

ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลศรีอ้อยพราวด

เรื่อง แต่งการบริหารจัดการความเสียหายขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีอ้อยพราวด

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

ด้วยว่าองค์การบริหารส่วนตำบลศรีอ้อยพราวด พ.ศ.๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี มีอำนาจและหน้าที่ในการบริหารราชการส่วนท้องถิ่น โดยยึดถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้การบริหารราชการส่วนท้องถิ่นมีความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติงานของราษฎรผู้ตกใต้ร่มพระบารมี การตรวจสอบภายใน การบัญชี การควบคุมและกำกับดูแลการคลัง การตรวจการคลังได้ประกาศกำหนด หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารราชการส่วนท้องถิ่นสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เมื่อวันที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๒ องค์การบริหารส่วนตำบลศรีอ้อยพราวด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

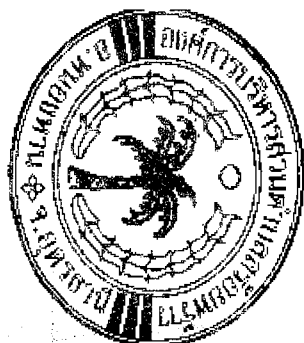
ดังนั้น จึงออกข้อบัญญัติอำนาจตามความในพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๕ พ.ศ.๒๕๕๖ มาตรา ๕๙ ประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสียหายขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีอ้อยพราวด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ เป็นต้นไป

จึงประกาศมาให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๘

( นายเสกสรรค์ บุญลิทธิ )

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีอ้อยพราวด



# แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

( Risk Management ) ประจำปี

งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนตำบลสร้อยพร้าว

อำเภอหนองหาน จังหวัดอุดรธานี

## คำนำ

แผนการบริหารความเสียหายเป็นหนึ่งในเครื่องมือของคณะกรรมการส่วนตำบลร้อยพัว จัดทำตามพระราชบัญญัติวินัยการเงิน การคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ “ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสียหาย โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด” และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค๙๐๕๐๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ แผนบริหารจัดการความเสียหายเป็นเครื่องมือบริหารองค์กรที่มีความสำคัญ และนำมาใช้อย่างแพร่หลายในการในการบริหารจัดการสถานการณ์ที่มีความไม่แน่นอนและส่งผลการดำเนินงานขององค์กรและเป็นแนวทางดำเนินงานจัดการความเสียหายเพื่อให้ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อการดำเนินงานขององค์กรลดลงจนอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ นอกจากนี้ยังถือเป็นโอกาสในการสร้างเสริมมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรด้วยการพัฒนากระบวนการทำงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพิ่มมากขึ้นอีกด้วย

องค์การบริหารส่วนตำบลร้อยพัวฯ เล็งเห็นถึงประโยชน์ของการบริหารความเสียหายดังกล่าว จึงจัดให้มีการจัดทำแผนการบริหารความเสียหายเพื่อเป็นการขอรับขั้นตอนของการดำเนินงานที่เต็มมาตรฐานและเป็นไปตามหลักวิชาการ การอบการบริหารความเสียหายแบบบูรณาการตามแนวทาง COSO (COSO ERM Integrated Framework) ที่เหมาะสม รวมทั้งกำหนดแนวทางการบริหารความเสียหายให้สอดคล้องกับกรอบ หลักเกณฑ์ด้านการบริหารความเสียหายและควบคุมภายใน ของกรมบัญชีกลางกระทรวงการคลัง อันจะช่วยให้เสริมสร้างศักยภาพในการจัดบริการสาธารณะตามอำนาจหน้าที่ให้แก่ประชาชนในพื้นที่และบริหารของ องค์การบริหารส่วนตำบลร้อยพัวฯ ให้เป็นประโยชน์สูงสุด

คณะทำงานบริหารจัดการความเสียหาย องค์การบริหารส่วนตำบลร้อยพัวฯ ได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสียหาย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ขึ้น เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงานทุกกอง/ฝ่าย มีความเข้าใจถึงกระบวนการบริหารจัดการความเสียหาย สามารถดำเนินการบริหารความเสียหายตามกระบวนการที่ได้อำหนดไว้ในแผน ซึ่งเป็นกระบวนการที่ชัดเจนและโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ รวมทั้งเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนางานขององค์การบริหารส่วนตำบลร้อยพัวฯ ต่อไป

คณะทำงานบริหารจัดการความเสียหาย  
องค์การบริหารส่วนตำบลร้อยพัวฯ  
ตุลาคม ๒๕๖๘

## สารบัญ

	หน้า
บทที่ ๑ บทนำ	
๑.๑ หลักการและเหตุผล	๑-๔
๑.๒ วัตถุประสงค์	๑
๑.๓ เป้าหมาย	๒
๑.๔ ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒
๑.๕ ความหมายและคำจำกัดความการบริหารความเสี่ยง	๒-๔
<b>บทที่ ๒ แนวทางการบริหารความเสี่ยง</b>	
๒.๑ นโยบายการบริหารความเสี่ยง	๕-๑๓
๒.๒ การบริหารความเสี่ยง	๕
๒.๓ การควบคุมภายใน	๕
๒.๔ แนวทางการต่อต้านภัยการบริหารความเสี่ยง	๖
๒.๕ โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง	๗
๒.๖ ปัจจัยสำคัญต่อความสำเร็จในการผลักดันการบริหารความเสี่ยง	๘
๒.๗ กรอบการบริหารความเสี่ยง	๑๑
	๑๓
<b>บทที่ ๓ กระบวนการบริหารความเสี่ยง</b>	
๓.๑ ขั้นตอนการบริหารความเสี่ยง	๑๕-๒๑
๓.๒ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๕
๓.๓ ประเมินความเสี่ยง	๑๖
๓.๔ การประเมินความเสี่ยง	๑๖-๒๑
<b>บทที่ ๔ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง</b>	
๔.๑ ขั้นตอนการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๒๒-๔๘
๔.๒ การระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง	๒๔
๔.๓ การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยง	๓๐
๔.๔ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๓๙-๔๘

### ๑.๑ หลักการและเหตุผล

พระราชบัญญัติวินัยการเงิน การคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบด้วย หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/วง๖๘๕๘ ลงวันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒องค์การบริหารส่วนตำบลสร้อยพร้าว จึงแต่งตั้งคณะทำงานผู้รับผิดชอบ การบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลสร้อยพร้าว เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิภาพของ การดำเนินงาน การบูรณาการด้านการดำเนินงาน การเงิน ตลอดจนการใช้ทรัพยากร การดูแลรักษา ทรัพย์สิน การป้องกันลด ความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง การทุจริตของหน่วยงาน การค้าปลีก การป้องกันลด ความเสียหาย รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้องค์การบริหารส่วนตำบลสร้อยพร้าว

การบริหารความเสี่ยงจึงเป็นเครื่องมือที่คู่ใจที่จะช่วยป้องกัน รักษา และส่งเสริมให้องค์กร สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร นอกจากนี้การบริหารความเสี่ยงเป็นองค์ประกอบสำคัญของ การกำกับดูแลกิจการที่ดี(Good Corporate Governance) โดยมุ่งเน้นให้ทุกกระบวนการดำเนินงานด้วย ความโปร่งใส มีประสิทธิภาพ ส่งผลดีต่อภาพลักษณ์การสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรทั้งในระยะสั้นและ ระยะยาว

องค์การบริหารส่วนตำบลสร้อยพร้าว จึงให้ความสำคัญต่อการบริหารความเสี่ยงการกำหนด นโยบาย แนวทาง และกระบวนการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับพระราชบัญญัติวินัยการเงิน การ คลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๕/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ ตลอดจนกรอบโครงสร้างการบริหารความเสี่ยงขององค์กรเชิงบูรณาการ (Enterprise Risk Management-Integrated Framework ) ของ The Committee of Sponsoring Organizations of theTreadway Commission (COSO) ตามหลักเกณฑ์ (COSOERM)

### ๑.๒ วัตถุประสงค์ของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

- ๑) เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงานเข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒) เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๓) เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยงในทุกระดับขององค์การบริหารส่วนตำบลสร้อย พราว ได้แก่ สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง

๔) เพื่อองค์การบริหารส่วนตำบลสร้อยพร้าว สามารถดำเนินการได้ตาม พันธกิจที่กำหนดและวิสัยทัศน์ ในแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้

- ๕) เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์การบริหารส่วนตำบลสร้อยพร้าว

### ๑.๓ เป้าหมาย

- ๑) ผู้บริหารต้องเห็นและปฏิบัติงาน มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง นำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติงานประจำปีเพื่อบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ที่กำหนดไว้
- ๒) ผู้บริหารต้องเห็นและปฏิบัติตาม สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- ๓) สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่ได้รับผิดชอบ
- ๔) เพื่อพัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง
- ๕) ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้งองค์กร
- ๖) การบริหารความเสี่ยงได้รับการผูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

### ๑.๔ ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

- ๑) เป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ เนื่องจากการบริหารความเสี่ยง เป็นการดำเนินการซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร
- ๒) ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งจะช่วยให้พนักงานภายในองค์กร เข้าใจเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อองค์กร ได้อย่างครบถ้วน
- ๓) เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงานเนื่องจากการบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่า ความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงาน และการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การตัดสินใจ ความคุ้มค่าและวัดผลการทำงาน ซึ่งจะส่งผลให้การทำงานเป็นไปตามเป้าหมายและสามารถ สร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กร
- ๔) ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบ การตัดสินใจในการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหาร มีความเข้าใจในกลยุทธ์ วิถีปฏิบัติขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน
- ๕) ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดการทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิภาพ การจัดการทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรม และการเลือกใช้มาตรการในการบริหารความเสี่ยง

### ๑.๕ ความหมายและคำจำกัดความการบริหารความเสี่ยง

**ความเสี่ยง(Uncertainty)** หมายถึง ความไม่แน่นอน ที่อาจส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์/ เป้าหมาย โดยผลกระทบดังกล่าวทำให้การดำเนินงานเป็นไปจากเป้าหมาย หรือความคาดหวัง โดยอาจวัดระดับความรู้แรงของความเสี่ยงได้จากผลกระทบ(Consequence) ของเหตุการณ์ และโอกาสที่จะเกิด (Likelihood)

**ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)** หมายถึง สาเหตุของความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ตาม ขั้นตอนการดำเนินงานหลักที่กำหนดไว้ ทั้งที่เป็นปัจจัยภายในและภายนอกองค์กร

**การประเมินความเสี่ยง(Risk( Assessment)**  หมายถึง กระบวนการระบุความเสี่ยงและการวิเคราะห์ เพื่อจัดลำดับความเสี่ยงที่จะมีผลกระทบต่อการบรรลุเป้าหมายขององค์กรโดยภาพประเมินจาก

- ๑) โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์(Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง
- ๒) ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดของความเสี่ยง ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น หากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

**ระดับของความเสียหาย**หมายถึง สถานะของความเสียหายที่คาดการณ์โอกาสและผลกระทบของ แต่ละปัจจัยเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๕ ระดับ คือความเสี่ยงสูงมาก ความเสี่ยงสูง ความเสี่ยงปานกลาง ความเสี่ยงต่ำ และ ความเสี่ยงน้อยมาก

**การบริหารความเสี่ยง(Risk Management)**  หมายถึง การกำหนดนโยบายโครงสร้าง และกระบวนการเพื่อให้คณะกรรมการผู้บริหาร และบุคลากรนำไปปฏิบัติในการกำหนดกลยุทธ์และปฏิบัติงาน ทั้งองค์กรโดยกระบวนการบริหารความเสี่ยงจะสัมพันธ์ผลต่อองค์กรจะต้องสามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ประเมินผลกระทบต่อองค์กร และกำหนดวิธีการจัดการที่เหมาะสมให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ทั้งนี้ เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นในระดับหนึ่งว่าผลการดำเนินงานต่างๆจะสามารถบรรลุภารกิจวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

**COSO(The Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission)**

หมายถึงกรอบแนวคิดในการบริหารความเสี่ยงแบบทั่วทั้งองค์กร(Enterprise Risk Management : ERM) มีแนวทางในการวางแผนแก้ปัญหาและความเสี่ยงออกเป็นองค์ประกอบย่อยๆ รวมถึงการกำหนดบทบาทและหน้าที่ความรู้รับผิดชอบด้านการบริหารความเสี่ยงที่ชัดเจน

**การบริหารความเสี่ยงโดยรวม(Enterprise Risk Management : ERM)** หมายถึง การ

บริหารปัจจัยและความคุ้มครองต่างๆ ขององค์กร รวมถึงกระบวนการในการปฏิบัติงานด้านต่างๆ โดยต้องพยายามที่จะลดสาเหตุของความเสียหายในแต่ละโอกาสที่เกิดขึ้นแล้วจะทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย โดยการทำให้ระดับความเสี่ยงและขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้น ทั้งนี้ปัจจุบันและอนาคตให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมินได้ ความคุมได้ และตรวจสอบได้ อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุวัตถุประสงค์ ขององค์กรเป็นสำคัญ

**การจัดการความเสี่ยง**หมายถึง แนวทางในการลดโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์หรือความเสียหาย หรือลดผลกระทบจากความเสียหายจากการประเมินความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้(RiskTolerance)

**การติดตามประเมินผล**หมายถึง ระบบบริหารความเสี่ยงที่สมบูรณ์ หน่วยงานจะต้องมีการติดตามผลระหว่างดำเนินการตามแผน และทำการสอบทานว่าแผนจัดการความเสี่ยงได้มีประสิทธิภาพเพียงใดตามการต่อไป เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการบริหารความเสี่ยงทั้งหมดมีความเพียงพอเหมาะสม มีการปฏิบัติตามจริง ข้อบกพร่องที่พบได้รับการแก้ไขอย่างเหมาะสมและทันเวลา นอกจากนี้ควรกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงซ้ำอีก อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง เพื่อดูว่าความเสี่ยงโดยอยู่ในระดับที่ยอมรับได้แล้วหรือมี ความเสี่ยงใหม่เพิ่มขึ้นมาอีก หรือไม่



## บทที่ ๒ แนวทางการบริหารความเสี่ยง

### ๒.๑ นโยบายการบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีอภัยพรฯ ได้กำหนดนโยบายในการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ผู้ปฏิบัติงานทุกคนในองค์กรได้ปฏิบัติ ทั้งนี้เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงเป็นไปในแนวทางเดียวกันทั่วทั้ง องค์กร และเกิดเป็นวัฒนธรรมในการบริหารความเสี่ยงทั่วองค์กร อันจะส่งผลให้การบริหารความเสี่ยงถูก ปฏิบัติงอยู่ใน องค์กรอย่างยั่งยืน โดยนโยบายการบริหารความเสี่ยงจะต้องพิจารณาให้สอดคล้องกับ การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้น อย่างต่อเนื่องมีสาระสำคัญ ดังนี้

๑.ให้ดำเนินการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบตามแนวทาง COSO:ERM

(The Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission : Enterprise Risk Management) ซึ่งเป็นกรอบแนวคิดในการบริหารความเสี่ยงแบบทั้งองค์กร

๒.ให้กระบวนการบริหารความเสี่ยง มีความเชื่อมโยงกับยุทธศาสตร์ และแผนพัฒนา ท้องถิ่น

๓.ให้มีการติดตามปัจจัยที่เป็นเหตุแห่งความเสี่ยง ทบทวน รวมทั้งจัดทำรายงาน ผลการ บริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ

๔.ให้เทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อการจัดการที่นำมาใช้ในการบริหารความเสี่ยง

๕.ให้มีการเผยแพร่ความรู้สร้างความเข้าใจ และสร้างจิตสำนึกแก่ผู้ปฏิบัติงานทุกคน ให้ ตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อปฏิบัติตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงอย่างเคร่งครัดและต่อเนื่อง เป็น วัฒนธรรมขององค์กร

### ความสัมพันธ์ของการบริหารความเสี่ยงการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์หลัก

ของการบริหารจัดการองค์กรที่ดีคือ การติดตาม กำกับ ควบคุม และการดูแล

ให้การจัดการระบวงาการเพื่อใช้ทรัพยากรให้มีประสิทธิภาพ ตรงเป้าหมายคุ้มค่าและประหยัด เพื่อให้เกิด ประโยชน์สูงสุดต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องโดยหลักการที่มีความสัมพันธ์กันดังนี้

๑. การบริหารความเสี่ยง

๒. การควบคุมภายใน

๓. การตรวจสอบภายใน

๒.๒ การบริหารความเสี่ยง(Risk Management) หมายถึงการกำหนดนโยบาย โครงสร้างและ กระบวนการ เพื่อให้คณะกรรมการผู้บริหารและบุคลากรขององค์กรนำไปปฏิบัติในการกำหนดกลยุทธ์ ปฏิบัติงานบริหารความ เสี่ยงทั่วทั้งองค์กรโดยกระบวนการบริหารความเสี่ยงจะสัมพันธ์กับผลที่ต้องจัดการจะต้อง สามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจ เกิดขึ้นประเมินผลกระทบต่อองค์กรและกำหนดวิธีจัดการที่เหมาะสมให้ความเสี่ยง อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทั้งนี้ เพื่อให้เกิดความเชื่อมโยงในระดับหนึ่งว่าผลการดำเนินงานตามภารกิจต่างๆ จะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด ไว้ โดยวัตถุประสงค์ในการบริหารความเสี่ยงนั้นเป็นไปเพื่อให้ ผลการดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่วางไว้ รวมถึงเพื่อให้เกิดการรับรู้ ตระหนักและเข้าใจถึงความเสี่ยงด้านต่างๆที่เกิดขึ้นกับองค์กร กำหนดวิธีจัดการที่เหมาะสมในการลดความเสี่ยงให้อยู่ใน

ระดับข้อบกพร่องรับได้ร่วมทั้งการสร้างความรอบแนวทางการดำเนินงานให้แก่บุคลากรในองค์กรเพื่อให้สามารถบริหารจัดการรอบแนวทางการดำเนินงานให้แก่บุคลากรในองค์กรเพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ

**การบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร(Enterprise Risk Management: ERM)** หมายถึงการบริหารความเชื่อมโยง โดยประสานโครงสร้างองค์กรกระบวนการ/กิจกรรม ตามภารกิจ และวัฒนธรรมองค์กรเข้าด้วยกัน โดยมีลักษณะที่สำคัญได้แก่

๑. การผสมผสานและเป็นส่วนหนึ่งขององค์โดยการบริหารความเสี่ยงควรสอดคล้องกับ ภารกิจและพันธกิจแผนยุทธศาสตร์แผนปฏิบัติการวัตถุประสงค์การตัดสินใจและสามารถนำไปใช้กับ องค์ประกอบอื่น ๆ ในการบริหารองค์กร

๒. การพิจารณาความเสี่ยงทั้งหมดโดยครอบคลุมความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรทั้งระดับโครงสร้าง ระดับหน่วยงานย่อยและระดับองค์กรในปัจจุบันภัยเสี่ยงด้านต่างๆได้แก่ความเสี่ยงเกี่ยวกับกลยุทธ์การดำเนินงาน การเงินและการปฏิบัติตามกฎระเบียบซึ่งความเสี่ยงเหล่านี้อาจทำให้เกิดความเสียหาย ความไม่แน่นอน และโอกาส รวมถึงการมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และความต้องการของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

๓. การมีความคิดแบบมองไปข้างหน้าโดยจะชี้ความเสี่ยงอะไรที่อาจจะเกิดขึ้นบ้างและหาก เกิดขึ้นจริงจะมีผลกระทบอย่างไรต่อวัตถุประสงค์เพื่อให้องค์กรได้มีการเตรียมการบริหารความเสี่ยง

๔. การได้รับการสนับสนุนและมีส่วนร่วมร่วมกันโดยทุกคนในองค์กรตั้งแต่ระดับคณะกรรมการ ผู้บริหารระดับสูงและบุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงพื้นฐานของการบริหารความเสี่ยงที่ดี ขององค์กรควรมีองค์ประกอบของการบริหารความเสี่ยงครบถ้วนโดยจะเป็นกระบวนการที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง และควรถูกปลูกฝังรวมกับกิจกรรมปกติขององค์กรเพื่อให้องค์กรสามารถดำเนินการตามกลยุทธ์ที่กำหนด และบรรลุวัตถุประสงค์ที่องค์กรต้องการได้

### ๒.๓ การควบคุมภายใน(Internal Control)

รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พ.ศ.๒๕๖๐ มาตรา ๒๖ วรรคสาม บัญญัติให้รัฐต้องรักษาวินัยการเงินการคลังเพื่อให้ฐานะการเงินการคลังมีเสถียรภาพมั่นคงและยั่งยืน โดยกฎหมายว่าด้วยวินัยการเงินการคลังต้องมีบทบัญญัติเกี่ยวกับการดำเนินการคลัง งบประมาณ วินัยรายได้ รายจ่าย หนี้เงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ การรับทรัพย์สิน เงินคงคลังและหนี้สาธารณะ ดังนั้นจึงได้กำหนดพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ประหยัดและช่วยป้องกัน หรือลดความเสียหายจากการผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเสียของทรัพย์สินหรือการกระทำอันเป็นการทุจริตกระทรวงการคลังโดยกรมบัญชีกลางได้กำหนด “มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ” (Internal Control Standard for Government Agency) ตามมาตรฐานสากลของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission : COSO ๒ ๐ ๑ ๓ ซึ่งได้มีการปรับปรุงให้เหมาะสมกับบริบทของระบบบริหารราชการแผ่นดิน เพื่อให้เป็นการรอบแนวทางการกำหนด

ประเมินและปรับปรุงระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ ซึ่งจะทำให้การดำเนินงานและการบริหารงานของหน่วยงานของรัฐบรรลุผลสัมฤทธิ์ตามวัตถุประสงค์

“การควบคุมภายใน” หมายความว่า กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ฝ่ายบริหาร และบุคลากรของหน่วยงานของรัฐจัดทำขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมบูรณ์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของหน่วยงานของรัฐจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ หน่วยงานของรัฐต้องให้ความสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของการควบคุม ภายในแต่ละด้าน ดังนี้

๑. วัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน(Operational Objectives) เป็นวัตถุประสงค์เกี่ยวกับ ความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงาน รวมถึงการบรรลุเป้าหมายด้านการดำเนินงาน ด้านการเงิน ตลอดจนการใช้ทรัพยากร การดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาดของ หน่วยงานของรัฐบาลลง ความเสียหายการรั่วไหลการสิ้นเปลืองหรือการทุจริตในหน่วยงานของรัฐ

๒. วัตถุประสงค์ด้านการรายงาน(Reporting Objectives) เป็นวัตถุประสงค์เกี่ยวกับการรายงานทางการเงินและไม่ใช่ทางการเงินที่ใช้ภายในและภายนอกหน่วยงานของรัฐรวมถึงรัฐกรรายงาน ที่เชื่อถือได้ทันเวลา โปร่งใสหรือข้อกำหนดอื่นของทางราชการ

๓. วัตถุประสงค์ด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับ(Compliance Objectives) เป็นวัตถุประสงค์เกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับหรือมติคณะรัฐมนตรี ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานรวมทั้งข้อกำหนดอื่นของทางราชการ

## ๒.๔ แนวทางการวัด เน้นการบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลร้อยพราว ได้แต่งตั้งคณะกรรมการผู้รับผิดชอบการบริหารจัดการ ความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลร้อยพราว และดำเนินการโดยมีขั้นตอนการดำเนินการวัดความเสี่ยง ประเมินและจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสมตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Tread Way Commission)

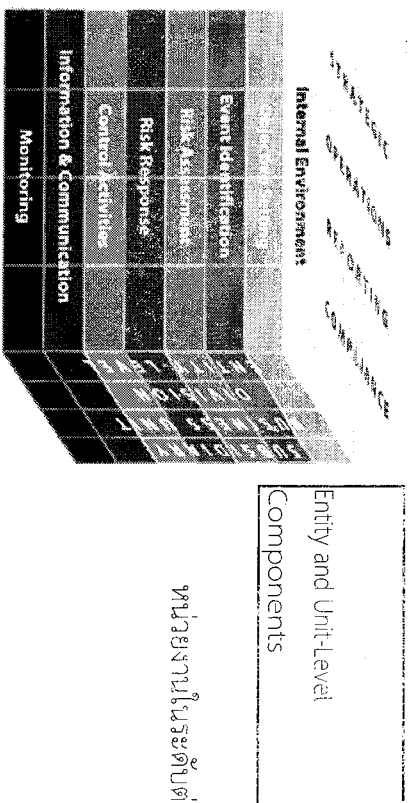
มาตรฐานที่จะนำมาใช้ในการกำหนดแนวทางการบริหารความเสี่ยง เป็นกรอบแนวคิดในการบริหารความเสี่ยงแบบห่วงโซ่ขององค์กร(Enterprise Risk Management : ERM) มีแนวทางในการวางแผน ปัญหา และความเสี่ยงออกเป็นองค์ประกอบย่อยๆ รวมถึงมีการกำหนดบทบาทและหน้าที่ความรับผิดชอบ ด้านการบริหารความเสี่ยงที่ชัดเจน

COSO + ERM

Risk Management Objectives

๔ วัตถุประสงค์

Risk Components  
๘ องค์ประกอบ



หน่วยงานในระดับต่างๆ

### รูปภาพ ๑ องค์ประกอบในการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐานCOSO ERM Integrated Framework

กรอบหลักการบริหารความเสี่ยงแบบบูรณาการตามแนวทาง (COSO COSO ERM IntegratedFramework) ดังกล่าว มีองค์ประกอบหลัก จำนวน ๘ องค์ประกอบเพื่อเป็นการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ดังนี้

- ๑) สภาพแวดล้อมภายในองค์กร(Internal Environment) ได้แก่วัฒนธรรมขององค์กร นโยบาย ในการบริหารความเสี่ยง และมุมมองของผู้บริหาร เป็นต้น
- ๒) การกำหนดวัตถุประสงค์(Objective Setting) เป็นกระบวนการการกำหนดวัตถุประสงค์ ในการบริหารความเสี่ยงขององค์กร โดยส่วนใหญ่จะสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ และกลยุทธ์ขององค์กร
- ๓) การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification) เป็นการระบุปัจจัยความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นทั้งจากภายนอก และภายในองค์กร โดยพิจารณาถึงสาเหตุของความเสียหายนั้นๆ
- ๔) การประเมินความเสี่ยง(Risk Assessment) เป็นการวิเคราะห์ พิจารณาจากโอกาส ในการเกิดขึ้นของความเสี่ยง และผลกระทบที่เกิดขึ้นจากความเสียหาย
- ๕) การตอบสนองต่อความเสี่ยง(Risk Response) เป็นการกำหนดมาตรการที่จะรองรับและตอบสนองต่อความเสี่ยง ได้แก่ การลดโอกาสในการเกิดความเสียหาย การถ่ายโอนความเสี่ยงการลดผลกระทบที่ เกิดจากความเสียหาย และการยอมรับความเสี่ยง เป็นต้น
- ๖) กิจกรรมควบคุม(Control Activities) เป็นการกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติเพื่อให้มั่นใจว่าจะมีการดำเนินการตามมาตรการตอบสนองความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้
- ๗) สารสนเทศและการสื่อสาร(Information and Communication) ได้แก่การเก็บรวบรวม การบันทึกข้อมูล รูปแบบของเอกสาร วิธีในการสื่อสาร เพื่อให้บุคคลากรต่างๆ ได้รับรู้ถึงข้อมูลที่เกี่ยวข้อง ในการบริหารความเสี่ยง
- ๘) การติดตามผล (Monitoring) เป็นการติดตามผลในการบริหารความเสี่ยงว่าเมื่อดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐานการกำหนดแล้วได้ผลอย่างไรมีความเสี่ยงตกค้างหลงเหลืออยู่หรือไม่

### ๒.๕ โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง

โครงสร้างการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีอภัยพร

๑. นายองค์การบริหารส่วนตำบลศรีอภัยพรว่า ทำหน้าที่ในการกำหนดระเบียบ หลักเกณฑ์และเฝ้าระวัง การบริหารความเสี่ยง

๒. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทำหน้าที่กำหนดนโยบายและแต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง และกำกับดูแลให้มีการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

๓. คณะทำงานการบริหารความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลศรีอภัยพรว่า มีอำนาจหน้าที่ดังนี้

๑.) ศึกษา วิเคราะห์ และจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลศรีอภัยพรว่า  
๒.) นำเสนอแผนการบริหารความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลศรีอภัยพรว่า ต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีอภัยพรว่า เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ

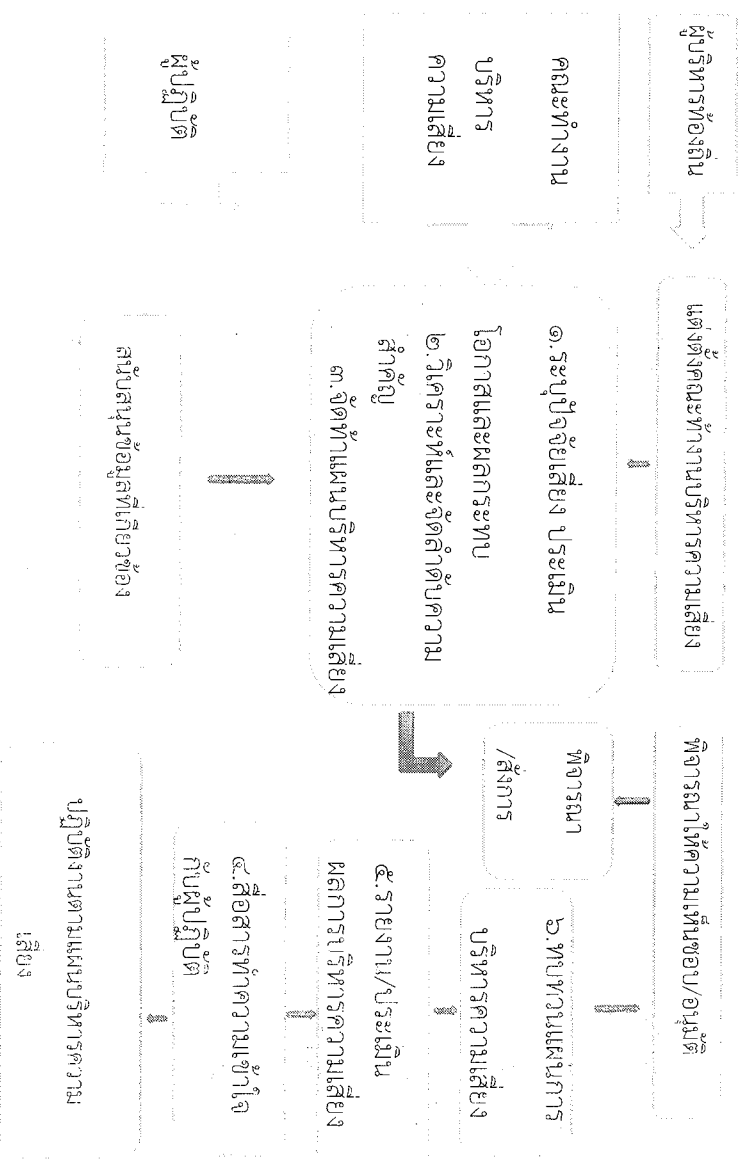
๓.) ประสานและกำกับการดำเนินงาน รวมทั้งติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามแผน การบริหารความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลศรีอภัยพรว่า

๔.) ปฏิบัติงานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมาย

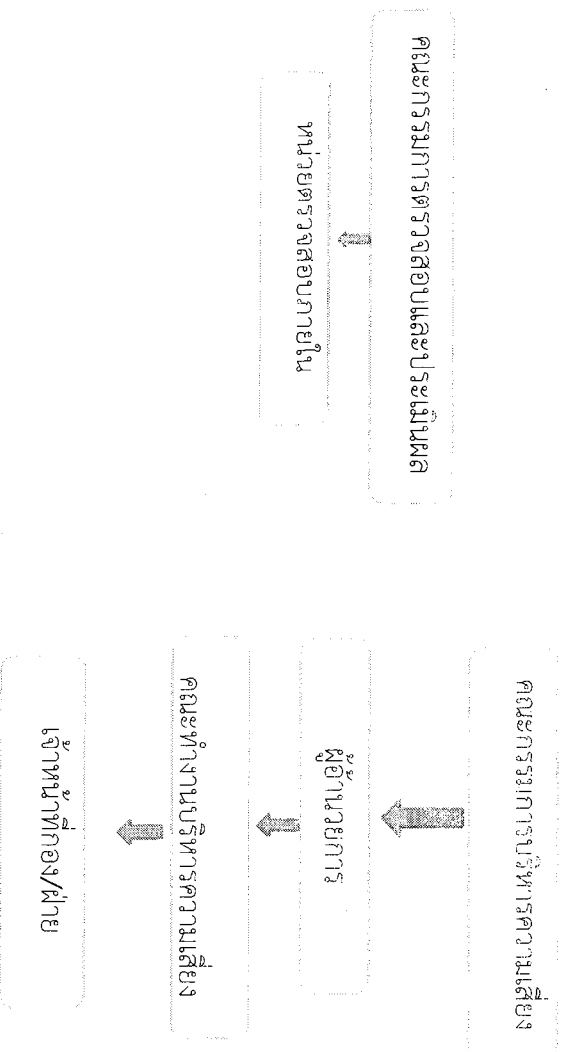
๕. หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกอง ทำหน้าที่ศึกษา ทำความเข้าใจกับการบริหารความเสี่ยงให้มีความรู้ กับบุคลากรในหน่วยงานและจัดให้มีการบริหารความเสี่ยงในหน่วยงานรวมทั้งติดตามประเมินอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ

๕. บุคลากรในหน่วยงาน ทำหน้าที่ทำความเข้าใจและดำเนินการตามแผนการบริหารความเสี่ยง

#### กลไกการบริหารความเสี่ยง



### โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง



### หน้าที่ความรับผิดชอบโครงสร้าง

โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย การกำกับดูแล การตัดสินใจ การจัดทำแผนการดำเนินงาน การติดตามประเมินผล และการสอบทาน ซึ่งในแต่ละองค์ประกอบมีอำนาจหน้าที่ดังนี้

#### คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. ส่งเสริมให้มีการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลร้อยพรวัว
๒. ให้ความเห็นชอบและให้ข้อเสนอแนะต่อระบบและแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. รับผิดชอบต่อการบริหารความเสี่ยงและเสนอแนะแนวทางการพัฒนา

#### คณะกรรมการตรวจสอบและประเมิน

๑. ส่งเสริมและสนับสนุนให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของงานดำเนินงานเพื่อเพิ่มมูลค่าให้กับองค์กร
๒. รับผิดชอบต่อผลการบริหารความเสี่ยงและให้ข้อเสนอแนะเพื่อพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลร้อยพรวัว
๓. กำกับดูแลการพัฒนาและปฏิบัติตามกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง

#### ผู้บริหารท้องถิ่น

๑. แต่งตั้งคณะกรรมการความเสี่ยง
๒. ส่งเสริมและติดตามให้มีการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม
๓. พิจารณาให้ความเห็นชอบและอนุมัติแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. พิจารณาผลการบริหารความเสี่ยงและเสนอแนะแนวทางการพัฒนา

#### หน่วยตรวจสอบภายใน

๑. สอบทานกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. นำเสนอผลการบริหารความเสี่ยงให้คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินรับทราบให้ข้อเสนอแนะ

**คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง**

๑. จัดให้มีระบบและกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เป็นระบบมาตรฐานแต่ยังคงทันถึงองค์กร
  ๒. ดำเนินการตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง และการปฏิบัติตามมาตรการลด และควบคุมความเสี่ยง
  ๓. รายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญเสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อพิจารณา  
เจ้าหน้าที่ กอชง/ฝ่าย
- ๑.สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับคณะกรรมการจัดการความเสี่ยง  
๒.ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

**คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง**

องค์การบริหารส่วนตำบลร้อยพรวัง ได้มีการแต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลร้อยพรวัง /๒๕๖๖ ที่ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ โดยมีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ ดังนี้

**องค์ประกอบ**

- |                                       |                   |
|---------------------------------------|-------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลร้อยพรวัง | ประธานกรรมการ     |
| ๒. หัวหน้าสำนักงานปลัด                | กรรมการ           |
| ๓. ผู้อำนวยการกองคลัง                 | กรรมการ           |
| ๔. ผู้อำนวยการกองช่าง                 | กรรมการ           |
| ๕. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน           | กรรมการ/เลขานุการ |
- หน้าที่ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงาน**

**ข้อ ๕ ดังนี้**

- (๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๔) พิจารณาหาแนวทางแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

**๒.๖ ปัจจัยสำคัญต่อความสำเร็จในการลดการบริหารความเสี่ยง**

ปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การปฏิบัติตามกรอบบริหารความเสี่ยงขององค์กรประสบความสำเร็จ มี ๘ ประการ

**๑. การสนับสนุนจากผู้บริหารระดับสูง**

การปฏิบัติตามกรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กร จะประสบความสำเร็จเพียงใดขึ้นอยู่กับเจตนารมณ์ การสนับสนุน การมีส่วนร่วม และความเป็นผู้นำของผู้บริหารระดับสูงในองค์กร ผู้บริหาร ระดับสูงต้องให้ความสำคัญและสนับสนุนให้ทุกคนในองค์กรเข้าใจความสำคัญในคุณค่าของการบริหารความเสี่ยง ต่อองค์กร มิฉะนั้นแล้วการบริหารความเสี่ยงจะไม่สามารถจะเกิดขึ้นได้

**๒. ความเข้าใจความหมายความเสี่ยงตรงกัน**

การใช้คำนิยามเกี่ยวกับความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงแบบเดียวกัน จะทำให้เกิดประสิทธิภาพในการกำหนดวัตถุประสงค์ นโยบาย กระบวนการเพื่อใช้ในการป้องกันและประเมินความเสี่ยง และกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม ทำให้ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ทุกระดับในการมีจุดหมายร่วมกันในการบริหาร ความเสี่ยง

**๓. กระบวนการบริหารความเสี่ยง ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง**

องค์กรทั่วไป จะประสบความสำเร็จในการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงจะต้องนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงมาปฏิบัติอย่างทั่วถึงขององค์กรและต้องกระทำอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ

**๔. การบริหารการเปลี่ยนแปลง ต้องมีการชี้แจง**

การนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงมาปฏิบัติ องค์กรต้องมีการปรับตัววัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์กรให้เข้ากับทุกระดับขององค์กร และต้องให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนได้ทราบถึงการเปลี่ยนแปลงของผลที่องค์กร และแต่ละบุคคลจะได้รับจากการเปลี่ยนแปลง

**๕. การสื่อสารอย่างมีประสิทธิภาพ**

การสื่อสารเกี่ยวกับกลยุทธ์การบริหารความเสี่ยง และวิธีปฏิบัติมีความสำคัญอย่างมาก เพราะการสื่อสารจะช่วยให้เห็นถึงการเชื่อมโยงระหว่างการบริหารความเสี่ยงกับกลยุทธ์องค์กร การชี้แจง ทำความเข้าใจต่อพนักงานทุกคนถึงความรับผิดชอบของแต่ละบุคคลต่อกระบวนการบริหารความเสี่ยง จะช่วยให้เกิดการยอมรับในกระบวนการและนำมาซึ่งความสำเร็จในการพัฒนาการบริหารความเสี่ยง

**๖. การวัดผลการบริหารความเสี่ยง**

การวัดความเสี่ยงในรูปแบบผลกระทบและโอกาสที่อาจเกิดขึ้น จะทำให้ผู้บริหารสามารถประเมินความเสี่ยงที่เกิดขึ้นและดำเนินการให้กระบวนการทั้งหมดเกิดความสอดคล้องกันอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล และเป็นการลดความแตกต่างระหว่างความเสี่ยงที่เกิดขึ้น

**๗. การให้ความรู้เรื่องการบริหารความเสี่ยง**

ผู้บริหารและพนักงานทุกคนในองค์กร ควรต้องได้รับการฝึกอบรมเพื่อให้เข้าใจรอบ การบริหารความเสี่ยง และความรู้รับผิดชอบของแต่ละบุคคลในการจัดการความเสี่ยง เพื่อบรรลุความสำเร็จ ขององค์กร การสื่อสารข้อมูลเกี่ยวกับความเสี่ยง

**๘. การติดตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง**

ขั้นตอนสุดท้ายของปัจจัยสำคัญความสำเร็จของการบริหารความเสี่ยง คือการกำหนดวิธี ที่เหมาะสมในการติดตามการบริหารความเสี่ยง

การติดตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง ควรพิจารณาประเด็นต่อไปนี้

- การรายงาน และสอบทานขั้นตอนติดตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง
- ความชัดเจนและสม่ำเสมอของการมีส่วนร่วม และความมุ่งมั่นของผู้บริหารระดับสูง
- บทบาทของผู้นำในการสนับสนุน และติดตามการบริหารความเสี่ยง
- การประยุกต์ใช้เกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยง

## ๒.๗ กรอบการบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลร้อยพรวัว ดำเนินการเรื่องการบริหารความเสี่ยง โดยยึดกรอบการบริหารความเสี่ยงตามแนวทางขอ(COSO The Committee of Sponsoring Organization of the Tread way Commission ) โดยมีองค์ประกอบที่สำคัญ คือ

๑. วัฒนธรรมองค์กร โดยมีการกำหนดวัตถุประสงค์ นโยบาย เป้าหมายการดำเนินงาน และ ความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๒. โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง มีคณะกรรมการองค์การบริหารส่วนตำบลร้อยพรวัว ในการกำกับการบริหารความเสี่ยง และมีการแต่งตั้งคณะทำงานการบริหารความเสี่ยงองค์การบริหาร ส่วนตำบลร้อยพรวัว ทำหน้าที่วิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงโดยผู้บริหารระดับสำนัก/กอง ติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง และ สม่ำเสมอ

๓. กระบวนการบริหารความเสี่ยง มีองค์ประกอบตั้งแต่การกำหนดวัตถุประสงค์ปัญหา และระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง การจัดลำดับความเสี่ยง การประเมินการควบคุมที่มีอยู่ การจัดการความเสี่ยง การติดตาม ประเมินผลและจัดทำรายงานตามแผนดังกล่าว

๔. ปัจจัยพื้นฐาน ได้แก่ โครงสร้างและระบบบริหารความเสี่ยง วิธีการดำเนินงาน/เครื่องมือที่ใช้ในการ ระบุความเสี่ยง รวมถึงข้อมูลและการสื่อสารภายในองค์กร

### ๓.๑ ขั้นตอนการบริหารความเสี่ยง

ในการพัฒนาและพบทราบกระบวนการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในขององค์กร: บริษัท ส่วนตำบลสร้อยพร้าว จะนำหลักการของมาตรฐาน(COSO) ซึ่งมีการดำเนินงานที่สำคัญประกอบไปด้วย ๘ ขั้นตอน

๖) ทบทวนการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลสร้อยพร้าว(Establishing the Context) เป็นการทบทวนทิศทาง และสภาพแวดล้อมภายในขององค์การInternal( Environment) การกิจ และกิจกรรมภายใน ทบทวนนโยบาย (Policy) และเป้าหมาย Objective) ในการบริหารความเสี่ยงขององค์กร

๗) การระบุประเด็นความเสี่ยง(Risk Identification) เป็นการกำหนดประเด็นความเสี่ยงที่มีความสัมพันธ์สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ และกลยุทธ์ขององค์การบริหารส่วนตำบลสร้อยพร้าว โดยแบ่งออกเป็น ๔ ด้าน คือ ความเสี่ยงด้านนโยบาย (Strategic Risk) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน(Operational Risk) ความเสี่ยงด้านการเงิน(Financial Risk) และความเสียหายด้านการปฏิบัติตาม(Compliance Risk) พร้อมกำหนดเจ้าภาพในการบริหารความเสี่ยง(Risk Owner) ระดับความเสียหายที่ยอมรับได้ (Risk Appetite)

และระดับความเบี่ยงเบนที่ยอมรับได้(Risk Tolerance) ของแต่ละประเด็นความเสี่ยง

๘) การวิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยง(Risk Analysis) เป็นการวิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยงที่มี(Risk Factor) และการค้นหาสาเหตุของความเสียหาย(Risk Cause / Root Cause) ที่มีความสัมพันธ์กับแต่ละปัจจัยเสี่ยง รวมถึงการกำหนดเกณฑ์ในการประเมินโอกาสในการเกิดความเสียหาย(Like lihood) และผลกระทบของความเสียหาย (Impact) พร้อมกำหนดระดับความเสียหายที่ยอมรับได้(Risk Appetite)

๙) การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง(Risk Evaluation) เป็นการระบุระดับของโอกาสที่จะเกิด(Like lihood) และผลกระทบ (Impact) ในแต่ละสาเหตุความเสี่ยง(Risk Cause/ Root Cause) ทั้งระดับในปัจจุบัน และระดับที่ต้องการ

๑๐) การกำหนดมาตรการในการตอบสนองความเสี่ยงRisk Response) เป็นการกำหนดค่าระดับความรุนแรงของความ (Like lihood x Impact : LI) ที่จำเป็นต้องดำเนินการวางแผนในการตอบสนอง ความเสี่ยง โดยจะกำหนดมาตรการในการรองรับความเสี่ยง สำหรับปัจจัยเสี่ยงที่มีค่าระดับความรุนแรง ความเสี่ยงในระดับสูงมาก (Very High) และระดับสูง(High) ซึ่งจะประเมินทางเลือกที่เหมาะสมในการตอบสนอง ความเสี่ยง ได้แก่การยอมรับ ความเสี่ยง(Take) การลดโอกาสในการเกิดและผลกระทบของแต่ละความเสี่ยง(Treat) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Terminate) และการถ่ายโอนความเสี่ยง(Transfer)

๑๑) การจัดทำแผนทหความเสี่ยง(Risk Map) เป็นการเชื่อมโยงสาเหตุและปัจจัยความเสี่ยง เข้ากับยุทธศาสตร์ และกลยุทธ์ขององค์กร

๑๒) การทบทวนและสอบทานตัวชี้วัดความเสี่ยง(Key Risk Indicator : KRI) เป็นการกำหนด ตัวชี้วัดของความเสี่ยงหลัก เพื่อเป็นปัจจัยในการพิจารณาทิศทางของความเสียหายมีแนวโน้ม หรือลดลง และเป็นสัญญาณเตือนให้องค์กรสามารถรับรู้ และสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ทัน ต่อเหตุการณ์ รวมทั้งช่วยสนับสนุนกิจกรรม ควบคุมภายใน

๑๓) การจัดทำคู่มือและแผนในการบริหารความเสี่ยง(Risk Management Plan and Manual) แบ่งออกเป็น ๒ ส่วน คือ (๑) คู่มือการบริหารความเสี่ยง ประกอบไปด้วยหลักการและ แนวทาง

ในการบริหารความเสี่ยง ประเด็นความเสี่ยงหลัก ปัจจัยเสี่ยง สาเหตุหลักของความเสียหายต่าง ๆ การประเมินระดับของโอกาสในการเกิดความเสียหาย และระดับผลกระทบที่เกิดจากความเสียหาย การจัดทำแผน ความเสี่ยง การทบทวนและสอบทานตัวชี้วัดความเสี่ยง และ (๒) แผนการบริหารความเสี่ยง ประกอบไปด้วยมาตรการที่จะตอบสนองต่อความเสี่ยงในแต่ละปัจจัยเสี่ยง แผนในการดำเนินการตามมาตรการและแผนการติดตามควบคุมความเสี่ยง

### ๓.๒ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมินและ จัดลำดับ ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในภารกิจดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำ บริหารจัดการ ความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับ ได้ ซึ่ง องค์กร บริหารส่วนตำบลร้อยพรวัว มีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ๖ ขั้นตอน ดังนี้

๑.ระบุความเสี่ยงเป็นการระบุเหตุการณ์ใดๆ ทั้งที่มีผลดีและผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยต้องระบุได้ ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดขึ้นไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร

๒.ประเมินความเสี่ยงเป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจากการ ประเมิน โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย และความรุนแรงของผลกระทบจากการประเมินความเสี่ยง โดยอาศัยเกณฑ์ มาตราฐานที่ใด กำหนดไว้ ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม

๓.จัดการความเสี่ยงเป็นการกำหนดมาตรการ หรือแผนปฏิบัติการในการจัดการ และความควบคุมความ เสี่ยงที่สูง(High) และสูงมาก (Extreme) นั้นให้ลดลง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง และควร ต้อง พิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการ นั้นกับ ประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

๔.รายงานและติดตามผลเป็นการรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงที่ ได้ ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับให้ฝ่ายบริหารรับทราบและให้ความเห็นชอบดำเนินการตามแผนบริหารจัดการ ความ เสี่ยง

๕.ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงประจำปีเพื่อให้ มีเป้าหมาย องค์การมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิภาพการ กลไกการควบคุมความเสี่ยง(Control Activity) ที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้ จริงและ อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยง ที่ยังเหลืออยู่หลังมีการ จัดการ(Residual Risk) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยง อย่างต่อเนื่อง

๖.ทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความ เสี่ยง ในทุกชั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

**๓.๓ ประเภทความเสี่ยงแบ่งเป็น ๔ ประเภท ได้แก่**

๑) ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์(Strategic Risk) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกลยุทธ์ เป้าหมาย พันธกิจ ในภาพรวมขององค์กร ที่อาจก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงหรือการไม่บรรลุผลตามเป้าหมาย ในแต่ละ ประเด็นยุทธศาสตร์ขององค์กร

๒) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน(Operational Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็น ปัญหาการปฏิบัติงานประจำวัน หรือการดำเนินงานปกติที่ต้องเผชิญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านนี้อาจ การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงานโดยไม่มีส่งการปฏิบัติงานที่ชัดเจน หรือไม่มี การมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ บุคลากรขาดแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน

๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน(Financial Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารและควบคุม ทางการเงินและการงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ผลกระทบการเงินที่เกิดจากปัจจัย ภายนอก อาทิ ข้อบังคับเกี่ยวกับรายงานทางการเงินของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ ธรรมเนียมกลาง สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานประมาณ รวมทั้ง การจัดสรรงบประมาณไม่เหมาะสม

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ(Compliance Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นข้อกฎหมาย ระเบียบ การบังคับองค์กรหรือผู้มีส่วนได้เสียการป้องกันข้อมูล รวมถึงประเด็นทางกฎระเบียบอื่นๆ

**๓.๔ การประเมินความเสี่ยง**

ในการประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์เพื่อวัดระดับโอกาสหรือ ความถี่ที่จะเกิดความเสียหายในระดับผลกระทบของความเสี่ยงนั้นๆ โดยนำเหตุการณ์ความเสี่ยง และปัจจัย เสี่ยงที่มีคาร์ตันของระบุได้มาทำการวัดหรือประเมินระดับความรุนแรง กับความถี่หรือโอกาสที่จะเป็นไปได้ เพื่อระบุระดับความเสี่ยงสำคัญ (Impact) ที่เกิดขึ้น โดยโอกาสที่จะเกิด คือความเป็นไปได้ที่จะเกิด เหตุการณ์นั้น ๆ ในช่วงเวลาหนึ่งและผลกระทบที่เกิดขึ้นคือความเสียหายที่เกิดขึ้น และมีผลกระทบต่อองค์กร หากเกิด เหตุการณ์ความเสียหาย ทั้งนี้ จะต้องมีการกำหนดระดับของโอกาสที่จะเกิด และระดับของผลกระทบที่จะเกิด เพื่อให้สามารถกำหนดหรือจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงได้

พิจารณาโอกาสในการเกิดความเสียหาย จากสถิติการเกิดเหตุการณ์ในอดีต ปัจจุบัน หรือ การคาดการณ์ล่วงหน้าของโอกาสที่จะเกิดในอนาคต โดยจัดระดับของการเกิดความเสียหายเป็น ๕ ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย และน้อยมาก แทนด้วยตัวเลข ๕ ๔ ๓ ๒ และ ๑ ตามลำดับ ใช้หลักเกณฑ์การ วิเคราะห์โอกาสที่จะเกิด ซึ่งกำหนดเกณฑ์ไว้ ๕ ระดับ

หลักเกณฑ์การให้คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสียหายและความรุนแรงของผลกระทบ

๖) โอกาสที่จะเกิด(Likelihood : L ) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสียหาย ซึ่งจำแนกเป็น ๕ ระดับ คือ

การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดขึ้นจ้ยเสียหรือสาเหตุของความเสียหาย

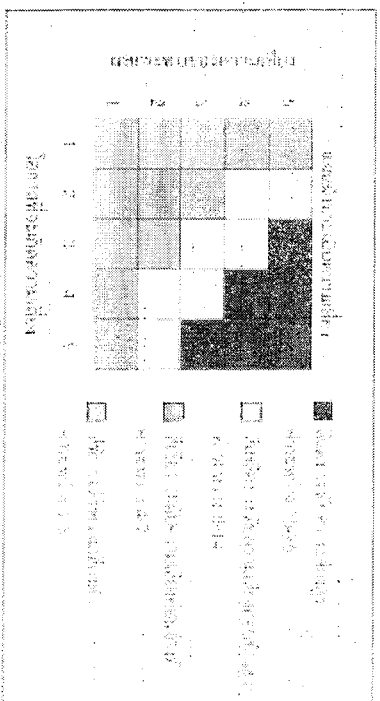
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย	โอกาสเกิดเชิงปริมาณ (ความถี่ที่เกิดขึ้น)
๕	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดเกือบทุกครั้ง	มากกว่า ๘๐% หรือมากกว่า ๑ ครั้ง/เดือน
๔	สูง	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูงหรือบ่อยๆ	๖๑-๘๐% หรือ ๑-๖ เดือน/ ครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง	๔๑-๖๐% หรือ ๖-๑๒ เดือน/ ครั้ง
๒	ต่ำ	อาจมีโอกาสเกิดแต่นาน ๆ ครั้ง	๒๑-๔๐ % หรือ ๑ ปี / ครั้ง
๑	ต่ำมาก	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้น	น้อยกว่า ๒๐% หรือมากกว่า ๕ ปี/ครั้ง

๓) ผลกระทบ (Impact : I) หมายถึงขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้น หากเกิดเหตุการณ์ความเสียหาย จ านมากเป็น ๕ ระดับ คือ

พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบที่เกิดจากความเสียหายหรือมูลค่าความเสียหายจากความเสียหายที่คาดว่าจะได้รับหากเกิดเหตุการณ์ความเสียหาย การจัดระดับความรุนแรงของผลกระทบที่เกิดจากความเสียหาย เป็น ๕ ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ และต่ำมาก แทนด้วยตัวเลข ๕ ๔ ๓ ๒ ๑ ตามลำดับ ซึ่งการ กำหนดระดับของผลกระทบนั้น จะต้องพิจารณาถึงความเสียหาย หากความเสียหายนั้น เกิดขึ้นโดยอาจแบ่ง ผลกระทบออกเป็น ผลกระทบด้านการเงิน/ทรัพย์สินการดำเนินงาน ชื่อเสียง/ภาพลักษณ์บุคลากร ฯลฯ เป็นต้นการวิเคราะห์ผลกระทบซึ่งกำหนดเกณฑ์ไว้ ๕ ระดับ การวิเคราะห์ผลกระทบของปัจจัยเสี่ยงหรือสาเหตุของความเสียหาย

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ส่งผลกระทบต่อประชาชน
๔	สูง	ส่งผลกระทบต่อองค์กรอื่นที่ปฏิบัติงานร่วมกัน
๓	ปานกลาง	ส่งผลกระทบต่อ อบต.
๒	ต่ำ	ส่งผลกระทบต่อสำนัก/กอง
๑	ต่ำมาก	ส่งผลกระทบต่อตนเอง

๒. ระดับของความเสียหาย(Degree of Risk) หมายถึงสถานะของความเสียหายที่คาดการณ์จะเป็นโอกาสที่จะเกิดและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแบ่งเป็นคือ ๕ ระดับ คือ สูงมาก สูงปานกลาง ต่ำและต่ำมาก ในรูปแบบของ แผนภูมิความเสี่ยง(Riskprofile)



### การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสียหาย

เป็นการนำความเสียหายและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส(Likelihood) ที่เกิดเหตุการณ์ความเสียหายต่าง ๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสียหาย เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสียหายที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสียหายได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคนหรือเวลาที่จำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนดำเนินการดังนี้

๓ พิจารณาโอกาส ความถี่ ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ(Likelihood) ว่ามีโอกาส ความถี่ที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๓ พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสียหาย(Impact) ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

**การวิเคราะห์ความเสี่ยง**

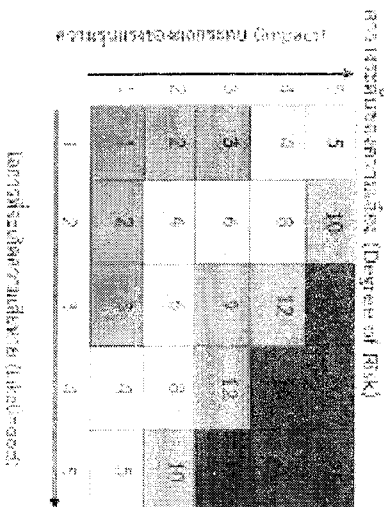
องค์การบริหารส่วนตำบลร้อยพรวัว ได้พิจารณาโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์(Likelihood)และระดับผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยแล้วนำผลที่ได้มาพิจารณา ความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิด ความเสียหาย และผลกระทบว่าจะเกิดความเสี่ยงในระดับใด (ระดับความเสี่ยง=โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์x ผลกระทบที่จะเกิดความเสี่ยง) ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับความเสี่ยง คือ

๑) ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสี่ยง(-๒๑ คะแนน หมายถึง ระดับความเสียหาย ที่ยอมรับได้ไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง

๒) ระดับความเสี่ยงปานกลาง(Medium) คะแนนระดับความเสี่ยง ๓-๙ คะแนน หมายถึง ระดับความเสียหายที่รับได้ แต่ต้องมีการควบคุมป้องกันมิให้ความเสี่ยงเพิ่ม มากขึ้นไปอยู่ในระดับ ที่ไม่สามารถยอมรับ

๓) ระดับความเสี่ยงสูง(High) คะแนนระดับความเสี่ยงเท่ากับ ๑๐-๑๕ คะแนน หมายถึง ระดับความเสียหายที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔) ระดับความเสี่ยงสูงมาก(Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๖-๒๕ คะแนน หมายถึง ระดับความเสียหายที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที



### ประเภทความเสี่ยง

- Strategic Risk : S = ด้านกลยุทธ์
- Operational Risk : O = ด้านการดำเนินงาน
- Financial Risk : F = ด้านการเงิน
- Compliance Risk : C = ด้านกฎหมาย/กฎระเบียบ

**การควบคุม (Control)** หมายถึง นโยบายแนวทาง หรือขั้นตอนปฏิบัติต่างๆ ซึ่งกระทำเพื่อ ลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ ๓ ประเด็น

๕. การควบคุมเพื่อการป้องกัน(Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อ ป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก เช่น การอนุมัติ การจัดโครงสร้างองค์กรแบบแยกหน้าที่ การควบคุมการเข้าถึงเอกสาร ข้อมูล ทรัพย์สิน เป็นต้น

๖. การควบคุมเพื่อให้ตรวจพบ(Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อ ค้นหาข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว เช่น การสอบทาน การยืนยันยอดการตรวจนับ การรายงานข้อบกพร่อง เป็นต้น

๗. การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้น ให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่วางไว้ เช่น การให้รางวัลแก่ผู้ปฏิบัติงาน การประกาศเกียรติคุณ เป็นต้น

๘. การควบคุมเพื่อการแก้ไข(Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อ แก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้อง หรือเพื่อหาวิธีการแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต

### การจัดวัดความเสี่ยง

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธีและสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของคณะกรรมการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง แต่อย่างไรก็ตามแนวทางการวัดความเสี่ยงนั้น ต้องคำนึงถึงการระดับผลกระทบของความเสี่ยงทางเลือกหรือยุทธศาสตร์

ในการจัดการความเสี่ยง โดยองค์การบริหารส่วนตำบลร้อยพรรำว มีวิธีการบริหาร/จัดการเสี่ยง ๔ แนวคิดหลัก (๔T's) ซึ่งมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

วิธีการบริหาร/จัดการความเสี่ยง	ศัพท์ที่นิยมใช้ทั่วไป (กรณบัญชักลาง)	แนวคิด ๔T
๑. การยอมรับความเสี่ยง หมายถึง การตกลงกันที่จะยอมรับ เนื่องจากไม่คุ้มค่าในการจัดการหรือบ่งกั้น แต่การเลือกรับความเสี่ยงด้วยวิธีนี้ต้องมีการติดตามเฝ้าระวังอย่างสม่ำเสมอ	Risk Acceptance (Accept)	Take
๒. การลด/การควบคุมความเสี่ยง หมายถึง การปรับปรุงระบบการทำงาน หรือออกแบบวิธีการทำงานใหม่ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย หรือลดผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นจากความเสียหาย อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เช่น การจัดอบรมพนักงาน การจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน	Risk Reduction (Control)	Treat
๓. การจ่ายความเสี่ยง หรือโอนความเสี่ยง หมายถึง การจ่ายหรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้แกคนอื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป เช่น การทำประกันภัยกับบริษัทภายนอก หรือการจ้างบุคคลภายนอกดำเนินการแทน(Outsource)	Risk Sharing (Transfer)	Transfer
๔. การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง หมายถึง การจัดการกับความเสียหายที่อยู่ในระดับสูงมาก และไม่อาจยอมรับได้ จึงตัดสินใจยกเลิกโครงการ/กิจกรรมที่จะก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้นไป	Risk Avoidance (Avoid)	Terminate

### การรายงานและติดตามผล

หลังจากจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและมีการดำเนินงานตามแผนแล้ว จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบทานดูว่าวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงได้มีประสิทธิภาพที่เห็นค่าเป็นการต่อไป หรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงยังคงปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไปรายงานให้ฝ่ายบริหารทราบตามแบบรายงานที่ดังกล่าวไว้ข้างต้น ซึ่งมีการระบอานการสอบทานอาจกำหนดข้อมูลที่ต้องติดตาม หรืออาจทำ Check List การติดตาม หรือระหว่งกำหนัดความถี่ในการติดตามผล โดยสามารถติดตามผลได้ใน ๒ ลักษณะ คือ

๔. การติดตามผลเป็นรายครึ่ง(Separate Monitoring) เป็นการติดตาม ตามรอบ

ระยะเวลา ที่กำหนด เช่น ทุก ๓ เดือน ๖ เดือน ๙ เดือน หรือทุกสิ้นปี เป็นต้น

๕. การติดตามผลในระหว่างการทำงาน(Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่  
รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของหน่วยงาน

### **การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง**

คณะทำงานบริหารความเสี่ยง จะต้องทำสรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหารความเสี่ยง  
ประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้มั่นใจว่าองค์การบริหารส่วนตำบลร้อยพราว มีการบริหารความเสี่ยงเป็นไป อย่าง  
เหมาะสมเพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ มาตราการหรือกลไกควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการ สามารถลดและ  
ควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริง และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการหรือตัว ควบคุมอื่นเพิ่มเติม  
เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังการอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการ บริหารความเสี่ยงอย่าง  
ต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงาน

### **การทบทวนการบริหารความเสี่ยง**

การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแผนการบริหาร ความเสี่ยงใน  
ทุกขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสม กิจการปฏิบัติงาน  
จริงเป็นประจำปี

## บทที่ ๔ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

### ๔.๑ ขั้นตอนการทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๔. การประเมินโอกาสและผลกระทบและระดับความเสี่ยง

ได้นำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๕) แผนดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ จุดอ่อนและ/หรือ ข้อเสนอแนะจากรายงานผลการประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น และการวิเคราะห์ความเสี่ยง และปัจจัยเสี่ยงจากการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ร่วมพิจารณาในที่ประชุมโดยวิเคราะห์จาก ปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง ๔ ด้าน ได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)
๒. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน(Operational Risk)
๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)
๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ(Compliance Risk)

ซึ่งที่ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ได้ดำเนินการประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสียหาย จัดลำดับความเสียหายที่ได้จากการวิเคราะห์ เพื่อประกอบการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ดังนี้

### การกำหนดขั้นตอนและวัตถุประสงค์ขั้นตอน

การกำหนดขั้นตอนและวัตถุประสงค์ขั้นตอน		
ยุทธศาสตร์ (๑)	ขั้นตอน (กลยุทธ์) (๒)	วัตถุประสงค์ขั้นตอน (เป้า) (๓)
ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน	๑.สนับสนุนให้ระบบสาธารณูปโภค ๒. การก่อสร้างปรับปรุงแหล่งน้ำเพื่อการเกษตร ๓.การพัฒนาก่อสร้างและปรับปรุงถนน สะพาน	๑.พัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน ระบบสาธารณูปโภคและระบบสาธารณูปโภคให้เต็มมาตรฐานครบคลุมและทั่วถึงอย่างมีประสิทธิภาพ ๒.พัฒนาแหล่งน้ำเพื่อการชลประทาน และแหล่งน้ำเพื่อการเกษตร ๓. พัฒนาก่อสร้างทางคมนาคม ขนส่งการสัญจร และการขนส่งสินค้าทางการเกษตร
ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาด้านส่งเสริมการศึกษา วัฒนธรรม ประเพณี การกีฬาและพัฒนาคุณภาพชีวิตและสังคม	๑.การส่งเสริมการศึกษา ๒.การส่งเสริมศาสนา ศิลปวัฒนธรรมอันดีงาม ๓. การพัฒนาคุณภาพชีวิตให้แก่ประชาชน ๔.การส่งเสริมการศึกษา ๕.การรักษาความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน	๑.พัฒนาส่งเสริมการศึกษาของเด็กและเยาวชนในพื้นที่ พัฒนาคุณภาพของศูนย์พัฒนาเด็ก ตำบลร้อยละ ๑๐๐ ๒.ส่งเสริม อนุรักษ์ พื้นฟูและสืบสานวัฒนธรรมประเพณี อันดีงาม พัฒนาศึกษาของผู้สูงอายุและผู้ด้อยโอกาส

การกำหนดขั้นตอนและวัตถุประสงค์ขั้นตอน		
ยุทธศาสตร์ (๑)	ขั้นตอน (กลยุทธ์) (๒)	วัตถุประสงค์ขั้นตอน (เป้า) (๓)
ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาเศรษฐกิจ	๑. การส่งเสริมและพัฒนาการประกอบอาชีพ ๒. แก้ไขปัญหาความยากจน ๓. การส่งเสริมพัฒนาการท่องเที่ยว	๑. การส่งเสริมพัฒนาการประกอบอาชีพของประชาชน ๒. พัฒนาเศรษฐกิจในพื้นที่ ๓. พัฒนาส่งเสริมแหล่งท่องเที่ยวชุมชน
ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	๑. การพัฒนาการรับรู้ด้านสาธารณสุขมูลฐาน ๒. การควบคุมและป้องกันโรค ๓. การรณรงค์สร้างจิตสำนึกในปัญหาสิ่งแวดล้อม	๑. พัฒนาด้านสาธารณสุข ๒. การควบคุมและป้องกันโรคติดต่อ ๓. เพิ่มประสิทธิภาพการจัดทำสิ่งแวดล้อมด้านสุขภาพ ๔. อนุรักษ์ฟื้นฟูทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาการเมืองและการบริหาร	๑. การบริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล ๒. การพัฒนาบุคลากร สร้างขวัญกำลังใจ ๓. การส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการพัฒนาการเมืองและการบริหาร ๔. การส่งเสริมและป้องกันการทำจริตคอร์รัปชั่นทั้งภาครัฐและเอกชน	๑. พัฒนาระบบการบริหารจัดการ ๒. พัฒนาขีดความสามารถในการทำงานของบุคลากร ๓. พัฒนาระบบข้อมูลสารสนเทศและนวัตกรรมในการงาน โดยใช้เทคโนโลยีที่ทันสมัย ๔. ส่งเสริมประชาธิปไตยและการมีส่วนร่วมของประชาชน ๕. ส่งเสริมและป้องกันการทำจริตคอร์รัปชั่นทั้งภาครัฐและเอกชน

๔.๒ การระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภทความเสี่ยง (๕)
ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนา โครงสร้างพื้นฐาน	๑.สนับสนุนให้มีระบบ สาธารณูปโภค ๒. การก่อสร้างปรับปรุงแหล่ง น้ำเพื่อการเกษตร ๓.การพัฒนาก่อสร้างและ ปรับปรุงถนน สะพาน	๑.การควบคุมงานก่อสร้าง ล่าช้า	ปัจจัยภายนอก -การก่อสร้างที่อยู่ในช่วงฤดูฝน ปัจจัยภายใน -ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถด้านวิศวกรรม (ผู้ ที่มีใบอนุญาตเป็นผู้ประกอบ วิชาชีพวิศวกรรม เป็นผู้ลงนาม และตรวจสอบโครงการ และ บุคลากรไม่เพียงพอกับปริมาณ งานที่มีอยู่ จึงทำให้การควบคุม สั่งการไม่ครอบคลุมทั่วถึง -งบประมาณมีจำกัด	ด้านการดำเนินงาน ด้านการเงิน
		๒.การซ่อมบำรุงของกิจการ ประปาล่าช้า	ปัจจัยภายใน -บุคลากร และเครื่องมือ เครื่องจักรไม่เพียงพอ	ด้านการดำเนินงาน ด้านการเงิน

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภทความเสี่ยง (๕)
		๓. การซ่อมบำรุงงานระบบไฟฟ้าแสงสว่างสาธารณะ ล่าช้า	ปัจจัยภายใน -บุคลากร และเครื่องมือเครื่องจักรไม่เพียงพอ	ด้านการดำเนินงาน ด้านการเงิน
		๔. การขออนุญาตก่อสร้างอาคารดัดแปลงอาคารหรือรื้อถอนอาคาร ประชาชนในพื้นที่ยังไม่มี ความเข้าใจหลักเกณฑ์วิธียื่น และเอกสารที่ใช้ในขออนุญาต	ปัจจัยภายนอก -ความเข้าใจหลักเกณฑ์วิธีเอกสารที่ใช้ในการขออนุญาต	ด้านการดำเนินงาน ด้านกฎหมาย/กฎระเบียบ
ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนา ด้านส่งเสริมการศึกษาศาสนา วัฒนธรรม ประเพณี การกีฬา และพัฒนาคุณภาพชีวิตและ สังคม	๑. การส่งเสริมการศึกษา ๒. การส่งเสริมศาสนา สืบสาน ประเพณีอันดีงาม ๓. การพัฒนาคุณภาพชีวิต ให้แก่ประชาชน ๔. การส่งเสริมการกีฬา ๕. การรักษาความปลอดภัยใน ชีวิตและทรัพย์สินของ ประชาชน	๑. ไม่มีบุคลากรที่รับผิดชอบ งานด้านการศึกษาโดยตรง (นักวิชาการศึกษา)	ปัจจัยภายใน -ไม่มีบุคลากรที่รับผิดชอบ ด้านการศึกษาโดยตรง	ด้านการดำเนินงาน

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภทความเสี่ยง (๕)
		๒.การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด	ปัจจัยภายนอก -มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่นและวัยแรงงาน -ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้าและผู้เสพ	ด้านการดำเนินงาน
		๓.การป้องกันและระงับอัคคีภัยและการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	ปัจจัยภายนอก -ติดตั้งถังดับเพลิงไม่เพียงพอ -ประชาชนยังขาดความรู้เกี่ยวกับการป้องกันและระงับอัคคีภัย -เจ้าหน้าที่รับแจ้งเหตุล่าช้า -บุคลากรที่รับผิดชอบงานด้านนี้โดยตรง และไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน -อุปกรณ์และครุภัณฑ์ล้าสมัยและยังไม่เพียงพอต่อการใช้	ด้านการดำเนินงาน
		๔.ด้านงานการเกษตร	ปัจจัยภายใน -ไม่มีบุคลากรที่รับผิดชอบงานด้านนี้โดยตรง	ด้านการดำเนินงาน

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภทความเสี่ยง (๕)
ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาเศรษฐกิจ	๑ การส่งเสริมและพัฒนาการประกอบอาชีพ ๒. แก้ไขปัญหาความยากจน ๓. การส่งเสริมพัฒนาการท่องเที่ยว	๑. กิจกรรมส่งเสริมอาชีพแก่ชุมชน ไม่มีการส่งเสริมอย่างต่อเนื่อง และการจัดหาตลาดในการจำหน่ายสินค้า	ปัจจัยภายใน -การประชาสัมพันธ์การส่งเสริมอาชีพ ปัจจัยภายนอก -ประชาชนเข้าร่วมกิจกรรมน้อย	ด้านการดำเนินงาน
ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	๑. การพัฒนาการเรียนรู้ด้านสาธารณสุขมูลฐาน ๒. การควบคุมและป้องกันโรค ๓. การรณรงค์สร้างจิตสำนึก ในปัญหาสิ่งแวดล้อม	๑. กิจกรรมงานด้านสาธารณสุข ๒. การส่งเสริมคัดแยกขยะมูลฝอย ตามหลัก ๓R ในชุมชน ๓. การควบคุมการประกอบกิจการที่ต้องขออนุญาตต่อเจ้าพนักงานท้องถิ่นตาม.ร.บ.พ. การสาธารณสุข พ.ศ.๒๕๓๕	ปัจจัยภายใน -ไม่มีบุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านนี้โดยตรง (นักวิชาการสาธารณสุข) ปัจจัยภายนอก -ขยะมูลฝอยและอินทรีย์ปะปนกับมูลฝอยทั่วไป ทำให้เกิดการหมักหมมเป็นแก๊สเรือนกระจก และเป็นแหล่งเพาะพันธุ์เชื้อโรค -ผู้ประกอบการไม่ขออนุญาตเจ้าพนักงานท้องถิ่นก่อนการประกอบกิจการ -ผู้ประกอบการที่ได้รับอนุญาตไม่ต่ออายุตามกำหนด	ด้านการดำเนินงาน ด้านกฎหมาย/ระเบียบ

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภทความเสี่ยง (๕)
ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนา ด้านการเมืองและการบริหาร	๑.การบริหารงานตามหลัก ธรรมาภิบาล ๒.การพัฒนาบุคลากร สร้าง ขวัญกำลังใจ ๓.การส่งเสริมการมีส่วนร่วมใน การพัฒนาการเมืองและการ บริหาร ๔.การส่งเสริมและป้องกันการ ทุจริตคอร์รัปชันทั้งภาครัฐ และ การเมือง	๑.กิจกรรมด้านงานเผยแพร่ และจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ ตามโครงการและแผนงาน ๒.การแต่งตั้งคณะกรรมการ ข้อมูลข่าวสาร อบต.สร้อยพรวัว ๓.การใช้รถยนต์ของหน่วยงาน และการบำรุงรักษา ๔.งานสารบรรณ ๕.การจัดทำประชาคมเพื่อ จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๖.การตรวจฎีกาก่อนการเบิก จ่ายเงินงบประมาณ ๗.การดำเนินการจัดทำแผนที่ ภาษีอย่างต่อเนื่อง ๘.การจัดเก็บพัสดุครุภัณฑ์	ปัจจัยภายใน -ระยะเวลาในการเตรียมงาน น้อยทำให้การประชาสัมพันธ์ อาจไม่ทั่วถึง -ไม่มีบุคลากรปฏิบัติงานใน ตำแหน่งพนักงานขับรถโดยตรง -มีความล่าช้าในการเก็บ ค้นหา หนังสือรับ-ส่ง เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้ทักษะประสบการณ์ เนื่องจากไม่มีระบบ อิเล็กทรอนิกส์ในการจัดเก็บ และการค้นหาอย่างมี ประสิทธิภาพ -มีข้อผิดพลาดในการตรวจฎีกา -การจัดทำแผนที่ภาษีที่ใช้เป็น เครื่องมือในการเร่งรัดติดตาม หนี้สินที่ค้างชำระ ยังไม่ ครบถ้วน	ด้านการปฏิบัติงาน ด้านการเงิน ด้านกฎหมาย/ระเบียบ

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภทความเสี่ยง (๕)
			<p>-แต่ละหน่วยงานยังไม่เข้าถึง การประหยัดการดูแลรักษา วัสดุ ครุภัณฑ์ เพื่อลดปริมาณ การใช้วัสดุสิ่งของซึ่งเป็น ประโยชน์ต่อองค์กรอย่างมาก</p> <p><b>ปัจจัยภายนอก</b> -อบต.สร้อยพร้าว อาจถูกร้อง กรณีไม่ปฏิบัติตาม พ.ร.บ ข้อมูลข่าวสารของราชการ พ.ศ.๒๕๕๐ -ประชาชนไม่ค่อยให้ความสนใจ สนใจในการประชุมประชาคม</p>	

๔.๓ การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภท ความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับความ เสี่ยง (๘)	ลำดับความ เสี่ยง (๙)
ยุทธศาสตร์ที่ การพัฒนา โครงสร้าง พื้นฐาน	๑.สนับสนุนให้ ระบบ สาธารณูปโภค ๒. การก่อสร้าง ปรับปรุงแหล่ง น้ำเพื่อ การเกษตร ๓.การพัฒนา ก่อสร้างและ ปรับปรุงถนน สะพาน	๑.การควบคุม งานก่อสร้าง ล่าช้า	ปัจจัยภายนอก -การก่อสร้างที่อยู่ ในช่วงฤดูฝน ปัจจัยภายใน -ขาดบุคลากรที่มี ความรู้ความสามารถ ด้านวิศวกรรม (ผู้ที่ ใบอนุญาตเป็นผู้ ประกอบวิชาชีพ วิศวกรรม เป็นผู้ลง นามและตรวจสอบ โครงการ และ บุคลากรไม่เพียงพอ กับปริมาณงานที่มีอยู่ จึงทำให้การควบคุม สั่งการไม่ครอบคลุม ทั่วถึง	-ด้านการ ดำเนินงาน -ด้านการเงิน	๓	๓	๙	๒

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภท ความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับความ เสี่ยง (๘)	ลำดับความ เสี่ยง (๙)
		๒.การซ่อมบำรุง ของกิจการประปา ล่าช้า	ปัจจัยภายใน -บุคลากรและ เครื่องมือเครื่องจักร ไม่เพียงพอ	ด้านการ ดำเนินงาน	๒	๒	๔	๒
		๓.การซ่อมบำรุง งานระบบไฟฟ้า แสงสว่าง สาธารณะ ล่าช้า	ปัจจัยภายใน -บุคลากร และ เครื่องมือเครื่องจักร ไม่เพียงพอ	ด้านการ ดำเนินงาน	๒	๒	๔	๒
		๔.การขออนุญาต ก่อสร้างอาคาร ดัดแปลงอาคาร หรือรื้อถอน อาคาร ประชาชน ในพื้นที่ยังไม่มี ความเข้าใจ หลักเกณฑ์วิธีขึ้น และเอกสารที่ใช้ ในขออนุญาต	ปัจจัยภายนอก -ความเข้าใจ หลักเกณฑ์วิธีการ เอกสารที่ใช้ในการ ขออนุญาต	ด้านการ ดำเนินงาน ด้าน กฎหมาย/ กฎระเบียบ	๓	๓	๕	๒

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภท ความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับความ เสี่ยง (๘)	ลำดับความ เสี่ยง (๙)
ยุทธศาสตร์ที่ การพัฒนาด้าน ส่งเสริม การศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม ประเพณี การ กีฬาและพัฒนา คุณภาพชีวิต และสังคม	๑.การส่งเสริม การศึกษา ๒.การส่งเสริม ศาสนา สืบสาน ประเพณีอันดี งาม ๓. การพัฒนา คุณภาพชีวิต ให้แก่ประชาชน ๔.การส่งเสริม การกีฬา ๕.การรักษา ความปลอดภัย ในชีวิตและ ทรัพย์สินของ ประชาชน	๑.ไม่มีบุคลากร รับผิดชอบงาน ด้านการศึกษา โดยตรง (นักวิชาการ ศึกษา)	ปัจจัยภายใน -ไม่มีบุคลากรที่ รับผิดชอบงานด้าน การศึกษาโดยตรง	ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๓	๙	๒

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภท ความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับความ เสี่ยง (๘)	ลำดับความ เสี่ยง (๙)
		๒.การป้องกันแล แก้ไขปัญหายา เสพติด	<b>ปัจจัยภายนอก</b> -มีการแพร่ระบาดของ ของยาเสพติดใน กลุ่มวัยรุ่นนแล แรงงาน -ประชาชนไม่ให้ ความร่วมมือในกา แจ้งเบาะแสผู้ค้ำ และผู้เสพ	ด้านการ ดำเนินงาน	๔	๓	๑๒	๓
		๓.การป้องกันแล ระงับอัคคีภัย และการป้องกัน และบรรเทาสา ธารณภัย	<b>ปัจจัยภายนอก</b> -ติดตั้งถังดับเพลิง ไม่เพียงพอ -ประชาชนยังขาด ความรู้เกี่ยวกับ ป้องกันและระงับ อัคคีภัย -เจ้าหน้าที่รับ เหตุล่าช้า	ด้านการ ดำเนินงาน	๔	๔	๑๖	๔

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภท ความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับความ เสี่ยง (๘)	ลำดับความ เสี่ยง (๙)
			-อุปกรณ์และ ครุภัณฑ์ล้าสมัย และยังไม่เพียงพอ ต่อการใช้งานแจ้ง เบาะแสผู้ค้าและ เสฟ					
		๕.ด้านงาน การเกษตร	ปัจจัยภายใน -ไม่มีบุคลากรที่ รับผิดชอบงานด้าน นี้โดยตรง	ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๓	๙	๒

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภท ความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับความ เสี่ยง (๘)	ลำดับความ เสี่ยง (๙)
ยุทธศาสตร์ที่๓ การพัฒนาด้าน เศรษฐกิจ	๑. การส่งเสริม และพัฒนาการ ประกอบอาชีพ ๒. แก้ไขปัญหา ความยากจน ๓. การส่งเสริม พัฒนาการ ท่องเที่ยว	๑. กิจกรรม ส่งเสริมอาชีพและ ชุมชน ไม่มีการ ส่งเสริมอย่าง ต่อเนื่องและการ จัดตลาดในการ จำหน่ายสินค้า	<b>ปัจจัยภายใน</b> -การประชาสัมพันธ์ การส่งเสริมอาชีพ <b>ปัจจัยภายนอก</b> -ประชาชนเข้าร่วม กิจกรรมน้อย	ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๓	๙	๒
ยุทธศาสตร์ที่ การพัฒนาด้าน สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม	๑. การ พัฒนาการ เรียนรู้ด้าน สาธารณสุขมูล ฐาน	๑. กิจกรรมงาน ด้านสาธารณสุข ๒. การส่งเสริมค้น แยกขยะมูลฝอย ตามหลัก ๓R ใน ชุมชน	<b>ปัจจัยภายใน</b>	ด้านการ ดำเนินงาน ด้าน กฎหมาย/ ระเบียบ	๔	๔	๑๖	๔

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภท ความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับความ เสี่ยง (๘)	ลำดับความ เสี่ยง (๙)
	๒. การควบคุม และป้องกันโร ๓.การรณรงค์ สร้างจิตสำนึก ในปัญหา สิ่งแวดล้อม	๓.การควบคุมการ ประกอบกิจการท ต้องขออนุญาต เจ้าพนักงาน ท้องถิ่นตาม พ.ร.บ.การ สาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕	ปัจจัยภายนอก -ขยะมูลฝอยและ อินทรีย์ปะปนกับ มูลฝอยทั่วไป เกิดการหมักหมม เป็นแก๊สเรือน กระจกและเป็น แหล่งเพาะพันธุ์ โรค -ผู้ประกอบการไม่ ขออนุญาตเจ้า พนักงานท้องถิ่น ก่อนการประกอบ กิจการ -ผู้ประกอบการที่ ได้รับอนุญาตไม่ อายุตามกำหนด		๔	๔	๑๖	๔

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภท ความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับความ เสี่ยง (๘)	ลำดับความ เสี่ยง (๙)
ยุทธศาสตร์ที่ การพัฒนาตัว การเมืองและ การบริหาร	๑.การ บริหารงานตาม หลัก ธรรมาภิบาล	๑.กิจกรรมด้าน งานเผยแพร่และ จัดทำสื่อ ประชาสัมพันธ์	<b>ปัจจัยภายใน</b> -ระยะเวลาในการ เตรียมงานน้อยท ให้การ ประชาสัมพันธ์ ไม่ทั่วถึง -มีความล่าช้าใน การเก็บ ค้นหา หนังสือรับ-ส่ง เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้ทักษะ ประสบการณ์ เนื่องจากไม่มีร อิเล็กทรอนิกส์ใน การจัดเก็บ และ	ด้านการ ปฏิบัติงาน ด้านการเงิน ด้าน กฎหมาย/ ระเบียบ	๓	๓	๙	๒
	๒.การพัฒนา บุคลากร สร้าง ขวัญกำลังใจ	ตามโครงการและ แผนงาน			๒	๒	๔	๒
	๓.การส่งเสริม การมีส่วนร่วม ในการพัฒนา การเมืองและ การบริหาร	๒.การแต่งตั้ง คณะกรรมการ ข้อมูลข่าวสาร			๒	๓	๖	๒
	๔.การส่งเสริม และป้องกันกา ทุจริตคอร์ปชั่น ทั้งภาครัฐและ การเมือง	๓.การใช้รถยนต์ ของหน่วยงาน และการ บำรุงรักษา			๔	๓	๑๒	๓
		๔.งานสารบรรณ ๕.การจัดทำ ประชาคมเพื่อการ จัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น						

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภท ความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับความ เสี่ยง (๘)	ลำดับความ เสี่ยง (๙)
		๖.การตรวจฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ	-แต่ละหน่วยงานยังไม่เข้าใจถึงการประหยัดการดูแลรักษาวัสดุ ครุภัณฑ์		๒	๓	๖	๒
		๗.การดำเนินการจัดทำแผนที่อย่างต่อเนือง	เพื่อลดปริมาณการวัสดุสิ่งของซึ่งประโยชน์ต่อองค์กร		๒	๒	๔	๒
		๘.การจัดเก็บพัสดุครุภัณฑ์	อย่างมาก <b>ปัจจัยภายนอก</b> -อบต.สร้อยพร้าว อาจร้องเรียน กรณีไม่ปฏิบัติตาม พ.ร.บ. ข้อมูลข่าวสารของราชการ พ.ศ.๒๕๔๐ -ประชาชนไม่ค่อยให้ความสนใจในการประชุมประชาคม		๔	๔	๑๖	๔

## ๔.๔ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำ ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙  
องค์การบริหารส่วนตำบลสร้อยพร้าว อำเภอหนองหาน จังหวัดอุดรธานี

ความเสี่ยง (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ระดับ ความเสี่ยง (๓)	ประเภทความเสี่ยง (๔)	มาตรการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง/แนว ทางการแก้ไข (๕)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๖)	ผู้รับผิดชอบ (๗)
การควบคุมงาน ก่อสร้างลำช้า	ปัจจัยภายนอก -การก่อสร้างที่อยู่ในช่วงฤดูฝน ปัจจัยภายใน -ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสา ด้านวิศวกรรม(ผู้ที่มีใบอนุญาต ประกอบวิชาชีพวิศวกรรม เป็นผู้ และตรวจสอบโครงการ และบุคลากร ไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่ ให้การควบคุมสั่งการไม่ครอบคลุม -งบประมาณมีจำกัด	๙	-ด้านการดำเนินงาน -ด้านการเงิน	๑.ปรับปรุงแผนการ ก่อสร้างให้อยู่นอก  ๒.ปรับปรุงแผนการ ปฏิบัติงานของผู้รับ อย่างต่อเนื่อง ๓.ขอความอนุเคราะห์ ความรู้ด้านวิศวกรรม นาม/ตรวจสอบจาก หน่วยงานอื่นๆ ๔.ใช้งบประมาณกับ โครงการฯ ที่มีความ จำเป็นเร่งด่วน	๑ ต.ค.๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๖๙	กองช่าง

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙  
องค์การบริหารส่วนตำบลร้อยพัว อำเภอหนองหาน จังหวัดอุดรธานี

ความเสี่ยง (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ระดับ ความเสี่ยง (๓)	ประเภทความเสี่ยง (๔)	มาตรการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง/แนว ทางการแก้ไข (๕)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๖)	ผู้รับผิดชอบ (๗)
การซ่อมบำรุงของงาน กิจการประปาชำรุด	ปัจจัยภายใน -บุคลากร และ เครื่องมือ เครื่องไม่ เพียงพอ	๔	-ด้านการดำเนินงาน	๑.เสนอผู้บริหารพัฒนาระบบ ประปา ๒.เพิ่มบุคลากรในงานด้าน ประปา ๓.จัดซื้อเครื่องมือและ เครื่องจักร ให้มีความพร้อม การซ่อมบำรุง	๑ ต.ค.๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๖๙	กองช่าง
การซ่อมบำรุงงาน ไฟฟ้าแสงสว่าง สาธารณะชำรุด	ปัจจัยภายใน -บุคลากรและ เครื่องมือเครื่องจักรไม่ เพียงพอ	๔	-ด้านการดำเนินงาน	๑.เพิ่มบุคลากรในงานด้าน กิจกรรมระบบไฟฟ้าแสงสว่าง สาธารณะ ๒.จัดซื้ออุปกรณ์และเครื่อง ให้มีความพร้อมในการซ่อม บำรุงและเปลี่ยนอุปกรณ์	๑ ต.ค.๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๖๙	กองช่าง
การขออนุญาตก่อสร้าง อาคารดัดแปลงอาคารหรือ รื้อถอนอาคาร ประชาชนใน พื้นที่ยังมีผิดระเบียบ หลักเกณฑ์วิธียื่น และ เอกสารที่ใช้ในการขอ อนุญาต	ปัจจัยภายนอก -ความเข้าใจหลักเกณฑ์ วิธีการเอกสารที่ใช้ใน ขออนุญาต	๔	-ด้านการดำเนินงาน -ด้านกฎหมาย/ กฎระเบียบ	๑.ให้คำแนะนำแก่ประชาชน มาขอรับบริการ ๒.ประชาสัมพันธ์หลักเกณฑ์ วิธีการยื่นขออนุญาต	๑ ต.ค.๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๖๙	กองช่าง

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙  
องค์การบริหารส่วนตำบลสร้อยพร้าว อำเภอหนองหาน จังหวัดอุดรธานี

ความเสี่ยง (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ระดับ ความเสี่ยง (๓)	ประเภทความเสี่ยง (๔)	มาตรการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง/แนว ทางการแก้ไข (๕)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๖)	ผู้รับผิดชอบ (๗)
งานด้านบริหาร การศึกษา	ปัจจัยภายใน  -บุคลากรที่รับผิดชอบ งานด้านบัญชีและพัสดุยัง ขาดความรู้และเข้าใจใน งานด้านนี้	๙	-ด้านการดำเนินงาน	๑.เสนอผู้บริหาร พิจารณา ส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรมบัญชีและพัสดุเพิ่ม	๑ ต.ค.๖๘  -๓๐ ก.ย.๖๙	สำนักปลัด
การป้องกันและแก้ ปัญหายาเสพติด	ปัจจัยภายนอก  -มีการแพร่ระบาดของ ยาเสพติดในกลุ่มวัย และวัยแรงงาน  -ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการแจ้ง เบาะแสผู้ค้ำและผู้เสพ	๑๒	-ด้านการดำเนินงาน	๑.จัดให้มีการอบรมให้ความ โทษของยาเสพติดในกลุ่มเส อย่างต่อเนื่อง ๒.ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลา ว่างให้เป็นประโยชน์แก่ ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น กีฬาต้านยาเสพติด ๓.จัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติด ในโรงเรียนและจุดเสี่ยง เพื่อสร้างความตระหนัก เกี่ยวกับยาเสพติด	๑ ต.ค.๖๘  - ๓๐ ก.ย. ๖๙	สำนักปลัด

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙  
องค์การบริหารส่วนตำบลสร้อยพร้าว อำเภอหนองหาน จังหวัดอุดรธานี

ความเสี่ยง (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ระดับ ความเสี่ยง (๓)	ประเภทความเสี่ยง (๔)	มาตรการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง/แนว ทางการแก้ไข (๕)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๖)	ผู้รับผิดชอบ (๗)
การป้องกันและระงับ อัคคีภัยและการ ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย	ปัจจัยภายนอก -ติดตั้งถังดับเพลิง เพียงพอ -ประชาชนยังขาด ความรู้เกี่ยวกับการ ป้องกันและระงับ อัคคีภัย -เจ้าหน้าที่รับแจ้ง ล่าช้า	๑๖	-ด้านการดำเนินงาน	๑.จัดทื่อบุคลากรและ รถยนต์เครื่องทาบห้าม ครุภัณฑ์ในการป้องกัน ระงับอัคคีภัย ๒.สำรวจจุดติดตั้งถัง เคมีพร้อมดำเนินการ ภายในเขตชุมชนภายใน พื้นที่องค์การบริหาร ตำบลสร้อยพร้าว ๓.จัดทำแผนที่จุดติด น้ำยาเคมีภายในชุมชน ต่างๆ	๑ ต.ค. ๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๖๙	สำนักปลัด

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙  
องค์การบริหารส่วนตำบลสร้อยพร้าว อำเภอหนองหาน จังหวัดอุดรธานี

ความเสี่ยง (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ระดับ ความเสี่ยง (๓)	ประเภทความเสี่ยง (๔)	มาตรการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง/แนว ทางการแก้ไข (๕)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๖)	ผู้รับผิดชอบ (๗)
งานด้านการเกษตร	ปัจจัยภายใน -ไม่มีบุคลากรที่ รับผิดชอบงานด้านนี้ โดยตรง	๙	-ด้านการดำเนินงาน	๑.เสนอผู้บริหารพิจารณา รับนักวิชาการเกษตร เพ ปฏิบัติงานด้านนี้โดย ๒.คำสั่งแต่งตั้งผู้รับ งานด้านการเกษตร	๑ ต.ค. ๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๖๙	สำนักปลัด
กิจกรรมส่งเสริม อาชีพแก่ชุมชนยังไม่ มีการส่งเสริมอย่าง ต่อเนื่องและการ จัดหาตลาดในการ จำหน่ายสินค้า	ปัจจัยภายใน -การประชาสัมพันธ์ การส่งเสริมอาชีพ ปัจจัยภายนอก -ประชาชนเข้าร่วม กิจกรรมน้อย	๙	-ด้านการดำเนินงาน	๑.ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนได้ทราบตาม โครงการส่งเสริมอาชีพ อย่างทั่วถึง	๑ ต.ค. ๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๖๙	สำนักปลัด

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙  
องค์การบริหารส่วนตำบลสร้อยพร้าว อำเภอหนองหาน จังหวัดอุดรธานี

ความเสี่ยง (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ระดับ ความเสี่ยง (๓)	ประเภทความเสี่ยง (๔)	มาตรการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง/แนว ทางการแก้ไข (๕)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๖)	ผู้รับผิดชอบ (๗)
-กิจกรรมงานด้าน สาธารณสุข -การส่งเสริมคัดแยก ขยะมูลฝอย ตาม หลัก ๓R ในชุมชน -การควบคุมการ ประกอบกิจการที่ ต้องขออนุญาตต่อเจ้า พนักงานท้องถิ่น พ.ร.บ.การ สาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕	ปัจจัยภายใน  ปัจจัยภายนอก -ขยะมูลฝอยและอินทรีย์ ปะปนกับมูลฝอยทั่วไป ให้เกิดการหมักหมมเป็น แก๊สเรือนกระจกและเป็น แหล่งเพาะพันธุ์เชื้อ -ผู้ประกอบการไม่ขอ อนุญาตเจ้าพนักงาน ท้องถิ่นก่อนการประกอบ กิจการ -ผู้ประกอบการที่ได้รับ อนุญาต ไม่ต่ออายุตา กำหนด	๑๖	-ด้านการดำเนินงาน -ด้านกฎหมาย/ ระเบียบ	๑.ส่งเสริมสนับสนุนให้ ประชาชนและทุกภาคส่วน รณรงค์คัดแยกขยะมูลฝอย ทาง ตามหลัก ๓R ๒.มอบหมายเจ้าหน้าที่ลง ให้ความรู้ประชาชนและ ผู้ประกอบการเชิงรุกในการ แยกและจัดการขยะมูลฝอย ๓.คำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ในการ ปฏิบัติตาม พ.ร.บ.สาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ ๖.ประชาสัมพันธ์ให้คำแนะนำ กับผู้ประกอบการในเรื่องการ ขออนุญาตประกอบกิจการตาม พ.ร.บ.สาธารณสุข พ.ศ.๒๕๓๕	๑ ต.ค. ๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๖๙	สำนักปลัด

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙  
องค์การบริหารส่วนตำบลสร้อยพร้าว อำเภอหนองหาน จังหวัดอุดรธานี

ความเสี่ยง (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ระดับ ความเสี่ยง (๓)	ประเภทความเสี (๔)	มาตรการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง/แนว ทางการแก้ไข (๕)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๖)	ผู้รับผิดชอบ (๗)
-กิจกรรมด้านงาน เผยแพร่และจัดทำ ประชาสัมพันธ์ตาม โครงการและ แผนงาน	ปัจจัยภายใน -ระยะเวลาในการเตรียม งานน้อยทำให้การ ประชาสัมพันธ์อาจไม่ ทั่วถึง	๙	-ด้านการดำเนินงาน	๑.เจ้าหน้าที่สามารถออก สื่อประชาสัมพันธ์ถ่ายทอด ความรู้ให้กับเจ้าหน้าที่	๑ ต.ค. ๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๖๙	สำนักปลัด
การแต่งตั้ง คณะกรรมการข้อมูล ข่าวสาร อบต.	ปัจจัยภายนอก -อบต.สร้อยพร้าวอาจถูก ร้องเรียนกรณีไม่ปฏิบัติ ตาม พ.ร.บ.ข้อมูลข่าวสาร ของราชการ พ.ศ. ๒๕๔๐	๔	ด้านการดำเนินงาน	๑.จัดอบรมให้ความรู้เกี่ยว พ.ร.บ.ข้อมูลข่าวสารของ ราชการ พ.ศ. ๒๕๔๐ เป็น ประจำและต่อเนื่องให้แก่ บุคลากรและชุมชน ๒.จัดทำคู่มือการปฏิบัติ ตาม พ.ร.บ.ข้อมูลข่าวสารของ ราชการของ อบต.สร้อยพร้าว ๓.จัดประชุมซักซ้อมความ เข้าใจในการปฏิบัติงานอยู่ น้อยปีละ ๑ ครั้ง	๑ ต.ค. ๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๖๙	สำนักปลัด

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙  
องค์การบริหารส่วนตำบลสร้อยพร้าว อำเภอหนองหาน จังหวัดอุดรธานี

ความเสี่ยง (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ระดับ ความเสี่ยง (๓)	ประเภทความเสี่ยง (๔)	มาตรการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง/แนว ทางการแก้ไข (๕)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๖)	ผู้รับผิดชอบ (๗)
การใช้รถยนต์ของ หน่วยงานและการ บำรุงรักษา	ปัจจัยภายใน ไม่มีบุคลากรปฏิบัติงาน ตำแหน่งพนักงานขับรถ โดยตรง หน่วยงานผู้เช่ารถไม่ได้ รับผิดชอบค่างานประมาณ ซ่อมแซมบำรุงรักษา	๔	ด้านการดำเนินงาน	๑.ให้พัสดุระบุหน่วยงานรับผล ตามลักษณะการใช้และค่าสิ่ง แต่งตั้งพนักงานที่รับผิดชอบ ขับรถทุกคัน บำรุงรักษารถยนต์ ละคันให้มีสภาพดี สามารถใช้ ได้อยู่เสมอ ๒.ให้เจ้าหน้าที่พัสดุติดตามต่อ ทะเบียนและตรวจสอบสภาพ รถยนต์ให้สามารถใช้งานได้คือ เสมอ	๑ ต.ค.๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๖๙	สำนักปลัด
งานสารบรรณ	ปัจจัยภายใน -มีความล่าช้าในการเก็บค้ หนังสือรับ-ส่ง เจ้าหน้าที่ช ความรู้ที่ทักษะประสบการณ์ เนื่องจากไม่มีระบบ อิเล็กทรอนิกส์ในการจัด และการค้นหาอย่างมี ประสิทธิภาพ	๑๒	ด้านการดำเนินงาน	๑.ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ธุรการติดตามและนำหนังสือ จากผู้รับผิดชอบมาเก็บไว้ ส่วนกลาง ๒.สอบทานหนังสือรับและ จัดลำดับความสำคัญเร่ง ก่อนมอบให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบในแต่ละงาน	๑ ต.ค.๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๖๙	สำนักปลัด

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙  
องค์การบริหารส่วนตำบลสร้อยพร้าว อำเภอหนองหาน จังหวัดอุดรธานี

ความเสี่ยง (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ระดับ ความเสี่ยง (๓)	ประเภทความเสี่ยง (๔)	มาตรการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง/แนว ทางการแก้ไข (๕)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๖)	ผู้รับผิดชอบ (๗)
การจัดทำประชาคม เพื่อการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น	ปัจจัยภายใน -ประชาชนไม่ค่อยให้ความ สนใจเรื่องเข้าประชุม ประชาคม	๑๒	ด้านการดำเนินงาน	๑.ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรม ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนัก และเห็นความสำคัญของการ ส่วนร่วมในการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ๒.สร้างแรงจูงใจในการเข้ารับ ประชุมประชาคม	๑ ต.ค. ๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๖๙	สำนักปลัด
การตรวจฎีกาก่อน การเบิกจ่ายเงิน งบประมาณ	ปัจจัยภายใน -มีข้อผิดพลาดในการ ตรวจฎีกา	๖	ด้านการดำเนินงาน	๑.ให้หัวหน้าส่วน/กอง ตรวจ ฎีกาของแต่ละส่วนให้ละเอียด ก่อนการเบิกจ่ายงบประมาณ	๑ ต.ค. ๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๖๙	กองคลัง
การดำเนินการจัด แผนที่ภาษีอย่าง ต่อเนื่อง	ปัจจัยภายใน -การจัดทำแผนที่ภาษี เป็นเครื่องมือในการ  ติดตามหนี้สินที่ค้าง ยังไม่ครบถ้วน	๔	ด้านการดำเนินงาน	๑.การจัดทำแผนที่ภาษีให้ สำเร็จ พร้อมใช้งานในการ จัดเก็บภาษีเพื่อที่จะส่ง อบต.สร้อยพร้าว สามารถ นำไปใช้ เป็นเครื่องมือในการเร่งรัด ติดตามการจัดเก็บรายได้ ครบถ้วน ถูกต้อง และเป็น ธรรมแก่ผู้มีหน้าที่เสียภาษี	๑ ต.ค. ๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๖๙	กองคลัง

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙  
องค์การบริหารส่วนตำบลสร้อยพร้าว อำเภอหนองหาน จังหวัดอุดรธานี

ความเสี่ยง (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ระดับ ความเสี่ยง (๓)	ประเภทความเสี่ยง (๔)	มาตรการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง/แนว ทางการแก้ไข (๕)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๖)	ผู้รับผิดชอบ (๗)
การจัดเก็บพัสดุ ครุภัณฑ์	ปัจจัยภายใน -แต่ละหน่วยงานยังไม่ เข้าใจถึงการประหยัด การดูแลรักษา ครุภัณฑ์ เพื่อลด ปริมาณการใช้วัสดุ สิ่งของซึ่งเป็น ประโยชน์ต่อองค์กร อย่างมาก	๑๖	ด้านการดำเนินงาน	๑.ชี้แจงให้แต่ละส่วน สำนัก/กองให้เข้าใจถึง ประหยัด การดูแลรักษา พัสดุครุภัณฑ์ ซึ่งเป็น ประโยชน์ต่อองค์กรอย่าง มาก	๑ ต.ค. ๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๖๙	กองคลัง