



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย
เรื่อง ประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ นั้น

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ข้อ ๒.๖ หน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง และต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย จึงประกาศเป็นแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๘ และโดยมีเป้าหมายเพื่อสร้างความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลในการบริหารจัดการหน่วยงานภาครัฐต่อผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่ายและสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๘ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๗

(นายตีบ บุญยืน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย
อำเภอแจ้ห่ม จังหวัดลำปาง

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๒ โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ ประกอบกับหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๑๘๐๕.๒/๓๔๑๒ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๒ เรื่อง ชักซ้อมแนวทางในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ซึ่งได้กำหนดแบบรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นใช้เป็นแนวทางปฏิบัติในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการติดตามประเมินผล รวมทั้งการรายงานผลเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมายสามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

คณะผู้รับผิดชอบการบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย

สารบัญ

หน้า

บทที่ ๑ บทนำ

- หลักการและเหตุผล ๑
- วัตถุประสงค์ของแผนบริหารความเสี่ยง ๑
- เป้าหมายของแผนบริหารความเสี่ยง ๑
- ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง ๒
- นิยามความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยง ๒

บทที่ ๒ ข้อมูลพื้นฐานขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย

- ข้อมูลทั่วไป ๔
- วิสัยทัศน์ ๔
- ยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย ๕
- เป้าประสงค์ ๕
- โครงสร้างของหน่วยงาน ๕

บทที่ ๓ การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย

- ขอบเขตบริบทภายในและภายนอกองค์กร ๘
- วัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง ๑๐
- นโยบายการบริหารความเสี่ยง ๑๐
- โครงสร้างการบริหารงานการบริหารความเสี่ยง ๑๐

บทที่ ๔ กระบวนการบริหารความเสี่ยง

- กระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย ๑๑
- การระบุความเสี่ยง ๑๒
- การประเมินความเสี่ยง ๑๓
- การจัดการความเสี่ยง ๑๕
- การรายงานและติดตามผล ๑๖
- การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง ๑๖
- การทบทวนการบริหารความเสี่ยง ๑๖
- การกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบฯ (แบบ บส.๑) ๑๗
- การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง (แบบ บส.๒) ๒๐
- การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง (แบบ บส.๓) ๒๓

ภาคผนวก

- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของ อบต.เมืองมาย

บทที่ ๑ บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒

เพื่อให้การดำเนินการขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังดังกล่าว จึงจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง มีการกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยง และการควบคุมภายใน เพื่อลดความเสี่ยง และป้องกันความผิดพลาดให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เป็นเครื่องมือที่จะช่วยให้องค์กร สามารถเผชิญการเปลี่ยนแปลงในสภาวะการณ์ต่างๆ ได้ ไม่ว่าจะเป็นจากปัจจัยภายนอก เช่น การเปลี่ยนแปลงสถานะเศรษฐกิจ การเมือง และเทคโนโลยีสารสนเทศ หรือปัจจัยภายใน เช่น การกำหนดแผนยุทธศาสตร์ การกำหนดแผนการปฏิบัติราชการ โครงสร้างองค์กร การบริหารจัดการข้อมูล เป็นต้น ช่วยเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผล การบรรลุเป้าหมายด้านการดำเนินงานการเงิน ตลอดจนการใช้ทรัพยากร การดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง การทุจริตของหน่วยงาน ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็น เครื่องมือสำคัญในการบริหารป้องกันความเสี่ยงและความผิดพลาดจากการดำเนินงานทั้งในระดับบุคคลและระดับองค์กร ช่วยสร้างความมั่นใจทั้งในด้านการปฏิบัติงาน และความเชื่อถือจากประชาชนส่งผลให้การดำเนินการของหน่วยงานบรรลุยุทธศาสตร์ พันธกิจ และวิสัยทัศน์ที่กำหนดไว้ได้ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้ องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย

๒. วัตถุประสงค์ของแผนบริหารความเสี่ยง

- ๑) เพื่อให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน เข้าใจหลักการ และกระบวนการบริหารความเสี่ยง
- ๒) เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง
- ๓) เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
- ๔) เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงในหน่วยงานทุกระดับของ อบต.เมืองมาย
- ๕) เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารความเสี่ยง กับกลยุทธ์
- ๖) เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์กร

๓. เป้าหมาย

- ๑) ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการ ดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติงานประจำปี ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
- ๒) ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- ๓) สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ
- ๔) เพื่อพัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง
- ๕) ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้งองค์กร
- ๖) การบริหารความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

๔. ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้น และทำให้ องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรคและอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย

ประโยชน์ที่คาดหวังว่าจะได้รับจากการดำเนินการบริหารความเสี่ยง มีดังนี้

- ๑) เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารความเสี่ยงจะช่วย คณะทำงานบริหารความเสี่ยงและผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแล องค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น
- ๒) สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารความเสี่ยง ซึ่งตั้งอยู่ บนสมมุติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กรรวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้
- ๓) ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยง จะทำให้บุคลากรภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความ เสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบในเชิงลบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงธรรมาภิบาล
- ๔) เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่ สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผล การปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานของสถาบันเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด และสามารถปกป้องผลประโยชน์ รวมทั้งเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร
- ๕) ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ ผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน
- ๖) ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพการจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรม และการเลือกใช้มาตรการในการบริหารความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่ำ และกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากร แตกต่างกัน เป็นต้น

๕. นิยามความเสี่ยง

๕.๑ ความเสี่ยง (Risk) ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่ แน่นนอน และจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิด ความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านยุทธศาสตร์ การปฏิบัติงาน การเงิน และการบริหาร ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้ โดยวัดจากผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับ และโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์ ลักษณะของความเสี่ยง สามารถแบ่งออกได้เป็น ๓ ส่วน ดังนี้

- ๑) ปัจจัยเสี่ยง คือ สาเหตุที่จะทำให้เกิดความเสี่ยง
- ๒) เหตุการณ์เสี่ยง คือ เหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อการดำเนินงาน หรือ นโยบาย
- ๓) ผลกระทบของความเสี่ยง คือ ความรุนแรงของความเสียหายที่น่าจะเกิดขึ้นจากเหตุการณ์เสี่ยง

๕.๒ การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) การบริหารความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของ ความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

๕.๓ ระบบบริหารความเสี่ยง (Risk Management System) ระบบบริหารความเสี่ยง หมายถึง ระบบการบริหารปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้ง กระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหาย ให้ระดับของ ความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และ ตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมาย ทั้งในด้านกลยุทธ์ การปฏิบัติตามกฎระเบียบ การเงิน และชื่อเสียงขององค์กรเป็นสำคัญ โดยได้รับการสนับสนุนและการมีส่วนร่วมในการบริหาร ความเสี่ยงจากหน่วยงานทุกระดับทั่วทั้งองค์กร

บทที่ ๒ ข้อมูลพื้นฐาน

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย อำเภอแจ้ห่ม จังหวัดลำปาง

ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลพื้นฐาน

ที่ตั้งองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย อยู่ในเขตตำบลเมืองมาย อำเภอแจ้ห่ม จังหวัดลำปาง อยู่ห่างจากที่ว่าการอำเภอ แจ้ห่ม ๑๘ กิโลเมตร และห่างจากอำเภอเมือง ๕๘ กิโลเมตร ตามทางหลวงแผ่นดินหมายเลข ๑๓๓๕ มีอาณาเขตติดต่อดังนี้

ทิศเหนือ	ติดต่อกับ	ตำบลบ้านสา	อำเภอแจ้ห่ม
ทิศใต้	ติดต่อกับ	ตำบลบ้านดง	อำเภอแม่เมะ
ทิศตะวันออก	ติดต่อกับ	ตำบลบ้านฮ่อน	อำเภองาว
ทิศตะวันตก	ติดต่อกับ	ตำบลบ้านแลง	อำเภอเมือง
ตำบลเมืองมาย มีเนื้อที่ประมาณ ๑๗๕ ตารางกิโลเมตร หรือประมาณ ๑๐๙,๓๗๕ ไร่			

ลักษณะภูมิประเทศ

สภาพภูมิประเทศส่วนใหญ่ของตำบลเมืองมายมีลักษณะเป็นภูเขาสลับซับซ้อน มีพื้นที่ลาดชันตามเนินเขาถึงร้อยละ ๙๐ ที่ราบส่วนมากอยู่ริมฝั่งลำห้วยแม่ต้า และห้วยแม่คิ เหมาะกับการทำการเกษตร ซึ่งประชากรประกอบอาชีพเกษตรกรรมโดยมีการปลูกพืช เลี้ยงสัตว์ ได้แก่ ปลูกข้าว ถั่วลิสง กระเทียมหัว ข้าวโพดอาหารสัตว์ มีการเลี้ยง โค กระบือ สุกร ไก่ ในบางครัวเรือนมีการจักสาน เช่น สานกล่องข้าว (สินค้าหนึ่งตำบลหนึ่งผลิตภัณฑ์) เป็นอาชีพหลักของตำบลเมืองมาย

ที่ตั้งของหมู่บ้าน

ที่ตั้งของหมู่บ้านในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย ประกอบด้วย

- หมู่ที่ ๑ บ้านแม่ป็น
- หมู่ที่ ๒ บ้านนาไหม้
- หมู่ที่ ๓ บ้านนางาม
- หมู่ที่ ๔ บ้านไผ่งาม
- หมู่ที่ ๕ บ้านไผ่แพะ
- หมู่ที่ ๖ บ้านไผ่ทอง

วิสัยทัศน์

“โครงสร้างพื้นฐานดี อนุรักษ์ประเพณีดั้งเดิม ส่งเสริมด้านการศึกษา ก้าวหน้าด้วยเศรษฐกิจชุมชน ประชาชนมีคุณภาพชีวิตที่ดี มีจิตสำนึกอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม”

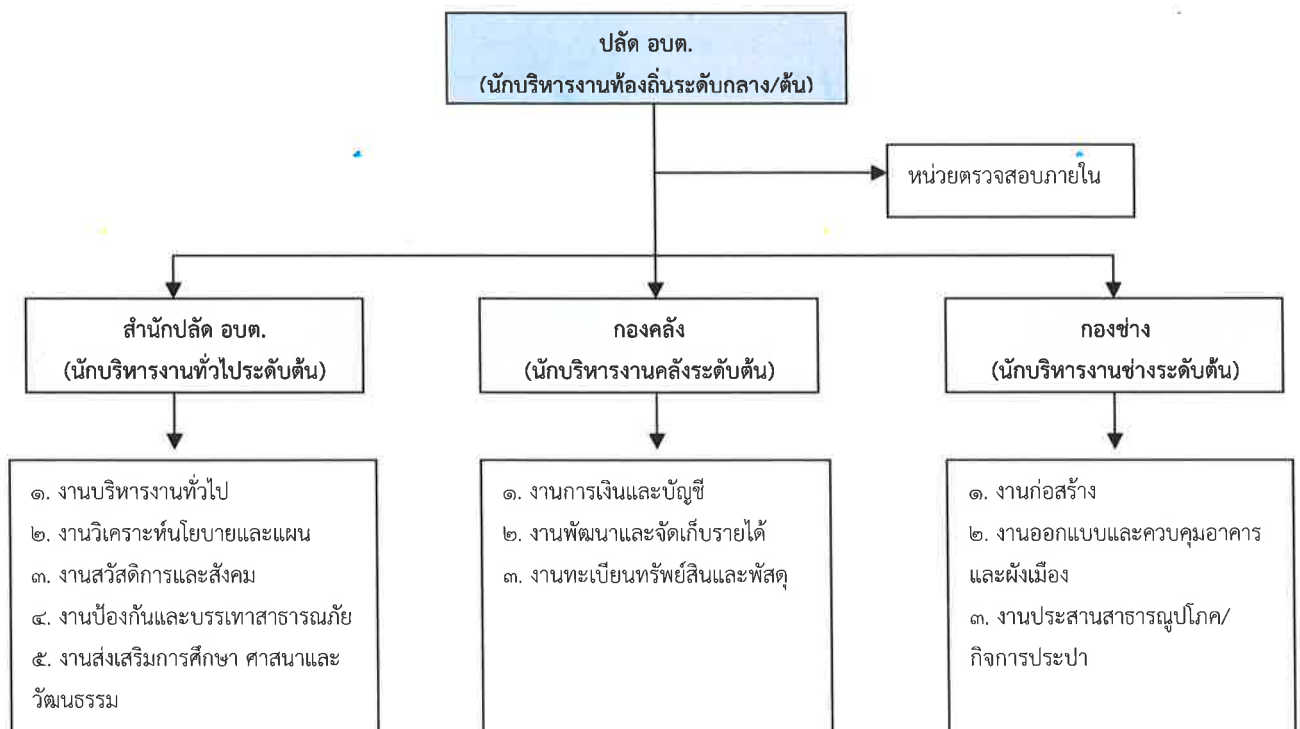
ยุทธศาสตร์การพัฒน่องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย

- ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน
- ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
- ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาสังคม ชุมชน และการรักษาความสงบเรียบร้อย
- ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาด้านเศรษฐกิจ
- ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การบริหารและพัฒนาองค์กร

เป้าประสงค์

- ๑. ตำบลเมืองมายมีโครงสร้างพื้นฐานและระบบสาธารณูปโภคอย่างทั่วถึง
- ๒. ประชาชนมีจิตสำนึกอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
- ๓. ประชาชนมีคุณภาพชีวิตที่ดี
- ๔. ประชาชนมีอาชีพ และมีรายได้ที่เพียงพอต่อการดำรงชีพ
- ๕. บุคลากรของ อบต. มีความคิดริเริ่มสร้างสรรค์ คุณธรรมนำการเมืองการบริหาร

โครงสร้างองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย



อำนาจหน้าที่สำนัก/กอง

สำนัก/กอง	อำนาจหน้าที่
สำนักปลัด	มีหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับราชการทั่วไปขององค์การบริหารส่วนตำบล และราชการที่มีได้กำหนดให้เป็นหน้าที่ของกองหรือส่วนราชการใดในองค์การบริหารส่วนตำบลโดยเฉพาะ รวมทั้งกำกับและเร่งรัดการปฏิบัติราชการของส่วนราชการในองค์การบริหารส่วนตำบล ให้เป็นไปตามนโยบายแนวทางและแผนการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลและตามประกาศกำหนดโครงสร้างส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบล ดังนี้ ๑.๑ งานบริหารทั่วไป รับผิดชอบ งานสารบรรณ งานอำนวยการและข้อมูลข่าวสารงานบริหารงานบุคคล งานเลือกตั้ง งานตรวจสอบภายใน งานควบคุมและส่งเสริมการท่องเที่ยว งานสนับสนุนการรักษาความสงบเรียบร้อยและความมั่นคง งานงบประมาณ ๑.๒ งานนโยบายและแผน รับผิดชอบ งานนโยบายและแผนพัฒนา งานวิชาการ งานข้อมูลและการประชาสัมพันธ์งานสารสนเทศและระบบคอมพิวเตอร์ ๑.๓ งานกฎหมายและคดี รับผิดชอบ กฎหมายและนิติกรรม งานการดำเนินการทางคดีและศาลปกครอง งานรับเรื่องราวร้องทุกข์และอุทธรณ์ งานระเบียบการคลัง งานข้อบัญญัติองค์การบริหารส่วนตำบล ๑.๔ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย รับผิดชอบ งานอำนวยการ งานป้องกัน งานช่วยเหลือฟื้นฟู งานกู้ภัย ๑.๕ งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน รับผิดชอบ งานสวัสดิการเด็กและเยาวชน งานส่งเสริมและพัฒนาชุมชน งานสังคมสงเคราะห์ รับผิดชอบงานสงเคราะห์ เด็ก คนชรา ผู้พิการ และผู้ด้อยโอกาส งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี ๑.๖ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม รับผิดชอบ งานส่งเสริมและสนับสนุนศูนย์การเรียนรู้ชุมชน งานส่งเสริมสนับสนุนพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก งานสนับสนุนกิจการศาสนา งานสนับสนุนศิลปวัฒนธรรม ขนบธรรมเนียม ประเพณีท้องถิ่น งานสันติภาพ การงานศาสนา งานศิลปวัฒนธรรม งานส่งเสริมและสนับสนุนการศึกษา ๑.๗ งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข รับผิดชอบ งานอนามัยชุมชน งานสาธารณสุขมูลฐาน งานสุขศึกษา งานควบคุมมาตรฐานอาหารและน้ำงานป้องกันยาเสพติด งานรักษาความสะอาด งานควบคุมสิ่งปฏิกูล งานรักษาความสะอาดและขนถ่ายสิ่งปฏิกูล งานกำจัดมูลฝอยและน้ำเสีย งานควบคุมโรค งานควบคุมโรคและป้องกันโรค งานรักษาโรค งานบริหารสาธารณสุขงานกองทุนระบบหลักประกันสุขภาพ ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลในเรื่องที่อยู่ในอำนาจหน้าที่ของส่วนราชการได้รับมอบหมายให้หัวหน้าส่วนนั้นเป็นผู้สั่งการและรับผิดชอบโดยตรงและให้แต่ละส่วนราชการจัดทำคำสั่ง เรื่อง การแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในส่วนราชการของแต่ละคนเพื่อความชัดเจนในการปฏิบัติงานให้ผู้ที่ได้รับมอบหมายหน้าที่การทำงานถือปฏิบัติตามคำสั่งโดยเคร่งครัด ตามระเบียบอย่าให้เกิดความบกพร่องเสียหายแก่ราชการได้หากมีปัญหาลงอุปสรรคให้รายงานนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโดยทันที

สำนัก/กอง	อำนาจหน้าที่
กองคลัง	มีหน้าที่รับผิดชอบที่เกี่ยวกับการงานการจ่ายการรับการนำส่งเงิน การเก็บรักษาเงินและเอกสารทางการเงิน การตรวจสอบใบสำคัญเกี่ยวกับเงินเดือนค่าจ้างค่าตอบแทนเงินบำเหน็จ บำนาญ เงินอื่นๆ งานเกี่ยวกับการจัดทำงบประมาณฐานะทางการเงินการจัดสรรเงินต่างๆ การจัดทำบัญชีทุกประเภท ทะเบียนคุมเงินรายได้และรายจ่ายต่างๆ การควบคุมการเบิกจ่ายการทำงานบทดลองประจำเดือน ประจำปี งานเกี่ยวกับการพัสดุขององค์การบริหารส่วนตำบล และงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องและที่ได้รับมอบหมาย ดังนี้ ๒.๑ งานการเงิน รับผิดชอบงานรับเงินเบิกจ่ายเงิน งานจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน งานเก็บรักษาเงิน ๒.๒ งานบัญชีรับผิดชอบ งานการบัญชี งานทะเบียนคุมการเบิกจ่าย งานงบการเงินและงบทดลองงานแสดงฐานะทางการเงิน ๒.๓ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ รับผิดชอบ งานภาษีอากร ค่าธรรมเนียมและค่าเช่างานพัฒนารายได้ งานควบคุมกิจการค้าและค่าปรับงานทะเบียนควบคุมและเร่งรัดรายได้ ๒.๔ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ รับผิดชอบ งานทะเบียนทรัพย์สินและแผนที่ภาษี งานพัสดุ งานทะเบียนเบิกจ่ายวัสดุ ครุภัณฑ์และยานพาหนะ ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลในเรื่องที่อยู่ในอำนาจหน้าที่ของส่วนราชการได้รับมอบหมายให้หัวหน้าส่วนนั้นเป็นผู้สั่งการและรับผิดชอบโดยตรงและให้แต่ละส่วนราชการจัดทำคำสั่ง เรื่อง การแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในส่วนราชการของแต่ละคนเพื่อความชัดเจนในการปฏิบัติงานให้ผู้ที่ได้รับมอบหมายหน้าที่การทำงานถือปฏิบัติตามคำสั่งโดยเคร่งครัด ตามระเบียบอย่าให้เกิดความบกพร่องเสียหายแก่ราชการได้หากมีปัญหาอุปสรรคให้รายงานนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโดยทันที
กองช่าง	มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับการสำรวจออกแบบการจัดทำข้อมูลทางด้านวิศวกรรม การจัดเก็บและทดสอบคุณภาพวัสดุงานออกแบบและเขียนแบบการตรวจสอบการก่อสร้าง งานการควบคุมอาคารตามระเบียบกฎหมาย งานแผนการปฏิบัติงานการก่อสร้างและซ่อมบำรุง งานแผนงานด้านวิศวกรรมเครื่องจักรกลการรวบรวมประวัติติดตามควบคุมการปฏิบัติงานเครื่องจักรกล การควบคุมการบำรุงรักษาเครื่องจักรกลและยานพาหนะ งานเกี่ยวกับแผนงานควบคุมเก็บรักษาการเบิกจ่ายวัสดุอุปกรณ์ ะโหล่น้ำมันเชื้อเพลิงและงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องและได้รับมอบหมาย ดังนี้ ๓.๑ งานก่อสร้าง รับผิดชอบ งานก่อสร้างและบูรณะถนน งานก่อสร้างและบูรณะสะพานและโครงการพิเศษ งานระบบข้อมูลและแผนที่เส้นทางคมนาคมงานบำรุงรักษาเครื่องจักรกลและยานพาหนะ ๓.๒ งานออกแบบและควบคุมอาคาร รับผิดชอบ งานสถาปัตยกรรมและมัณฑนศิลป์ งานวิศวกรรม งานประเมินราคา งานควบคุมการก่อสร้างอาคารฝ่ายบริการข้อมูลและหลักเกณฑ์งานออกแบบ ๓.๓ งานประสานสาธารณูปโภค รับผิดชอบงานประสานสาธารณูปโภคและกิจการประปา งานขนส่งและวิศวกรรมจราจร งานระบายน้ำ งานจัดตกแต่งสถานที่

บทที่ ๓

การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย ได้ประยุกต์หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management : ERM) เพื่อกำหนดแนวทางในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร ให้บรรลุเป้าหมายยุทธศาสตร์ ร่วมกับ ระบบมาตรฐาน ISO ๓๑๐๐๐ และระบบบริหารงานคุณภาพ ISO ๙๐๐๑:๒๐๑๕ (Risk and Opportunities) ครอบคลุมการจัดวางระบบบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมายให้เป็นไปอย่างเหมาะสมตามมาตรฐานที่กำหนด ภายใต้กรอบนโยบายการบริหารความเสี่ยงที่มุ่งเน้นให้เกิด Risk Awareness Culture ด้วยการดำเนินการตามขั้นตอน การบริหารจัดการความเสี่ยงตั้งแต่การระบุปัจจัยเสี่ยง สาเหตุความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ วิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดระดับความเสี่ยง ตลอดจนจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ติดตามแผนการดำเนินงาน ภายใต้ ๘ องค์ประกอบ ได้แก่

- ๑) บริบทภายในและภายนอกองค์กร
- ๒) การกำหนดวัตถุประสงค์
- ๓) การชี้บ่งเหตุการณ์
- ๔) การประเมินความเสี่ยง
- ๕) การตอบสนองความเสี่ยง
- ๖) กิจกรรมการควบคุม
- ๗) สารสนเทศและการสื่อสาร
- ๘) การติดตามประเมินผล

๑. ขอบเขตบริบทภายในและภายนอกองค์กร (INTERNAL & EXTERNAL CONTEXT)

๑.๑ บริบทภายในองค์กร (Internal Context)

๑) ระบบ (System) องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย มีระบบการบริหารงานที่มีโครงสร้างไม่ซับซ้อน และมีความคล่องตัวในการปรับเปลี่ยนโครงสร้างให้เหมาะสมกับสถานการณ์

๒) บุคลากร (Staff) บุคลากรมีความรู้ความสามารถตรงตามตำแหน่งงาน ตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง มีการส่งเสริมการเพิ่มพูนความรู้ ความสามารถของบุคลากร โดยการ สนับสนุนการฝึกอบรม และให้มีการรายงานผลการฝึกอบรม ตลอดจนการนำไปใช้ประโยชน์เพื่อจัดทำเป็นองค์ความรู้ (Knowledge Management: KM) เพื่อเผยแพร่ ให้พนักงานได้นำไปใช้ประโยชน์

๓) ทักษะ (Skill) บุคลากรมีทักษะในการปฏิบัติงานได้หลากหลายและสามารถทำงานได้เฉพาะทาง ตรงตามภาระงาน (Job Description) และมีประสบการณ์การทำงานที่สามารถพัฒนาต่อยอด การทำงานภารกิจอื่นๆ ได้อีก

๔) โครงสร้าง (Structure) องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมายมีโครงสร้างองค์กรที่ มีการกำหนดบทบาทหน้าที่และแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจน มีการแบ่งโครงสร้างการบริหารงานและกำหนดบทบาท หน้าที่แต่ละสำนัก/กอง รวมถึงได้มีการสื่อสารให้พนักงานได้รับทราบอย่างทั่วถึง

๕) กลยุทธ์ (Strategy) มีการจัดทำแผนยุทธศาสตร์และแผนพัฒนาท้องถิ่น และทบทวนตามรอบการทบทวนอย่างต่อเนื่อง รวมถึงการรับฟังความคิดเห็นความต้องการจากประชาชน เพื่อนำมาปรับกลยุทธ์ การดำเนินงาน ภายใต้การเชื่อมโยงกับนโยบายระดับชาติ ระดับกระทรวง ระดับภูมิภาค ระดับจังหวัด ฯลฯ

๑.๒ บริบทภายนอก (External Context)

๑) การเมือง (Politic) องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย ดำเนินการภายใต้การสนับสนุนของรัฐบาลที่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติ ๒๐ ปี และแผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติฉบับที่ ๑๓

๒) กฎระเบียบ/กฎหมาย (Law) องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย ปฏิบัติตามพระราชกำหนด พระราชกฤษฎีกา พระราชบัญญัติ ตลอดจนต่อระเบียบ หนังสือสั่งการต่างๆที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

๑.๓ การวิเคราะห์ SWOT Analysis๒

จากข้อมูลสภาพทั่วไปรวมทั้งข้อมูลเฉพาะแต่ละด้าน ตลอดจนแนวโน้มการเปลี่ยนแปลงต่างๆที่กำลังเผชิญอยู่ องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย ได้มีการวิเคราะห์สภาวะแวดล้อมขององค์ประกอบภายในและองค์ประกอบภายนอกและกำหนดเป็น จุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส และภัยคุกคาม ดังนี้

จุดแข็ง (Strength)	จุดอ่อน (Weakness)
๑. เป็นพื้นที่ป่าต้นน้ำ มีแหล่งน้ำที่อุดมสมบูรณ์ ๒. ชุมชนมีความเข้มแข็ง ๓. มีโครงข่ายการคมนาคมมีถนนสายหลักที่เชื่อมโยงอำเภอแจ้ห่ม และจังหวัดลำปางได้อย่างสะดวก ๔. มีสินค้าโอท็อปในชุมชน เช่น จักสานก่องข้าว จักสานตะกร้าไม้ไผ่ ฯ ๕. มีสถานที่ท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์ธรรมชาติและวิถีชีวิตชุมชน เช่น ถ้ำหล่มอ่าง สุสานหอย จุดชมวิวกิ่วดู่ ๖. มีผลผลิตทางการเกษตรที่มีคุณภาพ เช่น ข้าวโพด ถั่วลิสง ฯ ๗. มีวัฒนธรรมประเพณีที่เป็นเอกลักษณ์ในท้องถิ่น ๗. มีหน่วยงานภาครัฐตั้งอยู่ในพื้นที่ เช่น อบต. โรงเรียน โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล	๑.เกษตรกรขาดอำนาจการต่อรองในเชิงธุรกิจ โดยเฉพาะการจัดหาวัตถุดิบ และการทำการตลาด ๒.เกษตรกรส่วนใหญ่ประสบปัญหาต้นทุนสูง และไม่มีที่ดินทำกินเป็นของตนเอง ๓.กระบวนการช่วยเหลือหรือแก้ปัญหาของภาครัฐ ยังไม่สามารถตอบสนองประชาชนได้ทันทั่วถึง ๔.ขาดการมีส่วนร่วมที่เข้มแข็งจากภาคประชาชนในพื้นที่ ๕.เส้นทางคมนาคมภายในพื้นที่โดยเฉพาะพื้นที่ทางการเกษตร ยังไม่ได้มาตรฐาน ๖.ประชากรผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ด้อยโอกาส ยังขาดการเข้าถึงสิ่งอำนวยความสะดวกสำหรับการดำเนินชีวิตประจำวัน ๗.ขาดการบริหารจัดการน้ำเชิงบูรณาการอย่างมีประสิทธิภาพ
โอกาส (Opportunity)	อุปสรรค (Threat)
๑. นโยบายการปฏิรูประบบราชการที่เน้นการบริหารราชการแบบบูรณาการ และนโยบายประชารัฐ ทำให้การขับเคลื่อนพัฒนาของราชการมีประสิทธิภาพและคล่องตัว ๒. รัฐบาลมีนโยบายส่งเสริมการเกษตรที่เกี่ยวกับการจัดการพื้นที่เกษตรกรรม (Zoning) พัฒนาเกษตรกรให้เป็น Smart Farmer การเกษตรแปลงใหญ่ การส่งเสริมการเกษตรปลอดภัย เกษตรอินทรีย์ เศรษฐกิจพอเพียง และเศรษฐกิจฐานราก ๓. การเติบโตของเครือข่ายและการสื่อสารผ่านอินเทอร์เน็ต และอิเล็กทรอนิกส์ รวมทั้งการใช้สื่อ Social Media เป็นโอกาสทางการตลาด และการประชาสัมพันธ์ที่หลากหลายของจังหวัดลำปาง	๑. ภัยธรรมชาติ (อุทกภัย , ภัยแล้ง , วาตภัย , การแพร่ระบาดของศัตรูพืช และโรคระบาดจากเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙) ๒. ปัญหาการเมืองทำให้นโยบายรัฐบาลมีการเปลี่ยนแปลงขาดความต่อเนื่อง

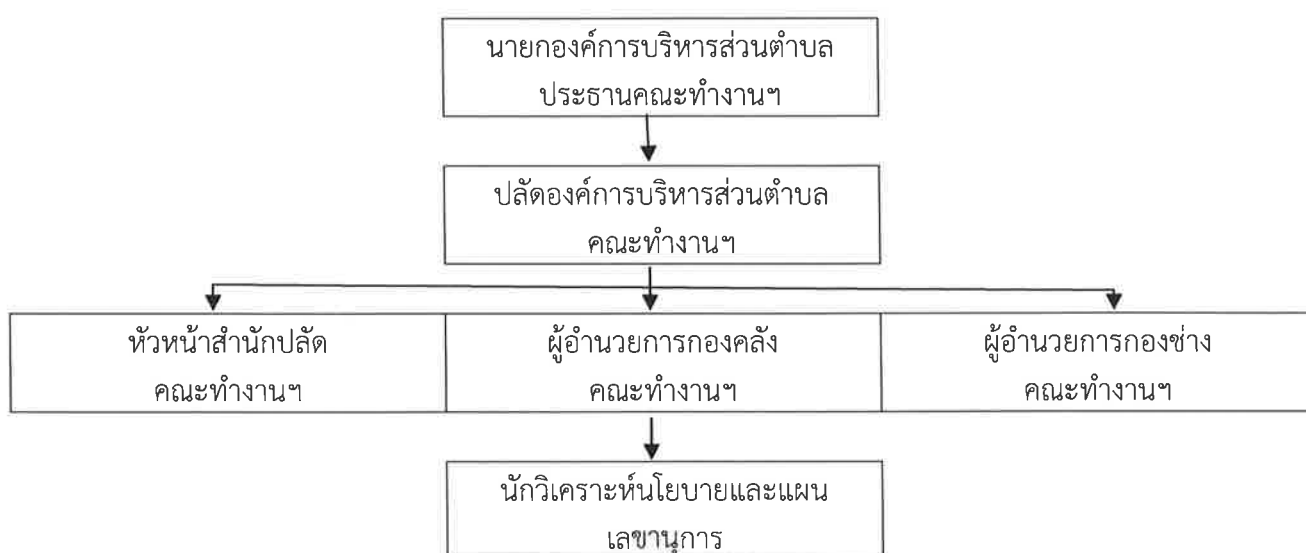
๒.วัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง

- ๑) เพื่อดำเนินการตามหลักการบริหารความเสี่ยงในการชี้บ่ง ประเมิน และการจัดการความเสี่ยง ภายใต้บริบทภายในและภายนอกอย่างครอบคลุมครบถ้วน
- ๒) เพื่อบริหารจัดการให้ความเสี่ยงขององค์การบริหารความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- ๓) เพื่อกำหนดมาตรการ แผนงาน โครงการ และกิจกรรมการจัดการความเสี่ยงได้อย่างเป็นระบบ และต่อเนื่อง
- ๔) เพื่อให้บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย มีส่วนร่วมในการรับรู้ ตระหนัก และดำเนินการตลอดจนให้ความสำคัญ ของการบริหารความเสี่ยงตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงขององค์กร (Risk Awareness Culture)

๓.นโยบายการบริหารความเสี่ยง

- ๑) การบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรผ่านการจัดการองค์ความรู้
- ๒) ผู้บริหาร/เจ้าหน้าที่ทุกคนมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง
- ๓) สนับสนุนกิจกรรมการบริหารความเสี่ยงโดยใช้ทรัพยากรให้เกิดประสิทธิภาพมากที่สุดและจัดการความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม
- ๔) นำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยมาใช้ในกระบวนการบริหารความเสี่ยง และสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ทุกระดับเข้าถึงสารสนเทศเพื่อการบริหารความเสี่ยง
- ๕) ติดตามทบทวนความเสี่ยงให้สอดคล้องกับสภาวะแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลง
- ๖) ส่งเสริมวัฒนธรรมองค์กรด้านการตระหนักถึงความเสี่ยงและความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน
- ๗) นำองค์ความรู้ขององค์กรสร้างมูลค่าตอบแทนสู่สังคม

๔.โครงสร้างการบริหารงานการบริหารความเสี่ยง



บทที่ ๔

กระบวนการบริหารความเสี่ยง

กระบวนการบริหารความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย มีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารความเสี่ยง ขั้นตอนหลัก ดังนี้

๑. ระบุความเสี่ยง เป็นการระบุเหตุการณ์ใดๆ ทั้งที่มีผลดี และผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร

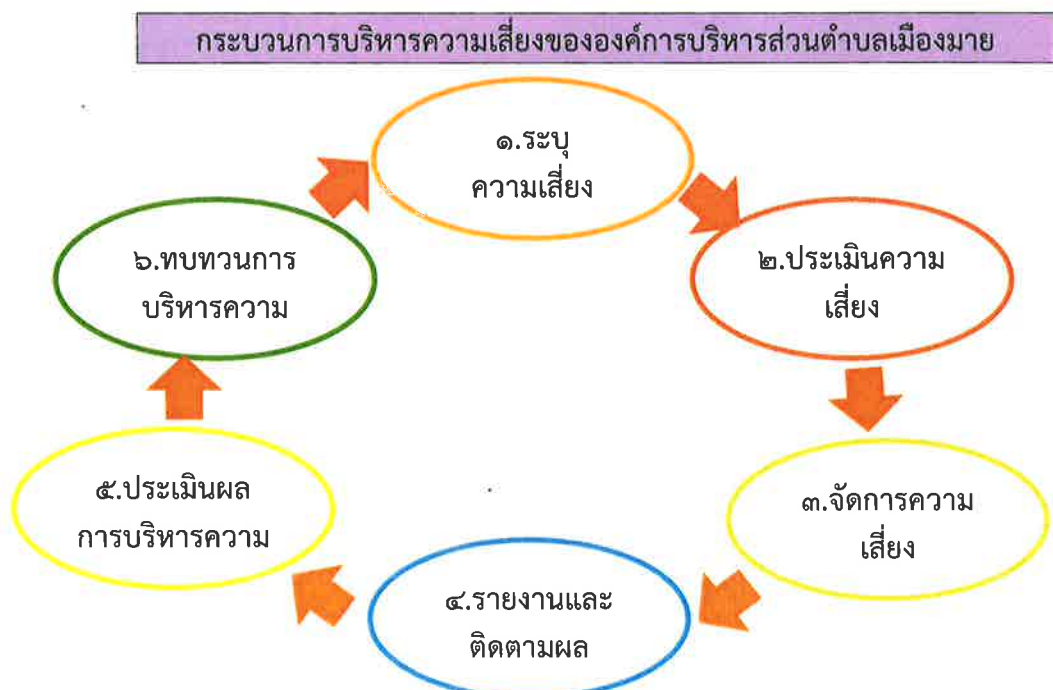
๒. ประเมินความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจาก การประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม

๓. จัดการความเสี่ยง เป็นการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการ และควบคุมความเสี่ยงที่สูง(High) และสูงมาก(Extreme) นั้นให้ลดลง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง และควรต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการ หรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

๔. รายงานและติดตามผล เป็นการรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ที่ได้ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับให้ฝ่ายบริหารรับทราบและให้ความเห็นชอบดำเนินการตามแผน บริหารความเสี่ยง

๕. ประเมินผลการบริหารความเสี่ยง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงประจำปี เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการ หรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการ สามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ (Residual Risk) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหาร ความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๖. ทบทวนการบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหาร ความเสี่ยง ในทุกขั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น



๑. การระบุความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน ร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยต้อง คำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ และเป้าหมายขององค์กร หรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรม ในการระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้อง พิจารณาวามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาด ความเสียหายและไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งมีทรัพย์สินใดที่จำเป็นต้องได้รับการดูแลป้องกัน รักษา ดังนั้นจึงจำเป็นต้องเข้าใจ ในความหมายของ “ความเสี่ยง (Risk)” “ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)” และ “ประเภทความเสี่ยง” ก่อนที่จะดำเนินการ ระบุความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

๑.๑ ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผล กระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลด โอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักขององค์กร และเป้าหมายตามแผนปฏิบัติงาน

๑.๒ ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้ไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม

ทั้งนี้ สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุ ควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความ เสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง โดยปัจจัยเสี่ยงแบ่งได้ ๒ ด้าน ดังนี้

๑) ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมการเกิดได้โดยองค์กร เช่น เศรษฐกิจ สังคม การเมือง กฎหมาย คู่แข่ง เทคโนโลยี ภัยธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม

๒) ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น กฎระเบียบ ข้อบังคับ ภายในองค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารและการจัดการความรู้/ความสามารถของ บุคลากร กระบวนการทำงาน ข้อมูล/ระบบสารสนเทศ เครื่องมือ/อุปกรณ์

๑.๓ ประเภทความเสี่ยง แบ่งเป็น ๔ ประเภท ได้แก่

๑) **ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (Strategic Risk) หรือ S** เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกลยุทธ์ เป้าหมาย พันธกิจ ในภาพรวมขององค์กร ที่อาจก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงหรือการไม่บรรลุผล ตามเป้าหมายในแต่ละ ประเด็นยุทธศาสตร์ขององค์กร

๒) **ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) หรือ O** เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ ประเด็นปัญหาการปฏิบัติงานประจำวัน หรือการดำเนินงานปกติที่องค์กรต้องเผชิญเพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์เชิงกล ยุทธ์ ความเสี่ยงด้านนี้ เช่น การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงานโดยไม่มีผังการ ปฏิบัติงานที่ชัดเจน หรือไม่มี การมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ บุคลากรขาดแรงจูงใจในการ ปฏิบัติงาน เป็นต้น

๓) **ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) หรือ F** เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหาร และควบคุมทางการเงินและการงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ผลกระทบการเงินที่ เกิดจาก ปัจจัยภายนอก เช่น ข้อบังคับเกี่ยวกับรายงานทางการเงินของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ กรมบัญชีกลาง สำนักงาน การตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงบประมาณ รวมทั้ง การจัดสรรงบประมาณ ไม่เหมาะสม เป็นต้น

๔) **ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk) หรือ C** เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นข้อกฎหมาย ระเบียบ การปกป้องคุ้มครองผู้รับบริการหรือผู้มีส่วน ได้เสีย การ ป้องกันข้อมูลรวมถึงประเด็นทางด้านกฎระเบียบอื่นๆ

การระบุความเสี่ยงควรเริ่มด้วยการแจกแจงกระบวนการปฏิบัติงานที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่ กำหนดไว้ แล้วจึงระบุปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อกระบวนการปฏิบัติงานนั้นๆ ทำให้เกิดความผิดพลาด ความเสียหาย และเสียโอกาสปัจจัยเสี่ยงนั้นควรจะเป็นต้นเหตุที่แท้จริงเพื่อที่จะสามารถนำไปใช้ประโยชน์ ในการหามาตรการลด ความเสี่ยงในภายหลังได้

ทั้งนี้ การระบุความเสี่ยง สามารถดำเนินการได้หลายวิธี เช่น จากการวิเคราะห์กระบวนการทำงาน การวิเคราะห์ทบทวนผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา การประชุม เชิงปฏิบัติการ การระดมสมอง การเปรียบเทียบกับองค์กรอื่น การสัมภาษณ์ แบบสอบถาม เป็นต้น

๒. การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์ การประเมิน และการจัดระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงาน หรือขององค์กร ซึ่งประกอบด้วย ๔ ขั้นตอน ดังนี้

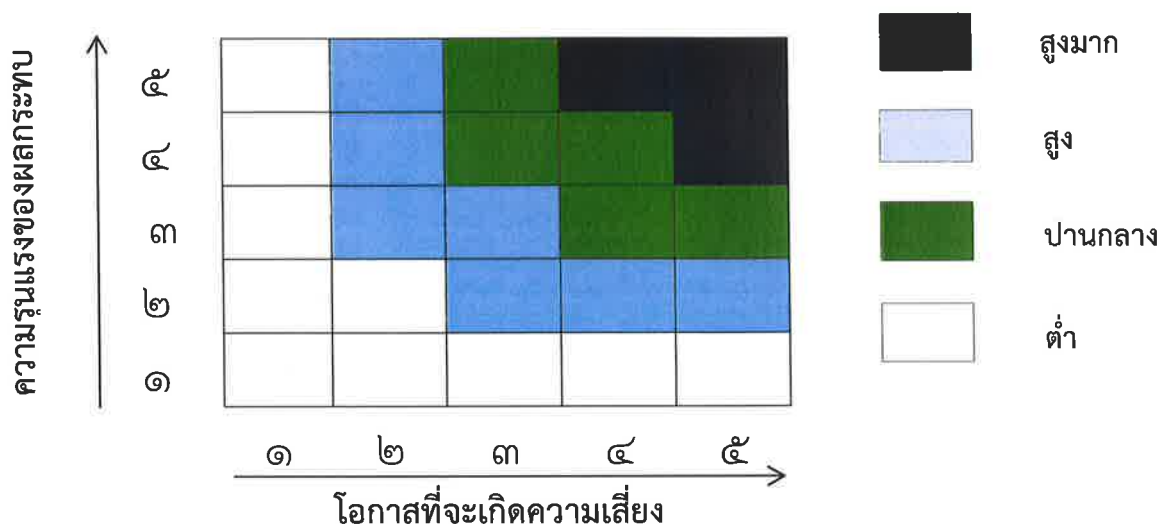
๒.๑ การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน

เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยคณะผู้รับผิดชอบงานบริหารความเสี่ยงได้กำหนดหลักเกณฑ์ในการให้คะแนนระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ไว้ ๕ ระดับ คือ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง และ สูงมาก ดังนี้

หลักเกณฑ์การให้คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบ

ประเด็นที่พิจารณา	ระดับคะแนน				
	๑ = น้อยมาก	๒ = น้อย	๓ = ปานกลาง	๔ = สูง	๕=สูงมาก
โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)					
ความถี่ที่อาจเกิดเหตุการณ์ หรือข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน (เฉลี่ย : เดือน/ครั้ง , ปี/ครั้ง)	๕ ปี /ครั้ง	๒-๓ ปี/ครั้ง	๑ ปี/ครั้ง	๑-๖ เดือน/ครั้ง หรือ ไม่เกิน ๑ ครั้ง/ปี	๑ เดือน/ครั้ง หรือ มากกว่า
โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
ความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)					
มูลค่าความเสียหาย (บาท)	น้อยกว่า ๑ หมื่น	๑ หมื่น – ๕ หมื่น	๕ หมื่น – ๒ แสน	๒ แสน – ๑ ล้าน	มากกว่า ๑ ล้าน
ผลกระทบต่อชีวิต	เดือดร้อน รำคาญ	บาดเจ็บ เล็กน้อย	บาดเจ็บ ต้องรักษา	บาดเจ็บสาหัส	ถึงแก่ชีวิต
ผลกระทบต่อภาพลักษณ์/ การดำเนินงานของหน่วยงาน	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
ผลกระทบต่อคุณธรรม จริยธรรมของพนักงาน ส่วนตำบล	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
ผลกระทบด้านเวลาความล่าช้าของงาน	ไม่เกิน ๓ วัน	ไม่เกิน ๗ วัน	ไม่เกิน ๑ เดือน	ไม่เกิน ๓ เดือน	ไม่เกิน ๖ เดือน

ส่วนระดับของความเสี่ย (Degree of Risk) จะพิจารณาจากความสัมพันธ์ระหว่าง โอกาสที่จะ เกิด ความเสี่ย และ ผลกระทบของความเสี่ยต่อองค์กร ว่าจะก่อให้เกิดความเสี่ยในระดับใด โดยได้ กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง และ ต่ำ



๒.๒ การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ย

เป็นการนำความเสี่ยและปัจจัยเสี่ยแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสี่ยหาย (Impact) จากความเสี่ย เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการ ควบคุมความเสี่ยได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะ ช่วยให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้อง ภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดย อาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอน ดำเนินการ ดังนี้

๑) พิจารณาโอกาส ความถี่ ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) ว่ามีโอกา ความถี่ ที่จะเกิด นั้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ย (Impact) ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามี ระดับ ความรุนแรง หรือมีความเสี่ยหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒.๓ การวิเคราะห์ความเสี่ย

เมื่อพิจารณาโอกาส ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ย (Likelihood) และความรุนแรงของ ผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยแล้ว ให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะ เกิดความเสี่ย และ ผลกระทบของความเสี่ย ว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยในระดับใด

ระดับความเสี่ย = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ × ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood x Impact) ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็นแผนภูมิความเสี่ย (Risk Profile) แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน ซึ่งใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

๑) ระดับความเสี่ยต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสี่ย ๑ – ๕ คะแนน โดยทั่วไปความ เสี่ยในระดับนี้ให้ถือว่า เป็นความเสี่ยที่ไม่มีความสำคัญต่อการดำเนินงาน ความเสี่ยที่เกิดขึ้นนั้นสามารถ ยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆเพิ่มเติม

๒) ระดับความเสี่ยปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสี่ย ๖ – ๑๐ คะแนน ยอมรับความเสี่ยแต่ ต้องมีแผนควบคุมความเสี่ย ความเสี่ยในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการจัดการเพิ่มเติม

๓) ระดับความเสี่ยงสูง (High) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๑ – ๑๖ คะแนน ต้องมีแผนลด ความเสี่ยง เพื่อให้ ความเสี่ยงนั้นลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔) ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๗ – ๒๕ คะแนน ต้อง มีแผนลดความเสี่ยง และประเมินซ้ำ หรืออาจต้องถ่ายโอนความเสี่ยง

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile)



๓. การจัดการความเสี่ยง

เป็นการกำหนดแนวทางตอบสนองความเสี่ยง ซึ่งมีหลายวิธีและสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ขึ้นอยู่กับดุลพินิจของผู้รับผิดชอบ แต่วิธีการจัดการความเสี่ยงต้องคุ้มค่ากับการลดระดับผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยงนั้น โดยทางเลือกหรือวิธีการจัดการความเสี่ยงประกอบด้วย ๔ แนวทางหลัก คือ

๑) การยอมรับ หมายถึง การที่ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่ที่อยู่ ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆ เช่น การที่มีความเสี่ยงในระดับไม่รุนแรงและไม่คุ้มค่าที่จะดำเนินการใด ๆ ให้ขออนุมัติหลักการรับความเสี่ยงไว้ และไม่ดำเนินการใด ๆ แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

๒) การลดหรือควบคุมความเสี่ยง หมายถึง การลดโอกาสที่จะเกิดขึ้น หรือลดความเสียหายโดยการจัดระบบการควบคุม หรือเปลี่ยนแปลงขั้นตอนบางส่วนของกิจกรรมหรือโครงการที่นำไปสู่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง เพื่อให้มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เช่น การปรับปรุงกระบวนการดำเนินงาน การจัดอบรมเพิ่มทักษะในการทำงาน และการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน เป็นต้น

๓) การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง หมายถึง ความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับและต้องจัดการให้ความเสี่ยงนั้นไปอยู่นอกเหนือจากเงื่อนไขการดำเนินงาน โดยมีวิธีการจัดการความเสี่ยงในกลุ่มนี้ เช่น การหยุดหรือยกเลิกการดำเนินงานหรือกิจกรรมที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้น

๔) การถ่ายโอนความเสี่ยง หมายถึง ความเสี่ยงที่สามารถโอนไปให้ผู้อื่นได้ เช่น การทำประกันภัย ประกันทรัพย์สิน กับบริษัทประกัน การจ้างบุคคลภายนอกหรือการจ้างบริษัทภายนอกมาจัดการในงานบางอย่างแทน เช่น งานออกแบบถนน อาคาร สิ่งปลูกสร้างต่างๆ

๔. การรายงานและติดตามผล

หลังจากจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและมีการดำเนินงานตามแผนแล้ว จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบทานดูว่าวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงได้มีประสิทธิภาพดีก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไปรายงานให้ฝ่ายบริหารทราบตามแบบรายงานที่ได้กล่าวไว้ข้างต้น ทั้งนี้ กระบวนการสอบทานอาจกำหนดข้อมูลที่ต้องติดตาม พร้อมทั้งความถี่ในการติดตามผล โดยสามารถติดตามผลได้ใน ๒ ลักษณะ คือ

๑) การติดตามผลเป็นรายครั้ง เป็นการติดตามตามรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น ทุก ๓ เดือน ทุก ๖ เดือน ทุก ๙ เดือน หรือทุกสิ้นปี เป็นต้น

๒) การติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของหน่วยงาน

๕. การประเมินผลความเสี่ยง

คณะทำงานบริหารความเสี่ยงจะต้องทำสรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงประจำปีต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย เพื่อให้มั่นใจว่าองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมายมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริง และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือต้องจัดทำมาตรการ หรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการปฏิบัติงาน

๖. การทบทวนการบริหารความเสี่ยง

การทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนว การบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

ที่ประชุมคณะกรรมการการบริหารความเสี่ยง ได้ดำเนินการประเมินโอกาส และผลกระทบของความเสี่ยง จัดลำดับความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์ เพื่อประกอบการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ตามแบบการวิเคราะห์ความเสี่ยงในแต่ละโครงการ/กิจกรรม ดังนี้

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติอื่นๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๐๐๑-๒๕๖๘	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนา ด้านโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำ พร้อมฝาปิดหน้าบ้านนายนิพนธ์ ดวงตั้ง บ้านแม่เป็น หมู่ที่ ๑	๒๗๐,๐๐๐	เพื่อป้องกันน้ำท่วมหมู่บ้านและเป็นการ การระบายน้ำ	ขนาดปริมาณของ รางระบายน้ำตามแบบ อปท.กำหนด	รางระบายน้ำกว้าง ๐.๔๐ เมตร ลึกเฉลี่ย ๐.๔๕ เมตร ยาว ๔๖.๐๐ เมตร พร้อมฝา ปิด
๐๐๒-๒๕๖๘	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนา ด้านโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการปรับปรุงถนนคอนกรีต เสริมเหล็กและก่อสร้างราง ระบายน้ำพร้อมฝาปิด (ห้วยसान ใต้)	๒๖๘,๘๐๐	เพื่อให้ชาวบ้านมีถนนใช้ในการ สัญจรไม่มาได้อย่างสะดวกและ ปลอดภัย	ขนาดปริมาณของถนน คอนกรีต และรางระบาย น้ำตามแบบ อปท. กำหนด	ปรับปรุงถนน คอนกรีตขนาดผิว จราจรกว้าง ๔.๐๐ เมตร ยาว ๓๐.๐๐ เมตร หน้า ๐.๑๕ เมตร หรือมีพื้นที่ไม่ น้อยกว่า ๙๔.๕๐ ตาราง เมตร และก่อสร้างราง ระบายน้ำกว้าง ๐.๖๐ เมตร ลึกเฉลี่ย ๐.๗๐ เมตร ยาว ๓๐.๐๐ เมตร พร้อมฝาปิด
๐๐๓-๒๕๖๘	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนา ด้านโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการก่อสร้างกำแพงกันดิน โรงเรียนบ้านนางามเดิม บ้านนา งาม หมู่ที่ ๓	๒๘๐,๐๐๐	เพื่อป้องกันการพังทลายของดิน ในช่วงฤดูฝน	ขนาดปริมาณของ กำแพงกันดินตามแบบ อปท.กำหนด	ขนาดความกว้าง ๐.๒๐ เมตร ยาว ๓๐.๐๐ เมตร สูง ๒.๐๐ เมตร
๐๐๔-๒๕๖๘	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนา ด้านโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการปรับปรุงอาคารเรียน เดิมเป็นห้องเก็บของประจำ หมู่บ้าน บ้านนาใหม่ หมู่ที่ ๒	๑๕๐,๐๐๐	เพื่อให้มีสถานที่เก็บวัสดุ/ครุภัณฑ์ ของหมู่บ้าน	ขนาดปริมาณของ กำแพงกันดินตามแบบ อปท.กำหนด	ขนาดกว้าง ๖ เมตร ยาว ๑๘ เมตร สูง ๒.๕๐ เมตร ๒.๗๐ เมตร พื้นที่ใช้สอย ๑๐๘.๐๐ เมตร

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติอื่นๆ (ถ้ามี)

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

รหัสความเรียง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๐๐๕-๒๕๖๕	ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	การป้องกันและควบคุมไฟฟ้าขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย	๑,๑๕๕,๐๐๐	๑. เพื่อป้องกันและควบคุมไม่ให้เกิดไฟฟ้าในพื้นที่ตำบลเมืองมาย ๒. เพื่อให้พื้นที่ตำบลเมืองมายมีค่ามาตรฐาน PM ๒.๕ ไม่เกินมาตรฐาน	จำนวนประชาชนร้อยละ ๘๐ มีส่วนร่วมในการป้องกันและควบคุมไฟฟ้า	จำนวนพื้นที่ป่าในตำบลเมืองมาย และป่าชุมชน จำนวน ๖ หมู่บ้าน
๐๐๖-๒๕๖๕	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาสังคม/ชุมชนและการรักษาความสงบเรียบร้อย	โครงการเงินอุดหนุนค่าอาหารกลางวันให้แก่โรงเรียน สังกัด สพฐ.	๕๘๘,๒๐๐	เพื่อให้นักเรียนได้รับประทานอาหารกลางวันที่มีประโยชน์ต่อร่างกาย และครบ ๑๐๐%	ร้อยละ ๑๐๐ ของนักเรียนได้รับประทานอาหารกลางวัน	นักเรียนในสังกัดโรงเรียน สพฐ จำนวน ๑๓๒ คน
๐๐๗-๒๕๖๕	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาสังคม/ชุมชนและการรักษาความสงบเรียบร้อย	โครงการแข่งขันกีฬาด้านยาเสพติด(เมืองมายเกมส์) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕	๑๕๐,๐๐๐	๑. เพื่อให้ประชาชนได้ออกกำลังกายให้มีสุขภาพแข็งแรง ๒. เพื่อให้ชุมชนเกิดความรักความสามัคคี	ร้อยละของจำนวนประชาชนเข้าร่วมกิจกรรม	จำนวนประชาชนที่เข้าร่วมกิจกรรม จำนวน ๔๐๐ คน
๐๐๘-๒๕๖๕	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาสังคม/ชุมชนและการรักษาความสงบเรียบร้อย	เงินอุดหนุนตามโครงการพระราชดำริด้านสาธารณสุข	๑๒๐,๐๐๐	เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ในการรักษาสุขภาพตามโครงการพระราชดำริ ให้มีสุขภาพที่ดีมีสุขภาพแข็งแรง	จำนวนประชาชนเข้าร่วมกิจกรรมมีความรู้ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๐	อุดหนุนคณะกรรมการหมู่บ้าน จำนวน ๖ หมู่บ้าน ดำเนินโครงการ
๐๐๙-๒๕๖๕	ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การบริหารและพัฒนาองค์กร	โครงการอบรมเพิ่มเติมศักยภาพและทักษะศึกษาดูงานสำหรับผู้บริหาร สมาชิกสภา พนักงานส่วนตำบล พนักงานจ้าง และผู้นำชุมชน อบต.เมืองมาย	๓๐๐,๐๐๐	เพื่อให้ผู้บริหาร สมาชิกสภา พนักงานส่วนตำบล พนักงานจ้าง และผู้นำชุมชนมีความรู้และนำมาพัฒนาท้องถิ่นของตนเองได้อย่างมีประสิทธิภาพ	จำนวนผู้เข้าร่วมกิจกรรมมีความรู้สามารถนำมาพัฒนาท้องถิ่นไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๐	ผู้บริหาร จำนวน ๔ คน สมาชิกสภา จำนวน ๖ คน พนักงาน อบต. ๑๐ คน พนักงานจ้าง ๑๕ คน ผู้นำชุมชน ๑๕ คน

แบบ บส.๑

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๐๑๐-๒๕๖๕	ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การบริหาร และพัฒนาองค์กร	งานการเงินและบัญชี -การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน	-	เพื่อให้การปฏิบัติงาน การรับเงินการเบิก จ่ายเงินมีความถูกต้อง รวดเร็วมี ประสิทธิภาพ	จำนวนครั้งที่เบิกเงิน จ่ายเงินมีความถูกต้อง ๑๐๐%	ข้อมูลทางด้านการเงิน และบัญชีมีความถูกต้อง ตามระเบียบฯ
๐๑๑-๒๕๖๕	ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การบริหาร และพัฒนาองค์กร	การจัดทำแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน	-	เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ต้องครบถ้วนและ เป็นปัจจุบันมาปรับปรุงทะเบียนผู้เสีย ภาษี และเป็นข้อมูลพื้นฐานในการ จัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	แผนที่ภาษีมีข้อมูล ถูกต้องและเป็น ปัจจุบันครบ ๑๐๐%	มีข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วนเป็นปัจจุบันมา ปรับปรุงทะเบียนข้อมูล ผู้เสียภาษี
๐๑๒-๒๕๖๕	ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การบริหาร และพัฒนาองค์กร	การเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online	-	เพื่อให้เบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online มีความปลอดภัย ถูกต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ และวิธี ปฏิบัติเกี่ยวกับการจ่ายเงิน	การเบิกจ่ายเงินไม่พบ ข้อผิดพลาด หรือการ ทุจริต	การเบิกจ่ายเงินมีความ ถูกต้องตามระเบียบฯ มี ความรวดเร็วปลอดภัย

(ลงชื่อ)

(นายดีป บุญยืน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย

วันที่ ๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	รวมคะแนน ระดับความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนองความเสี่ยง
๐๐๑-๒๕๖๔	โครงการก่อสร้าง ระบายน้ำพร้อมฝาทัด หน้าบ้านนายนิพนธ์ ดวง ตั้ง บ้านแม่เงิน หมู่ที่ ๑	เพื่อป้องกันน้ำท่วมหมู่บ้านและ เป็นการระบายน้ำ	กองช่าง	การดำเนินงานไม่ เป็นไปตามแผนงาน และเสร็จตาม ระยะเวลาที่กำหนด	○ ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๓	๙	ยอมรับความ เสี่ยงต้องมีแผน ควบคุมความ เสี่ยง
๐๐๒-๒๕๖๔	โครงการปรับปรุงถนน คอนกรีตเสริมเหล็กและ ก่อสร้างรางระบายน้ำ พร้อมฝาทัด(ห้วยสำนใต้)	เพื่อให้ชาวบ้านมีถนนใช้ในการ สัญจรไปมาได้อย่างสะดวกและ ปลอดภัย	กองช่าง	การดำเนินงานไม่ เป็นไปตามแผนงาน และเสร็จตาม ระยะเวลาที่กำหนด	○ ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๓	๙	ยอมรับความ เสี่ยงต้องมีแผน ควบคุมความ เสี่ยง
๐๐๓-๒๕๖๔	โครงการก่อสร้างกำแพง กันดินโรงเรียนบ้านนางาม เดิม บ้านนางาม หมู่ที่ ๓	เพื่อป้องกันพังทลายของดิน ในช่วงฤดูฝน	กองช่าง	การดำเนินงานไม่ เป็นไปตามแผนงาน และเสร็จตาม ระยะเวลาที่กำหนด	○ ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๓	๙	ยอมรับความ เสี่ยงต้องมีแผน ควบคุมความ เสี่ยง
๐๐๔-๒๕๖๔	โครงการปรับปรุงอาคาร เรียนเดิมเป็นห้องเก็บของ ประจําหมู่บ้าน บ้านนาใหม่ หมู่ที่ ๒	เพื่อให้มีสถานที่เก็บวัสดุ/ ครุภัณฑ์ของหมู่บ้าน	กองช่าง	การดำเนินงานไม่ เป็นไปตามแผนงาน และเสร็จตาม ระยะเวลาที่กำหนด	○ ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๓	๙	ยอมรับความ เสี่ยงต้องมีแผน ควบคุมความ เสี่ยง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย

การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	รวมคะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๐๐๕-๒๕๖๘	การป้องกันและควบคุมไฟฟ้าขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย	เพื่อป้องกันและควบคุมไม่ให้เกิดไฟฟ้าในพื้นที่ตำบลเมืองมาย	สำนักปลัด	ขาดความร่วมมือจากชาวบ้านในการป้องกันและควบคุมไฟฟ้า	○ ด้านการดำเนินงาน	๓	๔	๑๒	ควบคุมความเสี่ยงต้องมีแผนลดความเสี่ยง
๐๐๖-๒๕๖๘	โครงการเงินอุดหนุนค่าอาหารกลางวันให้แก่โรงเรียน สังกัด สพฐ.	เพื่อให้นักเรียนได้รับประทานอาหารกลางวันที่มีประโยชน์ต่อร่างกาย และครบ ๑๐๐%	สำนักปลัด	วิธีการจัดซื้อจัดจ้างทำอาหารกลางวันของโรงเรียนไม่ชัดเจน	○ ด้านการดำเนินงาน	๒	๒	๔	ยอมรับความเสี่ยง
๐๐๗-๒๕๖๘	โครงการแข่งขันกีฬาด้านยาเสพติด (เมืองมายเกมส์) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘	๑. เพื่อให้ประชาชนได้ออกกำลังกายให้มีสุขภาพแข็งแรง ๒. เพื่อให้เกิดความรักความสามัคคี	สำนักปลัด	การดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณตามระเบียบฯ การจัดงาน	○ ด้านการดำเนินงาน	๒	๒	๔	ยอมรับความเสี่ยง
๐๐๘-๒๕๖๘	เงินอุดหนุนตามโครงการพระราชดำริด้านสาธารณสุข	เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ในการรักษาสุขภาพให้มีสุขภาพที่ดีมีสุขภาพแข็งแรง	สำนักปลัด	การรายงานผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุนไม่ครบถ้วนหรือไม่ถูกต้อง	○ ด้านการดำเนินงาน	๒	๒	๔	ยอมรับความเสี่ยง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	รวมคะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๐๐๙-๒๕๖๘	โครงการอบรมเพิ่มศักยภาพและทักษะศึกษาดูงานสำหรับผู้บริหารสมาชิกส่วนตำบล พนักงานส่วนตำบล พนักงานจ้าง และผู้นำชุมชน อบต. เมืองมาย ผู้นำชุมชน อบต. เมืองมาย	เพื่อพัฒนาศักยภาพเพิ่มประสิทธิภาพผู้บริหาร สมาชิกสภา พนักงานส่วนตำบล พนักงานจ้าง และผู้นำชุมชนมีความรู้ และนำมากำหนดการบริหารจัดการชุมชนของตนเอง	สำนักปลัด	การดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณตามระเบียบฯ การฝึกอบรม	○ ด้านการดำเนินงาน	๒	๔	๘	ยอมรับความเสี่ยงที่มีแผนควบคุมความเสี่ยง
๐๑๐-๒๕๖๘	งานการเงินและบัญชี -การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน	เพื่อให้การปฏิบัติงาน การรับเงิน การเบิกจ่ายเงินมีความถูกต้อง มีประสิทธิภาพ	กองคลัง	ยอดเงินในบัญชีเงินฝากธนาคารสูงกว่ายอดเงินตามบัญชี	F ด้านการเงิน	๓	๔	๑๒	ควบคุมความเสี่ยงที่มีแผนลดความเสี่ยง
๐๑๑-๒๕๖๘	การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ต้องครบถ้วน และเป็นปัจจุบันมาปรับปรุงทะเบียนผู้เสียภาษี และเป็นข้อมูลพื้นฐานในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	กองคลัง	ขาดบุคลากรที่มีความรู้ในการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	○ ด้านการดำเนินงาน	๒	๔	๘	ยอมรับความเสี่ยงที่มีแผนควบคุมความเสี่ยง
๐๑๒-๒๕๖๘	การเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online	เพื่อให้เบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online มีความปลอดภัย ถูกต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการจ่ายเงิน	กองคลัง	การเบิกจ่ายเงินในระบบ KTB Corporate Online อาจเกิดข้อผิดพลาดและการทุจริตได้	F ด้านการเงิน	๒	๔	๘	ยอมรับความเสี่ยงที่มีแผนควบคุมความเสี่ยง

(ลงชื่อ)

(นายตีบ บุญยืน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย

วันที่ ๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย

การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการความเสี่ง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีติดตามและการ รายงาน
๐๐๑-๒๕๖๘	โครงการก่อสร้างรางระบาย น้ำพร้อมฝาปิดหน้าบ้านนาย นิพนธ์ ดวงตั้ง บ้านแม่เป็น หมู่ที่ ๑	การดำเนินงานไม่เป็นไป ตามแผนงานและเสร็จตาม ระยะเวลาที่กำหนด	ยอมรับความ เสี่ยงต้องมีแผน ควบคุมความ เสี่ยง	กองช่าง ผิตชอบ	๑.ช่างผู้ควบคุมงานกำหนด แผนการปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามกรอบระยะเวลา ๒.คณะกรรมการตรวจสอบการ จ้างต้องบริหารสัญญาให้ เป็นไปตามระเบียบฯ เพื่อ ควบคุมผู้รับจ้างให้ ปฏิบัติงานให้ถูกต้องเป็นไป ตามรูปแบบรายการ	ขนาดปริมาณของ รางระบายน้ำ ตามแบบ อบต. กำหนด	เม.ย.๖๘ – ก.ย.๖๘	๑.บันทึกรายงาน การปฏิบัติงานของ ช่างผู้ควบคุมงาน ๒.รายงานการ ประชุมของ คณะกรรมการตรวจ การจ้าง
๐๐๒-๒๕๖๘	โครงการปรับปรุงถนน คอนกรีตเสริมเหล็กและ ก่อสร้างรางระบายน้ำพร้อม ฝาปิด (ห้วยसानใต้) บ้านแม่พะ หมู่ที่ ๕	การดำเนินงานไม่เป็นไป ตามแผนงานและเสร็จตาม ระยะเวลาที่กำหนด	ยอมรับความ เสี่ยงต้องมีแผน ควบคุมความ เสี่ยง	กองช่าง	๑.ช่างผู้ควบคุมงานกำหนด แผนการปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามกรอบระยะเวลา ๒.คณะกรรมการตรวจสอบการ จ้างต้องบริหารสัญญาให้ เป็นไปตามระเบียบฯ เพื่อ ควบคุมผู้รับจ้างให้ ปฏิบัติงานให้ถูกต้องเป็นไป ตามรูปแบบรายการ	ขนาดปริมาณของ ถนนและราง ระบายน้ำตาม แบบ อบต. กำหนด	ต.ค.๖๖ – ก.ย.๖๗	๑.บันทึกรายงาน การปฏิบัติงานของ ช่างผู้ควบคุมงาน ๒.รายงานการ ประชุมของ คณะกรรมการตรวจ การจ้าง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย

การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีติดตามและการ รายงาน
๐๐๓-๒๕๖๔	โครงการก่อสร้างกำแพงกัน ดินโรงเรียนบ้านนางามเดิม บ้านนางาม หมู่ที่ ๓	การดำเนินงานไม่เป็นไป ตามแผนงานและเสร็จตาม ระยะเวลาที่กำหนด	ยอมรับความ เสี่ยงต้องมีแผน ควบคุมความ เสี่ยง	กองช่าง	๑.ช่างผู้ควบคุมงานกำหนด แผนการปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามกรอบระยะเวลา ๒.คณะกรรมการตรวจสอบการ จ้างต้องบริหารสัญญาให้ เป็นไปตามระเบียบฯ เพื่อ ควบคุมผู้รับจ้างให้ ปฏิบัติงานให้ถูกต้องเป็นไป ตามรูปแบบรายการ	ขนาดปริมาณของ กำแพงกันดิน ตามแบบ อบต. กำหนด	เม.ย.๖๔ - ก.ย.๖๔	๑.บันทึกรายงาน การปฏิบัติงานของ ช่างผู้ควบคุมงาน ๒.รายงานการประชุม ของคณะกรรมการ ตรวจสอบการจ้าง
๐๐๔-๒๕๖๔	โครงการปรับปรุงอาคารเรียน เดิมเป็นห้องเก็บของประจำ หมู่บ้าน บ้านนาไ้ม้ หมู่ที่ ๒	การดำเนินงานไม่เป็นไป ตามแผนงานและเสร็จตาม ระยะเวลาที่กำหนด	ยอมรับความ เสี่ยงต้องมีแผน ควบคุมความ เสี่ยง	กองช่าง	๑.ช่างผู้ควบคุมงาน กำหนดแผนการ ปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม กรอบระยะเวลา ๒.คณะกรรมการตรวจสอบการ จ้างต้องบริหารสัญญาให้ เป็นไปตามระเบียบฯ เพื่อ ควบคุมผู้รับจ้างให้ ปฏิบัติงานให้ถูกต้องเป็นไป ตามรูปแบบรายการ	ขนาดปริมาณของ ห้องเก็บของตาม แบบ อบต. กำหนด	เม.ย.๖๔ - ก.ย.๖๔	๑.บันทึกรายงาน การปฏิบัติงานของ ช่างผู้ควบคุมงาน ๒.รายงานการประชุม ของคณะกรรมการ ตรวจสอบการจ้าง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย

การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภาระกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	การจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีติดตามและการ รายงาน
๐๐๕-๒๕๖๕	การป้องกันและควบคุม ไฟป่าขององค์การบริหาร ส่วนตำบลเมืองมาย	ขาดความร่วมมือจาก ชาวบ้านในการป้องกัน และควบคุมไฟป่า	ควบคุมความ เสี่ยงต้องมีแผน ลดความเสี่ยง	สำนักปลัด	ประสานพันธ์ให้ประชาชน เข้ามามีส่วนร่วมในการ ป้องกันและควบคุมไฟป่า	ประชาชนร้อยละ ๘๐ มีส่วนร่วมใน การป้องกันและ ควบคุมไฟป่า	ม.ค.๖๕ – เม.ย.๖๕	รายงานผลการ ปฏิบัติงานแต่ละวัน ของงานป้องกันฯ
๐๐๖-๒๕๕๕	โครงการเงินอุดหนุนค่าอาหาร กลางวันให้แก่โรงเรียน สังกัด สพฐ.	วิธีการจัดซื้อจัดจ้างวัสดุ จัดทำอาหารกลางวันไม่ ชัดเจน	ยอมรับความ เสี่ยง	สำนักปลัด	แต่งตั้งมอบหมายให้ ผู้ติดตามตรวจสอบการใช้ จ่ายงบประมาณ	นักเรียนร้อยละ ๑๐๐ ได้ รับประทาน อาหารกลางวัน	ม.ค.๖๕ – เม.ย.๖๕	รายงานผลสรุป คณะกรรมการ ติดตามเงินอุดหนุน
๐๐๗-๒๕๖๕	โครงการแข่งขันกีฬาด้านยา เสพติด (เมื่อมกราคม- พฤษภาคม ๒๕๖๕)	การเบิกจ่ายงบประมาณ ไม่เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การเบิกค่าใช้จ่ายในการ จัดงานฯ	ยอมรับความ เสี่ยง	สำนักปลัด	กำกับผู้ปฏิบัติงานถือปฏิบัติ ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การเบิกค่าใช้จ่ายในการจัด งานฯ	ประชาชนร้อยละ ๙๐ เข้าร่วมใน การจัดการแข่งขัน กีฬาฯ	ม.ค.๖๕ – เม.ย.๖๕	รายงานผลสรุปการ ปฏิบัติงานตาม โครงการ
๐๐๘-๒๕๖๕	เงินอุดหนุนตามโครงการ พระราชดำริด้านสาธารณสุข	การรายงานผลการใช้ จ่ายเงินอุดหนุนไม่ ครบถ้วนหรือไม่ถูกต้อง	ยอมรับความ เสี่ยง	สำนักปลัด	แต่งตั้งมอบหมายให้ ผู้ติดตามตรวจสอบการใช้ จ่ายงบประมาณ	การรายงานผล การใช้จ่ายเงิน อุดหนุนถูกต้อง ตามระเบียบฯ	ม.ค.๖๕ – เม.ย.๖๕	รายงานผลสรุป คณะกรรมการ ติดตามเงินอุดหนุน
๐๐๙-๒๕๖๕	โครงการอบรมเพิ่มศักยภาพ และทักษะศึกษาดูงาน สำหรับผู้บริหาร สมาชิกสภา พนักงานส่วนตำบล พนักงานจ้าง และผู้ชุมชน อปท.เมืองมาย	การเบิกจ่ายงบประมาณ ไม่เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การเบิกค่าใช้จ่ายในการ ฝึกอบรมฯ	ยอมรับความ เสี่ยงต้องมีแผน ควบคุมความ เสี่ยง	สำนักปลัด	กำกับผู้ปฏิบัติงานถือปฏิบัติ ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การเบิกค่าใช้จ่ายในการ ฝึกอบรมฯ	กลุ่มเป้าหมาย ร้อยละ ๑๐๐ เข้าร่วมอบรม	ม.ค.๖๕ – เม.ย.๖๕	รายงานผลสรุปการ ปฏิบัติงานตาม โครงการ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย

การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีติดตามและการ รายงาน
๐๑๐-๒๕๖๔	งานการเงินและบัญชี -การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน	ยอดเงินในบัญชีเงินฝาก ธนาคารสูงกว่ายอดเงิน ตามบัญชี	ควบคุมความ เสี่ยงต้องมึแผน ลดความเสี่ยง	กองคลัง	๑.ปรับปรุงบัญชีเงินขาด เงินเกินบัญชี ๒.มอบหมายให้ นักวิชาการเงินและบัญชี ตรวจสอบฎีกาเบิกจ่าย สาเหตุที่ยอดเงินฝากสูงกว่า ยอดเงินในบัญชี	จำนวนการเบิก จ่ายเงินมีความ ถูกต้อง ๑๐๐%	ม.ค.๖๔ - เม.ย.๖๔	๑. รายงานสถานะ การเงินประจำเดือน ๒. รายงานผลการ ตรวจสอบฎีกา เบิกจ่ายสาเหตุที่ ยอดเงินฝากสูงกว่า ยอดเงินในบัญชี
๐๑๑-๒๕๖๔	การจัดทำแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน	ขาดบุคลากรที่มีความรู้ใน การจัดทำแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน	ยอมรับความ เสี่ยงต้องมึแผน ควบคุมความ เสี่ยง	กองคลัง	- ตั้งงบประมาณจัดทำแผนที่ ภาษีให้ครบทุก กระบวนงาน - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมการจัดทำแผนที่ ภาษี	จำนวนแผนที่ภาษี ที่เข้าบัญชีมีครบ ๑๐๐%	ต.ค.๖๓ - ก.ย.๖๔	รายงานผลการ ดำเนินการในการ จัดทำแผนที่ภาษี ผ่านผู้บังคับบัญชา ตามลำดับ
๐๑๒-๒๕๖๔	การเบิกจ่ายเงินในระบบ KTB Corporate Online	การเบิกจ่ายเงินในระบบ KTB Corporate Online อาจเกิดข้อผิดพลาดและ การทุจริตได้	ยอมรับความ เสี่ยงต้องมึแผน ควบคุมความ เสี่ยง	กองคลัง	คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ ผู้มีสิทธิใช้งานในระบบ KTB Corporate Online เจ้าหน้าที่ผู้ใช้งานในระบบ ไม่น้อยกว่า ๒ คน	จำนวนการเบิก จ่ายเงินมีความ ถูกต้อง ๑๐๐%	ต.ค.๖๓ - ก.ย.๖๔	แบบรายงานผลการ เบิกจ่ายเงินผ่าน ระบบ KTB Corporate Online

(ลงชื่อ)

(นายตีบ บุญยืน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย

วันที่ ๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

ภาคผนวก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย

ที่ ๕๙๑/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ซึ่งได้กำหนดหลักเกณฑ์ปฏิบัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีผู้รับผิดชอบ ประกอบด้วยฝ่ายบริหารและบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจในการจัดทำยุทธศาสตร์และการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐ ทั้งนี้ ไม่ควรเป็นผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ ดังนั้น เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย โดยมีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ ดังนี้

องค์ประกอบ

- | | | |
|--------------------------------------|------|---------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย | เป็น | ประธานกรรมการ |
| ๒. ผู้อำนวยการกองคลัง | เป็น | กรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองช่าง | เป็น | กรรมการ |
| ๔. หัวหน้าสำนักปลัด | เป็น | กรรมการและเลขานุการ |
| ๕. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | เป็น | ผู้ช่วยเลขานุการ |

อำนาจหน้าที่

๑. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. ติดตามกระบวนการประเมินความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยง
๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๖. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะการรายงานการติดตามประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยงแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

(นายตีบ บุญยืน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย

เรื่อง นโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย อำเภอแจ้ห่ม จังหวัดลำปาง ได้ดำเนินการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องในรูปแบบการบริหารความเสี่ยงจากการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการปรับปรุงพัฒนางานขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย ให้สำเร็จลุล่วงตามวัตถุประสงค์ ภารกิจ ตามอำนาจหน้าที่ ดังนั้น เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงเป็นรูปธรรมโดยยึดถือการบริหารความเสี่ยงตามแนวทางของ (COSO) และกรอบการดำเนินงานของกระทรวงการคลังตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ เพื่อลดความเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จขององค์กร ให้อยู่ในระดับยอมรับได้ โดยคำนึงถึงการบรรลุตามแผนยุทธศาสตร์ แผนการดำเนินงานประจำปีทั้งหมดขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย

จึงกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

๑. ทุกสำนัก/กอง ในองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย ต้องดำเนินการบริหารความเสี่ยง โดยให้การดำเนินการบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานปกติ
๒. กำหนดให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงเป็นมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร
๓. ให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรแบบบูรณาการ เช่น นำการควบคุมภายในเข้ามามีส่วนในการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีการจัดการและดำเนินการอย่างเป็นระบบและต่อเนื่องสอดคล้องกับการบรรลุตัวชี้วัด/เป้าหมาย กลยุทธ์ ตามแผนยุทธศาสตร์และแผนดำเนินงานประจำปีงบประมาณขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย
๔. ให้มีการติดตาม ประเมินผล และรายงานผลการบริหารความเสี่ยงรวมทั้งมีการทบทวน
๕. ให้มีการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการจัดการที่ดี
๖. ให้มีการเผยแพร่ แจ้งเวียนแผนการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้การบริหารจัดการเป็นไปในทิศทางเดียวกัน

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายตีบ บุญยืน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย

