดีและไม่ดี โดยใช้จุดแข็งในการกำหนดกลยุทธ์และใช้จุดอ่อนเพื่อปรับปรุง ซึ่งปัจจัยภายในทั้ง ๗ ประการของแนวคิด ๗s Mckinsey หรือ กลยุทธ์ ๗s ดังนี้

๗ s model	จุดแข็ง (Strength)	จุดอ่อน (Weakness)
๑. Structure (โครงสร้าง)	<u>ด้านโครงสร้าง</u> มีโครงการสร้างการดำเนินงานชัดเจนและมีการปฏิบัติงานตามอำนาจหน้าที่และสายการบังคับบัญชาให้สอดคล้องกับบริบทองค์กร	๑. อำนาจหน้าที่บางส่วนของงานไม่ชัดเจน และการดำเนินงานที่ล่าช้าอันเนื่องมาจากการปฏิบัติงานบางภารกิจไม่สอดคล้องกับโครงสร้างงาน ๒. โครงสร้างองค์กรเป็นแบบสายการบังคับบัญชา ต้องรอการตัดสินใจจากผู้บริหาร
๒. Strategy (กลยุทธ์)	<u>ด้านกลยุทธ์</u> การดำเนินการตามยุทธศาสตร์ขององค์กรที่ได้กำหนดไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่นสามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนในพื้นที่ได้ค่อนข้างดี	บางครั้งการดำเนินงานไม่สามารถทำได้ อันเนื่องมาจากการกิจที่ไม่ใช่ขององค์การบริหารส่วนตำบลโดยตรง เช่น ภารกิจถ่ายโอนงบประมาณที่มีอยู่อย่างจำกัด ภารกิจถ่ายโอนงานแต่ไม่ถ่ายโอนงบประมาณ และขาดความร่วมมือจากภาคประชาชน
๓. System (ระบบ)	<u>ด้านระบบงาน</u> องค์การบริหารส่วนตำบลมีการปรับเปลี่ยนให้สอดคล้องกับภารกิจ และบริบทขององค์กร และมีการดำเนินการโดยใช้ระบบสารสนเทศเข้ามาช่วยในการทำงาน ทำให้การติดต่อสื่อสารมีความสะดวกรวดเร็ว	การติดต่อสื่อสารยังคงเป็นแบบทางการอยู่ ทำให้การปฏิบัติงานบางครั้งล่าช้าไป
๔. Style (รูปแบบ)	<u>ด้านรูปแบบ</u> ผู้นำเป็นผู้มีวิสัยทัศน์ ให้ความสำคัญกับการพัฒนางาน สามารถบริหารจัดการต่าง ๆ ได้เป็นอย่างดี จึงเป็นที่ยอมรับของพนักงานและประชาชนในการพัฒนาองค์กรให้ก้าวหน้าอยู่เสมอ	การควบคุมกำกับยังมีน้อยเกินไป
๕. Staff (การบริหารบุคคล)	<u>ด้านการจัดการบุคคล</u> องค์การบริหารส่วนตำบลมีการจัดอบรมและพัฒนาบุคลากรอยู่เสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับการบริหารงานบุคคลของภาครัฐ ซึ่งการปฏิบัติงานของพนักงานในภาพรวมของประชาชน มีความพึงพอใจ	การให้บริการของพนักงานบางส่วนประชาชนยังคงไม่พอใจเท่าที่ควร ซึ่งหน่วยงานก็ได้มีการจัดทำกล่องรับฟังความคิดเห็นในการบริการ และจัดให้มีช่องร้องเรียนทางเว็บไซต์โดยพนักงานจะมีการตรวจสอบและพัฒนาการให้บริการอยู่เสมอ
๖. Skill (ทักษะ)	<u>ด้านทักษะ</u> ผู้นำและบุคลากรมีความรู้ทักษะและความชำนาญเหมาะสมกับงานที่รับผิดชอบ ทำให้สามารถนำจุดเด่นของพื้นที่มาพัฒนาให้เกิดประโยชน์แก่ประชาชนในพื้นที่ได้เป็นอย่างดี	ขาดการกระตุ้นนโยบายเชิงรุก และการประสานงานและการสื่อสารล่าช้าในบางเรื่อง
๗. Shared Value (ค่านิยมร่วม)	<u>ด้านค่านิยมร่วม</u> ในการบริหารภาครัฐ ทำให้ผู้นำ และพนักงานมีเป้าหมายที่เป็นอันหนึ่งอันเดียวกัน คือ การมุ่งให้บริการประชาชน	การสื่อสาร/ทำความเข้าใจไม่ทั่วองค์กร ทำให้การให้บริการประชาชนในบางเรื่องล่าช้า

• การวิเคราะห์ปัจจัยภายนอก (External Factors)

เป็นการวิเคราะห์ โอกาส (Opportunity = O) และอุปสรรค (Threat =T) โดยนำวิธีการ การวิเคราะห์ PESTLE Analysis เป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์สำหรับการวิเคราะห์ปัจจัยภายนอก จะ ประกอบด้วยปัจจัยภายนอก ๖ ปัจจัย ซึ่งปัจจัยภายนอก (External Factors) หมายถึง ปัจจัยที่มีผลต่อการธุรกิจ แต่เป็นสิ่งที่ไม่สามารถควบคุมได้ ประกอบด้วย

- ๑. (Political) คือ ปัจจัยด้านการเมือง
- ๒. (Economic) คือ ปัจจัยด้านเศรษฐกิจ
- ๓. (Social) คือ ปัจจัยภายนอกเกี่ยวกับด้านสังคม
- ๔. (Technological) คือ ปัจจัยเกี่ยวกับเทคโนโลยี
- ๕. (Legal) คือ ปัจจัยภายนอกเกี่ยวกับด้านกฎหมาย
- ๖. (Environmental) คือ ปัจจัยภายนอกเกี่ยวกับด้านสภาพแวดล้อม

โอกาส (Opportunity)	อุปสรรค (Threat)
<p>๑. ด้านการเมือง</p> <ul style="list-style-type: none"> - นโยบายหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง แนวพระราชดำริ และโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริต่าง ๆ ถือเป็นต้นแบบความสำเร็จ เพื่อเรียนรู้และนำมาประยุกต์เป็นแนวทางการดำเนินงานขององค์กร - รัฐบาลให้ความสำคัญกับการบูรณาการในระดับพื้นที่ ส่งผลให้องค์กรได้รับมอบหมายให้ขับเคลื่อนภารกิจสำคัญไปสู่การปฏิบัติในระดับพื้นที่ 	<ul style="list-style-type: none"> - การเปลี่ยนแปลงรัฐบาลบ่อยครั้ง ระบบการเมืองขาดเสถียรภาพ มีผลกระทบต่อความต่อเนื่องในการดำเนินงานตามนโยบายขององค์กร เช่น การจัดสรรงบประมาณ ฯลฯ
<p>๒. ด้านเศรษฐกิจ</p> <ul style="list-style-type: none"> - กระแสการเปลี่ยนแปลงของโลก เช่น ภาวะวิกฤตเศรษฐกิจ การเปลี่ยนแปลงของสภาพภูมิอากาศโลก ปัญหาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม เป็นต้น เป็นโอกาสให้เกิดการปรับเปลี่ยนวิธีการคิดและแนวทางไปสู่การพัฒนาเศรษฐกิจฐานราก และการพัฒนาแบบพึ่งพาตนเองอย่างยั่งยืน - นโยบายรัฐบาลส่งเสริมการกระตุ้นเศรษฐกิจฐานราก และการพัฒนาแบบพึ่งพาตนเองอย่างยั่งยืน - นโยบายกระตุ้น/ฟื้นฟูเศรษฐกิจและสังคม เช่น การพัฒนาด้านเศรษฐกิจ การพัฒนาด้านการคมนาคม ด้านแหล่งน้ำ ฯลฯ 	<ul style="list-style-type: none"> - สถานการณ์ทางเศรษฐกิจของประเทศ ส่งผลกระทบต่อพัฒนาท้องถิ่นในภาพรวม - เกิดภัยธรรมชาติซ้ำซาก - การขาดแคลนน้ำอุปโภค บริโภค - ต้นทุนในการผลิตสูง พึ่งพิงตลาดภายนอกพื้นที่ ทำให้ต้นทุนการผลิตสูง - การถูกพ่อค้าคนกลางกดราคาสินค้าทางการเกษตร (ข้าว) เกษตรกรไม่มีอำนาจในการต่อรองราคา ทำให้ได้ราคาผลผลิตที่น้อย - เกิดการแพร่ระบาดของโรคติดต่อต่าง ๆ ในคนและสัตว์ เช่น การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) และเกิดโรคระบาดในสัตว์เศรษฐกิจ โค กระบือ เช่น โรคล้มปี่ สกิน (Lumpy skin disease) ทำให้เศรษฐกิจหยุดซังก ประชาชนขาดรายได้ ยาจน และหนี้สินเพิ่มขึ้น

โอกาส (Opportunity)	อุปสรรค (Threat)
<p>(ต่อ)</p> <ul style="list-style-type: none"> - ต่อยอดโครงการตามแนวพระราชดำริ “เศรษฐกิจพอเพียง” สู่แนวความคิดจัดการน้ำ “โคก หนอง นา โมเดล” เพื่อสร้างความมั่นคงในแหล่งทำกิน ด้านการเกษตร เลี้ยงสัตว์ สู้ภัยแล้ง ดินขาดความอุดมสมบูรณ์ ให้หันกลับมาอุดมสมบูรณ์ โดยปรับปรุงพื้นที่รองรับฝนธรรมชาติ และการเชื่อมโยงวงจรชีวิตพืชสัตว์ ให้เดินทางร่วมกันได้ 	<ul style="list-style-type: none"> - เกษตรกรแสวงหาองค์ความรู้ที่ หลากหลาย แต่ยังไม่สามารถนำมาประยุกต์ใช้ให้เข้ากับตนเองได้ จึงไม่เกิดการพัฒนาต่อยอด ให้เห็นผลในเชิงรูปธรรม เนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่ หรือ หน่วยงานมาให้คำแนะนำปรึกษา สูดท้ายชาวบ้านไม่สามารถดำเนินต่อไปได้ ในขณะเดียวกันเกษตรกรยังเห็นว่าการผลิตแบบเกษตรกรรม ยั่งยืน ทั้งในรูปแบบอินทรีย์ แบบผสมผสาน และปลอดภัยนั้น มีขั้นตอนที่ยุ่งยาก และได้ผลผลิตช้า และไม่ทันกับวิถีการเปลี่ยนทางสังคม อีกทั้งยังไม่เห็นช่องทางการตลาดที่ชัดเจน เป็นเหตุผลให้ชาวบ้านยังไม่มีแรงจูงใจในการผลิตมากนัก
<p>๓. ด้านสังคม</p> <ul style="list-style-type: none"> - การดำเนินงานในรูปแบบประชารัฐ การมีส่วนร่วมของภาคส่วนต่าง ๆ เป็นโอกาสให้องค์กรประสบความสำเร็จ เกิดความโปร่งใส และตอบสนองต่อความต้องการของประชาชน (ร่วมคิด ร่วมดำเนินการ ร่วมตรวจสอบ) - ศักยภาพที่โดดเด่นของพื้นที่ เช่น ทรัพยากรธรรมชาติ ประชาชนชาวบ้าน กลุ่มธุรกิจ/วิสาหกิจ ชุมชน เป็นต้น ถือเป็นทุนทางสังคมที่เอื้อต่อการ วางแผนขับเคลื่อนการพัฒนาพื้นที่ - มีวัฒนธรรม ความเชื่อ และรูปแบบในการดำเนินชีวิตแบบเดียวกัน - บัตรทอง หรือ บัตรประกันสุขภาพถ้วนหน้า เพื่อใช้เป็นหลักฐานในการใช้สิทธิเข้ารับ บริการสาธารณสุขจากหน่วยบริการ ** โดยไม่เสียค่าใช้จ่าย** ทำให้เกิดผลดีต่อประชาชนเข้าถึงได้ถ้วนหน้า - กองทุนหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่น เพื่อสร้างหลักประกันสุขภาพให้แก่บุคคลในพื้นที่ โดยส่งเสริมกระบวนการมีส่วนร่วมตามความพร้อม ความเหมาะสม และความต้องการของประชาชนในท้องถิ่น 	<ul style="list-style-type: none"> - การบูรณาการความร่วมมือ/แผนงาน/โครงการ กับหน่วยงานต่าง ๆ ยังขาดความเชื่อมโยง และมองปัญหาแบบแยกส่วน ส่งผลต่อประสิทธิภาพ และประสิทธิผลในการดำเนินงาน - ประชาชนชาวบ้านที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญในภูมิปัญญาท้องถิ่นด้านต่าง ๆ เริ่มล้มหายตายจาก ไปจากชุมชน ซึ่งชุมชนยังไม่ได้มีการจัดการองค์ความรู้เหล่านี้ ออกมาเป็นลายลักษณ์อักษร ซึ่งความรู้ต่าง ๆ เป็นความรู้ที่ฝังลึกอยู่ในตัวประชาชนชาวบ้านเหล่านั้น เมื่อตัวจากไปความรู้ก็จะจากหายตามไปด้วย - ความเจริญก้าวหน้าของเทคโนโลยี ทำให้พฤติกรรมของเด็ก เยาวชน ประชาชนมีค่านิยมที่เปลี่ยนแปลงไป และมีการลอกเลียนแบบที่ไม่เหมาะสม เช่น โทรศัพท์มือถือ ฯลฯ - การระบาดของยาเสพติดในพื้นที่ รวมไปถึงการระบาดในสถานศึกษา - ด้านสาธารณสุข ประชาชนบางส่วนไม่ให้ความสำคัญ และขาดจิตสำนึกในการป้องกันโรค จึงทำให้มีการแพร่ระบาดของโรคติดต่อ เช่น โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) โรคไข้เลือดออก โรคมือเท้าปาก ในเด็ก และโรคอีสุกอีใส ในเด็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และโรคเรื้อรังอื่น ๆ ฯลฯ
<p>๔. ด้านเทคโนโลยี - ความก้าวหน้าทางด้านเทคโนโลยีสมัยใหม่ ส่งผลให้ องค์กรปรับระบบการบริหารจัดการ/ระบบการ ให้บริการประชาชนให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น และประชาชนสามารถเข้าถึงข้อมูลข่าวสารหลายช่องทางมากขึ้น</p>	<ul style="list-style-type: none"> - ความคาดหวังของประชาชนที่มีต่อการดำเนินงานขององค์กรเพิ่มมากขึ้น เช่น การให้บริการที่สะดวก รวดเร็ว ทันสมัย การพัฒนารูปแบบการให้บริการที่หลากหลาย เป็นต้น ทำให้องค์กรต้องปรับปรุงการดำเนินงาน ให้สอดคล้องกับความคาดหวังดังกล่าว

โอกาส (Opportunity)	อุปสรรค (Threat)
<p>๕. ด้านกฎหมาย</p> <p>- กฎหมายได้กำหนดอำนาจหน้าที่ตามภารกิจขององค์กรไว้อย่างชัดเจน ซึ่งเอื้อต่อการปฏิบัติงาน เช่น พ.ร.บ.ระเบียบบริหารราชการแผ่นดิน พ.ศ. ๒๕๓๔ และที่แก้ไขเพิ่มเติม พ.ร.บ.กำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่ อบท. พ.ศ. ๒๕๔๒ พ.ร.ฎ. ว่าด้วยการบริหารงานจังหวัดและกลุ่มจังหวัดแบบบูรณาการ พ.ศ. ๒๕๕๑ เป็นต้น</p>	<p>- การกีดกันถ่ายโอนงบประมาณที่มีอยู่อย่างจำกัด ทำให้การพัฒนาพื้นที่ล่าช้า</p>
<p>๖. ด้านสภาพแวดล้อม</p> <p>การเปลี่ยนแปลงของสภาพภูมิอากาศโลก ปัญหาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม เช่น น้ำใต้ดินเค็ม ปัญหาขยะมูลฝอยในครัวเรือน/พื้นที่สาธารณะ เป็นต้น เป็นโอกาสให้เกิดการปรับเปลี่ยนวิธีการคิด การปรับเปลี่ยนการทำเกษตรแบบเดิมเป็นการทำเกษตรอินทรีย์ และการพัฒนาแบบพึ่งพาตนเองอย่างยั่งยืน เช่น</p> <p>- ส่งเสริมสนับสนุนการดำเนินการธนาครน้ำใต้ดินเพื่อแก้ไขปัญหาทั่วทั้ง น้ำท่วม น้ำหลาก น้ำแล้ง และการกักเก็บน้ำเพื่อใช้ในชีวิตประจำวัน เป็นต้น</p>	<p>- การเปลี่ยนแปลงของสภาพภูมิอากาศโลก สภาพแวดล้อม และสาธารณสุขที่มีแนวโน้ม ความรุนแรงเพิ่มขึ้น ส่งผลให้การบริหารจัดการสาธารณสุข และการพัฒนาในพื้นที่ที่มีความยุ่งยากมากขึ้น เช่น เกิดภัยแล้ง อุทกภัย อัคคีภัย ทำให้พืชเศรษฐกิจเสียหาย ทำให้ประชาชนขาดรายได้ และการเกิดหนี้สินของประชาชน</p> <p>- ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมภายในชุมชน</p> <p>- มีการใช้สารเคมีทางการเกษตร การเผาตอซังข้าว ทำให้ส่งผลเสียต่อสุขภาพ</p> <p>- ภาวะโลกร้อนในพื้นที่ เนื่องจากยังมีเกษตรกรใช้วิธีการเผาพื้นที่เพื่อทำการเกษตร การเผาตอซังข้าว หลังจากเก็บเกี่ยวผลผลิตแล้ว และต้นไม้อายุชุกชุมมีน้อย</p> <p>- การทำงานของภาครัฐและประชาชนยังไม่ให้ความสำคัญในการแก้ไขปัญหาอย่างจริงจัง</p>

ความเชื่อมโยงการบริหารความเสี่ยงกับกระบวนการวางแผนขององค์กร

การดำเนินการตามระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบล เป็นไปตามบทบัญญัติของกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการบริหารราชการและกรอบแนวทางการพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ดังต่อไปนี้

๑. ยุทธศาสตร์ชาติ พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๘๐

ในการที่จะทำให้ประเทศไทยพัฒนาไปสู่อนาคตอันพึงประสงค์นั้น จำเป็นต้องมีการวางแผนและกำหนดยุทธศาสตร์การพัฒนานิในระยะยาว เพื่อให้ทุกภาคส่วนในสังคมนำไปเป็นแนวทางการพัฒนาเพื่อขับเคลื่อนไปในทิศทางเดียวกัน ซึ่งยุทธศาสตร์ชาติ พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๘๐ ประกอบด้วย

๑. ด้านความมั่นคง
๒. ด้านการสร้างขีดความสามารถในการแข่งขัน
๓. ด้านพัฒนาและเสริมสร้างทรัพยากรมนุษย์

- ๔. ด้านการสร้างโอกาสและความเสมอภาคทางสังคม
- ๕. ด้านการสร้างการเติบโตบนคุณภาพชีวิตที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม
- ๖. ด้านการปรับสมดุลและพัฒนาระบบการบริหารภาครัฐ

ซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ ๑๓ ตุลาคม ๒๕๖๑ เพื่อให้ส่วนราชการใช้เป็นกรอบในการจัดทำแผนต่าง ๆ ให้สอดคล้องบูรณาการร่วมกันและมุ่งสู่เป้าหมายเดียวกันในระยะ ๒๐ ปี ตั้งแต่ พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๘๐

๒. นโยบายของรัฐบาล มีทั้งสิ้น ๑๑ ด้าน ประกอบด้วย

- ๑. การปกป้องและเชิดชูสถาบันพระมหากษัตริย์
- ๒. การรักษาความมั่นคงของรัฐและการต่างประเทศ
- ๓. การลดความเหลื่อมล้ำของสังคม และการสร้างโอกาสการเข้าถึงบริการของรัฐ
- ๔. การศึกษาและเรียนรู้ การทะนุบำรุงศาสนา ศิลปะและวัฒนธรรม
- ๕. การยกระดับคุณภาพบริการด้านสาธารณสุขและสุขภาพของประชาชน
- ๖. การเพิ่มศักยภาพทางเศรษฐกิจของประเทศ
- ๗. การส่งเสริมบทบาทและการใช้โอกาสในประชาคมอาเซียน
- ๘. การพัฒนาและส่งเสริมการใช้ประโยชน์จากวิทยาศาสตร์ เทคโนโลยี การวิจัย และพัฒนา และนวัตกรรม

๙. การรักษาความมั่นคงของฐานทรัพยากร และการสร้างสมดุลระหว่างการอนุรักษ์ กับการใช้ประโยชน์อย่างยั่งยืน

๑๐. การส่งเสริมการบริหารราชการแผ่นดินที่มีธรรมาภิบาล และการป้องกันปราบปรามการทุจริต และประพฤติมิชอบในภาครัฐ

๑๑. การปรับปรุงกฎหมายและกระบวนการยุติธรรม

๓. แผนการปฏิรูปประเทศ ๑๑ ด้าน

ตามที่รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย หมวด ๑๖ การปฏิรูปประเทศ กำหนดให้ดำเนินการปฏิรูปประเทศอย่างน้อยในด้านต่าง ให้เกิดผลตามที่กำหนดในกฎหมายว่าด้วยแผนและขั้นตอนการดำเนินการปฏิรูปประเทศ ซึ่งวิธีการจัดทำแผนต้องให้ประชาชนและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วม ต้องมีการวัดผลการดำเนินการ และระยะเวลาดำเนินการปฏิรูปประเทศจำนวน ๑๑ ด้าน ประกอบด้วย ด้านการเมือง ด้านการบริหารราชการแผ่นดิน ด้านกฎหมาย ด้านกระบวนการยุติธรรม ด้านเศรษฐกิจ ด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ด้านสาธารณสุข ด้านสื่อสารมวลชนเทคโนโลยีสารสนเทศ ด้านสังคม ด้านพลังงาน และด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ ซึ่งแผนการปฏิรูปประเทศ ๑๑ ด้าน ได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ ๖ เมษายน ๒๕๖๑

๔. แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ฉบับที่ ๑๒ (พ.ศ. ๒๕๖๐- ๒๕๖๔)

แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ฉบับที่ ๑๒ (พ.ศ. ๒๕๖๐ - ๒๕๖๔) มุ่งพัฒนาภายใต้หลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง ยึดคนเป็นศูนย์กลางการพัฒนามีส่วนร่วม การพัฒนาที่ยืดหลักสมดุลยั่งยืน ซึ่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดปัตตานี นำมาเป็นหลักในการพัฒนาองค์กร ดังนี้

- ๑. การสร้างความโปร่งใสในทุกขั้นตอนของการปฏิบัติราชการ
- ๒. การพัฒนาบุคลากรภาครัฐให้มีความเป็นมืออาชีพ
- ๓. การสร้างระบบตรวจสอบ ติดตาม และประเมินผลที่มีประสิทธิภาพ

๕. ยุทธศาสตร์กระทรวงมหาดไทย (พ.ศ. ๒๕๖๐ - ๒๕๖๔)

ประเด็นยุทธศาสตร์ ๕ ด้าน ดังนี้

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๑. การเสริมสร้างสังคม เข้มแข็งและพัฒนาเศรษฐกิจฐานราก

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๒. การเพิ่มศักยภาพการ พัฒนาสภาพแวดล้อมสู่ออนาคคต

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๓. การเสริมสร้างความสงบ เรียบร้อยและความมั่นคง ภายใน

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๔. การวางรากฐานการพัฒนา องค์กรอย่างสมดุล

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๕. การพัฒนาภูมิภาค เมือง และพื้นที่เศรษฐกิจ

๖. พระราชบัญญัติสภาพำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๗) พ.ศ. ๒๕๖๒

มาตรา ๖๗ ภายใต้บังคับแห่งกฎหมาย องค์การบริหารส่วนตำบล มีหน้าที่ต้องทำในเขต องค์การบริหารส่วนตำบล ดังต่อไปนี้

(๑) จัดให้มีและบำรุงรักษาทางน้ำและทางบก

(๒) รักษาความสะอาดของถนน ทางน้ำ ทางเดิน และที่สาธารณะ รวมทั้งกำจัดมูลฝอย และสิ่งปฏิกูล

(๓) ป้องกันโรคและระงับโรคติดต่อ

(๔) ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

(๕) ส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

(๖) ส่งเสริมการพัฒนาสตรี เด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุ และผู้พิการ

(๗) คุ้มครอง ดูแล และบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

(๘) บำรุงรักษาศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น

(๙) ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ทางราชการมอบหมายโดยจัดสรรงบประมาณหรือบุคลากรให้

ตามความจำเป็นและสมควร

มาตรา ๖๘ ภายใต้บังคับแห่งกฎหมาย องค์การบริหารส่วนตำบลอาจจัดทำกิจการใน เขตองค์การบริหารส่วนตำบล ดังต่อไปนี้

(๑) ให้มีน้ำเพื่อการอุปโภค บริโภค และการเกษตร

(๒) ให้มีและบำรุงการไฟฟ้าหรือแสงสว่างโดยวิธีอื่น

(๓) ให้มีและบำรุงรักษาทางระบายน้ำ

(๔) ให้มีและบำรุงสถานที่ประชุม การกีฬา การพักผ่อนหย่อนใจและสวนสาธารณะ

(๕) ให้มีและส่งเสริมกลุ่มเกษตรกรและกิจการสหกรณ์

(๖) ส่งเสริมให้มีอุตสาหกรรมในครอบครัว

(๗) บำรุงและส่งเสริมการประกอบอาชีพของราษฎร

(๘) การคุ้มครองดูแลและรักษาทรัพย์สินอันเป็นสาธารณสมบัติของแผ่นดิน

(๙) หาผลประโยชน์จากทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนตำบล

(๑๐) ให้มีตลาด ท่าเทียบเรือ และท่าข้าม

(๑๑) กิจการเกี่ยวกับการพาณิชย์

(๑๒) การท่องเที่ยว

(๑๓) การผังเมือง

๗. พระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๙

มาตรา ๑๖ ให้เทศบาล เมืองพัทยา และองค์การบริหารส่วนตำบลมีอำนาจและหน้าที่ในการจัดระบบ การบริการสาธารณะเพื่อประโยชน์ของประชาชนในท้องถิ่นของตนเองดังนี้

- (๑) การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นของตนเอง
- (๒) การจัดให้มีและบำรุงรักษาทางบก ทางน้ำ และทางระบายน้ำ
- (๓) การจัดให้มีและควบคุมตลาด ท่าเทียบเรือ ท่าข้าม และที่จอดรถ
- (๔) การสาธารณสุขบุคคลและการก่อสร้างอื่น ๆ
- (๕) การสาธารณสุขการ
- (๖) การส่งเสริม การฝึก และประกอบอาชีพ
- (๗) การพาณิชย์ และการส่งเสริมการลงทุน
- (๘) การส่งเสริมการท่องเที่ยว
- (๙) การจัดการศึกษา
- (๑๐) การสังคมสงเคราะห์ และการพัฒนาคุณภาพชีวิตเด็ก สตรี คนชรา และผู้ด้อยโอกาส
- (๑๑) การบำรุงรักษาศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น
- (๑๒) การปรับปรุงแหล่งชุมชนแออัดและการจัดการเกี่ยวกับที่อยู่อาศัย
- (๑๓) การจัดให้มีและบำรุงรักษาสถานที่พักผ่อนหย่อนใจ
- (๑๔) การส่งเสริมกีฬา
- (๑๕) การส่งเสริมประชาธิปไตย ความเสมอภาค และสิทธิเสรีภาพของประชาชน
- (๑๖) ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของราษฎรในการพัฒนาท้องถิ่น
- (๑๗) การรักษาความสะอาดและความเป็นระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมือง
- (๑๘) การกำจัดมูลฝอย สิ่งปฏิกูล และน้ำเสีย
- (๑๙) การสาธารณสุข การอนามัยครอบครัว และการรักษาพยาบาล
- (๒๐) การจัดให้มีและควบคุมสุสานและฌาปนสถาน
- (๒๑) การควบคุมการเลี้ยงสัตว์
- (๒๒) การจัดให้มีและควบคุมการฆ่าสัตว์
- (๒๓) การรักษาความปลอดภัย ความเป็นระเบียบเรียบร้อย และการอนามัย โรงมหรสพ และ สาธารณสถานอื่น ๆ
- (๒๔) การจัดการ การบำรุงรักษา และการใช้ประโยชน์จากป่าไม้ ที่ดิน ทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม
- (๒๕) การผังเมือง
- (๒๖) การขนส่งและการวิศวกรรมจราจร
- (๒๗) การดูแลรักษาที่สาธารณะ
- (๒๘) การควบคุมอาคาร
- (๒๙) การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- (๓๐) การรักษาความสงบเรียบร้อย การส่งเสริมและสนับสนุนการป้องกันและรักษาความปลอดภัยใน ชีวิตและทรัพย์สิน
- (๓๑) กิจการอื่นใดที่เป็นผลประโยชน์ของประชาชนในท้องถิ่นตามที่คณะกรรมการประกาศกำหนด

๘. ยุทธศาสตร์การพัฒนาขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง

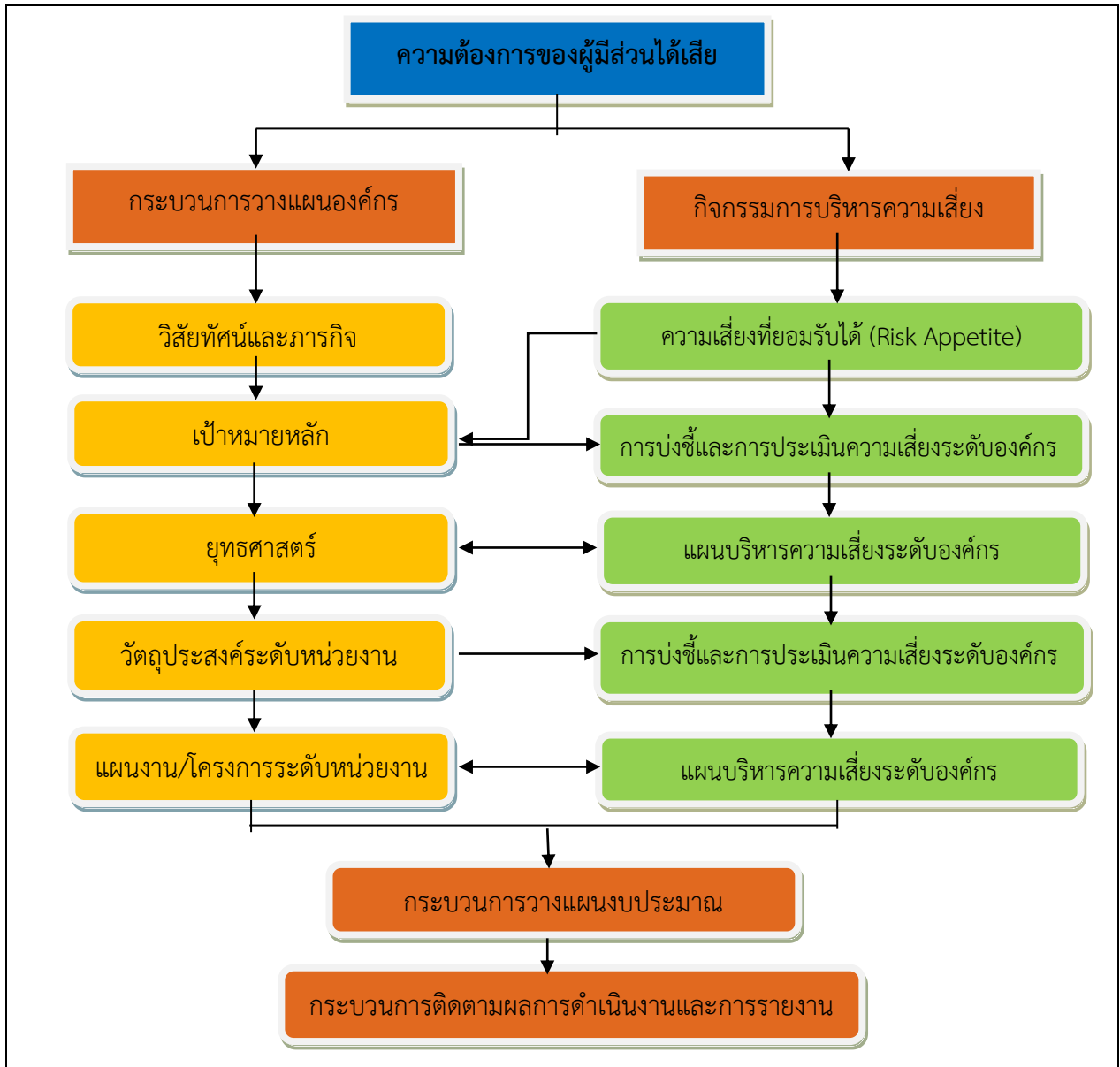
- ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ด้านโครงสร้างพื้นฐาน
- ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ด้านส่งเสริมคุณภาพชีวิต และสร้างความเข้มแข็งของครอบครัวและสังคม
- ยุทธศาสตร์ที่ ๓ ด้านการศึกษา ศิลปะ วัฒนธรรม จารีต ประเพณีและภูมิปัญญาท้องถิ่น
- ยุทธศาสตร์ที่ ๔ ด้านการจัดระเบียบชุมชน/สังคม และการรักษาความสงบเรียบร้อย
- ยุทธศาสตร์ที่ ๕ ด้านการบริหารจัดการ และอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
- ยุทธศาสตร์ที่ ๖ พัฒนาระบบการบริหารกิจการที่ดี

ความเชื่อมโยงระหว่างยุทธศาสตร์การบริหารความเสี่ยง

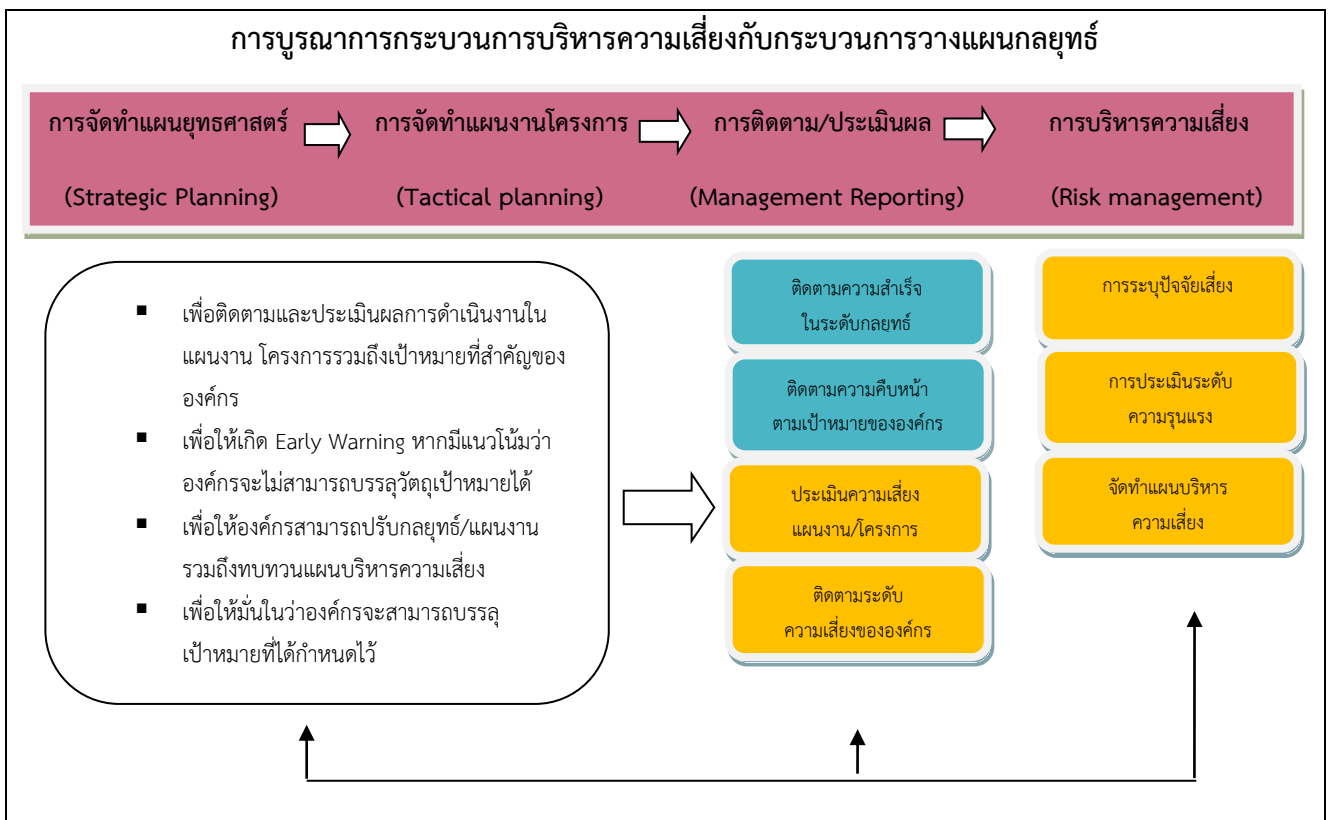
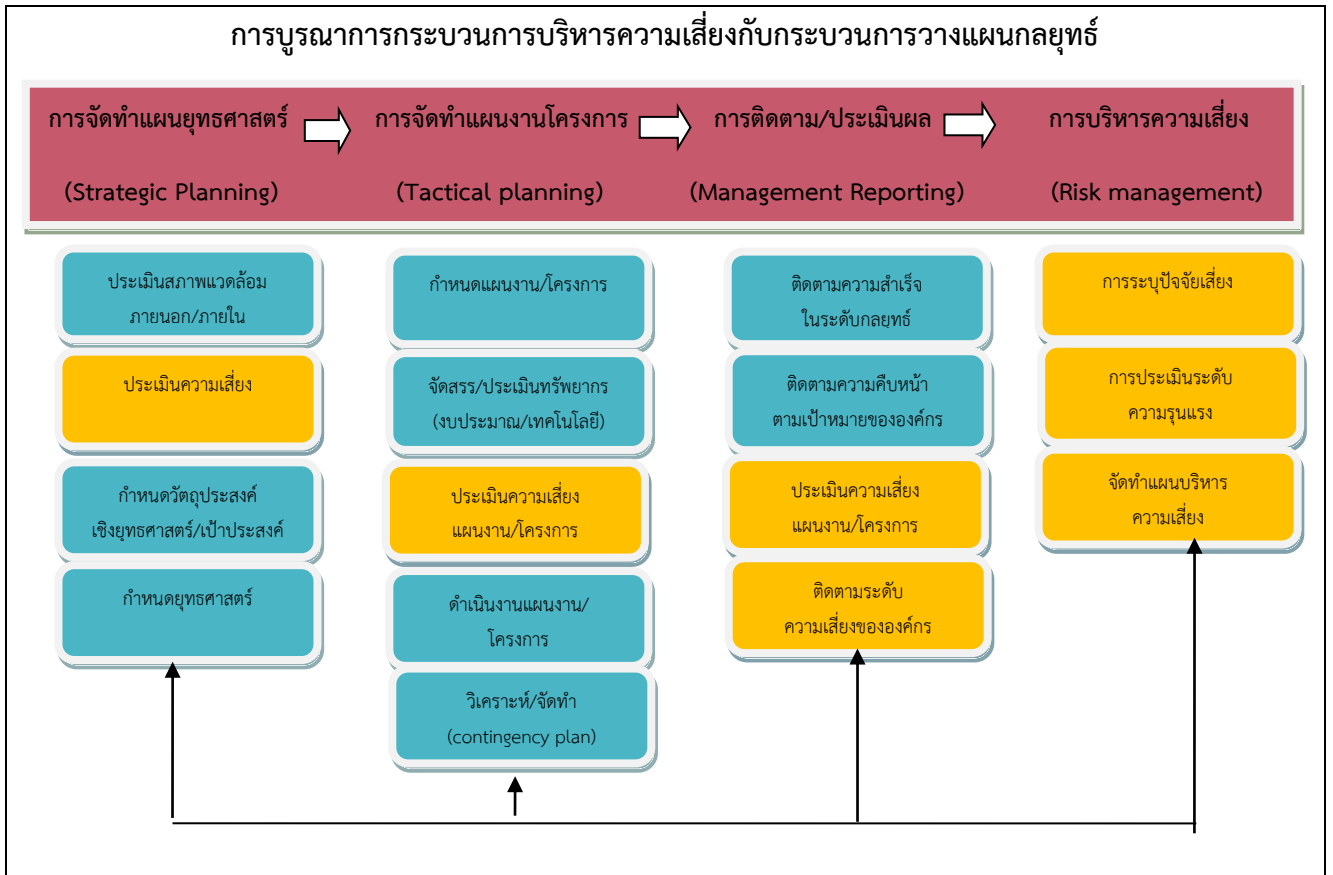
วิสัยทัศน์/พันธกิจ	ความเสี่ยงที่กำหนด		
ประเด็นยุทธศาสตร์	ยุทธศาสตร์ที่ผิดพลาด		แนวทางในการ ตอบสนองต่อความ เสี่ยง
เป้าประสงค์	ความเสี่ยงที่การดำเนิน โครงการจะไม่บรรลุ วัตถุประสงค์	ประเมินโอกาสที่จะ เกิดและระดับความ รุนแรงของความเสี่ยง	การควบคุมและการ ตรวจสอบ
ตัวชี้วัด			
โครงการ	ความเสี่ยงที่โครงการจะ ไม่ประสบผลสำเร็จ		

การบูรณาการกระบวนการบริหารความเสี่ยงกับกระบวนการที่สำคัญขององค์กร

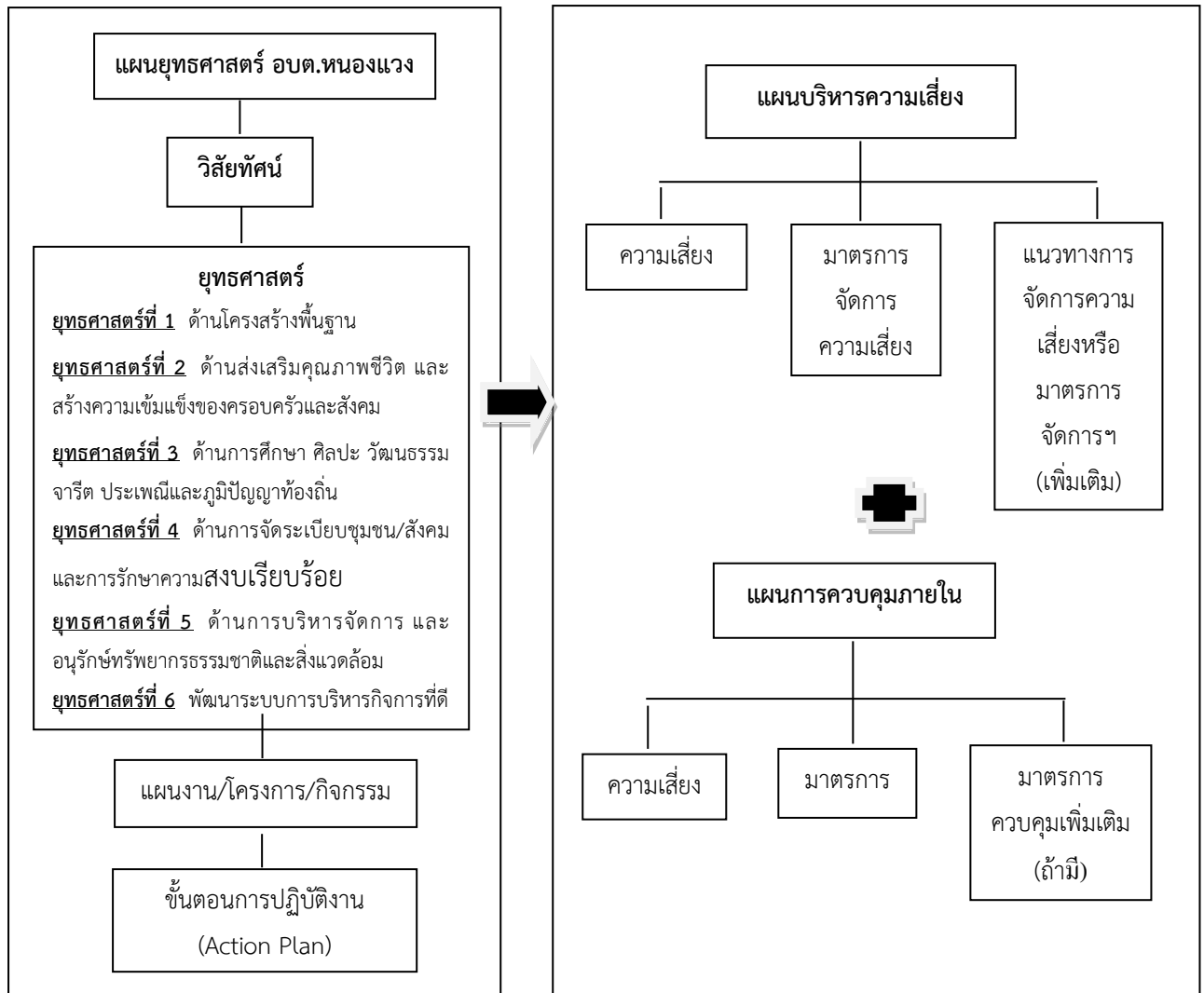
การบริหารความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ดำเนินการต่อเนื่องเชื่อมโยงกับกระบวนการวางแผน ยุทธศาสตร์และกลยุทธ์ต่าง ๆ ขององค์กร ซึ่งจำเป็นจะต้องมีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง และให้ดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อลดระดับความรุนแรงตลอดจนมีการติดตามและรายงานผลการบริหารความเสี่ยง โดยจะต้องเป็นการดำเนินการร่วมกันระหว่างหน่วยงานในสังกัด เพื่อให้หน่วยงานสามารถบรรลุเป้าหมายตาม วิสัยทัศน์ พันธกิจ การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดต่อการดำเนินงานของ องค์กรต่อไป



การบูรณาการกระบวนการบริหารความเสี่ยงกับกระบวนการวางแผนกลยุทธ์



แนวทางการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน



๒. การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

ผู้บริหารเป็นผู้กำหนดนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง และผู้กำกับดูแลเป็นผู้ให้ความเห็นชอบนโยบายดังกล่าว โดยนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงอาจระบุถึงวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง บทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบของการบริหารจัดการความเสี่ยง และความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับองค์กร

ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับองค์กร (Risk Appetite) หมายถึง ระดับความเสี่ยงในภาพรวมขององค์กรที่หน่วยงานยอมรับเพื่อดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร การระบุความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับองค์กรเป็นการแสดงเจตนาของผู้บริหารและผู้กำกับดูแลในการดำเนินงานขององค์กร การกำหนดความเสี่ยงที่ยอมรับได้ควรคำนึงถึงศักยภาพขององค์กรในเรื่องการจัดการความเสี่ยง โดยศักยภาพในการจัดการความเสี่ยงขององค์กร (Risk Capacity) ขึ้นอยู่กับงบประมาณ บุคลากร และ ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย ทั้งนี้หน่วยงานอาจระบุระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้เป็น ๕ ระดับ เช่น ปฏิเสธความเสี่ยง ยอมรับความเสี่ยงได้น้อย ยอมรับความเสี่ยงได้ปานกลาง เต็มใจยอมรับความเสี่ยง และยอมรับความเสี่ยงได้มากที่สุด เป็นต้น

หน่วยงานอาจแสดงนโยบายความเสี่ยงที่ยอมรับได้ในแต่ละประเภทความเสี่ยง เพื่อให้ผู้บริหาร ระดับรองลงมาสามารถนำไปใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยงในระดับสำนัก/กอง การระบุระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้สำหรับประเภทความเสี่ยงย่อย

นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร

นโยบายการยอมรับความเสี่ยงระดับองค์กร เป็นการให้นโยบายเพื่อให้ทิศทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในองค์กรโดยผู้บริหารระดับสูงและได้รับการเห็นชอบโดยคณะกรรมการ

ผู้บริหารได้ตระหนักและยอมรับว่าการดำเนินงานขององค์กรมีความเสี่ยงที่อาจทำให้ไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของฝ่ายบริหาร โดยผู้บริหารทำหน้าที่บริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมุ่งมั่นและตั้งใจ เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียมั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อให้องค์กรสามารถปฏิบัติงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยคำนึงถึงประโยชน์ต่อประเทศชาติเป็นที่ตั้ง (Public Interest) ผู้บริหารได้กำหนดความเสี่ยงที่ยอมรับได้ในด้านต่าง ๆ ดังนี้

๑. ด้านการปฏิบัติงาน

ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงในระดับปานกลางในกระบวนการการปฏิบัติงานทั่วไปขององค์กร และยอมรับความเสี่ยงระดับน้อยในการปฏิบัติงานมีผลกระทบที่เกี่ยวข้องกับการให้บริการของประชาชน ทั้งนี้ผู้บริหารจะยอมรับความเสี่ยงระดับสูงในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับนวัตกรรมและการพัฒนา

๒. ด้านการทุจริต

ผู้บริหารปฏิเสธที่จะยอมรับความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตทุกกรณี และมุ่งมั่นจะสร้างระบบการควบคุม ป้องกัน ตรวจสอบ เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียมั่นใจในระบบธรรมาภิบาลและความซื่อตรงขององค์กร

๓. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

ผู้บริหารปฏิเสธที่จะยอมรับความเสี่ยงในเรื่องของความปลอดภัยของระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลด้านการเงิน ข้อมูลส่วนบุคคล และข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับความมั่นคงของประเทศ และยอมรับความเสี่ยงระดับปานกลางสำหรับระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับเรื่องทั่วไป เช่น แบบความคิดเห็นหรือการเก็บสถิติทั่วไป หน่วยงานยอมรับความเสี่ยงระดับน้อยสำหรับประสิทธิภาพของระบบสารสนเทศในการให้บริการประชาชน

๔. ด้านภาพลักษณ์ขององค์กร

ภาพลักษณ์และความน่าเชื่อถือขององค์กรเป็นปัจจัยที่สำคัญในการปฏิบัติงานขององค์กรให้เป็นที่ยอมรับของประชาชนผู้เสียภาษีซึ่งเป็นผู้มีส่วนได้เสียหลักขององค์กร ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงระดับน้อยเกี่ยวกับความเชื่อถือและภาพลักษณ์ขององค์กร อย่างไรก็ตามผู้บริหารให้ความสำคัญกับภาพลักษณ์ที่สะท้อนประสิทธิภาพการดำเนินงานที่แท้จริงโดยไม่มีการบิดเบือน เพื่อให้ภาพลักษณ์และความน่าเชื่อถือเกิดจากการปฏิบัติงานขององค์กรและความไว้วางใจของผู้มีส่วนได้เสียโดยเนื้อแท้

๓. การระบุความเสี่ยง

การระบุความเสี่ยง คือ การระบุเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ทั้งในด้านบวกและด้านลบ ในการระบุความเสี่ยงหน่วยงานอาจทำรายชื่อความเสี่ยงทั้งหมด (Risk Inventory) โดยรายชื่อความเสี่ยงต้องมีการปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอโดยอาศัยข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน การระบุความเสี่ยง หน่วยงานควรระบุข้อมูลเกี่ยวกับความเสี่ยง ดังนี้

- ก. เหตุการณ์ความเสี่ยง
- ข. สาเหตุของความเสี่ยง หรือตัวผลักดันความเสี่ยง โดยการวิเคราะห์ถึงสาเหตุที่แท้จริง (Root Cause) ของความเสี่ยง
- ค. ผลกระทบทั้งด้านลบและ/หรือด้านบวก

หน่วยงานอาจจัดกลุ่มความเสี่ยงที่มีลักษณะหรือมีผลกระทบที่เหมือนกับไว้ในประเภทความเสี่ยงเดียวกัน เพื่อให้การพิจารณาและการบริหารจัดการความเสี่ยงประเภทเดียวกันมีมุมมองในภาพรวมชัดเจนมากขึ้น

การกำหนดประเภทความเสี่ยง (Risk Categories)

หน่วยงานต้องระบุความเสี่ยงทั้งหมดที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน (Risk Inventory) เมื่อหน่วยงานระบุความเสี่ยงทั้งหมดแล้วควรพิจารณาจัดกลุ่มความเสี่ยง โดยความเสี่ยงที่มีลักษณะเหมือนกันจัดกลุ่มเป็นประเภทความเสี่ยงเดียวกัน โดยองค์การบริหารส่วนตำบลได้กำหนดประเภทความเสี่ยง ดังนี้

ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม หรือความเสี่ยงเกิดจากการนำกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง ดังนี้

- ๑. ความเสี่ยงด้านการกำหนดยุทธศาสตร์ หรือแผนการดำเนินงานไม่เหมาะสม สอดคล้องกันกับนโยบาย กลยุทธ์ โครงการสร้างองค์กร
- ๒. ความเสี่ยงด้านการกำหนดเป้าหมายของยุทธศาสตร์ หรือแผนการดำเนินงานไม่ชัดเจน หรือกำหนดเป็นเชิงพรรณนาไม่สามารถติดตามเป้าหมายได้
- ๓. ความเสี่ยงด้านการไม่สามารถดำเนินการได้ครบถ้วนหรือไม่บรรลุตามแผนพัฒนาท้องถิ่นหรือแผนการดำเนินงานประจำปี

ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks) คือ เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของแต่ละกระบวนการ หรือกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับอุปกรณ์และบุคลากร และรวมถึงความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการข้อมูลด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และข้อมูลความรู้ต่าง ๆ ซึ่งส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินงาน เช่น ขาดความรู้ความเข้าใจในการส่งต่อข้อมูลของบุคลากร บุคลากรไม่ได้ตระหนักถึงความสำคัญของข้อมูลข่าวสาร ไม่มีนโยบายในการการจัดเก็บ/ทำลาย ข้อมูลที่ชัดเจน

ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks) คือ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านการเงิน เช่น การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามเป้าหมาย หรือการไม่สามารถควบคุมการเบิกใช้งบประมาณให้เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงในการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลัง รวมถึงความเสี่ยงด้านการทุจริตทางการเงิน

ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks) คือ ความเสี่ยงที่หน่วยงานไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงกฎ/นโยบาย/คู่มือ/แนวทางการปฏิบัติงานของหน่วยงาน เช่น เกิดความผิดพลาดโดยไม่เจตนา, บุคลากรมีเจตนาหรือความตั้งใจที่จะกระทำผิดหรือทุจริต, มีข้อบกพร่องของวิธีการ/ขั้นตอนการทำงาน, การวางแผนไม่สอดคล้องกับการปฏิบัติงานตามระเบียบ, มีการตีความข้อกฎหมาย ระเบียบ ประกาศโดยผู้ปฏิบัติงานผิดพลาด, มีความเข้าใจไม่ตรงกันในการสื่อข้อความตามกฎหมายเกณฑ์, การสื่อสารกฎหมายไม่ทั่วถึงทุกส่วนงาน, ข้อมูลที่เผยแพร่ไม่ถูกต้องหรือไม่เป็นปัจจุบัน ฯลฯ

การระบุความเสี่ยงตามหลักธรรมาภิบาล

การวิเคราะห์เพื่อระบุความเสี่ยงนั้น หน่วยงานได้นำแนวคิดเรื่องธรรมาภิบาล ๑๐ ประการ ในแต่ละด้านมาพิจารณาปัจจัยเสี่ยงต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงของโครงการที่คัดเลือกมา โดยได้กำหนดแนวทางการวิเคราะห์ความเสี่ยงตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) ประกอบด้วย ๑๐ ประการ ได้แก่

๑. หลักประสิทธิผล (Effectiveness)	ต้องมีวิสัยทัศน์เชิงยุทธศาสตร์ เพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่าย ปฏิบัติตามหน้าที่ตามพันธกิจให้บรรลุวัตถุประสงค์ของ
-----------------------------------	---

	องค์กร มีการวางเป้าหมายการปฏิบัติงานที่ชัดเจน และอยู่ในระดับที่ตอบสนองต่อความคาดหวังของประชาชน สร้างกระบวนการปฏิบัติงานอย่างเป็นระบบและมีมาตรฐาน มีการจัดการความเสี่ยงและมุ่งเน้นผลการปฏิบัติงานที่เป็นเลิศ รวมถึงมีการติดตามประเมินผล และพัฒนาปรับปรุงการปฏิบัติงานให้ดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง
๒. หลักประสิทธิภาพ (Efficiency)	ในการปฏิบัติงานต้องมีการใช้ทรัพยากรอย่างประหยัด เกิดผลผลิตภาพ คุ่มค่าการลงทุนและบังเกิดประโยชน์สูงสุดต่อส่วนรวม รวมทั้งต้องมีการลดขั้นตอนและระยะเวลาในการปฏิบัติงาน เพื่ออำนวยความสะดวกและลดภาระค่าใช้จ่าย ตลอดจนยกเลิกภารกิจที่ซ้ำซ้อน และไม่มีผลจำเป็น
๓. หลักการตอบสนอง (Responsiveness)	ต้องสามารถให้บริการได้อย่างมีคุณภาพ สามารถดำเนินการแล้วเสร็จภายในระยะเวลาที่กำหนด สร้างความเชื่อมั่นไว้วางใจ รวมถึงตอบสนองตามความคาดหวัง/ความต้องการของประชาชนผู้รับบริการ และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่มีความหลากหลายและมีความแตกต่างกันได้อย่างเหมาะสม
๔. หลักการรับผิดชอบ (Accountability)	ในการปฏิบัติงานต้องสามารถตอบคำถาม และชี้แจงได้เมื่อมีข้อสงสัย รวมทั้งต้องมีการจัดวางระบบการรายงานความก้าวหน้า และผลสัมฤทธิ์ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ต่อสาธารณะ เพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบและการให้คุณให้โทษ ตลอดจนมีการจัดเตรียมระบบการแก้ไขหรือบรรเทาปัญหา และผลกระทบใด ๆ ที่อาจจะเกิดขึ้น
๕. หลักความโปร่งใส (Transparency)	ต้องปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ตรงไปตรงมา รวมทั้งต้องมีการเปิดเผยข้อมูลข่าวสารที่จำเป็นและเชื่อถือได้ ให้ประชาชนได้รับทราบอย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนวางระบบให้การเข้าถึงข้อมูลข่าวสารเป็นไปโดยง่าย
๖. หลักการมีส่วนร่วม (Participation)	ต้องรับฟังความคิดเห็นของประชาชน รวมทั้งเปิดให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการรับรู้ เรียนรู้ ทำความเข้าใจ รวมทั้งแสดงทัศนะ ร่วมเสนอปัญหา/ประเด็นสำคัญที่เกี่ยวข้อง ร่วมคิดแก้ไขปัญหาร่วมในกระบวนการตัดสินใจและการดำเนินงาน และร่วมตรวจสอบผลการปฏิบัติงาน
๗. หลักการกระจายอำนาจ (Decentralization)	ในการปฏิบัติงานควรมีการมอบอำนาจและกระจายความรับผิดชอบในการตัดสินใจ และการดำเนินการให้แก่ผู้ปฏิบัติงานในระดับต่าง ๆ ได้อย่างเหมาะสม รวมทั้งมีการโอนถ่ายบทบาท และภารกิจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น หรือภาคส่วนอื่น ๆ ในสังคม
๘. หลักนิติธรรม (Rule of Law)	ต้องใช้อำนาจของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับในการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด ด้วยความเป็นธรรม ไม่เลือกปฏิบัติ และคำนึงถึงสิทธิเสรีภาพของประชาชน และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียฝ่ายต่าง ๆ
๙. หลักความเสมอภาค (Equity)	ต้องให้บริการอย่างเท่าเทียมกัน ไม่มีการแบ่งแยกด้าน ชาย/หญิง ถิ่นกำเนิด เชื้อชาติ ภาษา เพศ อายุ สภาพทางกายหรือสุขภาพ สถานะของบุคคล ฐานะทางเศรษฐกิจและสังคม ความเชื่อทางศาสนา การศึกษาอบรม และอื่น ๆ นอกจากนี้ยังต้องคำนึงถึงโอกาสความทัดเทียมกันของการเข้าถึงบริการสาธารณะ ของกลุ่มบุคคล ผู้ด้อยโอกาสในสังคม
๑๐. หลักการมุ่งเน้นฉันทามติ (Consensus Oriented)	ในการปฏิบัติงานต้องมีกระบวนการในการแสวงหาฉันทามติ หรือข้อตกลงร่วมกันระหว่างกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้อง โดยเฉพาะกลุ่มที่ได้รับผลกระทบโดยตรง จะต้องไม่มีข้อคัดค้าน ที่หาข้อยุติไม่ได้ ในประเด็นที่สำคัญ

จากแนวคิดธรรมาภิบาลที่เกี่ยวข้อง สามารถแสดงความเชื่อมโยงต่อบังคับใช้ในการวิเคราะห์ความเสี่ยง เช่น

- ด้านนโยบายและกลยุทธ์ โครงการที่คัดเลือกมานั้น อาจมีความเสี่ยงต่อเรื่องประสิทธิผลและการมีส่วนร่วม
- ด้านการปฏิบัติงาน อาจมีความเสี่ยงต่อเรื่องประสิทธิภาพและความโปร่งใส
- ด้านการเงิน อาจมีความเสี่ยงต่อเรื่องนิติธรรมและภาวะรับผิดชอบ
- ด้านกฎหมาย กฎระเบียบ อาจมีความเสี่ยงต่อเรื่องนิติธรรมและความเสมอภาค
- ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ อาจมีความเสี่ยงต่อเรื่องประสิทธิภาพและหลักการตอบสนอง

๔. การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงเป็นการประเมินระดับโอกาสที่จะเกิดผลกระทบของความเสี่ยงต่าง ๆ โดยคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบล ต้องกำหนดหลักเกณฑ์การประเมินมาตรฐานเพื่อประเมิน โอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง และดำเนินการวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง ดังนี้

๔.๑ การกำหนดหลักเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน เป็นการกำหนดหลักเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ระดับความรุนแรงของผลกระทบ โดยคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบล กำหนดหลักเกณฑ์ขององค์การบริหารส่วนตำบล ขึ้น ซึ่งสามารถกำหนดหลักเกณฑ์ในเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ ทั้งนี้ ในเชิงปริมาณเหมาะสมสำหรับสำนัก/กอง ที่มีข้อมูลตัวเลขหรือจำนวนเงินมาใช้ในการวิเคราะห์อย่างพอเพียง และในเชิงคุณภาพเหมาะสมสำหรับสำนัก/กอง มีข้อมูลเชิงพรรณนา ไม่สามารถระบุเป็นตัวเลขหรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้ ซึ่งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลได้กำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณา ดังนี้

๑. ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ (Likelihood) กำหนดไว้ ๕ ระดับ ดังนี้

ระดับ	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	เกณฑ์
๕	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดสูงมาก หรือทุก ๖ เดือน
๔	สูง	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูง หรือเกิดขึ้นทุกปี
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง หรือเกิดขึ้นทุก ๒ ปี
๒	น้อย	อาจมีโอกาสดังแต่นาน ๆ ครั้ง หรือเกิดขึ้นทุก ๓ ปี
๑	น้อยมาก	มีโอกาสในการเกิดน้อยมาก หรือเกิดขึ้นทุก ๕ ปี

๒. ระดับความรุนแรงของผลกระทบความเสี่ยง (Impact) กำหนดไว้ ๕ ระดับ ดังนี้

๒.๑ กรณีความรุนแรงที่ส่งผลกระทบด้านกลยุทธ์

ระดับความรุนแรงผลกระทบของความเสี่ยง		
ระดับ	ผลกระทบ	เกณฑ์
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูงมาก
๔	สูง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูง
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายบางอย่างขององค์กรบ้าง

๒	น้อย	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเล็กน้อย
๑	น้อยมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรต่ำมาก หรือแทบไม่มีเลย

๒.๒ กรณีความรุนแรงที่ส่งผลกระทบด้านการดำเนินงาน

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

๒.๓ กรณีความรุนแรงที่ส่งผลกระทบด้านการเงิน

๒.๓.๑ กรณีความรุนแรงที่สามารถวัดเป็นตัวเลขได้

ระดับความรุนแรงผลกระทบของความเสี่ยง		
ระดับ	ผลกระทบ	เกณฑ์
๕	สูงมาก	มากกว่า ๑๐๐,๐๐๑ บาท ขึ้นไป
๔	สูง	มากกว่า ๕๐,๐๐๐ บาท แต่ไม่เกิน ๑๐๐,๐๐๐ บาท
๓	ปานกลาง	มากกว่า ๑๐,๐๐๐ บาท แต่ไม่เกิน ๕๐,๐๐๐ บาท
๒	น้อย	มากกว่า ๕,๐๐๐ บาท แต่ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท
๑	น้อยมาก	ไม่เกิน ๕,๐๐๐ บาท

๒.๓.๒ กรณีความรุนแรงที่ไม่สามารถวัดเป็นตัวเลขได้

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

๒.๔ กรณีความรุนแรงที่ส่งผลกระทบด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ

ระดับความรุนแรงผลกระทบของความเสี่ยง		
ระดับ	ผลกระทบ	เกณฑ์
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูงมาก
๔	สูง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูง
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายบางอย่างขององค์กรบ้าง
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเล็กน้อย
๑	น้อยมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรน้อยมาก หรือไม่มีเลย

๔.๒ การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงต่าง ๆ และประเมินระดับความรุนแรงหรือมูลค่าความเสียหายจากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้หน่วยงานสามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้อง ดังนี้

๑. พิจารณาโอกาส/ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ ว่ามีโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒. พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรงหรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานกำหนด

๔.๓ การวิเคราะห์ความเสี่ยง เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ ที่จะเกิดเหตุการณ์และความรุนแรงของผลกระทบแล้วของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว ให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงว่าอยู่ระดับใด

๔.๔ การจัดลำดับความเสี่ยง เมื่อได้ค่าระดับความเสี่ยงแล้ว นำมาจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยง เพื่อพิจารณากำหนดกิจกรรมควบคุมในแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญและเหมาะสม โดยพิจารณาจากระดับความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงที่ประเมินได้ตามตารางประเมินความเสี่ยง โดยการจัดลำดับ ๔ ลำดับ เช่น สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ และเลือกความเสี่ยงที่มีระดับสูงมากและสูง มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในขั้นตอนต่อไป ในการประเมินความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง ที่ได้จากการพิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบที่เกิดขึ้น และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ} \times \text{ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่าง ๆ}$$

โดยใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

ระดับคะแนนความเสี่ยง	ค่าระดับความเสี่ยง	กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง	โซนสี
๑-๕	ต่ำ	ระดับความเสี่ยงที่องค์กรสามารถยอมรับได้โดยมีมาตรการควบคุมอยู่แล้วหรือไม่ก็ได้ (ยอมรับความเสี่ยง)	เขียว
๖-๙	ปานกลาง	ระดับความเสี่ยงที่องค์กรสามารถยอมรับได้โดยต้องมีมาตรการควบคุมหรือมีแผนการลดความเสี่ยง เพื่อลดความเสี่ยงให้ไปอยู่ในระดับต่ำและป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงเพิ่มขึ้น (มีมาตรการติดตาม)	เหลือง
๑๐-๑๕	สูง	ระดับความเสี่ยงที่องค์กรไม่สามารถยอมรับได้ และต้องจัดการลดความเสี่ยงให้ไปอยู่ในระดับต่ำ ลงโดยเร็ว โดยต้องจัดให้มีแผนการลดความเสี่ยงและป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงกลับเพิ่มสูงขึ้นด้วย (มีแผนควบคุมความเสี่ยง)	ส้ม
๑๖-๒๕	สูงมาก	ระดับความเสี่ยงที่องค์กรไม่สามารถยอมรับได้ และต้องจัดการลดความเสี่ยงให้ไปอยู่ในระดับต่ำ ลงในทันที หรืออาจมีการถ่ายโอนความเสี่ยง โดยต้องจัดให้มีแผนการลดความเสี่ยงและป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงกลับเพิ่มสูงขึ้นด้วย (ถ่ายโอนความเสี่ยง)	แดง

แผนภูมิความเสี่ยง
การวัดระดับความเสี่ยง



ระดับการยอมรับความเสี่ยง (Degree of Acceptance)

ผลกระทบ \ โอกาส	เกิดขึ้นยาก (1)	เกิดขึ้นน้อย (2)	เกิดขึ้นบ้าง (3)	เกิดขึ้นสูง (4)	เกิดขึ้นสูงมาก (5)	
สูงมาก (5)	5	10	15	20	25	ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้
สูง (4)	4	8	12	16	20	
ปานกลาง (3)	3	6	9	12	15	
น้อย (2)	2	4	6	8	10	มาตรการควบคุมความเสี่ยง
น้อยมาก (1)	1	2	3	4	5	ยอมรับได้

- 1) ระดับความเสี่ยง 16 - 25 คะแนน (สูงมาก) ต้องกำกับดูแลอย่างใกล้ชิด
- 2) ระดับความเสี่ยง 10 - 15 คะแนน (สูง) ต้องเฝ้าระวัง
- 3) ระดับความเสี่ยง 6 - 9 คะแนน (ปานกลาง) พอดียอมรับได้ใช้วิธีควบคุมปกติ
- 4) ระดับความเสี่ยง 1 - 5 คะแนน (ต่ำ) ไม่ต้องมีการควบคุม

หมายเหตุ : กำหนดค่าคะแนนโอกาสและผลกระทบตั้งแต่ ระดับ ๑๐ ขึ้นไป

๕. การตอบสนองความเสี่ยง

การตอบสนองความเสี่ยง คือ กระบวนการตัดสินใจของฝ่ายบริหารในการจัดการความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น โดยผู้บริหารควรพิจารณาประเด็นดังต่อไปนี้ ในการตัดสินใจเลือกวิธีการตอบสนองความเสี่ยง เพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน

- ๑. การจัดการต้นเหตุของความเสี่ยง
- ๒. ทางเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยง
- ๓. ทรัพยากรที่ต้องใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยง

หน่วยงานสามารถพิจารณาเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงวิธีที่ได้วิธีหนึ่งหรือหลายวิธี โดยการพิจารณาวิธีการจัดการความเสี่ยงควรคำนึงถึงต้นทุนกับประโยชน์ที่ได้รับของ กลยุทธ์ในการตอบสนองหรือการจัดการความเสี่ยง มี ๔ กลยุทธ์ ดังนี้

๑. การปฏิเสธความเสี่ยง คือ การปฏิเสธและหลีกเลี่ยงโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง โดยไม่ดำเนินงานในกิจกรรมที่มีความเสี่ยง ได้แก่ กิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงและหน่วยงานไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงนั้นได้ หน่วยงานอาจพิจารณาไม่ดำเนินงานในกิจกรรมนั้น ๆ

๒. การลดหรือควบคุมความเสี่ยง เป็นการเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงจากการดำเนินงานปกติ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง หรือเพื่อลดผลกระทบของความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เช่น การลดโอกาสของความเสี่ยงการทุจริตด้านการเงิน โดยการวางระบบการควบคุมภายใน ได้แก่ การแบ่งแยกหน้าที่ การตรวจสอบ การสอบทาน และการกระหายอด การฝึกอบรมบุคลากรให้มีความรู้เพียงพอ การกำหนดผู้จัดจ้างและผู้รับมอบงานให้แยกจากกัน หรือการ back up ข้อมูลเป็นระยะ ๆ การมี server สำรอง เพื่อป้องกันข้อมูลสูญหาย เป็นต้น

๓. การโอนความเสี่ยง หน่วยงานอาจเลือกใช้วิธีการถ่ายโอนความเสี่ยงของกิจกรรมที่หน่วยงานเห็นว่าควรดำเนินการเพื่อประโยชน์ของประชาชน แต่หน่วยงานมีข้อจำกัดที่ไม่สามารถดำเนินการเองได้ หรือไม่สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ ได้แก่ การให้ภาคเอกชนดำเนินการโดยมีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนไปด้วย การทำประกัน (Insurance) คือ การจ่ายเงินเพื่อป้องกันตนเองและสินทรัพย์จากเหตุการณ์ที่ไม่คาดคิด เช่น การทำประกันรถยนต์ส่วนบุคคล การจัดจ้างหน่วยงานเอกชนให้ดำเนินการแทน หรือการค้าประกันสินค้าที่ต้องการในการจัดหา เป็นต้น

๔. การยอมรับความเสี่ยง โดยไม่ดำเนินการจัดการความเสี่ยง เนื่องจากความเสี่ยงอยู่ในระดับที่หน่วยงานยอมรับได้ หรือต้นทุนในการบริหารจัดการความเสี่ยงมีมากกว่าประโยชน์ที่ได้รับ โดยมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

๖. การติดตามและทบทวน

การติดตามและทบทวนเป็นกระบวนการที่ให้ความเชื่อมั่นว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ ยังคงมีประสิทธิภาพ เนื่องจากความเสี่ยงเป็นสิ่งที่เกิดขึ้นและเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ดังนั้น การติดตามและทบทวนเป็นกระบวนการที่เกิดขึ้นสม่ำเสมอ ปัจจัยที่ทำให้หน่วยงานต้องทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้แก่ การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญซึ่งเกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก หรือผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

การติดตามและทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยงสามารถดำเนินการอย่างต่อเนื่องหรือเป็นระยะ ซึ่งควรดำเนินการในทุกกระบวนการของการบริหารจัดการความเสี่ยง การติดตามและทบทวนอาจนำไปสู่การเปลี่ยนแปลงของแผนการปฏิบัติงานขององค์กร การเปลี่ยนแปลงระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ รวมถึงการพัฒนากระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง รายละเอียดตามภาคผนวก ดังตาราง (แบบ RM-๓)

๗. การสื่อสารและการรายงาน

การสื่อสารเป็นการสร้างความตระหนัก ความเข้าใจ และการมีส่วนร่วมของกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง การสื่อสารเป็นการให้และรับข้อมูล (Two – way Communication) หน่วยงานควรมีช่องทางการสื่อสารทั้งภายในและภายนอก โดยการสื่อสารภายในต้องเป็นการสื่อสารแบบจากผู้บริหารไปยังผู้ใต้บังคับบัญชา (Top Down) จากผู้ใต้บังคับบัญชาไปยังผู้บริหาร (Bottom Up) และระหว่างหน่วยงานย่อยภายใน (Across Divisions)

หน่วยงานควรกำหนดบุคคลที่ควรได้รับข้อมูล ประเภทของข้อมูลที่ได้รับ ความถี่ของการรายงาน รูปแบบและวิธีการรายงาน เพื่อให้ผู้กำกับดูแล ผู้บริหาร และผู้มีส่วนได้เสียได้รับข้อมูลสารสนเทศที่ถูกต้อง ครบถ้วน เกี่ยวข้องกับการตัดสินใจ และทันต่อเวลา

การสื่อสารและรายงานต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เป็นการสื่อสารและการรายงานความเสี่ยงในภาพรวมขององค์กร เพื่อสนับสนุนหน้าที่ของผู้กำกับดูแลในการกำกับการบริหารจัดการความเสี่ยงของฝ่ายบริหาร

หน่วยงานอาจพิจารณากำหนดตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ (Key Risk Indicators) เพื่อติดตามข้อมูลความเสี่ยงและการรายงานเมื่อระดับความเสี่ยงถึงจุดตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ

บทที่ ๓
แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมินและจัดลำดับความเสี่ยง
ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓

แบบ RM-๑

ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

กระบวนกรปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑) ใส่ขั้นตอนการปฏิบัติงานของ การดำเนินโครงการ/กิจกรรม	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒) ใส่เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ของแต่ละขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน	ปัจจัยเสี่ยง (๓) ใส่สิ่งที่ไม่สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์เป้าหมายหรือ ตัวชี้วัดของโครงการ/กิจกรรม	สาเหตุความเสี่ยง (๔) ใส่สาเหตุที่ก่อให้เกิดความ เสี่ยง	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕) (S-O-F-L)	การประเมินความเสี่ยง ใส่ค่าตาม หัวข้อ “การประเมินความ เสี่ยง”				การ ตอบสนอง ความเสี่ยง (๑๐)	ส่วนงาน ย่อยที่ รับผิดชอบ (๑๑)
					โอกาส (๖)	ผล กระทบ (๗)	ระดับ ความ เสี่ยง (๘)	จัดลำดับ ความเสี่ยง (๙)		
กิจกรรม การประเมิน ITA <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การรายงานการ ปฏิบัติงานเป็นไปตามตัวชี้วัด ตามที่ ป.ป.ช. กำหนด เพื่อ ประสิทธิภาพและประสิทธิผล คะแนนระดับการประเมินอยู่ใน ระดับที่น่าพอใจ	คะแนนระดับการ ประเมินอยู่ในระดับที่ น่าพอใจ	- ข้อมูลที่ได้รับไม่ตรงกับ ตัวชี้วัดการประเมิน - ข้อมูลเอกสารไม่ตรงเกณฑ์ ตัวชี้วัดที่ต้องการ - หน่วยรับผิดชอบจัดส่งข้อมูล ที่ไม่ถูกต้อง ไม่ตรงหลักเกณฑ์ การประเมิน	- บทบาทความรับผิดชอบ เชื่อมโยงกับทุกส่วนราชการใน สังกัดทำให้การรวบรวมข้อมูล ลำช้า - การปฏิบัติงานบางสำนัก/กอง ยังไม่เป็นไปตามตัวชี้วัดและ ระเบียบเนื่องจากงานที่ปฏิบัติมี ปริมาณมากและมีการปรับปรุง แก้ไขระเบียบ/กฎหมายบ่อยครั้ง ทำให้การส่งข้อมูลลงในระบบ อาจจะไม่ตรงตามเป้าหมาย ตัวชี้วัด - การนำส่งเอกสารตามตัวชี้วัด ลำช้า - การตีความตัวชี้วัด	S/O	๓	๒	๖	ปานกลาง	การลดหรือ ควบคุม ความเสี่ยง	สำนักงาน ปลัด

ตารางเปรียบเทียบโอกาสที่จะเกิดขึ้นในการประเมินตัวชี้วัด

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	ความถี่ที่เกิดขึ้น (เฉลี่ย)	ระดับคะแนน
สูงมาก	โอกาสในการนำเอกสารตอบแบบประเมินได้ตามหลักเกณฑ์ ฯ น้อยมาก	๕
สูง	โอกาสในการนำเอกสารตอบแบบประเมินได้ตามหลักเกณฑ์ ฯ น้อย	๔
ปานกลาง	โอกาสในการนำเอกสารตอบแบบประเมินได้ตามหลักเกณฑ์ ฯ ปานกลาง	๓
น้อย	โอกาสในการนำเอกสารตอบแบบประเมินได้ตามหลักเกณฑ์ ฯ สูง	๒
น้อยมาก	นำเอกสารตอบแบบประเมินได้ตามหลักเกณฑ์ ฯ	๑

ตารางเปรียบเทียบผลกระทบด้านกลยุทธ์และด้านการดำเนินงาน

ผลกระทบต่อองค์กร	ความถี่ที่เกิดขึ้น (เฉลี่ย)	ระดับคะแนน
สูงมาก	ผลการประเมินระดับไม่ผ่าน (D)	๕
สูง	ผลการประเมินระดับไม่ผ่าน (C)	๔
ปานกลาง	ผลการประเมินระดับไม่ผ่าน (B)	๓
น้อย	ผลการประเมินระดับไม่ผ่าน (A)	๒
น้อยมาก	ผลการประเมินระดับไม่ผ่าน (AA)	๑

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๔
ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓

แบบ RM-๒

ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	สาเหตุของความเสี่ยง (๓)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการบริหาร ความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุม เพิ่มเติม) (๙)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	ส่วนงาน ย่อยที่ รับผิดชอบ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับ ความ เสี่ยง (๖)	จัดลำดับ ความเสี่ยง (๗)				
<p>กิจกรรม การประเมิน ITA</p> <p>วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การรายงานการปฏิบัติงานเป็นไปตามตัวชี้วัดตามที่ ป.ป.ช. กำหนด เพื่อประสิทธิภาพและประสิทธิผลคะแนนระดับการประเมินอยู่ในระดับที่น่าพอใจ</p>	<p>- ข้อมูลที่ได้รับไม่ตรงกับตัวชี้วัด</p> <p>การประเมิน</p> <p>- ข้อมูลเอกสารไม่ตรงเกณฑ์ตัวชี้วัดที่ต้องการ</p> <p>- หน่วยรับผิดชอบจัดส่งข้อมูลที่ไม่ถูกต้องไม่ตรงหลักเกณฑ์การประเมิน</p>	<p>- บทบาทความรับผิดชอบเชื่อมโยงกับทุกส่วนราชการในสังกัดทำให้การรวบรวมข้อมูลล่าช้า</p> <p>- การปฏิบัติงานบางสำนัก/กอง ยังไม่เป็นไปตามตัวชี้วัดและระเบียบเนื่องจากงานที่ปฏิบัติมีปริมาณมากและมีการปรับปรุงแก้ไขระเบียบ/กฎหมายบ่อยครั้งทำให้การส่งข้อมูลลงในระบบอาจจะไม่ตรงตามเป้าหมายตัวชี้วัด</p> <p>- การนำส่งเอกสารตามตัวชี้วัดล่าช้า</p> <p>- การตีความตัวชี้วัด</p>	๓	๒	๖	ปานกลาง	<p>- เข้าอบรมขอคำอธิบายแบบประเมิน เพื่อจัดส่งข้อมูลแบบประเมินให้ถูกต้อง</p> <p>- เตรียมข้อมูลให้ครบถ้วนเพื่อตอบแบบประเมิน</p>	<p>- ประชุมคณะทำงาน</p> <p>- วิเคราะห์แบบประเมินที่ผ่านมา</p> <p>- แก้ไขข้อบกพร่องการตอบแบบประเมิน</p>	๓๐ ก.ย. ๖๔	สำนักงาน ปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง
 ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมินและจัดลำดับความเสี่ยง
 ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓

แบบ RM-๑

ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑) ใส่ขั้นตอนการปฏิบัติงานของ การดำเนินโครงการ/กิจกรรม	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒) ใส่เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ของแต่ละขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน	ปัจจัยเสี่ยง (๓) ใส่สิ่งที่ไม่สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์เป้าหมายหรือ ตัวชี้วัดของโครงการ/กิจกรรม	สาเหตุความเสี่ยง (๔) ใส่สาเหตุที่ก่อให้เกิด ความเสี่ยง	ประเภท ของความ เสี่ยง (๕) (S-O-F-L)	การประเมินความเสี่ยง				การ ตอบสนอง ความเสี่ยง (๑๐)	ส่วนงาน ย่อยที่ รับผิดชอบ (๑๑)
					ใส่ค่าตาม หัวข้อ “การประเมินความเสี่ยง” โอกาส (๖)	ผล กระทบ (๗)	ระดับ ความเสี่ยง (๘)	จัดลำดับ ความเสี่ยง (๙)		
กิจกรรม งานสารบรรณ - การทำลายเอกสาร <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การจัดเก็บ เอกสารงานราชการให้มี ประสิทธิภาพสามารถ สืบค้นได้ง่าย	เอกสารราชการที่ ครบอายุการเก็บ รักษาเกิน ๑๐ ปี สามารถขออนุมัติ ทำลายได้ครบถ้วน ร้อยละ ๑๐๐	เอกสารราชการที่ครบอายุ การเก็บรักษาเกิน ๑๐ ปี ไม่สามารถขออนุมัติ ทำลายได้ครบถ้วน	การจัดเก็บเอกสารไม่ เรียบร้อยและไม่เป็น หมวดหมู่ ทำให้การ สืบค้นเอกสารล่าช้า	○	๓	๓	๙	ปานกลาง	การลดหรือ ควบคุม ความเสี่ยง	สำนักงาน ปลัด

ตารางเปรียบเทียบโอกาสที่จะเกิดขึ้นในการประเมินตัวชี้วัด

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	ความถี่ที่เกิดขึ้น (เฉลี่ย)	ระดับคะแนน
สูงมาก	มีการสืบค้น/นำเอกสารราชการที่ครบอายุการเก็บรักษาเกิน ๑๐ ปี ขออนุมัติทำลายได้น้อยกว่าร้อยละ ๒๐ - ๓๙	๕
สูง	มีการสืบค้น/นำเอกสารราชการที่ครบอายุการเก็บรักษาเกิน ๑๐ ปี ขออนุมัติทำลายได้ ร้อยละ ๒๐ - ๓๙	๔
ปานกลาง	มีการสืบค้น/นำเอกสารราชการที่ครบอายุการเก็บรักษาเกิน ๑๐ ปี ขออนุมัติทำลายได้ ร้อยละ ๔๐ - ๖๙	๓
น้อย	มีการสืบค้น/นำเอกสารราชการที่ครบอายุการเก็บรักษาเกิน ๑๐ ปี ขออนุมัติทำลายได้ ร้อยละ ๗๐ - ๙๐	๒
น้อยมาก	มีการสืบค้น/นำเอกสารราชการที่ครบอายุการเก็บรักษาเกิน ๑๐ ปี ขออนุมัติทำลายได้ทั้งหมด	๑

ตารางเปรียบเทียบผลกระทบด้านการดำเนินงาน

ผลกระทบต่อองค์กร	ความถี่ที่เกิดขึ้น (เฉลี่ย)	ระดับคะแนน
สูงมาก	มีผลกระทบต่อการทำงานรุนแรงมาก	๕
สูง	มีผลกระทบต่อการทำงานรุนแรง	๔
ปานกลาง	มีการชะงักอย่างมีนัยสำคัญต่อการทำงาน	๓
น้อย	มีผลกระทบเล็กน้อยต่อการทำงาน	๒
น้อยมาก	ไม่มีการชะงักของกระบวนการทำงาน	๑

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๔
ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓

แบบ RM-๒

ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	สาเหตุของความเสี่ยง (๓)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการบริหารความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการความ เสี่ยง (มาตรการ ควบคุมเพิ่มเติม) (๙)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	ส่วนงาน ย่อยที่ รับผิดชอบ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับ ความ เสี่ยง (๖)	จัดลำดับ ความเสี่ยง (๗)				
<p>กิจกรรม งานสาร บรรณ</p> <p>- การทำลายเอกสาร</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การจัดเก็บ เอกสารงานราชการให้ มีประสิทธิภาพ สามารถสืบค้นได้ง่าย</p>	เอกสารราชการที่ ครบอายุการเก็บ รักษาเกิน ๑๐ ปี ไม่สามารถขอ อนุมัติทำลายได้ ครบถ้วน	การจัดเก็บเอกสารไม่ เรียบร้อยและไม่เป็น หมวดหมู่ ทำให้การ สืบค้นเอกสารไม่มี ประสิทธิภาพ	๓	๓	๙	ปานกลาง	<p>๑. แต่งตั้งคณะทำงาน สืบค้นเอกสารเก่าเพื่อ ทำลายหนังสือ</p> <p>๒. แต่งตั้งคณะกรรมการ เพื่อทำลายเอกสาร</p> <p>๓. สืบค้นเอกสารเก่าที่ไม่ จำเป็นต้องใช้อีกต่อไปเพื่อ ทำลาย</p> <p>๔. กำชับเจ้าหน้าที่สำรวจ เอกสารเก่าและแยกไว้เป็น สัดส่วน/หมวดหมู่เพื่อ ทำลาย</p> <p>๕. ส่งบัญชีหนังสือขอ ทำลายเสนอกองจดหมาย เหตุแห่งชาติพิจารณา อนุมัติทำลายต่อไป</p> <p>๖. รายงาน/เสนอขอ อนุมัติทำลายหนังสือต่อ ผู้บริหารท้องถิ่น</p>	- ประชุม คณะทำงานสืบค้น เอกสารเก่าเพื่อ ทำลายหนังสือ - ประชุม คณะกรรมการเพื่อ ทำลายเอกสาร	๓๐ ก.ย. ๖๔	สำนักงาน ปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง
 ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมินและจัดลำดับความเสี่ยง
 ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓

แบบ RM-๑

ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑) ใส่ขั้นตอนการปฏิบัติงานของ การดำเนินโครงการ/กิจกรรม	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒) ใส่เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ของแต่ละขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน	ปัจจัยเสี่ยง (๓) ใส่สิ่งที่ไม่สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์เป้าหมายหรือ ตัวชี้วัดของโครงการ/กิจกรรม	สาเหตุความเสี่ยง (๔) ใส่สาเหตุที่ก่อให้เกิดความ เสี่ยง	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕) (S-O-F-L)	การประเมินความเสี่ยง ใส่ค่าตาม หัวข้อ “การประเมินความ เสี่ยง”				การ ตอบสนอง ความเสี่ยง (๑๐)	ส่วนงาน ย่อยที่ รับผิดชอบ (๑๑)
					โอกาส (๖)	ผล กระทบ (๗)	ระดับ ความ เสี่ยง (๘)	จัดลำดับ ความเสี่ยง (๙)		
กิจกรรมงานทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุ - การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุและ การควบคุมทะเบียนทรัพย์สิน - การจัดหาพัสดุ / - การ ควบคุมพัสดุ - การจำหน่ายพัสดุ / - รายงานต่าง ๆ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินการจัดหา พัสดุ การควบคุม และการ จำหน่ายพัสดุถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง	การจัดทำทะเบียนคุม ทรัพย์สินและพัสดุของ ทางราชการครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน	๑. การจัดทำทะเบียนคุม ทรัพย์สินและพัสดุของทาง ราชการไม่ครบถ้วนและไม่เป็น ปัจจุบัน ๒. การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไป ตามแผนมีการเร่งรัดจัดซื้อจัด จ้างในช่วงสิ้นปีงบประมาณ ๓. มีหนังสือร้องเรียน และ ข้อทักท้วงจากหน่วยงาน ตรวจสอบ	๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาด ความรู้ ความเข้าใจในการป บบปฏิบัติงาน ๒. ขาดเครื่องมือที่มี ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ๓. การจัดทำทะเบียนคุม ทรัพย์สินและพัสดุของทาง ราชการไม่ครบถ้วนและไม่เป็น ปัจจุบัน	○	๓	๕	๑๕	สูง	การลดหรือ ควบคุม ความเสี่ยง หรือต้องเฝ้า ระวัง	กองคลัง

ตารางเปรียบเทียบโอกาสที่จะเกิดขึ้นในการจัดทำทะเบียนคุณทรัพย์สินและพัสดุของทางราชการไม่ครบถ้วนและไม่เป็นปัจจุบัน

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	ความถี่ที่เกิดขึ้น (เฉลี่ย)	ระดับคะแนน
สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดเกือบทุกครั้ง	๕
สูง	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูงหรือบ่อย ๆ	๔
ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง	๓
น้อย	อาจมีโอกาสดังกล่าวแต่ไม่บ่อยครั้ง	๒
น้อยมาก	มีโอกาสในการเกิดน้อยมาก	๑

ตารางเปรียบเทียบผลกระทบด้านการดำเนินงาน

ผลกระทบต่อองค์กร	ความถี่ที่เกิดขึ้น (เฉลี่ย)	ระดับคะแนน
สูงมาก	มีผลกระทบต่อการติดตามผลการใช้พัสดุของทางราชการให้คุ้มกับเงินงบประมาณสูงมาก	๕
สูง	มีผลกระทบต่อการติดตามผลการใช้พัสดุของทางราชการให้คุ้มกับเงินงบประมาณสูง	๔
ปานกลาง	มีผลกระทบต่อการติดตามผลการใช้พัสดุของทางราชการให้คุ้มกับเงินงบประมาณปานกลาง	๓
น้อย	มีผลกระทบต่อการติดตามผลการใช้พัสดุของทางราชการให้คุ้มกับเงินงบประมาณน้อย	๒
น้อยมาก	มีผลกระทบต่อการติดตามผลการใช้พัสดุของทางราชการให้คุ้มกับเงินงบประมาณน้อยมาก	๑

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๔
ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓

แบบ RM-๒

ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

กระบวนกรปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	สาเหตุของความ เสี่ยง (๓)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการบริหารความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการ ความเสี่ยง (มาตรการ ควบคุม เพิ่มเติม) (๙)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	ส่วนงานย่อย ที่รับผิดชอบ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผล กระทบ (๕)	ระดับ ความเสี่ยง (๖)	จัดลำดับ ความเสี่ยง (๗)				
<p>กิจกรรมงานทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุและการควบคุมทะเบียนทรัพย์สิน - การจัดหาพัสดุ / - การควบคุมพัสดุ - การจำหน่ายพัสดุ / - รายงานต่าง ๆ <p>วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การดำเนินการจัดหาพัสดุ การควบคุม และการจำหน่ายพัสดุถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง 	<p>๑. การจัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินและพัสดุของทางราชการไม่ครบถ้วนและไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒. การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนมีการเร่งรัดจัดซื้อจัดจ้างในช่วงสิ้นปีงบประมาณ</p> <p>๓. มีหนังสือร้องเรียนและข้อทักท้วงจากหน่วยงานตรวจสอบ</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. ขาดเครื่องมือที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน</p> <p>๓. การจัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินและพัสดุของทางราชการไม่ครบถ้วนและไม่เป็นปัจจุบัน</p>	๓	๕	๑๕	สูง	<p>๑. จัดทำคู่มือและทำแผนปฏิบัติการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้าอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับงานพัสดุ</p> <p>๓. จัดหาเครื่องมือหรืออุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานหรือเป็นประโยชน์ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๔. ใช้ระบบในการบันทึกข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้าง การบันทึกทะเบียนทรัพย์สิน ครุภัณฑ์ต่าง ๆ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลการปฏิบัติงาน</p>	<p>- กำชับเจ้าหน้าที่จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินและพัสดุให้เป็นปัจจุบันและครบถ้วน</p>	๓๐ ก.ย. ๖๔	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมินและจัดลำดับความเสี่ยง
ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓

แบบ RM-๑

ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑) ใส่ขั้นตอนการปฏิบัติงานของ การดำเนินโครงการ/กิจกรรม	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒) ใส่เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ของแต่ละขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน	ปัจจัยเสี่ยง (๓) ใส่สิ่งที่ไม่สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์เป้าหมายหรือ ตัวชี้วัดของโครงการ/กิจกรรม	สาเหตุความเสี่ยง (๔) ใส่สาเหตุที่ก่อให้เกิดความ เสี่ยง	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕) (S-O-F-L)	การประเมินความเสี่ยง ใส่ค่าตาม หัวข้อ “การประเมินความ เสี่ยง”				การ ตอบสนอง ความเสี่ยง (๑๐)	ส่วนงาน ย่อยที่ รับผิดชอบ (๑๑)
					โอกาส (๖)	ผล กระทบ (๗)	ระดับ ความ เสี่ยง (๘)	จัดลำดับ ความเสี่ยง (๙)		
งานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้ กิจกรรมการประชาสัมพันธ์ การจัดเก็บภาษีและการ บริหารการจัดเก็บรายได้ - จัดเก็บภาษีป้าย ภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง / สํารวจ ฐานข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง เพื่อรองรับภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง - การสำรวจและบันทึกข้อมูล และประกาศตามแบบสำรวจ ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	จัดเก็บภาษีป้าย ภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง / การสำรวจ ฐานข้อมูลที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้างเพื่อรองรับ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้างได้ครบถ้วน	๑. แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินยังไม่เป็นปัจจุบัน เนื่องจากเจ้าหน้าที่สำรวจ ขาดความเข้าใจในการให้ ข้อมูลการสำรวจภาคสนาม ๒. ขาดฐานข้อมูลที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้างในการประกาศตาม แบบบัญชีแสดงรายการที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง (ภ.ด.ส.๓) ๓. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ใ้ ความร่วมมือ	๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมี จำนวนไม่เพียงพอ ทำให้การ ปฏิบัติงานล่าช้า ๒. เจ้าหน้าที่สำรวจ ขาดความ เข้าใจในการให้ข้อมูลการสำรวจ ภาคสนาม ๓. การปรับปรุงฐานข้อมูลภาษี ในระบบ e-laas ไม่เรียบร้อย และไม่เป็นปัจจุบัน	S/O	๓	๕	๑๕	สูง	การลดหรือ ควบคุม ความเสี่ยง หรือต้องเฝ้า ระวัง	กองคลัง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑) ใส่ขั้นตอนการปฏิบัติงานของการ ดำเนินโครงการ/กิจกรรม	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒) ใส่เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ของแต่ละขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน	ปัจจัยเสี่ยง (๓) ใส่สิ่งที่ไม่สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์เป้าหมาย หรือตัวชี้วัดของ โครงการ/กิจกรรม	สาเหตุความเสี่ยง (๔) ใส่สาเหตุที่ก่อให้เกิดความ เสี่ยง	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕) (S-O-F-L)	การประเมินความเสี่ยง ใส่ค่าตาม หัวข้อ “การประเมินความ เสี่ยง”				การ ตอบสนอง ความเสี่ยง (๑๐)	ส่วนงาน ย่อยที่ รับผิดชอบ (๑๑)
					โอกาส (๖)	ผล กระทบ (๗)	ระดับ ความ เสี่ยง (๘)	จัดลำดับ ความเสี่ยง (๙)		
(ต่อ) วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดเก็บภาษีอากร ค่าธรรมเนียมต่าง ๆ การพัฒนา รายได้ การควบคุมและการเร่งรัด รายได้เป็นไปอย่างถูกต้อง ตาม กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ คำสั่งและหนังสือสั่งการต่าง ๆ - นำเงินรายได้ที่จัดเก็บมาลงบัญชี ครบถ้วน เร่งรัดการจัดเก็บรายได้ และจัดเก็บลูกหนี้ ค้างชำระได้ ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ ค้างนาน สามารถจัดเก็บได้เพิ่ม ตาม เป้าหมาย - สำรวจและจัดทำบัญชีรายการ ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างแบบบัญชีห้อง ชุด - การจัดทำประกาศประเมินทุน ทรัพย์ของที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและ ห้องชุดตามระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง			๔. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ ความร่วมมือ ให้ข้อมูล คลาดเคลื่อนไม่ตรงกับความเป็น จริงและไม่ชัดเจน ๕. ยังมีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ							

ตารางเปรียบเทียบโอกาสที่จะเกิดขึ้นในการจัดเก็บภาษีป้าย ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง /
การสำรวจฐานข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเพื่อรองรับภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างไม่ครบถ้วนและไม่เป็นปัจจุบัน

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	ความถี่ที่เกิดขึ้น (เฉลี่ย)	ระดับคะแนน
สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดเกือบทุกครั้ง	๕
สูง	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูงหรือบ่อย ๆ	๔
ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง	๓
น้อย	อาจมีโอกาสดังกล่าวแต่ไม่บ่อยครั้ง	๒
น้อยมาก	มีโอกาสในการเกิดน้อยมาก	๑

ตารางเปรียบเทียบผลกระทบด้านกลยุทธ์และด้านการดำเนินงาน

ผลกระทบต่อองค์กร	ความถี่ที่เกิดขึ้น (เฉลี่ย)	ระดับคะแนน
สูงมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูงมาก	๕
สูง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูง	๔
ปานกลาง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายบางอย่างขององค์กรบ้าง	๓
น้อย	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเล็กน้อย	๒
น้อยมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรต่ำมาก หรือแทบไม่มีเลย	๑

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๔
ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓

แบบ RM-๒

ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	สาเหตุของความ เสี่ยง (๓)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการบริหารความ เสี่ยง (๘)	แผนจัดการความ เสี่ยง (มาตรการ ควบคุมเพิ่มเติม) (๙)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	ส่วนงาน ย่อยที่ รับผิดชอบ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผล กระทบ (๕)	ระดับความ เสี่ยง (๖)	จัดลำดับ ความเสี่ยง (๗)				
<p>งานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้</p> <p>- กิจกรรมการ ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บ ภาษีและการบริหารการ จัดเก็บรายได้</p> <p>- การจัดเก็บภาษีโรงเรือนและ ที่ดิน ภาษีป้าย และภาษีบำรุง ท้องที่/สำรวจฐานข้อมูลที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างเพื่อรองรับ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p> <p>- การสำรวจและบันทึกข้อมูล และประกาศตามแบบสำรวจ ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p>	<p>๑. แผนที่ภาษีและ ทะเบียน ทรัพย์สินยังไม่ เป็นปัจจุบัน เนื่องจากเจ้าหน้าที่ สำรวจ ขาดความเข้าใจ ในการให้ข้อมูลการ สำรวจภาคสนาม</p> <p>๒. ขาดฐานข้อมูลที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างในการ ประกาศตามแบบบัญชี แสดงรายการที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง (ภ.ด.ส.๓) เนื่องจากการสำรวจ ล่าช้า</p> <p>๓. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษี ไม่ให้ความร่วมมือ</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานมีจำนวน ไม่เพียงพอ ทำให้การ ปฏิบัติงานล่าช้า</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่สำรวจ ขาดความเข้าใจในการ ให้ข้อมูลการสำรวจ ภาคสนาม</p> <p>๓. การปรับปรุง ฐานข้อมูลภาษีใน ระบบ e-laas ไม่ เรียบร้อยและไม่เป็น ปัจจุบัน</p> <p>๔. การจัดทำแบบ ผ.ท. ต่าง ๆ ไม่ เรียบร้อย</p>	๓	๕	๑๕	สูง	<p>๑. ติดตามและควบคุม การปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบอย่าง สม่ำเสมอ</p> <p>๒. ควรเพิ่มจำนวน บุคลากรในการ ปฏิบัติงานหรือคัดเลือก บุคคลผู้มีความ รับผิดชอบ/กระตือรือร้น และเป็นผู้มีความรู้ความ เข้าใจในการปฏิบัติงาน</p> <p>๓. จัดทำโครงการแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน/สำรวจ ภาคสนามต่อเนื่องและ ครบถ้วน ปฏิบัติงาน</p>	<p>จัดประชุมเพื่อหา แนวทางการ ดำเนินการสำรวจ ฐานข้อมูลที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง เพื่อรองรับภาษี ที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง</p>	๓๐ ก.ย. ๖๔	กองคลัง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	สาเหตุของความ เสี่ยง (๓)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการบริหารความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการความ เสี่ยง (มาตรการ ควบคุมเพิ่มเติม) (๙)	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	ส่วนงาน ย่อยที่ รับผิดชอบ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผล กระทบ (๕)	ระดับ ความ เสี่ยง (๖)	จัดลำดับ ความ เสี่ยง (๗)				
		๕. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษี ไม่ให้ความร่วมมือ ให้ ข้อมูลคลาดเคลื่อนไม่ ตรงกับความเป็นจริง และไม่ชัดเจน ๖. ยังมีลูกหนี้ภาษีค้าง ชำระ					๔. ส่งเสริมให้บุคลากรเข้า อบรมหลักเกณฑ์และวิธีการ คำนวณเพื่อประเมินภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ๕. จัดทำแผนดำเนินการเพื่อ พัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๖. ประชาสัมพันธ์การ จัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น ๗. เพิ่มช่องทางการรับชำระ ภาษี ๘. มีการกำกับเจ้าหน้าที่ เร่งรัดติดตามลูกหนี้ภาษี อย่างสม่ำเสมอ ๙. ออกให้บริการนอก สถานที่			

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง
 ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมินและจัดลำดับความเสี่ยง
 ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓

แบบ RM-๑

ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑) ใส่ขั้นตอนการปฏิบัติงานของ การดำเนินโครงการ/กิจกรรม	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒) ใส่เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ของแต่ละขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน	ปัจจัยเสี่ยง (๓) ใส่สิ่งที่ไม่สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์เป้าหมายหรือ ตัวชี้วัดของโครงการ/กิจกรรม	สาเหตุความเสี่ยง (๔) ใส่สาเหตุที่ก่อให้เกิดความ เสี่ยง	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕) (S-O-F-L)	การประเมินความเสี่ยง ใส่ค่าตาม หัวข้อ “การประเมินความ เสี่ยง”				การ ตอบสนอง ความเสี่ยง (๑๐)	ส่วนงาน ย่อยที่ รับผิดชอบ (๑๑)
					โอกาส (๖)	ผล กระทบ (๗)	ระดับ ความ เสี่ยง (๘)	จัดลำดับ ความเสี่ยง (๙)		
๓. กิจกรรมงานบัญชี วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบันทึกบัญชี เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี ภาครัฐ ๒. เพื่อให้สามารถจัดทำบ การเงินรวมได้ภายในกำหนด	จัดทำการเงินรวม ได้ตามกำหนดภายใน ปีงบประมาณ	การบันทึกบัญชีไม่เป็นไปตาม มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ	การบันทึกบัญชียังไม่เป็นไปตาม มาตรฐานการบัญชี ทำให้ข้อมูล ทางการเงินไม่สมบูรณ์	○	๓	๓	๙	ปานกลาง	การลดหรือ ควบคุม ความเสี่ยง หรือต้องเฝ้า ระวัง	กองคลัง

ตารางเปรียบเทียบโอกาสที่จะเกิดขึ้นในการจัดทำงานการเงินรวมได้ไม่ทันตามกำหนดภายในปีงบประมาณ

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	ความถี่ที่เกิดขึ้น (เฉลี่ย)	ระดับคะแนน
สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดเกือบทุกครั้ง	๕
สูง	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูงหรือบ่อย ๆ	๔
ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง	๓
น้อย	อาจมีโอกาสดังกล่าวแต่ไม่บ่อยครั้ง	๒
น้อยมาก	มีโอกาสในการเกิดน้อยมาก	๑

ตารางเปรียบเทียบผลกระทบด้านการดำเนินงาน

ผลกระทบต่อองค์กร	ความถี่ที่เกิดขึ้น (เฉลี่ย)	ระดับคะแนน
สูงมาก	มีผลกระทบต่อการบริหารงานคลังสูงมาก	๕
สูง	มีผลกระทบต่อการบริหารงานคลังสูง	๔
ปานกลาง	มีผลกระทบต่อการบริหารงานคลังปานกลาง	๓
น้อย	มีผลกระทบต่อการบริหารงานคลังน้อย	๒
น้อยมาก	มีผลกระทบต่อการบริหารงานคลังน้อยมาก	๑

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๔
ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓

แบบ RM-๒

ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

กระบวนกรปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	สาเหตุของความ เสี่ยง (๓)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการบริหารความ เสี่ยง (๘)	แผนจัดการความ เสี่ยง (มาตรการ ควบคุมเพิ่มเติม) (๙)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	ส่วนงานที่ รับผิดชอบ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับ ความ เสี่ยง (๖)	จัดลำดับ ความเสี่ยง (๗)				
๓. กิจกรรมงานบัญชี วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบันทึกบัญชี เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี ภาครัฐ ๒. เพื่อให้สามารถจัดทำบ การเงินรวมได้ภายในกำหนด	การบันทึกบัญชีไม่ เป็นไปตามมาตรฐาน การบัญชีภาครัฐ	การบันทึกบัญชียังไม่ เป็นไปตามมาตรฐาน การบัญชี ทำให้ข้อมูล ทางการเงินไม่สมบูรณ์	๓	๕	๑๕	สูง	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบและ พนักงานจ้างให้ปฏิบัติ ตามระเบียบหนังสือ คู่มือ คลิปีวิดีโอ ใน คลังความรู้ของระบบ บัญชีคอมพิวเตอร์ของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น e-LAAS ๒. สรรหาบุคลากรที่มี ความรู้ความสามารถ เพื่อมาช่วยในการ ปฏิบัติงานด้านการ บัญชี	จัดประชุมเพื่อหา แนวทางการบันทึก บัญชีให้เป็นไปตาม มาตรฐานการบัญชี ภาครัฐ	๓๐ ก.ย. ๖๔	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมินและจัดลำดับความเสี่ยง
ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓

แบบ RM-๑

ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑) ใส่ขั้นตอนการปฏิบัติงานของ การดำเนินโครงการ/กิจกรรม	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒) ใส่เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ของแต่ละขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน	ปัจจัยเสี่ยง (๓) ใส่สิ่งที่ไม่สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์เป้าหมายหรือ ตัวชี้วัดของโครงการ/กิจกรรม	สาเหตุความเสี่ยง (๔) ใส่สาเหตุที่ก่อให้เกิด ความเสี่ยง	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕) (S-O-F-L)	การประเมินความเสี่ยง ใส่ค่าตาม หัวข้อ “การประเมินความเสี่ยง”				การ ตอบสนอง ความเสี่ยง (๑๐)	ส่วนงาน ย่อยที่ รับผิดชอบ (๑๑)
					โอกาส (๖)	ผล กระทบ (๗)	ระดับความ เสี่ยง (๘)	จัดลำดับ ความเสี่ยง (๙)		
กิจกรรมงานก่อสร้าง การ ประมาณการราคา การ ควบคุมงานและงาน สาธารณสุขโรค วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงาน ก่อสร้าง งานออกแบบและ ควบคุมอาคาร และงาน สาธารณสุขโรค ถูกต้องตาม ระเบียบ/กฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการต่าง ๆ ได้ อย่างถูกต้อง	ระดับของการ ควบคุมงานก่อสร้าง งานออกแบบและ ควบคุมอาคาร และ งานสาธารณสุขโรค ถูกต้องตามระเบียบ/ กฎหมาย	๑. การดำเนินการโครงการ ไม่สามารถดำเนินการได้ตาม ห้วงระยะเวลาในแผนการ ดำเนินงาน ๒. การบันทึกรายงานการ ปฏิบัติงาน ของช่างผู้ควบคุม งานไม่เป็นปัจจุบัน ๓. การจัดทำหนังสืองาน ธุรการหรือรายงานการการ ปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์ อักษรล่าช้า	๑. เจ้าหน้าที่มีจำนวน จำกัดไม่เพียงพอกับ ปริมาณงาน ๒. บุคลากรไม่ได้ ตระหนักถึง ความสำคัญของข้อมูล	○	๓	๕	๑๕	สูง	การลดหรือ ควบคุม ความเสี่ยง หรือต้องเฝ้า ระวัง	กองช่าง

ตารางเปรียบเทียบโอกาสที่จะเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน ไม่เป็นไปตามมาตรฐาน/กฎหมาย/กฎระเบียบ

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	ความถี่ที่เกิดขึ้น (เฉลี่ย)	ระดับคะแนน
สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดเกือบทุกครั้ง	๕
สูง	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูงหรือบ่อย ๆ	๔
ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง	๓
น้อย	อาจมีโอกาสดังแต่นาน ๆ ครั้ง	๒
น้อยมาก	มีโอกาสในการเกิดน้อยมาก	๑

ตารางเปรียบเทียบผลกระทบด้านการดำเนินงาน

ผลกระทบต่อองค์กร	ความถี่ที่เกิดขึ้น (เฉลี่ย)	ระดับคะแนน
สูงมาก	มีผลกระทบต่อผู้รับบริการ/ความน่าเชื่อถือขององค์กรสูงมาก	๕
สูง	มีผลกระทบต่อผู้รับบริการ/ความน่าเชื่อถือขององค์กรสูง	๔
ปานกลาง	มีผลกระทบต่อผู้รับบริการ/ความน่าเชื่อถือขององค์กรปานกลาง	๓
น้อย	มีผลกระทบต่อผู้รับบริการ/ความน่าเชื่อถือขององค์กรน้อย	๒
น้อยมาก	มีผลกระทบต่อผู้รับบริการ/ความน่าเชื่อถือขององค์กรน้อยมาก	๑

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๔
ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓

แบบ RM-๒

ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	สาเหตุของ ความเสี่ยง (๓)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการบริหาร ความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการความ เสี่ยง (มาตรการ ควบคุมเพิ่มเติม) (๙)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	ส่วนงานย่อย ที่รับผิดชอบ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผล กระทบ (๕)	ระดับ ความเสี่ยง (๖)	จัดลำดับ ความเสี่ยง (๗)				
<p>กิจกรรมงานก่อสร้าง การ ประมาณการราคา การ ควบคุมงานและงาน สาธารณูปโภค</p> <p>วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงาน ก่อสร้าง งานออกแบบและ ควบคุมอาคาร และงาน สาธารณูปโภค ถูกต้องตาม ระเบียบ/กฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการต่าง ๆ ได้ อย่างถูกต้อง</p>	<p>๑. การดำเนินการ โครงการไม่สามารถ ดำเนินการได้ตามห้วง ระยะเวลาในแผนการ ดำเนินงาน</p> <p>๒. การบันทึกรายงาน การปฏิบัติงาน ของ ช่างผู้ควบคุมงานไม่ เป็นปัจจุบัน</p> <p>๓. การจัดทำหนังสือ งานธุรการหรือรายงาน การการปฏิบัติงานเป็น ลายลักษณ์อักษรล่าช้า</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่มี จำนวนจำกัดไม่ เพียงพอกับปริมาณ งาน</p> <p>๒. บุคลากรไม่ได้ ตระหนักถึง ความสำคัญของ ข้อมูล</p>	๓	๕	๑๕	สูง	<p>๑. กำชับเจ้าหน้าที่ ดำเนินการโครงการ ให้ทันตามห้วง ระยะเวลาที่กำหนด</p> <p>๒. กำชับเจ้าหน้าที่ บันทึกรายงานการ ปฏิบัติงาน ของ ช่างผู้ควบคุมงาน ให้เป็นปัจจุบัน และรายงาน ผู้บังคับบัญชา ทราบตามกำหนด</p> <p>๓. จัดหาหรือสรร หาพนักงาน หรือ พนักงานอื่น ปฏิบัติงานธุรการ เพื่อลดความล่าช้า ในการปฏิบัติงาน</p>	<p>จัดประชุม เจ้าหน้าที่เพื่อหา แนวทางการ ปฏิบัติงานให้ ถูกต้องตาม ระเบียบ/กฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ ต่าง ๆ</p>	๓๐ ก.ย. ๖๔	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมินและจัดลำดับความเสี่ยง
ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓

แบบ RM-๑

ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑) ใส่ขั้นตอนการปฏิบัติงานของ การดำเนินโครงการ/กิจกรรม	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒) ใส่เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ของแต่ละขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน	ปัจจัยเสี่ยง (๓) ใส่สิ่งที่ไม่สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์เป้าหมาย หรือตัวชี้วัดของ โครงการ/กิจกรรม	สาเหตุความเสี่ยง (๔) ใส่สาเหตุที่ก่อให้เกิดความ เสี่ยง	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕) (S-O-F-L)	การประเมินความเสี่ยง ใส่ค่าตาม หัวข้อ “การประเมินความเสี่ยง”				การ ตอบสนอง ความเสี่ยง (๑๐)	ส่วนงาน ย่อยที่ รับผิดชอบ (๑๑)
					โอกาส (๖)	ผล กระทบ (๗)	ระดับความ เสี่ยง (๘)	จัดลำดับ ความเสี่ยง (๙)		
แผนงานการศึกษา งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กิจกรรม การส่งเสริม พัฒนาการด้านร่างกายและ ดูแลสุขภาพของเด็ก <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อเป็นการเฝ้าระวัง การเจริญเติบโตของเด็กและ เป็นการเฝ้าระวังติดตามการ เกิดโรคติดต่อ	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ปลอดภัย	มีการเกิดโรคติดต่อใน สถานศึกษา เช่น โรค ติดต่อทางเดินหายใจ จากเชื้อไวรัส RSV, โรคอีสุกอีใส, โรคมือเท้าปาก, โรคท้องร่วง เป็นต้น	ผู้ปกครองไม่เล็งเห็น ความสำคัญในอาการ เจ็บป่วยของบุตรหลาน และ ยังนำบุตรหลานมาเรียน ตามปกติ ทำให้เกิด โรคติดต่อต่าง ๆ เช่น โรคติดต่อทางเดินหายใจ จากเชื้อไวรัส RSV, โรคอีสุกอีใส, โรคมือเท้าปาก, โรคท้องร่วง เป็นต้น	○	๓	๓	๙	ปานกลาง	การลดหรือ ควบคุม ความเสี่ยง หรือต้องเฝ้า ระวัง	กองการ ศึกษา ฯ

ตารางเปรียบเทียบโอกาสที่จะเกิดขึ้นในการเกิดโรคติดต่อในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	ความถี่ที่เกิดขึ้น (เฉลี่ย)	ระดับคะแนน
สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดเกือบทุกครั้ง	๕
สูง	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูงหรือบ่อย ๆ	๔
ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง	๓
น้อย	อาจมีโอกาสดังแต่นาน ๆ ครั้ง	๒
น้อยมาก	มีโอกาสในการเกิดน้อยมาก	๑

ตารางเปรียบเทียบผลกระทบด้านการดำเนินงาน

ผลกระทบต่อองค์กร	ความถี่ที่เกิดขึ้น (เฉลี่ย)	ระดับคะแนน
สูงมาก	มีผลกระทบต่อผู้รับบริการ/ความน่าเชื่อถือขององค์กรสูงมาก	๕
สูง	มีผลกระทบต่อผู้รับบริการ/ความน่าเชื่อถือขององค์กรสูง	๔
ปานกลาง	มีผลกระทบต่อผู้รับบริการ/ความน่าเชื่อถือขององค์กรปานกลาง	๓
น้อย	มีผลกระทบต่อผู้รับบริการ/ความน่าเชื่อถือขององค์กรน้อย	๒
น้อยมาก	มีผลกระทบต่อผู้รับบริการ/ความน่าเชื่อถือขององค์กรน้อยมาก	๑

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๔
ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓

แบบ RM-๒

ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	สาเหตุของ ความเสี่ยง (๓)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการบริหาร ความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการความ เสี่ยง (มาตรการ ควบคุมเพิ่มเติม) (๙)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	ส่วนงานย่อย ที่รับผิดชอบ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผล กระทบ (๕)	ระดับ ความเสี่ยง (๖)	จัดลำดับ ความเสี่ยง (๗)				
<p>แผนงานการศึกษา งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>กิจกรรม การส่งเสริม พัฒนาการด้านร่างกาย และดูแลสุขภาพของเด็ก</p> <p>วัตถุประสงค์ - เพื่อเป็นการเฝ้า ระวังการเจริญเติบโต ของเด็กและเป็นการเฝ้า ระวังติดตามการเกิด โรคติดต่อ</p>	<p>มีการเกิดโรคติดต่อใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เช่น โรคติดเชื้อ ทางเดินหายใจจากเชื้อ ไวรัส RSV, โรค อีสุกอีใส, โรคมือเท้าปาก, โรคท้องร่วง เป็นต้น</p>	<p>ผู้ปกครองไม่สังเกตเห็น ความสำคัญในอาการ เจ็บป่วยของบุตร หลาน และยังไม่นำบุตร หลานมาเรียน ตามปกติ ทำให้เกิด โรคติดต่อต่าง ๆ เช่น โรคติดเชื้อทางเดิน หายใจจากเชื้อไวรัส RSV, โรคอีสุกอีใส, โรคมือเท้าปาก, โรคท้องร่วง เป็นต้น</p>	๓	๓	๙	ปานกลาง	<p>๑. กำชับครู/ผู้ดูแลเด็ก ตรวจคัดกรองสุขภาพ อนามัยของเด็ก ประจำวัน เช่น ความ สะอาดของร่างกาย ฟัน และช่องปากเพื่อคัด กรองโรคและการ บาดเจ็บ</p> <p>๒. กำชับผู้ปกครอง เด็กให้ตรวจดู ลูกหลานก่อนนำเด็ก มาส่ง ศพด. เพื่อลด ความเสี่ยงของการ เกิดโรคติดต่อต่าง ๆ</p> <p>๓. จัดให้มีการทำ ความสะอาด ศพด. อย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>๑. จัดประชุมครู/ ผู้ดูแลเด็ก เพื่อหา แนวทางการ ปฏิบัติงานให้ศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ปลอดโรค</p> <p>๒. ติดตามและ ควบคุมดูแลอย่าง สม่ำเสมอ</p>	๓๐ ก.ย. ๖๔	กองการศึกษา ฯ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง
 ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมินและจัดลำดับความเสี่ยง
 ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓

แบบ RM-๑

ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑) ใส่ขั้นตอนการปฏิบัติงานของ การดำเนินโครงการ/กิจกรรม	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒) ใส่เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ของแต่ละขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน	ปัจจัยเสี่ยง (๓) ใส่สิ่งที่ไม่สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์เป้าหมาย หรือตัวชี้วัดของ โครงการ/กิจกรรม	สาเหตุความเสี่ยง (๔) ใส่สาเหตุที่ก่อให้เกิดความ เสี่ยง	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕) (S-O-F-L)	การประเมินความเสี่ยง ใส่ค่าตาม หัวข้อ “การประเมินความเสี่ยง”				การ ตอบสนอง ความเสี่ยง (๑๐)	ส่วนงาน ย่อยที่ รับผิดชอบ (๑๑)
					โอกาส (๖)	ผล กระทบ (๗)	ระดับความ เสี่ยง (๘)	จัดลำดับ ความเสี่ยง (๙)		
๑. งานพัฒนาชุมชนและ สังคมสงเคราะห์ ๑.๑ กิจกรรมเกี่ยวกับการ จ่ายเบี้ยยังชีพของผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับ การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้ พิการและผู้ป่วยเอดส์ มีการ ดำเนินงานที่ถูกต้องเรียบร้อย เป็นตามที่หนังสือ สั่งการกำหนดไว้	การแก้ไขปรับปรุง ข้อมูลในระบบสาระ สสนเทศการจัดการ เบี้ยยังชีพเป็น ปัจจุบันสอดคล้อง กับการนำข้อมูลไปใช้ ของกรมบัญชีกลาง	การเรียกเงิน สงเคราะห์เบี้ยยังชีพ คืบจากบัญชีของ ผู้เสียชีวิต	ห้วงระยะเวลาการแก้ไข ปรับปรุงข้อมูลรายชื่อ/ ผู้เสียชีวิตของหน่วยงาน อปท. กับ การดึงข้อมูลและ การโอนเงินเข้าบัญชีผู้รับ เบี้ยสงเคราะห์ของ กรมบัญชีกลางไม่สอดคล้อง กัน	○	๓	๓	๙	ปานกลาง	การลดหรือ ควบคุม ความเสี่ยง หรือต้องเฝ้า ระวัง	กอง สวัสดิการ สังคม

ตารางเปรียบเทียบโอกาสที่จะเกิดขึ้นในการเรียกเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพคืนจากบัญชีของผู้เสียชีวิต

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	ความถี่ที่เกิดขึ้น (เฉลี่ย)	ระดับคะแนน
สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดเกือบทุกครั้ง	๕
สูง	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูงหรือบ่อย ๆ	๔
ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง	๓
น้อย	อาจมีโอกาสดังแต่นาน ๆ ครั้ง	๒
น้อยมาก	มีโอกาสในการเกิดน้อยมาก	๑

ตารางเปรียบเทียบผลกระทบด้านการดำเนินงาน

ผลกระทบต่อองค์กร	ความถี่ที่เกิดขึ้น (เฉลี่ย)	ระดับคะแนน
สูงมาก	มีผลกระทบต่อกระบวนการและการทำงานรุนแรงมาก	๕
สูง	มีผลกระทบต่อกระบวนการและการทำงานรุนแรง	๔
ปานกลาง	มีการชะงักอย่างมีนัยสำคัญต่อการทำงาน	๓
น้อย	มีผลกระทบเล็กน้อยต่อการทำงาน	๒
น้อยมาก	ไม่มีการชะงักของกระบวนการทำงาน	๑

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๔
ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓

แบบ RM-๒

ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	สาเหตุของ ความเสี่ยง (๓)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการบริหาร ความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการความ เสี่ยง (มาตรการ ควบคุมเพิ่มเติม) (๙)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	ส่วนงานย่อย ที่รับผิดชอบ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผล กระทบ (๕)	ระดับ ความเสี่ยง (๖)	จัดลำดับ ความเสี่ยง (๗)				
<p>๑. งานพัฒนาชุมชน และสังคมสงเคราะห์ ๑.๑ กิจกรรมเกี่ยวกับการ จ่ายเบี้ยยังชีพของ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และ ผู้ป่วยเอดส์</p> <p>วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงาน เกี่ยวกับการจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วย เอดส์ มีการดำเนินงานที่ ถูกต้องเรียบร้อยเป็นตาม หนังสือ สั่งการกำหนดไว้</p>	การเรียกเงิน สงเคราะห์เบี้ยยังชีพ คืนจากบัญชีของ ผู้เสียชีวิต	ห้วงระยะเวลาการ แก้ไขปรับปรุงข้อมูล รายชื่อ/ผู้เสียชีวิตของ หน่วยงาน อปท. กับ การดึงข้อมูลและการ โอนเงินเข้าบัญชีผู้รับ เบี้ยสงเคราะห์ของ กรมบัญชีกลางไม่ สอดคล้องกัน	๓	๓	๙	ปานกลาง	<p>๑. ขอความร่วมมือ ให้ ผู้นำหมู่บ้าน, สมาชิก สภา อบต.แจ้งข้อมูล ทันที เมื่อมีผู้เสียชีวิต ลง</p> <p>๒. กำชับเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบรายชื่อผู้รับ เบี้ยยังชีพทุกประเภท ให้ชัดเจน</p> <p>๓. ให้เจ้าหน้าที่ ตรวจสอบ/ปรับปรุง/ แก้ไขรายชื่อ ในระบบ การจัดการฐานข้อมูล เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้ พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ให้ครบถ้วน เป็น ปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ</p>	ติดตามและ ควบคุมดูแลอย่าง สม่ำเสมอ สร้าง การทำงานให้เป็น ระบบถูกต้องตาม หลักการปฏิบัติ	๓๐ ก.ย. ๖๔	กอง สวัสดิการ สังคม

ภาคผนวก

๑. ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมินและจัดลำดับความเสี่ยง (แบบ RM-๑)

แบบ RM-๑

ชื่อหน่วยงาน.....
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมินและจัดลำดับความเสี่ยง
ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖....

ปีงบประมาณ ๒๕.....

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑) ใส่ขั้นตอนการปฏิบัติงานของ การดำเนินโครงการ/กิจกรรม	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒) ใส่เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ของแต่ละขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน	ปัจจัยเสี่ยง (๓) ใส่สิ่งที่ไม่สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์เป้าหมายหรือ ตัวชี้วัดของโครงการ/กิจกรรม	สาเหตุความเสี่ยง (๔) ใส่สาเหตุที่ก่อให้เกิดความ เสี่ยง	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕) (S-O-F-L)	การประเมินความเสี่ยง ใส่ค่าตาม หัวข้อ “การประเมินความ เสี่ยง”				การ ตอบสนอง ความเสี่ยง (๑๐)	ส่วนงาน ย่อยที่ รับผิดชอบ (๑๑)
					โอกาส (๖)	ผล กระทบ (๗)	ระดับ ความ เสี่ยง (๘)	จัดลำดับ ความเสี่ยง (๙)		

- หมายเหตุ :
- S : Strategy Risks (ด้านกลยุทธ์)
 - O : Operation Risks (ด้านการดำเนินงาน)
 - F : Financial Risks (ด้านการเงิน)
 - L : Legal Risks (ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ)

ตารางเปรียบเทียบโอกาสที่จะเกิดขึ้นในการประเมินตัวชี้วัด

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	ความถี่ที่เกิดขึ้น (เฉลี่ย)	ระดับคะแนน
สูงมาก		๕
สูง		๔
ปานกลาง		๓
น้อย		๒
น้อยมาก		๑

ตารางเปรียบเทียบผลกระทบ

ผลกระทบต่อองค์กร	ความถี่ที่เกิดขึ้น (เฉลี่ย)	ระดับคะแนน
สูงมาก		๕
สูง		๔
ปานกลาง		๓
น้อย		๒
น้อยมาก		๑

๒. แผนบริหารความเสี่ยง (แบบ RM-๒)

แบบ RM-๒

ชื่อหน่วยงาน.....

แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๔

ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖.....

ปีงบประมาณ ๒๕.....

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	สาเหตุของความเสี่ยง (๓)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการบริหาร ความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุม เพิ่มเติม) (๙)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	ส่วนงาน ย่อยที่ รับผิดชอบ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับ ความ เสี่ยง (๖)	จัดลำดับ ความเสี่ยง (๗)				

ลงชื่อ.....

ตำแหน่ง.....

วัน.....เดือน.....พ.ศ.

๓. แบบรายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง (แบบ RM-๓)

แบบ RM-๓

ชื่อหน่วยงาน.....

แบบรายงานผลตามแผนบริหารความเสี่ยง ณ ไตรมาส...../.....

ปีงบประมาณ ๒๕.....

ปัจจัยเสี่ยง (Risks Factor) (๑)	สาเหตุของความเสียหาย (Root Cause) (๒)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลาดำเนินการ (ไตรมาส) (๕)				ผู้รับผิดชอบ	สถานะความเสี่ยง (๗)			
		มาตรการควบคุม ภายใน (๓)	มาตรการตามแผน บริหารความเสี่ยง (๔)	Q๑	Q๒	Q๓	Q๔		หมดไป	คงอยู่		ความเสี่ยง ที่เกิดขึ้น ใหม่
										ควบคุมได้	ควบคุม ไม่ได้	
									สถานะ : ปัญหาอุปสรรค : แนวทางแก้ไข :			

ลงชื่อ.....

ตำแหน่ง.....

วัน.....เดือน.....พ.ศ.