



แผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔



อบต.ป่อใหญ่ อ.บรปือ จังหวัดมหาสารคาม

คำนำ

การบริหารความเสี่ยงถือเป็นหน้าที่ของทุกคนในองค์กร ตั้งแต่ผู้บริหารจนถึงเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานทุกระดับ เพราะการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพต้องเริ่มจากการกำหนดกลยุทธ์ด้วยการมองภาพรวมทั้งหมดขององค์กรโดยคำนึงถึงเหตุการณ์หรือปัจจัยเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบโดยรวม แล้วกำหนดแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ แผนบริหารความเสี่ยง จึงเป็นเครื่องมือสำคัญที่จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจเกี่ยวกับเรื่องต่างๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุม และวัดผลการปฏิบัติงานตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่าง ๆ ได้อย่างเหมาะสมมีประสิทธิภาพมากขึ้น ลดการสูญเสียและโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร ภายใต้การดำเนินงานทุกองค์กรล้วนแต่มีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมาย จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงเหล่านั้นอย่างเป็นระบบ โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยเสี่ยงใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายขององค์กรวิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยง และต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

นอกจากนี้ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อ วันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ ให้องค์การบริหารส่วนจังหวัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับกระทรวงการคลังได้ออกหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ บริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เมื่อวันที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๒ ให้องค์การบริหารส่วนจังหวัดปฏิบัติตาม ดังนั้นเพื่อให้ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีความเข้าใจถึงกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแผนที่กำหนดไว้เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายหรือผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้

แผนบริหารความเสี่ยงฉบับนี้ จะบรรลุวัตถุประสงค์ตามความคาดหวังได้ก็ต่อเมื่อได้มีการนำไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกส่วนราชการที่จะให้ความร่วมมือในการนำไปดำเนินการอย่างจริงจัง และหวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้ จะเป็นประโยชน์กับการปฏิบัติงานของบุคลากรที่เกี่ยวข้องทุกระดับ รวมทั้งเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนางาน ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อใหญ่ต่อไป

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อใหญ่

คานา

ส่วนที่ ๑ บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล	๑
๒. วัตถุประสงค์ในการจัดทำ นโยบายบริหารความเสี่ยง	๒
๓. ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง	๓
๔. ความหมายและคำจำกัดความ	๓
๕. ระดับความเสี่ยง	๖

ส่วนที่ ๒ กระบวนการบริหารความเสี่ยงของ

๑. กระบวนการบริหารความเสี่ยง	๗
๒. แผนผังภาพรวมของแนวนโยบายการบริหารความเสี่ยง	๘
๓. การระบุความเสี่ยง	๙
๔. การวิเคราะห์ความเสี่ยง	๙
๕. การประเมินความเสี่ยง	๑๐
๖. การจัดการความเสี่ยง	๑๒
๗. รายงานความเสี่ยง และติดตามผล	๑๓
๘. การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง	๑๓
๙. การทบทวนการบริหารความเสี่ยง	๑๓

ส่วนที่ ๓ แผนบริหารความเสี่ยงของ

๑. การคัดเลือก โครงการ/กิจกรรม	๑๔
๒. แผนบริหารความเสี่ยง	๑๔

๑. หลักการและเหตุผล

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ ให้นำหน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการ บริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง กำหนด ประกอบ

กับกระทรวงการคลังได้ออกหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหาร จัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เมื่อวันที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๒ ให้หน่วยงานของรัฐถือ ปฏิบัติ

ซึ่งการบริหารความเสี่ยงถือเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผล กระทบต่อหน่วยงานของรัฐ และเพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงการ เพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

การบริหารความเสี่ยง ถือเป็นส่วนหนึ่งของกรอบการประเมินผลการปฏิบัติราชการอัน สอดคล้องกับหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี และยังเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารเชิงกลยุทธ์ในการเพิ่ม โอกาสและช่วยให้ส่วนราชการต่าง ๆ สามารถเป้าประสงค์และพันธกิจของแต่ละหน่วยงานได้ หนทางอันส่งผล ต่อการพัฒนาความก้าวหน้าในการปฏิบัติของหน่วยงาน เป็นกระบวนการระบุ ประเมิน จัดการ และควบคุม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ที่อาจเกิดขึ้น เพื่อให้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าหน่วยงานของ รัฐสามารถบรรลุเป้าหมาย

จากความหมายดังกล่าวจะเห็นได้ว่า การบริหารความเสี่ยงถือเป็นเครื่องมือที่สาคัญที่จะช่วย ให้องค์กรสามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ หรือช่วยบรรเทาภาวะวิกฤติที่องค์กรเผชิญอยู่ได้ และยัง เชื่อมโยงกับวัตถุประสงค์ขององค์กรในการก หนดแนวทางการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน ขณะเดียวกันการบริหารความเสี่ยงจะเป็นการก หนดวิธีการที่จะรับมือกับผลกระทบที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลง ของปัจจัยต่าง ๆ อย่างมีประสิทธิภาพ เป้าหมายที่สาคัญของงานตรวจสอบภายในอย่างหนึ่ง คือ การให้ ความเห็นต่อผู้บริหารว่าระบบการควบคุมภายในการก กับดูแล รวมถึงระบบการบริหารความเสี่ยงว่ามีความ เพียงพอและเหมาะสมที่จะท ำให้องค์กรมั่นใจได้ว่าจะสามารถบรรลุตามเป้าหมายขององค์กรอย่างสมเหตุสมผล ขอบเขตของงานตรวจสอบภายใน ต้องก ำหนดวัตถุประสงค์ การวางแผน การปฏิบัติตามแผน รวมถึงการ ควบคุม และติดตามเพื่อการประเมินผลงาน ผู้ตรวจสอบภายในต้องแสดงให้เห็นว่าได้ปฏิบัติงานตาม มาตรฐานสากลที่ยอมรับทั่วไป เพื่อสร้างความมั่นใจแก่องค์กรว่างานที่ปฏิบัติอยู่นั้นจะสนับสนุนให้องค์กร สามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่ก ำหนดได้อย่างมีประสิทธิภาพ เมื่อผู้ตรวจสอบภายในได้ก ำหนดแผนงาน ตรวจสอบ (Audit Plan) แล้ว

เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าจะสามารถบรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่ก ำหนดไว้ ผู้ตรวจสอบภายในต้องก ำหนดแผนภายใต้วิธีการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม ซึ่งการประเมินความเสี่ยงต้อง ท ำให้ครอบคลุมทุกกระบวนการของงานตรวจสอบภายใน ตั้งแต่เริ่มต้นก ำหนดเป้าหมายจนถึงการติดตามผล การตรวจสอบ

ผู้ตรวจสอบภายในต้องเข้าใจว่างานตรวจสอบภายในไม่เพียงมุ่งเน้นที่การตรวจสอบเอกสารว่ามี การอนุมัติถูกต้อง มีการจัดเก็บเอกสารที่สมบูรณ์ แต่งานตรวจสอบภายในต้องมุ่งเน้นที่การตรวจสอบไปเพื่อการ ประเมินระบบงานว่ามีความเหมาะสมต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายหรือไม่ รวมทั้งการค้นหาว่า อะไรเป็นอุปสรรคหรือปัญหา สาคัญต่อการบริหารงานขององค์กร ซึ่งหมายถึง การเข้าถึงความเสี่ยงที่อาจ

เกิดขึ้นภายในองค์กร และการเตรียมความพร้อมเพื่อรับมือกับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น เพื่อการบรรลุตาม เป้าหมายขององค์กรและเพื่อการร
กับดูแลกิจการที่ดีและประสิทธิภาพต่อไป เพื่อตอบสนองสิ่งดังกล่าวจึงต้อง ท

การประเมินความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องเพื่อให้ทราบว่า มีปัจจัยหรือเหตุการณ์ใดบ้างที่จะส่งผลกระทบต่อ วัตถุประสงค์
จากลักษณะของการบริหารความเสี่ยง การตรวจสอบ

ภายในและการควบคุมภายในที่กล่าวมาแล้วจะเห็นว่าเป็นความสัมพันธ์และความเกี่ยวข้องที่มิอาจแยกจากกัน ได้

นอกจากการตรวจสอบภายในภายใต้หลักการบริหารความเสี่ยงแล้วผู้ตรวจสอบภายในจะมีส่วนช่วยในการ วิเคราะห์หาความเสี่ยง
เพื่อให้ข้อมูลกับฝ่ายบริหารในการก หนดแนวทางแก้ไขหรือป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหาย

นโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์กร (Enterprise risk Management policy) องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อใหญ่ ฉบับนี้ ได้จัดทำ
ขึ้นเพื่อให้ข้าราชการ พนักงาน ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้างในสังกัดขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อใหญ่

สามารถนำไปปรับใช้ในการตอบสนองและปฏิบัติงานในภาวะวิกฤตหรือเหตุการณ์ฉุกเฉินต่างๆซึ่งอาจ ส่งผลให้องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อ
ใหญ่ไม่สามารถปฏิบัติงานได้อย่างต่อเนื่องให้สามารถมาปฏิบัติงานใน “งานบริการหลักที่มีความสำคัญ” ได้อย่างต่อเนื่องและเป็นระบบ อย่างมีประสิทธิภาพ
บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่ได้วางไว้

๒. วัตถุประสงค์ในการจัดทำนโยบายการบริหารความเสี่ยง

๑. เพื่อให้ผู้บริหารทุกระดับ และเจ้าหน้าที่ของหน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อใหญ่ ได้มีความรู้ความ
เข้าใจเทคนิคและวิธีการบริหารจัดการสมัยใหม่ในเรื่องการบริหารความเสี่ยงของภารกิจหลักตามกฎหมายจัดตั้ง ส่วนราชการ
และโครงการตามแผนการปฏิบัติราชการประจำ ปีงบประมาณ ที่เป็นโครงการตามยุทธศาสตร์

๒. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอนและกระบวนการในการวางแผนบริหารความเสี่ยงของ กิจกรรม /โครงการที่หน่วยงานรับผิดชอบ
และสามารถแก้ไขปัญหาหรือผลกระทบจากปัจจัยความเสี่ยงด้าน ต่าง ๆ ให้การค าเนินงานของกิจกรรม / โครงการนั้น
เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร

๓. เพื่อให้หน่วยงานมีการ าระบบการบริหารความเสี่ยงไปใช้อย่างเป็นระบบและต่อเนื่องในการ ประเมินกิจกรรม / โครงการ
และการติดตามประเมินผลการปฏิบัติตามแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อน ำไป พัฒนาระบบการท างานของหน่วยงานให้มีประสิทธิภาพ

๔. เพื่อลดผลกระทบจากการหยุดชะงักในการปฏิบัติงานหรือการให้บริการขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อใหญ่

๕. เพื่อบรรเทาความเสียหายให้อยู่ในสภาพที่ยอมรับได้ และลดระดับความรุนแรงของผลกระทบที่
เกิดขึ้น

๖. เพื่อให้ผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้เสียขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อใหญ่ มีความเชื่อมั่นในศักยภาพของ
องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อใหญ่แม้ต้องเผชิญกับเหตุการณ์ร้ายแรง และส่งผลกระทบต่อ ท ำให้การค าเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อใหญ่ต้องหยุดชะงัก

๗. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบ และค ำเนินการจัดการความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง

๘. เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง

๓. ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง

การดำเนินงานบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้น และทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรคและอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย ประโยชน์ที่จะได้รับการดำเนินการบริหารความเสี่ยง มีดังนี้

๑. ช่วยสร้างโอกาสและเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารงาน
๒. ตระหนักถึงภัยคุกคามที่ยังมาไม่ถึง และลดการสูญเสียที่อาจเกิดขึ้นได้
๓. ช่วยป้องกันการปฏิบัติงาน ปรับปรุงระบบงาน และการวางแผน
๔. สร้างฐานข้อมูลความรู้ที่มีประโยชน์ต่อการบริหาร และการปฏิบัติงานในองค์กร
๕. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่าง ๆ ที่สาคัญขององค์กรได้ทั้งหมด
๖. สร้างคุณค่าให้การทำงาน และสร้างภาพลักษณ์ที่ดีให้องค์กร
๗. เป็นเครื่องมือที่สาคัญในการบริหารงานและช่วยในการพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน
๘. ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
๙. สนับสนุนการตัดสินใจของผู้บริหารและมอบเป้าหมายในภาพรวม
๑๐. ช่วยให้้องค์กรสามารถบรรลุเป้าหมาย ในขณะที่ลดอุปสรรคหรือสิ่งที่ไม่คาดหวังที่อาจเกิดขึ้นทั้งใน

การป้องกันความเสียหายต่อทรัพยากรขององค์กร และสร้างความมั่นใจในการรายงานและการปฏิบัติตาม กฎระเบียบ

ความหมายและคำจำกัดความ

นโยบาย (Policy) หมายถึง หลักการและวิธีปฏิบัติซึ่งถือเป็นแนวทางการ

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง โอกาสที่จะเกิดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล ความสูญเสีย หรือเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ซึ่งอาจเกิดขึ้นในอนาคต และมีผลกระทบ หรือทำให้การดำเนินงานไม่ประสบ ความส าเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านยุทธศาสตร์ การปฏิบัติงานการเงิน และการ บริหาร ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้ โดยวัดจากผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับ และโอกาส ที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์

ประเภทของความเสี่ยงจำแนกได้เป็น ๔ ลักษณะ ดังนี้

ลักษณะที่ ๑ Strategic Risk - ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องในระดับยุทธศาสตร์

เกี่ยวข้องกับการบรรลุเป้าหมายและพันธกิจในภาพรวม โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอก ส่งผลต่อกลยุทธ์ที่ก าหนดไว้ไม่สอดคล้องกับประเด็น ยุทธศาสตร์/วิสัยทัศน์ หรือเกิดจากการก าหนดกลยุทธ์ที่ขาดการมีส่วนร่วมจากภาคประชาชนหรือการร่วมมือ กับองค์กรอิสระ ทำให้โครงการขาดการยอมรับและโครงการไม่ได้นำไปสู่การแก้ไขปัญหาหรือการตอบสนองต่อ ความต้องการของผู้บริหารหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างแท้จริง หรือเป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากการตัดสินใจผิดพลาดหรือ การตัดสินใจนั้นมาใช้อย่างไม่ถูกต้อง

ลักษณะที่ ๒ Operational Risk - ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องในระดับปฏิบัติการ/ดำเนินงาน เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพ ประสิทธิผลหรือผลการปฏิบัติงาน โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยง เนื่องจากกระบวนการภายในขององค์กร/กระบวนการ/เทคโนโลยีหรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูล ส่งผลต่อประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินงานโครงการ

ลักษณะที่ ๓ Financial Risk - ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับด้านการเงิน เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณและการเงิน เช่น การบริหารการเงินไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสม ท าให้ขาดประสิทธิภาพ และไม่ทันต่อสถานการณ์หรือเป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์กรเช่นการประมาณการงบประมาณไม่เพียงพอและไม่สอดคล้องกับขั้นตอนการดำเนินงานเป็นต้นเนื่องจากขาดการจัดหา ข้อมูลการวิเคราะห์ การวางแผน การควบคุม และการจัดท ารายงานเพื่อน ามาใช้ในการบริหารงบประมาณและ การเงิน ดังกล่าว

ลักษณะที่ ๔ Compliance Risk - ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎหมาย เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบต่างๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยง เนื่องจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัย หรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ รวมถึงการท านิติกรรมสัญญา การร่างสัญญาที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะท าให้ไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร และ ท ามั ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และก าหนดมาตรการลด ความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ ความเสี่ยง และจัดล าดับความเสี่ยง โดยการประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงระดับของ ความเสี่ยง (Degree of Risk) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละ ปัจจัยเสี่ยง แบ่งเป็น ๓ ระดับ คือ สูง ปานกลาง และต่ำ

การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้ โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ซึ่งการจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธี ดังนี้

- **การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance)** เป็นการยอมรับความเสี่ยงที่เกิดขึ้นเนื่องจาก ไม่คุ้มค่าในการจัดการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยง

- **การลด/การควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction)** เป็นการปรับปรุงระบบการท างาน หรือการออกแบบวิธีการท างานใหม่ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิด หรือลดผลกระทบ ให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

- **การกระจายความเสี่ยง หรือการโอนความเสี่ยง (Risk Sharing)** เป็นการกระจายหรือ ถ่ายโอนความเสี่ยงให้ผู้อื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป

- การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) เป็นการจัดการกับความเสี่ยงที่อยู่ใน ระดับสูง และหน่วยงานไม่อาจยอมรับได้ จึงต้องตัดสินใจยกเลิกโครงการ/ กิจกรรม นั้นไป

การบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management) หมายถึง การบริหาร บัญชี และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่องค์กรจะ เกิดความเสียหาย ให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมาย ทั้งในด้านกลยุทธ์ การ ปฏิบัติตามกฎระเบียบ การเงิน และความไม่แน่นอนจากปัจจัยภายนอก โดยได้รับการสนับสนุนและการมีส่วนร่วม ร่วมในการบริหารความเสี่ยงจากหน่วยงานทุกระดับทั่วทั้งองค์กร

ความไม่แน่นอน หมายถึง ความเปลี่ยนแปลง ไม่คงที่ตั้งแต่ตลอดกาล หรือหมายถึง ผลเหตุการณ์ และสิ่งต่างๆ ที่มีโอกาสเกิดขึ้นได้ทั้งที่เป็นไปตามความคาดหมาย หรือนอกเหนือความคาดหมาย เช่น ภูมิอากาศ อุบัติภัยต่าง ๆ

ปัญหา หมายถึง สิ่งที่เกิดขึ้นและมักจะส่งผลในทางลบ เป็นอุปสรรคต่อเป้าหมายการดำเนินงาน จำ เป็นต้องมีการแก้ไข เพราะมีเช่นนั้นปัญหาดังกล่าวอาจก่อให้เกิดความเสียหายตามมาปัญหาอาจมีได้เกิดจาก สาเหตุของความเสี่ยงเสมอไป หรืออีกนัยหนึ่ง ก็คือ ผลใดๆก็ตามที่เกิดจากความเสี่ยงอาจไม่ได้กลายเป็นปัญหา เสมอไป เพราะอาจมีทั้งเชิงบวกและเชิงลบ หรือถ้าเป็นเชิงลบ ก็อาจมีความเสียหายมาก – น้อย แตกต่างกันไป

การควบคุม (Control) หมายถึง นโยบาย แนวทาง หรือขั้นตอนปฏิบัติต่างๆ ซึ่งกระทำ เพื่อลด ความเสี่ยง และทำให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ แบ่งได้ ๔ ประเภท คือ

- การควบคุมเพื่อการป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก
- การควบคุมเพื่อให้ออกตรวจพบ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อ ค้นหาข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว
- การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้ เกิดความส าเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ
- การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไข ข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้อง

หรือเพื่อหาวิธีการแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำ อีกในอนาคต

การติดตามประเมินผลระดับกิจกรรม	หมายถึง	ลักษณะ	ขอบเขตและความถี่ในการติดตาม
ประเมินผลการควบคุมภายในในระดับกิจกรรมซึ่งรวมทั้งวิธีการติดตามการควบคุมระหว่างการทำงาน และการประเมินผลการควบคุมเป็นรายครั้งจะแตกต่างกันไปของแต่ละกิจกรรม			(Ongoing Monitoring)
เนื่องจากแต่ละกิจกรรมจะแตกต่างกันในลักษณะการทำงาน ความ แตกต่างของกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง วิธีการปฏิบัติงานและความสาคัญของแต่ละกิจกรรมต่อการ สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานโดยรวม		ไม่มี	วิธีใดวิธีหนึ่งที่จะใช้ได้กับทุกกิจกรรม

๔. ระดับความเสี่ยง ให้ระบุระดับความเสี่ยงของแต่ละโครงการควบคู่กับกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง โดยพิจารณาจาก “โอกาสที่จะเกิดขึ้น” และ “ผลกระทบ” ของแต่ละความเสี่ยง แล้วกำหนดระดับความเสี่ยงตามตาราง ต่อไปนี้

ตาราง Risk Assessment Matrix

Risk Assessment Matrix			โอกาสที่จะเกิดขึ้น				
			ยากจะเกิด	ไม่น่าเกิด	เป็นไปได้ที่จะเกิด	น่าจะเกิด	ค่อนข้างแน่นอน
			๑	๒	๓	๔	๕
ผลกระทบ	วิกฤต	๕	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
	มีนัยสำคัญ	๔	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
	ปานกลาง	๓	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูง
	น้อย	๒	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง
	น้อยมาก	๑	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง

๕. นโยบายการบริหารความเสี่ยง

- ๕.๑ พนักงานทุกคนขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อใหญ่จัดเป็นเจ้าของความเสี่ยง
และประเมินความเสี่ยงของหน่วยงานที่ตนเองรับผิดชอบรวมทั้ง กำหนดมาตรการที่เหมาะสมเพื่อจัดการความเสี่ยง
- ๕.๒ ให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรแบบบูรณาการ โดยมีการจัดการอย่างมีระบบและต่อเนื่อง
- ๕.๓ ให้มีการกำหนดกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เป็นระบบมาตรฐานเดียวกันทั่วทั้งองค์กร
- ๕.๔ ให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงที่มีการทบทวนและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ
- ๕.๕ ให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการจัดการที่ดี
- ๕.๖ ให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ
- ซึ่งมีหน้าที่รับผิดชอบในการระบุ

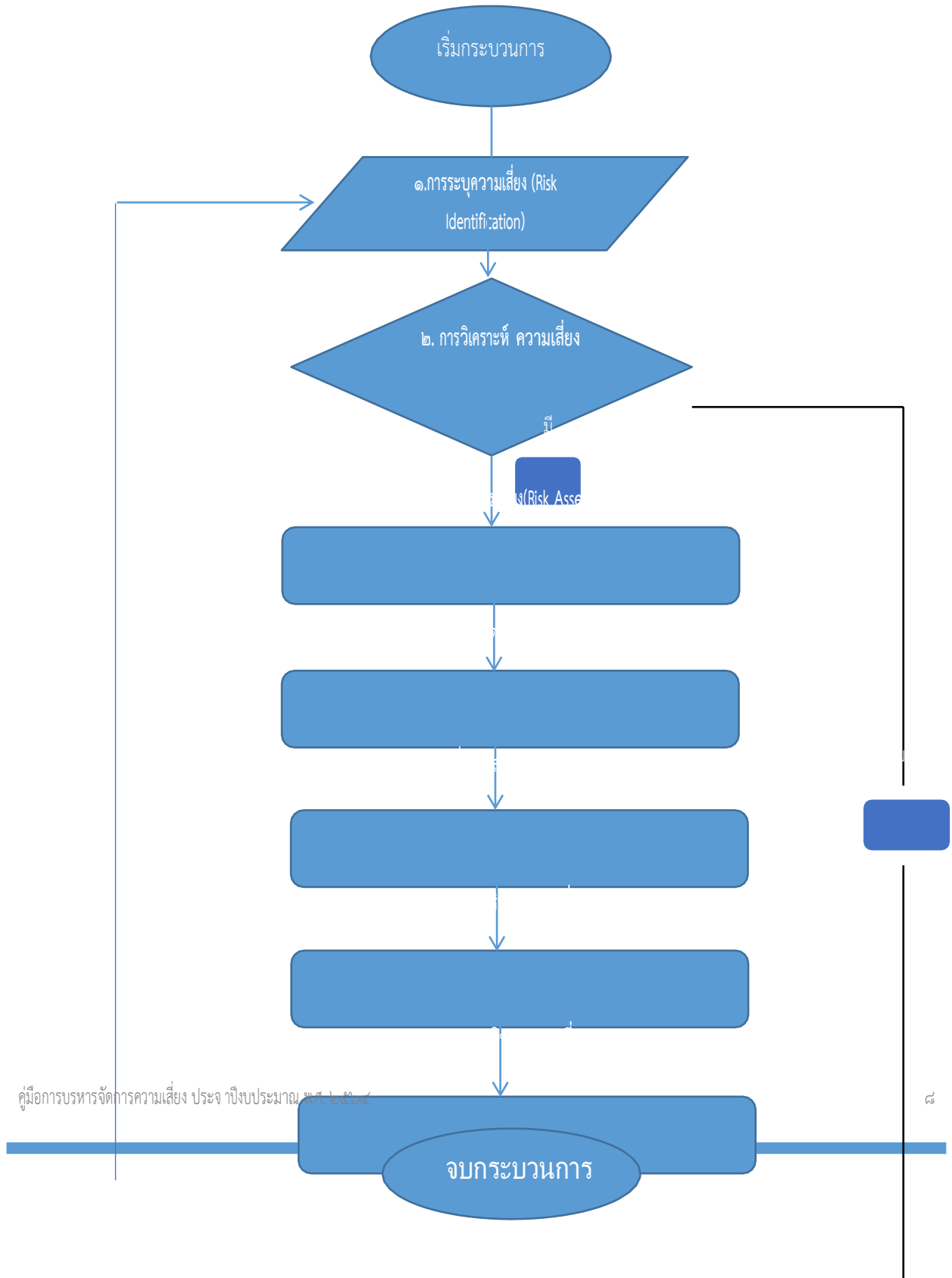
ส่วนที่ ๒ กระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อใหญ่

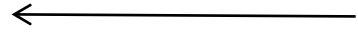
กระบวนการบริหารความเสี่ยง

แนวทางการบริหารความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงานหรือขององค์กร รวมทั้งการบริหาร / จัดการความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งกระบวนการดังกล่าวนี้จะสำเร็จได้ต้องมีการสื่อสารให้คนในองค์กรมีความรู้ความเข้าใจในเรื่อง การบริหารความเสี่ยงในทิศทางเดียวกัน ตลอดจนควรมีการจัดทำ ระบบสารสนเทศเพื่อใช้ในการวิเคราะห์ ประเมินความเสี่ยง กระบวนการและขั้นตอนการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย ๗ ขั้นตอนโดยปรากฏสรุป ดังแผนภาพ Flowchart ดังนี้

๑. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)
๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยง
๓. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
๔. การจัดการความเสี่ยง
๕. รายงานความเสี่ยง และติดตามผล
๖. การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง
๗. การทบทวนการบริหารความเสี่ยง

แผนผังภาพรวมของแนวนโยบายการบริหารความเสี่ยง
ในการนำนโยบายลงไปสู่การปฏิบัติ
องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อใหญ่





๑.การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

- ๑.๑ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์
- ๑.๒ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน
- ๑.๓ ความเสี่ยงด้านการเงิน
- ๑.๔ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

๒.การวิเคราะห์ความเสี่ยง

การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงตามหลักมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Tread way Commission) กระบวนการบริหารความเสี่ยง กระบวนการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Process) ตามหลักมาตรฐานของ COSO (The Committee Of Sponsoring Organization Of the Treadway Commission) มีขั้นตอน การดำเนินการ ดังนี้

๑. การกำหนดวัตถุประสงค์ การกำหนดวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยพิจารณา จากเป้าหมายของแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ตามแผนปฏิบัติราชการประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อใหญ่ โดยให้ สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ และทิศทางของแต่ละหน่วยงานในสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อใหญ่ และให้ครอบคลุม สอดคล้องตั้งแต่ระดับองค์การจนถึงระดับบุคคล เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ในระดับภาพรวมและ สอดคล้องกับขอบเขตการดำเนินงานในแต่ละระดับ โดยใช้หลักการ SMART

๑.๑) Specific : มีการกำหนดเป้าหมายที่ชัดเจนและกำหนดผลตอบแทนหรือผลลัพธ์ที่ต้องการที่ทุกคนสามารถเข้าใจได้อย่างชัดเจน

๑.๒) Measureable : สามารถวัดผลหรือประเมินผลได้

๑.๓) Achievable : มีความเป็นไปได้ที่จะบรรลุวัตถุประสงค์ภายใต้เงื่อนไขที่มีการใช้ทรัพยากรที่มีอยู่ในปัจจุบัน

๑.๔) Reasonable : สมเหตุสมผลมีความเป็นไปได้

๑.๕) Time Constrained : มีกรอบเวลาที่ชัดเจนและเหมาะสม

๒. การค้นหาและระบุความเสี่ยง

๒.๑) การค้นหาและระบุความเสี่ยงโดยพิจารณาจากกิจกรรมงานโครงการที่จะดำเนินการแล้วมาจัดลำดับ ความสำคัญ

๒.๒) พิจารณาปัจจัย โดยพิจารณาปัจจัย ๒ ด้าน คือ ปัจจัยเสี่ยงภายในและปัจจัยเสี่ยงภายนอก

๑) ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในองค์การความเสี่ยงที่องค์กร พยายามลดให้น้อยลงหรือหมดไป เช่น ความเสี่ยงด้านกระบวนการปฏิบัติงาน ความเสี่ยงด้านความรู้ ความสามารถและทักษะบุคลากร

๒) ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกองค์การเป็นสิ่งที่อยู่นอกเหนือ ความรับผิดชอบขององค์การ เช่น ความเสี่ยงด้านการเมืองการปกครอง ความเสี่ยงด้านสภาวะ เศรษฐกิจ

๓.การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

การประเมินความเสี่ยงเป็นเครื่องมือในการพิจารณาความเสี่ยงในภาพรวมว่าความเสี่ยงต่าง ๆ ที่ระบุ ไว้ ข้างต้นมี โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น และมีผลกระทบอย่างไร โดยการประเมินระดับความรุนแรงและ ความเสี่ยง มีองค์ประกอบหลักในการพิจารณา ๒ ประการ คือ โอกาส (Likelihood) ที่จะเกิด หมายถึง ความ เป็นไปได้ที่จะ เกิดเหตุการณ์นั้น ๆ ในช่วงเวลาหนึ่ง และผลกระทบ (Impact) ที่อาจเกิดขึ้น หมายถึง ความ เสียหายที่เกิดขึ้น ซึ่งมีผลกระทบต่อการทั้งด้านการเงินและด้านที่ไม่ใช่การเงิน หากเกิดเหตุการณ์ความ เสี่ยงโดยจะต้องมีการก

าหนดระดับของโอกาสที่จะเกิดและระดับของผลกระทบที่จะเกิดขึ้นเพื่อให้สามารถ ก หนดหรือจัดล าดับ ความส าคัญของความเสี่ยงได้

๓.๑ พิจารณาโอกาสในการเกิดความเสี่ยงจากสถิติ การเกิดเหตุการณ์ในอดีต ปัจจุบัน หรือการ คาดการณ์ล่วงหน้าของโอกาสที่จะเกิดขึ้นในอนาคต โดยจัดระดับของการเกิดความเสี่ยงเป็น ๕ ระดับ คือ สูง มาก สูง ปานกลาง ต่ า และต่ำ มาก (๕,๔,๓,๒,๑)

๑) ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ (Likelihood) ก หนดเกณฑ์ไว้ ๕ ระดับ ดังนี้

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ (Likelihood) เชิงคุณภาพ		
ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดเกือบทุกครั้ง
๔	สูง	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูงหรือบ่อยๆ
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง ๒ น้อย
๒	น้อย	อาจมีโอกาสดังแต่นาน ๆ ครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสดังแต่นาน นาน

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ (Likelihood) เชิงปริมาณ		
ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	๑ เดือนต่อครั้ง หรือมากกว่า
๔	สูง	๑ - ๖ เดือนต่อครั้ง แต่ไม่เกิน ๕ ครั้ง

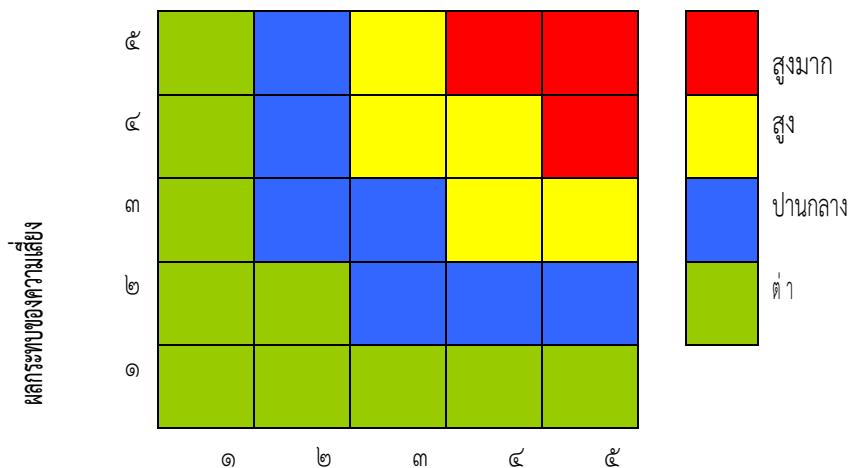
๓	ปานกลาง	๑ ปีต่อครั้ง
๒	น้อย	๒ ปีต่อครั้ง
๑	น้อยมาก	๓ ปีต่อครั้ง

๒) ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสียหาย (Impact) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๕ ระดับ ดังนี้

ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสียหาย (Impact)		
ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	เกิดความเสียหายสูง
๔	สูง	เกิดความเสียหายค่อนข้างสูง
๓	ปานกลาง	เกิดความเสียหายบ้าง
๒	น้อย	เกิดความเสียหายน้อย
๑	น้อยมาก	เกิดความเสียหายน้อยมาก

ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสียหาย (Impact)		
ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายความสำเร็จมากกว่า ๘๕%
๔	สูง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายความสำเร็จ ๗๐%
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายความสำเร็จ ๕๐%
๒	น้อย	น้อย มีผลกระทบต่อเป้าหมายความสำเร็จ ๓๐%
๑	น้อยมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายความสำเร็จ ต่ำกว่า ๑๐%

ตารางระดับของความเสียหาย (Degree of Risk)



ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงนั้น จะพิจารณาปัจจัยเสี่ยงจากด้านต่างๆ โดยนั้น แนวคิดเรื่องธรรมาภิบาลที่เกี่ยวข้องในแต่ละด้านมาเป็นปัจจัยในการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้วย ทั้งนี้ความเสี่ยงเรื่องธรรมาภิบาลที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินงาน/โครงการเพื่อให้เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) ได้แก่

หลักประสิทธิผล (Effectiveness) : ผลการปฏิบัติราชการที่บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของ แผนปฏิบัติการตามที่ได้รับงบประมาณมาดำเนินการ รวมถึงความสามารถเทียบเคียงกับส่วนราชการหรือ หน่วยงานที่มีการกิจคล้ายคลึงกันและมีผลการปฏิบัติงานในระดับชั้น หนึ่งของประเทศ เพื่อให้เกิดประโยชน์สุข ต่อประชาชน โดยการปฏิบัติราชการจะต้องมีทิศทาง ยุทธศาสตร์ และเป้าหมายที่ชัดเจน มีกระบวนการปฏิบัติงานและระบบงานที่เป็นมาตรฐาน รวมถึง มีการติดตาม ประเมินผล และพัฒนา ปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง และเป็นระบบ

หลักประสิทธิภาพ (Efficiency) : การบริหารราชการ ตามแนวทางการก ากับดูแลที่ดีที่มีการ ออกแบบกระบวนการปฏิบัติงาน โดยการใช้เทคนิคและเครื่องมือการบริหารจัดการที่เหมาะสม ให้องค์กร สามารถใช้ทรัพยากรทั้งด้านต้นทุน แรงงาน และระยะเวลาให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อการพัฒนาขีด ความสามารถในการปฏิบัติราชการตามภารกิจ เพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชนและผู้มีส่วนได้ ส่วนเสียทุกกลุ่ม

หลักการมีส่วนร่วม (Participation) : กระบวนการที่ข้าราชการ ประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ทุกกลุ่มมีโอกาสได้เข้าร่วมในการรับรู้ เรียนรู้ ท ความสำเร็จ ร่วมแสดงทัศนะ ร่วมเสนอปัญหา/ประเด็นที่ส าคัญ ที่เกี่ยวข้อง ร่วมคิดแนวทาง ร่วมการแก้ไขปัญหาร่วมในกระบวนการตัดสินใจและร่วมกระบวนการพัฒนาใน ฐานะหุ้นส่วนการพัฒนา

หลักความโปร่งใส (Transparency) : กระบวนการเปิดเผยอย่างตรงไปตรงมา ซื่อสัตย์สุจริต มีข้อมูลข่าวสารที่ถูกต้อง และสามารถเข้าถึงข้อมูลข่าวสารอันไม่ต้องห้ามตามกฎหมายได้อย่างเสรี โดยประชาชนสามารถรู้ ทุก ขั้นตอนในการด ำเนินกิจกรรมหรือกระบวนการต่างๆ และสามารถตรวจสอบได้

หลักการตอบสนอง (Responsiveness) : การให้บริการที่สามารถดำเนินการได้ภายในระยะเวลาที่ ก ำหนด และสร้างความเชื่อมั่น ความไว้วางใจ รวมถึง ตอบสนองความคาดหวัง/ความต้องการของ ประชาชนผู้ รับ บริการ และ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ที่มี ความหลากหลายและมีความแตกต่าง

หลักการรับผิดชอบ (Accountability) : การแสดงความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่และผลงาน

ต่อเป้าหมายที่ก าหนดไว้ โดยความรับผิดชอบนั้นควรอยู่ในระดับที่สนองต่อความคาดหวังของสาธารณะ รวมทั้ง การแสดงถึงความส านึกในการรับผิดชอบต่อปัญหาสาธารณะ

หลักนิติธรรม (Rule of Law) : การใช้ อำนาจของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ ในการบริหารราชการด้วยความ เป็นธรรม ไม่เลือกปฏิบัติ และค านึงถึงสิทธิเสรีภาพ ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย **หลักการกระจายอำนาจ (Decentralization) :** การถ่ายโอนอำนาจการตัดสินใจ ทรัพยากร และ ภารกิจ จากส่วนราชการส่วนกลาง ให้แก่หน่วยการปกครองอื่น (ราชการบริหารส่วนท้องถิ่น) และภาค ประชาชน ด าเนินการแทน โดยมีอิสระตามสมควร รวมถึงการมอบ อำนาจและความรับผิดชอบในการตัดสินใจ และการด าเนินการให้แก่บุคลากร โดยมุ่งเน้นการสร้างควมพึงพอใจในการให้บริการต่อผู้รับบริการและผู้มีส่วน ได้ส่วนเสีย การปรับปรุงกระบวนการ และเพิ่มผลผลิตภาพ เพื่อผลการด าเนินงานที่ดีของส่วนราชการ ทั้งนี้การ กระจายอ านาจการตัดสินใจที่ดี บุคลากรต้องมีความรู้ความสามารถและข้อมูลสนับสนุนให้เกิดการตัดสินใจ ที่เหมาะสม

หลักความเสมอภาค (Equity) : การได้รับการปฏิบัติและได้รับการอย่างเท่าเทียมกัน โดยไม่มีการ แบ่งแยกด้าน ชาย/หญิง ถิ่นก าเนิด เชื้อชาติ ภาษา เพศ อายุ ความพิการ สภาพทางกายและสุขภาพ สถานะ ของบุคคล ฐานะทางเศรษฐกิจและสังคม ความเชื่อทางศาสนา การศึกษา การฝึกอบรม และอื่นๆ

๔.การจัดการความเสี่ยง

เมื่อได้ค าระดับความเสี่ยงแล้ว น ามาจัดล าดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่องค์การบริหารส่วนต ำบลบ่อใหญ่/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม เพื่อพิจารณา กำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในแต่ละสาเหตุของความเสี่ยง ที่ส าคัญให้เหมาะสม โดยพิจารณาจากระดับของความเสี่ยงที่เกิดจาก ความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิด ความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่ ประเมินได้ โดยจัดเรียงล าดับจาก ระดับสูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ มาจัดท ำแผนบริหารความเสี่ยง

ในการประเมินความเสี่ยงจะต้องมีก าหนด แผนภูมิความเสี่ยง ที่ได้จากการพิจารณาจัด ระดับ ความส าคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบที่เกิดขึ้นและขอบเขตของระดับ ความ เสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่าง ๆ ซึ่งใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

ระดับคะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง
๑-๘	ต่ำ	ยอมรับความเสี่ยง
๙-๑๕	ปานกลาง	ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการ)
๑๖-๒๔	สูง	ควบคุมความเสี่ยง
๒๕	สูงมาก	ถ่ายโอนความเสี่ยง

- ๑) สูงมาก เป็นระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการแก้ไขทันที
- ๒) สูง เป็นระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ต่อไป
- ๓) ปานกลาง เป็นระดับที่พอยอมรับได้แต่ต้องมีการควบคุม เพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงเคลื่อนย้ายไป ยังระดับที่ยอมรับไม่ได้
- ๔) ต่ำ เป็นระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง ไม่ต้องการจัดการเพิ่มเติม

๕. รายงานความเสี่ยง และติดตามผล

เป็นการติดตามว่าแผนภูมิของความเสียมีการเปลี่ยนแปลงหรือไม่ เพื่อให้เห็นว่าการบริหาร ความเสี่ยงได้ผลจริง หากพบปัญหาจะสามารถหาหนทางจัดการจัดการความเสี่ยงได้ทันที

๖. การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง สามารถดำเนินการประเมินความเสี่ยงได้ดังนี้

- **รายไตรมาส** ด าเนินการต่อเนื่องจากการรายงานและการติดตามผล
- **รายปี** น ้อมูลจากรายงานสรุปผลการด าเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงฯ (ประจ า ไตรมาส) มา รวบรวมประเมินผลการบริหารความเสี่ยง และจัดท าเป็นรายงานสรุปความก้าวหน้าผลการด าเนินงานตามแผน บริหารความเสี่ยงประจ า ปี พร้อมกับจัดท ารายงานการบริหารความเสี่ยงขององค์การ บริหารส่วนตำบลบ่อใหญ่เพื่อน าสอน ให้แก่คณะผู้บริหารทราบ

๗. การทบทวนการบริหารความเสี่ยง

น ข้อมูลสรุปจากรายงานสรุปผลการจัดการความเสี่ยงและความเห็นต่อผลการดำเนินงานตาม นโยบายการบริหารความเสี่ยง
ปัจจัยภายนอกภายใน ข้อพิจารณาที่เกี่ยวข้องมาดำเนินการทบทวนและ ประเมินผลการบริหารความเสี่ยงใหม่เพื่ อ จั ด ท า น โ
ยบายการบริหารความเสี่ยง ต่ อ ไป

ส่วนที่ ๓ แผนบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อใหญ่

๑. การคัดเลือก โครงการ/กิจกรรม ในการวิเคราะห์เพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

กำหนดให้มีการพิจารณาโครงการและแผนการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน ดังนี้

๑. เป็นโครงการภายใต้ยุทธศาสตร์การพัฒน่องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อใหญ่
๒. เป็นโครงการที่ได้รับงบประมาณจากงบประมาณรายจ่ายประจำปี หรืองบประมาณภายนอก(เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ)
๓. เป็นงานประจำ ตามหน้าที่ความรับผิดชอบของส.น.ก/กอง เช่นงานธุรการ งานการเงินและบัญชี เป็นต้น

๒. แผนบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อใหญ่

แผนบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อใหญ่ ประกอบด้วย โครงการ/กิจกรรมที่มีความเสี่ยง เกิดขึ้น ปัจจัยเสี่ยงของโครงการ/กิจกรรม ระดับความเสี่ยง กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง และวิธีการจัดการความเสี่ยง โดยแบ่งเป็นส.น.ก/กอง ดังนี้

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อใหญ่

แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564

หน่วยงานผู้รับผิดชอบ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อใหญ่

ลำดับ	โครงการ/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง	วิธีบริหารจัดการความเสี่ยง
๑	การขอโอนงบประมาณและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่ายประจำปี ยุทธศาสตร์ที่ : ๖ การบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การด าเนินการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณเป็นไปตามระเบียบวิธี งบประมาณฯ เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : สามารถด าเนินการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณได้อย่างถูกต้อง	งบประมาณรายจ่าย ประจ าปีที่ตั้งไว้ ไม่เพียงพอ ต่อการบริหารไปจนถึงสิ้นปีงบประมาณ	ปานกลาง	ยอมรับ (มีมาตรการติดตาม)	๑. มีการประสานงานภายในกับฝ่ายงานที่เกี่ยวข้องอย่าง ต่อเนื่องเพื่อให้ด าเนินโครงการกิจกรรมให้เป็นไปตามแผนที่ก าหนดไว้ ๒. ติดตามและตรวจสอบการใช้จ่ายเงินทุกไตรมาส เพื่อให้เป็นไปตามแผนการด าเนินงาน และตามวงเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรรตลอดปี

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อใหญ่

แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564

หน่วยงานผู้รับผิดชอบ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อใหญ่

ลำดับ	โครงการ/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง	วิธีบริหารจัดการความเสี่ยง
๑	การบันทึกบัญชีระบบบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น(e-LAAS) ยุทธศาสตร์ที่ : ๖ การบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล วัตถุประสงค์ : เพื่อปฏิบัติงานด้านการเงินการคลังที่ถูกต้อง เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : สามารถจัดทำรายงานจัดส่งสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินตรวจสอบรับรองภายใน กำหนด	๑. ผู้ปฏิบัติงานด้านการคลังไม่มีความรู้ความชำนาญด้านระบบและระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. การปฏิบัติงานไม่ต่อเนื่อง ไม่ปฏิบัติตาม กำหนดระยะเวลาที่กำหนด	สูง	ควบคุม	๑. สร้างกระบวนการปฏิบัติงานให้เป็นมาตรฐาน ๒. ควบคุม ติดตาม ประเมินผล ปรับปรุงตาม หลักประเมินผล

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อใหญ่

แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564

หน่วยงานผู้รับผิดชอบ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อใหญ่

ลำดับ	โครงการ/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง	วิธีบริหารจัดการความเสี่ยง
๑	การดำเนินงานตามแผนดำเนินงานประจำปี ยุทธศาสตร์ที่ : ๖ การบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล วัตถุประสงค์ : ๑. เพื่อแสดงรายละเอียดโครงการ/กิจกรรม งบประมาณ ระยะเวลาดำเนินงานจริงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ในปัจจุบันงบประมาณ นั้น ๒. เพื่อเป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงานของ ผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อการควบคุมการดำเนินงานให้เป็น ไปอย่างความเหมาะสมเกิดประสิทธิภาพ เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : โครงการ/กิจกรรมในปีงบประมาณ ได้ดำเนินการเป็นไปตามแผนที่กำหนด	การดำเนินงานโครงการ/ กิจกรรม ไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด	ปานกลาง	ยอมรับ (มีมาตรการติดตาม)	๑. มีการประสานงานภายในกับฝ่ายงานที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่องเพื่อให้ดำเนินการกิจกรรมให้เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ ๒. ติดตามและตรวจสอบแผน เพื่อให้ โครงการ/กิจกรรมเป็นไปตามแผนการดำเนินงาน และตามวงเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อใหญ่

แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564

หน่วยงานผู้รับผิดชอบ งานจัดเก็บรายได้ สำนักการคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อใหญ่

ลำดับ	โครงการ/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง	วิธีบริหารจัดการความเสี่ยง
๑	การปรับปรุงระบบข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ยุทธศาสตร์ที่ : ๖ การบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล วัตถุประสงค์ : เพื่อปรับปรุงโปรแกรมและพัฒนาระบบบริหารจัดการแผนที่ภาษีให้มีประสิทธิภาพ ครบถ้วน ถูกต้องและข้อมูลเป็นปัจจุบัน เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ร้อยละของข้อมูลในระบบที่ได้รับ การปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน	เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ไม่ครอบคลุมในการใช้โปรแกรมข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน	ปานกลาง	ยอมรับ (มีมาตรการติดตาม)	บริหารจัดการ ควบคุม ดูแลและติดตามอย่างสม่ำเสมอ สร้างกระบวนการปฏิบัติงานอย่างเป็นระบบและมี มาตรฐาน

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อใหญ่

แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564

หน่วยงานผู้รับผิดชอบ งานการเงินและบัญชี กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อใหญ่

ลำดับ	โครงการ/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง	วิธีบริหารจัดการความเสี่ยง
๑	การจัดทำแผนการใช้จ่ายเงิน ยุทธศาสตร์ที่ : ๖ การบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล วัตถุประสงค์ : ๑. เพื่อให้การใช้จ่ายเงินเป็นไปตามแผนที่วางไว้ ๒. เพื่อให้การรายงานข้อมูลทางการคลัง ถูกต้อง รวดเร็ว ทันเวลากับความต้องการใช้ข้อมูล เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : การจัดทำรายงานแผนการใช้จ่ายเงินของเทศบาลเป็นไปอย่างถูกต้องตามแผนการใช้จ่ายที่กำหนด	การเบิกจ่ายไม่เป็นไป ตามแผนการใช้จ่ายเงิน	ปานกลาง	ยอมรับ (มีมาตรการติดตาม)	๑. กำชับหน่วยงานเจ้าของงบประมาณให้ตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลแผนการใช้จ่ายเงินก่อน นำส่ง ๒. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินตามแผนการใช้จ่ายเงิน พร้อมทั้งติดตามเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน ๓. มีการปรับแผนการใช้จ่ายเงินให้สอดคล้องกับการเบิกจ่ายจริง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อใหญ่
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564

หน่วยงานผู้รับผิดชอบ งานจัดเก็บรายได้ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อใหญ่

ลำดับ	โครงการ/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง	วิธีบริหารจัดการความเสี่ยง
๑	การแจ้งประเมินภาษีท้องถิ่น ยุทธศาสตร์ที่ : ๖ การบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล วัตถุประสงค์: เพื่อจัดส่งหนังสือแจ้งการประเมินภาษีท้องถิ่นถึงผู้อยู่ในข่ายต้องชำระภาษีครบถ้วนทุกราย เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ร้อยละของจำนวนผู้เสียภาษีท้องถิ่น เพิ่มขึ้นทุกปี	ประชาชนไม่ได้รับหนังสือแจ้งการประเมินภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างและภาษีป้าย	ปานกลาง	ยอมรับ (มีมาตรการติดตาม)	บริหารจัดการ และบูรณาการ การทำงานร่วมกับสํานัก ปลัด อบต ฝ่ายปกครอง งานทะเบียนราษฎรและบัตรประจำตัวประชาชน

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อใหญ่

แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

หน่วยงานผู้รับผิดชอบ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อใหญ่

ลำดับ	โครงการ/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง	วิธีบริหารจัดการความเสี่ยง
๑	ก่อสร้างถนน คสล. ถนนหมู่ ๑๐ งบประมาณ : ๔๓๒,๐๐๐ บาท ยุทธศาสตร์ที่ ๑ : การพัฒนาเมือง ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม วัตถุประสงค์ : เพื่อให้ชุมชนได้รับความสะดวก ในการสัญจร เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ปรับปรุงถนนแอสฟัลติกคอนกรีต ขนาดหน้า ๐.๑๕ เมตร ความยาวไม่น้อยกว่า ๒๐๐ เมตร ตามแบบที่กำหนด นายสมาน สาเกตุ ถึงนายคมสัน นามบุญ	งานก่อสร้างไม่เป็นไป ตามแผนดำเนินงานและ ตามสัญญา	ปานกลาง	ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม)	ดำเนิน ให้เป็นไปตามแผน ดำเนิน งานอย่างเคร่งครัดและ ควบคุมการปฏิบัติงานของผู้ รับจ้างให้เป็นตามสัญญาอย่าง เกร่งครัด

อบต.บ่อใหญ่

แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ

หน่วยงานผู้รับผิดชอบ กองช่าง

ลำดับ	โครงการ/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง	วิธีบริหารจัดการความเสี่ยง
๒	ก่อสร้างถนน คสล.หมู่ ๖ งบประมาณ : ๔๓๑,๐๐๐ บาท ยุทธศาสตร์ที่ ๑ : การพัฒนาเมือง ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม วัตถุประสงค์ : เพื่อให้ชุมชนได้รับความสะดวก ในการสัญจร เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ปรับปรุงถนนแอสฟัลติกคอนกรีต ขนาดหนา ๐.๑๕ เมตร ความยาวไม่น้อยกว่า ๒๐๐ เมตร ตามแบบที่กำหนด นายเลา ลุนมาต ถึงนางางหวานหอม สุรอง	งานก่อสร้างไม่เป็นไป ตามแผนดำเนินงาน และตามสัญญา	สูง	ควบคุมความเสี่ยง	ดำเนิน ให้เป็นไปตามแผน ดำเนินงานอย่างเคร่งครัดและ ควบคุมการปฏิบัติงานของผู้ รับจ้างให้เป็นตามสัญญาอย่าง เกร่งครัด

อบต.บ่อใหญ่

แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ

หน่วยงานผู้รับผิดชอบ กองช่าง

ลำดับ	โครงการ/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง	วิธีบริหารจัดการความเสี่ยง
๓	ปรับปรุงถนนดิน คสล.หมู่ ๖ งบประมาณ : ๓๕๑,๐๐๐ บาท ยุทธศาสตร์ที่ ๑ : การพัฒนาเมือง ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม วัตถุประสงค์ : เพื่อให้ชุมชนได้รับความสะดวก ในการสัญจร เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ปรับปรุงถนนแอสฟัลติกคอนกรีต ขนาดกว้าง ๕ เมตร ความยาวไม่น้อยกว่า ๙๐๐ เมตร สูงเฉลี่ย ๐.๗๐ เมตร ตามแบบที่กำหนด นายสมบูรณ์ สีสั่งข์ ถึงนายบุญทัน โททำ	งานก่อสร้างไม่เป็นไป ตามแผนดำเนินงาน และตามสัญญา	ปานกลาง	ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม)	ดำเนินให้เป็นไปตามแผน ดำเนินงานอย่างเคร่งครัดและ ควบคุมการปฏิบัติงานของผู้ รับจ้างให้เป็นตามสัญญาอย่างเคร่งครัด

อบต.บ่อใหญ่

แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ

หน่วยงานผู้รับผิดชอบ กองช่าง

ลำดับ	โครงการ/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง	วิธีบริหารจัดการความเสี่ยง
๔	ปรับปรุงถนนลงหินคลุก คสล.หมู่ ๑๓ งบประมาณ : ๒๘๔,๐๐๐ บาท ยุทธศาสตร์ที่ ๑ : การพัฒนาเมือง ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม วัตถุประสงค์ : เพื่อให้ชุมชนได้รับความสะดวก ในการสัญจร เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ปรับปรุงถนน ขนาดกว้าง ๓.๕ เมตร ความยาวไม่น้อยกว่า ๙๓๐ เมตร หนาเฉลี่ย ๐.๑๐ เมตร ตามแบบที่กำหนด นายคำพันธ์ โสมา ถึงนายสมหวัง สิงอ่อน	งานก่อสร้างไม่เป็นไปตามแผน ดำเนินการตามสัญญา	ปานกลาง	ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม)	ดำเนินการให้เป็นไปตามแผน ดำเนินการอย่างเคร่งครัดและ ควบคุมการปฏิบัติงานของผู้ รับจ้างให้เป็นตามสัญญาอย่างเคร่งครัด
๕	ก่อสร้างถนน คสล. ถนนหมู่ ๑๒ งบประมาณ : ๔๙๖,๐๐๐ บาท ยุทธศาสตร์ที่ ๑ : การพัฒนาเมือง ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม วัตถุประสงค์ : เพื่อให้ชุมชนได้รับความสะดวก ในการสัญจร เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ปรับปรุงถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก ขนาดหน้า ๐.๑๕ เมตร ความยาวไม่น้อยกว่า ๒๓๐ เมตร กว้าง ๔ เมตร ตามแบบที่กำหนด นางสมาลี มาลาหอม ไปโนนกระเบื้อง	งานก่อสร้างไม่เป็นไปตามแผน ดำเนินการตามสัญญา	ปานกลาง	ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม)	ดำเนินการให้เป็นไปตามแผน ดำเนินการอย่างเคร่งครัดและ ควบคุมการปฏิบัติงานของผู้ รับจ้างให้เป็นตามสัญญาอย่างเคร่งครัด

อบต.บ่อใหญ่
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

หน่วยงานผู้รับผิดชอบ งานกฎหมายและคดี

ลำดับ	โครงการ/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง	วิธีบริหารจัดการความเสี่ยง
๑	การดำเนินการร้องทุกข์ร้องเรียน ยุทธศาสตร์ที่ : ๖ การบริหาร จัดการตามหลักธรรมาภิบาล งาน : นิติกรรมสัญญา วัตถุประสงค์ :- เป้าหมาย/ตัวชี้วัด :-	ไม่มีกฎหมายให้อำนาจไปบังคับกับเอกชนคู่กรณี ให้ดำเนินการตามกฎหมาย หากมีกรณีต้อง ดำเนินการ	สูง	ควบคุมความเสี่ยง	มีการนำตัวอย่างกรณีต่างๆมาเป็น แนวทางหากมีกรณีเกิดขึ้น
๒	การบังคับใช้กฎหมายให้เป็นไป อย่างถูกต้อง ยุทธศาสตร์ที่ : ๖ การบริหาร จัดการตามหลักธรรมาภิบาล งาน : รับเรื่องราวร้องทุกข์ วัตถุประสงค์ :- เป้าหมาย/ตัวชี้วัด :-	การบังคับใช้กฎหมายให้ เป็นไปอย่างถูกต้อง	ปานกลาง	ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม)	มีการบูรณาการการทำงาน ร่วมกันของทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง(รายงานผลเป็น ระยะจนกว่าจะสิ้นสุด)
๓	ระบบสารสนเทศและการจัดการ ข้อมูลสารสนเทศ ยุทธศาสตร์ที่ : ๖ การบริหาร จัดการตามหลักธรรมาภิบาล งาน : จัดทํางบประมาณ วัตถุประสงค์ :- เป้าหมาย/ตัวชี้วัด :-	ประสิทธิภาพการเข้าถึงระบบ สารสนเทศมีความล่าช้า (การเชื่อมโยงเครือข่าย อินเทอร์เน็ต)	สูง	ควบคุมความเสี่ยง	มีการตรวจสอบประสิทธิภาพ การเชื่อมโยงเครือข่าย อินเทอร์เน็ตอย่างสม่ำเสมอ

อบต.บ่อใหญ่
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

หน่วยงานผู้รับผิดชอบ งานกฎหมายและคดี

ลำดับ	โครงการ/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง	วิธีบริหารจัดการความเสี่ยง
๔	การให้ความร่วมมือของประชาชน ยุทธศาสตร์ที่ : ๖ การบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล งาน : วิจัยและพัฒนา วัตถุประสงค์ :- เป้าหมาย/ตัวชี้วัด :-	ประชาชนไม่ให้ความสำคัญกับการเข้าร่วมเวทีประชาคม/การตอบแบบสอบถามสำรวจ ความคิดเห็น	ปานกลาง	ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม)	เพิ่มมาตรการสร้างการรับรู้และตระหนักถึงความสำคัญแก่ประชาชนให้มากขึ้น
๕	การเปลี่ยนแปลงระเบียบ/กฎหมาย/ข้อบังคับ สำหรับการปฏิบัติงานด้านแผนและงบประมาณ ยุทธศาสตร์ที่ : ๖ การบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล งาน : วิเคราะห์นโยบายและแผนวัตถุประสงค์ :- เป้าหมาย/ตัวชี้วัด :-	ระเบียบ/กฎหมาย/ข้อบังคับ มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย	ปานกลาง	ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม)	มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของระเบียบ/กฎหมาย/ ข้อบังคับ และบูรณาการการทำงานอย่างมีระบบ

อบต.บ่อใหญ่
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

หน่วยงานผู้รับผิดชอบ งานกฎหมายและคดี

ลำดับ	โครงการ/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง	วิธีบริหารจัดการความเสี่ยง
๖	การสื่อสาร/ประชาสัมพันธ์/ การสร้างการรับรู้ของประชาชน ยุทธศาสตร์ที่ : ๖ การบริหาร จัดการตามหลักธรรมาภิบาล งาน : บริการและเผยแพร่วิชาการ และงานประชาสัมพันธ์ วัดฤประสงค์ :- เป้าหมาย/ตัวชี้วัด :-	การสื่อสาร/ประชาสัมพันธ์ ยังไม่ครอบคลุมและ ทันทั่วถึง	ปานกลาง	ยอมรับความเสี่ยง	เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ ที่หลากหลายให้ครอบคลุม ทุกกลุ่มเป้าหมาย
๗	การจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ และการเบิกจ่ายเงินภาครัฐ ยุทธศาสตร์ที่ : ๖ การบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล งาน : รุ้การและสารบรรณ วัดฤประสงค์ :- เป้าหมาย/ตัวชี้วัด :-	เกิดความล่าช้าในการ ปฏิบัติงาน	สูง	ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม)	มีแผนการติดตามและ ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง และการเบิกจ่ายงบประมาณ

อบต.บ่อใหญ่
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

หน่วยงานผู้รับผิดชอบ งานกฎหมายและคดี

ลำดับ	โครงการ/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง	วิธีบริหารจัดการความเสี่ยง
๘	การรับรู้และการสร้างความเข้าใจ ในระบบสารสนเทศ ยุทธศาสตร์ที่ : ๖ การบริหาร จัดการตามหลักธรรมาภิบาล งาน : จัดทํางบประมาณ วัตถุประสงค์ :- เป้าหมาย/ตัวชี้วัด :-	เกิดความล่าช้าในการ ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับ ระบบสารสนเทศ เช่น ระบบ e-GP ระบบ e-LAAS ระบบ e-plan เป็นต้น	สูง	ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม)	เข้าร่วมการอบรมการใช้งาน ระบบต่างๆ เพื่อให้เกิด ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน
๙	การปฏิบัติตามระเบียบว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ยุทธศาสตร์ที่ : ๖ การบริหาร จัดการตามหลักธรรมาภิบาล งาน : ธุรการและสารบรรณ วัตถุประสงค์ :- เป้าหมาย/ตัวชี้วัด :-	มีความคลาดเคลื่อนในวิธี ปฏิบัติตามระเบียบข้อ กฎหมาย เช่น การยกเลิก รายการ หรือมีความเร่งด่วน ในการปฏิบัติงาน เป็นต้น	สูง	ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม)	มีการควบคุม ติดตาม สอบทาน และตรวจสอบการปฏิบัติงาน อย่างเป็นระบบ และแก้ไข ข้อขัดข้องได้อย่างมีประสิทธิภาพ

อบต.บ่อใหญ่
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ 2564

หน่วยงานผู้รับผิดชอบ กองการศึกษาฯ

ลำดับ	โครงการ/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง	วิธีบริหารจัดการความเสี่ยง
๑	การประเมินคุณภาพทางการศึกษา ยุทธศาสตร์ที่ - วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การดำเนินการประเมิน คุณภาพการศึกษาเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนดเป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ดำเนินการประเมินคุณภาพ การศึกษาเป็นไปตามแผนระยะเวลาที่กำหนด	การประเมินคุณภาพ ทางการศึกษาไม่ เป็นไปตามระยะเวลา ที่กำหนด	ปานกลาง	ยอมรับ (มีมาตรการติดตาม)	จัดทำแผนติดตามผลการประเมิน ของสถานศึกษาในแต่ละแห่งอย่างสม่ำเสมอ
๒	การจ้างเอกชนดำเนินการจัดการเรียนการสอน ภาษาอังกฤษในโรงเรียน สังกัด อบต.บ่อใหญ่ ยุทธศาสตร์ที่ - วัตถุประสงค์ : เพื่อให้นักเรียนได้ฝึกทักษะทาง ภาษาอังกฤษกับเจ้าของภาษาตรง เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : นักเรียนในโรงเรียน สังกัด อบต.บ่อใหญ่ ได้รับการพัฒนาศักยภาพทักษะ ภาษาอังกฤษ	การจัดการเรียนการ สอน มีความ คลาดเคลื่อนไม่ เป็นไปตามแผนงาน ที่วางไว้	ปานกลาง	ยอมรับ (มีมาตรการติดตาม)	มีการวิจัยสรุปผลการดำเนินงาน และนำเสนอแนะจากการ สรุปผลการดำเนินงานมาปรับปรุง การดำเนินงานครั้งต่อไป อย่าง เป็นระบบ

อบต.บ่อใหญ่
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ 2564

หน่วยงานผู้รับผิดชอบ กองการศึกษาฯ

ลำดับ	โครงการ/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง	วิธีบริหารจัดการความเสี่ยง
๓	การจัดซื้อจัดจ้าง ยุทธศาสตร์ที่ - วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การดำเนินงาน การจัดซื้อจัดจ้าง มีความสะดวกรวดเร็ว และถูกต้องตามระเบียบพัสดุฯ เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : การจัดซื้อจัดจ้างมีความถูกต้อง เป็นไปตามตามระเบียบฯ	การจัดซื้อจัดจ้าง มีข้อผิดพลาด ในขั้นตอนการจัดทำเอกสารการจัดซื้อจัดจ้าง	สูง	ควบคุม	บริหารจัดการ ควบคุม ดูแล และติดตามผู้รับผิดชอบอย่างสม่ำเสมอ มีการเพิ่มศักยภาพผู้ปฏิบัติงาน สร้างกระบวนการปฏิบัติงานอย่างเป็นระบบและเป็นไปตามระเบียบฯ มีการประเมินผล ปรับปรุงและพัฒนาอย่างสม่ำเสมอ

อบต.บ่อใหญ่
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ 2564

หน่วยงานผู้รับผิดชอบ กองการศึกษาฯ

ลำดับ	โครงการ/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง	วิธีบริหารจัดการความเสี่ยง
๔	การปฏิบัติงานด้านการนำเข้าข้อมูลในระบบสารสนเทศเพื่อการปฏิบัติงานงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (BBL) ยุทธศาสตร์ที่ - วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การปฏิบัติงาน ด้านการจัดทำคำของบประมาณเกิดความถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นไปตามระเบียบปฏิบัติ เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : การนำเข้าข้อมูลในระบบสารสนเทศเพื่อการปฏิบัติงานงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (BBL) ถูกต้องและครบถ้วน	การจัดการเรียนการสอน มีความคลาดเคลื่อนไม่ เป็นไปตามแผนงาน ที่วางไว้	ปานกลาง	ยอมรับ (มีมาตรการติดตาม)	มีการวิจัยสรุปผลการดำเนินงาน และนำเสนอแนะจากการสรุปผลการดำเนินงานมาปรับปรุงการดำเนินงานครั้งต่อไป อย่าง เป็นระบบ

อบต.บ่อใหญ่
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ 2564

หน่วยงานผู้รับผิดชอบ กองการศึกษาฯ

ลำดับ	โครงการ/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	กลยุทธ์ที่ใช้ จัดการกับความเสี่ยง	วิธีบริหาร จัดการความเสี่ยง
๕	การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาและการบูรณาการ แผนฯ เข้าสู่แผนพัฒนาเทศบาลยุทธศาสตร์ที่ - วัตถุประสงค์ : เพื่อเป็นกรอบและแนวทางในการ ปฏิบัติงานและการเบิกจ่ายงบประมาณของ หน่วยงาน เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : การจัดทำแผนฯ ถูกต้อง ครบถ้วน ทันตามกำหนดเวลา และถูกต้องตามระเบียบฯ	การบูรณาการแผน พัฒนาการศึกษา เข้าสู่แผนพัฒนา เทศบาลเกิดความ ล่าช้าและผิดพลาด	ปานกลาง	ยอมรับ (มีมาตรการติดตาม)	กำหนดปฏิทินงานก่อนห้วงเวลา จริง เพิ่มขึ้นตอนการตรวจสอบ และยืนยันความถูกต้องอย่างเป็นระบบ

อบต.บ่อใหญ่
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ 2564

หน่วยงานผู้รับผิดชอบ กองการศึกษาฯ

ลำดับ	โครงการ/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง	วิธีบริหารจัดการความเสี่ยง
๖	การขอมิหรือเลื่อนวิทยฐานะของพนักงานครูเทศบาล ยุทธศาสตร์ที่ - วัตถุประสงค์ : เพื่อความถูกต้องและเป็นไปตามประกาศ ก.ท.จ. เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : การขอมิหรือเลื่อนวิทยฐานะ ของพนักงานครูเทศบาล ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นไปตามระเบียบฯ	การตรวจสอบ คุณสมบัติ ระยะเวลา ในการดำรงตำแหน่ง เกิดการผิดพลาด	สูง	ควบคุม	ควบคุม ดูแล ตรวจสอบและ ติดตามผู้รับผิดชอบ มีการเพิ่ม ศักยภาพผู้ปฏิบัติงาน เพิ่มการ ประสานความรู้และหารือ เจ้าหน้าที่สำนักงานส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่นจังหวัดยะลาและ ทำความเข้าใจประกาศ ก.ท.จ. สร้างกระบวนการปฏิบัติงานอย่าง เป็นระบบ มีการประเมินผล ปรับปรุงและพัฒนาอย่างสม่ำเสมอ

อบต.บ่อใหญ่
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ 2564

หน่วยงานผู้รับผิดชอบ กองการศึกษาฯ

ลำดับ	โครงการ/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง	วิธีบริหารจัดการความเสี่ยง
๗	กิจกรรมส่งเสริมทักษะด้านดนตรี ยุทธศาสตร์ที่ : ๒ การพัฒนาการศึกษา การกีฬาประเพณีและวัฒนธรรม วัตถุประสงค์ : ส่งเสริมและสนับสนุนฝึกทักษะทางด้านดนตรีให้แก่เด็กและเยาวชน เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : เด็กและเยาวชนในวงออร์เคสตรา เทศบาลนครยะลา มีทักษะและความเชี่ยวชาญใน การเล่นดนตรีเพิ่มขึ้น	มีการจัดกิจกรรมอย่างต่อเนื่องทุก เดือน หากดำเนินการด้านเอกสารการเงิน (การส่งใช้เงินยืม) ไม่แล้วเสร็จภายใน ๑ สัปดาห์ ทำให้การยืมเงินท่ตรงจ่ายล่าช้า ส่งผลต่อการดำเนินงานกิจกรรมในเดือน ถัดไป	ปานกลาง	ยอมรับ (มีมาตรการติดตาม)	จัดทำแผนการดำเนินงานประจำเดือน ควบคุมเรื่องระยะเวลาการดำเนินงาน มีการนำเทคโนโลยีด้านการจัดเก็บเอกสารอย่างเป็นระบบมาใช้เพื่อจัดเก็บแบบฟอร์มเอกสารประกอบการ เบิกจ่าย

อบต.บ่อใหญ่
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ 2564

หน่วยงานผู้รับผิดชอบ กองการศึกษาฯ

ลำดับ	โครงการ/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง	วิธีบริหารจัดการความเสี่ยง
๘	จ้างเอกชนบริหารจัดการอุทยานการเรียนรู้ระยะลา ยุทธศาสตร์ที่ - วัตถุประสงค์ : เพื่อเป็นแหล่งให้บริการทางการศึกษา นอกระบบและตามอัธยาศัย ให้แก่เด็ก เยาวชน และ ประชาชน อย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : เด็ก เยาวชน และประชาชน มี การศึกษานอกระบบและตามอัธยาศัยอย่างมี คุณภาพ	ผู้รับจ้างไม่ปฏิบัติ ตามขอบเขตการ บริหารจัดการอุทยาน การเรียนรู้ระยะลา ข้อเสนอแนะและข้อ ร้องเรียนของ ประชาชนไม่ได้รับ การแก้ไขอย่าง ทันท่วงที	ปานกลาง	ยอมรับ (มีมาตรการติดตาม)	กำหนดมาตรฐานขั้นตอนการ รายงานข้อร้องเรียนและ ข้อเสนอแนะ และขั้นตอนการ ดำเนินการแก้ไขอย่างเป็นระบบ
๙	การบริหารงานกิจกรรมชมรมสังกัดเทศบาลนครยะลา ยุทธศาสตร์ที่ - วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การประสานงานระหว่างสำนัก การศึกษากับคณะกรรมการบริหารชมรม ฯ ดำเนิน ไปด้วยความเรียบร้อย เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : กิจกรรมชมรมในสังกัดเทศบาล นครยะลา ดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพ	การบริหารกิจกรรม ชมรมยังไม่เป็นไป ตามวัตถุประสงค์ของ เทศบาล	ปานกลาง	ยอมรับ (มีมาตรการติดตาม)	กำกับ ดูแล และติดตามการ ดำเนินงานของชมรมฯ ด้วยการลง พื้นที่ตรวจเยี่ยมเป็นประจำทุก เดือน และจัดตั้งไลน์กลุ่มเพื่อ ประสานงานการทำงาน

อบต.บ่อใหญ่
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ 2564

หน่วยงานผู้รับผิดชอบ กองการศึกษาฯ

ลำดับ	โครงการ/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง	วิธีบริหารจัดการความเสี่ยง
๑๐	ประเพณีชักพระ ยุทธศาสตร์ที่ : ๒ การพัฒนาการศึกษา การกีฬาประเพณีและวัฒนธรรม วัตถุประสงค์ : อนุรักษ์และสืบสานประเพณีวัฒนธรรมอันดีงามของภาคใต้ เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : เด็กและเยาวชนละประชาชน ร่วมอนุรักษ์และสืบสานประเพณีวัฒนธรรม	มีความเข้าใจ คลาดเคลื่อนในเรื่อง หลักเกณฑ์การ แข่งขันและ เงิน รางวัล	ปานกลาง	ยอมรับ (มีมาตรการติดตาม)	กำหนดหลักเกณฑ์การประกวด แข่งขันแต่ละชนิดรวมถึงเกณฑ์การรับรางวัล และจำนวนเงินรางวัลให้ ชัดเจนอ่านเข้าใจง่ายและลง ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน รับทราบ

อบต.บ่อใหญ่
แผนบริหารความเสี่ยง ประจ าปีงบประมาณ 2564

หน่วยงานผู้รับผิดชอบ สำนักปลัด

งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

ลำดับ	โครงการ/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง	วิธีบริหารจัดการความเสี่ยง
๑	การติดตั้งและรื้อถอนป้ายโฆษณาในที่สาธารณะ ยุทธศาสตร์ที่ - วัตถุประสงค์ : เพื่อให้ผู้ประกอบการและประชาชนปฏิบัติตาม พ.ร.บ.รักษาความสะอาดและความเป็นระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมือง พ.ศ.๒๕๓๕ เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : เพื่อให้บ้านเมืองมีความเป็น ระเบียบเรียบร้อย สวยงาม	บ้านเมืองไม่สวยงาม และขาด ความเป็นระเบียบ เรียบร้อย	ปานกลาง	ยอมรับ (มีมาตรการติดตาม)	ให้เจ้าหน้าที่ออกสำรวจ ป้ายโฆษณาในพื้นที่ หากพบป้าย ที่ติดตั้งเกินกำหนดระยะเวลาหนึ่ง ให้ทำการจัดเก็บ และตัดถอน เจ้าของป้าย หรือมีการ เปรียบเทียบ ปรับ ตามบทกำหนดโทษ

อบต.บ่อใหญ่
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ 2564

หน่วยงานผู้รับผิดชอบ สำนักปลัด

งานธุรการและสารบรรณ สำนักปลัด

ลำดับ	โครงการ/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง	วิธีบริหารจัดการความเสี่ยง
๒	การปฏิบัติงานด้านธุรการและการจัดทำหนังสือราชการ ยุทธศาสตร์ที่ - วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ สำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ.๒๕๒๖ และฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๔๘ และระเบียบอื่นที่เกี่ยวข้อง เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตาม ระเบียบ อย่างถูกต้องครบถ้วน	เกิดความผิดพลาดในการประสานงานทำให้ขาดความต่อเนื่อง	สูง	ควบคุมความเสี่ยง	ควบคุม ดูแล และติดตามการปฏิบัติงาน อย่างสม่ำเสมอ เพื่อลดปัญหาการประสานงาน และป้องกันความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น

อบต.บ่อใหญ่
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ 2564

หน่วยงานผู้รับผิดชอบ สำนักปลัด

งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

ลำดับ	โครงการ/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง	วิธีบริหารจัดการความเสี่ยง
๓	ปรับปรุงห้องเวรยามเตรียมพร้อมศูนย์อำนวยการป้องกันภัย ฝ่ายพลเรือน ยุทธศาสตร์ที่ : ๖ การบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล วัตถุประสงค์ : เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ และอำนวยความสะดวกแก่ประชาชนผู้มาใช้บริการ เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ปรับปรุงห้องเวรยาม เตรียมพร้อม ๑ ห้อง	ไม่เป็นไปตามแผนดำเนินงาน	ปานกลาง	ยอมรับ (มีมาตรการติดตาม)	พยายามดำเนินการให้เสร็จตามแผนดำเนินงาน

อบต.บ่อใหญ่
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ 2564

หน่วยงานผู้รับผิดชอบ สำนักปลัด

งานสวัสดิการและสังคม

ลำดับ	โครงการ/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง	วิธีบริหารจัดการความเสี่ยง
๔	การดำเนินงานตามโครงการสร้างหลักประกันด้าน รายได้แก่ผู้สูงอายุ (เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ) และ โครงการสนับสนุนการเสริมสร้างสวัสดิการทางสังคม ให้แก่ผู้พิการหรือทุพพลภาพ (เบี้ยยังชีพความพิการ) ยุทธศาสตร์ที่ – วัตถุประสงค์ : เพื่อให้ผู้มีสิทธิมีรายได้ มีคุณภาพชีวิต ที่ดีขึ้น รวมทั้งได้รับสิทธิอื่นๆ ตาม พรบ. ข้อกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : การปฏิบัติงานได้ถูกต้องตาม ระเบียบ แนวปฏิบัติ หนังสือสั่งการ และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง	ลดการเกิด ข้อผิดพลาดในการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้กับผู้ที่มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพทุกประเภทที่มีสิทธิแต่ได้เสียชีวิต แต่ไม่ได้แจ้งเหตุการณ์ตายกับ อบต. บ่อใหญ่	สูง	ควบคุมความเสี่ยง	ควบคุม ดูแล การปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย และตรวจสอบได้

อบต.บ่อใหญ่
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ 2564

หน่วยงานผู้รับผิดชอบ กองสวัสดิการสังคม

ลำดับ	โครงการ/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง	วิธีบริหารจัดการความเสี่ยง
๑	การดำเนินงานตามโครงการสร้างหลักประกันด้านรายได้แก่ผู้สูงอายุ (เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ) และโครงการสนับสนุนการเสริมสร้างสวัสดิการทางสังคมให้แก่ผู้พิการหรือทุพพลภาพ (เบี้ยยังชีพความพิการ) ยุทธศาสตร์ที่ – วัตถุประสงค์ : เพื่อให้ผู้มีสิทธิมีรายได้ มีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น รวมทั้งได้รับสิทธิอื่นๆ ตาม พรบ. ข้อกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : การปฏิบัติงานได้ถูกต้องตาม ระเบียบ แนวปฏิบัติ หนังสือสั่งการ และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง	ผู้มีสิทธิย้ายภูมิลำเนา แต่ไม่แจ้ง อบต. ที่เบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ และไม่ไปขึ้นทะเบียน ยัง อบต.แห่งใหม่ ทำให้ขาดสิทธิ	ปานกลาง	ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม)	- ประสานขอข้อมูลการย้ายภูมิลำเนา ภายในจังหวัด กับงานทะเบียนราษฎร์ เพื่อตรวจสอบข้อเท็จจริงและให้ผู้มีสิทธิได้รับสิทธิต่อเนื่อง - เน้นย้ำประชาสัมพันธ์เรื่องลงทะเบียน รับเบี้ยยังชีพกรณีย้ายภูมิลำเนา