

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ประจำปี ๒๕๖๖



องค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก
ตำบลภูเหล็ก อำเภอบ้านไผ่ จังหวัดขอนแก่น

คำนำ

แผนการบริหารความเสี่ยงเป็นหนึ่งในเครื่องมือที่องค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็กจัดทำตาม พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๓/๙ “ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบ ภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่ กระทรวงการคลังกำหนด” และหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือบริหารองค์การที่มีความสำคัญ และนำมาใช้อย่างแพร่หลายในการ บริหารจัดการสถานการณ์ที่มีความไม่แน่นอนและส่งผลการดำเนินงานขององค์กรและเป็นแนวทางในการ ดำเนินงานจัดการความเสี่ยงเพื่อให้ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อการดำเนินงานขององค์กรลดลงจนอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้ นอกจากนี้ยังถือเป็นโอกาสในการสร้างสรรค์มูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรด้วยพัฒนากระบวนการทำงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพิ่มมากขึ้นอีกด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็กเล็งเห็นถึงประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยงดังกล่าว จึงได้จัดให้ มีการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อเป็นกรอบขั้นตอนของการดำเนินงานที่ได้มาตรฐานและเป็นไปตาม หลักวิชาการที่เหมาะสมรวมทั้งกำหนดแนวทางบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับกรอบหลักเกณฑ์ด้านการ บริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของกรมบัญชีกลางกระทรวงการคลัง อันจะช่วยเสริมสร้างศักยภาพในการจัดบริการสาธารณะตามอำนาจหน้าที่ให้แก่ประชาชนในพื้นที่และการบริหารขององค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก ให้เป็นประโยชน์สูงสุด

องค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก

บทที่ ๑ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก

ความเป็นมา/หลักการและเหตุผล

ปัจจุบันการดำเนินงานขององค์กรจะต้องเผชิญกับสภาวะความไม่แน่นอนทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กร ซึ่งก่อให้เกิดเหตุการณ์ทั้งที่เป็นความเสี่ยง และโอกาส (Risk and Opportunities) ต่อองค์กร โดยความเสี่ยงจะส่งผลกระทบในเชิงลบ ในขณะที่โอกาสจะเป็นตัวสร้างมูลค่าต่อองค์กร ดังนั้น การบริหาร ความเสี่ยงจึงเป็นเครื่องมือที่สำคัญที่จะช่วยป้องกัน รักษา และส่งเสริมให้องค์กรสามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ และเป้าหมายขององค์กร นอกจากนี้ การบริหารความเสี่ยงเป็นองค์ประกอบสำคัญของการกำกับ ดูแลกิจการ ที่ดี (Good Corporate Governance) โดยมุ่งเน้นให้ทุกกระบวนการดำเนินงานด้วยความโปร่งใส มี ประสิทธิภาพ ส่งผลดีต่อภาพลักษณ์ และการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

องค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก จึงให้ความสำคัญต่อการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีการกำหนดนโยบาย แนวทาง และกระบวนการบริหารความเสี่ยงให้มีความสอดคล้องกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ “ให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหาร ความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด” และหนังสือ กระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒

ความหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยง หมายความว่า กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและ ส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของ หน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

ความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยง หมายถึง โอกาสหรือเหตุที่ไม่พึงประสงค์อาจทำให้องค์กรประสบผลกระทบให้เกิดความเสียหาย ทำให้วัตถุประสงค์ (Objective) และเป้าหมาย (Target) ที่องค์กรกำหนดไว้เปี่ยงเบนไปหรือไม่ประสบผลสำเร็จ ทั้งในด้านกลยุทธ์ การเงิน การดำเนินงาน และกฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง การดำเนินงานใด ๆ ย่อมมีความเสี่ยงเกิดขึ้นได้เสมอ ทั้งจากปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอก ความเสี่ยงดังกล่าว อาจอยู่ในกระบวนการปฏิบัติงานต่าง ๆ ที่จะนำองค์กรไปสู่เป้าหมาย เช่น การวางกลยุทธ์และแผนงาน การตัดสินใจของผู้บริหาร การบริหารงบประมาณ การบริหารการเงิน

และโครงการที่เกี่ยวข้อง การปฏิบัติงาน ภายในที่ทำการ การจัดการระบบข้อมูลสารสนเทศ เป็นต้น โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง หมายถึง การจัดทำโครงการควบคุมโดยพิจารณาจากความสัมพันธ์ของทรัพยากรต่าง ๆ กระบวนการทำงาน กระบวนการบริหารภายในองค์กรนั้น ๆ การติดตามผลในระหว่างการทำงาน (Ongoing Monitoring) หมายถึง การติดตามการปฏิบัติ ตามวิธีการบริหารความเสี่ยง ระหว่างการทำงาน หรืออาจเรียกว่าการติดตามผลอย่างต่อเนื่อง หรือการประเมินผลแบบต่อเนื่อง การประเมินผล หมายถึง การประเมินผลที่มีวัตถุประสงค์มุ่งเน้น ไปที่ประสิทธิผลของการบริหาร ความเสี่ยง ณ ช่วงเวลาใดเวลาหนึ่งที่กำหนด โดยมีขอบเขตในช่วงการประเมินขึ้นอยู่กับประสิทธิผล การติดตามผลอย่างต่อเนื่องเป็นหลัก เช่น การประเมินผลช่วง ๖ เดือน ๙ เดือน และ ๑๒ เดือน สารสนเทศ หมายถึง ข้อมูลที่ได้ผ่านการประมวลผลและถูกจัดให้อยู่ในรูปที่มีความหมายและเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานในโครงการนั้นๆ การสื่อสาร หมายถึง การแลกเปลี่ยนข้อมูลข่าวสารระหว่างบุคคลทั้งภายในและภายนอก ซึ่งอาจใช้ คนหรือใช้สื่อในการติดต่อสื่อสารก็ได้ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การทำหนังสือเพื่อขอให้เสนอ แผน/โครงการ เพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ประเภทของความเสี่ยง

กำหนดประเภทความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

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

๒. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากความไม่พร้อมในเรื่องงบประมาณ การเงินที่ใช้ในการดำเนินการโครงการนั้นๆ เป็นต้น

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

๔. ความเสี่ยงด้านกฎระเบียบ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (Compliance Risk) หรือ (Event Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบ หรือ กฎหมายที่เกี่ยวข้องได้ หรือกฎหมายที่มีอยู่ไม่ เหมาะสม หรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน

สาเหตุของการเกิดความเสี่ยง

สาเหตุของการเกิดความเสี่ยงอาจเกิดจากปัจจัยหลัก ๒ ปัจจัย คือ

๑. ปัจจัยภายใน เช่น นโยบายของผู้บริหาร ความซื่อสัตย์ จริยธรรม คุณภาพของบุคลากร การเปลี่ยนแปลง ระบบงาน ความเชื่อถือได้ของระบบสารสนเทศ การเปลี่ยนแปลงผู้บริหาร และเจ้าหน้าที่บ่อยครั้ง การควบคุม การกำกับดูแลไม่ทั่วถึง และการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ หรือ ข้อบังคับของหน่วยงาน เป็นต้น

๒. ปัจจัยภายนอก เช่น กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี หรือ สภาพการแข่งขัน สภาพแวดล้อมทั้งทางเศรษฐกิจ และการเมือง เป็นต้น การบริหารความเสี่ยง (RISK Management) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยงและการกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง การบริหารความเสี่ยงแบบบูรณาการ (Enterprise Risk Management : ERM) คือกระบวนการที่จัดทำโดยฝ่ายบริหาร เพื่อประยุกต์ใช้ในการจัดทำแผนกลยุทธ์ทั่วทั้งองค์กรซึ่งออกแบบมาเพื่อระบุเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นมี ผลกระทบกับองค์กรและจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับยอมรับได้ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร กรอบการบริหารความเสี่ยงประกอบไปด้วย ๔ องค์ประกอบหลัก ดังนี้

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

การบริหารความเสี่ยงขององค์กร คือ การบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรมรวมทั้งกระบวนการ การดำเนินงานต่าง ๆ โดยลดมูลเหตุแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหายเพื่อให้ระดับของความเสี่ยงและ ขนาดของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้ อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กรเป็นสำคัญ ความจำเป็นของการบริหารความเสี่ยง คือ การดำเนินงานขององค์กรนั้นมีวัตถุประสงค์หลักเพื่อ สร้างคุณค่าสูงสุดให้กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกับองค์กรซึ่งประกอบด้วย รัฐบาล บุคลากรในหน่วยงานและ หน่วยงานในสังกัด และประชาชนผู้รับบริการ ในปัจจุบันองค์กรต้องดำเนินงานภายใต้สภาวะของ การเปลี่ยนแปลงของนโยบายภาครัฐ ทั้งจากระบบเทคโนโลยีที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว การเปลี่ยนแปลง ความต้องการสังคม การเปลี่ยนแปลงกฎระเบียบ การดำเนินงานเพื่อสร้างคุณค่าดังกล่าวนี้ อาจมีผลกระทบ จากความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจที่เกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกหน่วยงาน และส่งผลกระทบ ให้คุณค่าที่ควรจะมีแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียนั้นต้องลดลงหรือหมดไป ดังนั้น การจัดให้มีการบริหารความเสี่ยง ภายในองค์กรตลาดอย่างมีประสิทธิภาพ ก็จะช่วยลดโอกาสและผลกระทบจากความเสี่ยงที่สำคัญให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ก่อให้เกิดผลกระทบต่อองค์กรหรือมีผลกระทบน้อยที่สุดความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (RISK Appetite) หมายถึง ประเภทและเกณฑ์ของความเสี่ยง ที่องค์กรจะ ยอมรับได้ เพื่อช่วยให้องค์กรบรรลุเป้าหมาย ซึ่งความเสี่ยงที่ยอมรับได้ที่องค์กรจะกำหนดนั้น จะระบุเป็น เป้าหมายค่าเดียว หรือระบุเป็นช่วงก็ได้ ซึ่งขึ้นอยู่กับความเหมาะสมของแต่ละปัจจัยเสี่ยงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (RISK Tolerance) หมายถึง ระดับความเบี่ยงเบนจากเกณฑ์หรือ ประเภทของความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ซึ่งทำให้องค์กรมั่นใจได้ว่าองค์กรได้ดำเนินการบริหารความเสี่ยงอยู่ภายใน เกณฑ์ที่ยอมรับได้

บทที่ ๒

ข้อมูลพื้นฐานขององค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก

๑. สภาพทั่วไปและข้อมูลพื้นฐาน

๑.๑ ที่ตั้งของหมู่บ้านหรือชุมชนหรือตำบล

ที่ตั้งของหมู่บ้านในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก

ตำบลภูเหล็ก ประกอบด้วย

หมู่ที่ ๑ บ้านภูเหล็ก

หมู่ที่ ๒ บ้านโนนสวรรค์

หมู่ที่ ๓ บ้านภูเหล็กน้อย

หมู่ที่ ๔ บ้านหนองหญ้าปล้อง

หมู่ที่ ๕ บ้านหนองรูแช่

หมู่ที่ ๖ บ้านภูเงิน

หมู่ที่ ๗ บ้านภูเงิน

หมู่ที่ ๘ บ้านหนองรูแช่

หมู่ที่ ๙ บ้านโนนสวรรค์ใหม่

สำนักงาน องค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก

(ปัจจุบันเป็นองค์การบริหารส่วนตำบล ประเภท สามัญ)

ตั้งอยู่ที่ หมู่ ๑ ตำบลภูเหล็ก อำเภอบ้านไผ่ จังหวัดขอนแก่น

๑.๒ ลักษณะภูมิประเทศ

เป็นที่ราบสูง สลับกับที่ลุ่ม เป็นแอ่งน้ำ

๑.๓ ลักษณะภูมิอากาศ

ลักษณะอากาศมีลักษณะร้อนชื้น อากาศเปลี่ยนแปลงไปตามฤดู ซึ่งมี ๓ ฤดู ดังนี้

ฤดูร้อน เริ่มประมาณเดือนมีนาคม ถึงเดือนมิถุนายน

ฤดูฝน เริ่มประมาณเดือนกรกฎาคม ถึงเดือนตุลาคม

ฤดูหนาว เริ่มประมาณเดือนพฤศจิกายน ถึงเดือนกุมภาพันธ์

๑.๔ ลักษณะของดิน

ลักษณะดินส่วนมากเป็นดินเหนียวปนทราย

๑.๕ ลักษณะของแหล่งน้ำ

พื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก มีลำห้วยไหลผ่านตลอดสาย เพื่อเป็นแหล่งน้ำที่ใช้สำหรับ อุปโภค-บริโภค จำนวน ๓ แห่ง

- ลำห้วยภูเหล็ก
- ลำห้วยก้านสูง
- ลำห้วยหนองหญ้าปล้อง

๑.๖ ลักษณะของไม้และป่าไม้

พื้นที่ป่าส่วนใหญ่ในตำบลภูเหล็ก จะเป็นป่าสงวน ป่าปลูกไม้ประดับ ส่วนใหญ่จะเป็นไม้ยูคาลิปตัส

ด้านการเมือง/การปกครอง

องค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก มีทั้งหมด ๙ หมู่บ้าน แต่ละหมู่บ้านจะมีผู้นำหมู่บ้าน ประชาชนให้ความร่วมมือด้านการเลือกตั้งเป็นอย่างดี

หมู่ที่ ๑	บ้านภูเหล็ก	ผู้ปกครอง	นายสุวิทย์ กาฬสินธุ์	กำนันตำบล
หมู่ที่ ๒	บ้านโนนสวรรค์	ผู้ปกครอง	นางพุทธชาติ ไชยบัง	ผู้ใหญ่บ้าน
หมู่ที่ ๓	บ้านภูเหล็กน้อย	ผู้ปกครอง	นายพิทักษ์ โยธาทูล	ผู้ใหญ่บ้าน
หมู่ที่ ๔	บ้านหนองหญ้าปล้อง	ผู้ปกครอง	นายสมปอง สมิแจ้ง	ผู้ใหญ่บ้าน
หมู่ที่ ๕	บ้านหนองรูแซ่	ผู้ปกครอง	นายคำพอง อัดฮาด	ผู้ใหญ่บ้าน
หมู่ที่ ๖	บ้านภูเงิน	ผู้ปกครอง	นายประกอบ แก้วหย่อง	ผู้ใหญ่บ้าน
หมู่ที่ ๗	บ้านภูเงิน	ผู้ปกครอง	นายชัยรัตน์ ชื่นพิบูลย์	ผู้ใหญ่บ้าน
หมู่ที่ ๘	บ้านหนองรูแซ่	ผู้ปกครอง	นายทนต์ นามวัน	ผู้ใหญ่บ้าน
หมู่ที่ ๙	บ้านโนนสวรรค์	ผู้ปกครอง	นายประมวล สีเคน	ผู้ใหญ่บ้าน

เขตการปกครอง

องค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็กตั้งอยู่ทางทิศตะวันออกเฉียงเหนือ ของอำเภอบ้านไผ่ มีระยะทางห่างจากอำเภอบ้านไผ่ เป็นระยะทาง ๑๙ กิโลเมตร (แผนที่ตำบล)

ทิศเหนือ ติดต่อกับ ตำบลหนองแซง อำเภอบ้านแฮด จังหวัดขอนแก่น

ทิศใต้ ติดต่อกับ ตำบลหินตั้ง อำเภอบ้านไผ่ จังหวัดขอนแก่น

ทิศตะวันออก ติดต่อกับ ตำบลนาโพธิ์ อำเภอกุดรัง จังหวัดมหาสารคาม

ทิศตะวันตก ติดต่อกับ ตำบลในเมือง อำเภอบ้านไผ่ จังหวัดขอนแก่น

เนื้อที่ มีเนื้อที่ประมาณ ๓/๓ ตารางกิโลเมตร

๒. วิสัยทัศน์

“เน้นการบริหารงานโดยการให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วม ร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมตัดสินใจ”

๒.๒ ยุทธศาสตร์

๑. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านเศรษฐกิจ การเกษตรและส่งเสริมอาชีพ
๒. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านคุณภาพชีวิต
๓. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน
๔. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
๕. ยุทธศาสตร์การบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี

๒.๓ เป้าประสงค์

๑. ส่งเสริมและสนับสนุนให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการบริหารงาน โดยร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมรับผิดชอบ
 ๒. ประชาชนได้รับบริการด้านสาธารณสุข ปลอดภัย สาธารณูปการ อย่างทั่วถึง
 ๓. บำรุงรักษาศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่นและวัฒนธรรมอันดีงามของท้องถิ่น
 ๔. ส่งเสริมสุขภาพพลานามัย พัฒนาคุณภาพชีวิตเด็ก สตรี คนชรา ผู้ด้อยโอกาส และผู้ติดเชื้อ HIV
 ๕. ประชาชนมีอาชีพ มีรายได้พอเพียงและมีความมั่นคงทางเศรษฐกิจ ส่งเสริมพัฒนาอาชีพสร้างงาน เพิ่มรายได้ สร้างความมั่นคงทางเศรษฐกิจให้แก่ประชาชน เข้มแข็งและยั่งยืน
 ๖. ประชาชนมีการดำเนินชีวิตตามหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง
 ๗. ประชาชนมีอาชีพ มีรายได้พอเพียงและมีความมั่นคงทางเศรษฐกิจ ส่งเสริมพัฒนาอาชีพสร้างงาน เพิ่มรายได้ สร้างความมั่นคงทางเศรษฐกิจให้แก่ประชาชน เข้มแข็งและยั่งยืน
 ๘. ประชาชนได้รับบริการด้วยความเป็นธรรม โปร่งใส มีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น และการบริหารจัดการเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล
 ๙. ประชาชนมีส่วนร่วมในการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมและ กำจัดขยะมูลฝอย
- ### ๒.๔ ตัวชี้วัด
๑. จำนวนถนนที่เพิ่มขึ้นและได้รับการบำรุงรักษา
 ๒. จำนวนไฟฟ้าสาธารณะ ระบบประปาหมู่บ้าน ได้รับการก่อสร้าง/บำรุงรักษาและเพิ่มขึ้น
 ๓. ร้อยละของผู้รับบริการให้มีความพึงพอใจต่อการบริการ

๔. จำนวนบุคลากรของหน่วยงานที่ได้รับการอบรมเพิ่มพูนความรู้ในการปฏิบัติงาน
๕. ระดับความสำเร็จของแหล่งน้ำที่ได้รับการพัฒนาสามารถกักเก็บน้ำได้เพิ่มขึ้น
๖. จำนวนที่เพิ่มขึ้นของประชาชนที่ได้รับการส่งเสริม สนับสนุน พัฒนาด้านการเกษตรและการแปรรูปสินค้า
๗. ร้อยละของจำนวนประชากรที่ได้รับการฝึกอบรมการประกอบอาชีพ
๘. จำนวนการให้บริการ การบริหารจัดการองค์กรที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตามหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดีที่เพิ่มขึ้น
๙. ร้อยละที่เพิ่มขึ้นของจำนวนประชาชนที่เข้าร่วมกิจกรรม ส่งเสริมประเพณี ศาสนา และวัฒนธรรมท้องถิ่น
๑๐. ร้อยละของประชากรมีระบบบริการสุขภาพที่ดีมาตรฐานและทั่วถึง
๑๑. ระดับความสำเร็จของการจัดการศึกษา
๑๒. ร้อยละที่เพิ่มขึ้นของจำนวนเด็ก สตรี คนชรา ผู้ด้อยโอกาส คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ที่ได้รับการสงเคราะห์
๑๓. จำนวนที่เพิ่มขึ้นของกิจกรรมที่ส่งเสริม สนับสนุนกีฬาและนันทนาการ
๑๔. ระดับความสำเร็จของประสิทธิภาพการบริหารจัดการ สิ่งแวดล้อม และการบริหารการจัดการขยะ สิ่ง ปฏิกูล
๑๕. จำนวนประชาชนที่มีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

๒.๕ ค่าเป้าหมาย

๑. เพื่อสนับสนุนเสริมสร้างความเข้มแข็งของชุมชนทางเศรษฐกิจระดับบุคคล ครอบครัวและชุมชนท้องถิ่น โดยเฉพาะผลิตผลทางการเกษตรอินทรีย์และการแปรรูปสินค้าทางการเกษตร ให้มีความสามารถและทักษะในการพัฒนาฝีมือในการผลิตเพิ่มมูลค่าของสินค้า และสามารถขยายการตลาดไปสู่ตลาดกลาง ซึ่งเป็นไปตามยุทธศาสตร์การพัฒนาเกษตรอินทรีย์ และการแปรรูปสินค้าเกษตร และยุทธศาสตร์สร้างความสามารถในการแข่งขันทางเศรษฐกิจและแก้ไขปัญหาความยากจน
๒. เพื่อเสริมสร้างทักษะของคนภายในชุมชนทั้งทางด้านจิตใจ ด้านการศึกษา ด้านสุขภาพอนามัย ด้านสวัสดิการและสังคม ด้านสาธารณสุข ด้านกีฬา ให้มีคุณภาพและพึ่งพาตนเองได้
๓. เพื่อก่อสร้างและซ่อมบำรุงโครงสร้างพื้นฐานในเขตพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็กให้มีความสะดวกและมาตรฐาน เพื่อสนับสนุนยุทธศาสตร์ด้านอื่น ๆ ให้ประสบความสำเร็จ โดยเฉพาะอย่างยิ่ง ด้านคมนาคมขนส่ง ด้านความสงบเรียบร้อย และความสงบสุขของประชาชน และด้านเศรษฐกิจ

๔. เพื่อพัฒนาระบบการจัดการสิ่งแวดล้อมอันพึงปรารถนาร่วมกันไม่ให้มีปัญหภายในชุมชนซึ่งเป็นไปตามแนวทางยุทธศาสตร์พัฒนาจังหวัด

๕. เพื่อสนับสนุนประชาชนทุกภาคส่วนให้มีส่วนร่วมในการพัฒนาและตรวจสอบการทำงานของภาครัฐและให้บรรลุแนวทางการดำเนินงาน ตามยุทธศาสตร์การบริหารราชการให้เป็นไปตามหลักการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี

๒.๖ กลยุทธ์

๑. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านเศรษฐกิจ การเกษตรและส่งเสริมอาชีพ

๑. ส่งเสริมศักยภาพและขีดความสามารถในการเพิ่มผลผลิตทางการเกษตรอินทรีย์และการแปรรูปสินค้าทางการเกษตร

๒. เสริมสร้างและเพิ่มทักษะอาชีพของครัวเรือนและกลุ่มอาชีพ

๒. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านคุณภาพชีวิต

๑. การพัฒนาด้านคุณธรรม จริยธรรมและวัฒนธรรมประเพณีท้องถิ่น

๒. การพัฒนาและส่งเสริมการศึกษา

๓. การพัฒนาส่งเสริมด้านสาธารณสุข สุขภาพและอนามัย

๔. การพัฒนาและส่งเสริมด้านสวัสดิการชุมชน

๕. การพัฒนาและส่งเสริมด้านกีฬา, นันทนาการ

๓. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน

๑. ก่อสร้างและปรับปรุงบำรุงถนน สะพาน ทางเท้า ท่อระบายน้ำให้เป็นไปด้วยความสะดวก

๒. ก่อสร้างขยายเขตไฟฟ้าและไฟฟ้าสาธารณะ

๓. ก่อสร้างและขยายเขตการบริการประปา

๔. พัฒนาแหล่งน้ำ อุปโภค – บริโภค

๔. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๑. สร้างจิตสำนึกและความตระหนักในการจัดการทรัพยากรน้ำและสิ่งแวดล้อม

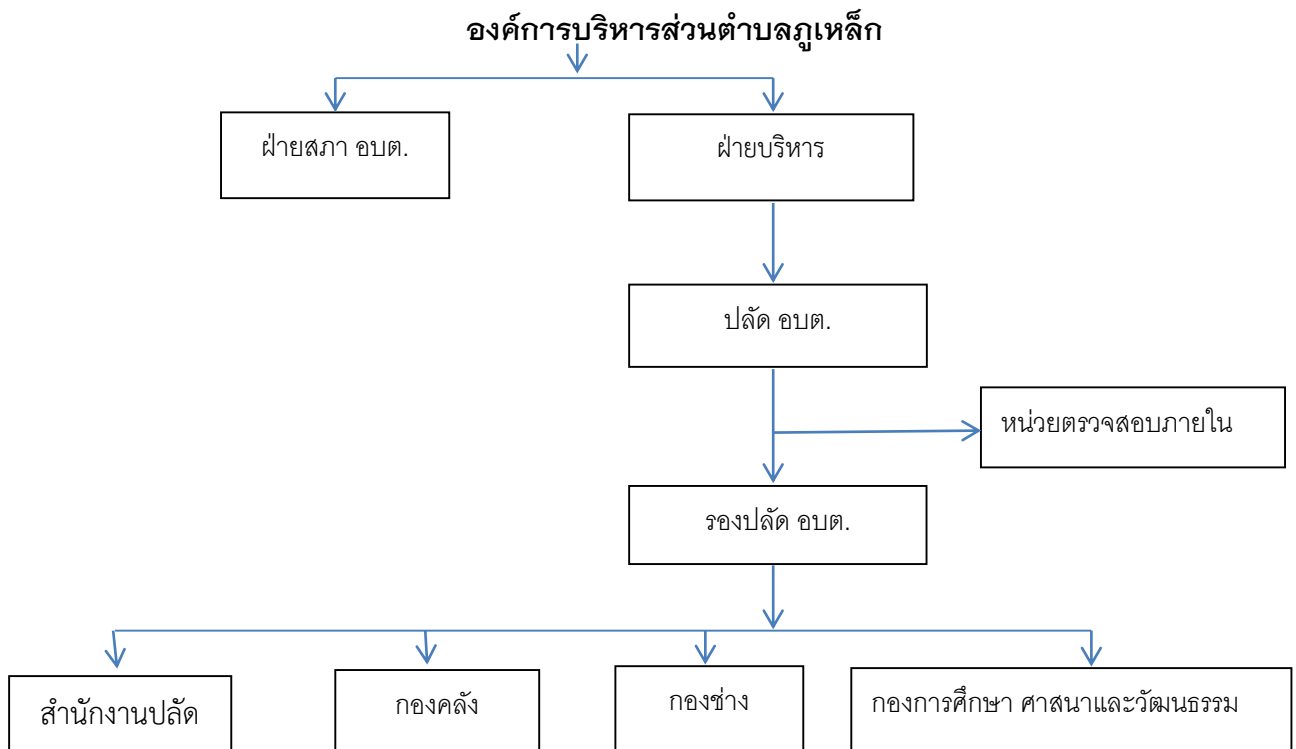
๒. การบริหารจัดการและรณรงค์กำจัดขยะมูลฝอย

๕. ยุทธศาสตร์การบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี

๑. ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชนและองค์กรทุกภาคส่วนในการพัฒนาทางการเมืองและสังคม

๒. ส่งเสริมการเพิ่มศักยภาพของบุคลากรและองค์กรให้มีขีดความสามารถในการพัฒนา

โครงสร้างหน่วยงาน



บทที่ ๓

แนวทางการบริหารความเสี่ยง

๑. แนวทางดำเนินงานและกลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑.๑ แนวทางดำเนินงาน ในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก แบ่งเป็น ๒ ระยะ ดังนี้

ระยะที่ ๑ การเริ่มต้นและพัฒนา

๑. กำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก
๒. ระบุปัจจัยเสี่ยง และประเมินโอกาส ผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยง
๓. วิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยงจากการดำเนินงาน
๔. จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง (High) และสูงมาก (Extreme) รวมทั้งปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับปานกลาง (Medium) ที่มีนัยสำคัญ
๕. สื่อสารทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารความเสี่ยงให้ผู้ปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก รับทราบ และสามารถนำไปปฏิบัติได้
๖. รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
๗. รายงานสรุปผลการประเมินผลความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ระยะที่ ๒ การพัฒนาสู่ความยั่งยืน

๑. ทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา
๒. พัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงแต่ละประเภท
๓. ผลักดันให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร
๔. พัฒนาขีดความสามารถบุคลากรในการดำเนินงานตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

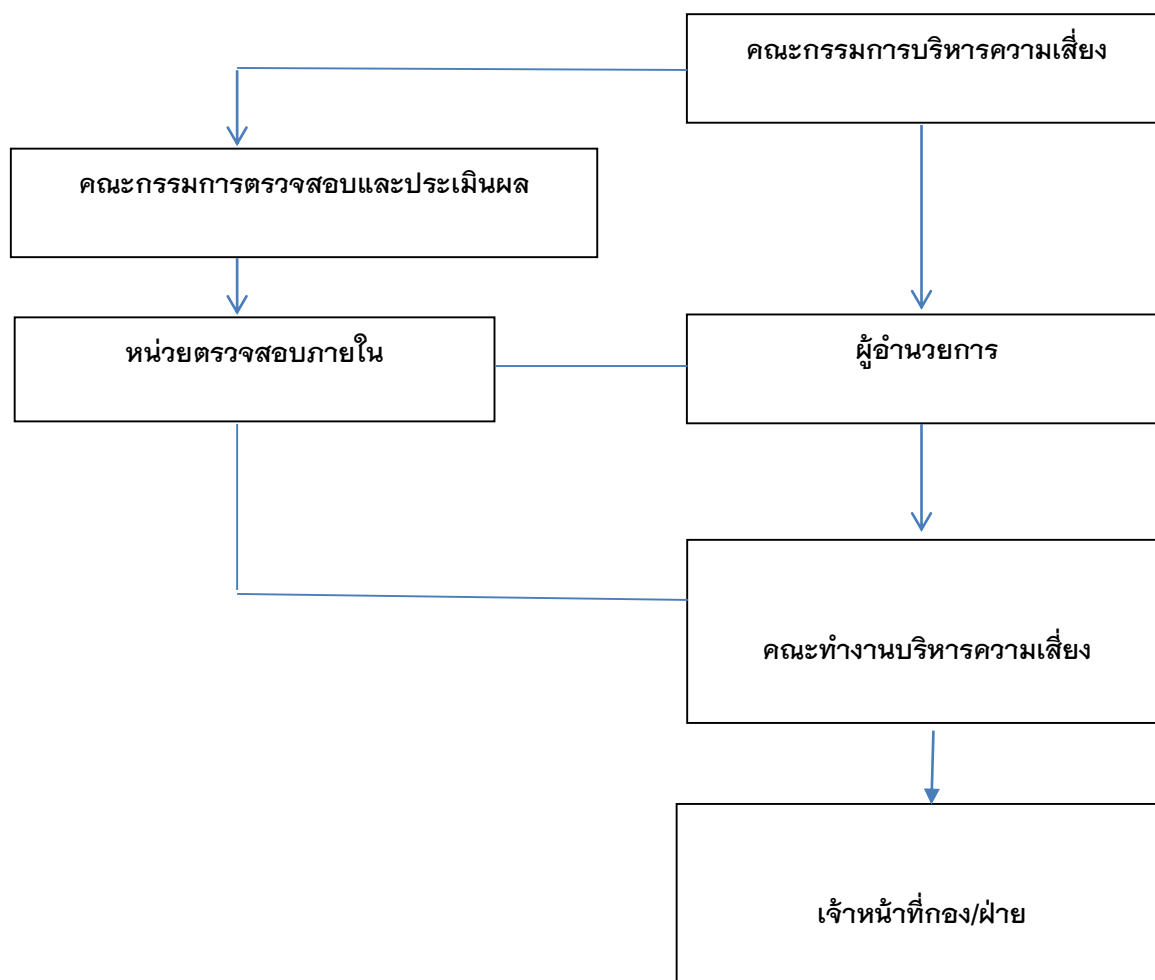
๑.๒ กลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑. ผู้บริหารท้องถิ่น มีหน้าที่แต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง ส่งเสริมให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม รวมทั้งพิจารณาให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อนำไปปฏิบัติต่อไป

๒. คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่ดำเนินการให้มีระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงรายงานและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อปรับปรุงการดำเนินงานต่อไปในอนาคต

๓. ผู้ปฏิบัติงาน หรือเจ้าหน้าที่ กอง/ฝ่าย ขององค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก มีหน้าที่สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง และให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๒. โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง



หน้าที่ความรับผิดชอบตามโครงสร้าง

โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบไปด้วย การกำกับดูแล การตัดสินใจ การจัดทำแผน การดำเนินการ การติดตามประเมินผล และการสอบทาน ซึ่งในแต่ละองค์ประกอบมีอำนาจหน้าที่ดังนี้

๑. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. ส่งเสริมให้มีการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก
๒. ให้ความเห็นชอบและให้ข้อเสนอแนะต่อระบบและแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. รับทราบผลการบริหารความเสี่ยงและเสนอแนะแนวทางการพัฒนา

๒. คณะกรรมการตรวจสอบและประเมิน

๑. ส่งเสริมและสนับสนุนให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานเพื่อเพิ่มมูลค่าให้กับองค์กร
๒. รับทราบผลการบริหารความเสี่ยงและให้ข้อเสนอแนะเพื่อพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก
๓. กำกับดูแลการพัฒนาและการปฏิบัติตามกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓. ผู้บริหารท้องถิ่น

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

๔. หน่วยตรวจสอบภายใน

๑. สอบทานกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. นำเสนอผลการบริหารความเสี่ยงให้คณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินรับทราบและให้ข้อเสนอแนะ

๕. คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. จัดให้มีระบบและกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เป็นระบบมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร
๒. ดำเนินการตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง และการปฏิบัติตามมาตรการลดและควบคุมความเสี่ยง

๓. รายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงที่สำคัญ เสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อพิจารณา

๖. เจ้าหน้าที่ กอง/ฝ่าย

๑. สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๓. คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก ได้มีการแต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก ที่ ๓๕๖/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๕ โดยมีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ ดังต่อไปนี้

เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๓/๙ และความข้อ ๔ ของหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

องค์ประกอบ

- | | |
|--|--------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก | ประธานกรรมการ |
| ๒. หัวหน้าสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก | กรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก | กรรมการ |
| ๕. นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ | กรรมการ/ เลขานุการ |

โดยให้ผู้ที่ได้รับการมอบหมายมีหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๕ ให้ผู้รับผิดชอบมีหน้าที่ ดังนี้

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

บทที่ ๔

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมินและจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก มีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ๖ ขั้นตอนหลัก ดังนี้

๑. **ระบุความเสี่ยง** เป็นการระบุเหตุการณ์ใด ๆ ทั้งที่มีผลดีและผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร

๒. **ประเมินความเสี่ยง** เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจากการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม

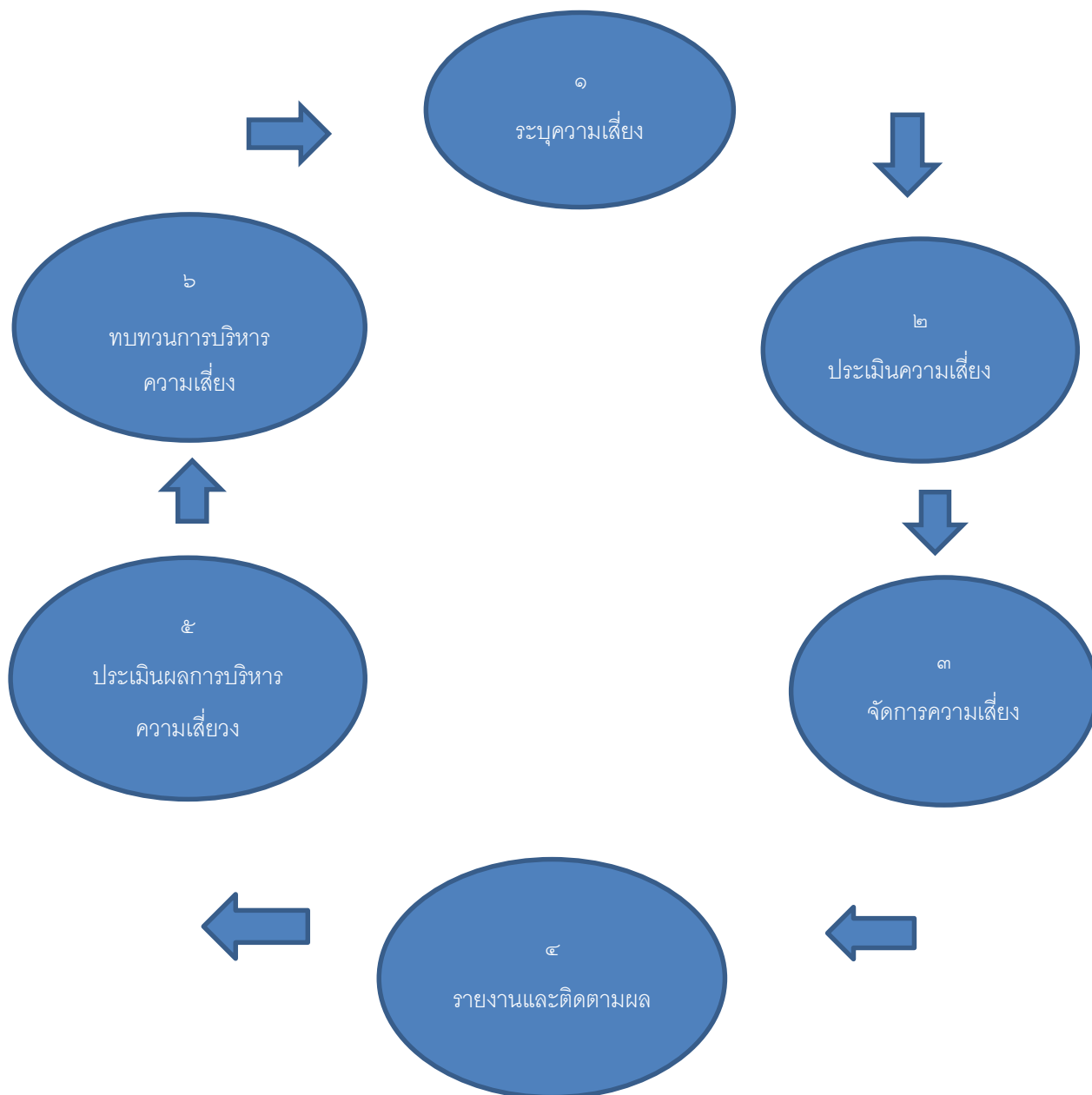
๓. **จัดการความเสี่ยง** เป็นการกำหนดมาตรการ หรือแผนปฏิบัติการในการจัดการ และควบคุมความเสี่ยงที่สูง (High) และสูงมาก (Extreme) นั้นให้ลดลง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง และควรต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่า ในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุน ในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

๔. **รายงานและติดตามผล** เป็นการรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหาร ความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับให้ฝ่ายบริหารรับทราบและ ให้ความเห็นชอบดำเนินการ ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๕. **ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง** เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงประจำปี เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความ เสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ (Residual Risk) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กร มีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๖. ทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

กระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก



๑. การระบุความเสี่ยง

เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยต้องคำนึงถึง ความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจุบันเหล่านี้มีผลกระทบ ต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร หรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรม ในการระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงาน ที่อาจเกิดความผิดพลาดความเสียหายและไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งมีทรัพย์สินใด ที่จำเป็นต้องได้พลาดความเสียหายและไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งมีทรัพย์สินใดที่ จำเป็นต้องได้รับการดูแลและป้องกันรักษา ดังนั้นจึงจำเป็นต้องเข้าใจในความหมายของ “ความเสี่ยง (Risk)” “ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)” และ “ประเภทความเสี่ยง” ก่อนที่จะดำเนินการระบุความเสี่ยงได้ อย่างเหมาะสม

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาส ที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักขององค์กร และเป้าหมายตามแผนปฏิบัติงาน

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้ไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไมทั้งนี้สามารถหาสาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์เหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง โดยปัจจัยเสี่ยงแบ่งได้ ๒ ด้าน ดังนี้

๑. ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมการเกิดได้โดยองค์กร อาทิ เศรษฐกิจ สังคม การเมือง กฎหมาย คู่แข่ง เทคโนโลยี ภัยธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม

๒. ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร อาทิ กฎระเบียบ ข้อบังคับภายในองค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารและการจัดการ ความรู้ ความสามารถ ของบุคลากร กระบวนการทำงาน ข้อมูล ระบบสารสนเทศ เครื่องมือ อุปกรณ์

ประเภทความเสี่ยง

แบ่งเป็น ๔ ประเภท ได้แก่

๑. ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (Strategic Risk) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ กลยุทธ์ เป้าหมาย พันธกิจ ในภาพรวมขององค์กร ที่อาจก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงหรือการไม่บรรลุผล ตามเป้าหมายในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ขององค์กร

๒. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นปัญหาการปฏิบัติงานประจำวัน หรือการดำเนินงานปกติที่องค์กรต้องเผชิญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านนี้ อาทิ การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงานโดยไม่มีผังการปฏิบัติงานที่ชัดเจน หรือไม่มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ บุคลากรขาดแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารและควบคุมทางการเงินและการงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ผลกระทบการเงินที่เกิดจากปัจจัยภายนอก เช่น ข้อบังคับเกี่ยวกับรายงานทางการเงินของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ กรมบัญชีการ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานงบประมาณ รวมทั้ง การจัดสรรงบประมาณไม่เหมาะสม

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็น เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นข้อกำหนด ระเบียบการปกป้องคุ้มครองผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้เสียการป้องกันข้อมูลรวมถึงประเด็นทางด้านกฎระเบียบอื่น ๆ

การระบุความเสี่ยงควรเริ่มด้วยการแจกแจงกระบวนการปฏิบัติงานที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ การระบุความเสี่ยงควรเริ่มด้วยการแจกแจงกระบวนการปฏิบัติงานที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ แล้วจึงระบุปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อกระบวนการปฏิบัติงานนั้น ๆ ทำให้เกิดความผิดพลาด ความเสียหาย และเสียโอกาสปัจจัยเสี่ยงนั้นควรจะเป็นต้นเหตุที่แท้จริงเพื่อที่จะสามารถนำไปใช้ประโยชน์ในการหามาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้ ทั้งนี้การระบุความเสี่ยง สามารถดำเนินการได้หลายวิธี เช่น จากการวิเคราะห์กระบวนการทำงาน การวิเคราะห์ทบทวนผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา การประชุมเชิงปฏิบัติการ การระดมสมอง การเปรียบเทียบกับองค์กรอื่น การสัมภาษณ์ แบบสอบถาม

๒. การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์ การประเมิน และการจัดระดับความเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงานหรือขององค์กร

๒.๑ การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับความความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยคณะทำงานบริหารความเสี่ยงได้กำหนดหลักเกณฑ์ในการให้คะแนน ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ไว้ ๕ ระดับ คือ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง และสูงมาก ดังนี้

หลักเกณฑ์การให้คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบ

๑. โอกาสที่จะเกิด (Likelihood : L) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงซึ่งจำแนกเป็น ๕ ระดับ คือ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	๑ เดือนต่อครั้ง/เกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	๑-๖ เดือนต่อครั้ง/เกิดขึ้นค่อนข้างบ่อย
๓	ปานกลาง	๑ ปีต่อครั้ง/เกิดขึ้นเป็นบางครั้ง
๒	น้อย	๒-๓ ปีต่อครั้ง/เกิดขึ้นนานๆ ครั้ง
๑	น้อยมาก	๕ ปีต่อครั้ง/เกิดขึ้นได้ในกรณียกเว้น

๒. ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง จำแนกเป็น ๕ ระดับ คือ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	รุนแรงที่สุด	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๒๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินอย่างมหันต์ การบาดเจ็บถึงชีวิต
๔	รุนแรงมาก	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๒๐ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินอย่างมาก/ บาดเจ็บสาหัสถึงขั้นทุพพลภาพไม่สามารถทำงานได้
๓	ปานกลาง	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๑๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินปานกลาง/ บาดเจ็บสาหัสถึงขั้นหยุดงาน

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๒	น้อย	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๑๐ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินพอสมควร/ บาดเจ็บอย่างรุนแรง
๑	น้อยมาก	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินเล็กน้อย/ ได้รับบาดเจ็บแต่ไม่รุนแรง

๓. **ระดับของความเสียหาย (Degree of Risk : D)** สถานะของความเสียหายที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง มีค่าเป็นเชิงปริมาณ ซึ่งคำนวณได้จากสูตรดังนี้
ระดับความเสียหาย = ระดับโอกาส x ระดับผลกระทบของความเสียหาย หรือ $D = L \times I$

๒.๒ การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสียหาย

เป็นการนำความเสียหายและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) และระดับผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยแล้วนำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสียหายและผลกระทบว่าจะเกิดความเสียหายในระดับใด (ระดับความเสียหาย = โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ x ผลกระทบที่จะเกิดความเสียหาย) ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับความเสียหาย คือ

๑. **ระดับความเสียหายต่ำ (Low)** คะแนนระดับความเสียหาย ๑ – ๒ คะแนน หมายถึง ระดับความเสียหายที่ยอมรับได้โดยไม่ต้องควบคุมความเสียหาย

๒. **ระดับความเสียหายปานกลาง (Medium)** คะแนนระดับความเสียหาย ๓-๙ คะแนน หมายถึง ระดับความเสียหายที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันมิให้ความเสียหายเพิ่มมากขึ้นไปอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับ

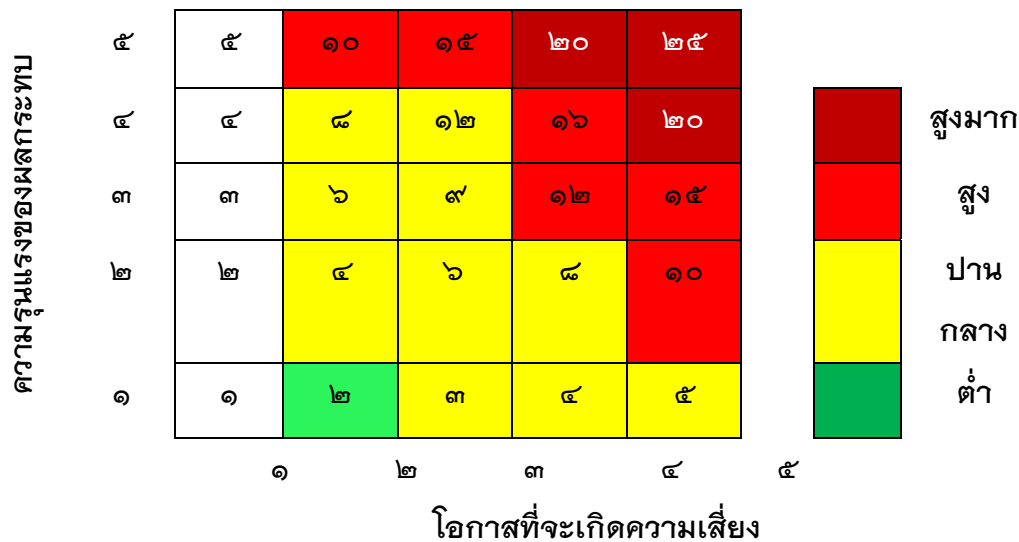
๓. **ระดับความเสียหายสูง (High)** คะแนนระดับความเสียหายเท่ากับ ๑๐ – ๑๕ คะแนน หมายถึง ระดับความเสียหายที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔. **ระดับความเสียหายสูงมาก (Extreme)** คะแนนระดับความเสียหาย ๑๖ – ๒๕ หมายถึง ระดับความเสียหายที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้ทันที

ประเภทความเสี่ยง

- Strategic Risk : = ด้านกลยุทธ์
- Operational Risk : = ด้านการดำเนินงาน
- Financial Risk : = ด้านการเงิน
- Compliance Risk : = ด้านกฎหมาย/กฎระเบียบ

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile)



การควบคุม (Control) หมายถึง นโยบายแนวทาง หรือขั้นตอนปฏิบัติต่าง ๆ ซึ่งกระทำเพื่อลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ มีดังนี้

๑. การควบคุมเพื่อป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก เช่น การอนุมัติ การจัดโครงสร้างองค์การ การแบ่งแยกหน้าที่ การควบคุมการเข้าถึงเอกสาร ข้อมูล ทรัพย์สิน เป็นต้น

๒. การควบคุมเพื่อให้ตรวจพบ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว เช่น การสอบทาน การวิเคราะห์ การยืนยันยอดการตรวจนับ การรายงานข้อบกพร่อง เป็นต้น

๓. การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การให้รางวัลแก่ผู้มีผลงานดี การประกาศเกียรติคุณ เป็นต้น

๔. การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Dorrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้อง หรือเพื่อหาวิธีการแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต

๓. การจัดการความเสี่ยง

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธี และสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของคณะกรรมการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง แต่อย่างไรก็ตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงนั้น ต้องคํึงคํากับการลดระดับผลกระทบของความเสี่ยงทางเลือกหรือยุทธศาสตร์ในการจัดการความเสี่ยง โดยองค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก มีวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง ๔ แนวคิดหลัก (๔T's) ซึ่งมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

วิธีการบริหาร/จัดการความเสี่ยง	ศัพท์ที่นิยมใช้ทั่วไป (กรมบัญชีกลาง)	แนวคิด (๔T)
๑. การยอมรับความเสี่ยง หมายถึง การตกลงกันที่จะยอมรับ เนื่องจากไม่คํึงคํ่าในการจัดการหรือป้องกัน แต่การเลือกบริหารความเสี่ยงด้วยวิธีนี้ต้องมีการติดตามเผื่อระวังอย่างสม่ำเสมอ	Risk Acceptance (Accept)	Take
๒. การลด/การควบคุมความเสี่ยง หมายถึง การปรับปรุงระบบการทำงาน หรือ ออกแบบวิธีการทำงานใหม่ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย หรือ ลดผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เช่น การจัดอบรมพนักงาน จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน	Risk Reduction (Control)	Treat
๓. กระจายความเสี่ยงหรือโอนความเสี่ยง หมายถึง กระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้หน่วยงานอื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป เช่น การทำประกันภัยกับบริษัทภายนอก หรือการจ้างบุคคลภายนอกดำเนินการแทน (Outsource)	Risk Sharing (Transfer)	Transfer
๔. การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง หมายถึง การจัดการกับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมาก และ ไม่อาจยอมรับได้ จึงตัดสินใจยกเลิกโครงการ/กิจกรรมที่จะก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้นไป	Risk Ad voidance (Advoid)	Termitnate

๔. การรายงานและติดตามผล

หลังจากจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและมีการดำเนินงานตามแผนแล้ว จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามดูว่า วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดีก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดควรปรับปรุงเปลี่ยนแปลงและนำผลการติดตามไปรายงานให้ฝ่ายบริหารทราบตามแบบรายงานที่ได้กล่าวไว้ข้างต้น ทั้งนี้กระบวนการอาจกำหนดข้อมูลที่ต้องติดตาม หรืออาจทำ Check List การติดตาม พร้อมทั้งกำหนดความถี่ในการติดตามผล โดยสามารถติดตามผลได้ใน ๒ ลักษณะ คือ

๑. การติดตามผลเป็นรายครั้ง (Separate Monitoring) เป็นการติดตาม ตามรอบระยะเวลา ที่กำหนด เช่น ทุก ๖ เดือน หรือทุกสิ้นปี เป็นต้น

๒. การติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตาม ที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่าง ๆ ตามปกติของหน่วยงาน

๕. การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

คณะทำงานบริหารความเสี่ยงจะต้องทำสรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อให้มั่นใจว่าองค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็กมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการ สามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังอยู่หลังมีการจัดการอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงาน

๖. การทบทวนการบริหารความเสี่ยง

การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแผนการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัย และเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

บทที่ ๕

แผนบริการจัดการความเสี่ยง

๕.๑ ขั้นตอนการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. การประเมินโอกาสและผลกระทบและระดับความเสี่ยง

ได้นำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖ – ๒๕๗๐) แผนดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จุดอ่อนและ/หรือ ข้อเสนอแนะจากรายงานผลการประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น และการวิเคราะห์ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงจากการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ร่วมพิจารณา ในที่ประชุมโดยวิเคราะห์จากปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง ๔ ด้าน ได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)

๒. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามระเบียบ (Compliance Risk)

ซึ่งที่ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ได้ดำเนินการประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง จัดลำดับความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์ เพื่อประกอบการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๕.๒ การกำหนดขั้นตอนและวัตถุประสงค์ขั้นตอน

การกำหนดขั้นตอนและวัตถุประสงค์ขั้นตอน		
ยุทธศาสตร์ (๑)	ขั้นตอน (กลยุทธ์) (๒)	วัตถุประสงค์ขั้นตอน (เป้าหมาย) (๓)
ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนา ด้านเศรษฐกิจ การเกษตร และส่งเสริมอาชีพ	๑. ส่งเสริมศักยภาพและขีด ความสามารถในการเพิ่มผลผลิต ทางการเกษตรอินทรีย์ และการแปรรูปสินค้าทาง การเกษตร ๒. เสริมสร้างและเพิ่มทักษะ อาชีพของครัวเรือนและกลุ่ม อาชีพ	๑. ส่งเสริมการผลิตและสร้างมูลค่าเพิ่ม ภาคการเกษตร ๒. เพิ่มขีดความสามารถทางการแข่งขัน ของสินค้า OTOP และ SMEs ๓. เพิ่มขีดความสามารถภาคการค้า การ ลงทุน การบริการ และการท่องเที่ยว ๔. พัฒนาโครงสร้างพื้นฐานเพื่อยกระดับ การพัฒนาด้านเศรษฐกิจ

การกำหนดขั้นตอนและวัตถุประสงค์ขั้นตอน		
ยุทธศาสตร์ (๑)	ขั้นตอน (กลยุทธ์) (๒)	วัตถุประสงค์ขั้นตอน (เป้าหมาย) (๓)
ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาด้าน คุณภาพชีวิต	๑. การพัฒนาด้านคุณธรรม จริยธรรมและวัฒนธรรม ประเพณีท้องถิ่น ๒. การพัฒนาและส่งเสริม การศึกษา ๓. การพัฒนาส่งเสริมด้าน สาธารณสุข สุขภาพและอนามัย ๔. การพัฒนาและส่งเสริมด้าน สวัสดิการชุมชน ๕. การพัฒนาและส่งเสริมด้าน กีฬา, นันทนาการ	๑. สร้างความมั่นคงของชีวิต และสังคมอยู่เย็นเป็นสุข ๒. ส่งเสริมสังคมแห่งการเรียนรู้ ตลอดชีวิต ๓. พัฒนาระบบด้านสุขภาพ
ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้าน โครงสร้างพื้นฐาน	๑. ก่อสร้างและปรับปรุงบำรุง ถนน สะพาน ทางเท้า ท่อระบาย น้ำให้เป็นไปด้วยความสะดวก ๒. ก่อสร้างขยายเขตไฟฟ้าและ ไฟฟ้าสาธารณะ ๓. ก่อสร้างและขยายเขตการ บริการประปา ๔. พัฒนาแหล่งน้ำ อุปโภค – บริโภค	๑. พัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน เส้นทางคมนาคมขนส่งให้ได้ มาตรฐานและให้ทั่วถึง ๒. พัฒนาระบบการให้บริการ ขนส่งมวลชนให้ได้มาตรฐาน สะดวก สะอาดและปลอดภัย ๓. พัฒนาจังหวัดเพื่อรองรับการ เปลี่ยนแปลงในการเข้าสู่ ประชาคมเศรษฐกิจอาเซียนและ เป็นศูนย์กลางการพัฒนาในด้าน ต่างๆ อย่างสมดุล

การกำหนดขั้นตอนและวัตถุประสงค์ขั้นตอน		
ยุทธศาสตร์ (๑)	ขั้นตอน (กลยุทธ์) (๒)	วัตถุประสงค์ขั้นตอน (เป้าหมาย) (๓)
ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาด้านการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	๑. สร้างจิตสำนึกและความตระหนักในการจัดการทรัพยากรน้ำและสิ่งแวดล้อม ๒. การบริหารจัดการและรณรงค์กำจัดขยะมูลฝอย	๑. บริหารจัดการน้ำแบบบูรณาการอย่างยั่งยืน ๒. สร้างสังคม และเมืองที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม ๓. การป้องกัน การลดผลกระทบ และการปรับตัวเพื่อรับมือภัยพิบัติทางธรรมชาติ และการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ ๔. อนุรักษ์ และฟื้นฟูทรัพยากรธรรมชาติแบบมีส่วนร่วมอย่างยั่งยืน
ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี	๑. ส่งเสริมการเพิ่มศักยภาพของบุคลากรและองค์กรให้มีขีดความสามารถ	๑. พัฒนาขีดความสามารถการทำงานของบุคลากรให้เกิดกระบวนการการเรียนรู้และพัฒนาอย่างต่อเนื่อง ๒. พัฒนาระบบข้อมูลสารสนเทศและนวัตกรรมในการทำงาน โดยใช้เทคโนโลยีที่ทันสมัย ๓. ส่งเสริมประชาธิปไตยและการมีส่วนร่วมของประชาชน ๔. พัฒนาเพิ่มประสิทธิภาพระบบการให้บริการที่ทันสมัย อย่างครบวงจร

๕.๓ การระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภทความเสี่ยง ๐(๕)
ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาด้านเศรษฐกิจ การเกษตรและส่งเสริมอาชีพ	๑. เสริมสร้างและเพิ่มทักษะอาชีพของครัวเรือนและกลุ่มอาชีพ	๑. กิจกรรมส่งเสริมกลุ่มอาชีพในตำบลภูเหล็ก ขาดการต่อเนื่องทำให้กลุ่มไม่เข้มแข็ง	ปัจจัยภายนอก - กลุ่มที่ได้รับการอบรมส่งเสริมอาชีพขาดศักยภาพในการบริหารจัดการกลุ่ม ทำให้ผลการดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์และทำให้ล้มเลิกไป	ด้านการดำเนินงาน
ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาด้านคุณภาพชีวิต	๑. การพัฒนาและส่งเสริมด้านสวัสดิการชุมชน	๑. กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ - เมื่อมีผู้เสียชีวิตบางรายไม่ได้มาแจ้งให้ อบต.ทราบ	ปัจจัยภายนอก - ผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ เสียชีวิตทั้งในและนอกพื้นที่แล้วญาติไม่ได้แจ้งเจ้าหน้าที่ทราบภายในเดือนที่เสียชีวิต และขาดความร่วมมือในการแจ้งข้อมูล	ด้านการดำเนินงาน

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภทความ เสี่ยง (๕)
ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน	๑ . ก่อ ส ร้ า ง แ ละ ปรับ ป รุ ง บำรุง ถนน สะพาน ทางเท้า ท่อระบายน้ำให้เป็นไปด้วยความสะดวก	๑. การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลงอาคารหรือรื้อถอนอาคารยังมีผู้ยื่นเอกสารไม่ครบถ้วน ทำให้การยื่นขออนุญาตก่อสร้างอาคารฯ ล่าช้าออกไป ๒. งานควบคุมงานก่อสร้าง บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ในการควบคุมงานก่อสร้างไม่เพียงพอ ต่อปริมาณงาน บุคลากรหนึ่งคนต้องรับผิดชอบในการควบคุมหลายโครงการในเวลาเดียวกัน และปฏิบัติหน้าที่อื่น ๆ อีกหลายด้าน ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า	ปัจจัยภายนอก - การยื่นขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลงอาคารหรือรื้อถอนอาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารไม่ครบถ้วน ปัจจัยภายใน - การปฏิบัติด้านการควบคุมงานก่อสร้าง ขาดความคล่องตัว เกิดความล่าช้า	ด้านการดำเนินงาน
	๒. ก่อสร้างขยายเขตไฟฟ้าและไฟฟ้าสาธารณะ	๑. การสำรวจและซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะมีข้อร้องเรียนเกี่ยวกับไฟฟ้าทางสาธารณะเกิดอยู่บ่อยครั้ง	ปัจจัยภายนอก - ไฟฟ้าสาธารณะเสียหายบ่อยครั้งทำให้เกิดความไม่ปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน	ด้านการดำเนินงาน

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภทความ เสี่ยง (๕)
ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	๑.สร้างจิตสำนึกและความตระหนักในการจัดการทรัพยากรน้ำและสิ่งแวดล้อม การบริหารจัดการและรณรงค์กำจัดขยะมูลฝอย	๑. กิจกรรมการจัดเก็บขยะ ปริมาณขยะมีเพิ่มมากขึ้นและการทิ้งขยะไม่ได้มีการคัดแยกก่อนนำมาทิ้ง	ปัจจัยภายนอก - ประชาชนขาดความรู้ในเรื่องการจัดการขยะ - ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการคัดแยกขยะทำให้จำนวนขยะเพิ่มมากขึ้น	ด้านการปฏิบัติงาน
ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี		๑. กิจกรรมด้านงานสารบรรณ การลงเลขหนังสือรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ เกิดจากการขาดความรู้เรื่องงานสารบรรณขาดความเอาใจใส่และติดตามนำเอกสารมาไว้ที่งานสารบรรณกลาง	ปัจจัยภายใน - การลงเลขหนังสือรับ-ส่ง ในบางครั้งเจ้าของเรื่องมาลงเลขหนังสือโดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาคู่มือฉบับให้ไว้กับธุรการกลางทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร ซึ่งอาจทำให้เกิดความล่าช้าในการสืบค้น	ด้านปฏิบัติงาน
		๒. กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ไม่ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามแผนที่กำหนด	ปัจจัยภายใน - มีบางกองที่จัดซื้อจัดจ้างในช่วงปลายปีงบประมาณ	ด้านปฏิบัติงาน

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภทความ เสี่ยง (๕)
		๓. กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน	ปัจจัยภายนอก มีการเปลี่ยนแปลงการสำรวจฐานข้อมูลภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง (แบบใหม่) และมีกำหนดอัตราภาษี (แบบใหม่) ตาม พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างปี พ.ศ. ๒๕๖๒	ด้านปฏิบัติงาน
		๔. กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือ ประชาชนจากภัยโรคติดต่อการแพร่ ระบาดของโรคติดต่อ โรคใช้เลือดออก มือเท้าปาก	ปัจจัยภายนอก ปัญหาโรคใช้เลือดออกกระบาดในเขตพื้นที่ตลอดจนการ ระบาดของโรคมือเท้าปาก เนื่องจากประชาชนยังมี พฤติกรรมเสี่ยง และขาดการดูแลรักษาอย่างถูกวิธี และต่อเนื่อง	ด้านปฏิบัติงาน

๕.๔ การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภทความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับความ เสี่ยง (๘)	ลำดับความ เสี่ยง (๙)
ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาด้าน เศรษฐกิจ การเกษตร และส่งเสริมอาชีพ	๑. เสริมสร้างและ เพิ่มทักษะอาชีพของ ครัวเรือนและกลุ่ม อาชีพ	๑. กิจกรรม ส่งเสริมกลุ่ม อาชีพในตำบล ภูเหล็ก ขาดการ ต่อเนื่องทำให้ กลุ่มไม่เข้มแข็ง	ปัจจัยภายนอก - กลุ่มที่ได้รับการ อบรมส่งเสริมอาชีพ ขาดศักยภาพในการ บริหารจัดการกลุ่ม ทำให้ผลการ ดำเนินงานไม่บรรลุ วัตถุประสงค์และทำ ให้ล้มเลิกไป	ด้านการดำเนินงาน	๓	๓	๙	๒

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภท ความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความ เสี่ยง (๘)	ลำดับ ความ เสี่ยง (๙)
ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาด้านคุณภาพชีวิต	๒. การพัฒนาและส่งเสริมด้านสวัสดิการชุมชน	๒. กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ - เมื่อมีผู้เสียชีวิตบางรายไม่ได้มาแจ้งให้ อบต.ทราบ	ปัจจัยภายนอก - ผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ เสียชีวิตทั้งในและนอกพื้นที่แล้วญาติไม่ได้แจ้งเจ้าหน้าที่ทราบภายในเดือนที่เสียชีวิต และขาดความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่ได้รู้เรื่องระงับการจ่ายเงินยังจ่ายเบี้ยยังชีพให้ทุกเดือนอย่างต่อเนื่อง ทำให้ราชการเสียหาย และเกิดความยุ่งยากเมื่อต้องเรียกเงินคืน	ด้านการเงิน	๓	๓	๙	๒
		๓. ผู้พิการบางรายไม่ได้ตรวจสอบวันหมดอายุของบัตร	ปัจจัยภายนอก กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ มีคนพิการบางรายไม่ได้ตรวจสอบวันหมดอายุของบัตร จึงไม่ได้ดำเนินการต่อบัตรที่หมดอายุ ทำให้ไม่ได้รับการจัดสรรงบประมาณอย่างต่อเนื่อง	ด้านการเงิน	๓	๓	๙	๒

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภท ความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความเสี่ยง (๘)	ลำดับ ความเสี่ยง (๙)
ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้าน โครงสร้าง พื้นฐาน	๓. ก่อสร้างและ ปรับปรุงบำรุงถนน สะพาน ทางเท้า ท่อ ระบายน้ำให้เป็นไป ด้วยความสะดวก	๔. การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลง อาคารหรือรื้อถอนอาคารยังมีผู้ยื่นเอกสาร ไม่ครบถ้วน ทำให้การยื่นขออนุญาตก่อสร้าง อาคารฯ ล่าช้าออกไป	ปัจจัยภายนอก - การยื่นขออนุญาตก่อสร้าง อาคาร ดัดแปลงอาคารหรือรื้อถอน อาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสาร ไม่ครบถ้วน	ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๓	๙	๒
		๕. งานควบคุมงานก่อสร้าง บุคลากรที่ ปฏิบัติหน้าที่ในการควบคุมงานก่อสร้างไม่ เพียงพอ ต่อปริมาณงาน บุคลากรหนึ่งคน ต้องรับผิดชอบในการควบคุมหลายโครงการ ในเวลาเดียวกัน และปฏิบัติหน้าที่อื่น ๆ อีก หลายด้านทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า	ปัจจัยภายใน - การปฏิบัติด้านการควบคุมงาน ก่อสร้าง ขาดความคล่องตัว เกิด ความล่าช้า	ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๔	๑๒	๓
	๔. ก่อสร้างขยาย เขตไฟฟ้าและไฟฟ้า สาธารณะ	๖. การสำรวจและซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ มีข้อร้องเรียนเกี่ยวกับไฟฟ้าทางสาธารณะ เกิดอยู่บ่อยครั้ง	ปัจจัยภายนอก - ไฟฟ้าสาธารณะเสียหายบ่อยครั้ง ทำให้เกิดความไม่ปลอดภัยในชีวิต และทรัพย์สินของประชาชน	ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๔	๑๒	๓

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภท ความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความเสี่ยง (๘)	ลำดับ ความเสี่ยง (๙)
ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาด้านการอนุรักษ์ ทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม	๕. สร้างจิตสำนึกและความ ตระหนักในการจัดการทรัพยากร น้ำและสิ่งแวดล้อม การบริหาร จัดการและธรรมาภิบาลจัดขยะมูล ฝอย	๗. กิจกรรมการ จัดเก็บขยะ ปริมาณ ขยะมีเพิ่มมากขึ้นและ การทิ้งขยะไม่ได้มีการ คัดแยกก่อนนำมาทิ้ง	ปัจจัยภายนอก - ประชาชนขาดความรู้ในเรื่องการ จัดการขยะ - ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการคัด แยกขยะทำให้จำนวนขยะเพิ่มมากขึ้น	ด้านการ ปฏิบัติงาน	๓	๓	๙	๒
		๘. กิจกรรมด้านงาน สารบรรณ การลง เลขหนังสือรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ เกิดจากการขาด ความรู้เรื่องงานสาร บรรณขาดความเอา ใจใส่และติดตามนำ เอกสารมาไว้ที่งาน สารบรรณกลาง	ปัจจัยภายใน - การลงเลขหนังสือรับ-ส่ง ในบางครั้ง เจ้าของเรื่องมาลงเลขหนังสือโดยไม่ได้ ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้ กับธุรการกลางทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่อง เกี่ยวกับอะไร ซึ่งอาจทำให้เกิดความ ล่าช้าในการสืบค้น	ด้าน ปฏิบัติงาน	๒	๒	๔	๑

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภท ความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความ เสี่ยง (๘)	ลำดับ ความ เสี่ยง (๙)
		๙. กิจกรรมงานทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุ ไม่ได้ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ตามแผนที่กำหนด	ปัจจัยภายใน - มีบางกองที่จัดซื้อจัดจ้างในช่วงปลายปี งบประมาณ	ด้าน ปฏิบัติงาน	๔	๓	๑๒	๓
		๑๐. กิจกรรมงานแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ข้อมูลแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน	ปัจจัยภายนอก มีการเปลี่ยนแปลงการสำรวจฐานข้อมูล ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง (แบบใหม่) และมีกำหนดอัตราภาษี (แบบใหม่) ตาม พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างปี พ.ศ. ๒๕๖๒	ด้าน ปฏิบัติงาน	๓	๓	๙	๒

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภท ความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความ เสี่ยง (๘)	ลำดับ ความ เสี่ยง (๙)
		๑๑. กิจกรรมป้องกันและ ช่วยเหลือประชาชนจาก ภัยโรคติดต่อการแพร่ ระบาดของโรคติดต่อ โรค ใช้เลือดออก มือเท้าปาก	ปัจจัยภายนอก ปัญหาโรคใช้เลือดออกระบาดในเขต พื้นที่ตลอดจนการระบาดของโรคมือเท้า ปาก เนื่องจากประชาชนยังมีพฤติกรรม เสี่ยง และยั้ดขาดการดูแลรักษาอย่างถูก วิธีและต่อเนื่อง	ด้าน ปฏิบัติงาน	๓	๓	๙	๒

๕.๕ แผนบริหารความเสี่ยง

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก อ.บ้านไผ่ จ.ขอนแก่น

ความเสี่ยง (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ระดับ ความเสี่ยง (๓)	ประเภทความ เสี่ยง (๔)	มาตรการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง/แนวทางการ แก้ไข (๕)	ระยะเวลาดำเนินการ (๖)	ผู้รับผิดชอบ (๗)
๑. กิจกรรม ส่งเสริมกลุ่มอาชีพ ในตำบลภูเหล็ก ขาดการต่อเนื่องทำ ให้กลุ่มไม่เข้มแข็ง	ปัจจัยภายนอก - กลุ่มที่ได้รับการอบรมส่งเสริมอาชีพขาด ศักยภาพในการบริหารจัดการกลุ่ม ทำให้ผล การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์และทำให้ ล้มเลิกไป	๙	ด้านการ ดำเนินงาน	๑. จัดฝึกอบรมเพิ่มเติมใน เรื่องการบริหารจัดการ กลุ่ม การตลาด และการ ประชาสัมพันธ์ เพื่อเพิ่ม ช่องทางการจัดจำหน่าย	๑ ต.ค.๖๕ – ๓๐ ก.ย.๖๖	สำนักงานปลัด
๒. กิจกรรมการ จ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์	ปัจจัยภายนอก - ผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ เสียชีวิต ทั้งในและนอกพื้นที่แล้วญาติไม่ได้แจ้ง เจ้าหน้าที่ทราบภายในเดือนที่เสียชีวิต และ ขาดความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการ เปลี่ยนแปลงที่อยู่ ทำให้ราชการเสียหาย	๙	ด้านการ ดำเนินงาน	๑. ตรวจสอบข้อมูลกับ ระบบสารสนเทศที่ สามารถเชื่อมโยงข้อมูล กับข้อมูลทะเบียนราษฎร ๒. ทำหนังสือแจ้งผู้นำ ชุมชนรายงาน	๑ ต.ค.๖๕ – ๓๐ ก.ย.๖๖	สำนักงานปลัด

ความเสี่ยง (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ระดับ ความเสี่ยง (๓)	ประเภทความ เสี่ยง (๔)	มาตรการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง/แนว ทางการแก้ไข (๕)	ระยะเวลาดำเนินการ (๖)	ผู้รับผิดชอบ (๗)
๓. ผู้พิการบางราย ไม่ได้ตรวจสอบวัน หมดอายุของบัตร	ปัจจัยภายนอก กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ มีคนพิการบาง รายมิได้ตรวจสอบวันหมดอายุของบัตร จึงไม่ได้ ดำเนินการต่อบัตรที่หมดอายุ ทำให้ไม่ได้รับการ จัดสรรงบประมาณอย่างต่อเนื่อง	๙	ด้านการเงิน	๑. จัดทำทะเบียนคน พิการให้เป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบวัน ออกบัตรและวัน หมดอายุได้	๑ ต.ค.๖๕ – ๓๐ ก.ย.๖๖	สำนักงานปลัด
๔. การขออนุญาต ก่อสร้างอาคาร ดัดแปลงอาคาร หรือรื้อถอนอาคาร ยังมิได้ยื่นเอกสารไม่ ครบถ้วน ทำให้การ ยื่นขออนุญาต ก่อสร้างอาคารฯ ล่าช้าออกไป	ปัจจัยภายนอก - การยื่นขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลง อาคารหรือรื้อถอนอาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียม เอกสารไม่ครบถ้วน	๙	ด้านการ ดำเนินงาน	๑. ให้คำแนะนำแก่ผู้ มารับบริการ ๒. ส่งหนังสือให้ผู้นำ หมู่บ้านประชาสัมพันธ์ เสี่ยงตามสาย ๓. จัดทำคู่มือ/แผนพับ การขออนุญาต ก่อสร้างไว้ ประชาสัมพันธ์	๑ ต.ค.๖๕ – ๓๐ ก.ย.๖๖	กองช่าง

ความเสี่ยง (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ระดับความ เสี่ยง (๓)	ประเภทความ เสี่ยง (๔)	มาตรการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง/แนวทางการแก้ไข (๕)	ระยะเวลาดำเนินการ (๖)	ผู้รับผิดชอบ (๗)
๕. งานควบคุมงานก่อสร้าง บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ในการ ควบคุมงานก่อสร้างไม่เพียงพอ ต่อปริมาณงาน บุคลากรหนึ่งคน ต้องรับผิดชอบในการควบคุม หลายโครงการในเวลาเดียวกัน และปฏิบัติหน้าที่อื่น ๆ อีกหลาย ด้านทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า	ปัจจัยภายใน - การปฏิบัติด้านการควบคุม งานก่อสร้าง ขาดความ คล่องตัว เกิดความล่าช้า	๑๒	ด้านการ ดำเนินงาน	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการ อย่างรอบคอบ รัดกุมและ เป็นระบบ โดยลำดับ ความสำคัญของงาน ก่อสร้าง	๑ ต.ค.๖๕ – ๓๐ ก.ย.๖๖	กองช่าง
๖. การสำรวจและซ่อมแซม ไฟฟ้าสาธารณะมีข้อร้องเรียน เกี่ยวกับไฟฟ้าทางสาธารณะเกิด อยู่บ่อยครั้ง	ปัจจัยภายนอก - ไฟฟ้าสาธารณะเสียหาย บ่อยครั้งทำให้เกิดความไม่ ปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน ของประชาชน	๑๒	ด้านการ ดำเนินงาน	๑. ดำเนินการตามข้อ ร้องเรียนแล้วรายงานเสนอ ผู้บริหารทราบ ๒. วางแผนการสำรวจและ ซ่อมแซมไฟฟ้าทางสาธารณะ ให้แล้วเสร็จโดยเร็ว	๑ ต.ค.๖๕ – ๓๐ ก.ย.๖๖	กองช่าง

ความเสี่ยง (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ระดับความ เสี่ยง (๓)	ประเภทความ เสี่ยง (๔)	มาตรการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง/แนวทางการแก้ไข (๕)	ระยะเวลาดำเนินการ (๖)	ผู้รับผิดชอบ (๗)
๓. กิจกรรมการจัดเก็บ ขยะ ปริมาณขยะมีเพิ่ม มากขึ้นและการทิ้งขยะ ไม่ได้มีการคัดแยกก่อน นำมาทิ้ง	ปัจจัยภายนอก - ประชาชนขาดความรู้ในเรื่อง การจัดการขยะ - ประชาชนไม่ให้ความสำคัญใน การคัดแยกขยะทำให้จำนวนขยะ เพิ่มมากขึ้น	๙	ด้านการ ปฏิบัติงาน	๑. รณรงค์ประชาสัมพันธ์และ ส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วม ในการกำจัดขยะและคัดแยก ขยะก่อนนำมาทิ้ง ๒. จัดทำแผนการปฏิบัติงาน การจัดเก็บขยะในแต่ละวัน ๓. ประชาสัมพันธ์แผนการ จัดเก็บขยะให้ประชาชน รับทราบ	๑ ต.ค.๖๕ -๓๐ ก.ย.๖๖	สำนักงานปลัด

ความเสี่ยง (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ระดับความ เสี่ยง (๓)	ประเภทความ เสี่ยง (๔)	มาตรการดำเนินการจัดการความ เสี่ยง/แนวทางการแก้ไข (๕)	ระยะเวลาดำเนินการ (๖)	ผู้รับผิดชอบ (๗)
๘. กิจกรรมด้านงานสาร บรรณ การลงทะเบียนหนังสือ รับ-ส่ง คำสั่งและ ประกาศเกิดจากการขาด ความรู้เรื่องงานสาร บรรณขาดความเอาใจใส่ และติดตามนำเอกสารมา ไว้ที่งานสารบรรณกลาง	ปัจจัยภายใน - การลงทะเบียนหนังสือรับ-ส่ง ใน บางครั้งเจ้าของเรื่องมาลงทะเบียน หนังสือโดยไม่ได้รับชื่อเรื่อง และไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับ ธุรการกลางทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร ซึ่งอาจ ทำให้เกิดความล่าช้าในการ สืบค้น	๔	ด้านปฏิบัติงาน	๑. ขอความร่วมมือจากกองต่าง ๆ เจ้าของเรื่องที่ลงทะเบียนของ หนังสือให้นำเอกสารมาเก็บไว้ที่ งานสารบรรณกลาง ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้าน ธุรการติดตามและนำหนังสือ จากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บ ไว้ที่ส่วนกลาง เพื่อการค้นหาที่ เป็นระบบ	๑ ต.ค.๖๕ - ๓๐ ก.ย.๖๖	สำนักงานปลัด
๙. กิจกรรมงานทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุ ไม่ได้ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ตามแผนที่กำหนด	ปัจจัยภายใน - มีบางกองที่จัดซื้อจัดจ้าง ในช่วงปลายปีงบประมาณ	๑๒	ด้านปฏิบัติงาน	๑. เร่งรัดและกำชับให้ดำเนินการ จัดซื้อให้เป็นไปตามการจัดซื้อ ๒. กำหนดแผนงาน ประชาสัมพันธ์การจัดซื้อจัดจ้าง ให้เป็นไปตามระเบียบ	๑ ต.ค.๖๕ - ๓๐ ก.ย.๖๖	กองคลัง

ความเสี่ยง (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ระดับความ เสี่ยง (๓)	ประเภทความ เสี่ยง (๔)	มาตรการดำเนินการจัดการความเสี่ยง/แนว ทางการแก้ไข (๕)	ระยะเวลาดำเนินการ (๖)	ผู้รับผิดชอบ (๗)
๑๐. กิจกรรมงาน แผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน ข้อมูลแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินไม่ เป็นปัจจุบัน	ปัจจัยภายนอก มีการเปลี่ยนแปลงการสำรวจ ฐานข้อมูลภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง (แบบใหม่) และมี กำหนดอัตราภาษี (แบบใหม่) ตาม พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้างปี พ.ศ. ๒๕๖๒	๑๖	ด้านปฏิบัติงาน	๑. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ออกสำรวจและ ประเมินภาษี ๒. เร่งรัดการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้ เป็นไปตามกำหนดเวลาและระเบียบ กฎหมาย ๓. วางแผนและจัดประชุมเพื่อชี้แจงปัญหา และอุปสรรคในการออกสำรวจภาคสนาม	๑ ต.ค.๖๕ – ๓๐ ก.ย.๖๖	กองคลัง
๑๑. กิจกรรมป้องกัน และช่วยเหลือ ประชาชนจากภัย โรคติดต่อการแพร่ ระบาดของโรคติดต่อ โรคใช้เลือดออก มือ เท้าปาก	ปัจจัยภายนอก ปัญหาโรคใช้เลือดออก ระบาดในเขตพื้นที่ตลอดจน การระบาดของโรคมือเท้า ปาก เนื่องจากประชาชนยังมี พฤติกรรมเสี่ยง และขาด การดูแลรักษาอย่างถูกวิธี และต่อเนื่อง	๑๖	ด้านปฏิบัติงาน	๑.รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรู้ถึง สาเหตุของการแพร่ระบาดของโรคและทำ ความเข้าใจถึงการป้องกันและควบคุมโรค ๒. สร้างจิตสำนึกให้ประชาชนรู้จักป้องกัน และดูแลตัวเองเบื้องต้น	๑ ต.ค.๖๕ – ๓๐ ก.ย.๖๖	สำนักงานปลัด

คำอธิบายหลักเกณฑ์ในการประเมินระดับของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และ ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact)

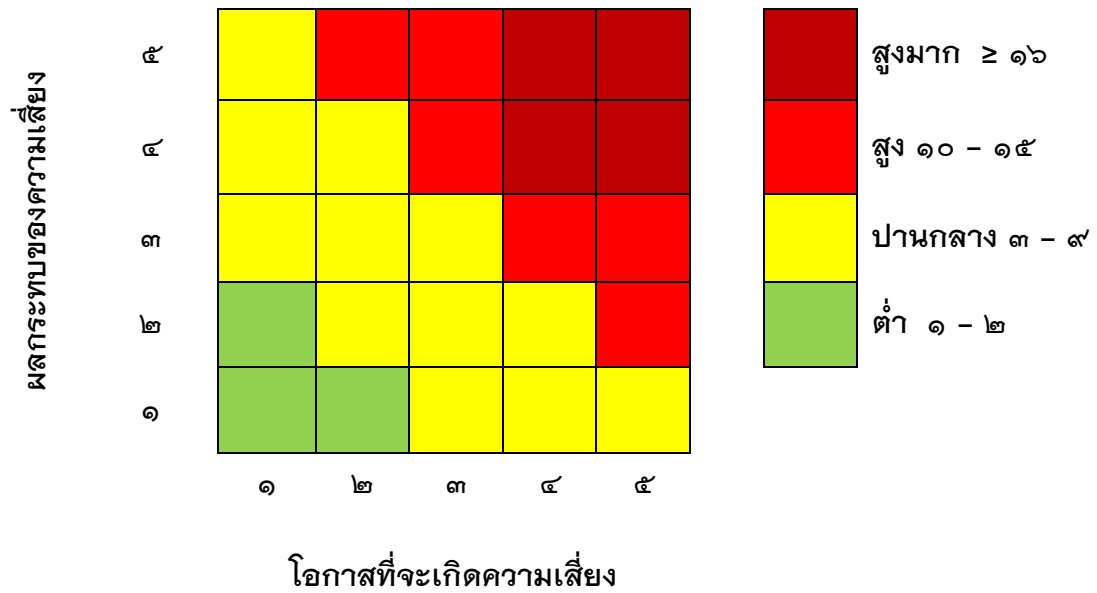
การประเมินระดับของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	๑ เดือนต่อครั้ง/เกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	๑-๖ เดือนต่อครั้ง/เกิดขึ้นค่อนข้างบ่อย
๓	ปานกลาง	๑ ปีต่อครั้ง/เกิดขึ้นเป็นบางครั้ง
๒	น้อย	๒-๓ ปีต่อครั้ง/เกิดขึ้นนาน ๆ ครั้ง
๑	น้อยมาก	๕ ปีต่อครั้ง/ เกิดขึ้นได้ในกรณีกเว้น

ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact)

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	รุนแรงที่สุด	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๒๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน โครงการ/กิจกรรม กระทบต่อชื่อเสียง ทรัพย์สินอย่างมหันต์/การบาดเจ็บถึงชีวิต
๔	รุนแรงมาก	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๒๐ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงานโครงการ/กิจกรรม กระทบต่อชื่อเสียง ทรัพย์สินอย่างมาก/การบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นทุพพลภาพไม่สามารถทำงานได้
๓	ปานกลาง	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๑๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงานโครงการ/กิจกรรม กระทบต่อชื่อเสียง ทรัพย์สินปานกลาง/การบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นหยุดงาน
๒	น้อย	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๑๐ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงานโครงการ/กิจกรรม กระทบต่อชื่อเสียง ทรัพย์สินพอสมควร/ได้รับบาดเจ็บอย่างรุนแรง
๑	น้อยมาก	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงานโครงการ/กิจกรรม กระทบต่อชื่อเสียง ทรัพย์สินเล็กน้อย/ได้รับบาดเจ็บแต่ไม่รุนแรง

ระดับของความเสียหาย (Degree Of Risk) หมายถึง สถานะของความเสียหายที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง แบ่งเป็น ๔ ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ



ภาคผนวก