



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น
เรื่อง ประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
ขององค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้ถือปฏิบัติ ตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ กำหนดให้ หน่วยงานรัฐถือปฏิบัติ นั้น

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานรัฐพ.ศ.๒๕๖๒ ข้อ ๒๖ หน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผน บริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้ง และต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับ ผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย องค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้นจึงขอประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อเป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการดำเนินงาน อันจะทำให้เกิด ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และสามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ อย่างมีประสิทธิภาพ

ประกาศ ณ วันที่ ๑๑ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

(นางสาวสุมาพรณ์ ภิรมย์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น

ที่ ๖๙๓ / ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ ให้นายกรัฐมนตรีสั่งการให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตาม มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการ เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึง เพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น จัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยใช้มาตรฐานการบริหาร จัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง จึงขอแต่งตั้ง คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ดังต่อไปนี้

- | | |
|--|-------------------|
| ๑. นายองค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น | ประธานกรรมการ |
| ๒. รองนายองค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น คนที่ ๑ | กรรมการ |
| ๓. รองนายองค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น คนที่ ๒ | กรรมการ |
| ๔. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น | กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๖. หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๗. นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ | กรรมการ/เลขานุการ |

อำนาจหน้าที่ดังนี้

๑. นำนโยบายการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น มาแปลงเพื่อนำไปสู่การปฏิบัติ และนำเสนอในรูปแบบบูรณาการ มีองค์ประกอบที่ครบถ้วน โดยมีการกำหนดกระบวนการดำเนินงานที่ชัดเจนเป็นระบบ
 ๒. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และทำการวิเคราะห์เหตุการณ์ความเสี่ยงขององค์กรที่มีผลกระทบต่อ วัตถุประสงค์ เป้าหมายและผลสำเร็จขององค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น
 ๓. ติดตามผลการจัดการความเสี่ยงขององค์กร ตามแผนงานที่ชัดเจนสามารถบรรลุเป้าหมายในแผนงานได้ ครบถ้วน มีการกำหนดเกณฑ์ระดับความรุนแรงแยกรายปัจจัยเสี่ยง กำหนดเป้าหมายในเชิงระดับความรุนแรงที่คาดหวังและ สามารถรายงานระดับความรุนแรงของแต่ละปัจจัยรายไตรมาส
 ๔. พิจารณาความพอเพียงของมาตรการ การควบคุมภายในอย่างสมเหตุสมผล ให้การปฏิบัติงานบรรลุผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด และดำเนินการบริหารความเสี่ยงที่ยังคงเหลืออยู่เพื่อกำหนดวิธีการควบคุม ป้องกัน หรือลดความเสี่ยง เพื่อให้เกิดความมั่นใจในการดำเนินงาน ลดความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น หรือหากเกิดขึ้นก็ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
 ๕. กำกับให้มีการจัดทำรายงานผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยง เสนอคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง จัดทำและทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี ทบทวนคู่มือบริหารความเสี่ยงเสนอนายองค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น
 ๖. สนับสนุนให้มีการพัฒนาระบบบริหารความเสี่ยง และระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เป็นช่องทาง การสื่อสารภายในองค์กร ในการเผยแพร่นโยบาย กฎระเบียบ คำสั่ง และคู่มือการปฏิบัติงาน รวมทั้งข่าวสารต่างๆ ที่เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง ได้อย่างทั่วถึงทั้งองค์กร
 ๗. แต่งตั้งคณะทำงานย่อยเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานได้ตามจำเป็นเหมาะสม
- ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๒ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายพนัส แต่มานิช)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น
เรื่อง นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๐๙.๔/๖๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ซึ่งกำหนดให้หน่วยงานถือปฏิบัติ

ดังนั้น เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น ดำเนินการได้บรรลุตามเป้าหมาย วิสัยทัศน์ พันธกิจ และวัตถุประสงค์ขององค์กรที่วางไว้ เพื่อประโยชน์ในการบริหารงานและปฏิบัติงานให้เป็นไปอย่างถูกต้อง มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เห็นควรนำการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในมาใช้เป็นเครื่องมือและกรอบแนวทางในการบริหารทรัพยากรที่มีอยู่อย่างจำกัดเพื่อรักษาและสร้างภาพลักษณ์ที่ดีขององค์กร องค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น จึงขอประกาศนโยบายการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น ดังนี้

๑. มุ่งเน้นการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้นอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ไม่กระทบต่อเป้าหมายและวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น ตามประเภทความเสี่ยงดังนี้

๑.๑ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสมหรือความเสี่ยงเกิดจากการนำกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง

๑.๒ ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks) คือ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านการเงิน เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงในการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลัง รวมถึงความเสี่ยงด้านการทุจริตทางการเงิน เป็นต้น

๑.๓ ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการทำงานที่ไม่มีประสิทธิภาพหรือไม่มีประสิทธิผล

๑.๔ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks) คือ ความเสี่ยงที่หน่วยงานไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศมติคณะรัฐมนตรี รวมถึงกฎ/นโยบาย/คู่มือ/แนวทางการปฏิบัติงานของหน่วยงาน

/๑.๕ ความเสี่ยง...

๑.๕ ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากเทคโนโลยีสารสนเทศ

๑.๖ ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks) คือ ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงความเชื่อมั่นและความน่าเชื่อถือขององค์กร

๒. กำหนดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบลในทุกระดับชั้น โดยต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงาน และให้ความสำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านต่างๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม

๓. มีการกำหนดแนวทางป้องกันและบริหารความเสี่ยงจากการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น เพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหาย/ความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้นรวมถึงการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างทั่วถึง ตลอดจนการจัดระบบการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ผู้บริหาร ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล และหน่วยตรวจสอบภายในให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๔. นายองค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้นและคณะผู้บริหาร มีหน้าที่กำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงในภาพรวม โดยยึดหลักคุณธรรมและจริยธรรมและกำกับให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

๕. หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกอง มีหน้าที่ในการประเมินความเสี่ยงในระดับปฏิบัติการและกำหนดมาตรการควบคุมที่เพียงพอ เหมาะสม ตลอดจนการนำมาตรการควบคุมไปปฏิบัติและปรับปรุง รวมทั้งติดตามผลการดำเนินงานของหน่วยงานที่รับผิดชอบ

๖. หน่วยตรวจสอบภายในเป็นผู้สอบทานหรือประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น อย่างเป็นอิสระ เพื่อให้ความมั่นใจว่าหน่วยรับตรวจในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น มีมาตรการควบคุมการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพประสิทธิผล มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๗. มีการรายงานสรุปผลความสำเร็จการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยง เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้นทราบ เพื่อรายงานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการ

จึงประกาศมาเพื่อทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๔ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘



(นายพนัส แต่มานิช)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น



แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙



องค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น
อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง

คำนำ

การบริหารจัดการความเสี่ยงถือเป็นสิ่งสำคัญที่ องค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น ดำเนินการจัดทำขึ้นตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือบริหารองค์กรที่มีความสำคัญและนำมาใช้ในการบริหารจัดการสถานการณ์ที่มีความไม่แน่นอน ซึ่งอาจก่อให้เกิดประโยชน์หรืออาจส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร

องค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น เล็งเห็นถึงประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงดังกล่าวจึงได้จัดให้มีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อเป็นกรอบขั้นตอนของการดำเนินงานที่ได้มาตรฐานและเป็นไปตามหลักวิชาการที่เหมาะสม รวมทั้งกำหนดแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้ฝ่ายบริหารและพนักงาน เจ้าหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น มีความเข้าใจถึงกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ในแผน ซึ่งเป็นการลดมูลเหตุและโอกาสที่จะเกิดความเสียหายให้อยู่ในระดับที่สามารถรับได้ ควบคุม และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกอบกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ขึ้น โดยนำแนวคิดการบริหารจัดการความเสี่ยงของ COSO หลักธรรมาภิบาล (Good Governance) มาปรับใช้ให้เกิดความเหมาะสมกับบริบทของการบริหารราชการส่วนท้องถิ่น เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้นใช้เป็นกรอบหรือแนวคิดพื้นฐานในการกำหนดนโยบาย การบริหารจัดการความเสี่ยงในหน่วยงาน และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อการบรรลุยุทธศาสตร์ขององค์กรต่อไป

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
บทที่ ๑ บทนำ	๑
บทที่ ๒ ข้อมูลพื้นฐานของ อบต.หาดส้มแป้น	๖
บทที่ ๓ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๐
บทที่ ๔ แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๙
การกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์ข้อบังคับ	๒๒
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง	๒๕
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง	๒๙

บทที่ ๑ บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒

ปัจจุบันการดำเนินงานขององค์กรจะต้องเผชิญกับสถานะความไม่แน่นอนทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งก่อให้เกิดเหตุการณ์ทั้งที่เป็นความเสี่ยง และโอกาสที่ก่อให้เกิดประโยชน์ต่อองค์กร โดยความเสี่ยงส่งผลกระทบในเชิงลบ ในขณะที่โอกาสก่อให้เกิดประโยชน์จะเป็นตัวสร้างมูลค่าต่อองค์กร ดังนั้นการบริหารความเสี่ยงจึงเป็นเครื่องมือที่สำคัญที่จะช่วยป้องกัน รักษาและส่งเสริมให้องค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร นอกจากนี้ การบริหารความเสี่ยงเป็นองค์ประกอบสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยมุ่งเน้นให้ทุกกระบวนการดำเนินงานด้วยความโปร่งใสมีประสิทธิภาพ ส่งผลดีต่อภาพลักษณ์ และสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

องค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น จึงให้ความสำคัญต่อการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีการกำหนดนโยบาย แนวทาง และกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงให้มีความสอดคล้องกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ ตลอดจนกรอบโครงสร้างการบริหารความเสี่ยงขององค์กรเชิงบูรณาการ ของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) ได้ให้คำจำกัดความของการบริหารความเสี่ยงขององค์กรไว้ว่า การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร คือ การบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรมรวมทั้งกระบวนการที่กำหนดขึ้น และนำไปใช้โดยคณะกรรมการฝ่ายบริหารและบุคลากรอื่นๆ ขององค์กรเพื่อกำหนด กลยุทธ์ และใช้กับหน่วยงานทั้งหมดในองค์กร โดยได้รับการออกแบบมาเพื่อระบุเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อองค์กร รวมทั้งการบริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ภายใต้ระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ ประเมินได้ควบคุมและตรวจสอบได้อย่างมีระบบ ทั้งนี้เพื่อให้ความมั่นใจว่าองค์กรจะบรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้

การบริหารจัดการความเสี่ยง จึงเป็นสิ่งที่ผู้บริหาร ข้าราชการ และเจ้าหน้าที่ทุกคนขององค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น ต้องให้ความสำคัญและถือปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนดไว้ในการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานประสบผลสำเร็จตามเป้าหมายและวัตถุประสงค์ขององค์กร

๒. วัตถุประสงค์ของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๑) เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นและพนักงานส่วนตำบล เข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น

๒) เพื่อให้การปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง

- ๓) เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
- ๔) เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๕) เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์กร

๓. เป้าหมายบริหารจัดการความเสี่ยง

- ๑) ผู้บริหารท้องถิ่นและพนักงานส่วนตำบล มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติงานประจำปีให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
- ๒) ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- ๓) สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ
- ๔) เพื่อพัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง
- ๕) ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั้งองค์กร
- ๖) การบริหารความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

๔. นโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. มุ่งเน้นการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ไม่กระทบต่อเป้าหมายวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น ในภาพรวม ๔ ด้าน โดยจัดลำดับความสำคัญ ดังต่อไปนี้

๑.๑ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงานตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C) เป็นความเสี่ยงอันเนื่องมาจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัยหรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ ทำให้ต้องใช้ดุลพินิจหรือการตีความรวมทั้งการดำเนินการสัญญาและการร่างสัญญาไม่ครอบคลุมการดำเนินงานจนส่งผลต่อการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ ไม่ถูกต้อง หรือ การไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หลักเกณฑ์ และแนวทางปฏิบัติต่างๆ

๑.๒ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) เป็นความเสี่ยง/ปัญหาที่จะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จตามเป้าหมายและพันธกิจโดยรวมตามแผนยุทธศาสตร์และนโยบายนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น หรือเป็นการกำหนดกลยุทธ์หรือปัจจัยที่จะส่งผลทำให้หน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ตามแผนยุทธศาสตร์และนโยบายนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้นได้

๑.๓ ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) เป็นความเสี่ยง/ปัญหา อันเนื่องมาจากกระบวนการภายใน กระบวนการปฏิบัติงาน เทคโนโลยีที่ใช้บุคลากร ความเพียงพอของข้อมูลที่ส่งผลกระทบทำให้ผลการปฏิบัติงาน/การดำเนินโครงการของหน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น เป็นไปอย่างไม่มีประสิทธิภาพและ/หรือประสิทธิผล

๑.๔ ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) เป็นความเสี่ยงอันเนื่องมาจากกระบวนการบริหารงบประมาณและการเงินจนส่งผลต่อการบริหารงบประมาณและการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น

๒. ให้งานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น ดำเนินการบริหารความเสี่ยงทุกงาน โดยส่งเสริมให้พนักงานส่วนตำบล พนักงานจ้าง ผู้บริหาร และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น ทุกคนมีส่วนร่วมในกระบวนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ภายใต้การกำกับดูแลของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น

๓. ให้หัวหน้าส่วนราชการของหน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น และผู้บังคับบัญชาตามสายการบังคับบัญชามีหน้าที่ตรวจสอบ ติดตาม และประเมินความเสี่ยงที่เกิดขึ้นตามสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกของหน่วยงานที่เปลี่ยนแปลงตลอดเวลาอย่างต่อเนื่อง

๔. ส่งเสริมและสร้างความตระหนักรู้ด้านความเสี่ยง สามารถประยุกต์ใช้หลักการบริหารความเสี่ยงเพื่อปลูกฝังเป็นวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงให้แก่พนักงานส่วนตำบล พนักงานจ้าง ผู้บริหาร และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้นทุกคน ให้ปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลที่จะนำไปสู่การบรรลุเป้าหมายและการเป็นองค์กรแห่งนวัตกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น

๕. คำจำกัดความของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยง หมายความว่า กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

ความเสี่ยง หมายถึง ความเป็นไปได้ของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

ปัจจัยเสี่ยง หมายถึง ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่ทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

การประเมินความเสี่ยง หมายถึง ประเมินว่าแต่ละปัจจัยเสี่ยงนั้นมีโอกาสที่จะเกิดมากน้อยเพียงใด และหากเกิดขึ้นแล้วจะส่งผลกระทบต่อองค์กรรุนแรงเพียงใด และนำมาจัดลำดับว่าปัจจัยเสี่ยงใดมีความสำคัญมากกว่ากัน เพื่อให้กำหนดมาตรการตอบโต้กับปัจจัยเสี่ยงเหล่านั้นได้อย่างเหมาะสม

การควบคุมภายใน หมายความว่า กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแลหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ฝ่ายบริหารและบุคลากรของหน่วยงานของรัฐจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ

๖. ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การกำหนดการบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารท้องถิ่นมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้น และทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรค และอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย

ประโยชน์ที่คาดหวังว่าจะได้รับการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง มีดังนี้

๑. เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี การบริหารความเสี่ยงจะช่วยคณะทำงานบริหารความเสี่ยงและผู้บริหารท้องถิ่นทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

๒. สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารท้องถิ่นในการตัดสินใจด้านต่างๆ รวมถึงการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กรรวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๓. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงธรรมาภิบาล

๔. เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารท้องถิ่นสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารท้องถิ่นในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้ดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดและสามารถปกป้องผลประโยชน์ รวมทั้งเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร

๕. ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารท้องถิ่นมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๖. ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมและการเลือกใช้มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่างๆ และกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน เป็นต้น

๗. นิยามความเสี่ยง

๕.๑ ความเสี่ยง (Risk) ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านยุทธศาสตร์ การปฏิบัติงาน การเงิน และการบริหาร ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้ โดยวัดจากผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับและโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์ ลักษณะของความเสี่ยงสามารถแบ่งออกเป็น ๓ ส่วน ดังนี้

๕.๒ การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) การบริหารความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

๕.๓ ระบบบริหารความเสี่ยง (Risk Management System) ระบบบริหารความเสี่ยง หมายถึง ระบบการบริหารปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหายให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมายทั้งในด้านกลยุทธ์การปฏิบัติตามกฎระเบียบการเงิน และชื่อเสียงขององค์กรเป็นสำคัญ โดยได้รับการสนับสนุนและการมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงจากหน่วยงานทุกระดับทั่วทั้งองค์กร การตอบสนองความเสี่ยง หมายถึง การพิจารณา

เลือกวิธีการที่ควรกระทำเพื่อจัดการกับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นตามผลการประเมินความเสี่ยง ซึ่งต้องพิจารณาโอกาสที่จะเกิดและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นโดยเปรียบเทียบระดับความเสี่ยงที่เกิดกับระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และความคุ้มค่าในการบริหารความเสี่ยงที่เหลืออยู่ วิธีการที่ใช้ในปัจจุบัน คือ

๑. การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง คือ การหลีกเลี่ยงหรือหยุดการกระทำที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง เช่น งานส่วนใดที่องค์กรไม่ถนัด อาจหลีกเลี่ยงหรือหยุดการทำงานในส่วนนั้น และอาจใช้การจ้างงานภายนอกแทน

๒. การลดความเสี่ยง คือ การลดโอกาสที่จะเกิดหรือลดผลกระทบ หรือลดทั้งสองส่วน โดยการจัดให้มีระบบการควบคุมต่างๆ เพื่อป้องกันหรือค้นหาความเสี่ยงอย่างเหมาะสมทันเวลา

๓. การแบ่งความเสี่ยง คือ การลดโอกาสที่จะเกิดหรือลดผลกระทบ หรือลดทั้งสองส่วนโดยการหาผู้ร่วมรับผิดชอบความเสี่ยง เช่น การทำประกันต่างๆ

๔. การยอมรับความเสี่ยง คือ การไม่ต้องทำอะไรเพิ่มเติม เนื่องจากมีความเห็นว่าความเสี่ยงมีโอกาที่จะเกิดขึ้นน้อย และผลกระทบจากการเกิดก็น้อยด้วย

บทที่ ๒

ข้อมูลพื้นฐานขององค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น

๑. สภาพทั่วไปและข้อมูลพื้นฐาน

องค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น ตั้งอยู่เลขที่ ๙๙๙ หมู่ที่ ๓ ตำบลหาดส้มแป้น อำเภอมืองระนอง จังหวัดระนอง ตั้งอยู่ห่างจากอำเภอมืองระนองทางทิศตะวันออกตามเส้นทาง หมายเลข ๔๐๐๕ (สายระนอง-หาดส้มแป้น) ถนนลาดยาง ยาวประมาณ ๗ กิโลเมตร เป็นสายหลักในการคมนาคมระหว่างอำเภอมืองระนองกับตำบลหาดส้มแป้น ในปัจจุบันเป็นเส้นทางคมนาคมระหว่างอำเภอมืองระนองและอำเภอละอุ่น อีกเส้นทางหนึ่ง ตำบลหาดส้มแป้น มีเนื้อที่ทั้งหมดประมาณ ๔๗,๒๑๙ ไร่ หรือประมาณ ๗๕.๕๕ ตารางกิโลเมตร มีอาณาเขตติดต่อกับพื้นที่ใกล้เคียง ดังนี้

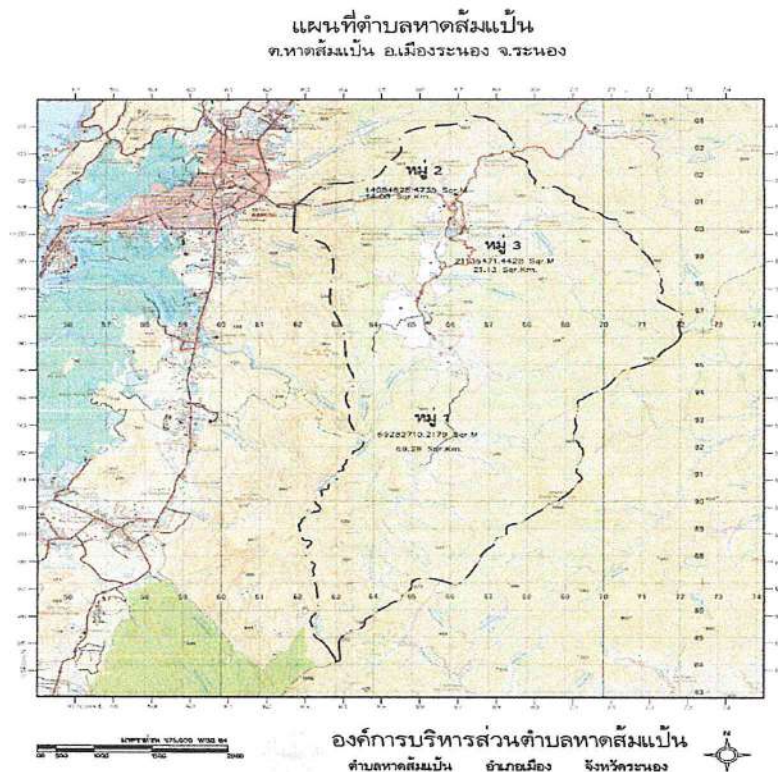
ทิศเหนือ ติดต่อกับตำบลบางนอน อำเภอมืองระนอง จังหวัดระนอง

ทิศใต้ ติดต่อกับตำบลปากทรง อำเภอยะตะใต้ จังหวัดชุมพร

ทิศตะวันออก ติดต่อกับตำบลบางพระเหนือ อำเภอละอุ่น จังหวัดระนอง

ทิศตะวันตก ติดต่อกับตำบลหงาว และตำบลบางริน อำเภอมืองระนอง จังหวัดระนอง

ที่มา : ราชกิจจานุเบกษา เล่ม ๑๑๔ ตอนพิเศษ ๑ ง วันที่ ๓ มกราคม ๒๕๔๐



เขตการปกครอง

ตำบลหาดส้มแป้นแบ่งเขตการปกครองออกเป็น ๓ หมู่บ้าน ได้แก่

หมู่ที่ ๑ บ้านทุ่งคา

หมู่ที่ ๒ บ้านบางสังคี

หมู่ที่ ๓ บ้านหาดส้มแป้น

๒. วิสัยทัศน์

“ตำบลท่องเที่ยวเชิงนิเวศ ควบคู่กับการพัฒนาท้องถิ่นอย่างยั่งยืน”

๓. ยุทธศาสตร์การพัฒนาขององค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาการท่องเที่ยวเชิงนิเวศ

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาคนและสังคม

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การเสริมสร้างธรรมาภิบาล

๔. เป้าประสงค์

๔.๑ การท่องเที่ยวเชิงนิเวศของตำบลหาดส้มแป้นสามารถสร้างรายได้ให้แก่ประชาชน ผลิตภัณฑ์ชุมชน และกลุ่มอาชีพสามารถเชื่อมโยงกับการท่องเที่ยวเชิงนิเวศได้

๔.๒ ประชาชนมีสุขภาพดี มีการศึกษาสูงขึ้น มีความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน มีสวัสดิการแก่ผู้ด้อยโอกาสในสังคม ศาสนา ศิลปวัฒนธรรม ประเพณี และภูมิปัญญาท้องถิ่น ได้รับการสืบทอด ครอบครัวยุคใหม่มีความอบอุ่นและชุมชนมีความเข้มแข็ง

๔.๓ ประชาชนเห็นความสำคัญและมีส่วนร่วมในการแก้ไขปัญหาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม แหล่งน้ำในตำบลได้รับการบริหารจัดการ และปรับปรุงให้สามารถใช้ประโยชน์ได้ยาวนานขึ้น

๔.๔ ระบบโครงสร้างพื้นฐาน สาธารณูปโภค สาธารณูปการ และการวางผังเมืองรวมถึงระบบจราจรครบถ้วนและเหมาะสม

๔.๕ ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นเพิ่มขึ้น บุคลากรมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับธรรมาภิบาลองค์กร และมีศีลธรรมจริยธรรมในการปฏิบัติงาน ทำให้ประชาชนมีความพึงพอใจต่อหน่วยงานเพิ่มขึ้น มีความพร้อมพนักงานและประชาชนการสู่ประชาคมอาเซียน

๕. ตัวชี้วัด

๕.๑ จำนวนนักท่องเที่ยวเพิ่มขึ้นและรายได้จากการท่องเที่ยวเพิ่มขึ้น มีกิจกรรมส่งเสริมการทำหรือพัฒนาผลิตภัณฑ์ชุมชนที่ใช้ทรัพยากรในท้องถิ่นเพิ่มขึ้น

๕.๒ มีโครงการ/กิจกรรมที่ส่งเสริม/พัฒนาศักยภาพของสมาชิกในครอบครัวทุกช่วงวัย มีสวัสดิการให้แก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ด้อยโอกาส เพิ่มขึ้น จำนวนกิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด มีโครงการ/กิจกรรมเกี่ยวกับศาสนา ศิลปวัฒนธรรม ประเพณี หรือภูมิปัญญาท้องถิ่น

๕.๓ จำนวนกิจกรรมการส่งเสริมอนุรักษ์ พื้นฟูทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม แหล่งน้ำได้รับการดูแลเพิ่มขึ้น

๕.๔ ถนน สะพาน ทางเท้า และท่อระบายน้ำในตำบล ได้รับการก่อสร้าง ปรับปรุง และบำรุงรักษาระบบสาธารณูปโภค และสาธารณูปการได้รับการพัฒนา การจัดการผังเมืองและจราจรในตำบลมีมาตรฐานและเป็นระเบียบเรียบร้อย

๕.๕ จำนวนประชาชนที่มีส่วนร่วมในการบริหารจัดการท้องถิ่น ประชาชนมีความพึงพอใจต่อบริการด้านต่าง ๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้นเพิ่มขึ้น บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้นได้รับการพัฒนาศักยภาพอยู่เสมอ รวมทั้งมีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับธรรมาภิบาลองค์กรเพิ่มขึ้น

๖. ค่าเป้าหมาย

๖.๑ จำนวนนักท่องเที่ยวเพิ่มขึ้นและรายได้จากการท่องเที่ยวเพิ่มขึ้น

๖.๒ มีกิจกรรมส่งเสริมการทำหรือพัฒนาผลิตภัณฑ์ชุมชนที่ใช้ทรัพยากรในท้องถิ่นเพิ่มขึ้นอย่างน้อย

๒ ผลิตภัณฑ์

๖.๓ มีโครงการ/กิจกรรมที่ส่งเสริม/พัฒนาศักยภาพของสมาชิกในครอบครัวทุกช่วงวัย จำนวน

๒ โครงการ/กิจกรรม ต่อปี

๖.๔ มีสวัสดิการให้แก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ด้อยโอกาส เพิ่มขึ้นร้อยละ ๘

๖.๕ มีจำนวนกิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดอย่างน้อย ๒ กิจกรรม

๖.๖ มีโครงการ/กิจกรรมเกี่ยวกับศาสนา ศิลปวัฒนธรรม ประเพณี หรือภูมิปัญญาท้องถิ่นปีละ

๕ โครงการ/กิจกรรม

๖.๗ มีจำนวนกิจกรรมการอนุรักษ์ ฟื้นฟูทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างน้อย ๒ กิจกรรม แหล่งน้ำได้รับการดูแลเพิ่มขึ้น ๔ แห่ง

๖.๘ ถนน สะพาน ทางเท้า และท่อระบายน้ำในตำบล ได้รับการก่อสร้าง ปรับปรุง และบำรุงรักษา ให้ใช้งานได้อยู่เสมอ

๖.๙ ระบบสาธารณูปโภค และสาธารณูปการได้รับการพัฒนา

๖.๑๐ การจัดการผังเมือง และการจราจรในตำบลมีมาตรฐานและเป็นระเบียบเรียบร้อย

๖.๑๑ จำนวนประชาชนที่เข้ามีส่วนร่วมในการบริหารจัดการท้องถิ่น เพิ่มขึ้นร้อยละ ๕

๖.๑๒ ประชาชนมีความพึงพอใจต่อบริการด้านต่าง ๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น เพิ่มขึ้นร้อยละ ๑๒

๖.๑๓ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น ได้รับการพัฒนาศักยภาพอยู่เสมอ รวมทั้ง มีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับธรรมาภิบาลองค์กร เพิ่มขึ้นร้อยละ ๒๐

๗. กลยุทธ์

๗.๑ การพัฒนา ฟื้นฟูแหล่งท่องเที่ยวให้มีศักยภาพและคุณภาพ

๗.๒ การส่งเสริมศักยภาพบุคลากรและกลุ่มองค์กรด้านการท่องเที่ยว

๗.๓ การส่งเสริมด้านการตลาด และบริการการท่องเที่ยว

๗.๔ การพัฒนาชุมชนและเศรษฐกิจชุมชนให้เข้มแข็งพึ่งตนเองได้ตามแนวคิดเศรษฐกิจพอเพียง

๗.๕ การส่งเสริม สนับสนุน พัฒนา และบริหารจัดการกลุ่มอาชีพ

๗.๖ การส่งเสริมการผลิต เพิ่มประสิทธิภาพ และสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับผลิตภัณฑ์ชุมชน

๗.๗ การสร้างความเข้มแข็งให้กับสถาบันครอบครัวและชุมชน

๗.๘ การจัดสวัสดิการแก่เด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ด้อยโอกาสในสังคม

๗.๙ การสร้างสังคมแห่งการเรียนรู้ตลอดชีวิต พัฒนาค้นหาความรู้คู่คุณธรรมจริยธรรม

๗.๑๐ การเสริมสร้างสุขภาวะของประชาชนอย่างครบวงจร และมีคุณภาพมาตรฐาน

๗.๑๑ การเสริมสร้างความมั่นคงของชีวิต และสังคม

๗.๑๒ การส่งเสริมศาสนา ศิลปวัฒนธรรม ประเพณีและภูมิปัญญาท้องถิ่น

๗.๑๓ การบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ภายใต้การมีส่วนร่วมของชุมชน

๗.๑๔ การป้องกัน ควบคุมมลพิษ เพื่อคุณภาพชีวิตและการพัฒนาท้องถิ่นที่ยั่งยืน

๗.๑๕ การพัฒนา ปรับปรุงแหล่งน้ำ และวางแผนการใช้อย่างเป็นระบบ

- ๗.๑๖ ก่อสร้าง ปรับปรุง บำรุงรักษา ถนน สะพาน ทางเท้า และท่อระบายน้ำ
- ๗.๑๗ การพัฒนาระบบสาธารณูปโภคและสาธารณูปการ
- ๗.๑๘ การจัดการผังเมืองและการพัฒนาระบบจราจร
- ๗.๑๙ การส่งเสริมและสนับสนุนให้เกิดการมีส่วนร่วมของประชาชน และกระบวนการประชาสังคม
- ๗.๒๐ การพัฒนาและเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารของท้องถิ่น
- ๗.๒๑ การปรับปรุงศักยภาพของหน่วยงานในการบริการให้ประชาชนพึงพอใจ
- ๗.๒๒ การเสริมสร้างธรรมาภิบาลขององค์กร และการพัฒนาบุคลากรในองค์กร

๘. อำนาจหน้าที่ของส่วนราชการต่างๆ มีดังนี้

จากการที่องค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น ได้กำหนดภารกิจหลักและภารกิจรองที่จะดำเนินการดังกล่าว โดยองค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้นได้กำหนดตำแหน่งของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างให้ตรงกับภารกิจดังกล่าว และจากสภาพปัญหาขององค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีภารกิจอำนาจหน้าที่ที่จะต้องดำเนินการแก้ไขปัญหาดังกล่าวภายใต้อำนาจหน้าที่ที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติสภาตำบล และองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๗) พ.ศ. ๒๕๖๒ และตามพรบ.กำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจ พ.ศ. ๒๕๔๒ โดยมีการกำหนดโครงสร้างส่วนราชการ ตามอำนาจหน้าที่ ดังนี้

สำนักปลัด อบต. มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับราชการทั่วไปขององค์การบริหารส่วนตำบล และราชการที่มีได้กำหนดให้เป็นหน้าที่ของกองหรือส่วนราชการใดในองค์การบริหารส่วนตำบลโดยเฉพาะ รวมทั้งกำกับและเร่งรัดการปฏิบัติราชการของส่วนราชการในองค์การบริหารส่วนตำบล ให้เป็นไปตามนโยบาย แนวทางและแผนปฏิบัติการขององค์การบริหารส่วนตำบล

กองคลัง มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับการจ่าย การรับ การนำส่งเงิน การเก็บรักษาและเอกสารทางการเงิน การตรวจสอบใบสำคัญ ฎีกาเกี่ยวกับเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน เงินบำเหน็จบำนาญ เงินอื่นๆ งานเกี่ยวกับการจัดงบประมาณฐานะทางการเงิน การจัดสรรเงินต่างๆ การจัดทำบัญชีประเภท ทะเบียนคุมเงินรายได้ และรายจ่ายต่างๆ การควบคุมการเบิกจ่าย งานทำงบทดลองประจำปี งานเกี่ยวกับการพัสดุขององค์การบริหารส่วนตำบล และงานอื่นๆที่เกี่ยวข้องและได้รับมอบหมาย

กองช่าง มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับการสำรวจ ออกแบบ การจัดทำข้อมูลทางด้านวิศวกรรม การจัดเก็บและทดสอบคุณภาพของวัสดุ งานออกแบบและเขียนแบบ การตรวจสอบการก่อสร้างงานควบคุมอาคารตามระเบียบกฎหมาย งานการก่อสร้าง และซ่อมบำรุงการควบคุมการก่อสร้างและซ่อมบำรุง งานแผนงานด้านวิศวกรรมเครื่องจักรกล การรวบรวมประวัติติดตามควบคุมการปฏิบัติงานเครื่องจักรกล การควบคุมการบำรุงรักษาเครื่องจักรกล และยานพาหนะ งานเกี่ยวกับแผนงานควบคุม เก็บรักษา การเบิกจ่ายวัสดุ อุปกรณ์ อะไหล่ น้ำมันเชื้อเพลิง และงานอื่นๆที่เกี่ยวข้องและได้รับมอบหมาย

หน่วยตรวจสอบภายใน ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงานต่างๆ ภายใน อบต. ที่สังกัดในด้านงบประมาณ บัญชี และพัสดุ รวมทั้งตรวจสอบหลักฐานเอกสารทางการเงิน ยอดเงิน การทำสัญญา การจัดซื้อพัสดุ การเบิกจ่าย การลงบัญชี การจัดเก็บรักษาพัสดุในคลังพัสดุ ตรวจสอบการใช้และเก็บรักษายานพาหนะให้ประหยัดและถูกต้องตามระเบียบของทางราชการ และงานอื่นๆ

บทที่ ๓

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑.๑ แนวทางดำเนินงาน ในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น แบ่งเป็น ๒. ระยะ ดังนี้

ระยะที่ ๑ การเริ่มต้นและพัฒนา

- ๑) กำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบล
- ๒) ระบุปัจจัยเสี่ยง และประเมินโอกาส ผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยง
- ๓) วิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยงจากการดำเนินงาน
- ๔) จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง (High) และสูงมาก (Extreme) รวมทั้งปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับปานกลาง (Medium) ที่มีนัยสำคัญ
- ๕) สื่อสารทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารความเสี่ยงให้ผู้ปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลรับทราบ และสามารถนำไปปฏิบัติได้

๖) รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

๗) รายงานสรุปการประเมินผลความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

ระยะที่ ๒ การพัฒนาสู่ความยั่งยืน

๑) ทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา

๒) พัฒนากระบวนการบริหารความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงแต่ละประเภท

๓) ผลักดันให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร

๔) พัฒนาขีดความสามารถบุคลากรในการดำเนินงานตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง

๑.๒ กลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑) ผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบล มีหน้าที่แต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงส่งเสริมให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม รวมทั้งพิจารณาให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อนำไปปฏิบัติต่อไป

๒) คณะทำงานบริหารความเสี่ยง มีหน้าที่ดำเนินการให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงแผนบริหารความเสี่ยงรายงาน และประเมินผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อปรับปรุงการดำเนินงานต่อไปในอนาคต

๓) ผู้ปฏิบัติงาน หรือเจ้าหน้าที่และลูกจ้างองค์การบริหารส่วนตำบล มีหน้าที่สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะทำงานบริหารความเสี่ยง และให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

๒. โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง

โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบไปด้วย การกำกับดูแล การตัดสินใจการจัดทำแผนการติดตามประเมินผล และการสอบทาน ซึ่งในแต่ละองค์ประกอบมีอำนาจหน้าที่ดังนี้

๒.๑ คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑) ส่งเสริมให้มีการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น

๒) ให้ความเห็นชอบและให้ข้อเสนอแนะต่อระบบและแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓) รับทราบผลการบริหารความเสี่ยงและเสนอแนะแนวทางการพัฒนา

๒.๒ คณะกรรมการตรวจสอบและประเมิน

- ๑) ส่งเสริมและสนับสนุนให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานเพื่อเพิ่มมูลค่าให้กับองค์กร
- ๒) รับทราบผลการบริหารความเสี่ยงและให้ข้อเสนอแนะเพื่อพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น
- ๓) กำกับดูแลการพัฒนาและการปฏิบัติตามกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๓ ผู้บริหารท้องถิ่น

- ๑) แต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒) ส่งเสริมและติดตามให้มีการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม
- ๓) พิจารณาให้ความเห็นชอบและอนุมัติแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๔) พิจารณาผลการบริหารความเสี่ยงและเสนอแนะแนวทางการพัฒนา

๒.๔ หน่วยตรวจสอบภายใน

- ๑) ตรวจสอบกระบวนการบริหารความเสี่ยง
- ๒) นำเสนอผลการบริหารความเสี่ยงให้คณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินรับทราบ และให้ข้อเสนอแนะ

๒.๕ คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง

- ๑) จัดให้มีระบบและกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เป็นระบบมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร
- ๒) ดำเนินการตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง และการปฏิบัติตามมาตรการลด
- ๓) รายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญ เสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อพิจารณา

๒.๖ เจ้าหน้าที่กอง/ฝ่าย

- ๑) สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒) ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๓) คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น แต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยง โดยมีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑. นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น	ประธานกรรมการ
๒. รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น คนที่ ๑	กรรมการ
๓. รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น คนที่ ๒	กรรมการ
๔. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น	กรรมการ
๕. ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๖. หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๗. นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ	กรรมการ/เลขานุการ

อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการ

อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการ

๑. กำหนดแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น
๒. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง
๓. รวบรวม พิจารณา กลั่นกรอง และสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยงในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น
๔. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องในระหว่างการปฏิบัติงานหรือติดตามประเมินผลเป็นรายครึ่งหรือใช้สองวิธีรวมกัน กรณีพบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญให้รายงานทันที
๕. จัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง และเสนอให้หัวหน้าหน่วยงานพิจารณาอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง
๖. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงสม่ำเสมอ เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเกิดประสิทธิภาพสูงสุด
๗. ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

๔. กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

กระบวนการบริหารความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงโดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้นมีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารความเสี่ยง ๖ ขั้นตอนหลัก ดังนี้

๑. ระบุความเสี่ยง เป็นการระบุเหตุการณ์ใด ๆ ทั้งที่มีผลดีและผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร

๒. ประเมินความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยงโดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม

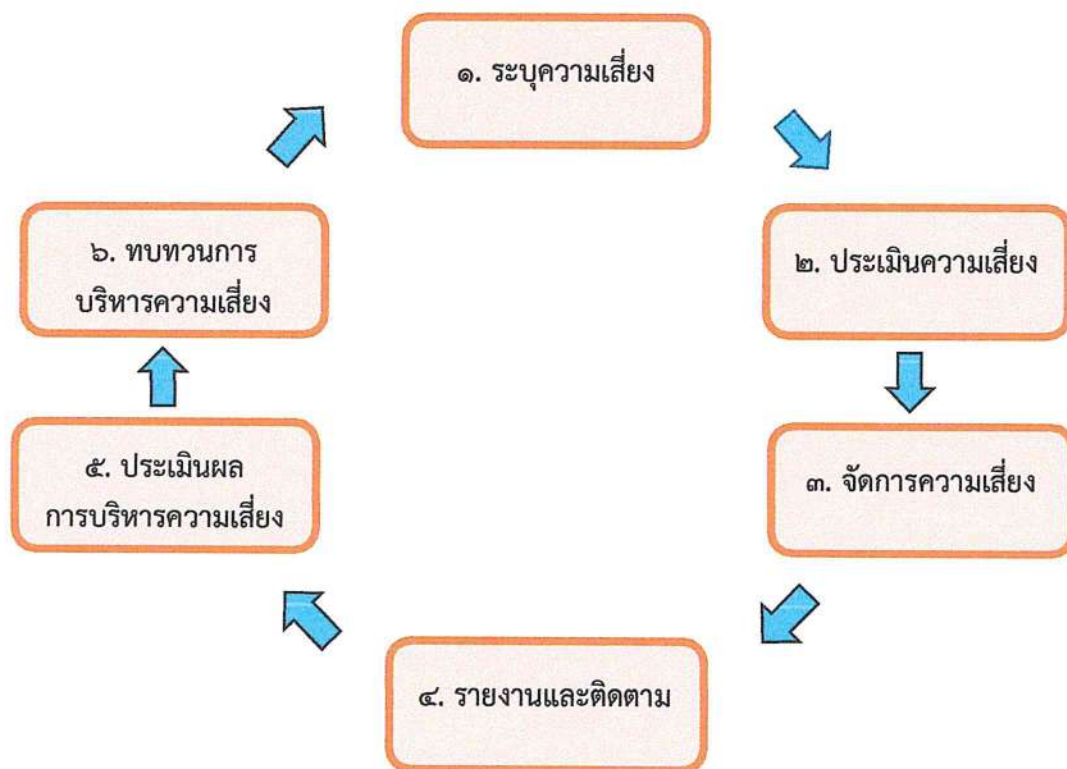
๓. จัดการความเสี่ยง เป็นการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการ และควบคุมความเสี่ยงที่สูง (High) และสูงมาก (Extreme) นั้นให้ลดลง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง และควรต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่าย และต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

๔. รายงานและติดตามผล เป็นการรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงที่ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับให้ฝ่ายบริหารรับทราบและให้ความเห็นชอบดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

๕. ประเมินผลการบริหารความเสี่ยง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงประจำปีเพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผลมาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริง และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือต้องจัดหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ (Residual Risk) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๖. ทบทวนการบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้นกระบวนการบริหารความเสี่ยง

กระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น



๔.๑ การระบุความเสี่ยง

เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน ร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงโดยต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายใน และภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ และเป้าหมายขององค์กรหรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กร และระดับกิจกรรมในการปฏิบัติงานปัจจัยเสี่ยงจะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่ผิดพลาดความเสียหาย และไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งมีทรัพย์สินใดที่จำเป็นต้องได้รับการดูแลรักษา ดังนั้นจึงจำเป็นต้องเข้าใจในความหมายของ "ความเสี่ยง (Risk)" "ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)" และ "ประเภทความเสี่ยง" ก่อนที่จะดำเนินการระบุความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

๔.๑.๑ ความเสี่ยง Risk หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักขององค์กร และเป้าหมายตามแผนปฏิบัติงาน

๔.๑.๒ ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้เกิดบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง โดยปัจจัยเสี่ยงแบ่งได้ ๒ ด้าน ดังนี้

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

๒) ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร อาทิ ภาวะเปียบข้อบังคับภายในองค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารและการจัดการ ความรู้/ความสามารถของบุคลากร กระบวนการทำงาน ข้อมูล/ระบบสารสนเทศ เครื่องมือ/อุปกรณ์ เป็นต้น

๔.๑.๓ ประเภทความเสี่ยง แบ่งเป็น ๔ ประเภท ได้แก่

๑) ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (Strategic Risk) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกลยุทธ์ เป้าหมาย พันธกิจ ในภาพรวมขององค์กรที่อาจก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงหรือการไม่บรรลุผลตามเป้าหมายในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ขององค์กร

๒.) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นปัญหาการปฏิบัติงานประจำวันหรือการดำเนินงานปกติที่องค์กรต้องเผชิญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านนี้ อาทิ การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงานโดยไม่มีผังการปฏิบัติงานที่ชัดเจนหรือไม่มี การมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบบุคลากรขาดแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน เป็นต้น

๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารและควบคุมทางการเงินและการงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ผลกระทบการเงินที่เกิดจากปัจจัยภายนอก อาทิ ข้อบังคับเกี่ยวกับรายงานทางการเงินของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ กรมบัญชีกลาง สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานท้องถิ่นจังหวัดระนอง รวมทั้งการจัดสรรงบประมาณไม่เหมาะสม เป็นต้น

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นข้อกฎหมาย ระเบียบ การปกป้องคุ้มครองผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้เสีย การป้องกันข้อมูลรวมถึงประเด็นทางด้านกฎระเบียบอื่น ๆ การระบุความเสี่ยงควรเริ่มด้วยการแจกแจงกระบวนการปฏิบัติงานที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ ที่กำหนดไว้ แล้วจึงระบุปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อกระบวนการปฏิบัติงานนั้น ๆ ทำให้เกิดความผิดพลาด ความเสียหาย และเสียโอกาสปัจจัยเสี่ยงนั้นควรจะเป็นต้นเหตุที่แท้จริงเพื่อที่จะสามารถนำไปใช้ ประโยชน์ในการหามาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้ ทั้งนี้การระบุความเสี่ยงสามารถดำเนินการได้หลายวิธี อาทิ จากการวิเคราะห์กระบวนการทำงาน การวิเคราะห์ทบทวนผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา การประชุมเชิงปฏิบัติการ การระดมสมอง การเปรียบเทียบกับองค์กรอื่น การสัมภาษณ์ แบบสอบถาม เป็นต้น

๔.๒ การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์ การประเมินและการจัดระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงานหรือขององค์กร ซึ่งประกอบด้วย ๔ ขั้นตอน ดังนี้

๔.๒.๑ การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยคณะทำงานบริหารความเสี่ยงได้กำหนดหลักเกณฑ์ในการให้คะแนนระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ไว้ ๕ ระดับคือน้อยที่สุด น้อย ปานกลาง สูง และสูงที่สุด ดังนี้

หลักเกณฑ์การให้คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบ

๑. โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood : L) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง จำแนกเป็น ๕ ระดับ คือ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงที่สุด	๑ เดือนต่อครั้ง/เกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	๑-๖ เดือนละครั้ง/เกิดขึ้นค่อนข้างบ่อย
๓	ปานกลาง	๑ ปีต่อครั้ง/เกิดขึ้นเป็นบางครั้ง
๒	น้อย	๒-๓ ปีต่อครั้ง/เกิดขึ้นนาน ๆ ครั้ง
๑	น้อยที่สุด	๕ ปีต่อครั้ง/เกิดขึ้นได้ในกรณียกเว้น

๒. ผลกระทบของความเสี่ยง (Impact : I) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น หาก เกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง จำแนกเป็น ๕ ระดับ คือ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงที่สุด	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๒๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน โครงการ/ กิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินอย่างมหันต์/การบาดเจ็บถึงชีวิต
๔	สูง	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๒๐ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน โครงการกิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินอย่างมาก/บาดเจ็บสาหัสถึงขั้นทุพพลภาพไม่สามารถทำงานได้
๓	ปานกลาง	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๑๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน โครงการกิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินปานกลาง/บาดเจ็บสาหัสถึงขั้นหยุดงาน
๒	น้อย	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๑๐ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน โครงการกิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินพอสมควร/ได้รับบาดเจ็บอย่างรุนแรง
๑	น้อยที่สุด	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน โครงการกิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินเล็กน้อย/ได้รับบาดเจ็บแต่ไม่รุนแรง

๔.๒.๒ ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) จะพิจารณาจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงต่อองค์กรว่าจะก่อให้เกิดความเสี่ยงในระดับใด โดยได้กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ

ความรุนแรงของผลกระทบ	๕					
	๔					
	๓					
	๒					
	๑					
	๑	๒	๓	๔	๕	

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

๔.๒.๓ การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสีย เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่าง และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหายจากความเสีย เพื่อให้เห็นระดับความเสี่ยงที่แตกต่างกันทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสียได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้วางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณกำลังคนหรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนการดำเนินการ ดังนี้

๑) พิจารณาโอกาส/ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ ว่ามีโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดขึ้น
 มากน้อยเพียงใดตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบความเสี่ยงที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๔.๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบความเสี่ยงว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใดระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่าง ๆ ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็นแผนภูมิความเสี่ยง แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน ซึ่งใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

ความรุนแรงของผลกระทบ	๕	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
	๔	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
	๓	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
	๒	๒	๔	๖	๘	๑๐
	๑	๑	๒	๓	๔	๕
		๑	๒	๓	๔	๕
	โอกาสที่จะเกิดความเสีย					

๑) ระดับความเสี่ยงต่ำ คือ คะแนนระดับความเสี่ยง ๑ - ๕ คะแนน โดยทั่วไปความเสี่ยงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ไม่มีนัยสำคัญต่อการดำเนินงานความเสี่ยงที่เกิดขึ้นนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใด ๆ เพิ่มเติม

๒) ระดับความเสี่ยงปานกลาง คะแนนระดับความเสี่ยง ๖ - ๑๐ คะแนน เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีแผนควบคุมความเสี่ยง ความเสี่ยงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการจัดการเพิ่มเติม

๓) ระดับความเสี่ยงสูง คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๑ - ๑๖ คะแนน ต้องมีแผนลดความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงนั้นลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔) ระดับความเสี่ยงสูงมาก คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๗ - ๒๕ คะแนน ต้องมีแผนลดความเสี่ยง และประเมินซ้ำหรืออาจต้องถ่ายโอนความเสี่ยง

๔.๓ การจัดการความเสี่ยง

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธี และสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของคณะกรรมการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง แต่อย่างไรก็ตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงนั้นต้องค้ำค้ำกับการลดระดับผลกระทบของความเสี่ยงทางเลือกหรือยุทธศาสตร์ในการจัดการความเสี่ยง โดยองค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น มีวิธีการบริหาร/จัดการความเสี่ยง ๔ แนวคิดหลัก (๔T's) ซึ่งมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

วิธีการบริหาร/จัดการความเสี่ยง	ศัพท์ที่นิยมใช้ทั่วไป (กรมบัญชีกลาง)	แนวคิด ๔'T
๑. การยอมรับความเสี่ยง หมายถึง การตกลงกันที่จะยอมรับเนื่องจากไม่คุ้มค่าในการจัดการหรือป้องกันแต่การเลือกบริหารความเสี่ยงด้วยวิธีนี้ ต้องมีการติดตามเฝ้าระวังอย่างสม่ำเสมอ	Risk Acceptance (Accept)	Take
๒. การลด/การควบคุมความเสี่ยง หมายถึงการปรับปรุงระบบการทำงานหรือออกแบบวิธีการทำงานใหม่ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิดความเสียหายหรือลดผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เช่น การจัดอบรมพนักงาน การจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน เป็นต้น	Risk Reduction (Control)	Treat
๓. กระจายความเสี่ยงหรือโอนความเสี่ยง หมายถึง กระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้หน่วยงานอื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป เช่น การทำประกันภัยกับบริษัทภายนอกหรือการจ้างบุคคลภายนอกดำเนินการแทน	(Outsource Risk Sharing) (Transfer)	Transfer
๔. การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง หมายถึง การจัดการกับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมากและไม่อาจยอมรับได้จึงตัดสินใจยกเลิกโครงการ/กิจกรรมที่จะก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้นไป	Risk Ad voidance (Advold)	Terminate

๔.๔ การรายงานและติดตามผล

เมื่อมีการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และมีการดำเนินงานตามแผนแล้วก็ต้องดำเนินการรายงานและติดตามผล เพื่อให้การดำเนินงานบริหารความเสี่ยงมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล การรายงานและติดตามผลอาจดำเนินงานลักษณะ ดังนี้

๑) การติดตามผลเป็นรายครั้ง เป็นการติดตาม ตามรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น เป็นรายไตรมาส สิ้นปีงบประมาณ สิ้นปีปฏิทิน เป็นต้น

๒) การติดตามผลในระหว่างการทำงาน เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่าง ๆ ตามปกติของหน่วยงาน

๔.๕ การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

สรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้มั่นใจว่า องค์การบริหารส่วนตำบลหาดสำเภา มีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมี ประสิทธิภาพ มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้ จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือต้องจัดทำมาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่ หลังมีการจัดการอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมใน การดำเนินงาน

๔.๖ การทบทวนการบริหารความเสี่ยง

การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวทางการบริหารความเสี่ยง ในทุกขั้นตอนเพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับ การปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

บทที่ ๔
แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๔.๑ การคัดเลือกโครงการ/กิจกรรมเพื่อนำมาบริหารความเสี่ยง

๑. คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง กำหนดหลักเกณฑ์พิจารณาคัดเลือกโครงการ/กิจกรรม เพื่อนำมาดำเนินการประเมินผลโอกาสและผลกระทบ โดยมีหลักเกณฑ์การคัดเลือกโครงการ/กิจกรรม ดังนี้

- เป็นโครงการหรือกิจกรรมที่บรรลุเป้าหมายภายใต้กรอบการประเมินผลการปฏิบัติราชการ
- เป็นโครงการที่ได้รับงบประมาณสูงจากงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ หรือได้รับงบประมาณภายนอกเป็นโครงการที่ดำเนินการแล้วเกิดเป็นผลผลิตหรือบริการที่ส่งผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสีย เป็นโครงการที่ปรากฏในแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒.ให้นำโครงการ/กิจกรรมจากการทบทวน แผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ที่ยังคงอยู่ในระดับสูง และสูงมาก มาจัดเป็นแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๓.ให้มีการติดตามและรายงานผล จำนวน ๓ ครั้ง คือระยะ ๓ เดือน ๖ เดือน ๑๒ เดือน หรือสิ้นปีงบประมาณ

๔. ให้ส่วนราชการ (คณะทำงานแต่ละหน่วยงาน) พิจารณาคัดเลือก โครงการ/กิจกรรมเพื่อให้ คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง นำมาวิเคราะห์จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ดังนี้

- ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)
- ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk : O)
- ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F)
- ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk : C)
- ความเสี่ยงด้านอื่น ๆ (Other Risk : Ot)

ซึ่งที่ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้ดำเนินการประเมินโอกาส และผลกระทบของ ความเสี่ยงจัดลำดับความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์ เพื่อประกอบการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ตามแบบการวิเคราะห์ความเสี่ยงในแต่ละโครงการ/กิจกรรม ดังนี้

อธิบายหลักเกณฑ์การประเมินระดับของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และรับความรุนแรง ของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) การประเมินระดับของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงที่สุด	๑ เดือนต่อครั้ง/เกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	๑ - ๖ เดือนละครึ่ง/เกิดขึ้นค่อนข้างบ่อย
๓	ปานกลาง	๑ ปีต่อครั้ง/เกิดขึ้นเป็นบางครั้ง
๒	น้อย	๒ - ๓ ปีต่อครั้ง/เกิดขึ้นนาน ๆ ครั้ง
๑	น้อยที่สุด	๕ ปีต่อครั้ง/เกิดขึ้นได้ในกรณียกเว้น

ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสียหาย (Impact)

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงที่สุด	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๒๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงานโครงการ/ กิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินอย่างมหันต์/การบาดเจ็บถึงชีวิต
๔	สูง	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๒๐ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงานโครงการกิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินอย่างมาก/บาดเจ็บสาหัสถึงขั้นทุพพลภาพไม่สามารถทำงานได้
๓	ปานกลาง	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๑๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงานโครงการกิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินปานกลาง/บาดเจ็บสาหัสถึงขั้นหยุดงาน
๒	น้อย	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๑๐ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงานโครงการกิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินพอสมควร/ได้รับบาดเจ็บอย่างรุนแรง
๑	น้อยที่สุด	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงานโครงการกิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินเล็กน้อย/ได้รับบาดเจ็บแต่ไม่รุนแรง

รายชื่อโครงการ/กิจกรรมตามยุทธศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ลำดับ	ยุทธศาสตร์	โครงการ/กิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ
๑	-	การบริหารงานบุคคล	สำนักปลัด
๒	-	การใช้ระบบสารสนเทศต่างๆ ในการปฏิบัติงาน	สำนักปลัด
๓	-	การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	สำนักปลัด
๔	ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ยุทธศาสตร์พัฒนาคนและสังคม ๒.๒ แผนงานการศึกษา	โครงการอุดหนุนโรงเรียนวัดหาดส้มแป้น สำหรับ สนับสนุนอาหารกลางวัน (อนุบาล - มัธยมศึกษา ปีที่ ๓)	สำนักปลัด
๕	ยุทธศาสตร์ที่ ๕ ยุทธศาสตร์การเสริมสร้างธรรมาภิบาล ๕.๑ แผนงานบริหารทั่วไป	การพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้	กองคลัง
๖	-	การเบิกจ่ายค่าบำรุงรักษาและซ่อมแซม	กองคลัง
๗	ยุทธศาสตร์ที่ ๔ ยุทธศาสตร์การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน ๔.๒ แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำคอนกรีตเสริมเหล็ก บริเวณชุมชนหัวตลาด หมู่ที่ ๓	กองช่าง

แบบ บส.๑

องค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์ (ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยงเรียงตามโครงสร้างส่วนราชการ

๐๑ : สำนักปลัด ๐๒ : กองคลัง ๐๓ : กองช่าง

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๐๑ - ๑	-	การบริหารงานบุคคล	-	เพื่อให้มีบุคลากรในการปฏิบัติงานครบทุกตำแหน่งหรือปฏิบัติงานอย่างพอเพียง และสามารถปฏิบัติงานทดแทนกันได้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ	๑. มีแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ๒. มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่	มีบุคลากรในการปฏิบัติงานครบทุกตำแหน่งหรือปฏิบัติงานอย่างพอเพียง และสามารถปฏิบัติงานทดแทนกันได้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๐๑ - ๒	-	การใช้ระบบสารสนเทศต่างๆ ในการปฏิบัติงาน	-	เพื่อให้การใช้ระบบสารสนเทศต่างๆ ในการปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความถูกต้อง ครบถ้วน	๑. มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ ๑. การปฏิบัติงานเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนดได้ ๒. การมอบหมายการปฏิบัติงานเป็นไปอย่างเหมาะสม	การใช้ระบบสารสนเทศต่างๆในการปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความถูกต้อง ครบถ้วน

องค์การบริหารส่วนตำบลหัดส้อมเป็น อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์ (ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๐๑ - ๓	-	การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ	-	เพื่อให้ผู้สูงอายุมีหลักประกัน รายได้ และมีคุณภาพชีวิตที่ดี	๑. ข้อมูลยืนยันการมี ตัวตนหรือการโอนย้าย ออกนอกพื้นที่ในระบบงาน ทะเบียนราษฎรอำเภอ เมืองระนอง ๒. ระบบระบบสารสนเทศ การจัดการฐานข้อมูล เบี้ยยังชีพของ อปท.	ผู้สูงอายุมีหลักประกัน รายได้ และมีคุณภาพ ชีวิตที่ดีขึ้น
๐๑ - ๔	ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ยุทธศาสตร์พัฒนาคน และสังคม	โครงการอุดหนุนโรงเรียนวัด หัดส้อมเป็น สำหรับสนับสนุน อาหารกลางวัน (อนุบาล - มัธยมศึกษาปีที่ ๓)	๖๘๖,๔๐๐	เพื่ออุดหนุนงบประมาณแก่ โรงเรียนในการจัดหาอาหาร กลางวันให้แก่เด็กนักเรียน โรงเรียนวัดหัดส้อมเป็น	นักเรียนกลุ่มเป้าหมาย ได้รับประทานอาหาร กลางวันครบทุกคน ครบ ๒๐๐ วัน	นักเรียนชั้นอนุบาล - มัธยมศึกษาปีที่ ๓ ของ โรงเรียนวัดหัดส้อมเป็น
๐๒ - ๕	ยุทธศาสตร์ที่ ๕ ยุทธศาสตร์การเสริมสร้าง ธรรมาภิบาล	การพัฒนาด้านการจัดเก็บ รายได้	-	๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน การจัดเก็บรายได้ดำเนินเป็นไป ตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ เป็นไปตามนโยบาย มีความ เป็นธรรม และจัดเก็บครบถ้วน ตามระเบียบ	สามารถดำเนินการ สำรวจ และจัดเก็บภาษี เงินได้ครบถ้วน ตามฐาน ลูกหนี้ภาษีในระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ฯ (e-Laas)	๑. การปฏิบัติงานด้าน การจัดเก็บรายได้ดำเนิน เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง ๒. การจัดเก็บรายได้ เป็นไปตามนโยบาย มี ความเป็นธรรม และ จัดเก็บครบถ้วนตาม ระเบียบ

องค์การบริหารส่วนตำบลหัดสั้มเป็น อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์ (ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๐๒ - ๖	-	การเบิกจ่ายค่าบำรุงรักษา และซ่อมแซม	-	เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินถูกต้อง เหมาะสม และไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	การเบิกจ่ายงบประมาณ ในระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ฯ (e-Laras) ถูกต้อง ครบถ้วน	การเบิกจ่ายเงินถูกต้อง เหมาะสม และไปตาม ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง
๐๓ - ๗	ยุทธศาสตร์ที่ ๔ ยุทธศาสตร์การพัฒนา โครงสร้างพื้นฐาน ๔.๒ แผนงานอุตสาหกรรม และการโยธา	โครงการก่อสร้างระบบ น้ำคอนกรีตเสริมเหล็ก บริเวณ ชุมชนหัวตลาด หมู่ที่ ๓	๔๕๕,๐๐๐	เพื่อให้มีระบบการระบายน้ำ ที่ดีขึ้นป้องกันน้ำท่วมขัง	วางระบายน้ำ ค.ส.ล. ยาว ๘๕ ม.	ก่อสร้างวางระบายน้ำ คอนกรีตเสริมเหล็ก ขนาดกว้างภายใน ๐.๖๐ ม. ลึกภายในโดย เฉลี่ย ๐.๖๐ ม. หน้า ๐.๑๐ ม. ยาว ๘๕ ม. (ตามแบบแปลนที่ อบต. กำหนด)

ลงมือชื่อ.....


(นางสาวสุมาพรณ์ ภิรมย์)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหัดสั้มเป็น ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหัดสั้มเป็น
วันที่ ๑๑ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองของความเสียง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๐๑ - ๑	การบริหารงาน บุคคล	เพื่อให้มีบุคลากรในการ ปฏิบัติงานครบทุกตำแหน่ง หรือปฏิบัติงานอย่าง พอเพียง และสามารถ ปฏิบัติงานทดแทนกันได้ อย่างมีประสิทธิภาพ	สำนักปลัด	๑. ปริมาณงานมากเกินไป สอดคล้องกับบุคลากรที่มี อาจทำห้งานมีข้อผิดพลาดได้ ๒. มีการโอนพนักงานส่วน ตำบลบ่อย ทำให้ขาดอัตรา กำลังคน และการปฏิบัติงาน ไม่ต่อเนื่อง	ความเสี่ยง ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๕	๑๕	การลดโอกาส ของความเสี่ยง
๐๑ - ๒	การใช้ระบบ สารสนเทศต่างๆ ใน การปฏิบัติงาน	เพื่อให้การใช้ระบบ สารสนเทศต่างๆ ในการ ปฏิบัติงานเป็นไปด้วย ความถูกต้อง ครบถ้วน	สำนักปลัด	๑. ระบบสารสนเทศที่ใช้ใน การปฏิบัติงานและรายงาน ผลการปฏิบัติ มีเป็นจำนวน มาก และมีการกำหนดให้ เปลี่ยนแปลงบ่อยๆ ทำ ให้อาจเกิดความสับสน และ สับสนได้ ๒. มีการโอนย้ายอาจทำให้ งานระบบต่างๆ ไม่ต่อเนื่อง	ความเสี่ยง ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๓	๙	การลดโอกาส ของความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลหัดส้อมเป็น อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

แบบ บส.๒

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๐๑ - ๓	การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	เพื่อให้ผู้สูงอายุมีหลักประกันรายได้ และมีคุณภาพชีวิตที่ดี	สำนักปลัด	๑. ผู้ได้รับเบี้ยผู้สูงอายุไม่ได้รับความร่วมมือในการแจ้งเปลี่ยนแปลงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน เช่น การโอนย้ายออกจากพื้นที่ หรือกรณีได้รับเงินสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นจากรัฐ และไม่แจ้งหรือกรณีผู้สูงอายุเสียชีวิต	ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	๒	๕	๑๐	การลดโอกาสของความเสี่ยง
๐๑ - ๔	โครงการอุดหนุนโรงเรียนวัดหัดส้อมเป็น สำหรับสนับสนุนอาหารกลางวัน (อนุบาล - มัธยมศึกษาปีที่ ๓)	เพื่ออุดหนุนงบประมาณแก่โรงเรียนในการจัดหาอาหารกลางวันให้แก่เด็กนักเรียนโรงเรียนวัดหัดส้อมเป็น	สำนักปลัด	- จำนวนเด็กเพิ่มขึ้นลดลงไม่ตรงกับจำนวนการจัดซื้อจัดจ้าง - สารอาหารไม่ครบต่อความต้องการของเด็ก	ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	๓	๓	๙	การลดโอกาสของความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลหัดสั้มแป้น อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

แบบ บส.๒

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๐๑ - ๕	การพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้	๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ดำเนินเป็นไปตามกฎหมายระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไปตามนโยบาย มีความเป็นธรรม และจัดเก็บครบถ้วนตามระเบียบ	กองคลัง	๑. มีลูกหนี้ค้างชำระปีเก่า และลูกหนี้รายใหม่เพิ่มขึ้นในปีปัจจุบัน ๒. ลูกหนี้ผ่อนชำระปีเก่ามีจำนวนหนี้ค่อนข้างสูงทำให้ใช้เวลานานในการผ่อนชำระ	ความเสี่ยงด้านการเงิน/ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย	๔	๓	๑๒	การลดโอกาสของความเสี่ยง
๐๒ - ๖	การเบิกจ่ายค่าบำรุงรักษา และซ่อมแซม	เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินถูกต้อง เหมาะสม และไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	กองคลัง	๑. ตั้งงบประมาณค่าบำรุงรักษา และซ่อมแซมรวมทุกกองไว้ที่กองคลังเป็นยอดเดียว ทำให้แต่ละกองอาจสิ้นงบประมาณคงเหลือที่สามารถใช้ได้ในแต่ละกอง ๒. วางฎีกาเบิกจ่ายเงินเกินงบประมาณคงเหลือที่มีอยู่ในแต่ละกอง	ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน/ความเสี่ยงด้านการเงิน	๓	๕	๑๕	การลดโอกาสของความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

แบบ บส.๒

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๐๓ - ๗	โครงการก่อสร้างราง ระบายน้ำคอนกรีต เสริมเหล็ก บริเวณ ชุมชนหัวตลาด หมู่ที่ ๓	เพื่อให้มีระบบการระบาย น้ำที่ดีขึ้นป้องกันน้ำท่วมซ้ำ	กองช่าง	๑. การจัดซื้อจัดจ้าง การเบิกจ่ายเงิน ๒. การควบคุมงานอาจ ไม่เป็นตามแบบ	ความเสี่ยง ด้านการเงิน /ความเสี่ยง ด้านการ ปฏิบัติตาม กฎหมาย	๓	๕	๑๕	ใช้มาตรการ เฝ้าระวัง

ลงมือชื่อ.....
(นางสาวสุมาพรณ์ ภิรมย์)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น
วันที่ ๑๑ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง

แบบ บส.๓

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อบท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและรายงาน
๐๑ - ๑	การบริหารงานบุคคล	๑. ปริมาณงานมากไม่สอดคล้องกับบุคลากรที่มี อาจทำให้งานมีข้อผิดพลาดได้ ๒. มีการโอนพนักงานส่วนตำบลบ่อย ทำให้ขาดอัตรากำลังคน และการปฏิบัติงานไม่ต่อเนื่อง	การลดโอกาสของความเสี่ยง	สำนักปลัด	๑. ปรับปรุงการรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณหรือภารกิจที่ปฏิบัติงานจริง ๒. ส่งพนักงานเข้ารับการอบรมพัฒนาศักยภาพงานที่ปฏิบัติหรือได้รับมอบหมาย ๓. ร้องขอให้กรมส่งเสริมฯ เปิดสอบพนักงานฯ ให้ครบทุกอัตรา	๑. มีแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ๒. มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่	ต.ค. ๖๘ ถึง ก.ย. ๖๙	รายงานผลแผนอัตรากำลัง ๓ ปีให้ผู้บริหารทราบ
๐๑ - ๒	การใช้ระบบสารสนเทศต่างๆ ในการปฏิบัติงาน	๑. ระบบสารสนเทศที่ใช้ในการปฏิบัติงานและรายงานผลการปฏิบัติ มีเป็นจำนวนมาก และมีการกำหนดให้เปลี่ยนแปลงรหัสบ่อยๆ ทำให้อาจเกิดความสับสน และลืมรหัสได้ ๒. มีการโอนย้ายอาจทำให้งานระบบต่างๆ ไม่ต่อเนื่อง	การลดโอกาสของความเสี่ยง	สำนักปลัด	๑. จัดส่งพนักงานเข้ารับการอบรมเพื่อฝึกฝนทักษะให้การใช้ทางด้านเทคโนโลยี และสามารถทำงานทดแทนกันได้ ๒. ขออัตรากำลังที่ว่างจากกรมส่งเสริมฯ เพื่อให้จัดสอบบรรจุหรือประกาศสรรหาปรับโอน ๒. ควบคุมดูแลติดตามการจัดทำข้อมูล หรือลงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน และวางแผนการลงระบบให้เป็นไปตามเวลาที่กำหนด	๑. มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ ๒. การปฏิบัติงานเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ ๓. การมอบหมายการปฏิบัติงานเป็นไปอย่างเหมาะสม	ต.ค. ๖๘ ถึง ก.ย. ๖๙	จัดทำบันทึก รายงานให้ผู้บริหารทราบ

องค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง

แบบ ปส.๓

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อบท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและรายงาน
๐๑ - ๓	การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	๑. ผู้ได้รับเบี้ยผู้สูงอายุไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเปลี่ยนแปลงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน เช่น การโอนย้ายออกจากพื้นที่ หรือกรณีได้รับเงินสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นจากรัฐ และไม่ได้แจ้ง หรือกรณีผู้สูงอายุเสียชีวิต	การลดโอกาสของความเสี่ยง	สำนักปลัด	ก่อนการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุแต่ละเดือน เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจะประสานงานกับผู้ใหญ่บ้าน หรือสมาชิกสภา อบต.หาดส้มแป้น ว่ามีผู้สูงอายุรายใดเสียชีวิตบ้างหรือไม่อยู่ในพื้นที่บ้าง	๑. ข้อมูลยืนยันการมีตัวตนหรือการโอนย้ายออกนอกพื้นที่ในระบบงานทะเบียนราษฎร อำเภอเมืองระนอง ๒. ระบบระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพของ อบต.	ต.ค. ๖๘ ถึง ก.ย. ๖๙	รายงานผลให้ผู้บริหารทราบ ทุก ๖ เดือน
๐๑ - ๔	โครงการอุดหนุนโรงเรียนวัดหาดส้มแป้น สำหรับสนับสนุนอาหารกลางวัน (อนุบาล - มัธยมศึกษาปีที่ ๓)	- จำนวนเด็กเพิ่มขึ้นลดลงไม่ตรงกับจำนวนการจัดซื้อจัดจ้าง - สารอาหารไม่ครบต่อความต้องการของเด็ก	การลดโอกาสของความเสี่ยง	สำนักปลัด	ตั้งคณะทำงาน ตรวจสอบการจัดหาอาหารกลางวัน และประเมินคุณภาพ อนามัย และสุขภาพ	นักเรียนกลุ่มเป้าหมายได้รับประทานอาหารกลางวันครบทุกคน ครบ ๒๐๐ วัน	ต.ค. ๖๘ ถึง ก.ย. ๖๙	รายงานผลให้ผู้บริหารทราบ ทุก ๆ ๓ เดือน
๐๒ - ๕	การพัฒนาฐานการจัดเก็บรายได้	๑. มีลูกหนี้ค้างชำระปีเก่าและลูกหนี้รายใหม่เพิ่มขึ้นในปีปัจจุบัน ๒. ลูกหนี้ผ่อนชำระปีเก่ามีจำนวนหนี้ค่อนข้างสูงทำให้ใช้เวลานานในการผ่อนชำระ	การลดโอกาสของความเสี่ยง	กองคลัง	๑. ทำป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษี ๒. ทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีค้างชำระครบจำนวนทุกราย	สามารถดำเนินการสำรวจและจัดเก็บภาษีเงินได้ครบถ้วน ตามฐานลูกหนี้ภาษี ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ฯ (e-Laas)	ต.ค. ๖๘ ถึง ก.ย. ๖๙	รายงานผลให้ผู้บริหารทราบ ทุกๆ ๓ เดือน

องค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น อำเภอมะนัง จังหวัดระนอง
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
 แบบ บส.๓

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและรายงาน
๐๒ - ๖	การเบิกจ่ายค่าบำรุงรักษาและซ่อมแซม	๑. ต้นทุนงบประมาณค่าบำรุงรักษา และซ่อมแซมรวมทุกกองไว้ที่กองคลังเป็นยอดเดียว ทำให้แต่ละกองอาจประสบงบประมาณคงเหลือที่สามารถใช้ได้ในแต่ละกอง ๒. วางฎีกาเบิกจ่ายเงินเกินงบประมาณคงเหลือที่มีอยู่ในแต่ละกอง	การลดโอกาสของความเสี่ยง	กองคลัง	๑. จัดทำทะเบียนคุมระบบมีเพื่อคุมยอดเบิกจ่ายในแต่ละกอง ๒. มีการประมาณการค่าใช้จ่ายที่อาจเกิดขึ้นในแต่ละไตรมาส พร้อมจัดทำแผนการใช้เงิน	การเบิกจ่ายงบประมาณในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-Laos) ถูกต้องครบถ้วน	ต.ค. ๖๘ ถึง ก.ย. ๖๙	จัดทำบันทึก รายงานให้ผู้บริหารทราบ
๐๓ - ๗	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำคอนกรีตเสริมเหล็ก บริเวณชุมชนหัวตลาด หมู่ที่ ๓	๑. การจัดซื้อจัดจ้าง การเบิกจ่ายเงิน ๒. การควบคุมงานอาจไม่เป็นตามแบบ	ใช้มาตรการเฝ้าระวัง	กองช่าง	ติดตามและเข้าตรวจสอบสถานที่ก่อสร้าง และเร่งรัดการก่อสร้างให้เป็นไปตามสัญญาจ้างก่อสร้าง	รายงานน้ำ ค.ส.ล. ยาว ๘๕ ม.	ต.ค. ๖๘ ถึง ก.ย. ๖๙	- รายงานช่างผู้ควบคุมงาน - รายงาน คณะกรรมการตรวจรับงานจ้าง

ลงมือชื่อ.....

 (นางสาวสุมาพรณ์ ภิรมย์)
 ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น ปฏิบัติหน้าที่
 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น
 วันที่ ๑๑ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘