



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ คกก.บริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น

ที่ รน ๓๑๙๐๑/-

วันที่ ๑๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕

เรื่อง แจ้งแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด ผู้อำนวยการกองคลัง และผู้อำนวยการกองช่าง

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงานและการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด องค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้นได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถ กระทรวงการคลังจึงได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ร่วมกับหน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยให้หน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น พิจารณาการบริหารจัดการความเสี่ยงด้วยตนเอง ทำการวิเคราะห์สภาพแวดล้อม ระบุและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง และกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยง เพื่อลดความเสี่ยงและป้องกันความผิดพลาดให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ไม่กระทบต่อการบรรลุเป้าหมายของหน่วยงานให้สอดคล้องและเหมาะสมกับสภาพปัญหา และปัจจัยความจำเป็นต่าง ๆ ที่แตกต่างกันไป ทำให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการนำการบริหารจัดการความเสี่ยงมาใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารป้องกันความเสี่ยงและความผิดพลาดจากการดำเนินงานทั้งในระดับบุคคลและระดับองค์กร และได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ เสร็จเป็นที่เรียบร้อยแล้ว นั้น

ในการนี้ จึงขอแจ้งและจัดส่งแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ จำนวน ๑ เล่ม ให้กับหัวหน้าสำนักปลัด ผู้อำนวยการกองคลังและผู้อำนวยการกองช่าง เพื่อให้ใช้เป็นแนวทางการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นไปในทิศทางเดียวกันเพื่อบรรลุเป้าหมายในการปฏิบัติหน้าที่ สนับสนุนการบำบัดทุกข์บำรุงสุขให้แก่ประชาชนได้อย่างทั่วถึง รวดเร็ว เป็นธรรม ภายใต้หลักการทำงาน “ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน” ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางพุทธรัตน์ ชูศรี)

หัวหน้าสำนักปลัด/กรรมการ

ทราบ

ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้อำนวยการกองช่าง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น

ที่ รน ๗๑๙๐๑/-

วันที่ ๑๐ พฤษภาคม ๒๕๖๕

เรื่อง ขออนุมัติแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น

เรื่องเดิม

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงานและการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น องค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้นได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการ ให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถ กระทรวงการคลังจึงได้กำหนดหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

ข้อเท็จจริง

บัดนี้ คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ร่วมกับหน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยให้หน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้นพิจารณาการบริหารจัดการความเสี่ยงด้วยตนเอง ทำการวิเคราะห์สภาพแวดล้อม ระบุและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง และกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยง เพื่อลดความเสี่ยงและป้องกันความผิดพลาดให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ไม่กระทบต่อการบรรลุเป้าหมายของหน่วยงานให้สอดคล้องและเหมาะสมกับสภาพปัญหา และปัจจัยความจำเป็นต่าง ๆ ที่แตกต่างกันไป ทำให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการนำการบริหารจัดการความเสี่ยงมาใช้เป็นเครื่องมือในการบริหาร ป้องกันความเสี่ยงและความผิดพลาดจากการดำเนินงานทั้งในระดับบุคคลและระดับองค์กร

การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงมีวัตถุประสงค์เพื่อให้หน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้นใช้เป็นแนวทางการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน เพื่อบรรลุเป้าหมายในการปฏิบัติหน้าที่สนับสนุนการบำบัดทุกข์บำรุงสุขให้แก่ประชาชนได้อย่างทั่วถึง รวดเร็ว เป็นธรรม ภายใต้หลักการทำงาน “ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน”

ระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๑ พระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ความว่า ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

ข้อเสนอ...

ข้อเสนอ/เพื่อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดอนุมัติแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ที่เสนอมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ



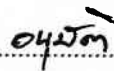
(นางพuthรัตน์ ชูศรี)
หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นปลัด อบต.หาดส้มแป้น



(นางนนทกช ชุอำโพธิ์)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น

ความเห็นนายก อบต.หาดส้มแป้น



(นายพนัส แท้พานิช)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น



**แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
๒๒๐๒๒๒**

**องค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น
อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง**

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ องค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง

๑. หลักการ

การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ที่จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่างๆ อาทิ การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุม และประเมินผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่างๆ อย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพมากขึ้น และลดการสูญเสียและโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร ภายใต้สถานการณ์ดำเนินงานของทุกๆ องค์กรล้วนแต่มีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายขององค์กร จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงเหล่านั้น อย่างเป็นระบบ โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยเสี่ยงใดบ้างที่กระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายของ องค์กร วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยง และต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

๒. วัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

(๑) เพื่อให้ระบบงานขององค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้นสอดคล้องและรองรับตามบทบัญญัติของกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการบริหารราชการ

(๒) เพื่อให้หน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้นใช้ระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือในการลดหรือป้องกันความเสียหาย หรือความล้มเหลว จากกระบวนการดำเนินงานที่จะส่งผลกระทบที่เสียหาย ทั้งระดับบุคคลและองค์กร ทำให้ไม่บรรลุเป้าหมายขององค์กรได้

(๓) เพื่อเป็นการลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น และเป็นกรอบแนวทางในการติดตามความก้าวหน้าในการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยง

(๔) เพื่อรักษาและสร้างภาพลักษณ์ที่ดีขององค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น

๓. เป้าหมาย

(๑) ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติงานประจำปีให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และ เป้าหมายที่กำหนดไว้

(๒) ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

(๓) สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ

(๔) เพื่อพัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง

(๕) ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้งองค์กร

(๖) การบริหารความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

๔. ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้นและทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรคและอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย

/ประโยชน์...

ประโยชน์ที่คาดหวังว่าจะได้รับการดำเนินการบริหารความเสี่ยง มีดังนี้

(๑) เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารความเสี่ยงจะช่วย คณะทำงานบริหารความเสี่ยงและผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

(๒) สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารความเสี่ยง ซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กรรวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

(๓) ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยง จะทำให้บุคลากรภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงธรรมาภิบาล

(๔) เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานของสถาบันเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด และสามารถปกป้องผลประโยชน์รวมทั้งเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร

(๕) ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

(๖) ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพการจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรม และการเลือกใช้มาตรการในการบริหารความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่างๆ และกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากร แตกต่างกัน เป็นต้น

๕. นิยามความเสี่ยง

ความเสี่ยง หมายถึง โอกาสที่จะเกิดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล ความสูญเปล่าหรือเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ ซึ่งอาจจะเกิดขึ้นได้ในอนาคตและส่งผลกระทบต่อหรือทำให้การดำเนินงานไม่ประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายขององค์กร

ปัจจัยเสี่ยง หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

การประเมินความเสี่ยง หมายถึง การวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และประเมินระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

การระบุความเสี่ยง หมายถึง การค้นหาและระบุความเสี่ยง ที่อาจจะมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ขององค์กรโดยพิจารณาจากแหล่งที่มาของความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กรทุกด้าน เช่น ด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน ด้านกฎหมาย ฯลฯ

โอกาสที่จะเกิด หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงหนึ่งๆ ว่ามีโอกาที่จะเกิดมากน้อยเพียงใด

ผลกระทบ หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยความเสียหายหรือผลกระทบนั้นๆ อาจจะอยู่ในรูปของตัวเงินหรือไม่ก็ได้

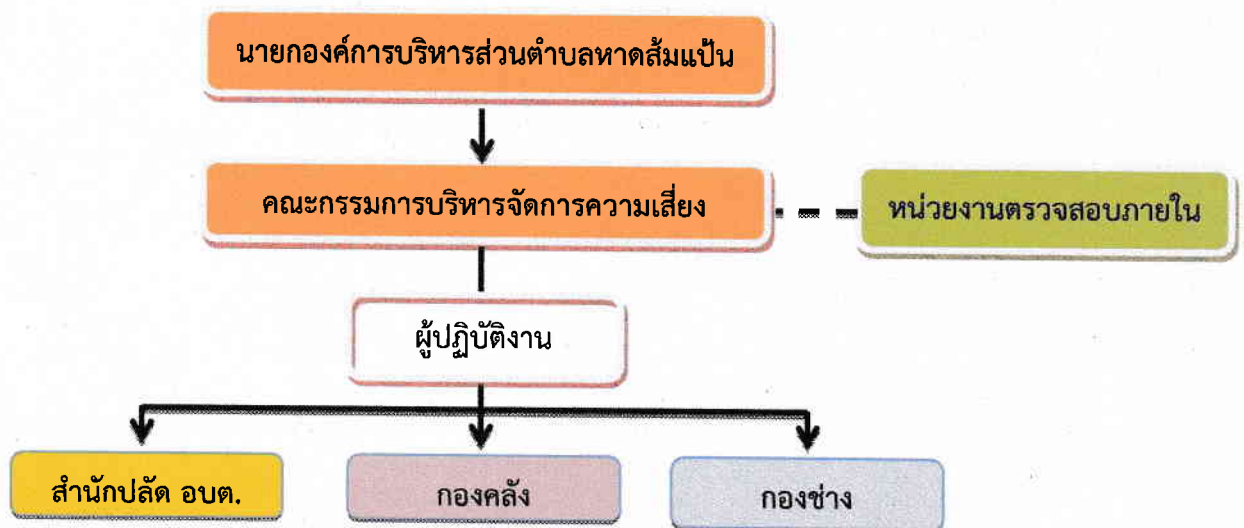
ระดับของความเสียหาย หมายถึง สถานะของความเสียหายที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง

ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ หมายถึง ประเภทและปัจจัยความเสี่ยงที่องค์กรสามารถยอมรับได้โดยไม่ต้องดำเนินการใดๆกับความเสียหายนั้น

ความเสี่ยงที่เหลืออยู่ หมายถึง ความเสี่ยงที่ยังคงเหลืออยู่ภายหลังจากที่ได้มีการจัดการความเสี่ยงหรือจัดวางระบบการควบคุมภายในแล้ว

การบริหารความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่เป็นระบบในการค้นหาและระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง การจัดลำดับความเสี่ยง และการกำหนดมาตรการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ และมั่นใจได้ว่าการดำเนินงานขององค์กรจะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

๖. โครงสร้างการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น



หน้าที่ความรับผิดชอบตามโครงสร้าง

โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง ประกอบไปด้วย การกำกับดูแล การตัดสินใจ การจัดทำแผน การดำเนินการ การติดตามประเมินผล และการสอบทาน ซึ่งในแต่ละองค์ประกอบมีอำนาจหน้าที่ดังนี้

๑) นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น

- (๑) แต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น
- (๒) ส่งเสริมและติดตามให้มีการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม
- (๓) พิจารณาให้ความเห็นชอบและอนุมัติแผนการบริหารความเสี่ยง
- (๔) พิจารณาผลการบริหารความเสี่ยงและเสนอแนะแนวทางการพัฒนา

๒) คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

- (๑) จัดให้มีระบบและกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เป็นระบบมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร
- (๒) ดำเนินการตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง และการปฏิบัติตามมาตรการลดและควบคุมความเสี่ยง
- (๓) รายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญ เสนอต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น เพื่อพิจารณา

๓) หน่วยตรวจสอบภายใน

- (๑) สอบทานกระบวนการบริหารความเสี่ยง
- (๒) นำเสนอผลการบริหารความเสี่ยงให้คณะทำงานบริหารความเสี่ยงตรวจสอบและประเมินรับทราบ และให้ข้อเสนอแนะ

๔) ผู้ปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น

- (๑) สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๒) ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

๗. ประเภทของความเสี่ยงจำแนกได้เป็น ๔ ลักษณะ ดังนี้

ลักษณะที่ ๑ Strategic Risk – ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องในระดับยุทธศาสตร์

เกี่ยวข้องกับการบรรลุเป้าหมายและพันธกิจในภาพรวม โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอก ส่งผลต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ไม่สอดคล้องกับประเด็นยุทธศาสตร์/วิสัยทัศน์ หรือเกิดจากการกำหนดกลยุทธ์ที่ขาดการมีส่วนร่วมจากภาคประชาชนหรือการร่วมมือกับองค์กรอิสระ ทำให้โครงการขาดการยอมรับและโครงการไม่ได้นำไปสู่การแก้ไขปัญหาหรือการตอบสนองต่อความต้องการของผู้บริหารหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างแท้จริง หรือเป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากการตัดสินใจผิดพลาดหรือนำการตัดสินใจนั้นมาใช้อย่างไม่ถูกต้อง

ลักษณะที่ ๒ Operational Risk – ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องในระดับปฏิบัติการ/ดำเนินงาน

เกี่ยวข้องกับการประสิทธิภาพ ประสิทธิผลหรือผลการปฏิบัติงาน โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากระบบงานภายในขององค์กร/กระบวนการ/เทคโนโลยีหรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูล ส่งผลต่อประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินโครงการ

ลักษณะที่ ๓ Reporting Risk – ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับด้านการรายงาน

เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวกับความผิดพลาดของรายงานประเภทต่าง ๆ ที่ใช้ในองค์กร เช่น งบการเงิน รายงานยอดขาย รายงานต้นทุนการผลิต เป็นต้น ความเสี่ยงด้านการรายงานอาจจะอยู่ในรูปของข้อมูลไม่ถูกต้องไม่น่าเชื่อถือ ไม่สอดคล้องกับความต้องการของผู้ใช้ข้อมูล รวมไปถึงการรายงานไม่ทันเวลาด้วย

ลักษณะที่ ๔ Compliance Risk – ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎหมาย

เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบต่างๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัย หรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ รวมถึงการทำนิติกรรมสัญญา การร่างสัญญาที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน

๘. แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น

๘.๑. การคัดเลือก โครงการ/กิจกรรม ในการวิเคราะห์เพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

กำหนดให้มีการพิจารณาโครงการและแผนการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน ดังนี้

๑. เป็นโครงการภายใต้ยุทธศาสตร์การพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบล
๒. เป็นโครงการที่ได้รับงบประมาณจากงบประมาณรายจ่ายประจำปีหรืองบประมาณภายนอก(เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ)
๓. เป็นงานประจำตามหน้าที่ความรับผิดชอบของสำนัก/กอง เช่น งานธุรการ งานการเงินและบัญชี เป็นต้น

๘.๒. แผนบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น

แผนบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น ประกอบด้วย โครงการ/กิจกรรม ที่มีความเสี่ยงเกิดขึ้น ปัจจัยเสี่ยงของโครงการ/กิจกรรม ระดับความเสี่ยง กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยงและวิธีจัดการความเสี่ยง โดยแบ่งเป็นสำนัก/กอง ดังนี้

วิสัยทัศน์องค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น

“ตำบลท่องเที่ยวเชิงนิเวศ
ควบคู่กับการพัฒนาท้องถิ่นอย่างยั่งยืน”

ยุทธศาสตร์การพัฒนางานองค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น

- ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาการท่องเที่ยวเชิงนิเวศ
ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาเศรษฐกิจชุมชน
ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาคนและสังคม
ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน
ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน
ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การเสริมสร้างธรรมาภิบาลและความพร้อมเข้าสู่ประชาคมอาเซียน

ที่	ยุทธศาสตร์	ด้าน	แผนงาน	หน่วยงาน รับผิดชอบหลัก	หน่วยงาน สนับสนุน
๑	การพัฒนาการท่องเที่ยวเชิงนิเวศ	บริหารทั่วไป	บริหารงานทั่วไป	สำนักปลัด	กองคลัง/กองช่าง
		บริการชุมชนและสังคม	เคหะและชุมชน	กองช่าง	สำนักปลัด/กองคลัง
			การศาสนา วัฒนธรรม และนันทนาการ	สำนักปลัด	กองคลัง/กองช่าง
๒	การพัฒนาเศรษฐกิจชุมชน	บริการชุมชนและสังคม	สร้างความเข้มแข็งของชุมชน	สำนักปลัด	กองคลัง/กองช่าง
			การศาสนา วัฒนธรรม และนันทนาการ	สำนักปลัด	กองคลัง/กองช่าง
		การเศรษฐกิจ	การเกษตร	สำนักปลัด	กองคลัง/กองช่าง

ที่	ยุทธศาสตร์	ด้าน	แผนงาน	หน่วยงาน รับผิดชอบ หลัก	หน่วยงาน สนับสนุน
๓	การพัฒนาคนและสังคม	บริหารทั่วไป	บริหารงานทั่วไป	สำนักปลัด	กองคลัง/กองช่าง
		บริการชุมชนและสังคม	การรักษาความสงบภายใน	สำนักปลัด	กองคลัง/กองช่าง
			การศึกษา	สำนักปลัด	กองคลัง/กองช่าง
			สาธารณสุข	สำนักปลัด	กองคลัง/กองช่าง
			สังคมสงเคราะห์	สำนักปลัด	กองคลัง/กองช่าง
			สร้างความเข้มแข็งของชุมชน	สำนักปลัด	กองคลัง/กองช่าง
			การศาสนา วัฒนธรรม และ นันทนาการ	สำนักปลัด	กองคลัง/กองช่าง
		การดำเนินงานอื่น	งานงบกลาง	สำนักปลัด	กองคลัง/กองช่าง
๔	การบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน	บริการชุมชนและสังคม	เคหะและชุมชน	กองช่าง	สำนักปลัด/กองคลัง
		การเศรษฐกิจ	การเกษตร	สำนักปลัด	กองคลัง/กองช่าง
๕	การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน	บริการชุมชนและสังคม	เคหะและชุมชน	กองช่าง	สำนักปลัด/กองคลัง
		การเศรษฐกิจ	อุตสาหกรรมและการโยธา	กองช่าง	สำนักปลัด/กองคลัง
๖	การเสริมสร้างธรรมาภิบาลและความพร้อมเข้าสู่ประชาคมอาเซียน	บริหารทั่วไป	บริหารงานทั่วไป	สำนักปลัด	กองคลัง/กองช่าง
		บริการชุมชนและสังคม	เคหะและชุมชน	กองช่าง	สำนักปลัด/กองคลัง
			สร้างความเข้มแข็งของชุมชน	สำนักปลัด	กองคลัง/กองช่าง

ลำดับ	หน่วยงาน	โครงการ/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสียหาย	วิธีบริหารจัดการความเสี่ยง
๒	สำนักงานปลัด	จัดการแข่งขันกีฬาด้านยาเสพติด อบต.หาดส้มแป้น ครั้งที่ ๑๓ ยุทธศาสตร์ที่ ๓ : ยุทธศาสตร์การพัฒนาคนและสังคม / ๓.๗ แผนงานการศาสนา วัฒนธรรม และนันทนาการ วัตถุประสงค์ : ๑. เพื่อส่งเสริมสุขภาพพลานามัยและความสามัคคีให้เกิดขึ้นในหมู่ประชาชนในตำบล ๒. เพื่อส่งเสริมสนับสนุนกีฬาฟุตซอลในตำบล ให้มีมาตรฐานดียิ่งขึ้น เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ส่งเสริมความสามัคคีในตำบล และประชาชนได้มีโอกาสออกกำลังกาย รวมทั้งเป็นการใช้เวลาว่างให้เกิดประโยชน์ ห่างไกลยาเสพติด	๑. การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายการจัดงานไม่ถูกต้องตามระเบียบ ๒. ต้นทุนการจัดงานสูงกว่างบประมาณที่ตั้งไว้	สูง	การควบคุม	๑. เชื่อมงวดเรื่องการทำเรื่องเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดกิจกรรมให้ถูกต้องตามระเบียบปฏิบัติ ๒. ควบคุมให้ค่าใช้จ่ายในการจัดงานอยู่ในงบประมาณ และขอรับการสนับสนุนการจัดงานจากภาคเอกชนเพิ่มเติม

ลำดับ	หน่วยงาน	โครงการ/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสียหาย	วิธีบริหารจัดการความเสี่ยง
๓	สำนักปลัด	อบต.หาดลิ้มเป็น เคลื่อนที่ยุทธศาสตร์ที่ ๖ : ยุทธศาสตร์การส่งเสริมธรรมาภิบาลและความพร้อมเข้าสู่ประชาคมอาเซียน / ๖.๑ แผนงานบริหารทั่วไป วัตถุประสงค์ : ๑. เพื่อประชาสัมพันธ์และให้ความรู้เกี่ยวกับภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบล รวมถึงหน่วยงานต่างๆแก่ประชาชน ๒. เพื่อรับทราบปัญหาและความต้องการของ ปชช ที่อยู่ในพื้นที่ห่างไกล ๓. เพื่อประสานงานและบูรณาการร่วมกับหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องในการบริการประชาชน เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ประชาชน ต.หาดลิ้มเป็น คณะผู้บริหารท้องถิ่น ฝ่ายปกครอง จันท.ผู้เกี่ยวข้อง ประมาณ ๘๐ คน	๑. ประชาชนผู้เข้าร่วมโครงการมีจำนวนไม่มาก ทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ๒. การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายการจัดงานไม่ถูกต้องตามระเบียบ	สูง ปานกลาง	การควบคุม การควบคุม	๑. เมื่อทราบกำหนดการจัดโครงการ ให้ทำการประชาสัมพันธ์ไม่น้อยกว่า ๑ เดือน เช่น การประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย หรือการให้สมาชิกสภา อบต. ช่วยทำการประชาสัมพันธ์โครงการล่วงหน้า ๒. ชั่งมวดเรื่องการทำเรื่องเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดกิจกรรมให้ถูกต้องตามระเบียบปฏิบัติ

ลำดับ	หน่วยงาน	โครงการ/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความ เสี่ยง	วิธีบริหารจัดการ ความเสี่ยง
๔	สำนักปลัด	จัดกิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับการคัดแยกขยะ ยุทธศาสตร์ที่ ๔ : ยุทธศาสตร์การบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน / ๔.๑ แผนงานคณะและชุมชน วัตถุประสงค์ : ๑. เพื่อฝึกอบรมสร้างความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับการคัดแยกขยะ โดยการใช้หลักการ ๓Rs Reduce Reuse Recycle ๒. เพื่อระดมความคิดเห็นของผู้เข้าร่วมโครงการในการลดปริมาณขยะในครัวเรือนหรือชุมชน ๓. เพื่อให้ผู้เข้าร่วมโครงการเป็นเครือข่ายในการจัดการขยะของตำบล เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ประชาชนในตำบลหาดส้มแป้น วิทยาการ เจ้าหน้าที่ และผู้ที่เกี่ยวข้อง รวมประมาณ ๗๐ คน	- ขาดการจัดการขยะมูลฝอยที่ดี ไม่มีการคัดแยกขยะจากครัวเรือน - ปริมาณขยะมูลฝอยไม่ลดปริมาณลง โดยเฉพาะช่วงฤดูผลไม้ที่มีการทิ้งขยะในปริมาณที่เพิ่มขึ้นเกิดปัญหาขยะตกค้างในชุมชน การเก็บรวบรวมมูลฝอยขาดการคัดแยกก่อนนำไปฝังกลบที่สถานีจำกัดขยะ	สูง	การควบคุม	๑. ส่งเสริมให้ประชาชนร่วมกลุ่มดำเนินการคัดแยกขยะเพื่อนำกลับเข้าสู่กระบวนการแปรรูปและนำกลับมาใช้ซ้ำ ๒. พัฒนาความรู้เพื่อเสริมสร้างศักยภาพ และจัดระเบียบกลุ่มผู้คัดแยกขยะในเขตเทศบาล สร้างชุมชนต้นแบบในการจัดการขยะโดยชุมชน

ลำดับ	หน่วยงาน	โครงการ/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง	วิธีบริหารจัดการความเสี่ยง
๕	กองคลัง	จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ยุทธศาสตร์ที่ ๖ : การเสริมสร้างธรรมาภิบาลและความพร้อมเข้าสู่ประชาคมอาเซียน / ๖.๑ แผนงานบริหารงานทั่วไป วัตถุประสงค์ : ๑. เพื่อได้ข้อมูลเกี่ยวกับที่ดินและทะเบียนทรัพย์สินต่างๆในเขต อบต.หาดส้มแป้น ๒. เพื่อนำข้อมูลไปใช้ประโยชน์ด้านการคลังท้องถิ่น ทำให้การจัดเก็บภาษีท้องถิ่นถูกต้องครบถ้วนมากขึ้น ๓. เพื่อให้การจัดเก็บภาษีท้องถิ่นมีระบบที่ชัดเจนเกิดความยุติธรรมเป็นประโยชน์แก่ ประชาชน และการบริหารงานของ อบต. เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ประชาชนในพื้นที่ อบต.หาดส้มแป้น ร้อยละ ๑๐๐	๑. การปฏิบัติงานด้านการสำรวจงานแผนที่ภาษียังขาดความต่อเนื่อง ทำให้ข้อมูลที่ยังล่าช้า ๒. มีการเปลี่ยนกรรมสิทธิ์ถือครองและแบ่งแยกจำนวนมาก ๓. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้และเทคนิคการใช้โปรแกรมสารสนเทศภูมิศาสตร์ GIS ที่จะนำมาใช้กับโปรแกรม (LTAX GIS) ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า	สูง	การควบคุม	๑. ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพิ่มพูนความรู้ให้มากยิ่งขึ้น ๒. จัดให้มีเจ้าหน้าที่ไปศึกษาดูงานจากหน่วยงานอื่น ที่มีความสำเร็จในงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๓. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเร่งรัดจัดทำแผนที่ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง

