



# แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ 2568



องค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง อ.ละแม จ.ชุมพร



[WWW.SUANTANG.GO.TH](http://WWW.SUANTANG.GO.TH)

## คำนำ

การบริหารความเสี่ยงเป็นหน้าที่ของทุกคนในองค์กรตั้งแต่ผู้บริหารท้องถิ่นจนถึงเจ้าหน้าที่ทุกระดับเพราะการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ ต้องเริ่มตั้งแต่การกำหนดกลยุทธ์ด้วยการมองภาพรวมทั้งหมดขององค์กร โดยคำนึงถึงเหตุการณ์หรือปัจจัยเสี่ยงที่สามารถส่งผลกระทบต่อมูลค่ารวมขององค์กรแล้วกำหนดแผนการจัดการความเสี่ยงเพื่อให้ความเสี่ยงองค์กรอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับและจัดการได้เพื่อการสร้างหลักประกันที่องค์กรจะสามารถบรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง ได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ขึ้น เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติการทุกกอง/ฝ่าย มีความเข้าใจถึงกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ในแผน ซึ่งเป็นการลดมูลเหตุและโอกาสที่จะเกิดความเสียหายให้ระดับความเสี่ยงและขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

แผนบริหารความเสี่ยงนี้ จะบรรลุวัตถุประสงค์ตามความคาดหวังได้ก็ต่อเมื่อได้มีการนำแผนไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมของผู้บริหารท้องถิ่นและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกกอง/ฝ่าย ที่จะให้ความร่วมมือในการนำไปดำเนินการต่อและหวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนบริหารความเสี่ยงฉบับนี้ จะเป็นประโยชน์แก่การปฏิบัติงานของบุคลากรที่เกี่ยวข้องทุกระดับ รวมทั้งเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนางานขององค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง ต่อไป

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง  
องค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง

## สารบัญ

### หน้า

### คำนำ

|  |         |
|--|---------|
| บทที่ ๑ บทนำ   | ๑ - ๕   |
| บทที่ ๒ แนวทางการดำเนินกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง       | ๖ - ๑๓  |
| บทที่ ๓ การวิเคราะห์การบริหารจัดการความเสี่ยง                | ๑๔ - ๒๑ |
| บทที่ ๔ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง | ๒๒ - ๔๔ |

### ภาคผนวก

- บันทึกข้อความ ชพ ๗๖๙๐๑/๑๓๐ ลงวันที่ ๑๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘ เรื่อง ขออนุมัติคำสั่งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
- บันทึกข้อความ ชพ ๗๖๙๐๑/๑๓๓ ลงวันที่ ๑๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘ เรื่อง ขออนุมัติลงนามประกาศนโยบายบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
- บันทึกข้อความ ชพ ๗๖๙๐๑/๑๔๒ ลงวันที่ ๒๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘ เรื่อง ขออนุมัติลงนามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
- บันทึกข้อความ ชพ ๗๖๙๐๑/๑๔๓ ลงวันที่ ๒๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘ เรื่อง ขออนุมัติลงนามประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

## บทที่ ๑ บทนำ

### ๑. หลักการและเหตุผล

สืบเนื่องจากพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์ และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖ เพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒ ที่มีวัตถุประสงค์หลักให้ส่วนราชการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดประโยชน์สุขและผลสัมฤทธิ์ต่อภารกิจ เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และความคุ้มค่า โดยคำนึงถึงความเป็นไปได้ของภารกิจหรือโครงการที่ส่วนราชการดำเนินการ การบริหารจัดการความเสี่ยง จึงเป็นวิธีการคาดการณ์เหตุการณ์ และปัจจัยที่อาจเป็นปัญหา และอุปสรรคที่ทำให้ไม่สามารถ บรรลุตามเป้าหมาย และส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิด ความล้มเหลว หรือ ลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายเพื่อผลักดันให้หน่วยงานภาครัฐ มีการปรับปรุงการทำงาน ยกย่องการบริหารจัดการอย่างต่อเนื่อง และกำหนดเป็นตัวชี้วัดระดับความสำเร็จของการพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ (PMQA) โดยนำเครื่องมือทางการบริหารต่างๆ มาผนวกไว้ในประเด็นการประเมิน ตามเกณฑ์ PMQA ในหมวดต่างๆ ที่เกี่ยวข้องสำหรับหมวด ๒ การวางแผนเชิงยุทธศาสตร์ กำหนดให้ส่วนราชการต้องมีการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO เพื่อเตรียมการรองรับการเปลี่ยนแปลงที่อาจจะ เกิดขึ้นจากการดำเนินแผนงาน/โครงการที่สำคัญซึ่งต้องครอบคลุม ความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล การบริหารจัดการความเสี่ยง จึงมีความสำคัญและมีความจำเป็นอย่างยิ่งที่จะป้องกัน และควบคุมปัญหาใน ด้านต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นจากสถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและส่งผลกระทบต่อกระทบต่อการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง

ดังนั้น เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง มีการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง ตามคำสั่งที่ ๐๙๕/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๑๘ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อดำเนินการวิเคราะห์จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง กำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยง การรายงาน และการติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งกำหนดแนวทางข้อเสนอแนะในการปรับปรุง แผนบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตงจึงให้ความสำคัญต่อการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยมีการกำหนดนโยบาย แนวทาง และกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงให้มีความสอดคล้องกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินของคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ “ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด” และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ ตลอดจนกรอบโครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรเชิงบูรณาการ (Enterprise Risk Management-Integrated Framework) ของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) ตามหลักเกณฑ์ (COSO ERM) ซึ่งได้ให้คำจำกัดความของการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร การบริหารจัดการความเสี่ยง จึงเป็นสิ่งที่ผู้บริหารและพนักงานทุกคนขององค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตงต้องให้ความสำคัญและถือปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนดไว้ในคู่มือการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้การดำเนินงานประสบผลสำเร็จตามเป้าหมาย และวัตถุประสงค์ในทุกๆระดับขององค์กร

คู่มือบริหารความเสี่ยงฉบับนี้จัดทำโดยอ้างอิงกรอบหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงแบบบูรณาการตามแนวทาง COSO(COSO ERM Integrated Framework) ประกอบกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

## ๒. วัตถุประสงค์ของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เพื่อบริหารความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ที่อาจส่งผลกระทบต่อการบริหารราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง
๒. เพื่อให้การดำเนินงานตามอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง บรรลุวัตถุประสงค์ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒
๓. เพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงของแผนงาน/โครงการที่สำคัญ/เชิงยุทธศาสตร์ภายใต้ แผนพัฒนาท้องถิ่น ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ และกระบวนการที่สำคัญ เป็นการป้องกันความเสี่ยง ลดโอกาสและ ผลกระทบของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และส่งผลต่อเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์
๔. เพื่อให้เกิดการรับรู้ตระหนักและเข้าใจถึงความเสี่ยงด้านต่างๆ ที่เกิดขึ้นขององค์กรและหาวิธีจัดการ ที่เหมาะสมในการลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๕. สร้างกรอบและแนวทาง ในการดำเนินงานให้แก่บุคลากร เพื่อให้สามารถบริหารจัดการความไม่แน่นอนที่จะเกิดขึ้นกับองค์กรได้อย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ
๖. เพื่อให้มีระบบในการติดตามตรวจสอบผลการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง และเฝ้าระวังความเสี่ยงใหม่ๆ ที่อาจเกิดขึ้นได้ตลอดเวลา

## ๓. เป้าหมาย

๑. ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติงานประจำปีให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
๒. ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓. สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ
๔. เพื่อพัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง
๕. ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั้งองค์กร
๖. การบริหารความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

#### ๔. ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารท้องถิ่นมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้นและทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรคและอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย ประโยชน์ที่คาดหวังว่าจะได้รับจากการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยง มีดังนี้

๑. เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารความเสี่ยงจะช่วยคณะทำงานบริหารความเสี่ยงและผู้บริหารท้องถิ่นทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

๒. สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารท้องถิ่นในการตัดสินใจด้านต่างๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กรรวมถึงระดับ ความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๓. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยงจะให้บุคลากรภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงธรรมาภิบาล

๔. เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารท้องถิ่นสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารท้องถิ่นในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานของสถาบันเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดและสามารถปกป้องผลประโยชน์ รวมทั้งเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร

๕. ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารท้องถิ่นมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๖. ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลการจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรม และการเลือกใช้มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่างๆ และกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน เป็นต้น

## ๕. นิยามความเสี่ยง

**การบริหารจัดการความเสี่ยง** หมายความว่า กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

**ความเสี่ยง** หมายความว่า ความเป็นไปได้ของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

ทั้งนี้การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องดำเนินการในทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ และอย่างน้อยต้องประกอบด้วย การระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง และการตอบสนองความเสี่ยง โดยหน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย ต้องมีการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ และมีการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานต่อผู้ที่เกี่ยวข้องอย่างน้อยปีละครั้ง

**ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)** หมายถึง ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้เกิดไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด เกิดขึ้นได้อย่างไร ทั้งนี้ สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

**กระบวนการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Process)** เป็นกระบวนการที่ใช้ ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงานหรือขององค์กร รวมทั้งการบริหาร/จัดการความเสี่ยงโดยกำหนด แนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งกระบวนการดังกล่าวนี้จะสำเร็จได้ ต้องมีการสื่อสารให้คนในองค์กรมีความรู้ ความเข้าใจในเรื่องการบริหารความเสี่ยงในทิศทางเดียวกัน ตลอดจนควรมีการจัดทำระบบสารสนเทศ เพื่อใช้ในการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยง

**การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)** หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดของความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

**ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)** หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาส และผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง สามารถแบ่งเป็นได้หลายระดับ เช่น สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ เป็นต้น

**การบริหารความเสี่ยง/การจัดการความเสี่ยง (Risk Management)** หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหาย จากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับ ที่องค์กรยอมรับได้ ซึ่งการจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธี

๑. **การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance)** เป็นการยอมรับความเสี่ยงที่เกิดขึ้น เนื่องจากไม่คุ้มค่าในการจัดการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยง

๒. **การลด/การควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction)** เป็นการปรับปรุงระบบการทำงานหรือการออกแบบวิธีการทำงานใหม่ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิด หรือลดผลกระทบ ให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

๓. การกระจายความเสี่ยง หรือการโอนความเสี่ยง (Risk Sharing) เป็นการกระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้ผู้อื่นช่วยแบ่งเบาความรับผิดชอบไป เช่น การทำประกัน การใช้บริการจากภายนอก(Outsource) เป็นต้น

๔. การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) เป็นการจัดการความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมากและหน่วยงานไม่อาจยอมรับได้ จึงต้องตัดสินใจยกเลิกโครงการ/กิจกรรมนั้นไป

๕. การควบคุม (Control) หมายถึง นโยบาย แนวทาง หรือขั้นตอนปฏิบัติต่าง ๆ ซึ่งกระทำเพื่อลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์ แบ่งได้หลายประเภท

๖. การควบคุมเพื่อการป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหายและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก เช่น การอนุมัติ การจัดโครงสร้างองค์กร การแบ่งแยกหน้าที่การควบคุมการเข้าถึงเอกสาร ข้อมูล ทรัพย์สิน เป็นต้น

๗. การควบคุมเพื่อให้ตรวจพบ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว เช่น การสอบทาน การวิเคราะห์ การตรวจนับ การรายงานข้อบกพร่อง เป็นต้น

๘. การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การให้รางวัลแก่ผู้มีผลงานดี เป็นต้น

๙. การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้อง หรือเพื่อหาวิธีการแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต เช่น การจัดเตรียมเครื่องมือดับเพลิงเพื่อช่วยลดความรุนแรงของความเสียหายให้น้อยลงหากเกิดไฟไหม้ เป็นต้น

การจัดการความเสี่ยงต่าง ๆ เพื่อให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ (Risk Appetite) การจัดการความเสี่ยงต้องมองปัญหาความเสี่ยง แบบองค์รวม ดังนั้น การจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมจะต้องอาศัยการมีส่วนร่วมจากผู้บริหารและผู้ปฏิบัติการจากทุกระดับร่วมกัน พิจารณาทั้งความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ เพื่อให้เกิดความเข้าใจและเห็นพ้องร่วมกันทั่วทั้งองค์กร จึงจะสามารถควบคุม ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

การบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management) คือ กระบวนการที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ เพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการดำเนินการที่ไม่เป็นไปตามแผน เพื่อให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้น ในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรสามารถยอมรับได้ควบคุมได้และตรวจสอบได้อย่างเป็นระบบ โดยการคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมาย ทั้งในด้านกลยุทธ์ การปฏิบัติตามกฎระเบียบ นโยบาย ข้อบังคับ ข้อมูลทางการเงินและไม่ใช้ทางการเงิน และการปฏิบัติงาน รวมถึงเรื่องอื่น ๆ เช่น ชื่อเสียงขององค์กร เป็นต้น โดยได้รับการสนับสนุนและมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงจากหน่วยงานทุกระดับทั่วทั้งองค์กร

**บทที่ ๒**  
**แนวทางการดำเนินกระบวนการ**  
**การบริหารจัดการความเสี่ยง**  
\*\*\*\*\*

**๑. แนวทางการบริการจัดการความเสี่ยง**

**๑.๑ แนวทางดำเนินงาน ในการบริการจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง**  
**แบ่งเป็น ๒ ระยะ ดังนี้**

**ระยะที่ ๑ การเริ่มต้นและพัฒนา**

๑. กำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง
๒. ระบุปัจจัยเสี่ยง และประเมินโอกาสผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยง
๓. วิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยงจากการดำเนินงาน
๔. จัดทำแผนบริการความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง (High) และสูงมาก (extreme) รวมทั้งปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับปานกลาง (Medium) ที่มีนัยสำคัญ
๕. สื่อสารทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารความเสี่ยงให้ปฎิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลรับทราบ และสามารถนำไปปฏิบัติได้
๖. รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง
๗. รายงานสรุปการประเมินผลความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

**ระยะที่ ๒ การพัฒนาสู่ความยั่งยืน**

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

**๑.๒ กลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย**

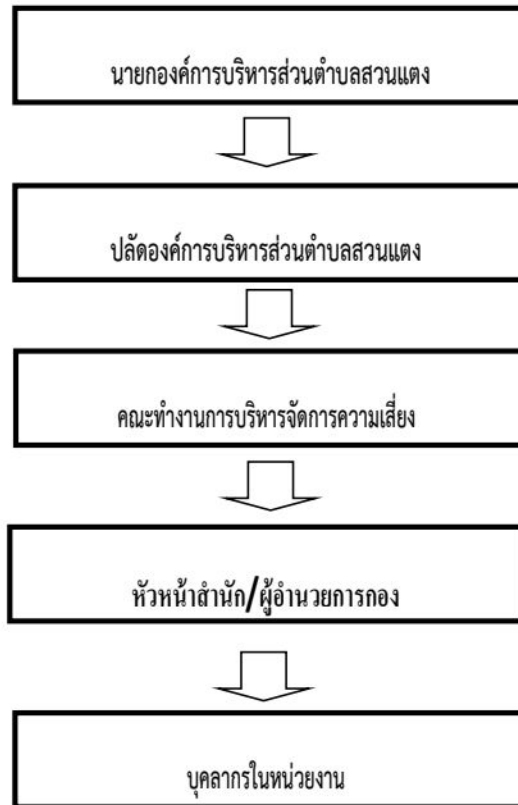
๑. ผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง มีหน้าที่แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงส่งเสริมให้มีการบริหาร จัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม รวมทั้งพิจารณาให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติแผนการบริการความเสี่ยงเพื่อนำไปปฏิบัติต่อไป

๒. คณะทำงานบริหารความเสี่ยง มีหน้าที่ดำเนินการให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง รายงานและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนการบริการความเสี่ยง รวมทั้งทบทวนแผนการบริการความเสี่ยงเพื่อนำไปปฏิบัติต่อไปในอนาคต

๓. ผู้ปฏิบัติงานหรือเจ้าหน้าที่และลูกจ้างองค์การบริหารส่วนตำบล มีหน้าที่สนับสนุนข้อมูลเกี่ยวข้องให้กับคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

## ๒. โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง

### โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง



โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง ซึ่งในแต่ละองค์ประกอบ มีอำนาจหน้าที่ดังนี้

#### ๒.๑ คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. ส่งเสริมให้มีการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง
๒. ให้ความเห็นชอบและให้ข้อเสนอแนะต่อระบบและแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. รับทราบผลการบริหารความเสี่ยงและเสนอแนะแนวทางการพัฒนา

#### ๒.๒ คณะกรรมการตรวจสอบและประเมิน

๑. ส่งเสริมและสนับสนุนให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานเพื่อเพิ่มมูลค่าให้กับองค์กร
๒. รับทราบผลการบริหารความเสี่ยงและให้ข้อเสนอแนะเพื่อพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง
๓. กำกับดูแลการพัฒนาและการปฏิบัติตามกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง

**๒.๓ ผู้บริหารท้องถิ่น**

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

**๒.๔ คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง**

๑. จัดให้มีระบบและกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เป็นระบบมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร
๒. ดำเนินการตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง และการปฏิบัติตามมาตรการลดและควบคุมความเสี่ยง
๓. รายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญ เสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อพิจารณา

**๒.๕ เจ้าหน้าที่กอง/ฝ่าย**

๑. สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับกระทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง มีแนวทางการดำเนินงานการบริหารจัดการความเสี่ยงในรูปแบบคณะทำงาน ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตงที่ ๐๙๕/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๑๘ กุมภาพันธ์ พ.ศ.๒๕๖๘ โดยเป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกอบกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ดังนี้

|                                 |  |                    |
|---------------------------------|--|--------------------|
| ๑. นางสาวนิตยา คงมีศรี          | ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล  | ประธานคณะทำงาน     |
| ๒. นางสาวนุชจริย์ ทองมี         | รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล<br>รักษาราชการแทน หัวหน้าสำนักปลัด      | คณะทำงาน           |
| ๓. นางกิ่งดาว แผ้วสมุทร         | นักวิชาการจัดเก็บรายได้ชำนาญการ<br>รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองคลัง | คณะทำงาน           |
| ๔. ว่าที่เรือตรีวีรวัฒน์ มณีกุล | ผู้อำนวยการกองช่าง   | คณะทำงาน           |
| ๕. นางสาววาสิตา แก้วเต็ก        | นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ  | คณะทำงาน           |
| ๖. นางสาวนภาดา ชูจันทร์         | นักพัฒนาชุมชนปฏิบัติการ  | คณะทำงาน           |
| ๗. นางสาวศุภลักษณ์ พระชัย       | นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ                                     | คณะทำงาน/เลขานุการ |

โดยคณะทำงานมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

๑. นำนโยบาย ข้อเสนอแนะ ที่ได้รับจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของแต่ละสำนัก/กองมาแปลงเพื่อนำไปสู่การปฏิบัติและนำเสนอรูปแบบบูรณาการ มีองค์ประกอบที่ดีครบถ้วน โดยมีการกำหนดกระบวนการดำเนินงานที่ชัดเจนเป็นระบบ

๒. วิเคราะห์เหตุการณ์ความเสี่ยงขององค์กรที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ เป้าหมายและผลสำเร็จขององค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตงเพื่อพิจารณาและให้นโยบาย

๓. พิจารณาความพอเพียงของมาตรการ การควบคุมภายในอย่างสมเหตุสมผลให้การปฏิบัติงานบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด และดำเนินการบริหารความเสี่ยงที่ยังคงเหลืออยู่เพื่อกำหนดวิธีการควบคุมป้องกัน หรือลดความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง เพื่อให้เกิดความมั่นใจในการดำเนินงาน ลดความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น หรือหากเกิดขึ้นก็ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔. การติดตามผลการจัดการความเสี่ยงขององค์กร โดยมีแผนงานที่ชัดเจน สามารถบรรลุเป้าหมายในแผนงานได้ครบถ้วน มีการกำหนดเกณฑ์ระดับความรุนแรงแยกรายปัจจัยเสี่ยง กำหนดเป้าหมายในเชิงระดับความรุนแรงได้ครบถ้วน มีการกำหนดเกณฑ์ระดับความรุนแรงแยกรายปัจจัยเสี่ยง กำหนดเป้าหมายในเชิงระดับความรุนแรงที่คาดหวังและสามารถรายงานระดับความรุนแรงของแต่ละปัจจัยรายไตรมาส มีการกำหนด Risk Appetite และ Risk Tolerance ทุกปัจจัยเสี่ยง รวมถึงมีการบริหารปัจจัยเสี่ยงแบบบูรณาการ

๕. กำกับให้มีการจัดทำรายงานผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยง จัดทำและทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี ทบทวนคู่มือบริหารความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเพื่อทราบ

ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่ได้รับมอบหมายให้คณะทำงานที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานประการใด ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบในเบื้องต้น เพื่อรายงานให้ผู้บังคับบัญชาเหนือขึ้นไปทราบตามลำดับ เพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันที่

### ๓. นโยบายในการพิจารณาความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๘

ให้ความสำคัญกับภาระงาน/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ที่มีความสำคัญต่อภารกิจหลักของ องค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง หลักเกณฑ์การคัดเลือกแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ที่จะนำมาพิจารณาบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตงได้กำหนดหลักเกณฑ์การคัดเลือกโครงการ/กิจกรรมที่จะนำมาบริหาร จัดการความเสี่ยง โดยพิจารณาคัดเลือกโครงการที่มีค่าคะแนนรวมสูง มาดำเนินการบริหารความเสี่ยง

| หลักเกณฑ์   | เกณฑ์คะแนนการพิจารณา                     |  |  | น้ำหนัก (ร้อยละ) |
|---|--|--|--|------------------|
|   | ๑  | ๒                                      | ๓  |                  |
| ๑. ความสอดคล้องกับกลยุทธ์ในประเด็นยุทธศาสตร์                | ไม่สอดคล้องกับกลยุทธ์ในประเด็นยุทธศาสตร์ | -                                      | สอดคล้องกับกลยุทธ์ในประเด็นยุทธศาสตร์              | ๔๐               |
| ๒. การส่งผลกระทบต่อความสำเร็จของนโยบาย                      | ส่งผลกระทบต่อความสำเร็จในระดับผลผลิต     | ส่งผลกระทบต่อความสำเร็จในระดับเป้าหมาย | ส่งผลกระทบต่อความสำเร็จในระดับเป้าหมายการให้บริการ | ๔๐               |
| ๓. งบประมาณที่ได้รับในปีงบประมาณ ในแต่ละปี (กรณีมีงบประมาณ) | ไม่เกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาท                      | เกินกว่า ๕๐๐,๐๐๐ - ๒,๐๐๐,๐๐๐บาท        | เกินกว่า ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท                             | ๒๐               |

องค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง การบริหารความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๗ ยุทธศาสตร์ ดังนี้

๑. ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาทางด้านโครงสร้างพื้นฐาน
๒. ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การส่งเสริมคุณภาพชีวิต
๓. ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การจัดระเบียบชุมชน/สังคมและการเมือง
๔. ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาการวางแผน การส่งเสริมการลงทุน พาณิชยกรรมและการท่องเที่ยว
๕. ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การบริหารจัดการและการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
๖. ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การส่งเสริมศาสนา ศิลปวัฒนธรรม จารีตประเพณี และภูมิปัญญาท้องถิ่น
๗. ยุทธศาสตร์ที่ ๗ การพัฒนาด้านการบริหาร

#### ๔. การบริหารความเสี่ยง/การจัดการความเสี่ยง

**การบริหารความเสี่ยง/การจัดการความเสี่ยง (Risk Management)** หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหาย จากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับ ที่องค์กรยอมรับได้ ซึ่งการจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธี

๑. การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) เป็นการยอมรับความเสี่ยงที่เกิดขึ้น เนื่องจากไม่คุ้มค่าในการจัดการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยง

๒. การลด/การควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction) เป็นการปรับปรุงระบบการทำงานหรือการออกแบบวิธีการทำงานใหม่ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิด หรือลดผลกระทบ ให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

๓. การกระจายความเสี่ยง หรือการโอนความเสี่ยง (Risk Sharing) เป็นการกระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้ผู้อื่นช่วยแบ่งเบาความรับผิดชอบไป เช่น การทำประกัน การใช้บริการจากภายนอก(Outsource) เป็นต้น

๔. การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) เป็นการจัดการความเสี่ยงที่อยู่ ในระดับสูงมากและหน่วยงานไม่อาจยอมรับได้ จึงต้องตัดสินใจยกเลิกโครงการ/กิจกรรมนั้นไป

๕. การควบคุม (Control) หมายถึง นโยบาย แนวทาง หรือขั้นตอนปฏิบัติต่าง ๆ ซึ่งกระทำเพื่อลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์ แบ่งได้หลายประเภท

๖. การควบคุมเพื่อการป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหายและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก เช่น การอนุมัติ การจัดโครงสร้างองค์กร การแบ่งแยกหน้าที่การควบคุมการเข้าถึงเอกสาร ข้อมูล ทรัพย์สิน เป็นต้น

๗. การควบคุมเพื่อให้ตรวจพบ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว เช่น การสอบทาน การวิเคราะห์ การตรวจนับ การรายงานข้อบกพร่อง เป็นต้น

๘. การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การให้รางวัลแก่ผู้มีผลงานดี เป็นต้น

๙. การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้อง หรือเพื่อหาวิธีการแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต เช่น การจัดเตรียมเครื่องมือดับเพลิงเพื่อช่วยลดความรุนแรงของความเสียหายให้น้อยลงหากเกิดไฟไหม้ เป็นต้น

การจัดการความเสี่ยงต่าง ๆ เพื่อให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ (Risk Appetite) การจัดการความเสี่ยงต้องมองปัญหาความเสี่ยง แบบองค์รวม ดังนั้น การจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมจะต้องอาศัยการมีส่วนร่วมจากผู้บริหารและผู้ปฏิบัติการจากทุกระดับร่วมกัน พิจารณาทั้งความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และระดับความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ เพื่อให้เกิดความเข้าใจและเห็นพ้องร่วมกันทั่วทั้งองค์กร จึงจะสามารถควบคุม ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

การบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management) คือ กระบวนการที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ เพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการดำเนินการที่ไม่เป็นไปตามแผน เพื่อให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรสามารถยอมรับได้ควบคุมได้และตรวจสอบได้อย่างเป็นระบบ โดยการคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมาย ทั้งในด้านกลยุทธ์ การปฏิบัติตามกฎระเบียบ นโยบาย ข้อบังคับ ข้อมูลทางการเงินและไม่ใช่ทางการเงิน และการปฏิบัติงาน รวมถึงเรื่องอื่น ๆ เช่น ชื่อเสียงขององค์กร เป็นต้น โดยได้รับการสนับสนุนและการมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงจากหน่วยงานทุกระดับทั่วทั้งองค์กร



ดังนั้น การบริหารความเสี่ยงขององค์กรจำเป็นจะต้องทำควบคู่กับการกำกับดูแลและตรวจสอบอย่างมีประสิทธิภาพ ความสัมพันธ์ระหว่างการกำกับดูแลกิจการที่ดี การควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และการตรวจสอบภายใน สิ่งที่เป็นรากฐานที่จะช่วยให้มีการกำกับดูแลกิจการที่ดีนั้น ประกอบด้วย



### รากฐานที่ ๑ การควบคุมภายใน

การควบคุมภายใน คือ กระบวนการ (process) ปฏิบัติงานที่ฝ่ายบริหาร และบุคลากรขององค์กร จัดให้มีขึ้น เพื่อให้สามารถมั่นใจได้อย่างสมเหตุสมผลว่า หากได้มีการปฏิบัติตามกระบวนการเหล่านี้แล้ว องค์กรจะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่ต้องการได้ โดยวัตถุประสงค์ ได้แก่

๑. ความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินงาน (Effectiveness and efficiency of operations)

๒. ความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงิน (Reliability of financial reporting)

๓. การปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง (Compliance with applicable laws and regulations)

การกำหนดวัตถุประสงค์ขึ้นมานั้น ผู้บริหารจะต้องกำหนดวิธีการทำงานให้ไปสู่วัตถุประสงค์นั้น และในขณะเดียวกันก็ต้องมีการควบคุมการปฏิบัติงานต่างๆ ในองค์กรให้ดำเนินไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลด้วย การควบคุมต่างๆ เหล่านี้ ก็คือการควบคุมกระบวนการภายในองค์กร หรือเรียกสั้นๆ ว่า การควบคุมภายใน

ดังนั้น ทุกหน่วยงานในองค์กรจะจัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเหมาะสมขึ้นมา การจัดวางระบบการควบคุมภายในเป็นหน้าที่ของผู้บริหารหน่วยงาน ซึ่งเป็นผู้ที่ทราบดีว่างานจุดใดของตนมีความเสี่ยงจากนั้นก็ประเมินความเสี่ยงและสร้างระบบการควบคุมขึ้น เพื่อป้องกันแก้ไขหรือตรวจหาความเสี่ยงเหล่านั้น โดยการควบคุมภายในมักจะถูกกำหนดออกมาในรูปของระเบียบ ข้อบังคับ หรือคู่มือการปฏิบัติงาน ต่างๆ และเช่นเดียวกัน การปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่กำหนดขึ้นมา นั้น ก็เป็นหน้าที่ของผู้ปฏิบัติงานของแต่ละหน่วยงาน การควบคุมภายในดังกล่าวจะช่วยเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานขององค์กร

## รากฐานที่ ๒ การบริหารความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยง (RISK Management) คือ การกำหนดแนวทางและกระบวนการในการระบุการประเมิน จัดการและติดตามความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรม หน่วยงาน หรือการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้ง การกำหนดวิธีการในการบริหารและควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ผู้บริหารยอมรับได้ ซึ่งสามารถ มองได้เป็น ๒ มุมมอง คือ

๑. การกำจัดหรือลดปัจจัยต่างๆ ที่จะขัดขวางไม่ให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ นั่นคือ การปกป้องมูลค่าที่องค์กร มีอยู่ไม่ให้อันตราย

๒. มองหาโอกาสที่จะสร้างความได้เปรียบในการดำเนินงาน คือ การสร้างมูลค่าให้กับองค์กรการบริหาร ความเสี่ยงนั้นคล้ายกับการจัดวางระบบการควบคุมภายใน คือ มีการระบุประเมิน และจัดหาวิธีการที่จะจัดการกับ ความเสี่ยง แต่ด้วยความที่เป็นศาสตร์ที่ใหม่กว่า และมีพื้นฐานมาจากธุรกิจประกันภัยที่จะต้องเผชิญกับความไม่ แน่นนอนจากปัจจัยภายนอกมากมาย จึงทำให้การบริหารความเสี่ยงมีมุมมองที่กว้างขึ้น โดยมองถึงความเสี่ยง ที่เป็น ผลมาจากปัจจัยภายนอก การบริหารความเสี่ยงในระดับหน่วยงานนั้นก็เป็นหน้าที่ของผู้บริหารหน่วยงาน เช่นเดียวกัน

## รากฐานที่ ๓ การตรวจสอบภายใน

การตรวจสอบภายในมีบทบาททำให้มั่นใจว่ามีการควบคุมภายในที่เหมาะสม และการควบคุมเหล่านั้น ได้รับการปฏิบัติตามภายในองค์กร ตลอดจนนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาปรับใช้อย่างเหมาะสม ตลอดจนช่วย ถ่วงดุลอำนาจไม่ให้เกิดการใช้อำนาจไปในทางที่ผิดจากการที่หน่วยงานได้จัดให้มีระบบการควบคุม ภายในของตน มีการบริหารความเสี่ยงและมีการปฏิบัติตามแล้ว ผู้ตรวจสอบภายในก็เหมือนเป็นคนที่มากรอง อีกชั้นหนึ่ง เพื่อให้ องค์กร/ผู้บริหาร เกิดความมั่นใจ

การตรวจสอบภายในนั้นก็ถือเป็นกลไกอย่างหนึ่งที่จะช่วยผลักดันให้เกิดการควบคุมภายในและการ บริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมยิ่งขึ้น เพราะบางครั้งผู้ปฏิบัติงานอาจคิดว่าทำแค่นี้ก็เพียงพอแล้ว แต่ผู้ตรวจ สอบ ภายใน เค่าก็จะมีการตรวจสอบว่าการควบคุมที่ปฏิบัติกันอยู่นั้นความเพียงพอจริงหรือไม่ หรือบางครั้ง อาจมีการการ ปฏิบัติงานกันมานาน แม้ว่าจะมีความชำนาญ แต่ก็อาจทำให้ประมาทโดยละเลยบางจุดที่ควร จะต้องควบคุมไป หากผู้ตรวจสอบภายในตรวจพบ เค่าจะเป็นคนไปเตือนให้เราระมัดระวังมากขึ้น

ดังนั้น หากองค์กรของเราสนับสนุนให้รากฐานทั้งสามประการนี้ สามารถทำงานได้อย่างเต็มที่ก็จะ ช่วย ส่งเสริมให้ต้นไม้อการกำกับดูแลกิจการที่ดีเจริญงอกงาม เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่ายใน องค์กร

### บทที่ ๓

## การวิเคราะห์การบริหารจัดการความเสี่ยง

\*\*\*\*\*

องค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง ได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในประจำปี พ.ศ.๒๕๖๘ โดยการวิเคราะห์โดยแยกการวิเคราะห์ตามเกณฑ์การประเมิน ดังต่อไปนี้

#### ๑. เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง

##### ๑.๑ เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง (เชิงปริมาณ)

| ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) เชิงปริมาณ |                    |                          |
|---|--------------------|--------------------------|
| ระดับ   | โอกาสที่จะเกิดขึ้น | คำอธิบาย                 |
| ๕   | สูงมาก             | ตั้งแต่ ๘ ครั้งขึ้นไป/ปี |
| ๔   | สูง                | ๗ - ๘ ครั้ง/ปี           |
| ๓   | ปานกลาง            | ๕ - ๖ ครั้ง/ปี           |
| ๒   | น้อย               | ๓ - ๔ ครั้ง/ปี           |
| ๑   | น้อยมาก            | ๑ - ๒ ครั้ง/ปี           |

| ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) เชิงปริมาณ |                    |                                  |
|--|--------------------|----------------------------------|
| ระดับ  | โอกาสที่จะเกิดขึ้น | คำอธิบาย                         |
| ๕  | สูงมาก             | มากกว่า ๒,๐๐๐,๐๐๐ ล้านบาท ขึ้นไป |
| ๔  | สูง                | มากกว่า ๒๐๐,๐๐๐ - ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท  |
| ๓  | ปานกลาง            | มากกว่า ๕๐,๐๐๐ - ๒๐๐,๐๐๐ บาท     |
| ๒  | น้อย               | มากกว่า ๑๐,๐๐๐ - ๕๐,๐๐๐ บาท      |
| ๑  | น้อยมาก            | ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท               |

## ๑.๒ เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง (เชิงคุณภาพ)

| ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) เชิงคุณภาพ |                    |                                      |
|---|--------------------|--------------------------------------|
| ระดับ   | โอกาสที่จะเกิดขึ้น | คำอธิบาย                             |
| ๕   | สูงมาก             | มีโอกาสในการเกิดเกือบทุกครั้ง        |
| ๔   | สูง                | มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูงหรือบ่อยๆ |
| ๓   | ปานกลาง            | มีโอกาสเกิดบางครั้ง                  |
| ๒   | น้อย               | อาจมีโอกาสเกิดแต่นานๆ ครั้ง          |
| ๑   | น้อยมาก            | มีโอกาสเกิดในกรณียกเว้น              |

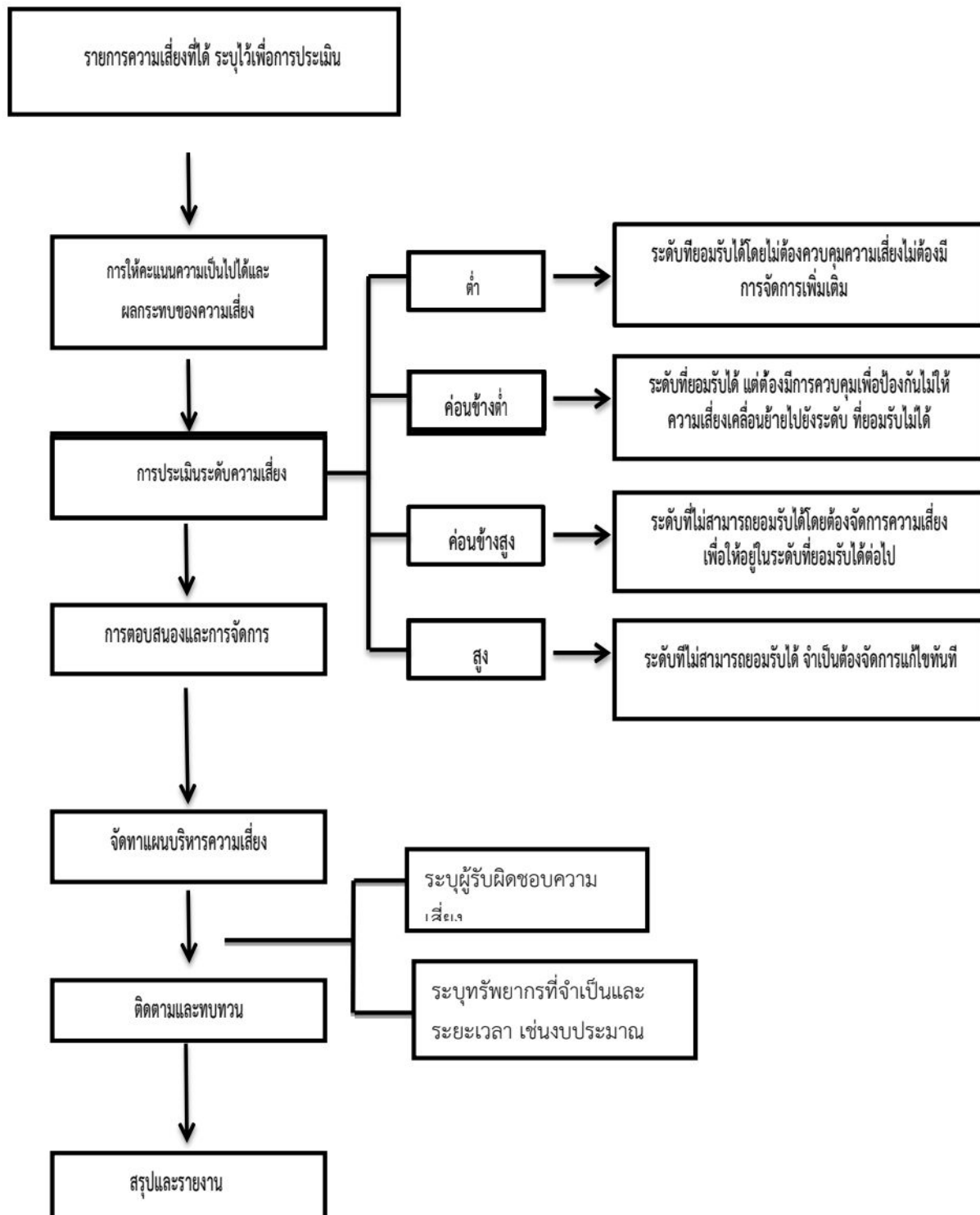
| ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) เชิงคุณภาพ |                    |  |
|--|--------------------|--|
| ระดับ  | โอกาสที่จะเกิดขึ้น | คำอธิบาย   |
| ๕  | รุนแรงที่สุด       | มีความเสียหายอย่างรุนแรงหรือมีการสูญเสียอย่างมหันต์ มีการบาดเจ็บถึงชีวิต                       |
| ๔  | ค่อนข้างรุนแรง     | มีความเสียหายค่อนข้างรุนแรงหรือมีการสูญเสียทรัพย์สินอย่างมาก มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นพักงาน    |
| ๓  | ปานกลาง            | มีความเสียหายอย่างมากพอสมควร หรือมีการสูญเสียทรัพย์สินอย่างมาก มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นหยุดงาน |
| ๒  | น้อย               | มีความเสียหายอย่างมากพอสมควร มีการบาดเจ็บรุนแรง  |
| ๑  | น้อยมาก            | มีความเสียหายเล็กน้อย หรือมีการสูญเสียทรัพย์สินเล็กน้อย ไม่มีการบาดเจ็บรุนแรง                  |

## ๒. ขั้นตอนการประเมินโอกาสและผลกระทบความเสี่ยง

๑. พิจารณาโอกาส/ความถี่ ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดขึ้น มากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

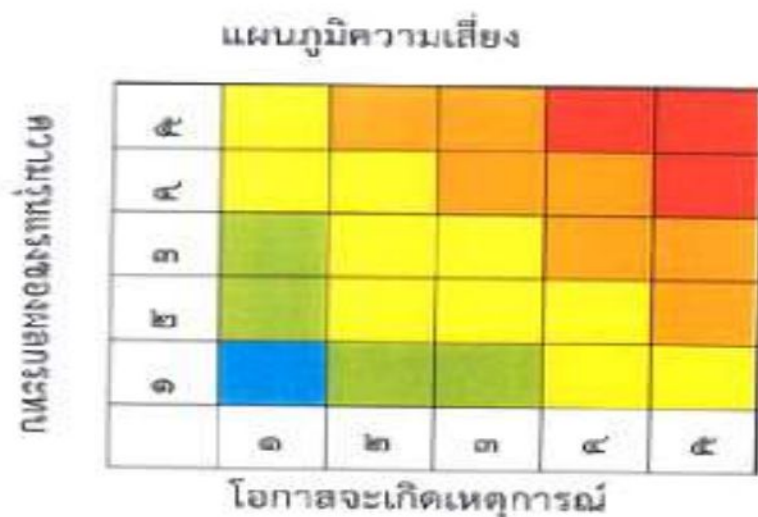
๒. พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบความเสี่ยง (Impact) ที่มีผลต่อองค์กร/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ว่ามีระดับความรุนแรงหรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

### แผนภูมิแนวทางและขั้นตอนการบริหารความเสี่ยง



### ๓. การจัดลำดับความสำคัญในการจัดการจัดการความเสี่ยง

เมื่อได้ค่าระดับความเสี่ยงแล้ว นำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงแล้ว นำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อองค์กร/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม เพื่อพิจารณา กำหนดวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงของแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสม โดยพิจารณาจากระดับความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพัทธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ความรุนแรง/ความเสียหายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) มีประเมินได้โดยจัดเรียงลำดับจากระดับต่าง ๆ จากระดับความเสี่ยงน้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง สูงมาก และเลือกความเสี่ยงตามที่กำหนดมาจัดลำดับความสำคัญในการจัดการความเสี่ยงภายใต้ประเมินความเสี่ยงมาแล้ว เช่น ความเสี่ยงที่มีระดับสูงมากและสูง มาจัดแผนบริหารจัดการความเสี่ยง



กรอบการกำหนดระดับความเสี่ยงตามเขตสี (zone)

จากแผนภูมิความเสี่ยงจะเห็นได้ว่า ได้มีการจัดระดับความเสี่ยงตามเขตสี (Zone) ซึ่งแบ่งเป็น ๕ ระดับ ซึ่งจะได้เชื่อมโยงไปสู่การควบคุม/การจัดการความเสี่ยงทั้งในปัจจุบัน และที่จะได้มีการกำหนดเพิ่มเติมตามนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

| ระดับความเสี่ยง | เขตสี (zone)  | มาตรการในปัจจุบัน  | มาตรการเพิ่มเติม  |
|-----------------|---|--|---|
| ระดับน้อยมาก    | ฟ้า<br>    | มาตรการในการจัดการความเสี่ยงในปัจจุบันอาจเพียงพอแล้วให้ติดตามการดำเนินการเป็นระยะ ๆ      | ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีก หรืออาจมีได้หากไม่ใช้ทรัพยากรเพิ่มเติม หรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว  |
| ระดับน้อย       | เขียว<br>  | มาตรการในการจัดการความเสี่ยงในปัจจุบันอาจเพียงพอแล้วให้ติดตามการดำเนินการเป็นระยะ ๆ      | ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีก หรืออาจมีได้หากไม่ใช้ทรัพยากรเพิ่มเติม หรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว  |
| ระดับปานกลาง    | เหลือง<br> | ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง และอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน | ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีก หรืออาจมีได้หากไม่ใช้ทรัพยากรเพิ่มเติมหรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว   |
| ระดับสูง        | ส้ม<br>  | ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง และอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน | จำเป็นต้องมีการเพิ่มเติมมาตรการโดยหากมีข้อจำกัดในด้านทรัพยากรในการจัดการความเสี่ยง ให้มีความสำคัญในระดับรอง   |
| ระดับสูงมาก     | แดง<br>  | ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง และอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน | จำเป็นต้องมีการเพิ่มเติมมาตรการโดยหากมีข้อจำกัดในด้านทรัพยากรในการจัดการความเสี่ยง ให้มีความสำคัญในระดับที่สูงกว่า และผู้บริหารควรให้ความสำคัญในการติดตามการดำเนินการตามมาตรการดังกล่าวอย่างต่อเนื่อง |

#### ๔. การให้คะแนนของโอกาสหรือความเป็นไปได้ที่จะเกิดกับการบริหารความเสี่ยง

การให้คะแนนโอกาสหรือความเป็นไปได้ของการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถแบ่งออกเป็น ๕ ระดับ ดังนี้

**ระดับ ๑** มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นน้อยมาก หรือมีความถี่ในการเกิดเหตุการณ์มากกว่า ๔ ปีต่อครั้ง หรือความน่าจะเป็นในการเกิดเหตุการณ์ **ไม่มีโอกาสเกิดขึ้นเลย (๐ - ๒๐%)**

**ระดับ ๒** มีโอกาสที่จะเกิดน้อย หรือมีความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ในการเกิดเหตุการณ์ ๒ - ๓ ปีต่อครั้ง หรือความน่าจะเป็นในการเกิดเหตุการณ์มีโอกาสในการเกิดขึ้น **น้อยมาก (มากกว่า ๒๐% - ๔๐%)**

**ระดับ ๓** มีโอกาสที่จะเกิดปานกลาง หรือมีความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ในการเกิดเหตุการณ์ ๑ ปีต่อครั้ง หรือความน่าจะเป็นในการเกิดเหตุการณ์มีโอกาสในการเกิดขึ้น **ปานกลาง (มากกว่า ๔๐% - ๖๐%)**

**ระดับ ๔** มีโอกาสที่จะเกิดสูง หรือมีความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ในการเกิดเหตุการณ์ ๑ - ๖ เดือนต่อครั้ง แต่ไม่เกิน ๕ ครั้ง หรือความน่าจะเป็นในการเกิดเหตุการณ์มี **โอกาสในการเกิดขึ้นมาก (มากกว่า ๖๐% - ๘๐%)**

**ระดับ ๕** มีโอกาสที่จะเกิดสูงมาก หรือมีความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ในการเกิดเหตุการณ์ ๑ ครั้งต่อเดือน หรือมากกว่า หรือความน่าจะเป็นในการเกิดเหตุการณ์ **มีโอกาสในการเกิดขึ้นสูงมาก (มากกว่า ๘๐%)**

#### ๕. ผลกระทบของความเสี่ยง

ผลกระทบความเสี่ยงสามารถแบ่งเกณฑ์ประเมินระดับผลกระทบ ดังนี้

##### ๑. เกณฑ์ประเมินระดับของผลกระทบ (กรณีเป็นตัวเงิน)

**ระดับ ๑** ผลกระทบน้อยมาก มูลค่าความเสียหาย ไม่เกิน ๕๐,๐๐๐ บาท

**ระดับ ๒** ผลกระทบน้อย มูลค่าความเสียหาย มากกว่า ๕๐,๐๐๐ - ๑๐๐,๐๐๐ บาท

**ระดับ ๓** ผลกระทบปานกลาง มูลค่าความเสียหาย มากกว่า ๑๐๐,๐๐๐ - ๓๐๐,๐๐๐ บาท

**ระดับ ๔** ผลกระทบสูง มูลค่าความเสียหาย มากกว่า ๓๐๐,๐๐๐ - ๕๐๐,๐๐๐ บาท

**ระดับ ๕** ผลกระทบสูงมาก มูลค่าความเสียหาย มากกว่า ๕๐๐,๐๐๐ บาท ขึ้นไป

##### ๒. เกณฑ์การประเมินระดับของผลกระทบ (กรณีไม่เป็นตัวเงิน)

**ระดับ ๑** ผลกระทบน้อยมาก โดยผลกระทบไม่มีการสูญเสียต่อทรัพย์สิน หรือไม่ส่งผลกระทบในระดับองค์กร ส่งผลกระทบระดับบุคคล หรือส่งผลต่อค่าเป้าหมาย **ความสำเร็จต่ำกว่า ๓๐%**

**ระดับ ๒** ผลกระทบน้อย โดยผลกระทบมีการสูญเสียต่อทรัพย์สินเล็กน้อยหรือส่งผลกระทบในระดับกลุ่มงาน หรือส่งผลต่อค่าเป้าหมาย **ความสำเร็จ ๓๐ - ๔๙.๙๙%**

**ระดับ ๓** ผลกระทบปานกลาง โดยผลกระทบมีการสูญเสียต่อทรัพย์สินปานกลางหรือส่งผลกระทบในระดับหน่วยงาน หรือส่งผลต่อค่าเป้าหมาย **ความสำเร็จ ๕๐ - ๖๙.๙๙%**

**ระดับ ๔** ผลกระทบสูง โดยผลกระทบมีการสูญเสียต่อทรัพย์สินค่อนข้างมากหรือส่งผลกระทบในระดับกรม หรือส่งผลต่อค่าเป้าหมาย **ความสำเร็จ ๗๐ - ๘๕%**

**ระดับ ๕** ผลกระทบสูงมาก โดยผลกระทบมีการสูญเสียต่อทรัพย์สินมากหรือส่งผลกระทบไปยังภายนอกกรม หรือส่งผลต่อค่าเป้าหมาย **ความสำเร็จ มากกว่า ๘๕%**

**๓.ระดับความเสี่ยง** แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงกับระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส X ผลกระทบ) ซึ่งระดับความเสี่ยงแบ่งตามความสำคัญเป็น ๕ ระดับ ดังนี้

**ระดับความเสี่ยงสูงมาก** เป็นระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ที่ ระดับคะแนน ๑๔ - ๒๕

**ระดับความเสี่ยงสูง** เป็นระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ระดับคะแนน ๑๐ - ๑๖

**ระดับความเสี่ยงปานกลาง** เป็นระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยง ระดับคะแนน ๕ - ๙

**ระดับความเสี่ยงน้อย** เป็นระดับที่ยอมรับได้โดยใช้วิธีควบคุมปกติในขั้นตอนการปฏิบัติงานที่กำหนด ระดับคะแนน ๓ - ๔

**ระดับความเสี่ยงน้อยมาก** เป็นระดับที่ยอมรับได้โดยใช้วิธีติดตามระดับความเสี่ยงตลอดระยะเวลาการปฏิบัติงาน ระดับคะแนน ๑ - ๒

## ๖. การติดตามและทบทวน

การติดตามและทบทวน ตามแผนบริการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งปัญหา/อุปสรรคและแนวทางแก้ไข โดยอาจติดตามเป็นรายไตรมาส ติดตามเป็นรอบ ๖ เดือน ๙ เดือน และ ๑๒ เดือน ตามที่องค์กรเห็นความเหมาะสม เพื่อให้มั่นใจว่าแผนการบริหารความเสี่ยงนั้น มีประสิทธิภาพ รวมทั้งสาเหตุของความเสี่ยงที่มีผลต่อความสำเร็จ ความรุนแรงของผลกระทบ วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงค่าใช้จ่ายในการจัดการ มีความเหมาะสมกับสถานการณ์ที่ เปลี่ยนแปลงไปโดยมีเป้าหมายในการติดตามผล

๑. เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมกับวิธีการจัดการความเสี่ยง
๒. เป็นการติดตามความคืบหน้าของมาตรการที่เป็นการทำเพิ่มเติมจนแล้วเสร็จตามกำหนดหรือไม่
๓. เป็นการทบทวนแผนและรายงานผลตามแผนการบริหารความเสี่ยง โดยวิเคราะห์และประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อใช้ในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในงวดถัดไป

## ๗. การสื่อสารและการรายงาน

การสื่อสารและการรายงาน ตามนโยบายเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงและการกำหนดเกณฑ์เพื่อใช้ในการพิจารณาข้อมูลที่จะนำมาบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงการพิจารณาถึงวัตถุประสงค์ในแต่ละระดับและการดำเนินงานต่าง ๆ ขององค์กร ดังนี้

๑. พิจารณาข้อมูลกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์ตามแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์กรในแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
๒. พิจารณาว่าโครงการที่จัดทำขึ้นในปีงบประมาณตอบสนองยุทธศาสตร์ใด กลยุทธ์ แผนงาน แนวทางการ พัฒนาใดตามที่กำหนดในบัญญัติ/เทศบัญญัติ ในปีงบประมาณ
๓. พิจารณางบประจำตามหน้าที่ โครงการและภารกิจของสำนัก/กอง ที่กำหนดในแผนปฏิบัติราชการของหน่วยงานตามที่ปรากฏในข้อบัญญัติ/-เทศบัญญัติในปีงบประมาณ
๔. พิจารณาถึงวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในแต่ละกิจกรรม ตัวชี้วัด (ถ้ามี) และเป้าหมายของการดำเนินงานในแต่ละกิจกรรมที่สนับสนุนยุทธศาสตร์
๕. ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงแต่ละประเภทตามที่กำหนดและปัจจัยเสี่ยง โดยการระบุความเสี่ยงและประเมินความเสี่ยงว่าอยู่ระดับใดตามที่ได้กำหนด
๖. กำหนดวิธีการตอบสนองความเสี่ยงและระดับความเสี่ยงที่วิเคราะห์ได้
๗. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับความเสี่ยงที่ยังยอมรับไม่ได้หรือต้องการพัฒนาให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น โดยกำหนดเป็นแผนงาน/กิจกรรม/ขั้นตอน/การปฏิบัติงาน โดยกำหนดผู้รับผิดชอบและระยะเวลาการดำเนินงาน
๘. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ความคืบหน้า ปัญญาอุปสรรคและแนวทางแก้ไข ปัญหา(ถ้ามี) ตามที่ได้กำหนดนโยบายการติดตามไว้ เช่น รายไตรมาส เป็นต้น
๙. รายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อผู้บริหารให้รับทราบ
๑๐. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยสรุปผลการดำเนินงานภายหลังจากที่ได้ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงแล้ววาระระดับความเสี่ยงปัจจุบันอยู่ในระดับใด จำเป็นจะต้องนำไปดำเนินการในปีงบประมาณต่อไปหรือไม่อย่างไร
๑๑. รายงานสรุปผลต่อผู้บริหารให้รับทราบ

ทั้งนี้ การพิจารณาแผนงาน โครงการ ภารกิจงาน กิจกรรม ที่มีความสำคัญ เพื่อพิจารณาคัดเลือกแผนงาน/โครงการ เพื่อนำมาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง แต่ทั้งนี้หากการดำเนินการ ที่ไม่เข้าหลักเกณฑ์การพิจารณาจะต้องดำเนินการให้อยู่ในระบบประเมินผลการควบคุมภายในด้วย เพื่อครอบคลุมในการพิจารณาถึงความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร

**บทที่ ๔**  
**แผนบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง**  
**ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘**

องค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง อำเภอละมั่ง จังหวัดชุมพร ได้วิเคราะห์ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ ละปัจจัยจากรายประเด็นยุทธศาสตร์ตามแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง ซึ่งการ วิเคราะห์ความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission) ตามพระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ หมวด ๒ มาตรา ๑๖ (๑) ประกอบกับระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑ แผนพัฒนาท้องถิ่นของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น โดยคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่นจัดประชุมประชาคมท้องถิ่น ส่วนราชการและ รัฐวิสาหกิจที่เกี่ยวข้อง เพื่อแจ้งแนวทางพัฒนาท้องถิ่น รับทราบปัญหาความต้องการประเด็นการพัฒนาและ ประเด็นที่เกี่ยวข้องตลอดจากความช่วยเหลือทางวิชาการและแนวทางปฏิบัติที่เหมาะสมกับสภาพพื้นที่เพื่อนำมา กำหนดแนวทางการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยนำข้อมูลพื้นฐานในการพัฒนาจากหน่วยงานต่าง ๆ มาพิจารณา ประกอบการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการตามอำนาจหน้าที่ และพร้อมที่จะ นำไปสู่การปฏิบัติและสามารถใช้ในการประสานแผนการพัฒนาท้องถิ่นได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ตามนโยบายที่คณะผู้บริหารหวังที่จะให้เกิดการพัฒนาในท้องถิ่นและวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยง และการจัดการความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนซึ่งเป็นความเสี่ยงที่มีระดับความสำคัญและมีผลกระทบสูง ต่อการบริหารราชการ การวิเคราะห์ความเสี่ยงรายประเด็นยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง ที่ ส่งผลต่อการบรรลุเป้าหมายทางยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ องค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง ได้ดำเนินการวิเคราะห์และจัดทำ แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อเตรียมการรองรับสถานะการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดขึ้น โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงจาก พฤติกรรมการทำงานที่ผ่านมาของบุคลากรทุกสำนัก/กอง และคัดเลือกความเสี่ยงในระดับปานกลางขึ้นไปจนถึง ความเสี่ยงในระดับสูงมากเพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและลดความเสี่ยงที่สูงมาก และสูง นั้น ให้ลดลงมาอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สำหรับความเสี่ยงในระดับปานกลางก็มีมาตรการควบคุม เพื่อ ป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อเป้าหมาย ซึ่งการดำเนินการตามมาตรการลดความเสี่ยงได้พิจารณาถึงความคุ้มค่า ด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้กับประโยชน์ที่ได้รับด้วย

โดยแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ขององค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง มีองค์ประกอบที่สำคัญ ดังนี้

๑. วิธีการดำเนินการ (กิจกรรมการควบคุม /การจัดการความเสี่ยง)
๒. ผู้รับผิดชอบ (สำนัก/กอง)ในแต่ละโครงการ/กิจกรรมของแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. งบประมาณที่ใช้ดำเนินการ
๔. กำหนดระยะเวลาดำเนินการของแผนนั้น

โดยมีรายละเอียดแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๑๒ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖ เรื่อง ชักซ้อมแนวทางในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามหลักเกณฑ์กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และแก้ไขเพิ่มเติม กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นใช้เป็นแนวทางปฏิบัติในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง (ตามแบบ บว. ๑ - ๕ ) ซึ่งมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง ด้ายกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการرابงานที่เกี่ยวข้องกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

**กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบ**

แบบ บส.๑

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง  
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

| (๓)<br>รหัสความ<br>เสี่ยง | (๔)<br>ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ            | (๕)<br>โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ<br>อปท.ที่สำคัญ | (๖)<br>งบประมาณ<br>(บาท) | (๗)<br>วัตถุประสงค์  | (๘)<br>ตัวชี้วัด  | (๙)<br>เป้าหมาย  |
|---------------------------|--|---|--------------------------|--|---|--|
| ๑                         | ยุทธศาสตร์ที่ ๗<br>การพัฒนาด้านการบริหาร | การจัดทำงบประมาณ                              | ๐                        | - เพื่อให้การจัดทำ<br>งบประมาณ ดำเนินการ<br>เป็นไปตามหนังสือ<br>ชักข้อมาตามระเบียบ<br>กระทรวงมหาดไทยว่า<br>ด้วยวิธีการงบประมาณ<br>ขององค์กรปกครองส่วน<br>ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๓ | -จำนวนครั้งในการ<br>โอนงบประมาณและ<br>การแก้ไข<br>เปลี่ยนแปลงคำชี้แจง<br>งบประมาณรายจ่าย<br>ประจำปี | -การตั้งงบประมาณให้<br>เพียงพอต่อการใช้จ่าย<br>ตลอดปีงบประมาณ<br>-ลดการโอนงบประมาณ<br>และการแก้ไข<br>เปลี่ยนแปลงคำชี้แจง<br>งบประมาณรายจ่าย<br>ประจำปี |

ลายมือชื่อ.....

(นายวิทยา ทองบุญช่วย)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง

วันที่ ๒๔ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส.๑

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง  
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

| (๓)<br>รหัสความ<br>เสี่ยง | (๔)<br>ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ                 | (๕)<br>โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ<br>อปท.ที่สำคัญ                                   | (๖)<br>งบประมาณ<br>(บาท) | (๗)<br>วัตถุประสงค์  | (๘)<br>ตัวชี้วัด  | (๙)<br>เป้าหมาย   |
|---------------------------|---|---|--------------------------|--|---|---|
| ๒                         | ยุทธศาสตร์ที่ ๒<br>ด้านการส่งเสริมคุณภาพชีวิต | โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่าย<br>การบริหารสถานศึกษาศูนย์<br>พัฒนาเด็กเล็กอบต.สวนแตง | ๓๑๔,๕๒๒                  | -เพื่อให้เด็กมีสื่อการเรียน<br>การสอนและวัสดุ<br>การศึกษาและเครื่องเล่น<br>ที่เสริมพัฒนาการของเด็ก<br>นักเรียน | -นักเรียนได้รับการ<br>สนับสนุนค่าใช้จ่าย<br>ในการบริหารสถาน<br>ศึกษา ศพต.อบต.สวน<br>แตง | - เด็กเล็กในศพต.อบต.สวน<br>แตงได้รับงบประมาณ<br>-ค่าจัดการเรียนการสอนราย<br>หัว<br>-ค่าใช้จ่ายเครื่องแบบนักเรียน<br>-ค่าใช้จ่ายอุปกรณ์การเรียน<br>-ค่าใช้จ่ายค่าหนังสือเรียน<br>-ค่าจัดกิจกรรมพัฒนาผู้เรียน<br>-ค่าอาหารกลางวันเด็กเล็ก |

ลายมือชื่อ.....

(นายวิทยา ทองบุญช่วย)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง

วันที่ ๒๔ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส.๑

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง  
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

| (๓)<br>รหัสความ<br>เสี่ยง | (๔)<br>ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ  | (๕)<br>โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ<br>อปท.ที่สำคัญ                               | (๖)<br>งบประมาณ<br>(บาท) | (๗)<br>วัตถุประสงค์  | (๘)<br>ตัวชี้วัด  | (๙)<br>เป้าหมาย  |
|---------------------------|--|---|--------------------------|--|---|--|
| ๓                         | ยุทธศาสตร์ที่ ๖<br>การพัฒนาด้าน<br>ศิลปวัฒนธรรม จารีต<br>ประเพณีและภูมิปัญญา<br>ท้องถิ่น | โครงการบำรุงรักษาจารีต<br>ประเพณีวิถีภูมิปัญญาท้องถิ่น<br>(รดน้ำผู้สูงอายุ) | ๑๐๐,๐๐๐                  | -เพื่อเป็นการสืบสานประเพณี<br>รดน้ำขอคำหัวขอพรและ<br>วัฒนธรรมที่ดงาม<br>-เพื่อเป็นการรณรงค์ให้<br>ประชาชนตระหนักเห็น<br>ความสำคัญของผู้สูงอายุ<br>พร้อมยกย่องเชิดชูผู้สูงอายุ<br>และเสริมสร้างความเข้มแข็ง<br>ของสถาบันครอบครัวใน<br>ชุมชน | -สร้างจิตสำนึกให้คน<br>รุ่นหลังเข้าใจและ<br>ระลึกถึงบุญคุณบรรพ<br>บุรุษ | -ผู้สูงอายุในเขตตำบลใน<br>จำนวน ๑๐๐ คน<br>-ประชาชนในเขตพื้นที่ตำบล<br>สวนแตง ๑๐ หมู่บ้าน จำนวน<br>๑๐๐ คน<br>รวม ๒๐๐ คน |

ลายมือชื่อ.....

(นายวิทยา ทองบุญช่วย)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง

วันที่ ๒๔ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส.๑

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง  
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

| (๓)<br>รหัสความ<br>เสี่ยง | (๔)<br>ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ            | (๕)<br>โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ<br>อปท.ที่สำคัญ | (๖)<br>งบประมาณ<br>(บาท) | (๗)<br>วัตถุประสงค์  | (๘)<br>ตัวชี้วัด   | (๙)<br>เป้าหมาย  |
|---------------------------|--|---|--------------------------|--|--|--|
| ๔                         | ยุทธศาสตร์ที่ ๗<br>การพัฒนาด้านการบริหาร | งานพัฒนาประสิทธิภาพ<br>การจัดเก็บรายได้       | ๐                        | -เพื่อให้การจัดทำบัญชี<br>รายการที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง<br>เสร็จครบถ้วนสมบูรณ์<br>-เพื่อให้ฐานข้อมูลรายการ<br>ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเสร็จ<br>ครบถ้วน<br>-เพื่อให้การจัดเก็บภาษีที่ดิน<br>และสิ่งปลูกสร้างมี<br>ประสิทธิภาพถูกต้องครบถ้วน<br>ทุกรายการ | -สามารถมีข้อมูลการ<br>จัดเก็บภาษีได้<br>ครบถ้วนทุกราย<br>-จำนวนผู้ค้างชำระ<br>ภาษีน้อยกว่าร้อยละ<br>๑๐ ของผู้ที่อยู่ใน<br>เกณฑ์ที่ต้องชำระภาษี | -พนักงานผู้ปฏิบัติงานเข้าใจ<br>กระบวนการทำงานและ<br>ปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง<br>-ประชาชนเจ้าของที่ดินให้<br>ความร่วมมือและมีความ<br>เข้าใจในการทำงานของ<br>เจ้าหน้าที่ออกสำรวจ<br>-การสำรวจข้อมูลภาคสนาม<br>สำเร็จไปตามแผนที่วางไว้ |

ลายมือชื่อ.....

(นายวิทยา ทองบุญช่วย)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง

วันที่ ๒๔ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส.๑

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง  
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

| (๓)<br>รหัสความ<br>เสี่ยง | (๔)<br>ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ                       | (๕)<br>โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ<br>อปท.ที่สำคัญ                   | (๖)<br>งบประมาณ<br>(บาท) | (๗)<br>วัตถุประสงค์   | (๘)<br>ตัวชี้วัด                | (๙)<br>เป้าหมาย  |
|---------------------------|---|---|--------------------------|---|---------------------------------|--|
| ๕                         | ยุทธศาสตร์ที่ ๑<br>การพัฒนาด้านโครงสร้าง<br>พื้นฐาน | การขออนุญาตก่อสร้าง<br>ตัดแปลง รื้อถอน หรือ<br>เคลื่อนย้ายอาคาร | ๐                        | -เพื่อให้ประชาชนมีความ<br>เข้าใจในการขออนุญาต<br>ก่อสร้าง ตัดแปลง รื้อ<br>ถอนหรือเคลื่อนย้าย<br>อาคาร ตามระเบียบ<br>พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร<br>พ.ศ. ๒๕๒๒ | -ประชาชนมีความ<br>เข้าใจมากขึ้น | -เพื่อเป็นการอำนวยความสะดวก<br>ให้กับประชาชนที่มา<br>ติดต่อขอรับใบอนุญาต<br>ก่อสร้างอาคาร ตัดแปลง รื้อ<br>ถอนหรือเคลื่อนย้ายอาคาร<br>ถูกต้องตามระเบียบ พ.ร.บ.<br>ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ |

ลายมือชื่อ.....

(นายวิทยา ทองบุญช่วย)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง

วันที่ ๒๔ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง  
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

| (๓)<br>รหัสความ<br>เสี่ยง | (๔)<br>ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ                       | (๕)<br>โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ<br>อปท.ที่สำคัญ | (๖)<br>งบประมาณ<br>(บาท) | (๗)<br>วัตถุประสงค์                       | (๘)<br>ตัวชี้วัด   | (๙)<br>เป้าหมาย                    |
|---------------------------|---|---|--------------------------|---|--|------------------------------------|
| ๖                         | ยุทธศาสตร์ที่ ๑<br>การพัฒนาด้านโครงสร้าง<br>พื้นฐาน | การซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ                        | ๕๐,๐๐๐                   | -เพื่อลดพื้นที่เสี่ยงภัยใน<br>เวลากลางคืน | -ประชาชนได้รับความ<br>สะดวกในการเดินทาง<br>สัญจรไปมา ในช่วง<br>เวลากลางคืน | -มีไฟฟ้าส่องสว่างทั่วถนน<br>ทุกสาย |

ลายมือชื่อ.....

(นายวิทยา ทองบุญช่วย)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง

วันที่ ๒๔ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๘

**การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ  
การตอบสนองความเสี่ยง**

แบบ บส.๒

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง  
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

| (๓)<br>รหัส<br>ความเสี่ยง | (๔)<br>โครงการ/กิจกรรม/<br>ภารกิจ อปท.ที่<br>สำคัญ | (๕)<br>วัตถุประสงค์   | (๖)<br>ผู้รับผิดชอบ | (๗)<br>ความเสี่ยง   | (๘)<br>ประเภทความเสี่ยง  | (๙)<br>คะแนน<br>โอกาส | (๑๐)<br>คะแนน<br>ผลกระทบ | (๑๑)<br>คะแนนระดับ<br>ความเสี่ยง<br>(๙) x (๑๐) | (๑๑)<br>วิธีการ<br>ตอบสนองความ<br>เสี่ยง            |
|---------------------------|--|---|---------------------|---|--|-----------------------|--------------------------|--|---|
| ๑                         | การจัดทำงบประมาณ                                   | -เพื่อให้การจัดทำ<br>งบประมาณดำเนินการ<br>เป็นไปตามหนังสือ<br>ชี้แจงฯ ตามระเบียบ<br>กระทรวงมหาดไทย ว่า<br>ด้วยวิธีการงบประมาณ | สำนักปลัด           | -มีการโอนงบ<br>ประมาณและการ<br>แก้ไขเปลี่ยนแปลง<br>ค่าใช้จ่ายงบประมาณ<br>รายจ่ายจำนวน<br>หลายรายการ | -ด้านการ<br>ดำเนินการ (O)<br>-ด้านการปฏิบัติ<br>ตามระเบียบ<br>กฎหมาย (L) | ๔                     | ๓                        | ๑๒   | -ลดโอกาสของ<br>ความเสี่ยง<br>-ยอมรับ ความ<br>เสี่ยง |

ลายมือชื่อ.....

(นายวิทยา ทองบุญช่วย)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง

วันที่ ๒๔ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส.๒

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง  
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

| (๓)<br>รหัส<br>ความเสี่ยง | (๔)<br>โครงการ/กิจกรรม/<br>ภารกิจ อปท.ที่<br>สำคัญ                                      | (๕)<br>วัตถุประสงค์  | (๖)<br>ผู้รับผิดชอบ | (๗)<br>ความเสี่ยง   | (๘)<br>ประเภทความเสี่ยง                                     | (๙)<br>คะแนน<br>โอกาส | (๑๐)<br>คะแนน<br>ผลกระทบ | (๑๑)<br>คะแนนระดับ<br>ความเสี่ยง<br>(๙) x (๑๐) | (๑๑)<br>วิธีการ<br>ตอบสนองความ<br>เสี่ยง |
|---------------------------|---|--|---------------------|---|---|-----------------------|--------------------------|--|--|
| ๒                         | โครงการสนับสนุน<br>ค่าใช้จ่ายการบริหาร<br>สถานศึกษาศูนย์<br>พัฒนาเด็กเล็กอบต.<br>สวนแตง | -เพื่อให้เด็กมีสื่อการ<br>เรียนการสอนและวัสดุ<br>การศึกษาและเครื่อง<br>เล่นที่เสริมพัฒนาการ<br>ของเด็กนักเรียน | สำนักปลัด           | -เจ้าหน้าที่ที่<br>ปฏิบัติงานไม่มี<br>ความรู้ด้านการลง<br>ระบบ และการ<br>จัดทำบัญชี | -ด้านการเงิน (F)<br>-ด้านการปฏิบัติตาม<br>ระเบียบกฎหมาย (L) | ๔                     | ๓                        | ๑๒   | -ใช้มาตรการเฝ้า<br>ระวัง                 |

ลายมือชื่อ.....

(นายวิทยา ทองบุญช่วย)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง

วันที่ ๒๔ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส.๒

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง  
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

| (๓)<br>รหัส<br>ความเสี่ยง | (๔)<br>โครงการ/<br>กิจกรรม/ภารกิจ<br>อปท.ที่สำคัญ                                   | (๕)<br>วัตถุประสงค์  | (๖)<br>ผู้รับผิดชอบ | (๗)<br>ความเสี่ยง   | (๘)<br>ประเภทความ<br>เสี่ยง  | (๙)<br>คะแนน<br>โอกาส | (๑๐)<br>คะแนน<br>ผลกระทบ | (๑๑)<br>คะแนน<br>ระดับความ<br>เสี่ยง<br>(๙) x (๑๐) | (๑๒)<br>วิธีการตอบสนอง<br>ความเสี่ยง  |
|---------------------------|---|--|---------------------|---|------------------------------|-----------------------|--------------------------|--|---|
| ๓                         | โครงการ<br>บำรุงรักษาจารีต<br>ประเพณีวิถีภูมิ<br>ปัญญาท้องถิ่น<br>(รดน้ำผู้สูงอายุ) | -เพื่อเป็นการสืบสานประเพณี<br>รดน้ำขอคำหัวขอพรและ<br>วัฒนธรรมที่ดั้งเดิม<br>-เพื่อเป็นการรณรงค์ให้<br>ประชาชนตระหนักเห็น<br>ความสำคัญของผู้สูงอายุ พร้อม<br>ยกย่องเชิดชูผู้สูงอายุ และ<br>เสริมสร้างความเข้มแข็งของ<br>สถาบันครอบครัวในชุมชน | สำนักปลัด           | -ประชาชน หรือ<br>กลุ่มเป้าหมายที่เข้า<br>ร่วมโครงการเป็น<br>ผู้สูงอายุการเดินทาง<br>ค่อนข้างลำบาก | -ด้านการ<br>ดำเนินงาน<br>(O) | ๓                     | ๓                        | ๙  | -ไม่จำเป็น ต้องมี<br>มาตรการจัดการ<br>ความเสี่ยงเพิ่มเติม<br>อีก หรืออาจมีได้<br>หากไม่ใช้<br>ทรัพยากรเพิ่มเติม<br>หรือมีแผนงานอื่น<br>รองรับอยู่แล้ว |

ลายมือชื่อ.....

(นายวิทยา ทองบุญช่วย)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง

วันที่ ๒๔ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส.๒

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง  
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

| (๓)<br>รหัส<br>ความเสี่ยง | (๔)<br>โครงการ/กิจกรรม/<br>ภารกิจ อปท.ที่<br>สำคัญ | (๕)<br>วัตถุประสงค์  | (๖)<br>ผู้รับผิดชอบ | (๗)<br>ความเสี่ยง   | (๘)<br>ประเภทความ<br>เสี่ยง  | (๙)<br>คะแนน<br>โอกาส | (๑๐)<br>คะแนน<br>ผลกระทบ | (๑๑)<br>คะแนน<br>ระดับความ<br>เสี่ยง<br>(๙) x (๑๐) | (๑๒)<br>วิธีการตอบสนอง<br>ความเสี่ยง  |
|---------------------------|--|--|---------------------|---|--|-----------------------|--------------------------|--|---|
| ๔                         | งานพัฒนา<br>ประสิทธิภาพการ<br>จัดเก็บรายได้        | -เพื่อให้การจัดทำบัญชี<br>รายการที่ดินและสิ่งปลูก<br>สร้างเสร็จครบถ้วนสมบูรณ์<br>-เพื่อให้ฐานข้อมูลรายการ<br>ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเสร็จ<br>ครบถ้วน<br>-เพื่อให้การจัดเก็บภาษีที่ดิน<br>และสิ่งปลูกสร้างมีประสิทธิภาพ<br>ถูกต้องครบถ้วนทุก<br>รายการ | กองคลัง             | -เจ้าของที่ดินและสิ่ง<br>ปลูกสร้างไม่เข้าใจและ<br>บางรายไม่ได้ให้ความ<br>ร่วมมือในกาสำรวจภาษี<br>ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง<br>-เจ้าของที่ดินและสิ่ง<br>ปลูกสร้างไม่อยู่ในพื้นที่<br>-มีการเปลี่ยนชื่อผู้ถือ<br>กรรมสิทธิ์ในที่ดินและ<br>สิ่งปลูกสร้างบ่อยครั้ง | -ด้านการ<br>ดำเนินงาน (O)<br>-ด้านการปฏิบัติ<br>ตามกฎหมาย (L)<br>-ด้านเทคโนโลยี<br>สารสนเทศ(T) | ๒                     | ๒                        | ๔  | -แก้ไขรายการที่ไม่<br>ถูกต้องตามจริงเมื่อ<br>ตรวจพบ<br>-พนักงานสำรวจ<br>ตรวจสอบที่ดินและ<br>สิ่งปลูกสร้าง<br>-ให้ผู้เสียภาษียื่นคำ<br>ร้องเพื่อแก้ไขบัญชี<br>รายการที่ดินและสิ่ง<br>ปลูกสร้าง |

ลายมือชื่อ.....

(นายวิทยา ทองบุญช่วย)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง

วันที่ ๒๔ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส.๒

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง  
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

| (๓)<br>รหัส<br>ความ<br>เสี่ยง | (๔)<br>โครงการ/<br>กิจกรรม/ภารกิจ<br>อปท.ที่สำคัญ                 | (๕)<br>วัตถุประสงค์  | (๖)<br>ผู้รับผิดชอบ | (๗)<br>ความเสี่ยง  | (๘)<br>ประเภท<br>ความเสี่ยง  | (๙)<br>คะแนน<br>โอกาส | (๑๐)<br>คะแนน<br>ผลกระทบ | (๑๑)<br>คะแนน<br>ระดับความ<br>เสี่ยง<br>(๙) x (๑๐) | (๑๑)<br>วิธีการตอบสนองความ<br>เสี่ยง  |
|-------------------------------|---|--|---------------------|--|------------------------------|-----------------------|--------------------------|--|---|
| ๕                             | การขออนุญาต<br>ก่อสร้าง ดัดแปลง<br>รถถอน หรือ<br>เคลื่อนย้ายอาคาร | -เพื่อให้ประชาชนมีความ<br>เข้าใจในการขออนุญาต<br>ก่อสร้าง ดัดแปลง รถถอน<br>หรือเคลื่อนย้ายอาคาร<br>ตามระเบียบ พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ | กองช่าง             | -ประชาชนที่เข้ามา<br>ติดต่อขออนุญาต<br>ก่อสร้าง ดัดแปลง<br>รถถอน หรือเคลื่อนย้าย<br>อาคาร ยังไม่มีความ<br>เข้าใจทำให้เตรียม<br>เอกสารไม่ครบและเกิด<br>ความล่าช้าในการ<br>ดำเนินการ | -ด้านการ<br>ดำเนินงาน<br>(๐) | ๕                     | ๒                        | ๑๐   | - จัดทำป้าย<br>ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับ<br>การขออนุญาตก่อสร้าง<br>ดัดแปลง รถถอน หรือ<br>เคลื่อนย้ายอาคาร<br>-ให้คำแนะนำแก่<br>ประชาชนที่มาติดต่อ<br>ขอรับบริการ |

ลายมือชื่อ.....

(นายวิทยา ทองบุญช่วย)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง

วันที่ ๒๔ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส.๒

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง  
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

| (๓)<br>รหัส<br>ความเสี่ยง | (๔)<br>โครงการ/กิจกรรม/<br>ภารกิจ อปท.ที่<br>สำคัญ | (๕)<br>วัตถุประสงค์                       | (๖)<br>ผู้รับผิดชอบ | (๗)<br>ความเสี่ยง                      | (๘)<br>ประเภทความ<br>เสี่ยง | (๙)<br>คะแนน<br>โอกาส | (๑๐)<br>คะแนน<br>ผลกระทบ | (๑๑)<br>คะแนน<br>ระดับความ<br>เสี่ยง<br>(๙) x (๑๐) | (๑๑)<br>วิธีการตอบสนอง<br>ความเสี่ยง   |
|---------------------------|--|---|---------------------|--|-----------------------------|-----------------------|--------------------------|--|--|
| ๖                         | การซ่อมแซมไฟฟ้า<br>สาธารณะ                         | -เพื่อลดพื้นที่เสี่ยงภัยใน<br>เวลากลางคืน | กองช่าง             | -การซ่อมแซมไฟฟ้า<br>สาธารณะในช่วงฤดูฝน | -ด้านกลยุทธ์<br>(S)         | ๕                     | ๒                        | ๑๐   | -จัดทำรายงานผล<br>เสนอผู้บังคับ<br>บัญชาทราบในการ<br>ดำเนินการซ่อม<br>แซมไฟฟ้า<br>สาธารณะในพื้นที่ |

ลายมือชื่อ.....

(นายวิทยา ทองบุญช่วย)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง

วันที่ ๒๔ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๘

# รายงานการจัดทำ แผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง  
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง  
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

| (๓)<br>รหัส<br>ความเสี่ยง | (๔)<br>โครงการ/<br>กิจกรรม/ภารกิจ<br>อปท.ที่สำคัญ | (๕)<br>ความเสี่ยง   | (๖)<br>วิธีการ<br>ตอบสนอง<br>ความเสี่ยง         | (๗)<br>ผู้รับผิดชอบ | (๘)<br>วิธีการจัดการความเสี่ยง  | (๙)<br>ตัวชี้วัด  | (๑๐)<br>ระยะเวลา<br>ดำเนินการ | (๑๑)<br>วิธีการติดตามและ<br>การรายงาน<br>งาน  |
|---------------------------|---|---|---|---------------------|---|---|-------------------------------|---|
| ๑                         | การจ้าง<br>งบประมาณ                               | -มีการโอน<br>งบประมาณและ<br>การแก้ไข<br>เปลี่ยนแปลง<br>คำชี้แจง<br>งบประมาณ<br>รายจ่ายจำนวน<br>หลายรายการ | -ลดโอกาส<br>ความเสี่ยง<br>-ยอมรับความ<br>เสี่ยง | สำนักปลัด           | -ก่อนการตั้งงบประมาณจัดให้มีการ<br>ประชุมชี้แจง/กำชับให้แต่ละกองตั้ง<br>งบประมาณให้เพียงพอต่อการใช้จ่าย<br>จ่ายตลอดทั้งปี<br>-บันทึกแจ้งเวียนพร้อมแนบ เอกสาร<br>การตรวจสอบการใช้จ่ายเงิน<br>โครงการ/กิจกรรมจากระบบ<br>e-planและระบบ e-laas ใช้<br>ประกอบการตั้งงบประมาณ | -จำนวนครั้ง<br>ในการโอน<br>งบประมาณ<br>และการแก้ไข<br>เปลี่ยนแปลง<br>คำชี้แจง<br>งบประมาณ<br>รายจ่าย<br>ประจำปี | ต.ค. ๒๕๖๗<br>ถึง<br>ก.ย.๒๕๖๘  | -บันทึกแจ้งเวียนให้<br>ทุกสำนัก/กอง นำ<br>โครงการปีที่ผ่านมา<br>เปรียบเทียบกับปี<br>ปัจจุบัน เพื่อเช็ค<br>ยอดการใช้จ่าย<br>งบประมาณเมื่อ<br>สิ้นสุด |

ลายมือชื่อ.....

(นายวิทยา ทองบุญช่วย)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง

วันที่ ๒๔ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง  
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง  
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

| (๓)<br>รหัส<br>ความ<br>เสี่ยง | (๔)<br>โครงการ/กิจกรรม/<br>ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ   | (๕)<br>ความเสี่ยง  | (๖)<br>วิธีการ<br>ตอบสนอง<br>ความเสี่ยง | (๗)<br>ผู้รับผิดชอบ | (๘)<br>วิธีการจัดการความเสี่ยง                                   | (๙)<br>ตัวชี้วัด   | (๑๐)<br>ระยะเวลา<br>ดำเนินการ | (๑๑)<br>วิธีการติดตามและ<br>การรายงาน               |
|-------------------------------|--|--|---|---------------------|--|--|-------------------------------|---|
| ๒                             | โครงการสนับสนุน<br>ค่าใช้จ่ายการบริหาร<br>สถานศึกษาศูนย์<br>พัฒนาเด็กเล็กกอบต.<br>สวนแตง | -เจ้าหน้าที่ที่<br>ปฏิบัติงานไม่มี<br>ความรู้ด้านการ<br>ลงระบบและการ<br>จัดทำบัญชี | -ใช้มาตรการ<br>เฝ้าระวัง                | สำนักปลัด           | -สรรหาบุคลากรที่มีความรู้<br>ความชำนาญในการทำ<br>การเงินและพัสดุ | -นักเรียนได้รับ<br>การสนับสนุน<br>ค่าใช้จ่ายใน<br>การบริหาร<br>สถานศึกษา<br>ศพด.อบต.<br>สวนแตง | ต.ค. ๒๕๖๗<br>ถึง<br>ก.ย.๒๕๖๘  | -ประชุมเพื่อทราบ<br>ความก้าวหน้าในการ<br>ปฏิบัติงาน |

ลายมือชื่อ.....

(นายวิทยา ทองบุญช่วย)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง

วันที่ ๒๔ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง  
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง  
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

| (๓)<br>รหัส<br>ความเสี่ยง | (๔)<br>โครงการ/กิจกรรม/<br>ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ                                  | (๕)<br>ความเสี่ยง  | (๖)<br>วิธีการ<br>ตอบสนองความ<br>เสี่ยง   | (๗)<br>ผู้รับผิดชอบ | (๘)<br>วิธีการจัดการความ<br>เสี่ยง  | (๙)<br>ตัวชี้วัด  | (๑๐)<br>ระยะเวลา<br>ดำเนินการ | (๑๑)<br>วิธีการติดตามและ<br>การรายงาน<br>งาน            |
|---------------------------|---|--|---|---------------------|---|---|-------------------------------|---|
| ๓                         | โครงการบำรุงรักษา<br>จารีตประเพณีวิถีภูมิ<br>ปัญญาท้องถิ่น<br>(รดน้ำผู้สูงอายุ) | - ประชาชน หรือ<br>กลุ่มเป้าหมายที่เข้า<br>ร่วมโครงการเป็น<br>ผู้สูงอายุการเดินทาง<br>ค่อนข้างลำบาก | -ไม่จำเป็นต้องมี<br>มาตรการความ<br>เสี่ยงเพิ่มเติมอีก<br>หรืออาจมีได้หาก<br>ไม่ใช่ทรัพยากร<br>เพิ่มเติมหรือมี<br>แผนงานอื่น<br>รองรับอยู่แล้ว | สำนักปลัด           | - ประชาสัมพันธ์<br>โครงการประสาน<br>ขอความร่วมมือให้ผู้นำ<br>ชุมชนแต่ละหมู่บ้าน | -สร้าง<br>จิตสำนึกให้<br>คนรุ่นหลัง<br>เข้าใจและระลึก<br>ถึงบุญคุณ<br>บรรพบุรุษ | ภายในเดือน<br>เมษายน<br>๒๕๖๘  | -มีการรายงานผล<br>การดำเนินงานเมื่อ<br>เสร็จสิ้นโครงการ |

ลายมือชื่อ.....

(นายวิทยา ทองบุญช่วย)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง

วันที่ ๒๔ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง  
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง  
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

| (๓)<br>รหัส<br>ความ<br>เสี่ยง | (๔)<br>โครงการ/กิจกรรม/<br>ภารกิจ อปท.ที่<br>สำคัญ | (๕)<br>ความเสี่ยง  | (๖)<br>วิธีการ<br>ตอบสนอง<br>ความเสี่ยง   | (๗)<br>ผู้รับผิดชอบ | (๘)<br>วิธีการจัดการความเสี่ยง  | (๙)<br>ตัวชี้วัด  | (๑๐)<br>ระยะเวลาดำเนินการ                | (๑๑)<br>วิธีการติดตามและ<br>การรายงาน<br>งาน  |
|-------------------------------|--|--|---|---------------------|---|---|--|---|
| ๔                             | งานพัฒนา<br>ประสิทธิภาพการ<br>จัดเก็บรายได้        | -เจ้าของที่ดินและสิ่งปลูก<br>สร้างไม่เข้าใจและบาง<br>รายไม่ได้ให้ความร่วมมือ<br>ในการสำรวจภาษีที่ดิน<br>และสิ่งปลูกสร้าง<br>-เจ้าของที่ดินและสิ่งปลูก<br>สร้างไม่อยู่ในพื้นที่<br>-มีการเปลี่ยนชื่อผู้ถือ<br>กรรมสิทธิ์ในที่ดินและ<br>สิ่งปลูกสร้างบ่อยครั้ง | -แจ้งผลการ<br>ดำเนินการให้<br>ผู้เสียภาษีทราบ<br>ภายใน ๓๐ วัน<br>นับจากวันที่ยื่น<br>คำร้อง | กองคลัง             | -อธิบายทำความเข้าใจแก่<br>ประชาชนเจ้าของที่ดิน<br>-วางแผนกำหนดระยะ<br>เวลาการออกสำรวจ<br>-ออกพื้นที่สำรวจตาม<br>แผนที่วางไว้หาก<br>ปรับเปลี่ยนวันเวลาให้<br>ปรับเปลี่ยนตามความ<br>เหมาะสม | -เจ้าของที่ดิน<br>และสิ่งปลูก<br>สร้างเข้าใจ<br>การปฏิบัติงาน<br>ของเจ้าหน้าที่<br>ออกสำรวจ<br>และให้ความ<br>ร่วมมือให้การ<br>ให้ข้อมูล | มกราคม<br>๒๕๖๘<br>ถึง<br>สิงหาคม<br>๒๕๖๘ | -ข้อมูลที่ดินและ<br>สิ่งปลูกสร้าง<br>-ราคาประเมินที่ดิน<br>และสิ่งปลูกสร้าง<br>ถูกต้องครบถ้วน |

ลายมือชื่อ.....

(นายวิทยา ทองบุญช่วย)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง

วันที่ ๒๔ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง  
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง  
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

| (๓)<br>รหัส<br>ความ<br>เสี่ยง | (๔)<br>โครงการ/<br>กิจกรรม/ภารกิจ<br>อปท.ที่สำคัญ                    | (๕)<br>ความเสี่ยง   | (๖)<br>วิธีการตอบสนอง<br>ความเสี่ยง   | (๗)<br>ผู้รับผิดชอบ | (๘)<br>วิธีการจัดการความ<br>เสี่ยง   | (๙)<br>ตัวชี้วัด  | (๑๐)<br>ระยะเวลา<br>ดำเนินการ            | (๑๑)<br>วิธีการติดตามและ<br>การรายงาน<br>งาน                   |
|-------------------------------|--|---|---|---------------------|--|---|--|--|
| ๕                             | การขออนุญาต<br>ก่อสร้าง ดัดแปลง<br>หรือ ถอน หรือ<br>เคลื่อนย้ายอาคาร | -ประชาชนที่เข้ามา<br>ติดต่อขออนุญาต<br>ก่อสร้าง ดัดแปลง<br>หรือถอน หรือเคลื่อน<br>ย้ายอาคารยังไม่มี<br>ความเข้าใจทำให้<br>เตรียมเอกสารไม่ครบ<br>และเกิดความล่าช้า<br>ในการดำเนินการ | - จัดทำป้าย<br>ประชาสัมพันธ์เกี่ยว<br>กับการขออนุญาต<br>ก่อสร้าง ดัดแปลง<br>หรือถอน หรือ<br>เคลื่อนย้ายอาคาร<br>-ให้คำแนะนำแก่<br>ประชาชนที่มาติดต่อ<br>ขอรับบริการ | กองช่าง             | -ประชาสัมพันธ์ผ่าน<br>สื่อต่างๆ ทุกช่องทาง<br>-ให้คำแนะนำกับผู้มา<br>ขอรับบริการ | - ประชาชน<br>มีความเข้าใจ<br>ในขั้นตอนการ<br>ดำเนินการ<br>มากขึ้น | ตุลาคม<br>๒๕๖๗<br>ถึง<br>กันยายน<br>๒๕๖๘ | -กำกับดูแลเป็นไป<br>ตามระเบียบพรบ.<br>ควบคุมอาคาร<br>พ.ศ. ๒๕๖๒ |

ลายมือชื่อ.....

(นายวิทยา ทองบุญช่วย)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง

วันที่ ๒๔ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง  
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง  
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

| (๓)<br>รหัส<br>ความ<br>เสี่ยง | (๔)<br>โครงการ/กิจกรรม/<br>ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ | (๕)<br>ความเสี่ยง                          | (๖)<br>วิธีการตอบสนอง<br>ความเสี่ยง  | (๗)<br>ผู้รับผิดชอบ | (๘)<br>วิธีการจัดการความ<br>เสี่ยง  | (๙)<br>ตัวชี้วัด  | (๑๐)<br>ระยะเวลา<br>ดำเนินการ            | (๑๑)<br>วิธีการติดตามและ<br>การรายงาน<br>งาน                      |
|-------------------------------|--|--|--|---------------------|---|---|--|---|
| ๖                             | การซ่อมแซมไฟฟ้า<br>สาธารณะ                     | -การซ่อมแซมไฟฟ้า<br>สาธารณะในช่วงฤดู<br>ฝน | -จัดทำแผนการ<br>ดำเนินงานเพื่อ<br>ออกตรวจสอบ<br>และซ่อมแซม<br>ระบบไฟฟ้า<br>สาธารณะ | กองช่าง             | -จัดทำอนุมัติในการ<br>จัดซื้อวัสดุไฟฟ้าใน<br>การซ่อมแซมไฟฟ้า<br>สาธารณะ<br>-แต่งตั้งเจ้าหน้าที่<br>ดำเนินการตามข้อ<br>ร้องเรียน | -ประชาชน<br>ได้รับความ<br>สะดวกในการ<br>เดินทางสัญจร<br>ในช่วงเวลา<br>กลางวัน | ตุลาคม<br>๒๕๖๗<br>ถึง<br>กันยายน<br>๒๕๖๘ | -กำกับดูแลให้เป็นไป<br>ตามระเบียบพรบ.<br>ควบคุมอาคาร พ.ศ.<br>๒๕๖๒ |

ลายมือชื่อ.....

(นายวิทยา ทองบุญช่วย)

ตำแหน่ง นายกองการบริหารส่วนตำบลสวนแตง

วันที่ ๒๔ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๘

# ภาคผนวก



# บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง

ที่ ขพ ๗๖๙๐๑/ ๑๓๐

วันที่ ๑๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘

เรื่อง ขออนุมัติคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง

## เรื่องเดิม

ตามที่ กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นได้แจ้งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร ให้องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นทราบและถือปฏิบัติ นั้น

## ข้อเท็จจริง

องค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง ได้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

## ระเบียบ/กฎหมาย

- หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕๒/ว ๖๘๕๘ ลงวันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๒
- หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕๒/ว ๒๙๐ ลงวันที่ ๑๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔
- หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕๒/ว ๓๔๑๒ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖

## ข้อพิจารณา/เสนอแนะ

เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และถูกต้องเห็นควรลงนามในคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานบริการจัดการความเสี่ยง ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

(นางสาวศุภลักษณ์ พระชัย)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัด

เห็นชอบตามเสนอ

ความเห็นอื่นๆ .....

(นางสาวนุชจริย ทองมี)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด

/ความเห็นปลัด...

ความเห็น รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง

เห็นชอบตามเสนอ

ความเห็นอื่นๆ .....

(นางสาวนุชจรรย์ ทองมี)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง

ความเห็น ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง

เห็นชอบตามเสนอ

ความเห็นอื่นๆ .....

(นางสาวนิตยา คงมีศรี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง

ความเห็น นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง

เห็นชอบตามเสนอ

ความเห็นอื่นๆ .....

(นายวิฑูรย์ ทองบุญช่วย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง

ที่ ๐๘๕/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรและหน่วยบริหารความเสี่ยง

\*\*\*\*\*

เพื่อให้การดำเนินงานการบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง เป็นไปอย่างถูกต้อง บรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๔ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่ามามาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วย งานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ของหน่วยงาน และสามารถนำไปปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล จึงกำหนดให้มีคณะกรรมการ พิจารณาความเสี่ยงของหน่วยงาน ได้อย่างถูกต้อง ประกอบด้วย

|                                |                                   |                      |
|--------------------------------|-----------------------------------|----------------------|
| ๑. นางสาวนิตยา คงมีศรี         | ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล         | ประธานคณะกรรมการ     |
| ๒. นาวสาวนุชจริย์ ทองมี        | รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล      | คณะกรรมการ           |
|                                | รักษาราชการแทน หัวหน้าสำนักปลัด   |                      |
| ๓. นางกิงดาว แฝ้วสมุทร         | นักวิชาการจัดเก็บรายได้ชำนาญการ   | คณะกรรมการ           |
|                                | รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองคลัง |                      |
| ๔. ว่าที่เรือตรีวิวัฒน์ มณีกุล | ผู้อำนวยการกองช่าง                | คณะกรรมการ           |
| ๕. นางสาววาสิตา แก้วเด็ก       | นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ         | คณะกรรมการ           |
| ๖. นางสาวภาดา ชูจันทร์         | นักพัฒนาชุมชนปฏิบัติการ           | คณะกรรมการ           |
| ๗. นางสาวศุภลักษณ์ พระชัย      | นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ  | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

โดยคณะกรรมการมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

๑. นำนโยบาย ข้อเสนอแนะ ที่ได้รับจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของแต่ละสำนัก/กองมา แปลงเพื่อนำไปสู่การปฏิบัติและนำเสนอรูปแบบบูรณาการ มีองค์ประกอบที่ตีครบถ้วน โดยมีการกำหนดกระบวนการ ดำเนินงานที่ชัดเจนเป็นระบบ

๒. วิเคราะห์เหตุการณ์ความเสี่ยงขององค์กรที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ เป้าหมายและ ผลสำเร็จขององค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตงเพื่อพิจารณาและให้นโยบาย

๓. พิจารณาความพอเพียงของมาตรการ การควบคุมภายในอย่างสมเหตุสมผลให้ การปฏิบัติงานบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด และดำเนินการบริหารความเสี่ยงที่ยังคงเหลืออยู่ เพื่อกำหนดวิธีการควบคุม ป้องกัน หรือลดความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง เพื่อให้เกิดความมั่นใจ ในการดำเนินงาน ลดความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น หรือหากเกิดขึ้นก็ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔. การติดตามผลการจัดการความเสี่ยงขององค์กร โดยมีแผนงานที่ชัดเจน สามารถบรรลุเป้าหมายในแผนงานได้ครบถ้วน มีการกำหนดเกณฑ์ระดับความรุนแรงแยกรายปัจจัยเสี่ยง กำหนดเป้าหมายในเชิงระดับความรุนแรงได้ครบถ้วน มีการกำหนดเกณฑ์ระดับความรุนแรงแยกรายปัจจัยเสี่ยง กำหนดเป้าหมายในเชิงระดับความรุนแรงที่คาดหวังและสามารถรายงานระดับความรุนแรงของแต่ละปัจจัยรายไตรมาส มีการกำหนด Risk Appetite และ Risk Tolerance ทุกปัจจัยเสี่ยง รวมถึงการมีการบริหารปัจจัยเสี่ยงแบบบูรณาการ

๕. กำกับให้มีการจัดทำรายงานผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยง จัดทำและทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี ทบทวนคู่มือบริหารความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเพื่อทราบ

๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่ได้รับมอบหมาย

ให้คณะทำงานที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานประการใด ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบในเบื้องต้น เพื่อรายงานให้ผู้บังคับบัญชาเหนือขึ้นไปทราบตามลำดับ เพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันที่

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๘ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๘



(นายวิทยา ทองบุญช่วย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง

ที่ ๐๘๖ /๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง

\*\*\*\*\*

เพื่อให้การดำเนินงานการบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง เป็นไปอย่างถูกต้อง บรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๔ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วย งานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ของหน่วยงาน และสามารถนำไปปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล จึงกำหนดให้มีคณะกรรมการ ของสำนักปลัด พิจารณาความเสี่ยงของหน่วยงาน ได้อย่างถูกต้อง ประกอบด้วย

- |                             |   |                      |
|-----------------------------|---|----------------------|
| ๑. นางสาวนุชจรรย์ ทองมี     | รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล            | ประธานคณะกรรมการ     |
| ๒. นางสาวนิตญา นาคคำ        | รักษาราชการแทน หัวหน้าสำนักปลัด         | คณะกรรมการ           |
| ๓. นางสาววาสิตา แก้วเด็ก    | นิติกรชำนาญการ                          | คณะกรรมการ           |
| ๔. นางสาวโสภี อินวาท        | นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ               | คณะกรรมการ           |
| ๕. นางสาวภาดา ชูจันทร์      | นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติการ              | คณะกรรมการ           |
| ๖. นายสิทธิวัฒน์ ทิพย์วิเศษ | นักพัฒนาชุมชนปฏิบัติการ                 | คณะกรรมการ           |
| ๗. นางวรรณดี สุขทองแท้      | จพง.ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยปฏิบัติงาน | คณะกรรมการ           |
| ๘. นางสาวศุภลักษณ์ พระชัย   | ครูชำนาญการ                             | คณะกรรมการ           |
|                             | นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ        | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การ บริหารส่วนตำบลสวนแตง เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ บริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังนี้

๑. จัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. รายงานผลความคืบหน้าในการดำเนินการบริหารความเสี่ยงแล้วรายงานให้ทราบอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่ได้รับมอบหมาย

ให้คณะ...

ให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานประการใด ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบในเบื้องต้น เพื่อรายงานให้ผู้บังคับบัญชาเหนือขึ้นไปทราบตามลำดับ เพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันที่

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๘ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๘



(นายวิทยา ทองบุญช่วย)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง

ที่ ๐๘๖/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง

\*\*\*\*\*

เพื่อให้การดำเนินงานการบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง เป็นไปอย่างถูกต้อง บรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วย งานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ของหน่วยงาน และสามารถนำไปปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล จึงกำหนดให้มีคณะกรรมการ ของกองคลัง พิจารณาความเสี่ยงของหน่วยงานได้อย่างถูกต้อง ประกอบด้วย

- |                                     |   |                      |
|-------------------------------------|---|----------------------|
| ๑. นางกิงดาว แฉ้วสมุทร              | นักวิชาการจัดเก็บรายได้ชำนาญการ<br>รักษาการแทน ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานคณะกรรมการ     |
| ๒. นางนภาพร จิรวิวงศ์               | เจ้าพนักงานพัสดุชำนาญงาน  | คณะกรรมการ           |
| ๓. ว่าที่ร้อยตรีหญิงปิยธิดา จุลมิตร | นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ                                  | คณะกรรมการ           |
| ๔. นางลัดดาวัลย์ หาญเม่ง            | นักวิชาการเงินและบัญชี (ลูกจ้างประจำ)                             | คณะกรรมการ           |
| ๕. นางสาวณิชาต์ รอดสุด              | ผช.นักวิชาการคลัง   | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การ บริหารส่วนตำบลสวนแตง เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหาร จัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังนี้

๑. จัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารการจัดการความเสี่ยง
๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. รายงานผลความคืบหน้าในการดำเนินการบริหารความเสี่ยงแล้วรายงานให้ทราบอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่ได้รับมอบหมาย

ให้คณะ...

ให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานประการใด ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบในเบื้องต้น เพื่อรายงานให้ผู้บังคับบัญชาเหนือขึ้นไปทราบตามลำดับ เพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันที่

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๘



(นายวิथा ทองบุญช่วย)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง

ที่ ๐๙๙/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง

\*\*\*\*\*

เพื่อให้การดำเนินงานการบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง เป็นไปอย่างถูกต้อง บรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วย งานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ของหน่วยงาน และสามารถนำไปปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล จึงกำหนดให้มีคณะกรรมการ ของกองช่าง พิจารณาความเสี่ยงของหน่วยงาน ได้อย่างถูกต้อง ประกอบด้วย

- |                                |                           |                      |
|--------------------------------|---------------------------|----------------------|
| ๑. ว่าที่เรือตรีวิวัฒน์ มณีกุล | ผู้อำนวยการกองช่าง        | ประธานคณะกรรมการ     |
| ๒. นางสาวมณีรัตน์ สัตถาผล      | เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน | คณะกรรมการ           |
| ๓. นายสนธิเดช รุ่งเรืองวิทยา   | ผช.นายช่างเขียนแบบ        | คณะกรรมการ           |
| ๔. นายธวัชชัย ไกรแก้ว          | ผช.นายช่างโยธา            | คณะกรรมการ           |
| ๕. นางจิราพร เกื้อแก้ว         | ผช.จพง.ธุรการ             | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การ บริหารส่วนตำบลสวนแตง เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหาร จัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังนี้

๑. จัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. รายงานผลความคืบหน้าในการดำเนินการบริหารความเสี่ยงแล้วรายงานให้ทราบอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่ได้รับมอบหมาย

ให้คณะ...

ให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานประการใด ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบในเบื้องต้น เพื่อรายงานให้ผู้บังคับบัญชาเหนือขึ้นไปทราบตามลำดับ เพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันที่

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๘



(นายวิฑูรย์ ทองบุญช่วย)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง

ที่ ขพ. ๗๖๙๐๑/ ๑๒๗ วันที่ ๑๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘

เรื่อง ขออนุมัติลงนามประกาศนโยบายบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘  
เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง

### เรื่องเดิม

ตามที่ กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นได้แจ้งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร ให้องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นทราบและถือปฏิบัติ นั้น

### ข้อเท็จจริง

องค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง ได้จัดทำประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง เรื่อง นโยบายการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อใช้เป็นเครื่องมือและกรอบแนวทางในการบริหารทรัพยากรที่อยู่อย่างจำกัดให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินงานเพื่อรักษาและสร้างภาพลักษณ์ที่ดีของหน่วยงาน

### ระเบียบ/กฎหมาย

- หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕๒/ว ๖๘๕๘ ลงวันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๒
- หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕๒/ว ๒๙๐ ลงวันที่ ๑๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔
- หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕๒/ว ๓๔๑๒ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖

### ข้อพิจารณา/เสนอแนะ

เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและถูกต้องเห็นควรลงนามในประกาศ เรื่องนโยบายการบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

(นางสาวศุภลักษณ์ พระชัย)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

/ความเห็น...

ความเห็น หัวหน้าสำนักปลัด

เห็นชอบตามเสนอ

ความเห็นอื่นๆ .....



(นางสาวนุชจริย ทองมี)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน  
หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็น รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง

เห็นชอบตามเสนอ

ความเห็นอื่นๆ .....



(นางสาวนุชจริย ทองมี)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง

ความเห็น ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง

เห็นชอบตามเสนอ

ความเห็นอื่นๆ .....



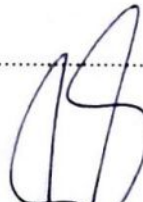
(นางสาวนิตยา คงมีศรี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง

ความเห็น นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง

เห็นชอบตามเสนอ

ความเห็นอื่น ๆ .....



(นายวิทยา พองบุญช่วย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง  
เรื่อง นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

\*\*\*\*\*

องค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง ได้ดำเนินการบริหารความเสี่ยง ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง บรรลุ วัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน ทั้งด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเพื่อให้มีระบบในการบริหารความเสี่ยง อย่างเป็นรูปธรรม ลดปัจจัยที่จะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จขององค์กรให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ จึงได้กำหนด นโยบายบริหารความเสี่ยง ดังนี้

๑. กำหนดให้การบริหารความเสี่ยง เป็นความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการทุกสำนัก/กอง ต้องดำเนินการบริหารความเสี่ยง โดยให้การดำเนินการบริการความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานปกติ

๒. มุ่งเน้นการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ไม่ กระทบต่อเป้าหมายและวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง รวม ๔ ด้าน โดยจัดลำดับความสำคัญ ดังต่อไปนี้

๒.๑ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงานตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C)

เป็นความเสี่ยงอันเนื่องมาจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัยหรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ ทำให้ต้องใช้ดุลยพินิจหรือการตีความรวมทั้งการดำเนินการตีความสัญญาและการร่างสัญญาไม่ ครอบคลุมการดำเนินงาน จนส่งผลต่อการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ ไม่ถูกต้องหรือการไม่ ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หลักเกณฑ์ และแนวทางปฏิบัติต่างๆ

๒.๒ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) เป็นความเสี่ยง/ปัญหาที่จะส่งผลต่อ

ความสำเร็จตามเป้าหมายและพันธกิจโดยรวมตามแผนยุทธศาสตร์และนโยบาย นายกององค์การบริหารส่วนตำบล สวนแตง หรือเป็นการกำหนดกลยุทธ์หรือปัจจัยที่จะส่งผลทำให้หน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบล สวนแตงไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ตามแผนยุทธศาสตร์และนโยบายนายกององค์การบริหารส่วนตำบล สวนแตงได้

๗๒.๓ ความเสี่ยง....

๒.๓ ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) เป็นความเสี่ยง/ปัญหาอันเนื่องมาจากระบบงานภายใน กระบวนการปฏิบัติงาน เทคโนโลยีที่ใช้บุคลากร ความเพียงพอของข้อมูลที่ส่งผลกระทบทำให้ผลการปฏิบัติงาน/การดำเนินโครงการของหน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง เป็นไปอย่างไม่มีประสิทธิภาพและหรือประสิทธิผล

๒.๔ ความเสี่ยงด้านการเงิน (Finance Risk : F) เป็นความเสี่ยงอันเนื่องมาจากกระบวนการบริหารงบประมาณและการเงินจนส่งผลต่อการบริหารงบประมาณและการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง

๓ ให้หน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง ดำเนินการบริหารความเสี่ยงทุกหน่วยงาน โดยส่งเสริมให้พนักงาน พนักงานจ้าง ผู้บริหาร และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง ทุกคนมีส่วนร่วมในกระบวนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ภายใต้การกำกับดูแลของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง

๔ ให้หัวหน้าส่วนราชการของหน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง และผู้บังคับบัญชาตามสายการบังคับบัญชามีหน้าที่ตรวจสอบ ติดตาม และประเมินความเสี่ยงที่เกิดหรืออาจเกิดขึ้นตามสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกของหน่วยงานที่เปลี่ยนแปลงตลอดเวลาอย่างต่อเนื่อง

๕ ส่งเสริมและสร้างความตระหนักรู้ด้านความเสี่ยง สามารถประยุกต์ใช้หลักการบริหารความเสี่ยงเพื่อปลูกฝังเป็นวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงให้แก่พนักงาน พนักงานจ้าง ผู้บริหาร และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตงทุกคนให้ปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลที่จะนำไปสู่การบรรลุเป้าหมาย ต่อไป

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๙ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายวิฑูรย์ ทองบุญช่วย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง

ที่ ขพ.๗๖๙๐๑/๑๔๖

วันที่ ๒๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘

เรื่อง ขออนุมัติลงนามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง

### เรื่องเดิม

ตามที่ กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นได้แจ้งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร ให้องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นทราบและถือปฏิบัติ นั้น

### ข้อเท็จจริง

องค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง ได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อใช้เป็นเครื่องมือและกรอบแนวทางในการบริหารทรัพยากรที่อยู่อย่างจำกัดให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินงานเพื่อรักษาและสร้างภาพลักษณ์ที่ดีของหน่วยงาน

### ระเบียบ/กฎหมาย

๑. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๖๘๕๘ ลงวันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๒
๒. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๒๙๐ ลงวันที่ ๑๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔
๓. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๑๒ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖

### ข้อพิจารณา/เสนอแนะ

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และถูกต้องเห็นควรลงนาม แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

(นางสาวศุภลักษณ์ พระชัย)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

/ความเห็น...

ความเห็น หัวหน้าสำนักปลัด

เห็นชอบตามเสนอ

ความเห็นอื่นๆ .....



(นางสาวนุชจริย ทองมี)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็น รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง

เห็นชอบตามเสนอ

ความเห็นอื่นๆ .....



(นางสาวนุชจริย ทองมี)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง

ความเห็น ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง

เห็นชอบตามเสนอ

ความเห็นอื่นๆ .....




(นางสาวนิตยา คงมีศรี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง

ความเห็น นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง

เห็นชอบตามเสนอ

ความเห็นอื่น ๆ .....



(นายวิทยา ทองบุญช่วย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสวนแดง

ที่ ขท ๗๖๙๐๑/ ๑๘๓ วันที่ ๒๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘

เรื่อง ขออนุมัติลงนามประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลสวนแดง

### เรื่องเดิม

ตามที่ กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นได้แจ้งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร ให้้องการปกครองส่วนท้องถิ่นทราบและถือปฏิบัติ นั้น

### ข้อเท็จจริง

องค์การบริหารส่วนตำบลสวนแดง ได้จัดทำประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อใช้เป็นเครื่องมือและกรอบแนวทางในการบริหารทรัพยากรที่อยู่อย่างจำกัดให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินงานเพื่อรักษาและสร้างภาพลักษณ์ที่ดีของหน่วยงาน

### ระเบียบ/กฎหมาย

- หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕๒/ว ๖๘๕๘ ลงวันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๒
- หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕๒/ว ๒๙๐ ลงวันที่ ๑๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔
- หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕๒/ว ๓๔๑๒ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖

### ข้อพิจารณา/เสนอแนะ

เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและถูกต้องเห็นควรลงนามในประกาศ เรื่อง ประกาศใช้แผนการบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

(นางสาวศุภลักษณ์ พระชัย)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

/ความเห็น...

ความเห็น หัวหน้าสำนักปลัด

- เห็นชอบตามเสนอ  
 ความเห็นอื่นๆ .....



(นางสาวนุชจริย ทองมี)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน  
หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็น รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง

- เห็นชอบตามเสนอ  
 ความเห็นอื่นๆ .....



(นางสาวนุชจริย ทองมี)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง

ความเห็น ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง

- เห็นชอบตามเสนอ  
 ความเห็นอื่นๆ .....

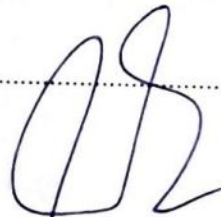


(นางสาวนิตยา คงมีศรี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง

ความเห็น นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง

- เห็นชอบตามเสนอ  
 ความเห็นอื่น ๆ .....



(นายวิฑชา ทองบุญช่วย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง  
เรื่อง ประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

\*\*\*\*\*

องค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง ได้ดำเนินการ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๑๑ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มี การตรวจสอบภายในและ การบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ บริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ นั้น

เพื่อให้การปฏิบัติงาน การกำกับดูแล หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๒.๖ เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ องค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง จึงได้จัดทำมาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับองค์การ บริหารส่วนตำบลสวนแตงขึ้น โดยวัตถุประสงค์และสามารถประยุกต์ตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สากลและมีการปรับให้เหมาะสมกับบริบทการบริหารราชการแผ่นดิน จึงประกาศเป็นแนวทางการบริหารจัดการ ความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยมีเป้าหมายเพื่อใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการกำหนด นโยบายการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการติดตามประเมินผล รวมทั้งการรายงานผลเกี่ยวกับการ บริหารจัดการความเสี่ยง อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายและ การบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง สามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมี ประสิทธิภาพ

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๓ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายวิหยา ทองบุญช่วย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง  
เรื่อง ประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

\*\*\*\*\*

องค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง ได้ดำเนินการ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มี การตรวจสอบภายในและ การบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ บริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ นั้น

เพื่อให้การปฏิบัติงาน การกำกับดูแล หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๒.๖ เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ องค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง จึงได้จัดทำมาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับองค์การ บริหารส่วนตำบลสวนแตงขึ้น โดยวัตถุประสงค์และสามารถประยุกต์ตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สากลและมีการปรับให้เหมาะสมกับบริบทการบริหารราชการแผ่นดิน จึงประกาศเป็นแนวทางการบริหารจัดการ ความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยมีเป้าหมายเพื่อใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการกำหนด นโยบายการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการติดตามประเมินผล รวมทั้งการรายงานผลเกี่ยวกับ การบริหารจัดการความเสี่ยง อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายและ การบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง สามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมี ประสิทธิภาพ

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่

กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายวิทยา ทองบุญช่วย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสวนแตง