

แผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖



องค์การบริหารส่วนตำบลพร่อน
อำเภอตากใบ จังหวัดนราธิวาส

สารบัญ

	หน้า
บทที่ ๑ บทนำ	
๑. หลักการและเหตุผล	๑
๒. วัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑
๓. เป้าหมาย	๑
๔. นิยามความเสี่ยง	๑
บทที่ ๒ ข้อมูลพื้นฐานขององค์การบริหารส่วนตำบลพร่อน	
๑. สภาพทั่วไปและข้อมูลพื้นฐาน	๓
๒. วิสัยทัศน์	๓
๓. พันธกิจ	๓
๔. ยุทธศาสตร์	๔
บทที่ ๓ แนวทางการบริหารความเสี่ยง	
๑. แนวทางการบริหารความเสี่ยง	๘
๒. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	๘
บทที่ ๔ การบริหารจัดการความเสี่ยง	
๑. การระบุความเสี่ยง	๑๐
๒. การประเมินความเสี่ยง	๑๑
๓. การจัดการความเสี่ยง	๑๕
๔. รายงานผลการติดตามความเสี่ยง	๑๕
๕. ประเมินผลการบริหารความเสี่ยง	๑๕
๖. ทบทวนการบริหารความเสี่ยง	๑๕
บทที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง	๑๖

บทที่ ๑

บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ขึ้น เพื่อให้ หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้ บริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ที่จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่างๆ เพราะภายใต้สถานะการดำเนินงานทุกหน่วยงาน ล้วนมีความ เสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายของหน่วยงาน จึงจำเป็นต้องมี การ บริหารจัดการความเสี่ยง โดยระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายของ หน่วยงาน วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กำหนด แนวทางในการจัดการความเสี่ยง เพื่อลดความสูญเสียและโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายแก่หน่วยงาน ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลพร้อมจึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขึ้น สำหรับใช้ เป็นแนวทางในการบริหาร ปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุ ที่จะทำให้เกิด ความเสียหาย ให้ระดับ ความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถ ยอมรับ ควบคุม และตรวจสอบได้

๒. วัตถุประสงค์ของแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานส่วนตำบลเข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลพร้อม
๒. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้ทราบขั้นตอน และกระบวนการในการบริหารความเสี่ยง
๓. เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบล พร้อม อย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
๔. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลพร้อม
๕. เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์การบริหารส่วนตำบล พร้อม

๓. เป้าหมาย

๑. ผู้บริหารและพนักงานตำบล มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้การ ดำเนินงานตามยุทธศาสตร์และแผนการดำเนินงานประจำปี ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
๒. ผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความ เสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓. สามารถนำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงไปใช้ในการปฏิบัติงานได้
๔. การบริหารจัดการความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสม ครอบคลุมทุกกิจกรรมในองค์การบริหาร ส่วน ตำบลพร้อม

๔. นิยามความเสี่ยง

ความเสี่ยง หมายถึง โอกาสหรือเหตุไม่พึงประสงค์อาจทำให้อนาคตส่งผลกระทบต่อให้เกิดความเสียหายทำให้ วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่องค์กรกำหนดไว้เบี่ยงเบนไปหรือไม่ประสบผลสำเร็จ ทั้งในด้านกลยุทธ์ การเงินการ ดำเนินงาน และกฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

การบริการความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารปัจจัย และควบคุมกิจกรรมรวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

การตอบสนองความเสี่ยง หมายถึง การพิจารณาเลือกวิธีการที่ควรกระทำเพื่อจัดการกับความเสี่ยง ที่อาจจะเกิดขึ้น ตามผลการประเมินความเสี่ยง ซึ่งต้องพิจารณาโอกาสที่จะเกิดและผลกระทบที่จะเกิดขึ้น โดยเปรียบเทียบระดับความเสี่ยงที่เกิดกับระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และความคุ้มค่าในการบริหารความเสี่ยงที่เหลืออยู่ วิธีการที่ใช้ในปัจจุบันคือ

๑.การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง คือการหลีกเลี่ยงหรือหยุดการกระทำที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง เช่น งานส่วนใดที่องค์กรไม่ถนัด อาจหลีกเลี่ยงหรือหยุดการทำงานในส่วนนั้น และอาจใช้การจ้างงานภายนอกแทน

๒.การลดความเสี่ยง คือการลดโอกาสที่จะเกิดหรือลดผลกระทบ หรือลดทั้งสองส่วน โดยจัดการให้มีระบบการควบคุมต่างๆเพื่อป้องกัน หรือค้นพบความเสี่ยงอย่างเหมาะสมทันเวลา

๓.การแบ่งความเสี่ยง หรือการลดโอกาสที่จะเกิดหรือผลกระทบ หรือลดทั้งสองส่วน โดยการหาผู้ร่วมรับผิดชอบความเสี่ยง เช่น การทำประกันต่างๆ

๔. การยอมรับความเสี่ยง คือการไม่ต้องทำอะไรเพิ่มเติมเนื่องจากมีความเห็นว่าความเสี่ยงมีโอกาที่จะเกิดขึ้นน้อย และผลกระทบจากการเกิดก็น้อยด้วย

บทที่ ๒

สภาพทั่วไปและข้อมูลพื้นฐาน

๑. สภาพทั่วไปและข้อมูลพื้นฐาน

ประวัติความเป็นมาของตำบลพร่อน

บ้านพร่อนอยู่ในเขต ต.พร่อน อ.ตากใบ จ.นราธิวาส เป็นพื้นที่เก่าแก่อันมีประวัติความเป็นมาที่ยาวนานเป็นจุดเริ่มต้นของ อ.ตากใบ พบว่ามีร่องรอยทางประวัติศาสตร์ยุคต้นประมาณพุทธศตวรรษที่ ๑๖-๑๘ เช่น ป้อมค่าย คูเมือง เครื่องถ้วยชาม เครื่องปั้นดินเผาจำนวนมาก และทางทิศเหนือของวัดพระพุทธเป็นป่าช้า พบว่ามีซากเจดีย์เก่าอยู่ ๒ องค์ (กรมศิลปากร.๒๕๕๑) ชุมชนวัดพระพุทธ (พร่อน) เดิมเรียกว่าวัดใต้ดิน เป็นชุมชนโบราณสมัยเดียวกับบ้านพร่อนและโคกอิฐ ชาวบ้านได้มาตั้งถิ่นฐานอยู่ก่อนปี พ.ศ.๒๓๒๐ ซึ่งตรงกับสมัยสมเด็จพระเจ้าตากสินมหาราช ซึ่งมีกรุงธนบุรีเป็นเมืองหลวง เมื่อกู่เอกราชได้สำเร็จก็แผ่อำนาจไปทางใต้ถึงชาว โดยพาคนจำนวนมากล่องเรือมาตามลำน้ำปายู เมื่อมาถึงปากบางพร่อน เรือวิ่งต่อไปไม่ได้ จึงต้องจอดและอพยพผู้คนขึ้นมาบนบก พร้อมอัญเชิญพระพุทธรูป ๒ องค์ ขึ้นมาประดิษฐาน ณ ปากคลองตามตำนานเล่าว่า พระพุทธรูปองค์นี้ได้แสดงปฏิหาริย์ลอยขึ้นบนท้องฟ้าแล้วหมุนวนอยู่ในอากาศ และหายไป ชาวบ้านจึงเรียกเป็นชื่อตำบลพร่อน ต่อมาชาวบ้านได้ออกเสียงเพี้ยนจึงกลายมาเป็น “ตำบลพร่อน” จนถึงปัจจุบัน (ขุนวรสิทธิ์ สารภี กำหนดตำบลพร่อน อำเภอตากใบ เมืองนราธิวาส. เสด็จพระราชดำเนินเยี่ยมมณฑลปักษ์ใต้.ม.ป.ป.;๓:๔๙) ส่วนพระพุทธรูปองค์นี้เอง “พ่อท่านพระพุทธ” ชาวบ้านเกรงจะหายไป จึงทำพิธีตัดเล็บมือเล็บเท้า เพราะเชื่อว่าจะทำให้ไม่ได้ขนาดในการแสดงปฏิหาริย์หายไปและได้ลามาโซ่เอาไว้ ปัจจุบันพ่อท่านพระพุทธเป็นประธานในพระอุโบสถวัดพระพุทธ เมื่อถึงวันแรม ๑ ค่ำ เดือน ๕ ของทุกปี (ในอดีตเป็นวันขึ้นปีใหม่) ชาวบ้านร่วมกันนิมนต์พ่อท่านพระพุทธรูปออกมาสรงน้ำ เพื่อขอพรให้เป็นสิริมงคล นิมนต์พระภิกษุสวดบังสุกุลบัว เพื่ออุทิศส่วนบุญส่วนกุศลให้ผู้ล่วงลับ และทำบุญเลี้ยงพระพร้อมรับประทานอาหารร่วมกันจนเป็นประเพณีสืบต่อกันมา

- **องค์การบริหารส่วนตำบลพร่อน** ประกอบด้วย ๒ ตำบล คือ ตำบลพร่อนและตำบลเจ๊ะเหบางส่วน
 - ทิศเหนือ จด อ่าวไทย
 - ทิศใต้ จด ตำบลโฆซิดและอำเภอสุโหงปาตี
 - ทิศตะวันออก จด ตำบลโฆซิด ตำบลเกาะสะท้อนและเทศบาลเมืองตากใบ
 - ทิศตะวันตก จด ตำบลบางขุนทองและตำบลศาลาใหม่

- **เนื้อที่**

อบต.พร่อนมีเนื้อที่ทั้งหมดรวม ๖๒.๗๓๕ ตารางกิโลเมตร หรือ ๗๙,๒๑๒.๕ ไร่ แยกเป็น

ตำบลพร่อน มีเนื้อที่โดยประมาณ ๕๑.๕๙๕ ตารางกิโลเมตร หรือ ๓๒,๒๕๐ ไร่

ตำบลเจ๊ะเห มีเนื้อที่โดยประมาณ ๑๑.๑๔ ตารางกิโลเมตรหรือ ๖,๙๖๒.๕

๒. วิสัยทัศน์

"คุณภาพชีวิตที่ดี วัฒนธรรมประเพณีงดงาม ธรรมภิบาลเพื่อประชาชน สู่ตำบลน่าอยู่"

๓. พันธกิจ

๑. พัฒนาและปรับปรุงระบบสาธารณสุขปโภค โครงสร้างพื้นฐานให้ได้มาตรฐาน
๒. พัฒนาและยกระดับคุณภาพชีวิตของประชาชน
๓. ส่งเสริมการอนุรักษ์ ฟื้นฟูศิลปวัฒนธรรม จารีตประเพณีและภูมิปัญญาท้องถิ่น
๔. พัฒนาการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล
๕. จัดระเบียบชุมชน/สังคม และการรักษาความสงบเรียบร้อยในท้องถิ่น
๖. บริหารทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมที่ยั่งยืน
๗. ส่งเสริมและพัฒนาด้านการค้า การท่องเที่ยว สนับสนุนผลิตภัณฑ์ชุมชน โครงการตามแนวพระราชดำริ

๔. ยุทธศาสตร์การพัฒนา

- ๑) ด้านโครงสร้างพื้นฐาน
- ๒) ด้านงานส่งเสริมคุณภาพชีวิต
- ๓) ด้านการจัดระเบียบชุมชน/สังคม และการรักษาความสงบเรียบร้อย
- ๔) ด้านการวางแผน การส่งเสริมการลงทุนพาณิชยกรรม และการท่องเที่ยว
- ๕) ด้านการบริหารจัดการและการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
- ๖) ด้านศิลปะ วัฒนธรรม จารีตประเพณีและภูมิปัญญาท้องถิ่น
- ๗) ด้านการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล

๕. โครงสร้างส่วนราชการภายใน

<p>๑. สำนักปลัด อบต.</p> <p>๑.๑ งานบริหารทั่วไป ๑.๒ งานการเจ้าหน้าที่ ๑.๓ งานนโยบายและแผนงาน ๑.๔ งานนิติการ ๑.๕ งานส่งเสริมการท่องเที่ยว ๑.๖ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๑.๗ งานสวัสดิการสังคม</p> <p>๒. กองคลัง</p> <p>๒.๑ งานการเงินและบัญชี ๒.๒ งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๒.๓ งานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้ ๒.๔ งานพัสดุและทรัพย์สิน</p> <p>๓. กองช่าง</p> <p>๓.๑ ฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง</p> <p>๓.๑.๑ งานบริหารทั่วไป ๓.๑.๒ งานวิศวกรรมโยธา ๓.๑.๓ งานแบบแผนและก่อสร้าง ๓.๑.๔ งานสำรวจและออกแบบ</p> <p>๔. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p>๔.๑ งานบริหารงานการศึกษา ๔.๒ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๔.๓ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๔.๔ งานบริหารทั่วไป</p> <p>๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๕.๑ ฝ่ายบริหารงานสาธารณสุข</p> <p>๕.๑.๑ งานบริหารทั่วไป ๕.๑.๒ งานบริการสิ่งแวดล้อม ๕.๑.๓ งานบริหารงานสาธารณสุข</p>	<p>๑. สำนักปลัด อบต.</p> <p>๑.๑ กลุ่มงานการเจ้าหน้าที่</p> <p>- งานสรรหาและบรรจุแต่งตั้ง - งานวิเคราะห์การวางแผนอัตรากำลัง - งานสิทธิและสวัสดิการ - งานระบบสารสนเทศข้อมูลบุคลากรท้องถิ่น</p> <p>๑.๒ กลุ่มงานยุทธศาสตร์และแผนงาน</p> <p>- งานวิเคราะห์นโยบายและแผนงาน - งานงบประมาณ - งานจัดทำและพัฒนาระบบข้อมูลสารสนเทศ - งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๑.๓ งานบริหารทั่วไป ๑.๔ งานนิติการ ๑.๕ งานส่งเสริมการท่องเที่ยว ๑.๖ งานสวัสดิการและสังคม</p> <p>๒. กองคลัง</p> <p>๒.๑ งานการเงินและบัญชี ๒.๒ งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๒.๓ งานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้ ๒.๔ งานพัสดุและทรัพย์สิน</p> <p>๓. กองช่าง</p> <p>๓.๑ ฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง</p> <p>๓.๑.๑ งานบริหารทั่วไป ๓.๑.๒ งานวิศวกรรมโยธา ๓.๑.๓ งานแบบแผนและก่อสร้าง ๓.๑.๔ งานสำรวจและออกแบบ</p> <p>๔. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p>๔.๑ งานบริหารงานการศึกษา ๔.๒ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๔.๓ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๔.๔ งานบริหารทั่วไป</p> <p>๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๕.๑ ฝ่ายบริหารงานสาธารณสุข</p> <p>๕.๑.๑ งานบริหารทั่วไป ๕.๑.๒ งานบริการสิ่งแวดล้อม ๕.๑.๓ งานบริหารงานสาธารณสุข</p>	<p>โครงสร้างส่วนราชการระดับกลาง</p>
---	--	-------------------------------------

๕.๑.๔ งานบริการแพทย์ฉุกเฉิน ๖.หน่วยตรวจสอบภายใน	๕.๑.๔ งานบริการแพทย์ฉุกเฉิน ๖.หน่วยตรวจสอบภายใน ๖.๑ งานตรวจสอบภายใน	
--	---	--

อำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล

อบต. มีหน้าที่ตามพระราชบัญญัติสภาตำบล และองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ.๒๕๓๗ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๗) พ.ศ.๒๕๖๒ พัฒนาตำบลทั้งในด้านเศรษฐกิจ สังคม และวัฒนธรรม(มาตรา ๖๖) มีหน้าที่ต้องทำตามมาตรา ๖๗ ดังนี้

๑. จัดให้มีและบำรุงทางน้ำและทางบก
๒. การรักษาความสะอาดของถนน ทางน้ำ ทางเดินและที่สาธารณะ รวมทั้งการกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

๓. ป้องกันโรคและระงับโรคติดต่อ
๔. ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๕. ส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
๖. ส่งเสริมการพัฒนาสตรี เด็กและเยาวชน ผู้สูงอายุและพิการ
๗. คัดค้าน คัดค้านและบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
๘. บำรุงรักษาศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่นและวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น

ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ทางราชการมอบหมาย

มีหน้าที่ที่อาจทำกิจกรรมในเขต อบต. ตามมาตรา ๖๘ ดังนี้

๑. ให้มีน้ำเพื่อการอุปโภค บริโภคและการเกษตร
๒. ให้มีและบำรุงไฟฟ้าหรือแสงสว่างโดยวิธีอื่น
๓. ให้มีและบำรุงรักษาทางระบายน้ำ
๔. ให้มีและบำรุงสถานที่ประชุม การกีฬา การพักผ่อนหย่อนใจและสวนสาธารณะ
๕. ให้มีและส่งเสริมกลุ่มเกษตรกร และกิจการสหกรณ์
๖. ส่งเสริมให้มีอุตสาหกรรมในครอบครัว
๗. บำรุงและส่งเสริมการประกอบอาชีพ
๘. การคุ้มครองดูแลและรักษาทรัพย์สินอันเป็นสาธารณสมบัติของแผ่นดิน
๙. หาผลประโยชน์จากทรัพย์สินของ อบต.
๑๐. ให้มีตลาด ท่าเทียบเรือ และท่าข้าม
๑๑. กิจการเกี่ยวกับการพาณิชย์
๑๒. การท่องเที่ยว
๑๓. การผังเมือง

อำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลตามที่ได้กล่าวมาข้างต้นนั้น ไม่เป็นการตัดอำนาจหน้าที่ของกระทรวง ทบวง กรม หรือองค์การหรือหน่วยงานของรัฐ ในอันที่จะดำเนินกิจการใดๆ เพื่อประโยชน์ของประชาชนในตำบล แต่ต้องแจ้งให้องค์การบริหารส่วนตำบลทราบล่วงหน้าตามสมควรในกรณีนี้หากองค์การบริหารส่วนตำบลมีความเห็นเกี่ยวกับการดำเนินกิจการดังกล่าว ให้กระทรวง ทบวง กรม หรือองค์การหรือหน่วยงานของรัฐ นำความเห็นขององค์การบริหารส่วนตำบลไปประกอบการพิจารณาดำเนินกิจการนั้นด้วยเพื่อประโยชน์ในการปฏิบัติหน้าที่ตามพระราชบัญญัตินี้ให้องค์การบริหารส่วนตำบลมีสิทธิได้รับทราบข้อมูลและข่าวสารจากทางราชการใน

เรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินกิจการของทางราชการในตำบล เว้นแต่ข้อมูลหรือข่าวสารที่ทางราชการถือว่าเป็นความลับ เกี่ยวกับการรักษาความมั่นคงแห่งชาติ

องค์การบริหารส่วนตำบลอาจออกข้อบัญญัติองค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อใช้บังคับในเขต องค์การบริหารส่วนตำบลได้เท่าที่ไม่ขัดต่อกฎหมายหรืออำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลในการนี้จะกำหนด ค่าธรรมเนียมที่จะเรียกเก็บและกำหนดโทษปรับผู้ฝ่าฝืนด้วยก็ได้ แต่มิให้กำหนดโทษปรับเกินหนึ่งพันบาท เว้นแต่จะมี กฎหมายบัญญัติไว้เป็นอย่างอื่น ในส่วนของการบริหารงานนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลมีการจัดแบ่งการบริหารงาน ออกเป็น สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล และส่วนต่าง ๆ ที่องค์การบริหารส่วนตำบลได้ตั้งขึ้น โดยมีพนักงาน ส่วนตำบลเป็นเจ้าของหน้าที่ปฏิบัติงาน และองค์การบริหารส่วนตำบลสามารถขอให้ข้าราชการ พนักงาน หรือลูกจ้างของ หน่วยงานราชการ หน่วยงานของรัฐ รัฐวิสาหกิจ หรือหน่วยการบริหารราชการส่วนท้องถิ่น ไปดำรงตำแหน่งหรือปฏิบัติงาน ขององค์การบริหารส่วนตำบลชั่วคราวได้โดยไม่ขาดจากต้นสังกัดเดิม โดยให้ผู้ว่าราชการจังหวัดเป็นผู้มีอำนาจอนุญาตได้ ตามความจำเป็น และในกรณีที่เป็นข้าราชการซึ่งไม่อยู่ในอำนาจของผู้ว่าราชการจังหวัด ให้กระทรวงมหาดไทยทำ ความตกลงกับหน่วยงานต้นสังกัดก่อนแต่งตั้ง

นอกจากนั้นองค์การบริหารส่วนตำบลอาจทำกิจการนอกเขตขององค์การบริหารส่วนตำบลหรือร่วมกับสภาตำบล องค์การ บริหารส่วนตำบล องค์การบริหารส่วนจังหวัด หรือหน่วยการบริหารราชการส่วนท้องถิ่นอื่น เพื่อกระทำการกิจการร่วมกันได้ ทั้งนี้ เมื่อได้รับความยินยอมจากสภาตำบลองค์การบริหารส่วนตำบล องค์การบริหารส่วนจังหวัด หรือหน่วยการบริหาร ราชการส่วนท้องถิ่นที่เกี่ยวข้อง และกิจการนั้นเป็นกิจการที่จำเป็นต้องทำและเป็นการเกี่ยวเนื่องกับกิจการที่อยู่ใน อำนาจหน้าที่ของตน

พระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ กำหนดให้ อบต.มีอำนาจและหน้าที่ในการจัดระบบการบริการสาธารณะ เพื่อประโยชน์ของประชาชนในท้องถิ่น ของตนเองตามมาตรา ๑๖ ดังนี้

๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นของตนเอง
๒. การจัดให้มี และบำรุงรักษาทางบกทางน้ำ และทางระบายน้ำ
๓. การจัดให้มีและควบคุมตลาด ท่าเทียบเรือ ท่าข้าม และที่จอดรถ
๔. การสาธารณสุขภิบาล และการก่อสร้างอื่นๆ
๕. การสาธารณสุขการ
๖. การส่งเสริม การฝึก และการประกอบอาชีพ
๗. คุ้มครอง ดูแล และบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
๘. การส่งเสริมการท่องเที่ยว
๙. การจัดการศึกษา
๑๐. การสังคมสงเคราะห์ และการพัฒนาคุณภาพชีวิตเด็ก สตรี คนชรา และผู้ด้อยโอกาส
๑๑. การบำรุงรักษาศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น
๑๒. การปรับปรุงแหล่งชุมชนแออัด และการจัดการเกี่ยวกับที่อยู่อาศัย
๑๓. การจัดให้มี และบำรุงรักษาสถานที่พักผ่อนหย่อนใจ
๑๔. การส่งเสริมกีฬา
๑๕. การส่งเสริมประชาธิปไตย ความเสมอภาค และสิทธิเสรีภาพของประชาชน
๑๖. ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของราษฎรในการพัฒนาท้องถิ่น
๑๗. การรักษาความสะอาด และความเป็นระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมือง
๑๘. การกำจัดมูลฝอย สิ่งปฏิกูล และน้ำเสีย
๑๙. การสาธารณสุข การอนามัยครอบครัว และการรักษาพยาบาล

๒๐. การจัดให้มี และควบคุมสุสาน และฌาปนสถาน
๒๑. การควบคุมการเลี้ยงสัตว์
๒๒. การจัดให้มี และควบคุมการฆ่าสัตว์
๒๓. การรักษาความปลอดภัย ความเป็นระเบียบเรียบร้อย และการอนามัย โรงมหรสพ และ
สาธารณสถานอื่นๆ
๒๔. การจัดการ การบำรุงรักษา และการใช้ประโยชน์จากป่าไม้ ที่ดิน ทรัพยากรธรรมชาติและ
สิ่งแวดล้อม
๒๕. การผังเมือง
๒๖. การขนส่ง และการวิศวกรรมจราจร
๒๗. การดูแลรักษาที่สาธารณะ
๒๘. การควบคุมอาคาร
๒๙. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๓๐. การรักษาความสงบเรียบร้อย ส่งเสริมและสนับสนุนการป้องกันและรักษาความปลอดภัย
ในชีวิต และทรัพย์สิน
๓๑. กิจอื่นใดที่เป็นผลประโยชน์ของประชาชนในท้องถิ่นตามที่คณะกรรมการประกาศกำหนด

บทที่ ๓

แนวทางการบริหารความเสี่ยง

๑.แนวทางการบริหารความเสี่ยง

แนวทางการดำเนินการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลพร่อนแบ่งออกเป็น ๒ ระยะ ดังนี้

ระยะที่ ๑ การเริ่มต้นและพัฒนา ประกอบด้วย

- ๑) กำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลพร่อน
- ๒) ระบุปัจจัยเสี่ยง ประเมินโอกาสและผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยง
- ๓) วิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยง
- ๔) จัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง และสูงมาก รวมทั้งปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับปานกลาง
- ๕) สื่อสารความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารความเสี่ยงให้ผู้ปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลพร่อนทราบ และสามารถนำไปปฏิบัติได้

๖) รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

๗) รายงานสรุปการประเมินผลความสำเร็จของการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ระยะที่ ๒ การพัฒนาสู่ความยั่งยืน

- ๑) ทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยงปีที่ผ่านมา
- ๒) พัฒนากระบวนการบริหารความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงแต่ละประเภท
- ๓) ผลักดันให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร
- ๔) พัฒนาขีดความสามารถพนักงานส่วนตำบลในการดำเนินการบริหารความเสี่ยง

๒.คณะทำงานบริหารความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลพร่อนแต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยง โดยมีองค์ประกอบ และอำนาจหน้าที่ ดังนี้

- | | |
|---|----------------------|
| ๑) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพร่อน | ประธานคณะทำงาน |
| ๒) รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพร่อน | คณะทำงาน |
| ๓) หัวหน้าสำนักปลัด | คณะทำงาน |
| ๔) ผู้อำนวยการกองคลัง | คณะทำงาน |
| ๕) ผู้อำนวยการกองช่าง | คณะทำงาน |
| ๖) นักวิชาการสาธารณสุข | คณะทำงาน |
| ๗) ผู้อำนวยการการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | คณะทำงาน |
| ๘) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | คณะทำงานและเลขานุการ |

ให้ผู้ได้รับแต่งตั้งมีหน้าที่ความรับผิดชอบตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ดังนี้

- ๑) จัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง
- ๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง อย่างน้อยปีละครั้ง
- ๓) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

บทที่ ๔

การบริหารจัดการความเสี่ยง

กระบวนการบริหารความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับ ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งองค์การ บริหารส่วนตำบลพร้อมมีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ๕ ขั้นตอนหลัก ดังนี้

๑. การระบุความเสี่ยง เป็นการระบุเหตุการณ์ใดๆ ทั้งที่มีผลดีและผลเสียต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์โดยต้อง ระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นเกิดขึ้นที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร

๒. ประเมินความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจากการ ประเมินโอกาส ที่จะเกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ ทำให้ การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม

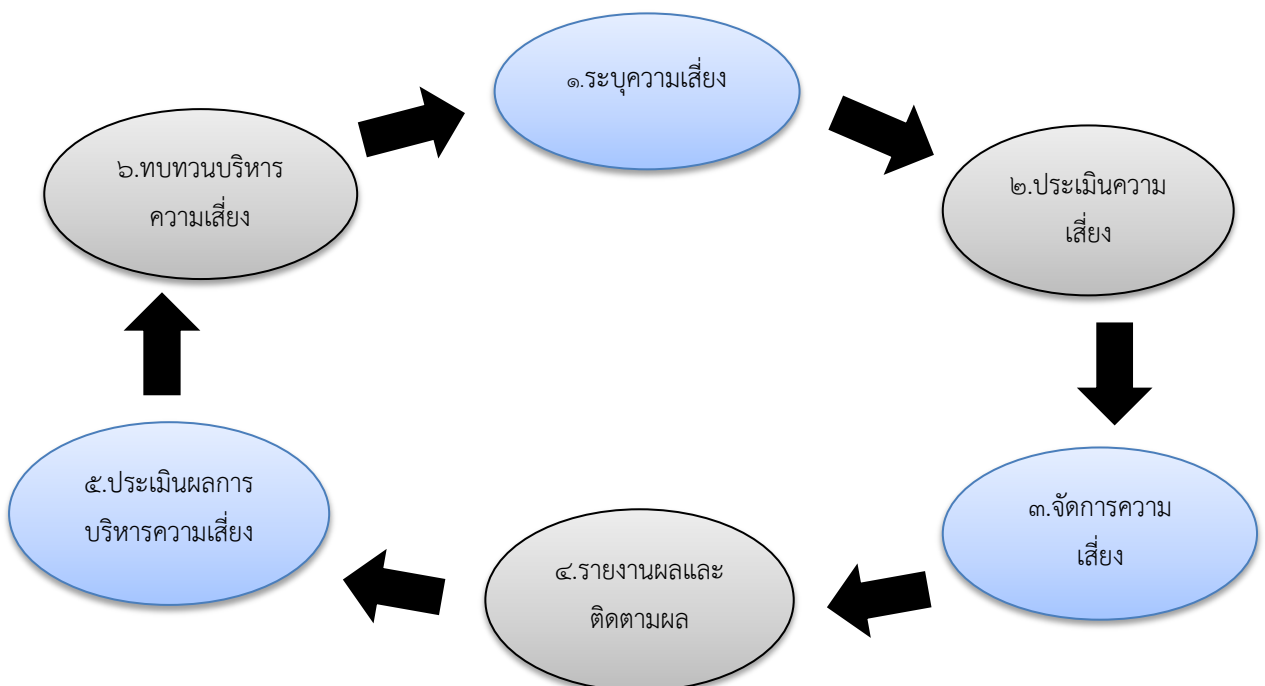
๓. จัดการความเสี่ยง เป็นการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุม เสี่ยงที่ สูง และสูง มาก ให้ลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง และต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าใน ด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุน ที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้น กับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

๔. รายงานและติดตามผล เป็นการรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผน ความ เสี่ยงที่ได้ดำเนินการ ทั้งหมดให้ฝ่ายบริหารรับทราบ

๕. ประเมินผลการบริการความเสี่ยง เป็นการประเมินการบริการความเสี่ยงประจำปี เพื่อให้มั่นใจ ว่า องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไก ความ เสี่ยงที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการ หรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่มีการจัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้ องค์กรมีการ บริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๖. ทบทวนการบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวทางการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

กระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลพร้อม



๑.การระบุความเสี่ยง

เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยความเสี่ยง โดยต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร หรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรม ในการระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาด ความเสียหาย และไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งมีทรัพย์สินใดที่จำเป็นต้องได้รับการดูแลป้องกันรักษา ดังนั้น จึงต้องเข้าใจในความหมายของ “ความเสี่ยง” “ปัจจัยเสี่ยง” และ “ประเภทความเสี่ยง” ก่อนที่จะดำเนินการระบุความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

๑.๑ ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจขององค์กร และเป้าหมายตามแผนปฏิบัติงาน

๑.๒ ปัจจัยเสี่ยง หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ และต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดขึ้นที่ไหน เมื่อใด เกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้ สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงภายหลังได้อย่างถูกต้อง โดยปัจจัยเสี่ยงแบ่งได้ ๒ ด้าน คือ

๑) ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น นโยบายรัฐบาล กฎระเบียบเศรษฐกิจ การเมือง สังคม เทคโนโลยี ภัยธรรมชาติ

๒) ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น กฎระเบียบข้อบังคับ ภายในขององค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารจัดการ บุคลากร กระบวนการปฏิบัติงาน ข้อมูลระบบสารสนเทศ เครื่องมืออุปกรณ์

๑.๒ ประเภทความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๔ ประเภท ได้แก่

๑) ความเสี่ยงเชิงกลยุทธ์ (Strategic Risk) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกลยุทธ์ เป้าหมายพันธกิจขององค์กร ที่อาจก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงหรือการไม่บรรลุตามเป้าหมายในแต่ละประเด็น ยุทธศาสตร์

๒) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นปัญหาการปฏิบัติงานประจำวัน หรือการปฏิบัติงานปกติที่องค์กรต้องเผชิญ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ เช่น การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงาน โดยไม่มีแผนผังการปฏิบัติงานที่ชัดเจน ไม่มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ บุคลากรขาดแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน เป็นต้น

๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารและ ควบคุมทางการเงินและการงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ทั้งจากปัจจัยภายใน เช่นการ เบิกจ่ายงบประมาณไม่ถูกต้อง เบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผน จัดสรรงบประมาณไม่เหมาะสมสอดคล้องกับการ ดำเนินงาน การทุจริตในการเบิกจ่าย และผลกระทบของปัจจัยภายนอก เช่น การโอนจัดสรรงบประมาณ การ จัดเก็บรายได้ ข้อบังคับเกี่ยวกับรายงานทางการเงิน และอุปสรรคของระเบียบ กฎหมาย ที่ไม่ชัดเจน อันนำไปสู่ การตรวจสอบ ทักท้วงจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน ป.ป.ช. คลังจังหวัด กรมบัญชีกลาง

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk) เป็นความเสี่ยงที่ เกี่ยวข้องกับประเด็นข้อกฎหมาย ระเบียบ เช่น ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบ หรือกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องได้ หรือกฎหมาย ระเบียบที่มีอยู่ ไม่เหมาะสม หรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน เป็นต้น

การระบุความเสี่ยง(ปีงบประมาณ ๒๕๖๖)
องค์การบริหารส่วนตำบลพร่อน อำเภอดงขี้เหล็ก จังหวัดนครราชสีมา

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง
๑.กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ	๑.การเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายประจำปี	<u>ปัจจัยภายใน</u> ๑.พนักงานผู้ตรวจสอบฎีกามีจำนวนน้อยไม่เพียงพอกับฎีกาที่จัดทำ ๒.การเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ (C๑)
๒.งานเศรษฐกิจชุมชน	ลูกหนี้ค้างชำระเงิน และส่งใช้เงินของชุมชนไม่ตรงตามระยะเวลาที่กำหนด	<u>ปัจจัยภายนอก</u> ประชาชนนำเงินไปใช้ไม่เกิดประโยชน์และตรงตามวัตถุประสงค์ทำให้ส่งเงินไม่ทัน ตามระเบียบ	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับ (C๑)

๒.การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์ การประเมิน และการจัด ระดับความเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานขององค์การบริหารส่วนตำบลพร่อน ซึ่งประกอบด้วย ๔ ขั้นตอน ดังนี้

๒.๑ การกำหนดเกณฑ์การประเมิน เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง แก่ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงที่กำหนดหลักเกณฑ์การให้คะแนน ระดับโอกาสที่เกิดความเสี่ยง โดยคณะทำงานบริหารความเสี่ยงได้กำหนดหลักเกณฑ์การให้คะแนน ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และระดับความรุนแรงของผลกระทบ ไว้ ๕ ระดับ คือ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง และสูงมาก ดังนี้

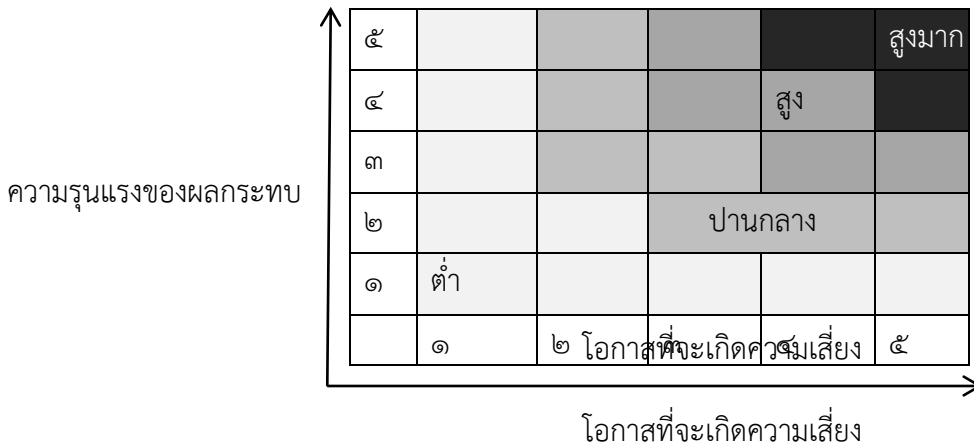
การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดปัจจัยเสี่ยงหรือสาเหตุของความเสี่ยง

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย	
		โอกาสเชิงคุณภาพ	โอกาสเชิงปริมาณ(ความถี่ที่เกิดขึ้น)
๕	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดเกือบทุกครั้ง	มากกว่า ๑ ครั้ง/เดือน
๔	สูง	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูงหรือบ่อยๆ	๑-๖ เดือน/ครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง	๖-๑๒ เดือน/ครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดแต่นานๆครั้ง	๑ ปี/ครั้ง
๑	น้อยที่สุด	มีโอกาสเกิดในกรณียกเว้น	มากกว่า ๕ ปี /ครั้ง

การวิเคราะห์ผลกระทบที่จะเกิดปัจจัยเสี่ยงหรือสาเหตุของความเสี่ยง

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ส่งผลกระทบต่อประชาชน
๔	สูง	ส่งผลกระทบต่อองค์กรอื่นที่ปฏิบัติงานร่วมกัน
๓	ปานกลาง	ส่งผลกระทบต่อองค์กรการบริหารส่วนตำบล
๒	น้อย	ส่งผลกระทบต่อสำนัก/กอง
๑	น้อยที่สุด	ส่งผลกระทบต่องานตนเอง

แผนภูมิระดับความเสี่ยง



๒.๒ การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละ ปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่าง ๆ และประเมินระดับความรุนแรงของ ผลกระทบ หรือ มูลค่าความเสียหายจากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นระดับความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถ กำหนดการควบคุม ความเสี่ยง ได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้วางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มี จำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนการดำเนินการดังนี้

๑) พิจารณาโอกาสความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ ว่ามีโอกาส / ความถี่ที่จะเกิดขึ้นมากน้อย เพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบความเสี่ยง ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรง หรือมี ความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐาน กำหนด

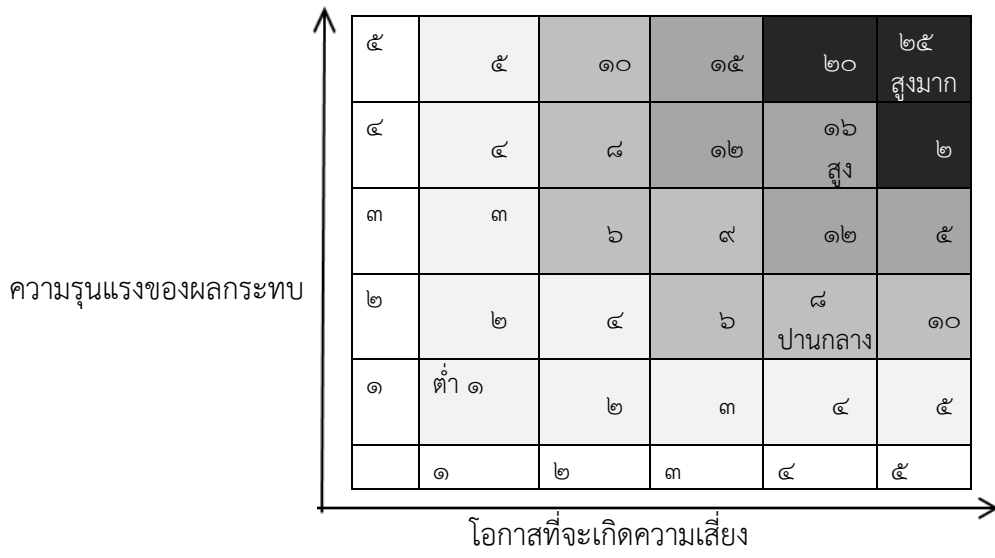
๒.๓ การวิเคราะห์ความเสี่ยง เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง และ ความ รุนแรงของ ผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิด ความ เสี่ยง และผลกระทบความเสี่ยง ว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิด เหตุการณ์ต่างๆ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ ซึ่งจัดแบ่ง เป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็นแผนภูมิความเสี่ยง แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน ซึ่งใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

๑) ระดับความเสี่ยงต่ำ คือ คะแนนระดับความเสี่ยง ๔-๕ คะแนน โดยทั่วไปความเสี่ยงในระดับนี้ให้ ถือว่าเป็นความเสี่ยงไม่มีนัยสำคัญต่อการดำเนินงาน ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุม ที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใด ๆ เพิ่มเติม

๒) ระดับความเสี่ยงปานกลาง คะแนนระดับความเสี่ยง ๖-๑๐ คะแนน เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ ต้องมีแผนควบคุมความเสี่ยง ความเสี่ยงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการจัดการเพิ่มเติม

๓) ระดับความเสี่ยงสูง คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๑-๑๖ คะแนน ต้องมีแผนลดความเสี่ยง เพื่อให้ ความเสี่ยงนั้นลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔) ระดับความเสี่ยงสูงมาก คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๗-๒๕ คะแนน ต้องมีแผนลดความเสี่ยง และ ประเมิน ซ้ำ หรืออาจต้องถ่ายโอนความเสี่ยง



การประเมินความเสี่ยง (ปีงบประมาณ ๒๕๖๖)

แบบRM-2

องค์การบริหารส่วนตำบลพร่อน อำเภอตากใบ จังหวัดนราธิวาส

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ ความรุนแรง	คะแนน ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ	๑.การเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายเงินประจำปี	<u>ปัจจัยภายใน</u> ๑.พนักงานผู้ตรวจฎีกามีจำนวนน้อยไม่เพียงพอกับฎีกาที่จัดทำ ๒.การเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับ (๑)	๑	๒	๖	ปานกลาง	กองคลัง
๒.งานเศรษฐกิจชุมชน	มีลูกหนี้ค้างชำระเงินและการส่งใช้เงินของชุมชนไม่ตรงตามระยะเวลาที่กำหนด	<u>ปัจจัยภายนอก</u> ประชาชนนำเงินไปใช้ไม่เกิดประโยชน์และตรงตามวัตถุประสงค์ทำให้ส่งเงินไม่ทันตามระเบียบ	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับ (๑)	๓	๓	๙	ปานกลาง	สำนักปลัด อบต.

๓. การจัดการความเสี่ยง

เป็นการกำหนดแนวทางตอบสนองความเสี่ยง ซึ่งมีหลายวิธีและสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสม กับสถานการณ์ ขึ้นอยู่กับดุลพินิจของผู้รับผิดชอบ แต่วิธีการจัดการความเสี่ยงต้องคุ้มค่ากับการลดระดับผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยงนั้น โดยทางเลือกหรือวิธีการจัดการความเสี่ยงประกอบด้วย ๔ แนวทางหลัก คือ

๑) การยอมรับ หมายถึง การตกลงกันที่จะยอมรับเนื่องจากไม่คุ้มค่าในการจัดการหรือป้องกัน แต่การเลือกบริหารความเสี่ยงด้วยวิธีนี้ต้องมีการติดตามเฝ้าระวังอย่างสม่ำเสมอ

๒) การลดหรือควบคุมความเสี่ยง หมายถึง การปรับปรุงระบบการทำงาน หรือออกแบบวิธีการทำงานใหม่ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย หรือลดผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงให้อยู่บนระดับที่ยอมรับได้ เช่นการจัดอบรมพนักงาน การจัดทำคู่มือปฏิบัติงาน

๓) การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง หมายถึง ความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับและต้องจัดการให้ ความเสี่ยงนั้นไปอยู่นอกเหนือจากเงื่อนไขการดำเนินงาน โดยมีวิธีการจัดการความเสี่ยงในกลุ่มนี้ เช่น การหยุดหรือยกเลิกการดำเนินงานหรือกิจกรรมที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้น

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

๔. การรายงานและติดตามผล

หลังจาก จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและมีการดำเนินงานตามแผนแล้ว จะต้องมีการรายงานและ ติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามดูว่า วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงโคมีประสิทธิภาพดีก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการบริหารจัดการ ความเสี่ยง ควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไปรายงานให้ฝ่ายบริหารทราบตามแบบรายงานที่ได้กล่าวไว้ ข้างต้น ทั้งนี้ กระบวนการสอบถามอาจกำหนดข้อมูลที่ต้องติดตาม พร้อมทั้งความถี่ในการติดตามผล โดยสามารถ ติดตามผลใน ๒ ลักษณะ คือ

- ๑) การติดตามผลเป็นรายครั้ง เป็นการติดตามตามรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น ทุก ๖ เดือน หรือทุกสิ้นปี เป็นต้น
- ๒) การติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของหน่วยงาน

๕. การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

คณะทำงานบริหารความเสี่ยงจะต้องทำสรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหารความเสี่ยง ประจำปีต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลพร้อม เพื่อให้มั่นใจว่าองค์การบริหารส่วนตำบลพร้อม มีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุม ความเสี่ยงที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดหา มาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้ องค์กรมีการบริหาร ความเสี่ยง อย่าง ต่อเนื่อง จน เป็น วัฏ ฒ น ธรรม ใน การ ปฏิ บั ติ งาน

๖. การทบทวนการบริหารความเสี่ยง

การทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยง ในทุกชั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

บทที่ ๕

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

ในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ องค์การบริหารส่วนตำบลพร่อน ได้ดำเนินการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อเตรียมการรองรับสภาวะการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดขึ้น โดยพิจารณาจากภารกิจ อำนาจหน้าที่ ตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ.๒๕๓๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒ พระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ และระเบียบ กฎหมาย ต่าง ๆ ที่กำหนดให้เป็นภารกิจขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประกอบกับพิจารณาจากการปฏิบัติงานที่ผ่านมา นำมาถึงความเสี่ยงเพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเที่ยง เพื่อป้องกัน ไม่ให้โดนกระทบต่อเป้าหมายการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลพร่อน โดยแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี ๒๕๖๖ ขององค์การบริหารส่วนตำบลพร่อน มีองค์ประกอบที่สำคัญ ดังนี้

๑.ลำดับ

๒.โครงการ/ กิจกรรม

๓.ประเด็นขั้นตอน/กระบวนการ

๔.เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น

๕.ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบ/กระตุ้นให้เกิดการทุจริต

๖.การควบคุม/ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๗.ประเมินระดับความเสี่ยง

๘.มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต

๙.ตัวชี้วัดผลสำเร็จ

แผนการบริหารความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลพร่อน อำเภอตากใบ จังหวัดนราธิวาส

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ ความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่ อาจมี ผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิด การทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง						มาตรการป้องกันเพื่อ ไม่ให้เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก		
๑.	กิจกรรม ตรวจฎีกา ก่อนอนุมัติ เบิกจ่าย งบประมาณ	การตรวจฎีกา าก่อน อนุมัติ เบิกจ่าย งบประมาณ	การเบิก จ่ายเงินตาม งบประมาณ ไม่เป็นไป ตามแผนการ เบิกจ่ายเงิน งบประมาณ	<u>ปัจจัยภายใน</u> ๑.พนักงาน ผู้ตรวจฎีกามี จำนวน น้อยไม่ เพียงพอกับฎีกา ที่จัดทำ ๒.การเบิก จ่ายเงินตาม งบประมาณไม่ เป็นไปตาม แผนการเบิก จ่ายเงิน งบประมาณ ประจำปี	ปฏิบัติตาม ระเบียบกระทรวง มหาด ไทยว่าด้วยการรับ เงินการเบิก จ่ายเงิน การฝาก เงิน การเก็บรักษา เงินและการตรวจ เงินขององค์กร ปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖				✓			๑. มีคำสั่งแบ่งงาน มอบหมายงาน ๒. มีการให้ความรู้ เกี่ยวกับ อำนาจ หน้าที่ที่ต้อง รับผิดชอบ ๓.ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วย การรับเงิน การเบิก จ่ายเงิน การ ฝากเงิน การเก็บ รักษา เงินและการ ตรวจเงินของ องค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ๒๕๕๗	ฎีกาก่อน อนุมัติ เบิกจ่าย งบประมาณ เป็นไปอย่าง ถูกต้องและ ครบถ้วน

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ ความเสี่ยง ที่อาจ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจ มีผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิดการ ทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสียง						มาตรการ ป้องกันเพื่อ ไม่ให้เกิดการ ทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ	
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก			สูงสุด
๒	งาน เศรษฐกิจ ชุมชน	การส่งใช้เงิน ของชุมชน ไม่ตรงตาม ระยะเวลา ที่กำหนด	มีลูกหนี้ ค้างชำระ เงินและ การส่งใช้ เงินของ ชุมชนไม่ ตรงตาม ระยะเวลา ที่กำหนด	<u>ปัจจัยภายนอก</u> ประชาชนนำเงิน ไปใช้ไม่เกิด ประโยชน์และ ตรงตาม วัตถุประสงค์ทำ ให้ส่งเงินไม่ทัน ตามระเบียบ	ปฏิบัติตาม ระเบียบ กระทรวงมหาด ไทยว่าด้วยการ ดำเนินงาน โครงการ เศรษฐกิจชุมชน (ฉบับที่๔)พ.ศ. ๒๕๕๗				✓				๑. เร่งดำเนิน การติดตาม ทวง ถามลูกหนี้ค้าง ชำระเงิน ๑. ถือปฏิบัติ ตามระเบียบ กระทรวงมหาด ไทยว่าด้วย การ ดำเนินงาน โครงการ เศรษฐกิจชุมชน (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๕๗	ลูกหนี้ค้าง ชำระเงินส่ง ใช้ เงินตรง ตาม ระยะเวลาที่ กำหนด

รายงานและติดตามผลการจัดการความเสี่ยง

() ด้านกลยุทธ์

(/) ด้านปฏิบัติการ

() ด้านการเงิน

() ด้านระเบียบ กฎหมาย

แผนงาน/กิจกรรม	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์ของกิจกรรม	ร้อยละ ความคืบหน้า	ปัญหา อุปสรรคและแนวทางแก้ไข
การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติ เบิกจ่ายงบประมาณ	เมษายน ๒๕๖๖	กองคลัง	การเบิกจ่ายเงินตาม งบประมาณไม่เป็นไปตาม แผนการเบิกจ่ายเงิน งบประมาณประจำปี	๗๐	ปัญหา อุปสรรค การเบิกจ่ายเงินงบประมาณไม่เป็นไปตาม แผน แนวทางแก้ไข ๑. มีคำสั่งแบ่งงาน มอบหมายงาน ๒. มีการให้ความรู้เกี่ยวกับ อำนาจหน้าที่ที่ต้อง รับผิดชอบ ๓. ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บ รักษา เงินและการตรวจเงินของ องค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗
การส่งใช้เงินของชุมชนไม่ตรง ตามระยะเวลาที่กำหนด	เมษายน ๒๕๖๖	สำนักปลัด อบต.	มีลูกหนี้ค้างชำระเงินและการส่งใช้ เงินของชุมชนไม่ตรง ตาม ระยะเวลาที่กำหนด	๗๐	ปัญหา อุปสรรค มีลูกหนี้ค้างชำระเงินและการส่งใช้เงินของชุมชน ไม่ตรง ตามระยะเวลาที่กำหนด แนวทางแก้ไขปัญหา ๑. เร่งดำเนินการติดตามทวงถามลูกหนี้ค้างชำระ เงิน ๒. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการดำเนินงานโครงการ เศรษฐกิจชุมชน (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๕๗

สรุปผลการดำเนินงานจากการบริหารความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง () ด้านกลยุทธ์ (/) ด้านปฏิบัติการ () ด้านการเงิน () ด้านระเบียบ กฎหมาย							
ความเสี่ยง (๑)	ความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้น (๒)	ระดับความ เสี่ยง (๓)	แผน/กิจกรรม (๔)	รายละเอียดการจัดการ (๕)	ผลจากการใช้มาตรการ จัดการความเสี่ยง (๖)	ระดับความเสี่ยง ภายหลังการบริหาร ความเสี่ยง (๗)	แนวทาง มาตรการสำหรับ ปีถัดไป (๘)
๑. กิจกรรมตรวจฎีกาก่อน อนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ	๑. การเบิกจ่ายเงินตาม งบประมาณ ไม่เป็นไปตาม แผนการเบิกจ่ายเงิน ประจำปี	ปานกลาง	การตรวจฎีกา ก่อนอนุมัติ เบิกจ่าย งบประมาณ	๑. มีคำสั่งแบ่งงาน มอบหมายงาน ๒. มีการให้ความรู้เกี่ยวกับ อำนาจหน้าที่ที่ต้อง รับผิดชอบ ๓. ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การ รับเงิน การเบิก จ่ายเงิน การฝาก เงิน การเก็บรักษา เงินและการ ตรวจเงินของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗	ฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่าย งบประมาณเป็นไปอย่าง ถูกต้องและ ครบถ้วน	ระดับความเสี่ยงเดิมปานกลาง.... ระดับความเสี่ยงใหม่ต่ำ....	-
๒. งานเศรษฐกิจชุมชน	มีลูกหนี้ค้างชำระเงินและการ ส่งใช้ เงินของชุมชนไม่ตรง ตามระยะเวลา ที่กำหนด	ปานกลาง	การส่งใช้เงินของ ชุมชนไม่ตรงตาม ระยะเวลาที่ กำหนด	๑. เร่งดำเนินการติดตามทวงถาม ลูกหนี้ค้างชำระเงิน ๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ ดำเนินงานโครงการ เศรษฐกิจ ชุมชน (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๕๗	ลูกหนี้บางรายค้างชำระ ไม่ส่งเงินตามระยะเวลา ที่กำหนด	ระดับความเสี่ยงเดิมปานกลาง.... ระดับความเสี่ยงใหม่ปานกลาง....	เร่งดำเนินการ ติดตามทวงถาม ลูกหนี้ที่ค้างชำระ เงินทุกระยะ

สรุปผลการความเสี่ยงภายหลังการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง (การรายงานและติดตามผล)

ประเภทความเสี่ยง/ความเสี่ยง (๑)	ระดับความเสี่ยง						การเปลี่ยนแปลง ความเสี่ยง (๘)	สรุปความเสี่ยง	
	ก่อนประเมิน			หลังประเมิน				ควบคุมได้ (๙)	ควบคุมไม่ได้ (๑๐)
	โอกาส (๒)	ผลกระทบ (๓)	ระดับความเสี่ยง (๔)	โอกาส (๕)	ผลกระทบ (๖)	ระดับความเสี่ยง (๗)			
๑.กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่าย งบประมาณ	๓	๒	๖	๑	๒	๒	ลดลง	/	
๒. งานเศรษฐกิจชุมชน	๓	๓	๙	๓	๓	๙	เท่าเดิม	/	

ปัจจัยความเสี่ยงที่ต้องนำไปดำเนินการต่อไป ในปีถัดไป (การทบทวนความเสี่ยง)

ประเภทความเสี่ยง/ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงหลังการประเมิน			แนวทาง/มาตรการดำเนินงานในปีถัดไป
	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	
๑. กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ	๑	๒	๒	-
๒. งานเศรษฐกิจชุมชน	๓	๓	๙	เร่งดำเนินการติดตามทวงถามลูกหนี้ที่ค้างชำระเงินทุกระยะ