



องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมูน

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2569

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมูน
อำเภอโคกสูง จังหวัดสระแก้ว



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมูน
เรื่อง ประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔
ขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมูน

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ข้อ ๓ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐ ยกเว้นรัฐวิสาหกิจถือปฏิบัติตามคู่มือหรือแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่กระทรวงการคลังกำหนด และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๓๖ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ เรื่อง แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร โดยหน่วยงานของรัฐสามารถนำหลักดังกล่าวไปปรับใช้ในการพัฒนาระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เหมาะสมกับหน่วยงาน นั้น

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ข้อ ๒ มาตรฐาน ๒.๖ หน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้งและต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมูนจึงประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ เพื่อเป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการดำเนินงานอันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่ายและสามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๒ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

(นายณรงค์ บุตรดี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมูน

คำนำ

แผนการบริหารความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมุ่น จัดทำขึ้นเพื่อเป็นกรอบแนวทางการปฏิบัติงานในการดำเนินงาน การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมุ่น เพื่อให้มีระบบบริหารความเสี่ยงที่สามารถควบคุมปัจจัย กิจกรรม และกระบวนการดำเนินงานที่อาจเป็นมูลเหตุของความเสียหายให้อยู่ในระดับที่ยอมรับและควบคุมได้ ตลอดจนเพื่อป้องกันบรรเทาความรุนแรงของปัญหา เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานต่าง ๆ ตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมุ่นเป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล

คณะทำงานบริหารความเสี่ยง หวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนบริหารความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมุ่นฉบับนี้จะเป็นประโยชน์ต่อผู้บริหารและบุคลากรในการปฏิบัติงานใช้ถือปฏิบัติต่อไป

คณะทำงานการบริหารความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมุ่น

สารบัญ

	หน้า
บทที่ ๑ บทนำ	
หลักการและเหตุผล	๑
วัตถุประสงค์ของแผนบริหารความเสี่ยง	๑
เป้าหมาย	๑
ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง	๑
ความหมายและคำจำกัดความของการบริหารความเสี่ยง	๒
ประเภทความเสี่ยง	๒
ความหมายขององค์ประกอบตามหลักธรรมาภิบาล	๓
	๔
บทที่ ๒ ข้อมูลพื้นฐานขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมูน	๖
อำนาจหน้าที่	๖
การแบ่งส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมูน	๘
แผนกลยุทธ์และการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมูน	๙
บทที่ ๓ แนวทางการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมูน	๑๔
แนวทางการบริหารความเสี่ยง	๑๔
โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง	๑๔
หน้าที่ความรับผิดชอบ	๑๕
นโยบาย วัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง	๑๕
บทที่ ๔ กระบวนการบริหารความเสี่ยง	๑๖
การกำหนดเป้าหมายการบริหารความเสี่ยง	๑๖
การระบุความเสี่ยง	๑๗
ประเภทความเสี่ยง	๑๗
การประเมินความเสี่ยง	๑๙
การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง	๒๐
- รายชื่อโครงการ/กิจกรรมตามยุทธศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙	๒๓
- แบบ บส. ๑	๒๔
- แบบ บส. ๒	๒๘
- แบบ บส. ๓	๓๓
การรายงานและติดตามผล	๓๘
การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง	๓๘
การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง	๓๘

บทที่ ๑

บทนำ

หลักการและเหตุผล

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมุ่นเป็นองค์กรที่มีหน้าที่ในการพัฒนาเศรษฐกิจ และระบบ สาธารณูปโภค และสาธารณูปการ ตลอดทั้งโครงสร้างพื้นฐาน เป็นองค์กรที่มีความใกล้ชิดกับภาคประชาชนที่สุด ย่อมต้องเผชิญกับความเสี่ยงและต้องให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยงเช่นเดียวกัน ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินงาน บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายตามแผนยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติการอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล มีการ กำกับดูแลที่ดี สร้างความคุ้มค่าให้แก่องค์กร ทั้งด้านการบริหารงาน งบประมาณ และบุคลากรองค์การบริหารส่วน ตำบลโนนหมากมุ่น จึงมีนโยบายนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาใช้ในการบริหารจัดการองค์กร

การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจกรรมที่ดีจะช่วยใน การบริหารงานและตัดสินใจด้านต่าง ๆ เช่นการวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตาม ควบคุมและวัดผลการ ปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากร เป็นไปอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพมากขึ้น ลดการสูญเสีย/โอกาสที่ทำให้ เกิดความเสียหายแก่องค์กร

การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมุ่น มีหลักการและความจำเป็นในการ บริหารความเสี่ยงมาจาก

๑. พระราชบัญญัติว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารบ้านเมืองที่ดี พ.ศ.๒๕๔๖ หมวดที่ ๓ มาตรา ๙ (๑) กำหนดให้ส่วนราชการต้องจัดทำแผนปฏิบัติการต้องจัดทำปฏิบัติการไว้เป็นล่วงหน้า

๒. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

วัตถุประสงค์ของแผนการบริหารความเสี่ยง

๑. เพื่อให้ฝ่ายบริหาร/ฝ่ายปฏิบัติการ เข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การ บริหารส่วนตำบลโนนหมากมุ่น

๒. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอนและกระบวนการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง

๓. เพื่อให้การปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง

๔. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงในหน่วยงานทุกระดับขององค์การบริหารส่วนตำบล โนนหมากมุ่น

๕. เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจ ตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารความเสี่ยงกับ กลยุทธ์ขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมุ่น

๖. เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์การบริหารส่วนตำบล โนนหมากมุ่น

เป้าหมาย

๑. ผู้บริหารและบุคลากรองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมุ่น ได้มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการ บริหารความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการ ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่ กำหนด

๒. ผู้บริหารและบุคลากรองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมุ่น สามารถระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมุ่น

๓. ผู้บริหารและบุคลากรองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมุ่น สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ในงานที่รับผิดชอบ

๔. ความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินการดำเนินงานในองค์กรได้รับการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

๕. การบริหารและความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้งองค์กร

๖. การบริหารความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง

๑. เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี ผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญและสามารถกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

๒. สร้างฐานข้อมูลความรู้ที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติในองค์กร เป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจเรื่องต่าง ๆ รวมถึงการบริหารความเสี่ยงที่ตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร ตลอดจนระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๓. สะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่าง ๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด บุคลากรในองค์กรมีความเข้าใจเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร รวมถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อองค์กร ครอบคลุมความเสี่ยงที่มีเหตุจากปัจจัยภายในองค์กร (โครงสร้างองค์กร บุคลากร วัฒนธรรม ฯลฯ) และปัจจัยภายนอกองค์กร (การเมือง เศรษฐกิจ สังคม กฎหมาย ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ฯลฯ)

๔. เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงาน ผู้บริหารมั่นใจว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่าง ๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมุ่น เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด และสามารถปกป้องผลประโยชน์ รวมถึงเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร

๕. ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานขององค์กร มีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจ โดยที่ผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน เป็นต้น

๖. ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมและเลือกการใช้อนุมัติในการบริหารความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่ำและสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้อนุมัติแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน เป็นต้น

ความหมายและคำจำกัดความของการบริหารความเสี่ยง

๑. ความเสี่ยง (Risk)

ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์/การกระทำใด ๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายของแผนงาน/โครงการที่สำคัญในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ตามที่ระบุในแผนปฏิบัติการประจำปีของส่วนราชการ

ลักษณะของความเสี่ยง สามารถแยกเป็น ๓ ส่วน ดังนี้

๑. ปัจจัยเสี่ยง คือ สาเหตุที่จะทำให้เกิดความเสี่ยง

๒. เหตุการณ์เสี่ยง คือ เหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อการทำงาน หรือนโยบาย

๓. ผลกระทบของความเสี่ยง คือ ความรุนแรงของความเสียหายที่น่าจะเกิดขึ้นจากเหตุการณ์เสี่ยง

๒. ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)

ปัจจัยเสี่ยง หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นอย่างไรและทำไม ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุ ควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยง ในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

๓. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

การประเมินความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยการประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง แบ่งเป็น ๔ ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลางและต่ำ

๔. การบริหารความเสี่ยง (Risk Management)

การบริหารความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ เพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการดำเนินการที่ไม่เป็นไปตามแผน เพื่อให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างเป็นระบบ ซึ่งการดำเนินการดังกล่าว อาจแบ่งโดยสรุปได้เป็น แนวทางหลัก ดังนี้

๑) การยอมรับ (Take, Accept) หมายถึง การที่ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆ เช่น กรณีที่มีความเสี่ยงในระดับไม่รุนแรงและไม่คุ้มค่าที่จะดำเนินการใดๆ ให้ขออนุมัติหลักการรับความเสี่ยงไว้และไม่ดำเนินการใด ๆ

๒) การควบคุม (Treat) หมายถึง การที่ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้แต่ต้องมีการแก้ไขวิธีการควบคุม หรือมีการควบคุมเพิ่ม เพื่อให้การควบคุมที่เพียงพอเหมาะสม เช่น การปรับปรุงกระบวนการดำเนินงาน หรือมีการควบคุมเพิ่มเติม เพื่อให้มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เช่น การปรับปรุงกระบวนการดำเนินงาน การจัดทำมาตรฐานการควบคุม (Risk Based Control)

๓) การยกเลิก (Terminate) หรือ หลีกเลี่ยง (Avoid) หมายถึง การที่ความเสี่ยงนั้นไม่สามารถยอมรับได้และจัดการให้ความเสี่ยงนั้นไปอยู่นอกเงื่อนไขของการดำเนินงาน เช่น การหยุดดำเนินงานหรือกิจกรรมที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้น การเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์ในการดำเนินงาน การลดขนาดของงานหรือกิจกรรมลง

๔) การโอนย้าย (Transfer) หรือแบ่ง (Share) หมายถึง การโอนย้ายหรือแบ่งความเสี่ยงไปให้ผู้อื่นช่วยรับผิดชอบ เช่น การจ้างบุคคลภายนอกมาดำเนินการแทน การทำประกันภัย

ประเภทความเสี่ยง

๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) เกี่ยวข้องกับการบรรลุเป้าหมายและพันธกิจในภาพรวม โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจาก การเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอก ส่งผลต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้มาสอดคล้องกับประเด็นยุทธศาสตร์/วิสัยทัศน์ หรือเกิดจากการกำหนดกลยุทธ์ที่ขาดการมีส่วนร่วมจากภาคประชาชนหรือการร่วมมือกับองค์กรอิสระ ทำให้โครงการขาดการยอมรับและโครงการไม่ได้นำไปสู่การแก้ไขปัญหาหรือการตอบสนองต่อความต้องการของผู้บริหารหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างแท้จริง หรือเป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากการตัดสินใจผิดพลาดหรือนำการตัดสินใจนั้นมาใช้อย่างไม่ถูกต้อง

๒) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพ ประสิทธิผลหรือผลการปฏิบัติงาน โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยง เนื่องจากระบบงานภายในองค์กร/กระบวนการ/เทคโนโลยีหรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูล ส่งผลต่อประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินโครงการ

๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ และการเงิน เช่นการบริหารการเงินไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพ และไม่ทันต่อสถานการณ์หรือเป็น ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์กร เช่นการประมาณงบประมาณไม่เพียงพอและไม่สอดคล้องกับขั้นตอนการ ดำเนินการเป็นต้น เนื่องจากขาดการจัดหาข้อมูลการวิเคราะห์ การวางแผน การควบคุม และการจัดทำรายงานเพื่อนำ มาใช้ในการบริหารงบประมาณและการเงินดังกล่าว

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ (Compliance : C) เกี่ยวข้องกับ การปฏิบัติตามระเบียบต่าง ๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัย หรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ รวมถึงการทำนิติกรรมสัญญา การร่างสัญญาที่ไม่ ครอบคลุมการดำเนินงาน

ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงนั้น จะพิจารณาปัจจัยเสี่ยงจากด้านต่าง ๆ โดยนำแนวคิดเรื่อง ธรรมาภิ บาลที่จะเกี่ยวข้องในแต่ละด้านมาเป็นปัจจัยในการวิเคราะห์ความเสี่ยง ทั้งนี้ความเสี่ยงเรื่องธรรมาภิบาลที่อาจจะ เกิดขึ้นจากการดำเนินแผนงาน/โครงการ เพื่อให้เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) ได้แก่

๑. ประสิทธิภาพ (Effectiveness)
๒. ประสิทธิภาพ (Efficiency)
๓. การมีส่วนร่วม (Participation)
๔. ความโปร่งใส (Transparency)
๕. การตอบสนอง (Responsiveness)
๖. ภาระผิดชอบ (Accountability)
๗. นิติธรรม (Rule of Law)
๘. การกระจายอำนาจ (Decentralization)
๙. ความเสมอภาค (Equity)

ความหมายองค์ประกอบตามหลักธรรมาภิบาล

หลักประสิทธิผล (Effectiveness) : ผลการปฏิบัติราชการที่บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของ แผนปฏิบัติราชการตามที่ได้รับงบประมาณมาดำเนินการ รวมถึงความสามารถเทียบเคียงกับส่วนราชการหรือ หน่วยงานที่มีการกิจคล้ายคลึงกัน และมีผลการปฏิบัติงานในระดับชั้นนำของประเทศ เพื่อให้เกิดประโยชน์สุขต่อ ประชาชน โดยการปฏิบัติราชการจะต้องมีทิศทาง ยุทธศาสตร์ และเป้าประสงค์ที่ชัดเจน มีกระบวนการปฏิบัติงานที่ เป็นมาตรฐาน รวมถึง มีการติดตาม ประเมินผล และพัฒนา ปรับปรุงอย่างต่อเนื่องและเป็นระบบ

หลักประสิทธิภาพ (Efficiency) : การบริหารราชการ ตามแนวทางการกำกับดูแลที่ดี มีการ ออกแบบกระบวนการปฏิบัติงาน โดยการใช้เทคนิคและเครื่องมือการบริหารจัดการที่เหมาะสม ให้องค์กรสามารถใช้ ทรัพยากรทั้งด้านต้นทุน แรงงาน และระยะเวลาให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อการพัฒนาขีดความสามารถในการปฏิบัติ ราชการตามภารกิจ เพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม

หลักการมีส่วนร่วม (Participation) : กระบวนการที่ข้าราชการ ประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ทุกกลุ่มมีโอกาสได้เข้าร่วมในการรับรู้ เรียนรู้ ทำความเข้าใจ ร่วมแสดงทัศนะ ร่วมเสนอปัญหา/ประเด็นที่สำคัญที่ เกี่ยวข้อง ร่วมคิดแนวทาง ร่วมแก้ไขปัญหา ร่วมในกระบวนการตัดสินใจและร่วมกระบวนการพัฒนาในฐานะหุ้นส่วน การพัฒนา

หลักความโปร่งใส (Transparency) : กระบวนการเปิดเผยอย่างตรงไปตรงมา ชี้แจงได้เมื่อมีข้อ สงสัย และสามารถเข้าถึงข้อมูลข่าวสารอื่นไม่ต้องห้ามตามกฎหมายได้อย่างเสรี โดยประชาชนสามารถรับรู้ทุกขั้นตอน ในการดำเนินกิจกรรมหรือกระบวนการต่าง ๆ และสามารถตรวจสอบได้

หลักการตอบสนอง (Responsiveness) : การให้บริการที่สามารถดำเนินการได้ภายในระยะเวลาที่กำหนด และสร้างความเชื่อมั่น ความไว้วางใจ รวมถึง ตอบสนองความคาดหวัง/ความต้องการของประชาชน ผู้รับบริการ และผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ที่มีความหลากหลายและมีความแตกต่าง

หลักภาระรับผิดชอบ (Accountability) : การแสดงความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่และผลงาน ต่อเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยความรับผิดชอบนั้นควรอยู่ในระดับที่สนองต่อความคาดหวังของสาธารณะ รวมทั้งการ แสดงถึงความสำนึกในการรับผิดชอบต่อปัญหาสาธารณะ

หลักนิติธรรม (Rule of Law) : การใช้อำนาจของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับในการบริหาร ราชการด้วยความเป็นธรรม ไม่เลือกปฏิบัติ และคำนึงถึงเสรีภาพของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

หลักการกระจายอำนาจ (Decentralization) : การถ่ายโอนอำนาจการตัดสินใจ ทรัพยากรและ ภารกิจ จากส่วนราชการส่วนกลาง ให้แก่หน่วยการปกครองอื่น (ราชการบริหารส่วนท้องถิ่น) และภาคประชาชน ดำเนินการแทน โดยมีอิสระตามสมควร รวมถึงการมอบอำนาจและความรับผิดชอบในการตัดสินใจและการดำเนินการ ให้แก่บุคลากร โดยมุ่งเน้นการสร้างความปลอดภัยในการบริการต่อผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย การปรับปรุง กระบวนการ และการเพิ่มผลิตภาพ เพื่อผลการดำเนินงานที่ดีของส่วนราชการ ทั้งนี้การกระจายอำนาจการตัดสินใจที่ดี บุคลากรต้องมีความรู้ความสามารถและข้อมูลสนับสนุนเพื่อให้เกิดการตัดสินใจที่เหมาะสม

หลักความเสมอภาค (Equity) : การได้รับการปฏิบัติและได้รับบริหารอย่างเท่าเทียมกัน โดยไม่มีการแบ่งแยก ชาย/หญิง ถิ่นกำเนิด เชื้อชาติ ภาษา เพศ อายุ ความพิการ สภาพทางกายภาพและสุขภาพสถานะบุคคล และสังคม ความเชื่อทางศาสนา การศึกษา การฝึกอบรม และอื่น ๆ

บทที่ ๒

ข้อมูลพื้นฐานขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมุ่น ความเป็นมาและวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมุ่น อำเภอโคกสูง จังหวัดสระแก้ว ได้ยกฐานะจากสภาตำบลโนนหมากมุ่น เป็นองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมุ่น เมื่อ พ.ศ.๒๕๓๙ ตามประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่องการจัดตั้งองค์การบริหารส่วนตำบล เป็นลำดับที่ ๒๘๔๖ เมื่อวันที่ ๑๖ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๓๙

อำนาจหน้าที่

อำนาจหน้าที่ตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๗) พ.ศ. ๒๕๖๒

๑. มีอำนาจหน้าที่ในการพัฒนาตำบลทั้งในด้านเศรษฐกิจ สังคม และวัฒนธรรม (มาตรา ๖๖)
๒. ภายใต้บังคับแห่งกฎหมายองค์การบริหารส่วนตำบลมีหน้าที่ต้องทำในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลดังต่อไปนี้ (มาตรา ๖๗)

(๑) จัดให้มีและบำรุงรักษาทางน้ำและทางบก

(๑/๑) รักษาความเป็นระเบียบเรียบร้อย การดูแลจราจร และส่งเสริมสนับสนุนหน่วยงานอื่นในการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว

(๒) รักษาความสะอาดของถนน ทางน้ำ ทางเดิน และที่สาธารณะ รวมทั้งกำจัดมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

(๓) ป้องกันโรคและระงับโรคติดต่อ

(๔) ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

(๕) ส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

(๖) ส่งเสริมการพัฒนาสตรี เด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุ และ ผู้พิการ

(๗) คัดกรอง ดูแล และบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

(๘) บำรุงรักษาศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น

(๙) ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ทางราชการมอบหมาย โดยจัดสรรงบประมาณหรือบุคลากรให้ตามความจำเป็นและสมควร

๓. ภายใต้บังคับแห่งกฎหมายองค์การบริหารส่วนตำบลอาจจัดทำกิจกรรมในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลดังต่อไปนี้

(๑) ให้น้ำเพื่อการอุปโภค บริโภค และการเกษตร

(๒) ให้มีและบำรุงการไฟฟ้าหรือแสงสว่างโดยวิธีอื่น

(๓) ให้มีและบำรุงรักษาทางระบายน้ำ

(๔) ให้มีและบำรุงสถานที่ประชุม การกีฬา การพักผ่อนหย่อนใจและสวนสาธารณะ

(๕) ให้มีและส่งเสริมกลุ่มเกษตรกรและกิจการสหกรณ์

(๖) ส่งเสริมให้มีอุตสาหกรรมในครอบครัว

(๗) บำรุงและส่งเสริมการประกอบอาชีพของราษฎร

(๘) การคุ้มครองดูแลและรักษาทรัพย์สินอันเป็นสาธารณสมบัติของแผ่นดิน

(๙) หาผลประโยชน์จากทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนตำบล

(๑๐) ให้มีตลาด ท่าเทียบเรือ และท่าข้าม

(๑๑) กิจการเกี่ยวกับการพาณิชย์

(๑๒) การท่องเที่ยว

(๑๓) การผังเมือง

๔. การดำเนินงานตามอำนาจหน้าที่ของกระทรวง ทบวง กรม หรือองค์การหรือหน่วยงานของรัฐในอันที่จะดำเนินกิจการใด ๆ เพื่อประโยชน์ของประชาชนในตำบลต้องแจ้งให้องค์การบริหารส่วนตำบลทราบล่วงหน้าตามสมควร หากองค์การบริหารส่วนตำบลมีความเห็นเกี่ยวกับการดำเนินกิจการดังกล่าวให้นำความเห็นขององค์การบริหารส่วนตำบลไปพิจารณาดำเนินกิจการนั้นด้วย

๕. การปฏิบัติงานตามอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล ต้องเป็นไปเพื่อประโยชน์สุขของประชาชนโดยใช้วิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี และให้คำนึงถึงการมีส่วนร่วมของประชาชนในการจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบล การจัดทำงบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้าง การตรวจสอบ การประเมินผลการปฏิบัติงาน และการเปิดเผยข้อมูลข่าวสาร ทั้งนี้ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับว่าด้วยการปฏิบัติงาน และการเปิดเผยข้อมูลข่าวสาร ทั้งนี้ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับว่าด้วยกรนั้น และหลักเกณฑ์และวิธีการที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด

๖. มีสิทธิได้รับทราบข้อมูลข่าวสารจากทางราชการในเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินกิจการของทางราชการในตำบล เว้นแต่ข้อมูลหรือข่าวสารที่ทางราชการถือว่าเป็นความลับเกี่ยวกับการรักษาความมั่นคงแห่งชาติ

๗. ออกข้อบัญญัติองค์การบริหารส่วนตำบลเพื่อใช้บังคับในตำบลได้เท่าไม่ขัดต่อกฎหมายหรืออำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล ในการนี้จะกำหนดค่าธรรมเนียมที่จะเรียกเก็บและกำหนดโทษปรับผู้ฝ่าฝืนด้วยก็ได้ แต่มิให้กำหนดโทษปรับเกิน ๑,๐๐๐ เว้นแต่จะมีกฎหมายบัญญัติไว้เป็นอย่างอื่น

๘. อาจขอให้ข้าราชการ พนักงาน หรือลูกจ้าง ของหน่วยราชการ หน่วยงานของรัฐ รัฐวิสาหกิจ หรือหน่วยการบริหารราชการส่วนท้องถิ่นไปดำรงตำแหน่งหรือปฏิบัติกิจการขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นการชั่วคราวได้โดยไม่ขาดจากต้นสังกัดเดิม

๙. อาจทำกิจการนอกเขตองค์การบริหารส่วนตำบล หรือร่วมกับสภาตำบล องค์การบริหารส่วนตำบล องค์การบริหารส่วนจังหวัด หรือหน่วยการบริหารราชการส่วนท้องถิ่นอื่น เพื่อกระทำการกิจการร่วมกันได้

อำนาจหน้าที่ตามพระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ มีอำนาจและหน้าที่ในการจัดระบบการบริการสาธารณะเพื่อประโยชน์ของประชาชนในท้องถิ่นของตนเอง ดังนี้

- (๑) การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นของตนเอง
- (๒) การจัดให้มีและบำรุงรักษาทางบก ทางน้ำ และทางระบายน้ำ
- (๓) การจัดให้มีและควบคุมตลาด ท่าเทียบเรือ ท่าข้าม และที่จอดรถ
- (๔) การสาธารณูปโภคและการก่อสร้างอื่น ๆ
- (๕) การสาธารณูปการ
- (๖) การส่งเสริม การฝึก และประกอบอาชีพ
- (๗) การพาณิชย์ และการส่งเสริมการลงทุน
- (๘) การส่งเสริมการท่องเที่ยว
- (๙) การจัดการศึกษา
- (๑๐) การสังคมสงเคราะห์ และการพัฒนาคุณภาพชีวิตเด็ก สตรี คนชรา และ ผู้ด้อยโอกาส
- (๑๑) การบำรุงรักษาศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่นและวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น
- (๑๒) การปรับปรุงแหล่งชุมชนแออัดและการจัดการเกี่ยวกับที่อยู่อาศัย
- (๑๓) การจัดให้มีและบำรุงรักษาสถานที่พักผ่อนหย่อนใจ
- (๑๔) การส่งเสริมกีฬา

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมุ่น

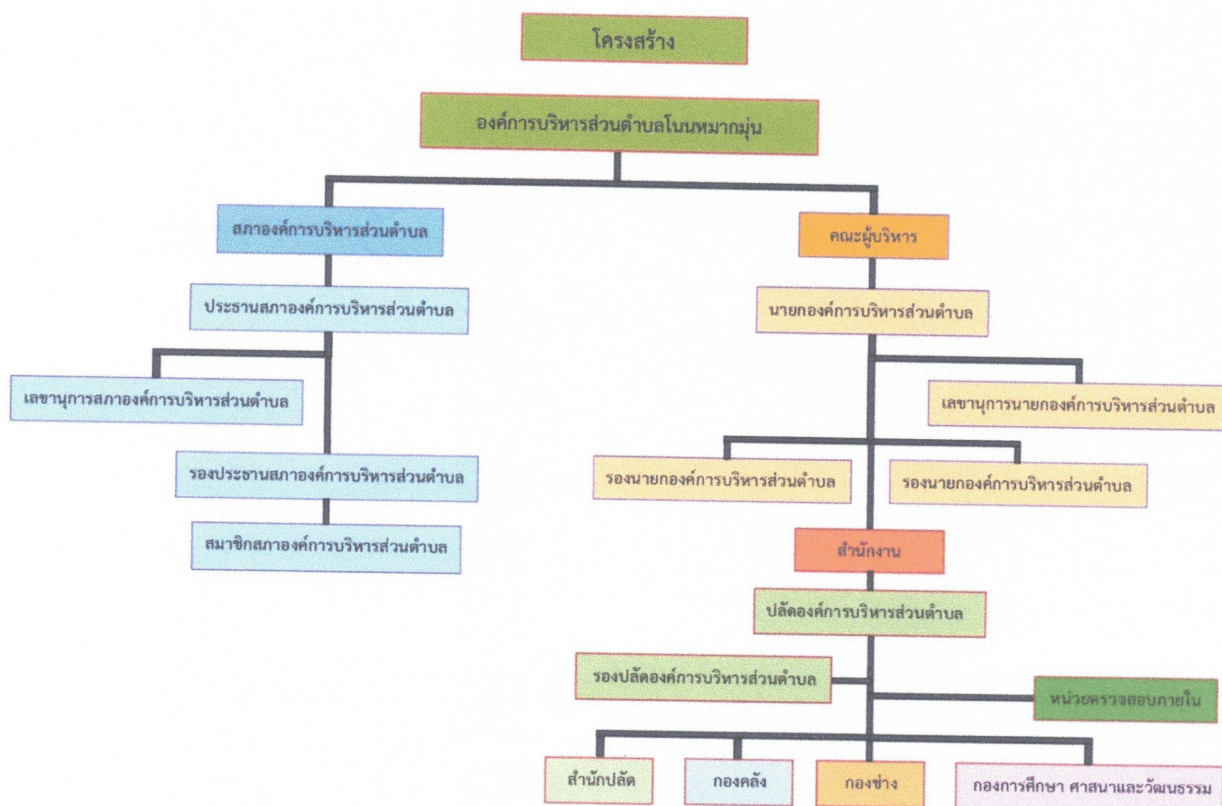
- (๑๕) การส่งเสริมประชาธิปไตย ความเสมอภาค และสิทธิเสรีภาพของประชาชน
- (๑๖) ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของราษฎรในการพัฒนาท้องถิ่น
- (๑๗) การรักษาความสะอาดและความเป็นระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมือง
- (๑๘) การกำจัดมูลฝอย สิ่งปฏิกูล และน้ำเสีย
- (๑๙) การสาธารณสุข การอนามัยครอบครัว และการรักษาพยาบาล
- (๒๐) การจัดให้มีและควบคุมสุสานและฌาปนสถาน
- (๒๑) การควบคุมการเลี้ยงสัตว์
- (๒๒) การจัดให้มีและควบคุมการฆ่าสัตว์
- (๒๓) การรักษาความปลอดภัย ความเป็นระเบียบเรียบร้อย และการอนามัยโรงมหรสพและสาธารณสถานอื่น ๆ
- (๒๔) การจัดการ การบำรุงรักษา และการใช้ประโยชน์จากป่าไม้ ที่ดินทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
- (๒๕) การผังเมือง
- (๒๖) การขนส่งและการวิศวกรรมจราจร
- (๒๗) การดูแลรักษาที่สาธารณะ
- (๒๘) การควบคุมอาคาร
- (๒๙) การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- (๓๐) การรักษาความสงบเรียบร้อย การส่งเสริมและสนับสนุนการป้องกันและรักษาความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน
- (๓๑) กิจการอื่นใดที่เป็นผลประโยชน์ของประชาชนในท้องถิ่นตามที่คณะกรรมการประกาศกำหนด

★การแบ่งส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมูน

แบ่งการบริหารเป็นราชการส่วนกลางดังนี้

- ๑) สำนักปลัด
- ๒) กองคลัง
- ๓) กองช่าง
- ๔) กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
- ๕) หน่วยตรวจสอบภายใน

★การแบ่งส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมูน



★แผนกลยุทธ์และการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมูน

☞วิสัยทัศน์

“การคมนาคมสะดวก เสริมสร้างคุณภาพชีวิต เพื่อฟูการเกษตร เขตตลาดชายแดน”

☞เป้าประสงค์

- ๑.พัฒนาการคมนาคมให้ได้มาตรฐานและเพียงพอ
- ๒.ประชาชนมีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น
- ๓.การพัฒนาแหล่งน้ำเพื่อการอุปโภค บริโภค พัฒนาสถานที่ราชการ
- ๔.การพัฒนาด้านการศึกษา กีฬา อนุรักษ์ศิลปวัฒนธรรมและประเพณีอันดีงาม
- ๕.ประชาชนมีความเป็นอยู่ที่ดี และมีแหล่งอาหารปลอดภัยเป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม
- ๖.การพัฒนาด้านการค้าชายแดนให้มีความพร้อมเข้าสู่ประชาคมอาเซียน
- ๗.การบริหารงานขององค์กรมีความโปร่งใส ตรวจสอบได้

☞ตัวชี้วัด

๑. มีระบบการคมนาคมที่สะดวกและทั่วถึงร้อยละ ๘๐
๒. การจัดหาแหล่งน้ำเพื่ออุปโภคบริโภค การปรับปรุงภูมิทัศน์สถานที่ราชการ สถานที่ท่องเที่ยว สนามกีฬา ลานกีฬา สถานที่พักผ่อน สวนสาธารณะ
๓. ประชาชนมีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้นร้อยละ ๕ ต่อครัวเรือน
๔. ระบบการศึกษา กีฬา อนุรักษ์ศิลปวัฒนธรรมและประเพณีอันดีงามได้รับการพัฒนาร้อยละ ๕
๕. ประชาชนรายได้ต่อครัวเรือนเพิ่มขึ้นร้อยละ ๕

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมูน

๖. การพัฒนาด้านการค้าขายแดนเพิ่มขึ้นร้อยละ ๕
๗. ประชาชนมีส่วนร่วมในการบริหารงานของท้องถิ่นร้อยละ ๑๐

☞ คำเป้าหมาย

๑. ประชาชนมีระบบการคมนาคมที่ได้มาตรฐานและเพียงพอ
๒. ประชาชนแหล่งน้ำเพื่ออุปโภคบริโภค ภูมิทัศน์สถานที่ราชการ สถานที่ท่องเที่ยว สนามกีฬา ลานกีฬา สถานที่พักผ่อน สวนสาธารณะเป็นระเบียบ สวยงาม
๓. คุณภาพชีวิตของประชาชนดีขึ้น
๔. ด้านการศึกษา กีฬา อนุรักษ์ศิลปวัฒนธรรมและประเพณีอันดีงามมีคุณภาพและมาตรฐาน
๕. ความเป็นอยู่ของประชาชนดีขึ้น มีแหล่งอาหารที่ปลอดภัยเป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม
๖. การค้าขายแดนมีความพร้อมเข้าสู่ประชาคมอาเซียน
๗. การบริหารงานขององค์กรมีความโปร่งใส ตรวจสอบได้

☞ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการบริหารส่วนตำบลโนนหมากมุ่น

๑. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน
๒. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านความปลอดภัยและส่งเสริมคุณภาพชีวิต
๓. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการเกษตรทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
๔. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการค้าขายแดนและการท่องเที่ยว
๕. ยุทธศาสตร์การบริหารจัดการ

☞ กลยุทธ์

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน

๑. พัฒนา ปรับปรุงและบำรุงรักษา ถนน สะพาน ทางเท้า ท่อระบายน้ำ ฯลฯ
๒. ขยายเขตบริการไฟฟ้าและไฟส่องสว่างสาธารณะ
๓. พัฒนาระบบจราจร
๔. พัฒนาระบบสาธารณสุขปลอดภัย ที่สะอาดและเพียงพอ
๕. การปรับปรุงสถานที่ราชการ

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาด้านความปลอดภัยและส่งเสริมคุณภาพชีวิต

๑. พัฒนาการส่งเสริมเศรษฐกิจและอาชีพให้ประชาชน
๒. การพัฒนา ส่งเสริมการสนับสนุนด้านการสาธารณสุข สนับสนุนการป้องกันและแก้ไข
๓. ส่งเสริมการพัฒนาคุณภาพชีวิตผู้สูงอายุ เด็ก สตรี ผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาสและผู้ติดเชื้อเอดส์
๔. รักษาความสงบเรียบร้อยและความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน
๕. การพัฒนาการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๖. การพัฒนาการศึกษา การเรียนการสอนพัฒนาระบบบุคลากรทางการศึกษาเพื่อรองรับ
๗. ส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ
๘. ส่งเสริมและเผยแพร่ ฟื้นฟูศาสนาและวัฒนธรรม อนุรักษ์ศิลปวัฒนธรรมท้องถิ่น

ปัญหาเสพติด

การเข้าสู่ประชาคมอาเซียน

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้านการเกษตรทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๑. ส่งเสริมเศรษฐกิจพอเพียง
๒. ส่งเสริมการเกษตรปลอดสารพิษ การใช้ปุ๋ยอินทรีย์ การส่งเสริมพืชสมุนไพร พืชไร่ พืชสวน การแปรรูปผลผลิตทางการเกษตร
๓. การพัฒนาด้านแหล่งน้ำ
๔. สร้างจิตสำนึกในการจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม การกำจัดขยะและบำบัดน้ำเสีย

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาด้านการค้าขายแดนและการท่องเที่ยว

๑. การพัฒนาสถานที่ให้มีความสะอาด สะดวก ปลอดภัยและมีความพร้อมในการเปิดจุดผ่อนปรนบ้านโนนหมากมุ่น

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การบริหารจัดการ

๑. พัฒนาระบบบริหารจัดการที่ดีในองค์กร
๒. การพัฒนาด้านการมีส่วนร่วมของประชาชนและการป้องกันการทุจริต
๓. ปรับปรุงและพัฒนาบุคคลในองค์กร
๔. ปรับปรุงและพัฒนาเครื่องมือเครื่องใช้และสถานที่ปฏิบัติงาน
๕. ปรับปรุงและพัฒนารายได้

☞ การวิเคราะห์ศักยภาพเพื่อประเมินสถานภาพองค์กร

การวิเคราะห์ศักยภาพเพื่อประเมินสถานภาพขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมุ่นเป็นการวิเคราะห์ SWOT Analysis /Demand (Demand Analysis)/Global Demand และ Trend ปัจจัยและสถานการณ์การเปลี่ยนแปลงที่มีผลต่อการพัฒนา อย่างน้อยต้องประกอบด้วย การวิเคราะห์ศักยภาพด้านเศรษฐกิจ ด้านสังคม ด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

๑) จุดแข็ง (Strength-S)

- เป็นองค์การบริหารส่วนตำบล ที่มีความพร้อมทางด้านการบริการ โครงสร้างพื้นฐานที่ดี และมีขีดความสามารถในการให้บริการสาธารณะแก่ประชาชน
- องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมุ่น มีพื้นที่ติดต่อกับประเทศเพื่อนบ้านคือประเทศกัมพูชา
- ประชาชนส่วนใหญ่ในพื้นที่ตำบลโนนหมากมุ่น ทำการเกษตรกรรม เช่น ข้าว อ้อย มันสำปะหลัง ทำให้รายได้หลักมาจากการทำการเกษตร
- บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมุ่น มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่
- มีการจัดส่งบุคลากรเข้ารับการศึกษาฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง
- มีแผนอัตรากำลังที่เหมาะสมกับโครงสร้างอำนาจหน้าที่
- การใช้จ่ายเงินงบประมาณเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและบรรลุเป้าหมาย
- ชุมชนมีวัฒนธรรม ประเพณี วิถีชีวิต และภูมิปัญญาท้องถิ่นที่เป็นเอกลักษณ์ของตนเอง

๒) จุดอ่อน (Weakness-W)

- พื้นที่ทำกินของประชาชนส่วนใหญ่ ไม่มีเอกสารสิทธิ์ ทำให้ไม่สามารถนำไปแปลงเป็นทุนในการผลิตได้และทำให้ประชาชนไม่มีความมั่นใจในการประกอบอาชีพ
- ตลาดในการรองรับผลผลิตทางการเกษตรมีไม่เพียงพอต่อความต้องการของประชาชน

- ประชาชนในตำบลโนนหมากมุ่น ขาดความร่วมมือกันในระดับตำบลและความร่วมมือกับองค์กรบริหารส่วนตำบล
- ปริมาณงานมีมาก บุคลากรน้อย มีผลทำให้ผลงานไม่เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลเท่าที่ควร
- ขาดบุคลากรรองรับภารกิจต่างๆ ที่ได้รับการถ่ายโอน
- งบประมาณมีจำนวนจำกัด มีรายได้ที่ได้รับการจัดสรรไม่เพียงพอต่อการพัฒนา
- แหล่งน้ำที่ใช้ในการอุปโภค บริโภคและทำการเกษตรไม่เพียงพอต่อความต้องการของประชาชน เนื่องจากประชาชนส่วนมากประกอบอาชีพเกษตรกรรม
- ปัญหาทางด้านสังคม เช่น ปัญหายาเสพติด ปัญหาอาชญากรรม
- ประชาชนเข้าใจในบทบาทอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลน้อยมาก
- ขาดระบบกำจัดขยะที่ถูกต้อง

๓) โอกาส (Opportunity-O)

- รัฐบาลมีนโยบายในการกระจายอำนาจลงสู่ท้องถิ่นมากขึ้น ไม่ว่าจะเป็นด้านบุคลากรงบประมาณ การตัดสินใจในการพัฒนาด้วยตนเอง การโอนโครงการ/งานของส่วนราชการอื่นมาให้องค์การบริหารส่วนตำบลดำเนินการแทน
- การเปลี่ยนแปลงระบบการเลือกตั้งของท้องถิ่น จะทำให้การบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลมีศักยภาพมากขึ้น และผู้บริหารจะมองปัญหาในภาพรวมมากขึ้น
- องค์การบริหารส่วนตำบลมีอำนาจและมีอิสระในการบริหารงบประมาณทำให้เกิดความคล่องตัว และเกิดพัฒนาในทุกด้าน
- การสร้างความเข้มแข็งตามระบบเศรษฐกิจแบบพอเพียง
- การแก้ไขปัญหาความยากจน ปัญหายาเสพติด ตามนโยบายของรัฐบาล
- มีนโยบายและแผนแม่บทเพื่อการพัฒนาที่ยั่งยืน ซึ่งทำให้มีเครือข่ายการพัฒนา

๔) อุปสรรค (Threat-T)

- ความต้องการการพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน เช่น ถนน ไฟฟ้า ระบบสาธารณูปโภคต่างๆ มีมาก ทำให้นโยบายการพัฒนาต้องมุ่งเน้นด้านดังกล่าวเป็นส่วนใหญ่ สัดส่วนการพัฒนาด้านอื่นๆ จึงเหลือน้อยลง
- การจัดสรรงบประมาณและระยะการเบิกจ่ายไม่เหมาะสมกับเวลาดำเนินการ
- ภาระหน้าที่เพิ่มมากขึ้นตามภารกิจที่ได้รับการถ่ายโอน
- กฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ มีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา
- สภาพอากาศและฤดูกาลเปลี่ยนแปลงซึ่งมีผลต่อภาคเกษตรกรรมมาก

☞ การประเมินสถานการณ์สภาพแวดล้อมภายนอกที่เกี่ยวข้อง

การดำเนินงานด้านเศรษฐกิจ มีการสนับสนุนกลุ่มองค์กรอาชีพ เพื่อพัฒนารายได้กลุ่มและพัฒนาอาชีพเสริมสำหรับราษฎร อย่างน้อยหมู่บ้านละ ๑ กลุ่ม โดยตั้งงบประมาณฝึกอบรมอาชีพ พัฒากลุ่มและรวมกลุ่มผลิตภัณฑ์ชุมชน ซึ่งเป็นการพัฒนาตลาด พัฒนาผลิตภัณฑ์ชุมชนสู่การสร้างมูลค่า เพื่อเป็นการลดปัญหาการว่างงาน และส่งเสริมรายได้ของราษฎร

การดำเนินงานด้านสังคม มีการส่งเสริมกิจกรรมนันทนาการอย่างต่อเนื่อง ได้แก่ การสนับสนุนอุปกรณ์กีฬาให้กับหมู่บ้านการจัดการแข่งขันกีฬาในระดับตำบล และกีฬาเยาวชน เพื่อให้เยาวชนและประชาชนทั่วไปได้รู้จักใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์ห่างไกลยาเสพติดและสร้างความสามัคคีสมานฉันท์ในตำบลมีการส่งเสริมและ

สนับสนุนให้ราษฎรในตำบลตระหนักถึงพิษภัยยาเสพติด รวมถึงสนับสนุนงบประมาณให้กับหน่วยงานในการดำเนินงานในการดำเนินการด้านการป้องกันและปราบปรามยาเสพติด ได้แก่ การจัดอบรมคุณธรรมจริยธรรมนักเรียนเยาวชน สนับสนุนการดำเนินงาน ศตส.อ.โคกสูง เป็นต้น มีการส่งเสริมและสนับสนุนกิจกรรมเกี่ยวกับเด็กและเยาวชน เพื่อให้ทุกฝ่ายตระหนักถึงความสำคัญของเด็กและเยาวชน ซึ่งจะเป็นพลังที่สำคัญของท้องถิ่นและของประเทศ โดยสนับสนุนทั้งด้านกิจกรรมเพื่อเสริมสร้างทักษะ เช่น กีฬา ฝึกอาชีพ สนับสนุนการศึกษาและสนับสนุนกิจกรรมด้านสังคม เช่นการจัดประเพณีวันผู้สูงอายุ วันสงกรานต์ และอบรมคุณธรรมจริยธรรมเพื่อการดำรงชีวิตที่เหมาะสมกับวัย

การดำเนินงานด้านโครงสร้างพื้นฐาน มีการก่อสร้างปรับปรุงและซ่อมแซมถนนคอนกรีต ถนนดินลูกรัง ให้อยู่ในสภาพที่ใช้งานได้สะดวก ปลอดภัย สำหรับสัญจรไปมา มีการดำเนินการสนับสนุนงบประมาณขยายเขตบริการไฟฟ้าสาธารณะในหมู่บ้าน และติดตั้งไฟรายทางให้มีแสงสว่างอย่างเพียงพอในเวลากลางคืน มีการดำเนินการขยายเขตประปา หมู่บ้านที่ขาดแคลนน้ำบริโภคอุปโภคอย่างทั่วถึง มีการปรับปรุงท่อกระจายน้ำของหมู่บ้าน และจัดตั้งจุดปฏิบัติการเตรียมความพร้อมในช่วงเทศกาลปีใหม่และสงกรานต์

การดำเนินงานด้านแหล่งน้ำ มีการก่อสร้างฝายต้นน้ำลำธาร ขุดลอกคลองธรรมชาติ เพื่อให้มีน้ำเพียงพอสำหรับการเกษตรกรรม

การดำเนินงานด้านสาธารณสุข มีการดำเนินการโครงการป้องกันแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก โดยการพ่นหมอกควันกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงในตำบล รณรงค์โรคพิษสุนัขบ้า ฯลฯ โดยความร่วมมือกับภาคส่วนที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ อสม. รพ.สต.โนนหมากมุ่น รพ.สต.อ่างศิลา และสาธารณสุขอำเภอโคกสูง มีการสนับสนุนงบประมาณและจัดหาอุปกรณ์การแพทย์ในการดำเนินงาน ศูนย์ ศสมช.ทุกหมู่บ้าน และจัดเงินอุดหนุนในการอบรมให้ความรู้แก่ อสม. ประชาชน ด้านความรู้และด้านสาธารณสุขต่างๆ

การดำเนินการด้านการเมือง การบริหาร มีการส่งเสริมและสนับสนุนให้พนักงาน ลูกจ้าง คณะผู้บริหาร และสมาชิกสภามีความรู้ในด้านการปกครองและด้านกฎหมาย จัดอบรมให้ความรู้กับผู้นำชุมชนทุกกลุ่ม เพื่อเสริมสร้างความเข้มแข็งของผู้นำชุมชน และส่งเสริมให้มีบทบาทในการเข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาชุมชนท้องถิ่นมากยิ่งขึ้น มีการจัดประชุมประชาคมตำบล เพื่อเป็นเวทีให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็นในกิจการของ อบต. ร้องเรียนร้องทุกข์ และรับทราบข้อมูลข่าวสารที่สำคัญ เพื่อบริหารจัดการพื้นที่บริการของ อบต.ให้เกิดความพึงพอใจที่ดีแก่ประชาชนที่รับบริการ

การดำเนินการด้านการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการจัดบริการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สนับสนุนอุปกรณ์การเรียนการสอนแก่โรงเรียนในพื้นที่ เพื่อเพิ่มพูนทักษะในการเรียนการสอน อีกทั้งสนับสนุนอาหารเสริมและอาหารเสริมนมและอาหารกลางวันให้กับเด็กในวัยเรียนอย่างทั่วถึง มีการส่งเสริมและสนับสนุนงบประมาณจัดงานพิธีกรรมทางศาสนา งานรัฐพิธีและประเพณีวัฒนธรรมท้องถิ่น โดยเน้นการมีส่วนร่วมของประชาชนในท้องถิ่น

การดำเนินงานด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม มีการดำเนินการณรงค์ให้ราษฎรรักษาความสะอาดในหมู่บ้าน ส่งเสริมการปลูกต้นไม้ทำความสะอาดพื้นที่ถนนในหมู่บ้าน หน้าบ้านสะอาดมีการส่งเสริมให้ประชาชนคัดแยกขยะ ลดโลกร้อน โดยร่วมกันรักษาสีสิ่งแวดล้อม ซึ่งให้ผู้นำชุมชน เป็นแกนนำในการคัดแยกขยะ และการทำปุ๋ยหมักชีวภาพ เพื่อลดปริมาณขยะและน้ำเน่าเสียจากครัวเรือน

บทที่ ๓

แนวทางการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมูน

★แนวทางการดำเนินการบริหารความเสี่ยง

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมูน ที่ ๗๒๕/๒๕๖๗ เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมูน ลงวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๗ และดำเนินการโดยมีขั้นตอนการดำเนินงาน หลักเกณฑ์ในการวิเคราะห์ ประเมินและจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม ตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission) ดังนี้

- ๑) การกำหนดเป้าหมายการบริหารความเสี่ยง (Objective Setting)
- ๒) การระบุความเสี่ยงต่าง ๆ (Event Identification)
- ๓) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
- ๔) กลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการกับแต่ละความเสี่ยง (Risk Response)
- ๕) กิจกรรมการบริหารความเสี่ยง (Control Activities)
- ๖) ข้อมูลการสื่อสารด้านบริหารความเสี่ยง (Information and Communication)
- ๗) การติดตามผลและเฝ้าระวังความเสี่ยงต่าง ๆ (Monitoring)

รวมทั้งองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมูนได้พิจารณาปัจจัยเสี่ยงจากด้านต่างๆ โดยนำแนวคิดเรื่องธรรมาภิบาลที่เกี่ยวข้องในแต่ละด้านมาเป็นปัจจัยในการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้วย ซึ่งความเสี่ยงเรื่องธรรมาภิบาลที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินแผนงาน/โครงการ เพื่อให้เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) ได้แก่

๑. ประสิทธิภาพ (Effectiveness)
๒. ประสิทธิภาพ (Efficiency)
๓. การมีส่วนร่วม (Participation)
๔. ความโปร่งใส (Transparency)
๕. การตอบสนอง (Responsiveness)
๖. ภาระผิดชอบ (Accountability)
๗. นิติธรรม (Rule of Law)
๘. การกระจายอำนาจ (Decentralization)
๙. ความเสมอภาค (Equity)

★โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Organization)

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมูนกำหนดการบริหารความเสี่ยง โดยมีการแต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยง ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมูน ที่ ๗๒๕/๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมูน ลงวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๗ ประกอบด้วย

- | | |
|---|-------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมูน | ประธานกรรมการ |
| ๒. รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมูน | กรรมการ |
| ๓. หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๕. นักพัฒนาชุมชน | กรรมการ |
| ๖. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการ |
| ๗. เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย | กรรมการ |
| ๘. นักวิชาการศึกษา | กรรมการ |
| ๙. นักทรัพยากรบุคคล | กรรมการ/เลขานุการ |

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมูน

★หน้าที่ความรับผิดชอบ

- ๑) ดำเนินการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission)
- ๒) ผลักดัน กำกับ และติดตามให้มีการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นรูปธรรม
- ๓) จัดทำรายงานความก้าวหน้าและสรุปผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง
- ๔) ปฏิบัติงานอื่นที่สนับสนุนให้การบริหารความเสี่ยงบรรลุผลสัมฤทธิ์

★นโยบาย วัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง

๑. นโยบายการบริหารความเสี่ยง

เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมุ่น มีระบบในการบริหารความเสี่ยงโดยบริหารปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมุ่น จะเกิดความเสียหาย ให้ระดับความเสี่ยงของแต่ละโอกาสที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมายขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมุ่น เพื่อวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมุ่น จึงกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

- ๑) ให้มีระบบ และกระบวนการบริหารความเสี่ยง โดยมีเอกสารแสดงแนวทางและระบุปัจจัยความเสี่ยงให้ทราบทุกหน่วยงานในองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมุ่นทราบ
- ๒) การบริหารความเสี่ยงจะต้องครอบคลุมทุกระดับ และทุกหน่วยงานในองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมุ่น ทั้งที่มีสาเหตุจากปัจจัยภายในและภายนอก เพื่อช่วยให้องค์การสามารถดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
- ๓) ให้ทุกหน่วยงานในองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมุ่น รวมทั้งผู้บริหารทุกระดับ เข้าใจและให้ความสำคัญกับการบ่งชี้และการควบคุมความเสี่ยง มีวิธีการและแนวทางปฏิบัติที่เป็นแนวทางเดียวกันในการระบุ ประเมินและจัดการความเสี่ยง
- ๔) ให้มีการกำหนดกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เป็นระบบมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร
- ๕) ให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาเพื่อการจัดการที่ดี
- ๖) ให้นำระบบบริหารความเสี่ยงไปปฏิบัติเป็นส่วนหนึ่งของงาน จนเกิดเป็นวัฒนธรรมองค์กรและเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินตามปกติ
- ๗) ให้มีการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยง มีการทบทวนและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ

๒. วัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง

- ๑) เพื่อช่วยเพิ่มประสิทธิภาพของการตัดสินใจ โดยคำนึงถึงปัจจัยเสี่ยงในด้านต่าง ๆ ที่น่าจะมีผลกระทบกับการดำเนินงาน วัตถุประสงค์ และนโยบายแล้วพิจารณาหาแนวทางในการป้องกัน หรือจัดการกับความเสี่ยงเหล่านั้นก่อนที่จะเริ่มปฏิบัติงาน หรือดำเนินการตามแผนที่กำหนดไว้
- ๒) เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมุ่น สามารถลดมูลเหตุของโอกาสที่จะเกิดความเสียหายที่จะเกิดขึ้นในอนาคตให้อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ยอมรับ ควบคุมและตรวจสอบได้
- ๓) เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมุ่น มีผลการดำเนินงานบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักตามกฎหมาย และเป้าหมายตามแผนปฏิบัติราชการ

บทที่ ๔

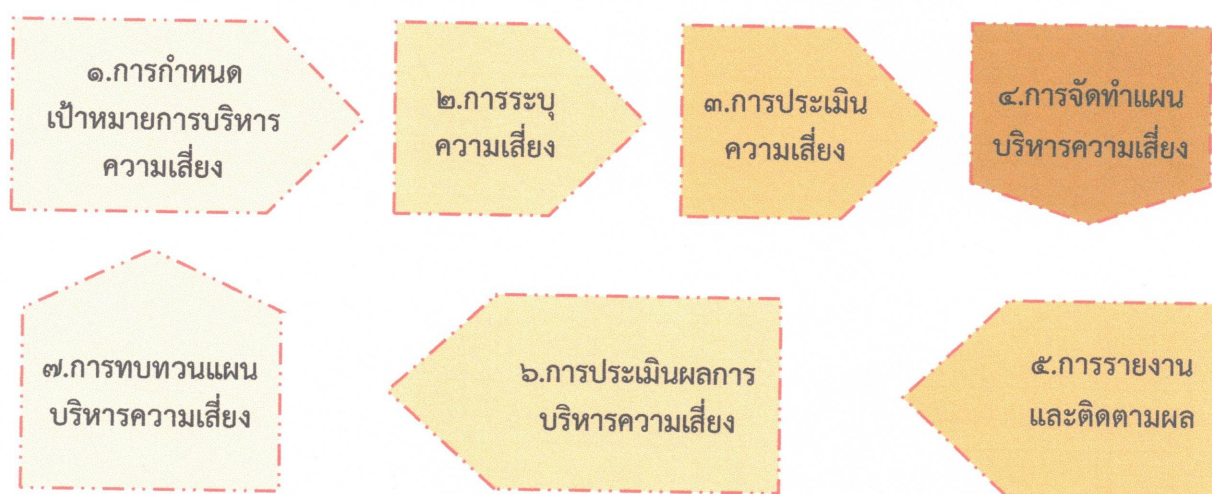
กระบวนการบริหารความเสี่ยง

เป็นกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of Treadway Commission) ที่มีขั้นตอนการดำเนินการ หลักเกณฑ์ในการวิเคราะห์ ประเมินและจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกัน/ลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ กระบวนการดังกล่าวจะสำเร็จได้ต้องมีการสื่อสารให้บุคคลในองค์กรได้มีความรู้ความเข้าใจในเรื่องการบริหารความเสี่ยงในทิศทางเดียวกันและควรจัดระบบสารสนเทศ เพื่อการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยง

กระบวนการและขั้นตอนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมูน ที่ได้ดำเนินการตามมาตรฐาน COSO มี ๗ ขั้นตอน

- ๑) การกำหนดเป้าหมายการบริหารความเสี่ยง (Objective Setting)
- ๒) การระบุความเสี่ยง (Event Identification)
- ๓) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
- ๔) กลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการกับแต่ละความเสี่ยง (Risk Response)
- ๕) กิจกรรมการบริหารความเสี่ยง (Control Activities)
- ๖) ข้อมูลและการสื่อสารด้านบริหารความเสี่ยง (Information and Communication)
- ๗) การติดตามผลและเฝ้าระวังความเสี่ยงต่าง ๆ (Monitoring)

แผนภาพกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมูน



๑. การกำหนดเป้าหมายการบริหารความเสี่ยง (Objective Setting)

๑.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมูน มีแผนบริหารความเสี่ยง บริหารจัดการที่จะเกิดขึ้นในอนาคต รวมถึงสถานการณ์ต่าง ๆ ที่จะส่งผลกระทบต่อการทำงานขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมูน

๑.๒ ผู้บริหารและบุคลากร สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๑.๓ สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ

๒. การระบุความเสี่ยง (Event Identification)

๒.๑ ความเสี่ยง (Risk) หมายถึงโอกาสที่จะเกิดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล ความสูญเสีย หรือเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ ซึ่งอาจเกิดขึ้นในอนาคตและมีผลกระทบ หรือทำให้การดำเนินงานไม่ประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ เป้าประสงค์ และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านกลยุทธ์ การดำเนินงาน การเงิน กฎระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้โดยต้องระบุได้ว่าเหตุการณ์นั้นเกิดขึ้นที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้ สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

๒.๓ การระบุความเสี่ยง ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานร่วมกันระบุความเสี่ยง และปัจจัยโดยคำนึงถึงปัจจัยภายในและภายนอกที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ และเป้าหมายขององค์กร หรือผลการปฏิบัติงานในระดับองค์กรและกิจกรรม พิจารณามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาด/ความเสียหาย/ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด มีทรัพยากรใดที่ต้องดูแลป้องกันรักษา

การระบุปัจจัยเสี่ยงเริ่มต้นจากการแจกแจงกระบวนการปฏิบัติงานที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ แล้วจึงระบุปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อกระบวนการปฏิบัติงานนั้น ๆ โดยองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมูน ได้นำแนวคิดเรื่องหลักธรรมาภิบาลที่เกี่ยวข้องในแต่ละด้านมาเป็นปัจจัยในการวิเคราะห์ด้วย

๓. ประเภทความเสี่ยง

พิจารณาความเสี่ยงในแต่ละประเภทของความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) เกี่ยวข้องกับการบรรลุเป้าหมายและพันธกิจในภาพรวม โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจาก การเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอก ส่งผลต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ไม่สอดคล้องกับประเด็นยุทธศาสตร์/วิสัยทัศน์/ หรือเกิดจากการกำหนดกลยุทธ์ที่ขาดการมีส่วนร่วมจากประชาชนหรือการร่วมมือกับองค์กรอิสระ ทำให้โครงการขาดการยอมรับและโครงการไม่นำไปสู่การแก้ไขปัญหาหรือการตอบสนองความต้องการของผู้บริหารหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างแท้จริง หรือเป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากการตัดสินใจผิดพลาดหรือนำการตัดสินใจนั้นมาใช้อย่างไม่ถูกต้อง

๒) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพ ประสิทธิผลหรือผลการปฏิบัติงาน โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยง เนื่องจากระบบงานภายในขององค์กร/กระบวนการ/เทคโนโลยีหรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูล ส่งผลต่อประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินโครงการ

๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ และการเงิน เช่น การบริหารการเงินไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพ และไม่ทันต่อสถานการณ์หรือความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์กร เช่น งบประมาณไม่เพียงพอและไม่สอดคล้องกับขั้นตอนการดำเนินงาน เป็นต้น เนื่องจากขาดการจัดหาข้อมูลการวิเคราะห์ การวางแผน การควบคุม และการจัดทำรายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารงบประมาณและการเงินดังกล่าว

๔) ความเสี่ยงด้านกฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (Compliance Risk : C) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องได้ หรือกฎหมายที่มีอยู่ไม่เหมาะสม หรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน

๔. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

การประเมินความเสี่ยงประกอบด้วย ๔ ขั้นตอน ดังนี้

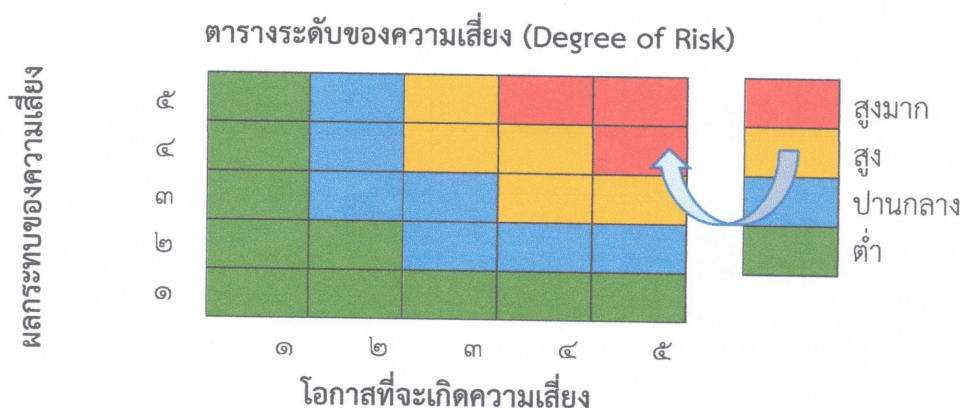
๔.๑ การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน

เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยคณะทำงานบริหารความเสี่ยงของแต่ละหน่วยงานจะต้องกำหนดเกณฑ์ของหน่วยงานขึ้น ซึ่งสามารถกำหนดเกณฑ์ได้ทั้งเกณฑ์ในเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพทั้งนี้ขึ้นอยู่กับข้อมูลสภาพแวดล้อมในหน่วยงานและดุลยพินิจการตัดสินใจของคณะทำงานบริหารความเสี่ยงฯ และฝ่ายบริหารของหน่วยงานโดยเกณฑ์ในเชิงปริมาณจะเหมาะกับหน่วยงานที่มีข้อมูลตัวเลข หรือจำนวนเงินมาใช้ในการวิเคราะห์อย่างพอเพียง สำหรับหน่วยงานที่มีข้อมูลเชิงพรรณนาไม่สามารถระบุเป็นตัวเลขหรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้ ก็ให้กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพซึ่งคณะทำงานฯ ได้พิจารณาถึงโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ (Likelihood) และความรุนแรงของเหตุการณ์ต่าง ๆ (Impact) ที่จะเกิดผลกระทบต่อองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมุ่นซึ่งมีเกณฑ์ในการให้คะแนนผลกระทบ เป็นดังนี้

๔.๑.๑ หลักเกณฑ์การให้คะแนน ความรุนแรงของผลกระทบ

ประเด็นที่พิจารณา	ระดับคะแนน				
	๑ = น้อยมาก	๒ = น้อย	๓ = ปานกลาง	๔ = สูง	๕ = สูงมาก
โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง					
ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์หรือข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน (เฉลี่ย : ปี/ครั้ง)	๓ ปี / ครั้ง	๒ ปี / ครั้ง	๑ ปี / ครั้ง	๖ เดือน / ครั้ง (ไม่เกิน ๒ ครั้ง / ปี)	๒ เดือน / ครั้ง หรือมากกว่า
โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์	น้อยที่สุด	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
ความรุนแรงของผลกระทบ					
มูลค่าความเสียหาย	< ๒ พันบาท	๒-๕ พันบาท	๕ พันบาท - ๑ หมื่นบาท	๑ หมื่นบาท - ๓ หมื่นบาท	> ๓ หมื่นบาท
ผลกระทบต่อประชาชนในพื้นที่	น้อยที่สุด	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
ผลกระทบต่อภาพลักษณ์/การดำเนินงานของหน่วยงาน	น้อยที่สุด	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก

๔.๑.๒ ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) มี ๔ ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ



๔.๒ การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสีย

เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยที่ระบุมาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่าง ๆ และประเมินระดับความรุนแรงหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยงเพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคนหรือเวลาที่มีจำกัดโดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนดำเนินการ ดังนี้

๑. พิจารณาโอกาส / ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส / ความถี่ที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒. พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสีย (Impact) ที่มีผลต่อกรม พินิจ / หน่วยงาน ว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๔.๓ การวิเคราะห์ความเสี่ยง

เมื่อพิจารณาโอกาส / ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว ให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบของความเสียต่อองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมูน และสำนัก/กอง ว่าก่อให้เกิดระดับของความเสียในระดับใด

๔.๔ การจัดลำดับความเสีย

เมื่อได้ค่าระดับความเสียแล้ว จะนำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลต่อองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมูน เพื่อพิจารณากำหนดกิจกรรมการควบคุมในแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสมโดยพิจารณาจากระดับของความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบของความเสีย (Impact) ที่ประเมินได้ตามตารางการประเมินความเสียโดยจัดเรียงลำดับจากระดับสูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ และเลือกความเสี่ยงที่มีระดับสูงมาก และสูง มาจัดทำแผนการบริหารความเสียในขั้นตอนต่อไป

๔.๕ การกำหนดแผนภูมิความเสีย (Risk Profile)

ได้จากการพิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสียจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบที่เกิดขึ้น (Impact) และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite Boundary)

ระดับความเสีย = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ X ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่าง ๆ (Likelihood X Impact)

ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็น Risk Profile แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน (๔ Quadrant) ใช้ในเกณฑ์การจัดแบ่ง ดังนี้

๑) ระดับความเสียต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสีย ๑ – ๕ คะแนน

วิธีการจัดการความเสีย : ยอมรับความเสีย กำหนดเป็นสีเขียว

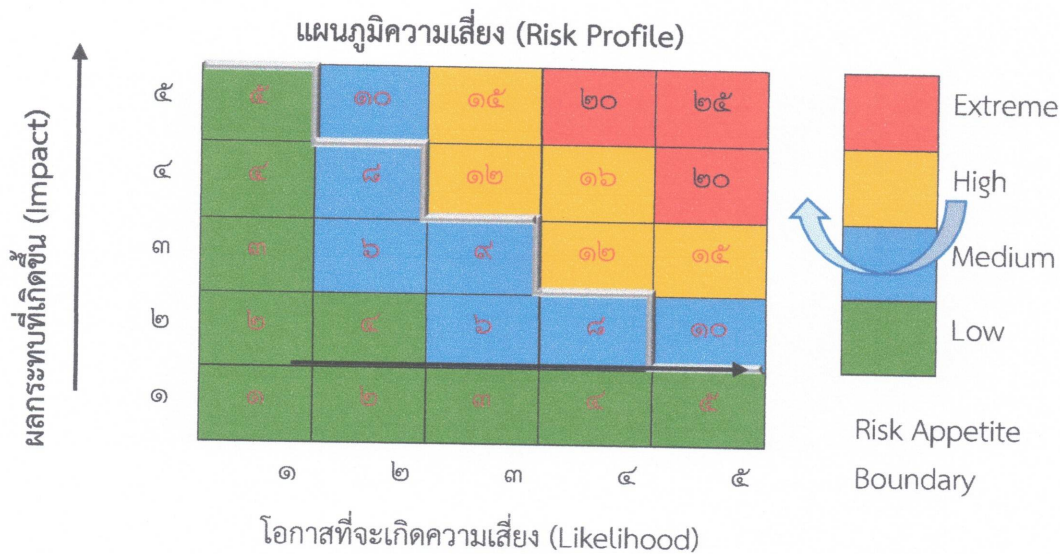
๒) ระดับความเสียปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสีย ๖ – ๑๐ คะแนน

วิธีการจัดการความเสีย : ยอมรับความเสียแต่มีการควบคุมความเสีย กำหนดเป็นสีน้ำเงิน

๓) ระดับความเสียสูง (High) คะแนนระดับความเสีย ๑๑ – ๑๙ คะแนน

วิธีการจัดการความเสีย : มีแผนลดความเสีย กำหนดเป็นสีแดง

๔) ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง ๒๐ – ๒๕ คะแนน
 วิธีการจัดการความเสี่ยง : มีแผนลดความเสี่ยงและประเมินซ้ำ / ถ่ายโอนความเสี่ยง กำหนดเป็นสีแดง



๔.๖ เกณฑ์ความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง
๑. ระดับความเสี่ยง (Low)	๑ – ๕	การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง / ยอมรับความเสี่ยง
๒. ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium)	๖ – ๑๐	การรับความเสี่ยงไว้เอง / ยอมรับความเสี่ยงที่มีการควบคุมความเสี่ยง
๓. ระดับความเสี่ยงสูง (High)	๑๑ – ๑๙	การควบคุมความสูญเสีย / มีแผนลดความเสี่ยง
๔. ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme)	๒๐ – ๒๕	ถ่ายโอนความเสี่ยง / มีแผนลดและประเมินซ้ำ

๕.การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

โดยการนำกลยุทธ์ มาตรการ หรือแผนงาน มาใช้ปฏิบัติให้ทุกหน่วยงานขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมูน เพื่อลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง หรือลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากความเสี่ยงในการดำเนินงานตามภารกิจต่าง ๆ รวมทั้งโครงการ/กิจกรรม ที่ยังไม่มีกิจกรรมควบคุมความเสี่ยง หรือที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ และนำมาวางแผนจัดการความเสี่ยง

โดยมีเป้าหมาย การวางแผนจัดการความเสี่ยง คือ

๑) ลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

๒) ลดความรุนแรงของผลกระทบจากความเสี่ยงนั้น ในกรณีที่ความเสี่ยงนั้นเกิดขึ้น

๓) เปลี่ยนลักษณะของผลลัพธ์ที่จะเกิดขึ้นของความเสี่ยงให้เป็นไปในรูปที่องค์กรหรือหน่วยงานต้องการหรือยอมรับได้

ทางเลือกในการจัดการความเสี่ยง

แนวทางการจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธี และสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้รับผิดชอบ แต่อย่างไรก็ตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงต้องค้ำค้ำกับการลดระดับผลกระทบความเสี่ยง

กลยุทธ์ที่ใช้สำหรับจัดการแต่ละความเสี่ยง

★ **การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง** : ปฏิเสธและหลีกเลี่ยงโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง โดยการหยุดยกเลิก หรือเปลี่ยนแปลงกิจกรรมหรือโครงการที่จะนำไปสู่เหตุการณ์ที่จะเกิดความเสี่ยง

★ **การควบคุมความสูญเสีย** : พยายามลดความเสี่ยงโดยการเพิ่มเติม หรือเปลี่ยนแปลงขั้นตอนบางส่วนของกิจกรรมหรือโครงการที่นำไปสู่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง รวมถึงลดความน่าจะเป็นที่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยงจะเกิดขึ้น

★ **การรับความเสี่ยงไว้เอง** : ทำการวิเคราะห์แล้วเห็นว่าไม่มีวิธีการจัดการความเสี่ยงใดเลยที่เหมาะสม เนื่องจากต้นทุนการจัดการความเสี่ยงสูงกว่าประโยชน์ที่จะได้รับ อาจจะต้องยอมรับความเสี่ยง แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

★ **การถ่ายโอนความเสี่ยง** : ยกภาระในการเผชิญหน้ากับเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงให้ผู้อื่น

การจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูง (High) และสูงมาก (Extreme) นั้นให้ลดลง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริงและให้สามารถติดตามและประเมินผลการจัดการความเสี่ยงนั้นได้ พิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้าน ค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ในการลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนการปฏิบัติการณ์นั้นกับประโยชน์ ที่จะได้รับด้วย

การกำหนดรหัสความเสี่ยง

การกำหนดรหัสความเสี่ยง โดยใช้รูปแบบ A – B – C รายละเอียดในแต่ละลำดับ ดังนี้

๑) ตัวที่ ๑ (A) : อ้างอิงตามลำดับยุทธศาสตร์ที่อยู่ในแผนพัฒนาท้องถิ่น/ภารกิจที่ได้รับมอบหมายอื่น ๆ ดังนี้

- ๑ - ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน
- ๒ - ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านความปลอดภัยและส่งเสริมคุณภาพชีวิต
- ๓ - ยุทธศาสตร์ที่ ๓ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
- ๔ - ยุทธศาสตร์ที่ ๔ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการท่องเที่ยว
- ๕ - ยุทธศาสตร์ที่ ๕ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านบริหารจัดการ

๒) ตัวที่ ๒ (B) : อ้างอิงตามแผนงานยุทธศาสตร์ที่อยู่ในแผนพัฒนาท้องถิ่น ดังนี้

- ๑ - แผนงานงบกลาง
- ๒ - แผนงานการศึกษา
- ๓ - แผนงานสังคมสงเคราะห์
- ๔ - แผนงานสร้างความเข้มแข็งของชุมชน
- ๕ - แผนงานการศาสนา วัฒนธรรมและนันทนาการ
- ๖ - แผนงานการรักษาความสงบภายใน
- ๗ - แผนงานสาธารณสุข
- ๘ - แผนงานการเกษตร

๙ - แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา

๑๐- แผนงานบริหารงานทั่วไป

๑๑- แผนงานบริหารงานคลัง

๓) ตัวที่ ๓ (C) : อ้างอิงโดยการระบุอักษรย่อประเภทความเสี่ยง ดังนี้

S - ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม หรือความเสี่ยงที่เกิดจากการนำกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง

O - ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการดำเนินงานที่ไม่มีประสิทธิภาพหรือไม่มีประสิทธิภาพ

F - ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) คือ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านการเงิน เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงในการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลัง รวมถึงความเสี่ยงด้านการทุจริตทางการเงิน เป็นต้น

C - ความเสี่ยงด้านกฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (Compliance Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องได้ หรือกฎหมายที่มีอยู่ไม่เหมาะสม หรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน

การจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมุ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ตามที่คณะทำงาน คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมุ่น ดำเนินการวิเคราะห์การปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม และประเมินโอกาส ผลกระทบ ระดับความเสี่ยงใน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ และรวบรวมจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมุ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ตามหลักกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการ ความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ดังนี้

รายชื่อโครงการ/กิจกรรมตามยุทธศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

ลำดับที่	ยุทธศาสตร์	โครงการ/กิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ
๑	ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านความปลอดภัยและเสริมคุณภาพชีวิต	๑ เปียยังชีพผู้สูงอายุ ๒ เปียยังชีพความพิการ ๓ เปียยังชีพผู้ป่วยเอดส์	สำนักปลัด
๒	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ ยุทธศาสตร์การพัฒนาการเกษตรทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	โครงการป้องกันควบคุมไฟป่า	สำนักปลัด
๓	ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านความปลอดภัยและเสริมคุณภาพชีวิต	โครงการฝึกอบรมอาชีพให้แก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ด้อยโอกาสในตำบลโนนหมากมูน	สำนักปลัด
๔	-	การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	กองคลัง
๕	-	การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ	กองคลัง
๖	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการก่อสร้างถนนดินลูกรังบดเกลี่ยเรียบ หมู่ที่ ๔ จากทดน้ำที่นายบุญณะ แสนเวียงจันทร์ ถึงทด นายทองพูล สุขสวัสดิ์	กองช่าง
๗	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการวางท่อระบบท่อประปา หมู่ที่ ๒	กองช่าง
๘	ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านความปลอดภัยและเสริมคุณภาพชีวิต	โครงการแข่งขันกีฬาต้านยาเสพติด	กองการศึกษาฯ
๙	ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านความปลอดภัยและเสริมคุณภาพชีวิต	โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการบริหารสถานศึกษา	กองการศึกษาฯ

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมุ่น อำเภอโคกสูง จังหวัดสระแก้ว
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์ (ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

ลำดับที่	รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๑	๑ ๑ F ๑ ๑ C	ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ยุทธศาสตร์การพัฒนา ด้านความปลอดภัยและ ส่งเสริมคุณภาพชีวิต	๑ เปียยั้งชีพผู้สูงอายุ ๒ เปียยั้งชีพความพิการ ๓ เปียยั้งชีพผู้ป่วยเอดส์	๕,๑๓๑,๒๐๐ ๑,๖๐๘,๐๐๐ ๙๐,๐๐๐	เพื่อยกระดับคุณภาพ ชีวิตของผู้สูงอายุ คน พิการ ผู้ป่วยเอดส์ รวมถึงครอบครัว กลุ่มเป้าหมายให้มี คุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น	ผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยัง ชีพ ได้รับเงินเบี้ยยัง ชีพครบถ้วน ถูกต้อง เป็นไปตามระยะเวลา และอัตราที่ระเบียบ กำหนด	อปท.โนนหมากมุ่น สามารถดำเนินงาน ด้านการรับลงทะเบียน และการจ่ายเงินเบี้ยยัง ชีพให้แก่ผู้มีสิทธิได้ อย่างถูกต้อง ครบถ้วน เป็นไปตามระเบียบที่ เกี่ยวข้องอย่างมี ประสิทธิภาพ
๒	๓ ๖ O ๓ ๖ C	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ ยุทธศาสตร์การพัฒนา ด้านการเกษตร ทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม	โครงการป้องกันควบคุม ไฟฟ้า	๒๐,๐๐๐.-	เพื่อดำเนินการตาม ภารกิจถ่ายโอนการ ควบคุมไฟฟ้า	ดำเนินการตาม ภารกิจถ่ายโอนการ ควบคุมไฟฟ้า	ดำเนินการตามภารกิจ ถ่ายโอนการควบคุมไฟ ฟ้า
๓	๒ ๔ O	ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ยุทธศาสตร์การพัฒนา ด้านความปลอดภัยและ ส่งเสริมคุณภาพชีวิต	โครงการส่งเสริมอาชีพ ให้กับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ด้อยโอกาสใน ตำบลโนนหมากมุ่น	๕๐,๐๐๐.-	เพื่อส่งเสริมอาชีพ ให้กับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ด้อยโอกาส มี รายได้เพิ่มขึ้น	ส่งเสริมอาชีพให้กับ ผู้สูงอายุ ผู้พิการและ ผู้ด้อยโอกาส	ส่งเสริมอาชีพให้กับ ผู้สูงอายุ ผู้พิการและ ผู้ด้อยโอกาส

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมูน อำเภอโคกสูง จังหวัดสระแก้ว
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์ (ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

ลำดับที่	รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๔	- ๑๑ F - ๑๑ O - ๑๑ C	-	การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	-	เพื่อความสะดวกในการให้บริการประชาชน	จัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	จัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง
๕	- ๑๑ F - ๑๑ O - ๑๑ C	-	การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ	-	เพื่อให้การดำเนินการด้านพัสดุ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์สูงสุด เป็นไปตามระเบียบ	การดำเนินการด้านพัสดุ ถูกต้องตามระเบียบพัสดุ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ออบต.โนนหมากมูน การดำเนินการด้านพัสดุ ถูกต้องตามระเบียบพัสดุ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง
๖	๑ ๙ O ๑ ๙ F	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ยุทธศาสตร์การพัฒนา ด้านโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการก่อสร้างถนนดินลูกรังเกสรียาบ หมู่ที่ ๔ จากท่อน้ำท้ายบึงณะ แสนเสียงจันทร์ถึงท่อนายทองพูล สุขสวัสดิ์	๔๓๗,๐๐๐.-	เพื่อการคมนาคมสะดวก รวดเร็วและปลอดภัย	ก่อสร้างถนนดินลูกรังเกสรียาบ ระยะยาว ๑,๒๐๐ เมตร	ก่อสร้างถนนดินลูกรังงบอุดหนุนขนาดกว้าง ๔.๐๐ เมตร ยาว ๑,๒๐๐ เมตร หรือมีปริมาตรดินถมไม่น้อยกว่า ๗๒๐ ลูกบาศก์เมตร ปริมาตรดินถมไม่น้อยกว่า ๖๙๐ ลูกบาศก์เมตร วางท่อ คสล.ขนาด ๑.๐๐x๑.๐๐ เมตรจำนวน ๑๘ ท่อน และขนาด ๐.๖๐x๑.๐๐ เมตร จำนวน ๒๘ ท่อน

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมูน

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมูน อำเภอโคกสูง จังหวัดสระแก้ว
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์ (ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

ลำดับที่	รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๗	๒ ๙ O ๒ ๙ F	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ยุทธศาสตร์การพัฒนา ด้านโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการวางท่อระบบท่อ ประปา หมู่ที่ ๒	๔๙๕,๐๐๐.-	เพื่อให้ประชาชนมีแหล่ง น้ำในการอุปโภคและ บริโภค	วางท่อประปาหมู่ที่ ๒	วางท่อประปาขนาด ๓" ยาว ๙๘๗ ม. และท่อประปาขนาด ๒" ยาว ๑,๐๗๖ ม. พร้อมอุปกรณ์ ประปาต่างๆ
๘	๒ ๕ O	ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ยุทธศาสตร์การพัฒนา ด้านความปลอดภัยและ ส่งเสริมคุณภาพชีวิต	โครงการแข่งขันกีฬา ต่อต้านยาเสพติด	๒๐๐,๐๐๐.-	เพื่อรวมพลังเยาวชน ประชาชนต่อต้านยาเสพติด โดยใช้สื่อการกีฬา	จัดกิจกรรมจำนวน ๑ ครั้ง	จัดกิจกรรมจำนวน ๑ ครั้ง

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมุ่น อำเภอโคกสูง จังหวัดสระแก้ว
กำหนดขอขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์ (ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

ลำดับที่	รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๙	๒๒ O ๒๒ F ๒๒ C	ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ยุทธศาสตร์การพัฒนา ด้านความปลอดภัยและ ส่งเสริมคุณภาพชีวิต	โครงการสนับสนุน ค่าใช้จ่ายในการบริหาร สถานศึกษา	๖๙๓,๒๐๐.-	เพื่อจ่ายเป็นค่าอาหาร กลางวัน เงินรายหัว นักเรียน เงิน พัฒนาการจัด การศึกษา หรือเงินอื่น ที่องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นให้สถานศึกษา ในสังกัดองค์การ บริหารส่วนตำบลโนน หมากมุ่น แยกดังนี้ - ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บ้านโนนหมากมุ่น - ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บ้านอ่างศิลา	ค่าใช้จ่ายในการ บริหารสถานศึกษา สังกัดองค์การ บริหารส่วนตำบล โนนหมากมุ่น จำนวน ๒ แห่ง - ศพด.บ้านโนน หมากมุ่น - ศพด.บ้านอ่างศิลา	สถานศึกษาสังกัด องค์การบริหารส่วน ตำบลโนนหมากมุ่น จำนวน ๒ แห่ง ประกอบด้วย - ศพด.บ้านโนนหมาก มุ่น - ศพด.บ้านอ่างศิลา

ลงชื่อ.....

(นายณรงค์ บุตรดี)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมุ่น
วันที่ ๑๙ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมุ่น

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมุ่น อำเภอโคกสูง จังหวัดสระแก้ว
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองต่อความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อบท.ที่ สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
๑๑ F ๑๑ C	๑. เบียยังชีพ ผู้สูงอายุ ๒. เบียยังชีพความ พิการ ๓. เบียยังชีพผู้ป่วย เอดส์	เพื่อยกระดับ คุณภาพชีวิตขอ ผู้สูงอายุ คน พิการ ผู้ป่วย เอดส์ รวมถึง ครอบครัว กลุ่มเป้าหมายให้ มีคุณภาพชีวิตที่ ดีขึ้น	สำนักปลัด	การย้าย ภูมิลำเนาของ ผู้สูงอายุ คน พิการ ผู้ป่วย เอดส์ ทำให้ กระทบต่อการ จ่ายเงินเบี้ยยัง ชีพ	๑. ด้านการเงิน ๒. ด้าน กฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	๒	๓	๖ (ปานกลาง)	ยอมรับความเสี่ยง
๓๖ O ๓๖ C	โครงการป้องกัน ควบคุมไฟฟ้า	เพื่อดำเนินการ ตามภารกิจถ่าย โอนการควบคุม ไฟฟ้า	สำนักปลัด	การดำเนินงาน ตามแผนกล ยุทธ ไม่บรรลุ ตามเป้าหมาย	๑. ด้านการ ดำเนินงาน ๒. ด้าน กฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ยอมรับความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมุ่น อำเภอโคกสูง จังหวัดสระแก้ว
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองต่อความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๒๔๐	โครงการส่งเสริมอาชีพให้กับผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ด้อยโอกาสในตำบลโนนหมากมุ่น	เพื่อส่งเสริมอาชีพให้กับผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ด้อยโอกาส มีรายได้เพิ่มขึ้น	สำนักปลัด	การดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์ ไม่บรรลุตามเป้าหมาย	ด้านการดำเนินงาน	๒	๓	๖ (ปานกลาง)	ยอมรับความเสี่ยง
- ๑๑ F - ๑๑ O - ๑๑ C	การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	เพื่อความสะดวกในการให้บริการประชาชน	กองคลัง	ประชาชนส่วนใหญ่ยังไม่เข้าใจหลักการและรายละเอียดของกฎหมายภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ทำให้เกิดความสับสนในการคำนวณภาษีและการชำระ	๑. ด้านการดำเนินงาน ๒. ด้านการเงิน ๓. ด้านกฎหมายที่เกี่ยวข้อ	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ยอมรับความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมุ่น อำเภอโคกสูง จังหวัดสระแก้ว
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่ สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
- ๑๑ O - ๑๑ F - ๑๑ C	การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ	เพื่อให้การ ดำเนินการด้าน พัสดุ เป็นไป อย่างมี ประสิทธิภาพ และเกิด ประโยชน์สูงสุด เป็นไปตาม ระเบียบฯ	กองคลัง	การบริหาร จัดการด้านพัสดุ ขององค์กร บริหารส่วน ตำบลโนนหมาก มุ่น ยังพบว่ามี ความยุ่งยาก	๑. ด้านการ ดำเนินงาน ๒. ด้านการเงิน ๓. ด้าน กฎระเบียบหรือ กฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	๒	๓	๖ (ปานกลาง)	ควบคุมความเสี่ยง
๑๙ O ๑๙ F	โครงการก่อสร้าง ถนนดินลูกรังเกลี่ย เรียบ หมู่ที่ ๔ จาก หน้าท่านายบุญณะ แสนเสียงจันทร์ ถึง หน้าของพล สุข สวัสดิ์	เพื่อการคมนาคม สะดวก รวดเร็ว และปลอดภัย	กองช่าง	หลักเกณฑ์ แนวทาง วิธี ปฏิบัติ และ รายละเอียด เกี่ยวกับการ กำหนดราคา กลางงาน ก่อสร้างมีการ เปลี่ยนแปลง	๑. ด้านการ ดำเนินงาน ๒. ด้านการเงิน	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ยอมรับความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมูน อำเภอโคกสูง จังหวัดสระแก้ว
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อบท.ที่ สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
๒๙ O ๒๙ F	โครงการวางท่อ ระบบท่อประปา หมู่ ที่ ๒	เพื่อให้ประชาชน มีแหล่งน้ำในการ อุปโภคและ บริโภค	กองช่าง	หลักเกณฑ์ แนวทาง วิธี ปฏิบัติ และ รายละเอียด เกี่ยวกับการ กำหนดราคา กลางงาน ก่อสร้างมีการ เปลี่ยนแปลง	๑. ด้านการ ดำเนินงาน ๒. ด้านการเงิน	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ยอมรับความเสี่ยง
๒๕ O	โครงการแข่งขันกีฬา ด้านยาเสพติด	เพื่อรวมพลัง เยาวชน ประชาชน ต่อต้านยาเสพติด โดยใช้สื่อการ กีฬา	กอง การศึกษาฯ	การเบิกจ่าย งบประมาณใน โครงการ	๑. ด้านการ ดำเนินงาน	๒	๓	๖ (ปานกลาง)	หลีกเลี่ยงความ เสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมูน อำเภอโคกสูง จังหวัดสระแก้ว
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองของความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจสำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๒๒๐	โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการบริหารสถานศึกษา	เพื่อจ่ายเป็นค่าอาหารกลางวันนักเรียน นักเรียน เงินพัฒนาการจัดการศึกษา หรือเงินอื่นที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้สถานศึกษาในสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมูน แยกดังนี้ - ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโนนหมากมูน - ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านอ่างศิลา	กองการศึกษาฯ	- ไม่มีบุคลากรที่เป็นข้าราชการมารับผิดชอบงานโดยตรง - ผู้ปฏิบัติงานไม่มีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการเงิน และการบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๑. ด้านการดำเนินงาน ๒. ด้านการเงิน ๓. ด้านกฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ควบคุมความเสี่ยง



ลงชื่อ.....

(นายณรงค์ บุตรดี)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมูน
วันที่ ๑๙ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมูน

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมูน อำเภอโคกสูง จังหวัดสระแก้ว
 รายงานการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่ สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินงาน	วิธีการติดตามและ การรายงาน
๑๑ F ๑๑ C	๑. เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ๒. เบี้ยยังชีพความพิการ ๓. เบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์	การย้ายภูมิลำเนาของผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ทำให้กระทบต่อการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ	ยอมรับความเสี่ยง	สำนักปลัด	สร้างองค์ความรู้ความเข้าใจแก่สมาชิกสภาฯ ผู้นำชุมชนและประชาชนเกี่ยวกับระเบียบฯ และหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ	ผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ ได้รับเงินเบี้ยยังชีพครบถ้วนถูกต้อง เป็นไปตามระยะเวลาและอัตราที่ระเบียบกำหนด	ต.ค.๒๕๖๘-ก.ย.๒๕๖๙	๑. ตรวจสอบผลการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบสารสนเทศฯ และฐานข้อมูลของกรมบัญชีกลาง ๒. รายงานผลการรับขึ้นทะเบียนหรือยืนยันสิทธิและผล การจ่ายเงินต่อผู้บริหารเป็นประจำทุกเดือน
๓๖ O ๓๖ C	โครงการป้องกัน ควบคุมไฟฟ้า	การดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์ ไม่บรรลุตามเป้าหมาย	ยอมรับความเสี่ยง	สำนักปลัด	วางแผนการดำเนินงานของโครงการ ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรม ประสานเพื่อติดต่อวิทยากร	ดำเนินการตามภารกิจถ่ายโอนการควบคุมไฟฟ้า	ต.ค.๒๕๖๘-ก.ย.๒๕๖๙	รอบ ๑๒ เดือน จัดทำรายงานการติดตามและประเมินผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมุ่น อำเภอโคกสูง จังหวัดสระแก้ว
 รายงานการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อบท.ที่ สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินงาน	วิธีการติดตามและ การรายงาน
๒๔๐	โครงการส่งเสริมอาชีพให้กับผู้สูงอายุ ผู้พิการและ ผู้ด้อยโอกาสในตำบลโนนหมากมุ่น	การดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์ไม่บรรลุตามเป้าหมาย	ยอมรับความเสี่ยง	สำนักปลัด	ให้ความรู้โดยอบรมอาชีพให้กับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ด้อยโอกาส เพื่อสร้างอาชีพ สร้างรายได้และลดรายจ่าย	เพื่อส่งเสริมอาชีพให้กับผู้สูงอายุ ผู้พิการและ ผู้ด้อยโอกาส มีรายได้เพิ่มขึ้น	ต.ค.๒๕๖๘-ก.ย.๒๕๖๙	รอบ ๑๒ เดือน จัดทำรายงานการติดตามและประเมินผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๑๑ ๐ - ๑๑ F - ๑๑ C	การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	๑.ฐานข้อมูลที่ดินไม่เป็นปัจจุบัน ๒. มีขั้นตอนการปฏิบัติงานมากเกินไป	ยอมรับความเสี่ยง	กองคลัง	จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ขอกฎหมายระเบียบพรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	จัดทำแผนที่ภาษี	ต.ค.๒๕๖๘-ก.ย.๒๕๖๙	รอบ ๑๒ เดือน จัดทำรายงานการติดตามและประเมินผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมูน อำเภอโคกสูง จังหวัดสระแก้ว
 รายงานการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อบท.ที่ สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความ เสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินงาน	วิธีการติดตามและ การรายงาน
- ๑๑ O - ๑๑ F - ๑๑ C	การจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุ	การบริหารจัดการ ด้านพัสดุของ องค์การบริหาร ส่วนตำบลโนน หมากมูน ยัง พบว่ามีความ ยุ่งยาก	ควบคุมความ เสี่ยง	กองคลัง	รับมือ (ย้าย) เจ้าหน้าที่ ที่มีความ โดยตรงเพื่อมาปฏิบัติ หน้าที่ให้เป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมาย	การดำเนินการ ด้านพัสดุ ถูกต้อง ตามระเบียบพัสดุ และระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ต.ค.๒๕๖๘- ก.ย.๒๕๖๙	รอบ ๑๒ เดือน จัดทำรายงานการ ติดตามและ ประเมินผลตาม แผนการบริหาร จัดการความเสี่ยง
๑๙ O ๑๙ F	โครงการก่อสร้าง ถนนดินลูกรังเกลี่ย เรียบ หมู่ที่ ๔ จาก หน้าหน้าหมู่บ้าน แสนเสียงจันทร์ ถึง หน้าหน้าของพล สุข สวัสดิ์	หลักเกณฑ์ แนวทาง วิธี ปฏิบัติ และ รายละเอียด เกี่ยวกับการ กำหนดราคา กลางงานก่อสร้าง มีการ เปลี่ยนแปลง	ยอมรับความเสี่ยง	กองช่าง	๑. ปรับแผนให้ สอดคล้องกับ งบประมาณ ๒. ให้ช่างส่งแบบ รายงานต่อประธาน ตรวจงานทุกสัปดาห์ ตามที่กำหนดใน ระเบียบ ๓. ส่งเจ้าหน้าที่ไป อบรมหาความรู้ เพิ่มเติม	ก่อสร้างถนนดิน ลูกรังเกลี่ยเรียบ ระยะยาว ๑,๒๐๐ เมตร	ต.ค.๒๕๖๘- ก.ย.๒๕๖๙	รอบ ๑๒ เดือน จัดทำรายงานการ ติดตามและ ประเมินผลตาม แผนการบริหาร จัดการความเสี่ยง

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมูน

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมูน อำเภอโคกสูง จังหวัดสระแก้ว
 รายงานการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินงาน	วิธีการติดตามและรายงาน
๒๙ O ๒๙ F	โครงการร่วทอระบบท่อประปา หมู่ที่ ๒	หลักเกณฑ์ แนวทาง วิธีปฏิบัติ และรายละเอียดเกี่ยวกับการกำหนดราคากลางงานก่อสร้างมีการเปลี่ยนแปลง	ยอมรับความเสี่ยง	กองช่าง	๑. ปรับแผนให้สอดคล้องกับงบประมาณ ๒. ให้ช่างส่งแบบรายงานต่อประธานตรวจงานทุกสัปดาห์ตามที่กำหนดในระเบียบ ๓. ส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมหาความรู้เพิ่มเติม	วางท่อระบบท่อประปา หมู่ที่ ๒	ต.ค.๒๕๖๘-ก.ย.๒๕๖๙	รอบ ๑๒ เดือน จัดทำรายงานการติดตามและประเมินผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๒๕ O	โครงการแข่งขันกีฬาด้านยาเสพติด	การเบิกจ่ายงบประมาณในโครงการ	หลีกเลี่ยงความเสี่ยง	กองการศึกษาฯ	วางแผนการดำเนินงานของโครงการ ประชุมเจ้าหน้าที่ประจำโครงการ	จัดกิจกรรมจำนวน ๑ ครั้ง	ต.ค.๒๕๖๘-ก.ย.๒๕๖๙	รอบ ๑๒ เดือน จัดทำรายงานการติดตามและประเมินผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมุ่น อำเภอโคกสูง จังหวัดสระแก้ว
 รายงานการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินงาน	วิธีการติดตามและ การรายงาน
๒๒ O ๒๒ F ๒๒ C	โครงการสนับสนุน ค่าใช้จ่ายในการ บริหารสถานศึกษา	- ไม่มีบุคลากรที่เป็นข้าราชการมา รับผิดชอบงานโดยตรง - ผู้ปฏิบัติงานไม่มี ความรู้ ความ เข้าใจเกี่ยวกับการ การเงินและการ บัญชีของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	ควบคุมความเสี่ยง	กอง การศึกษาฯ	๑. รับโอน (ย้าย) เจ้าหน้าที่ ที่มี หน้าที่โดยตรงเพื่อ มาปฏิบัติหน้าที่ให้ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ไป อบรมหาความรู้ เพิ่มเติม	ค่าใช้จ่ายในการ บริหารสถานศึกษา จำนวน ๖ รายการ	ต.ค.๒๕๖๘- ก.ย.๒๕๖๙	รอบ ๑๒ เดือน จัดทำรายงานการ ติดตามและ ประเมินผลตาม แผนการบริหาร จัดการความเสี่ยง



ลงชื่อ.....

(นายณรงค์ บุตรดี)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมุ่น
 วันที่ ๑๙ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

๖. การรายงานและการติดตามผล

จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผลคือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามดูว่าวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไปรายงานให้ฝ่ายบริหารทราบตามรายงานที่ได้กล่าวไว้ข้างต้น ทั้งนี้ กระบวนการสอบถามหน่วยงานอาจกำหนดข้อมูลที่ต้องติดตาม Check List การติดตามพร้อมทั้งกำหนดความถี่ในการติดตามผล โดยสามารถติดตามผลได้ใน ๒ ลักษณะ คือ

๑. การติดตามผลเป็นรายครั้ง (Separate Monitoring) เป็นการติดตามตามรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น ทุก ๓ เดือน ๖ เดือน ๙ เดือน หรือทุกสิ้นปี เป็นต้น

๒. การติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่าง ๆ ตามปกติของหน่วยงาน

๗. การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

คณะทำงานจัดระบบการบริหารความเสี่ยงที่ต้องทำสรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมูน เพื่อให้มั่นใจว่าองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมูนมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริง และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ (Residual Risk) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงาน

๘. การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง

การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมูน อำเภอโคกสูง จังหวัดสระแก้ว

รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

สำหรับประจำปีงบประมาณ พ.ศ.....

- ☐ รอบ ๓ เดือน
☐ รอบ ๖ เดือน
☐ รอบ ๑๒ เดือน

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่ สำคัญ	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การ ดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง	เอกสาร/หลักฐาน	ร้อยละความ คืบหน้า	ปัญหาอุปสรรคและ แนวทางแก้ไข ปัญหา

ลงชื่อ.....

(.....)

ตำแหน่ง

วันที่.....เดือน..... พ.ศ.....

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมูน

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมุ่น อำเภอโคกสูง จังหวัดสระแก้ว
 รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
 สำหรับประจำปีงบประมาณ พ.ศ.....

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่ สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการ ดำเนินการจัดการความเสี่ยง			วิธีการ จัดการ ความเสี่ยง	ผลการ ดำเนินการ จากการ จัดการ จัดการ ความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงภายหลัง การดำเนินการจัดการความเสี่ยง			การ เปลี่ยนแปลง ระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้น ใหม่	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/ มาตรการ จัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการ ดำเนินการ สำหรับปี ถัดไป
			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	

ลงชื่อ.....

(.....)

ตำแหน่ง

วันที่.....เดือน..... พ.ศ.....

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมุ่น



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมุ่น

ที่ สก ๗๔๔๐๑/-

วันที่ ๑๙ กันยายน ๒๕๖๘

เรื่อง ขออนุมัติจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมุ่น

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ข้อ ๓ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐยกเว้นรัฐวิสาหกิจถือปฏิบัติตามคู่มือหรือแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่กระทรวงการคลังกำหนด และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๓๖ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ เรื่อง แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร โดยหน่วยงานของรัฐสามารถนำหลักดังกล่าวไปปรับใช้ในการพัฒนาระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เหมาะสมกับหน่วยงาน นั้น

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ข้อ ๒ มาตรฐาน ๒.๖ หน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้งและต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมุ่น จึงขออนุมัติจัดทำแผนการบริหารจัดการ ความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมุ่น

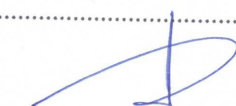
จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาอนุมัติต่อไป



(นายอำนาจ จันทพ)

นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติการ

ความคิดเห็นของหัวหน้าสำนักปลัด



(นางนิตยา เพ็ชรสิน)

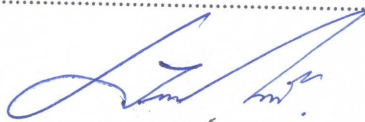
หัวหน้าสำนักปลัด

/ความคิดเห็นของรองปลัด.....

(บันทึกข้อความขออนุมัติจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙
ลงวันที่ ๑๙ กันยายน ๒๕๖๘)

ความคิดเห็นของรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมูน

- เห็นชอบตามที่เสนอ -



(นายวิสุทธิศักดิ์ จันที)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมูน

ความคิดเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมูน



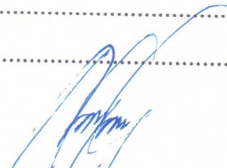
(นายเกียรติคุณ ไตรรักษ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมูน

ข้อสั่งการนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมูน

☒ อนุมัติ ให้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

☐ ไม่อนุมัติ เพราะ.....



(นายณรงค์ บุตรดี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมูน