



# แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาชาว

อำเภอห้วยยอด จังหวัดตรัง

[www.khaokoa.go.th](http://www.khaokoa.go.th)



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลเขาวัว  
เรื่อง ประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ นั้น

เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลเขาวัว ดำเนินการได้บรรลุเป้าหมายตามบทบัญญัติของกฎหมายในการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาวัว เป็นไปด้วยความถูกต้องและมีประสิทธิภาพ อย่างเป็นรูปธรรม จึงขอประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๗ ขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาวัว ให้บุคลากรในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาวัว ถือปฏิบัติและดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง ต่อไป

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๙ มกราคม พ.ศ.๒๕๖๗

(นายเชียว เสนี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาวัว

## คำนำ

แผนการบริหารความเสี่ยงถือเป็นสิ่งสำคัญที่องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาวดำเนินการจัดทำขึ้นตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ “ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด” และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ โดยแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือบริหารองค์กรที่มีความสำคัญและนำมาใช้ในการบริหารจัดการสถานการณ์ที่มีความไม่แน่นอนซึ่งอาจก่อให้เกิดประโยชน์หรืออาจส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว เล็งเห็นถึงประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยงดังกล่าว จึงได้จัดให้มีการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อเป็นกรอบขั้นตอนของการดำเนินงานที่ได้มาตรฐานและเป็นไปตามหลักวิชาการที่เหมาะสม รวมทั้งกำหนดแนวทางบริหารความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานเจ้าหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลมีความเข้าใจถึงกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ในแผนซึ่งเป็นมูลเหตุและโอกาสที่จะเกิดความเสียหายให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

แผนบริหารความเสี่ยงนี้ จะบรรลุวัตถุประสงค์ได้ก็ต่อเมื่อผู้บริหาร พนักงานเจ้าหน้าที่ได้มีการนำแผนไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมและหวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนดังกล่าวสามารถลดความเสี่ยงหรือผลกระทบที่ส่งผลกระทบต่อเป้าหมายหรือวัตถุประสงค์ขององค์กรก่อให้เกิดประโยชน์แก่การดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาวต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว  
มกราคม ๒๕๖๗

## สารบัญ

เรื่อง

หน้า

บทที่ ๑ บทนำ

๑ - ๓

บทที่ ๒ ข้อมูลพื้นฐานของ อบต.เขาขาว

๔ - ๑๐

บทที่ ๓ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑๑ - ๑๘

บทที่ ๔ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๑๙ - ๓๑

ภาคผนวก

คำสั่ง

## บทที่ ๑

### บทนำ

#### ๑. หลักการและเหตุผล

ปัจจุบันการดำเนินงานขององค์กรจะต้องเผชิญกับสภาวะความไม่แน่นอนทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กร ซึ่งก่อให้เกิดเหตุการณ์ทั้งที่เป็นความเสี่ยง และโอกาสที่ก่อให้เกิดประโยชน์ต่อองค์กร โดยความเสี่ยงจะส่งผลกระทบในเชิงลบ ในขณะที่โอกาสก่อให้เกิดประโยชน์จะเป็นตัวสร้างมูลค่าต่อองค์กร ดังนั้นการบริหารความเสี่ยงจึงเป็นเครื่องมือที่สำคัญที่จะช่วยป้องกัน รักษา และส่งเสริมให้องค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายขององค์กร นอกจากนี้ การบริหารความเสี่ยงเป็นองค์ประกอบสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) โดยมุ่งเน้นให้ทุกกระบวนการดำเนินงานด้วยความโปร่งใส มีประสิทธิภาพ ส่งผลดีต่อภาพลักษณ์ และการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว จึงให้ความสำคัญต่อการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีการกำหนดนโยบาย แนวทาง และกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงให้มีความสอดคล้องกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ “ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด” และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ ตลอดจนกรอบโครงสร้างการบริหารความเสี่ยงขององค์กรเชิงบูรณาการ ของ (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway (COSO)) ได้ให้คำจำกัดความของการบริหารความเสี่ยงขององค์กรไว้ว่า “การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร คือ การบริหารปัจจัยและควบคุมกิจการรวมทั้งกระบวนการที่กำหนดขึ้น และนำไปใช้โดยคณะกรรมการฝ่ายบริหารและบุคลากรอื่น ๆ ขององค์กรเพื่อกำหนด กลยุทธ์ และใช้กับหน่วยงานทั้งหมดในองค์กร โดยได้รับการออกแบบมาเพื่อระบุเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อองค์กร รวมทั้งการบริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ภายใต้ระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ ประเมินได้ควบคุมและตรวจสอบได้อย่างมีระบบทั้งนี้เพื่อให้ความมั่นใจว่าองค์กรจะบรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้

การบริหารจัดการความเสี่ยง จึงเป็นสิ่งที่ผู้บริหาร ข้าราชการและเจ้าหน้าที่ทุกคนขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว ต้องให้ความสำคัญและถือปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนดไว้ในการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานประสบผลสำเร็จตามเป้าหมายและวัตถุประสงค์ขององค์กร

#### ๒. วัตถุประสงค์ของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๑) เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นและพนักงานส่วนตำบล เข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว

๒) เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอนและกระบวนการในการวางแผนและบริหารจัดการความเสี่ยง

๓) เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง

๔) เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยง

๕) เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์กร

### ๓. เป้าหมายการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑) ผู้บริหารท้องถิ่นและพนักงานส่วนตำบล มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อสามารถนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติงานประจำปีให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้

๒) ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓) สามารถนำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ

๔) เพื่อพัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง

๕) ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั้งองค์กร

๖) การบริหารความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

### ๔. ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารท้องถิ่นมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้น และทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรคได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย

ประโยชน์ที่คาดหวังว่าจะได้รับจากการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง มีดังนี้

๑) เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี การบริหารความเสี่ยงจะช่วยคณะทำงานบริหารความเสี่ยงและผู้บริหารท้องถิ่นทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

๒) สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารท้องถิ่นในการตัดสินใจด้านต่างๆ รวมถึงการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กรรวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๓) ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงธรรมาภิบาล

๔) เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงาน การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือช่วยให้ผู้บริหารท้องถิ่นสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารท้องถิ่นในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดและสามารถปกป้องผลประโยชน์ รวมทั้งเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร

๕) ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารท้องถิ่นมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๖) ช่วยในการพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมและการเลือกใช้มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่างๆ และกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน เป็นต้น

## ๕. นิยามความเสี่ยง

๑) ความเสี่ยง (Risk) ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิด ความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านยุทธศาสตร์การปฏิบัติงาน การเงิน และการบริหาร ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้ โดยวัดจากผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับ และโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์ ลักษณะของความเสี่ยงสามารถแบ่งออกได้เป็น ๓ ส่วน ดังนี้

๑.๑) ปัจจัยเสี่ยง คือ สาเหตุที่จะทำให้เกิดความเสี่ยง

๑.๒) เหตุการณ์เสี่ยง คือ เหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อการดำเนินงาน หรือ นโยบาย

๑.๓) ผลกระทบของความเสี่ยง คือ ความรุนแรงของความเสียหายที่น่าจะเกิดขึ้นจากเหตุการณ์เสี่ยง

๒) การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) การบริหารความเสี่ยงหมายถึงกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของ ความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

๓) ระบบบริหารความเสี่ยง (Risk Management System) ระบบบริหารความเสี่ยง หมายถึง ระบบการบริหารปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้ง กระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหาย ให้ระดับของ ความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และ ตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงการบรรลุเป้าหมาย ทั้งในด้านกลยุทธ์ การปฏิบัติตามกฎระเบียบ การเงิน และชื่อเสียงขององค์กรเป็นสำคัญ โดยได้รับการสนับสนุนและการมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงจากหน่วยงานทุกระดับทั่วทั้งองค์กร

การตอบสนองความเสี่ยง หมายถึง การพิจารณาเลือกวิธีการที่ควรกระทำเพื่อจัดการกับความเสี่ยง ที่อาจจะเกิดขึ้นตามผลการประเมินความเสี่ยง ซึ่งต้องพิจารณาโอกาสที่จะเกิดและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นโดยเปรียบเทียบระดับความเสี่ยงที่เกิดกับระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และค่านิยมค่าในการบริหารความเสี่ยงที่เหลืออยู่ วิธีการที่ใช้ในปัจจุบัน คือ

๑.การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง คือการหลีกเลี่ยงหรือหยุดการกระทำที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง เช่น งานส่วนใดที่องค์กรไม่ถนัด อาจหลีกเลี่ยงหรือหยุดการทำงานในส่วนนั้น และอาจใช้การจ้างงานภายนอกแทน

๒.การลดความเสี่ยง คือการลดโอกาสที่จะเกิดหรือลดผลกระทบ หรือลดทั้งสองส่วน โดยการจัดให้มีระบบการควบคุมต่างๆ เพื่อป้องกัน หรือค้นหาความเสี่ยงอย่างเหมาะสมทันเวลา

๓.การแบ่งความเสี่ยง คือการลดโอกาสที่จะเกิดหรือลดผลกระทบ หรือลดทั้งสองส่วนโดยการหาผู้ร่วมรับผิดชอบความเสี่ยง เช่นการทำประกันต่างๆ

๔.การยอมรับความเสี่ยง คือการไม่ต้องทำอะไรเพิ่มเติมเนื่องจากมีความเห็นว่าความเสี่ยงมีโอกาสที่จะเกิดขึ้นน้อย และผลกระทบจากการเกิดก็น้อยด้วย







## ๒ . วิสัยทัศน์

“ส่งเสริมการศึกษา พัฒนาสาธารณูปโภค หมู่บ้าน หนึ่งฟาร์ม ชุมชนเข้มแข็ง”

## ๓. ยุทธศาสตร์

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว ได้กำหนดยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว ๕ ยุทธศาสตร์ โดยมีรายละเอียดดังนี้

### ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน

#### แนวทางการพัฒนา

- ๑.๑ เพื่อพัฒนาบำรุงรักษาเส้นทางคมนาคม ระบบสาธารณูปโภค สาธารณูปการ และงานก่อสร้างต่างๆที่ได้มาตรฐาน
- ๑.๒ เพื่อปรับปรุงเส้นทางคมนาคมให้สามารถสัญจรไปมาได้อย่างสะดวกและปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน
- ๑.๓ เพื่อให้ทุกครัวเรือนมีไฟฟ้าใช้อย่างทั่วถึง
- ๑.๔ เพื่อติดตั้ง ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะให้ส่องสว่าง
- ๑.๕ เพื่อการบริหารจัดการแหล่งน้ำทำการเกษตรอย่างมีประสิทธิภาพ
- ๑.๖ เพื่อเป็นทางระบายน้ำไม่ให้เกิดน้ำท่วมขังในฤดูน้ำหลาก
- ๑.๗ เพื่อการบริหารจัดการแหล่งน้ำเพื่ออุปโภคบริโภคอย่างปลอดภัยและมีคุณภาพ เพื่อซ่อมแซมปรับปรุง บำรุงรักษาระบบประปาหมู่บ้านอย่างมีประสิทธิภาพและมีน้ำสำหรับอุปโภคบริโภคอย่างเพียงพอ

### ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาด้านเศรษฐกิจ

#### แนวทางการพัฒนา

- ๒.๑ การจัดตั้งตลาดน้ำชุมชน
- ๒.๒ จำนวนกลุ่มเกษตรกรและกลุ่มอาชีพต่างๆที่เกิดขึ้นในท้องถิ่น
- ๒.๓ ส่งเสริมและสนับสนุนการขับเคลื่อนการเกษตรแบบผสมผสาน เกษตรทางเลือก เกษตรอินทรีย์
- ๒.๔ ส่งเสริมและสนับสนุนให้ประชาชนมีความรู้ เข้าใจและนำหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงมาในการดำเนินชีวิตอย่างถูกต้อง

### ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้านสังคม การศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม สาธารณสุข กีฬาและนันทนาการ

#### แนวทางการพัฒนา

- ๓.๑ เพื่อพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้มีคุณลักษณะที่พึงประสงค์ให้ได้ตามเกณฑ์มาตรฐาน
- ๓.๒ เพื่อจัดหาวัสดุ อุปกรณ์ สื่อการเรียนการสอน แก่ประชาชน
- ๓.๓ สวัสดิการสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์
- ๓.๔ เพื่อสืบทอดศิลปวัฒนธรรมประเพณีท้องถิ่นให้อยู่สืบไป
- ๓.๕ เพื่อสนับสนุนทุนการศึกษาสำหรับบุคลากรของอบต.และผู้บริหาร
- ๓.๖ เพื่อพัฒนาทางด้านการศึกษาของประชาชนให้มีโอกาสได้เรียนรู้ตลอดชีวิต
- ๓.๗ เพื่อป้องกันและให้ความรู้แก่ประชาชนในการรู้จักและป้องกันโรคระบาดที่อาจจะเกิดขึ้น
- ๓.๘ เพื่อให้ประชาชนมีสุขภาพที่แข็งแรง
- ๓.๙ เพื่อให้เด็กและเยาวชนมีอุปกรณ์กีฬาได้ออกกำลังกายละห่างไกลยาเสพติด
- ๓.๑๐ เพื่อให้ประชาชนมีสนามกีฬาหรือสถานที่สำหรับออกกำลังกาย

๓.๑๑ เพื่อให้ความรู้แก่เด็กเยาวชนในเรื่องของยาเสพติด การหลีกเลี่ยง และบรรณรค์ยาเสพติด

#### ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

##### แนวทางการพัฒนา

๔.๑ ส่งเสริมให้ประชาชนเห็นคุณค่า และมีจิตสำนึกตระหนักในการดูแลทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๔.๒ ปรับปรุงและดูแลภูมิทัศน์ในสถานที่ท่องเที่ยว และสถานที่ราชการในเขตพื้นที่ และบ้านของตนเอง

๔.๓ ส่งเสริมให้ประชาชนเข้าร่วมในกิจกรรมปลูกป่า

๔.๔ ตรวจสอบและดำเนินควบคุมกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพให้ถูกต้องและมีมาตรฐาน

#### ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาด้านการเมืองและการบริหาร

##### แนวทางการพัฒนา

๕.๑ เพื่อพัฒนาระบบการบริหารจัดการของอบต.ให้มีประสิทธิภาพตามหลักการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี

๕.๒ เพื่อส่งเสริมและผลักดันให้ประชาชนทุกภาคส่วนเข้ามามีส่วนร่วมในการดำเนินงานในด้านต่างๆของอบต.ให้ประสบความสำเร็จลุล่วงได้ด้วยดี

#### ๔.เป้าประสงค์

๑. ประชาชนได้รับบริการด้านโครงสร้างพื้นฐานให้มีความสะดวกรวดเร็ว

๒. ประชาชนมีความรู้และบำรุงรักษาศิลปวัฒนธรรมภูมิปัญญาท้องถิ่น

๓. ประชาชนมีศักยภาพมีรายได้เพียงพอสามารถพึ่งตนเองได้

๔. มลพิษและสิ่งแวดล้อมไม่เป็นพิษทำให้ชุมชนน่าอยู่สะอาดปลอดภัยจากโรคระบาด

๕. การบริหารจัดการภาครัฐที่ดีและมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วน

๖. การส่งเสริมสร้างความเข้มแข็งในชุมชน การสังคมสงเคราะห์แก่ประชาชน รวมทั้งการสร้างสังคมที่น่าอยู่

๗. ส่งเสริมให้ประชาชนมีคุณภาพชีวิตที่ดี

#### ๕.ตัวชี้วัด

๑. ประชาชนได้รับบริการด้านโครงสร้างพื้นฐานให้มีความสะดวกรวดเร็วขึ้น

๒. ประชาชนมีความรู้และบำรุงรักษาศิลปวัฒนธรรมภูมิปัญญาท้องถิ่นเพิ่มมากขึ้น

๓. ประชาชนมีรายได้เพิ่มขึ้น

๔. ปัญหาด้านมลพิษและสิ่งแวดล้อมเป็นพิษลดน้อยลง

๕. มีการบริหารจัดการภาครัฐที่ดีและมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนเพิ่มมากขึ้น

๖. มีการส่งเสริมสร้างความเข้มแข็งในชุมชน การสังคมสงเคราะห์แก่ประชาชน รวมทั้งการสร้างสังคมให้น่าอยู่กว่าเดิม

๗. ประชาชนมีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น

#### ๖.ค่าเป้าหมาย

๑. ประชาชนได้รับบริการด้านโครงสร้างพื้นฐานให้มีความสะดวกรวดเร็ว

๒. ประชาชนมีความรู้และบำรุงรักษาศิลปวัฒนธรรมภูมิปัญญาท้องถิ่น

๓. ประชาชนมีศักยภาพมีรายได้เพียงพอสามารถพึ่งตนเองได้

๔. มลพิษและสิ่งแวดล้อมไม่เป็นพิษทำให้ชุมชนน่าอยู่สะอาดปลอดภัยจากโรคระบาด

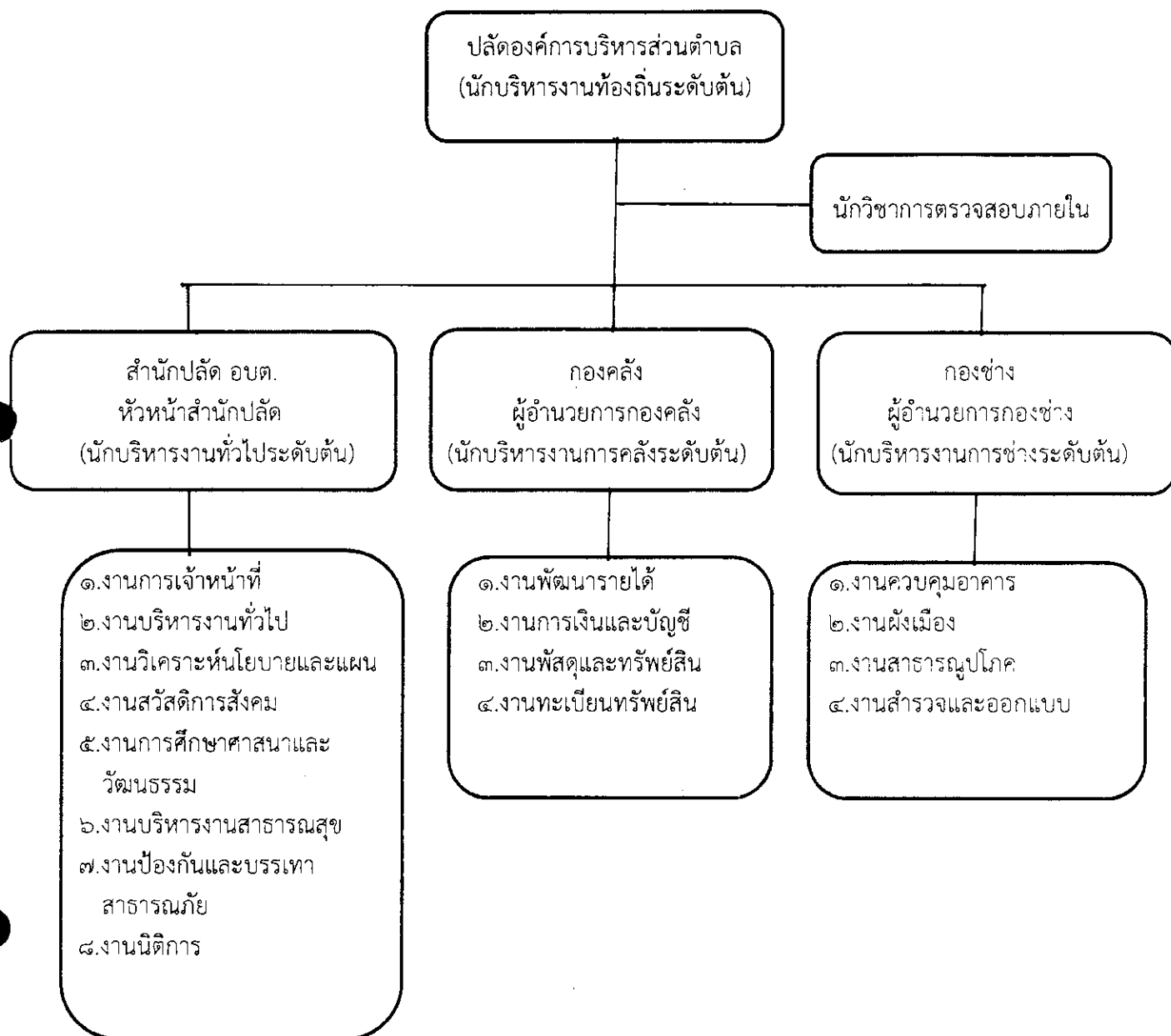
๕. การบริหารจัดการภาครัฐที่ดีและมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วน

- ๖. การส่งเสริมสร้างความเข้มแข็งในชุมชน การสังคมสงเคราะห์แก่ประชาชน รวมทั้งการสร้างสังคมที่น่าอยู่กว่าเดิม
- ๗. ส่งเสริมให้ประชาชนมีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น

#### ๗. กลยุทธ์

- ๑. พัฒนาชุดลอก คูคลอง และจัดสร้างแหล่งน้ำ และกักเก็บน้ำเพื่อการเกษตร เพื่อการอุปโภค บริโภค รวมทั้งโครงการเพื่อปัญหาน้ำท่วมและภัยแล้ง
- ๒. พัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐานให้สอดคล้องกับความจำเป็นและตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง ก่อสร้าง ซ่อมแซม บุกเบิกเส้นทางคมนาคมอย่างทั่วถึง
- ๓. การส่งเสริมและสนับสนุนภาคเศรษฐกิจครัวเรือน ส่งเสริมอาชีพ เพื่อการบริโภค เพื่อจำหน่าย
- ๔. เพื่อส่งเสริมและพัฒนาศึกษา บุคลากรด้านการศึกษา ครู นักเรียน ให้มีทักษะและมี ศักยภาพตามมาตรฐานสากล
- ๕. ส่งเสริมชุมชนให้มีความเข้มแข็ง พัฒนาผู้นำชุมชน พัฒนาบทบาทคุณภาพชีวิตของเด็ก เยาวชน สตรี ผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ด้อยโอกาส และประชาชนทั่วไป
- ๖. ป้องกันและแก้ไขปัญหาการเสพติดในชุมชน
- ๗. ส่งเสริมและสนับสนุนการดำเนินโครงการด้านสาธารณสุขของชุมชน พัฒนาศักยภาพอาสาสมัคร สาธารณสุขในการบริการทุกระดับ ส่งเสริมสุขภาพอนามัยของประชาชนในทุกระดับ ให้มีสุขภาพ แข็งแรง
- ๘. ส่งเสริมและฟื้นฟู บำรุงรักษาศิลปวัฒนธรรม ประเพณีภูมิปัญญาท้องถิ่น
- ๙. เพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติราชการ
- ๑๐. สนับสนุนและร่วมมือกับส่วนราชการ หน่วยงานต่างๆ ในการเตรียมความพร้อมการป้องกันภัย และการช่วยเหลือผู้ประสบภัย ติดตั้งระบบกล้องวงจรปิดในชุมชน การจัดตั้งด้านชุมชน
- ๑๑. ส่งเสริมและอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม แหล่งน้ำการจัดทำระบบกำจัดขยะมูล ฝอย

๘. โครงสร้างของส่วนราชการองค์การบริหารส่วนตำบลเขาวัว



## ๙. อำนาจหน้าที่ของส่วนราชการต่างๆ มีดังนี้

๑. สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับงานราชการทั่วไป ขององค์การบริหารส่วนตำบล งานเลขานุการของนายกองค์การบริหารส่วนตำบล รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบล และเลขานุการองค์การบริหารส่วนตำบล งานกิจการสภาองค์การบริหารส่วนตำบล การบริหารงานบุคคลของพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างประจำและพนักงานจ้าง งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย งานรักษาความสงบเรียบร้อย งานจราจร งานประชาสัมพันธ์ งานนิติการ งานการเลือกตั้ง งานดูแลและบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติ และงานสิ่งแวดล้อม งานสาธารณสุข งานการศึกษา การจัดการศึกษาปฐมวัย งานการศาสนา บำรุงรักษา ศิลปะวัฒนธรรม จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น งานกีฬาและนันทนาการ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก งานสวัสดิการสังคมสงเคราะห์ สตรี เยาวชน ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ผู้ด้อยโอกาส การพัฒนากลุ่มอาชีพ งานส่งเสริมและสนับสนุนทางการเกษตร งานดูแลและบำรุงรักษา งานอนุรักษ์แหล่งน้ำและป่าไม้และราชการที่มีได้กำหนดเป็นหน้าที่ของกอง สำนัก หรือส่วนราชการใดในองค์การบริหารส่วนตำบลเป็นการเฉพาะ รวมทั้งกำกับและเร่งรัดการปฏิบัติราชการ ของส่วนราชการในองค์การบริหารส่วนตำบลให้เป็นไปตามนโยบายแนวทางและแผนการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบล งานบริการข้อมูล สถิติ ช่วยเหลือให้คำแนะนำทางวิชาการงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องและที่ได้รับมอบหมาย โดยกำหนดงานภายใน ดังนี้

- ๑.๑ งานการเจ้าหน้าที่
- ๑.๒ งานบริหารงานทั่วไป
- ๑.๓ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน
- ๑.๔ งานสวัสดิการสังคม
- ๑.๕ งานการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม
- ๑.๖ งานบริหารงานสาธารณสุข
- ๑.๗ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๘ งานนิติการ

๒. กองคลัง มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับ งานการจ่ายเงิน การรับเงิน การจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม และการพัฒนารายได้ งานสรุปผล สถิติการจัดเก็บภาษี งานนำส่งเงิน การเก็บรักษาเงินและเอกสารทางการเงิน การตรวจสอบใบสำคัญ ฎีกาทุกประเภท งานการจัดทำบัญชี งานตรวจสอบบัญชีทุกประเภท งานเกี่ยวกับเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน เงินบำเหน็จ บำนาญ และเงินอื่นๆ งานจัดทำหรือช่วยจัดทำงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ งานเกี่ยวกับสถานการณ์การเงินการคลัง งานจัดสรรเงินต่างๆ งานทะเบียนคุมเงินรายได้และรายจ่ายต่างๆ งานควบคุมการเบิกจ่ายเงิน งานทำงบทดลองประจำปีเดือนและประจำปี งานเกี่ยวกับการจัดซื้อ จัดจ้าง จัดหางานทะเบียนคุม งานการจำหน่ายพัสดุ ครุภัณฑ์และทรัพย์สินต่างๆ งานเกี่ยวกับเงินประกันสัญญาทุกประเภท งานบริการข้อมูล สถิติ ช่วยเหลือคำแนะนำทางวิชาการ ด้านการเงิน การคลัง การบัญชีการพัสดุและทรัพย์สิน งานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องและที่ได้รับมอบหมายโดยกำหนดภายใน ดังนี้

- ๒.๑ งานพัฒนารายได้
- ๒.๒ งานการเงินและบัญชี
- ๒.๓ งานพัสดุและทรัพย์สิน
- ๒.๔ งานทะเบียนทรัพย์สิน

๓. กองช่าง มีหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับ งานสำรวจ งานออกแบบและเขียนแบบ งานประมาณราคา งานจัดทำราคากลาง งานจัดทำข้อมูลทางด้านวิศวกรรมต่างๆ งานจัดเก็บและทดสอบคุณภาพวัสดุ งานจัดทำทะเบียนประวัติโครงการสร้างพื้นฐาน อาคาร สะพาน คลอง แหล่งน้ำ งานติดตั้งซ่อมบำรุงระบบไฟส่องสว่าง งานปรับปรุงภูมิทัศน์ งานผังเมืองตามพระราชบัญญัติการผังเมือง งานการควบคุมอาคารตามระเบียบกฎหมาย งานตรวจสอบการก่อสร้าง งานจัดทำแผนปฏิบัติงานการก่อสร้าง และซ่อมบำรุงประจำปี งานควบคุมการก่อสร้างและซ่อมบำรุง งานจัดทำทะเบียนประวัติการใช้นายพาหนะ งานเกี่ยวกับประปา งานช่วยเหลือสนับสนุนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย งานจัดทำทะเบียนควบคุมการจัดซื้อ เก็บรักษา การเบิกจ่ายวัสดุ อุปกรณ์ อะไหล่ งานบริการข้อมูล สถิติ และงานอื่นๆที่เกี่ยวข้อง และที่ได้รับมอบหมาย โดยกำหนดงานภายในดังนี้

๓.๑ งานควบคุมอาคาร

๓.๒ งานผังเมือง

๓.๓ งานสาธารณูปโภค

๓.๔ งานสำรวจและออกแบบ

๔. หน่วยตรวจสอบภายใน มีหน้าที่ รับผิดชอบเกี่ยวกับ งานจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี งานการตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของเอกสารการเงิน การบัญชี เอกสารการรับ การจ่ายเงินทุกประเภท ตรวจสอบการเก็บรักษาหลักฐานการเงิน การบัญชี งานตรวจสอบการสรรหาพัสดุและทรัพย์สิน การเก็บรักษาพัสดุและทรัพย์สิน งานตรวจสอบการทำประโยชน์จากทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนตำบล งานตรวจสอบติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนงาน โครงการให้เป็นไปตามนโยบาย วัตถุประสงค์ และหมายที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประหยัด งานวิเคราะห์และประเมินความมีประสิทธิภาพ ประหยัด คุ่มค่าในการใช้ทรัพยากรของส่วนราชการต่างๆ งานประเมินการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ งานรายงานผลการตรวจสอบภายใน งานบริการข้อมูล สถิติช่วยเหลือให้คำแนะนำแนวทางการแก้ไข ปรับปรุงการปฏิบัติงานแก่หน่วยรับตรวจและผู้ที่เกี่ยวข้อง งานอื่นๆที่เกี่ยวข้องและที่ได้รับมอบหมาย โดยกำหนดงานภายใน ดังนี้

๔.๑ งานบริหารงานทั่วไป



### บทที่ ๓

## กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

### ๑.แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑.๑ แนวทางดำเนินงาน ในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบล  
แบ่งเป็น ๒ ระยะ ดังนี้

#### ระยะที่ ๑ การเริ่มต้นและพัฒนา

๑.๑ กำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบล

๑.๒ ระบุปัจจัยเสี่ยง และประเมินโอกาส ผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยง

๑.๓ วิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยงจากการดำเนินงาน

๑.๔ จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยงที่มีอยู่ในระดับสูง(High) และสูงมาก(Extreme)  
รวมทั้งปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับปานกลาง (Medium) ที่มีนัยสำคัญ

๑.๕ สื่อสารทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารความเสี่ยงให้ผู้ปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วน  
ตำบลรับทราบ และสามารถนำไปปฏิบัติได้

๑.๖ รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

๑.๗ รายงานสรุปการประเมินผลความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

#### ระยะที่ ๒ การพัฒนาสู่ความยั่งยืน

๒.๑ ทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา

๒.๒ พัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงแต่ละประเภท

๒.๓ ผลักดันให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร

๒.๔ พัฒนาขีดความสามารถบุคลากรในการดำเนินงานตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง

### ๑.๒ กลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑) ผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบล มีหน้าที่แต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยง ส่งเสริมให้มี  
การบริการจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม รวมทั้งพิจารณาให้ความเห็นชอบ  
หรืออนุมัติแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อนำไปปฏิบัติต่อไป

๒) คณะทำงานบริหารความเสี่ยง มีหน้าที่ดำเนินการให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงจัดทำแผน  
บริหารความเสี่ยง รายงานและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนการบริหาร ความเสี่ยง รวมทั้ง  
ทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อปรับปรุงการดำเนินงานต่อไปในอนาคต

๓) ผู้ปฏิบัติงาน หรือเจ้าหน้าที่และลูกจ้างองค์การบริหารส่วนตำบล มีหน้าที่สนับสนุนข้อมูล  
ที่เกี่ยวข้องให้กับ คณะทำงานบริหารความเสี่ยง และให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผน  
บริหารความเสี่ยง

### ๒.โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง

โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบไปด้วย การกำกับดูแล การตัดสินใจ การจัดทำ  
แผนการติดตามและประเมินผล และการสอบทาน ซึ่งในแต่ละองค์ประกอบมีอำนาจหน้าที่ดังนี้

#### ๒.๑ คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑) ส่งเสริมให้มีการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว

๒) ให้ความเห็นชอบและให้ข้อเสนอแนะต่อระบบและแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓) รับทราบผลการบริหารความเสี่ยงและเสนอแนะแนวทางการพัฒนา



## ๒.๒ คณะกรรมการตรวจสอบและประเมิน

๑) ส่งเสริมและสนับสนุนให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานเพื่อเพิ่มมูลค่าให้กับองค์กร

๒) รับทราบผลการบริหารความเสี่ยงและให้ข้อเสนอแนะเพื่อพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว

๓) กำกับดูแลการพัฒนาและการปฏิบัติตามกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง

## ๒.๓ ผู้บริหารท้องถิ่น

๑) แต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง

๒) ส่งเสริมและติดตามให้มีการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม

๓) พิจารณาให้ความเห็นชอบและอนุมัติแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๔) พิจารณาผลการบริหารความเสี่ยงและเสนอแนะแนวทางการพัฒนา

## ๒.๔ หน่วยตรวจสอบภายใน

๑) ตรวจสอบกระบวนการบริหารความเสี่ยง

๒) นำเสนอผลการบริหารความเสี่ยงให้คณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินรับทราบและให้ข้อเสนอแนะ

## ๒.๕ คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง

๑) จัดให้มีระบบและกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เป็นระบบมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร

๒) ดำเนินการตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง และการปฏิบัติตามมาตรการลดและควบคุมความเสี่ยง

๓) รายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญ เสนอต่อผู้บริหารเพื่อพิจารณา

## ๒.๖ เจ้าหน้าที่กอง/ฝ่าย

๑) สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง

๒) ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

## ๓. คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว แต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยง โดยมีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ ดังนี้

|                                               |                   |
|-----------------------------------------------|-------------------|
| ๑) นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว            | ประธานคณะทำงาน    |
| ๒) รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว คนที่ ๑ | คณะทำงาน          |
| ๓) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว            | คณะทำงาน          |
| ๔) ผู้อำนวยการกองคลัง                         | คณะทำงาน          |
| ๕) ผู้อำนวยการกองช่าง                         | คณะทำงาน          |
| ๖) นักพัฒนาชุมชน                              | คณะทำงาน          |
| ๗) หัวหน้าสถานศึกษา                           | คณะทำงาน          |
| ๘) หัวหน้าสำนักปลัด                           | เลขานุการคณะทำงาน |
| ๙) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน                   | ผู้ช่วยเลขานุการ  |

## อำนาจหน้าที่

๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓) จัดทำรายงานผลการติดตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

#### ๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

#### ๔.กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

กระบวนการบริหารความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมินและจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาวมีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารความเสี่ยง ๖ ขั้นตอนหลัก ดังนี้

๑) ระบุความเสี่ยง เป็นการระบุเหตุการณ์ใดๆ ทั้งที่มีผลดีและผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดขึ้นที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นอย่างไร

๒) ประเมินความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจากการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม

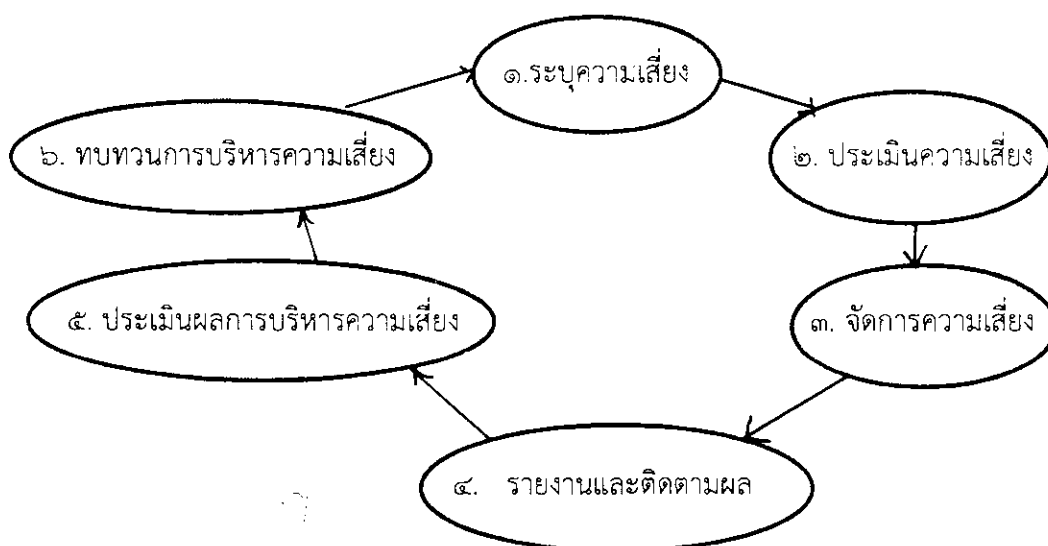
๓) จัดการความเสี่ยง เป็นการกำหนดมาตรการ หรือแผนปฏิบัติการในการจัดการ และควบคุมความเสี่ยงที่สูง (High) และสูงมาก (Extreme) นั้นให้ลดลง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง และควรต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการ หรือ แผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

๔) รายงานและติดตามผล เป็นการรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงที่ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับให้ฝ่ายบริหารรับทราบและให้ความเห็นของดำเนินการตามแผนบริหาร ความเสี่ยง

๕) ประเมินผลการบริหารความเสี่ยง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงประจำปี เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้ จริง และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ (Residual Risk) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๖) ทบทวนการบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหาร ความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบให้ดีขึ้นกระบวนการบริหารความเสี่ยง

#### กระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว



## ๔.๑ การระบุความเสี่ยง

เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน ร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยต้องคำนึงถึง ความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้ที่ผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร หรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรม ในการระบุปัจจัยเสี่ยง จะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาด ความเสียหายและไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งมีทรัพย์สินใดที่จำเป็นต้องได้รับการดูแลป้องกันรักษา ดังนั้นจึงจำเป็นต้องเข้าใจในความหมายของ “ความเสี่ยง (Risk)” “ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) และ”ประเภทความเสี่ยง” ก่อนที่จะดำเนินการระบุความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

**๔.๑.๑. ความเสี่ยง (Risk)** หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผล กระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาส ที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักขององค์กร และเป้าหมายตามแผนปฏิบัติงาน

**๔.๑.๒ ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)** หมายถึง ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้เกิดไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้อง ระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใดและเกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงนี้ ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง โดยปัจจัยเสี่ยงแบ่งได้ ๒ ด้าน ดังนี้

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

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

**๔.๑.๓ ประเภทความเสี่ยง** แบ่งเป็น ๔ ประเภท ได้แก่

๑) ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (Strategic Risk) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ กลยุทธ์ เป้าหมาย พันธกิจ ในภาพรวมขององค์กร ที่อาจก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงหรือการไม่บรรลุผลตาม เป้าหมายในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ขององค์กร

๒) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นปัญหา การปฏิบัติงานประจำวัน หรือการดำเนินงานปกติที่องค์กรต้องเผชิญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านนี้ อาทิ การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงานโดยไม่มีผังการปฏิบัติงานที่ชัดเจน หรือไม่มีการมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ บุคลากรขาดแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน

๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารและ ควบคุมทางการเงินและการงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ผลกระทบการเงินที่เกิดจากปัจจัยภายนอก อาทิ ข้อบังคับเกี่ยวกับการรายงานทางการเงินของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ กรมบัญชีกลาง สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานท้องถิ่นต่ง รวมทั้งการจัดสรรงบประมาณที่ไม่เหมาะสม

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นข้อกฎหมาย ระเบียบ การปกป้องคุ้มครองผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้เสีย การป้องกันข้อมูลรวมถึงประเด็นทางด้านกฎระเบียบอื่นๆ การระบุความเสี่ยงควรเริ่มด้วยการแจกแจงกระบวนการปฏิบัติงานที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ ที่กำหนดไว้ แล้วจึงระบุปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อกระบวนการปฏิบัติงานนั้นๆ ทำให้เกิดความผิดพลาด ความเสียหาย และเสียโอกาสปัจจัยเสี่ยงนั้นควรจะเป็นต้นเหตุที่แท้จริงเพื่อที่จะสามารถนำไปใช้ประโยชน์ในการหามาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้ ทั้งนี้การระบุความเสี่ยง สามารถดำเนินการได้หลายวิธี

อาทิ จากการวิเคราะห์กระบวนการทำงาน การวิเคราะห์ทบทวนผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา การประชุมเชิงปฏิบัติการ การระดมสมอง การเปรียบเทียบกับองค์กรอื่น การสัมภาษณ์ แบบสอบถาม เป็นต้น

#### ๔.๒ การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์ การประเมินและการจัดระดับความเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงานหรือขององค์กร ซึ่งประกอบด้วย ๔ ขั้นตอน ดังนี้

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

หลักเกณฑ์การให้คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบ

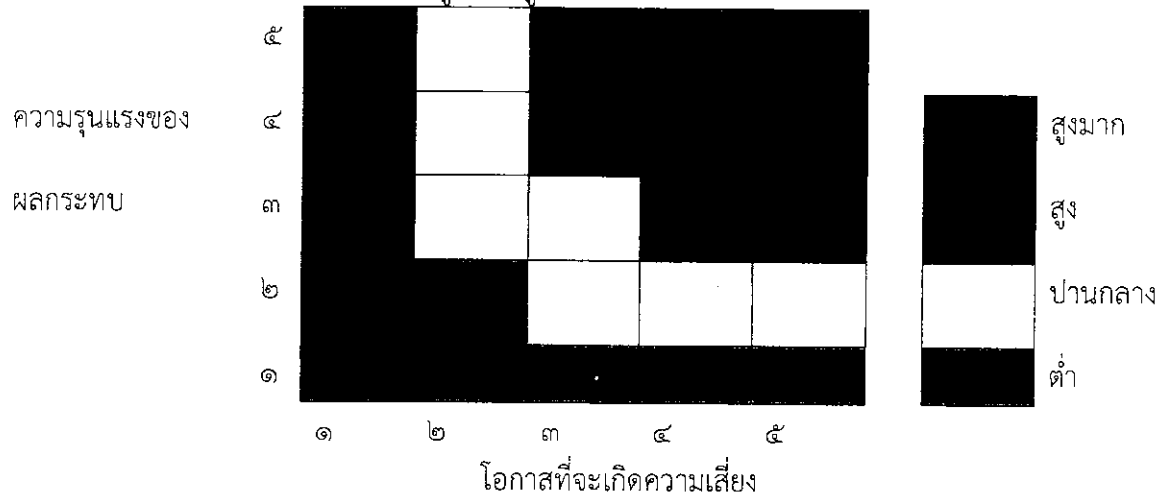
๑.โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood: L) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง จำแนกเป็น ๕ ระดับ คือ

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

๒.ผลกระทบของความเสี่ยง (Impact : I) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง จำแนกเป็น ๕ ระดับคือ

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

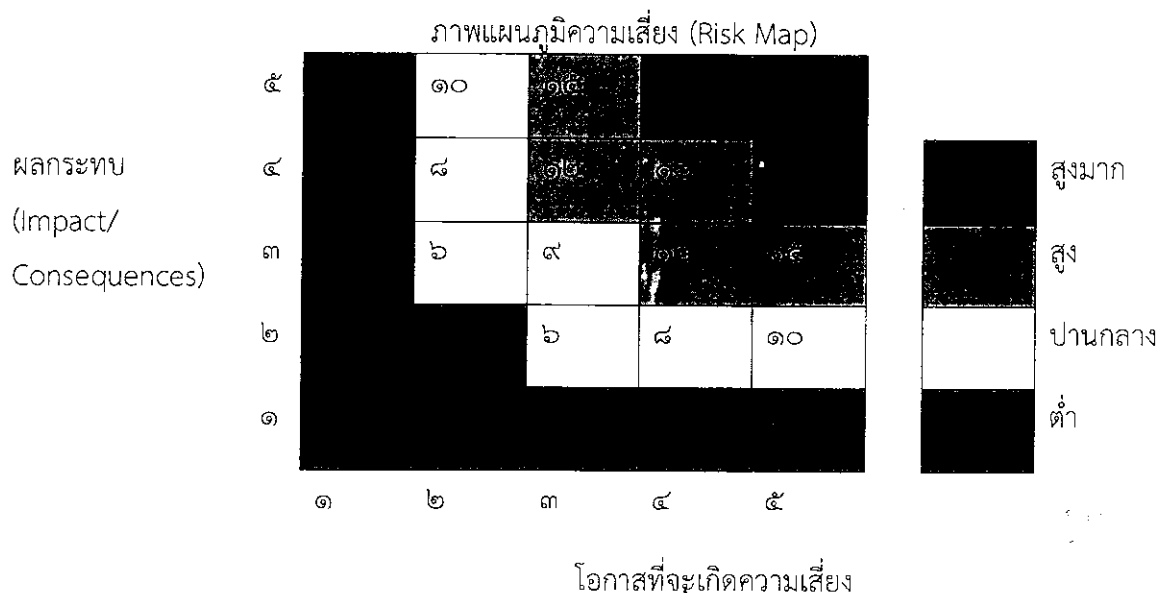
๔.๒.๒ ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) จะพิจารณาจากความสัมพันธ์ระหว่าง โอกาสที่จะเกิด ความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงต่อองค์กร ว่าจะก่อให้เกิดความเสี่ยงในระดับใด โดยได้กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ



๔.๒.๓ การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหายจากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นระดับความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้วางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคนหรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้นซึ่งมีขั้นตอนการดำเนินการดังนี้

- ๑) พิจารณาโอกาส/ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ ว่ามีโอกาas/ความถี่ที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด
- ๒) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบความเสี่ยง ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรงหรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๔.๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง ให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบความเสี่ยง ว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใดระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็นแผนภูมิความเสี่ยงแบ่งพื้นที่ เป็น ๔ ส่วน ซึ่งใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้



๑) ระดับความเสี่ยงต่ำ คือ คะแนนระดับความเสี่ยง ๑-๕ คะแนน โดยทั่วไปความเสี่ยงในระดับนี้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ไม่มีนัยสำคัญต่อการดำเนินงาน ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆ เพิ่มเติม

๒) ระดับความเสี่ยงปานกลาง คะแนนระดับความเสี่ยง ๖-๑๐ คะแนน เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้แต่ต้องมีแผนควบคุมความเสี่ยง ความเสี่ยงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการจัดการเพิ่มเติม

๓) ระดับความเสี่ยงสูง คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๑-๑๖ คะแนน ต้องมีแผนลดความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงนั้นลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔) ระดับความเสี่ยงสูงมาก คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๗-๒๕ คะแนน ต้องมีแผนลดความเสี่ยงและประเมินซ้ำ หรืออาจถ่ายโอนความเสี่ยง

#### ๔.๓ การจัดการความเสี่ยง

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธี และสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของคณะกรรมการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง แต่อย่างไรก็ตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงนั้น ต้องค้ำค้ำกับการลดระดับผลกระทบของความเสี่ยงทางเลือกหรือยุทธศาสตร์ในการจัดการความเสี่ยง โดยองค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว มีวิธีการบริหาร/จัดการความเสี่ยง ๔ แนวคิดหลัก (๔T's) ซึ่งมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

| วิธีการบริหาร/จัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                 | ศัพท์ที่นิยมใช้ทั่วไป<br>(กรมบัญชีกลาง) | แนวคิด ๔T |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------|
| ๑.การยอมรับความเสี่ยง หมายถึง การตกลงกันที่จะยอมรับเนื่องจากไม่คุ้มค่าในการจัดการหรือป้องกันแต่การเลือกบริหารความเสี่ยงด้วยวิธีนี้ต้องมีการติดตามเฝ้าระวังอย่างสม่ำเสมอ                                                                        | Risk Acceptance<br>(Accept)             | Take      |
| ๒.การลด/การควบคุมการเสี่ยง หมายถึงการปรับปรุงระบบการทำงาน หรือ ออกแบบวิธีการทำงานใหม่เพื่อลดโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย หรือลดผลกระทบที่ อาจจะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เช่น การจัดอบรมพนักงาน การจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน | Risk Reduction<br>(Control)             | Treat     |
| ๓.กระจายความเสี่ยงหรือโอนความเสี่ยง หมายถึงกระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้หน่วยงานอื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป เช่น การทำประกันภัยกับบริษัทภายนอกหรือ การจ้างบุคคลภายนอกดำเนินการแทน                                                             | (Outsource) Risk<br>Sharing (Transfer)  | Transfer  |
| ๔.การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง หมายถึงการจัดการกับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมากและไม่อาจยอมรับได้จึงตัดสินใจยกเลิกโครงการ/กิจกรรมที่จะก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้นไป                                                                                   | Risk Advodance<br>(Advoid)              | Terminate |

#### ๔.๕ การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

สรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้มั่นใจว่าองค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว มีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้องและมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการ สามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงาน

#### ๔.๖ การทบทวนการบริหารความเสี่ยง

การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวทางการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี



## บทที่ ๕

### แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

#### ๕.๑ การคัดเลือกโครงการ/กิจกรรมเพื่อนำมาบริหารความเสี่ยง

๑. คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง กำหนดหลักเกณฑ์พิจารณาคัดเลือกโครงการ/กิจกรรม เพื่อนำมาดำเนินการประเมินผลโอกาสและผลกระทบ โดยมีหลักเกณฑ์การคัดเลือกโครงการ/กิจกรรม ดังนี้

- เป็นโครงการหรือกิจกรรมที่บรรลุเป้าหมายภายใต้กรอบการประเมินผลการปฏิบัติราชการ
- เป็นโครงการที่ได้รับงบประมาณสูงจากงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หรือได้รับงบประมาณภายนอก

- เป็นโครงการที่ดำเนินการแล้วเกิดผลผลิตหรือบริการที่ส่งผลต่อผู้มีส่วนได้เสีย
- เป็นโครงการที่ปรากฏในแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒.ให้นำโครงการ/กิจกรรมจากการทบทวน แผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ที่ยังคงอยู่ในระดับสูง และสูงมาก มาจัดเป็นแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๓.ให้มีการติดตามและรายงานผล จำนวน ๓ ครั้ง คือ ระยะ ๓ เดือน ๖ เดือน ๑๒ เดือน หรือสิ้นปีงบประมาณ

๔.ให้ส่วนราชการ (คณะทำงานแต่ละหน่วยงาน) พิจารณาคัดเลือก โครงการ/กิจกรรม เพื่อให้คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง นำมาวิเคราะห์จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ดังนี้

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

ซึ่งที่ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ได้ดำเนินการประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงจัดลำดับความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์ เพื่อประกอบการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามแบบการวิเคราะห์ความเสี่ยงในแต่ละโครงการ/กิจกรรม ดังนี้

อธิบายหลักเกณฑ์การประเมินระดับของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) การประเมินระดับของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)

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

ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสียง (Impact)

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

รายชื่อโครงการ/กิจกรรมตามยุทธศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

| ที่ | ยุทธศาสตร์                                                                       | โครงการ/กิจกรรม                                          | ผู้รับผิดชอบ |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------|
| ๑   | ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน                                         | การขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง รื้อถอน หรือเคลื่อนย้ายอาคาร | กองช่าง      |
| ๒   |                                                                                  | การซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ                                   | กองช่าง      |
| ๓   | ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาสังคม การศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม สาธารณสุข นันทนาการและกีฬา | โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายบริหารสถานศึกษา                 | สำนักปลัด    |
| ๔   |                                                                                  | โครงการอาหารกลางวัน(ร.ร.วัดกาญจนบุรีรักษ์)               | สำนักปลัด    |
| ๕   |                                                                                  | โครงการจัดซื้ออาหารเสริม(นม)                             | สำนักปลัด    |
| ๖   |                                                                                  | โครงการรณรงค์วันต่อต้านยาเสพติดโลก                       | สำนักปลัด    |
| ๗   | ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาด้านการเมืองและการบริหาร                                 | การจัดเก็บภาษี                                           | กองคลัง      |
| ๘   |                                                                                  | การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารงานพัสดุ                    | ทุกส่วน      |

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว  
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

| (๓)<br>รหัสความเสี่ยง | (๔)<br>ยุทธศาสตร์ที่<br>รับผิดชอบ                    | (๕)<br>โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ<br>อปท.ที่สำคัญ                  | (๖)<br>งบประมาณ | (๗)<br>วัตถุประสงค์                                                                                                                 | (๘)<br>ตัวชี้วัด                                                       | (๙)<br>เป้าหมาย                                                                                                                                                        |
|-----------------------|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๑                     | ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การ<br>พัฒนาด้านโครงสร้าง<br>พื้นฐาน | การขออนุญาตก่อสร้าง<br>ดัดแปลง รื้อถอนหรือ<br>เคลื่อนย้ายอาคาร | -               | เพื่อให้ประชาชนมีความ<br>เข้าใจในการขออนุญาต<br>ก่อสร้าง ดัดแปลง รื้อถอน<br>หรือเคลื่อนย้ายอาคารตาม<br>พรบ.ควบคุมอาคาร พ.ศ.<br>๒๕๒๒ | ประชาชนมีความเข้าใจ<br>ในขั้นตอนมากขึ้น                                | เพื่ออำนวยความสะดวก<br>ให้กับประชาชนผู้มา<br>ติดต่อ ขอรับใบอนุญาต<br>ก่อสร้าง อาคาร ดัดแปลง<br>รื้อถอนหรือเคลื่อนย้าย<br>อาคารถูกต้อง พรบ.<br>ควบคุมอาคาร พ.ศ.<br>๒๕๒๒ |
| ๒                     |                                                      | การซ่อมแซมไฟฟ้า<br>สาธารณะ                                     | -               | เพื่อลดพื้นที่เสี่ยงภัยใน<br>เวลากลางคืน                                                                                            | ประชาชนได้รับความ<br>สะดวกในการเดินทาง<br>สัญจรไปมาช่วงเวลา<br>กลางคืน | มีไฟฟ้าส่องสว่างทั่วถนน<br>ทุกสาย                                                                                                                                      |



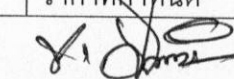
องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว  
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

| (๓)<br>รหัสความเสี่ยง | (๔)<br>ยุทธศาสตร์ที่<br>รับผิดชอบ                                                                 | (๕)<br>โครงการ/กิจกรรม/<br>ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ   | (๖)<br>งบประมาณ | (๗)<br>วัตถุประสงค์                                                                                                      | (๘)<br>ตัวชี้วัด                                                          | (๙)<br>เป้าหมาย                                                                        |
|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| ๓                     | ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การ<br>พัฒนาด้านสังคม<br>การศึกษา ศาสนา<br>วัฒนธรรม สาธารณสุข<br>นันทนาการและกีฬา | โครงการสนับสนุน<br>ค่าใช้จ่ายบริหาร<br>สถานศึกษา | ๒๔๘,๓๗๕         | เพื่อส่งเสริมการศึกษาของ<br>เด็กปฐมวัย มีสื่อ วัสดุ<br>อุปกรณ์การเรียนรู้ที่<br>เหมาะสมและมีคุณภาพ                       | เด็กได้รับการส่งเสริม<br>การเรียนรู้ในระดับ<br>ปฐมวัยเพิ่มมากขึ้น         | เด็กอายุ ๒-๕ ปี ได้รับการ<br>ส่งเสริมการเรียนรู้ที่<br>ครบถ้วน                         |
| ๔                     |                                                                                                   | โครงการอาหาร<br>กลางวัน(รร.วัดกาญจน<br>บริรักษ์) | ๔๓๒,๐๐๐         | เพื่อให้เด็กใน รร.ในพื้นที่<br>ได้รับการดูแลช่วยเหลือใน<br>เรื่องอาหารกลางวันอย่าง<br>ครบถ้วน                            | เด็ก รร.ในพื้นที่<br>ได้รับการสนับสนุนใน<br>เรื่องอาหารกลางวัน<br>ครบถ้วน | เด็กใน รร.ในพื้นที่ได้รับ<br>อาหารกลางวันครบถ้วน<br>ทุกคน                              |
| ๕                     |                                                                                                   | โครงการจัดซื้ออาหาร<br>เสริม(นม)                 | ๒๑๒,๐๒๓         | เพื่อส่งเสริมให้เด็กได้รับ<br>อาหารเสริม(นม)ที่มีคุณภาพ<br>ทุกวัน                                                        | เด็กมีสุขภาพร่างกาย<br>ที่สมบูรณ์แข็งแรงทุก<br>คน                         | เด็กใน รร.ในพื้นที่และ<br>เด็กศพด.ได้รับอาหาร<br>เสริม(นม) ครบถ้วน                     |
| ๖                     |                                                                                                   | โครงการรณรงค์วัน<br>ต่อต้านยาเสพติดโลก           | ๑๐,๐๐๐          | เพื่อรณรงค์ป้องกันและ<br>แก้ไขปัญหายาเสพติด การ<br>ให้ความรู้แก่ประชาชน เด็ก<br>และเยาวชน การสำรวจ<br>ติดตามและเฝ้าระวัง | ประชาชน เด็กและ<br>เยาวชนได้รับความรู้<br>ในการป้องกันปัญหา<br>ยาเสพติด   | ประชาชน เด็กและ<br>เยาวชนได้รับความรู้<br>เกี่ยวกับการป้องกันและ<br>แก้ไขปัญหายาเสพติด |

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว  
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

| (๓)<br>รหัสความเสี่ยง | (๔)<br>ยุทธศาสตร์ที่<br>รับผิดชอบ                        | (๕)<br>โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ<br>อปท.ที่สำคัญ | (๖)<br>งบประมาณ | (๗)<br>วัตถุประสงค์                                                                                                                                                               | (๘)<br>ตัวชี้วัด                                                                | (๙)<br>เป้าหมาย                                                                                                                                                            |
|-----------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๗                     | ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การ<br>พัฒนาด้านการเมือง<br>และการบริหาร | การจัดเก็บภาษี                                | -               | เพื่อให้การจัดเก็บภาษี<br>ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง<br>ถูกต้องและครบถ้วน                                                                                                             | ประชาชนมาชำระภาษี<br>ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง<br>ครบทุกราย                        | ประชาชนมีความเข้าใจใน<br>กฎหมายระเบียบตาม พรบ.<br>ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง<br>พ.ศ. ๒๕๖๖ และสามารถ<br>จัดเก็บภาษีได้ ถูกต้อง<br>ครบถ้วนทุกราย โดยไม่มีลูกหนี้<br>ค้างชำระ |
| ๘                     |                                                          | การจัดซื้อจัดจ้างและการ<br>บริหารงานพัสดุ     | -               | ๑.เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้าง<br>และบริหารพัสดุปฏิบัติ<br>ตามระเบียบและ<br>หลักเกณฑ์<br>๒.เพื่อให้ได้มาซึ่งพัสดุ<br>และบริการที่ถูกต้อง ตรง<br>ตามคุณสมบัติจำนวนและ<br>ราคาที่กำหนด | การจัดซื้อจัดจ้างและ<br>บริหารพัสดุถูกต้องตาม<br>ระเบียบและหลักเกณฑ์<br>มากขึ้น | ๑.การจัดซื้อจัดจ้างและบริหาร<br>พัสดุถูกต้องตามระเบียบและ<br>หลักเกณฑ์มากขึ้น<br>๒.ได้พัสดุและบริการที่ถูกต้อง<br>ตรงตามคุณสมบัติจำนวนและ<br>ราคาที่กำหนด                  |

ลงชื่อ



(นายเชียว เสนี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว  
วันที่ ๒๙ มกราคม ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว  
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

| (๓)<br>รหัสความ<br>เสี่ยง | (๔)<br>โครงการ/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>คะแนนระดับ<br>ความเสี่ยง<br>(๙) x (๑๐) | (๑๒)<br>วิธีการ<br>ตอบสนอง<br>ความเสี่ยง |
|---------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|--------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------|
| ๑                         | การขออนุญาตก่อสร้าง<br>ตัดแปลง รื้อถอนหรือ<br>เคลื่อนย้ายอาคาร | เพื่อให้ประชาชนมีความ<br>เข้าใจในการขออนุญาต<br>ก่อสร้าง ตัดแปลง รื้อถอน<br>หรือเคลื่อนย้ายอาคารตาม<br>พรบ.ควบคุมอาคาร พ.ศ.<br>๒๕๒๒ | กองช่าง             | การขออนุญาต<br>ก่อสร้าง ตัดแปลง รื้อ<br>ถอนหรือเคลื่อนย้าย<br>อาคารตาม พรบ.<br>ควบคุมอาคาร พ.ศ.<br>๒๕๒๒ บางราย<br>เตรียมเอกสารไม่ครบ<br>ก่อให้เกิดความล่าช้า | ด้านการ<br>ดำเนินงาน        | ๒                     | ๒                        | ๔                                              | การลด/<br>ควบคุมความ<br>เสี่ยง           |
| ๒                         | การซ่อมแซมไฟฟ้า<br>สาธารณะ                                     | เพื่อลดพื้นที่เสี่ยงภัยใน<br>เวลากลางคืน                                                                                            | กองช่าง             | การซ่อมแซมไฟฟ้า<br>ในช่วงฤดูฝน มี<br>บุคลากรไม่เพียงพอ<br>เช่นรถกระเช้าไฟฟ้า<br>และเจ้าหน้าที่                                                               | ด้านการ<br>บริหารงาน        | ๒                     | ๒                        | ๔                                              | การลด/<br>ควบคุมความ<br>เสี่ยง           |
| ๓                         | โครงการสนับสนุน<br>ค่าใช้จ่ายบริหาร<br>สถานศึกษา               | เพื่อส่งเสริมการศึกษาของ<br>เด็กปฐมวัย มีสื่อ วัสดุ<br>อุปกรณ์การเรียนที่<br>เหมาะสมและมีคุณภาพ                                     | สำนักปลัด           | จำนวนเด็กที่ไม่<br>สอดคล้องกับ<br>งบประมาณที่จัดสรร                                                                                                          | ด้านการ<br>ดำเนินงาน        | ๓                     | ๒                        | ๖                                              | การลด/<br>ควบคุมความ<br>เสี่ยง           |



องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว  
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

| (๓)<br>รหัสความ<br>เสี่ยง | (๔)<br>โครงการ/กิจกรรม/<br>ภารกิจ 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>คะแนนระดับ<br>ความเสี่ยง<br>(๙) x (๑๐) | (๑๒)<br>วิธีการ<br>ตอบสนอง<br>ความเสี่ยง                      |
|---------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|--------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| ๔                         | โครงการอาหารกลางวัน<br>(รร.วัดกาญจนบุรีรักษ์)  | เพื่อให้เด็กใน รร.ในพื้นที่<br>ได้รับการดูแลช่วยเหลือใน<br>เรื่องอาหารกลางวันอย่าง<br>ครบถ้วน                                | สำนักปลัด           | จำนวนเด็กที่เพิ่มขึ้น<br>ในช่วงกลางปี<br>การศึกษา               | ด้านการ<br>ดำเนินงาน        | ๓                     | ๒                        | ๖                                              | การลด/<br>ควบคุมความ<br>เสี่ยง                                |
| ๕                         | โครงการจัดซื้ออาหาร<br>เสริม(นม)               | เพื่อส่งเสริมให้เด็กได้รับ<br>อาหารเสริม(นม)ที่มี<br>คุณภาพทุกวัน                                                            | สำนักปลัด           | จำนวนเด็กที่เพิ่มขึ้น<br>ในช่วงกลางปี<br>การศึกษา               | ด้านการ<br>ดำเนินงาน        | ๓                     | ๒                        | ๖                                              | การลด/<br>ควบคุมความ<br>เสี่ยง                                |
| ๖                         | โครงการรณรงค์ป้องกัน<br>และแก้ไขปัญหายาเสพติด  | เพื่อรณรงค์ป้องกันและ<br>แก้ไขปัญหายาเสพติด การ<br>ให้ความรู้แก่ประชาชน<br>เด็กและเยาวชน การ<br>สำรวจ ติดตามและเฝ้า<br>ระวัง | สำนักปลัด           | เยาวชนในเขตพื้นที่<br>ยังขาดความรู้ความ<br>เข้าใจของโทษยาเสพติด | ด้านการ<br>ดำเนินงาน        | ๔                     | ๒                        | ๘                                              | การลด/<br>ควบคุมความ<br>เสี่ยง                                |
| ๗                         | การจัดเก็บภาษี                                 | เพื่อให้การจัดเก็บภาษี<br>ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง<br>ถูกต้องและครบถ้วน                                                        | กองคลัง             | ลูกหนี้ภาษีที่ดินและ<br>สิ่งปลูกสร้าง เพิ่มขึ้น                 | ด้านการ<br>ดำเนินงาน        | ๔                     | ๒                        | ๘                                              | การลด/<br>ควบคุมความ<br>เสี่ยง จัดทำ<br>ป้าย<br>ประชาสัมพันธ์ |

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว  
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

| (๓)<br>รหัสความ<br>เสี่ยง | (๔)<br>โครงการ/กิจกรรม/<br>ภารกิจ 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>คะแนนระดับ<br>ความเสี่ยง<br>(๙) x (๑๐) | (๑๒)<br>วิธีการตอบสนอง<br>ความเสี่ยง                                                                                        |
|---------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|--------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๘                         | การจัดซื้อจัดจ้างและ<br>การบริหารงานพัสดุ      | ๑.เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้าง<br>และบริหารพัสดุปฏิบัติ<br>ตามระเบียบและ<br>หลักเกณฑ์<br>๒.เพื่อให้ได้มาซึ่งพัสดุและ<br>บริการที่ถูกต้อง ตรงตาม<br>คุณสมบัติจำนวนและ<br>ราคาที่กำหนด | ทุกส่วน             | บุคลากรที่ต้องรับ<br>ผิดชอบด้านงาน<br>พัสดุ มีแต่ในส่วน<br>ของคลัง | ด้านการ<br>ดำเนินงาน        | ๓                     | ๓                        | ๙                                              | หลีกเลี่ยงความ<br>เสี่ยง จัดหาบุคลากร<br>ที่เข้าใจในเรื่อง<br>งานพัสดุ มีให้ครบ<br>ทุกส่วน เพิ่ม<br>มาตรฐานกำหนด<br>ตำแหน่ง |

ลงชื่อ

(นายเชียว เสนี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว

วันที่ ๒๙ มกราคม ๒๕๖๗

แผนผังความเสี่ยงขององค์กร (Risk Profile)

โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เกิดขึ้น (Likelihood)

ผลกระทบ  
(Impact/  
Consequences)

|              | ๑ น้อยที่สุด | ๒ น้อย | ๓ ปานกลาง                                                                                                              | ๔ สูง                                                       | ๕ สูงที่สุด |
|--------------|--------------|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------|
| ๕ สูงที่สุด  |              | ๑๐     |                                                                                                                        |                                                             |             |
| ๔ สูง        |              |        |                                                                                                                        |                                                             |             |
| ๓ ปานกลาง    |              | ๖      | การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารงานพัสดุ                                                                                  |                                                             |             |
| ๒ น้อย       |              |        | โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายบริหารสถานศึกษา<br>โครงการอาหารกลางวัน(ร.ร.วัดกาญจนบุรีรักษ์)<br>โครงการจัดซื้ออาหารเสริม(นม) | โครงการรณรงค์ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด<br>การจัดเก็บภาษี | ๑๐          |
| ๑ น้อยที่สุด |              |        |                                                                                                                        |                                                             |             |

๑

๒

๓

๔

๕

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

แบบ บส.๓

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว  
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

| (๓)<br>รหัสความ<br>เสี่ยง | (๔)<br>โครงการ/กิจกรรม/<br>ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ                 | (๕)<br>ความเสี่ยง                                                                                                                                       | (๖)<br>วิธีการตอบ<br>สนอง<br>ความเสี่ยง                                                                                   | (๗)<br>ผู้รับผิดชอบ | (๘)<br>วิธีการจัดการ<br>ความเสี่ยง                                                                                                                                 | (๙)<br>ตัวชี้วัด                                                             | (๑๐)<br>ระยะเวลา<br>ดำเนินการ          | (๑๑)<br>วิธีการติดตามและ<br>รายงาน                                                                              |
|---------------------------|----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๑                         | การขออนุญาตก่อสร้าง<br>ดัดแปลง รื้อถอนหรือ<br>เคลื่อนย้ายอาคาร | การขออนุญาตก่อสร้าง<br>ดัดแปลง รื้อถอนหรือ<br>เคลื่อนย้ายอาคารตาม<br>พรบ.ควบคุมอาคาร พ.ศ.<br>๒๕๒๒ บางรายเตรียม<br>เอกสารไม่ครบ ก่อให้เกิด<br>ความล่าช้า | การลด/ควบคุม<br>ความเสี่ยง (Risk<br>Reduction) ให้<br>คำแนะนำแก่<br>ประชาชนที่มา<br>ติดต่อในการขอรับ<br>การบริการ         | กองช่าง             | ประชาสัมพันธ์<br>ผ่านเว็บไซต์ อปท.<br>และจัดทำเป็น<br>แผ่นพับแจกให้กับ<br>ประชาชนผู้มา<br>ติดต่อ                                                                   | ประชาชนมี<br>ความเข้าใจใน<br>ขั้นตอนมาก<br>ขึ้น                              | ๑ ตุลาคม<br>๖๖ ถึง ๓๐<br>กันยายน<br>๖๗ | มีการกำกับดูแลให้<br>เป็นไปตามระเบียบ<br>พรบ.ควบคุมอาคาร<br>พ.ศ. ๒๕๒๒                                           |
| ๒                         | การซ่อมแซมไฟฟ้า<br>สาธารณะ                                     | การซ่อมแซมไฟฟ้าในช่วง<br>ฤดูฝน มีบุคลากรไม่<br>เพียงพอ เช่นรถกระเช้า<br>ไฟฟ้า และเจ้าหน้าที่                                                            | การลด/ควบคุม<br>ความเสี่ยง (Risk<br>Reduction) จัดทำ<br>แผนการดำเนินเพื่อ<br>ออกตรวจสอบและ<br>ซ่อมแซมระบบ<br>ไฟฟ้าสาธารณะ | กองช่าง             | ๑.ดำเนินการ<br>จัดซื้อวัสดุไฟฟ้า<br>ให้เพียงพอ เพื่อ<br>รองรับ ในการ<br>ซ่อมแซมไฟฟ้า<br>สาธารณะ<br>๒.จัดเรียงลำดับ<br>และพื้นที่ที่จะ<br>ออกดำเนินการ<br>ซ่อมไฟฟ้า | ประชาชน<br>ได้รับความ<br>สะดวกในการ<br>เดินทางสัญจร<br>ในช่วงเวลา<br>กลางวัน | ๑ ตุลาคม<br>๖๖ ถึง ๓๐<br>กันยายน<br>๖๗ | จัดทำรายงานและ<br>สรุปผล ต่อผู้บริหาร<br>ท้องถิ่น และผู้แจ้ง<br>เพื่อให้ทราบผลการ<br>ดำเนินซ่อมไฟฟ้า<br>สาธารณะ |

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว  
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

| (๓)<br>รหัสความ<br>เสี่ยง | (๔)<br>โครงการ/กิจกรรม/<br>ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ   | (๕)<br>ความเสี่ยง                               | (๖)<br>วิธีการตอบ<br>สนอง<br>ความเสี่ยง                                                            | (๗)<br>ผู้รับผิดชอบ | (๘)<br>วิธีการจัดการ<br>ความเสี่ยง                                                  | (๙)<br>ตัวชี้วัด                                                                   | (๑๐)<br>ระยะเวลา<br>ดำเนินการ | (๑๑)<br>วิธีการติดตามและ<br>รายงาน                |
|---------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------|
| ๓                         | โครงการสนับสนุน<br>ค่าใช้จ่ายบริหาร<br>สถานศึกษา | จำนวนเด็กที่ไม่สอดคล้อง<br>กับงบประมาณที่จัดสรร | การลด/ควบคุม<br>ความเสี่ยง (Risk<br>Reduction)<br>จัดสรรงบประมาณ<br>ตามรายหัว ให้<br>เพียงพอ       | สำนักปลัด           | ดำเนินการสำรวจ<br>เด็กที่คาดว่าจะมี<br>ในช่วงปีการศึกษา<br>เพิ่ม/ลด ไม่เกิน ๕<br>คน | เด็กได้รับการ<br>ส่งเสริมการ<br>เรียนรู้ใน<br>ระดับปฐมวัย<br>เพิ่มมากขึ้น          | ตลอดปี<br>การศึกษา            | รายงานจำนวนเด็ก<br>ในระบบ ให้ชัดเจน<br>และถูกต้อง |
| ๔                         | โครงการอาหารกลางวัน<br>(รร.วัดกาญจนบุรีรักษ์)    | จำนวนเด็กที่เพิ่มขึ้นในช่วง<br>กลางปีการศึกษา   | การลด/ควบคุม<br>ความเสี่ยง (Risk<br>Reduction)<br>จัดสรรอาหาร<br>กลางวันให้เพียงพอ<br>สำหรับเด็ก   | สำนักปลัด           | ดำเนินการสำรวจ<br>เด็กที่คาดว่าจะมี<br>ในช่วงปีการศึกษา<br>เพิ่ม/ลด ไม่เกิน ๕<br>คน | เด็ก รร.ใน<br>พื้นที่ ได้รับ<br>การสนับสนุน<br>ในเรื่องอาหาร<br>กลางวัน<br>ครบถ้วน | ตลอดปี<br>การศึกษา            | รายงานจำนวนเด็ก<br>ในระบบ ให้ชัดเจน<br>และถูกต้อง |
| ๕                         | โครงการจัดซื้ออาหาร<br>เสริม(นม)                 | จำนวนเด็กที่เพิ่มขึ้นในช่วง<br>กลางปีการศึกษา   | การลด/ควบคุม<br>ความเสี่ยง (Risk<br>Reduction)<br>จัดสรรอาหารเสริม<br>(นม)ให้เพียงพอ<br>สำหรับเด็ก | สำนักปลัด           | ดำเนินการสำรวจ<br>เด็กที่คาดว่าจะมี<br>ในช่วงปีการศึกษา<br>เพิ่ม/ลด ไม่เกิน ๕<br>คน | เด็กมีสุขภาพ<br>ร่างกายที่<br>สมบูรณ์<br>แข็งแรงทุกคน                              | ตลอดปี<br>การศึกษา            | รายงานจำนวนเด็ก<br>ในระบบ ให้ชัดเจน<br>และถูกต้อง |



องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว  
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

| (๓)<br>รหัสความ<br>เสี่ยง | (๔)<br>โครงการ/กิจกรรม/<br>ภารกิจ อปท.ที่<br>สำคัญ | (๕)<br>ความเสี่ยง                                                   | (๖)<br>วิธีการตอบ<br>สนอง<br>ความเสี่ยง                                                                    | (๗)<br>ผู้รับผิดชอบ | (๘)<br>วิธีการจัดการความ<br>เสี่ยง                                                    | (๙)<br>ตัวชี้วัด                                                                    | (๑๐)<br>ระยะเวลา<br>ดำเนินการ          | (๑๑)<br>วิธีการติดตาม<br>และรายงาน                               |
|---------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| ๖                         | โครงการรณรงค์<br>ป้องกันและแก้ไข<br>ปัญหายาเสพติด  | เยาวชนในเขตพื้นที่<br>ยังขาดความรู้ความ<br>เข้าใจของโทษยาเสพ<br>ติด | รณรงค์ให้ความรู้และ<br>ปลูกฝังให้เข้าใจถึงโทษ<br>ของยาเสพติดและส่งเสริม<br>ให้มีส่วนร่วมในการเฝ้า<br>ระวัง | สำนักปลัด           | รณรงค์ ปลูกฝัง ให้<br>เข้าใจถึงโทษของยา<br>เสพติดและการมีส่วน<br>ร่วมในการเฝ้าระวัง   | ประชาชน เด็กและ<br>เยาวชน เข้าใจรู้จัก<br>ในการป้องกันและ<br>แก้ไขปัญหายาเสพ<br>ติด | มิถุนายน<br>๖๗                         | จัดทำรายงานผล<br>การดำเนิน<br>โครงการ                            |
| ๗                         | การจัดเก็บภาษี                                     | ลูกหนี้ภาษีที่ดินและ<br>สิ่งปลูกสร้าง เพิ่มขึ้น                     | การลด/ควบคุมความเสี่ยง<br>จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์                                                           | กองคลัง             | จัดทำป้าย<br>ประชาสัมพันธ์ ข้อ<br>กฎหมาย ระเบียบ<br>พรบ.ภาษีที่ดินและ<br>สิ่งก่อสร้าง | ประชาชนมาชำระ<br>ภาษีที่ดินและสิ่ง<br>ปลูกสร้างครบทุก<br>ราย                        | ๑ ตุลาคม<br>๖๖ ถึง ๓๐<br>กันยายน<br>๖๗ | จัดทำรายงาน<br>การจัดเก็บภาษี<br>ให้เป็นปัจจุบัน                 |
| ๘                         | การจัดซื้อจัดจ้าง<br>และการบริหารงาน<br>พัสดุ      | บุคลากรที่จ้อรับผิดชอบ<br>ด้านงานพัสดุ มี<br>แต่ในส่วนกองคลัง       | จัดหาบุคลากรที่เข้าใจใน<br>เรื่องงานพัสดุ มีให้ครบทุก<br>ส่วน เพิ่มมาตรฐานกำหนด<br>ตำแหน่ง                 | กองคลัง             | จัดหาบุคลากร<br>เพิ่มขึ้น                                                             | การจัดซื้อจัดจ้าง<br>และบริหารพัสดุ<br>ถูกต้องตามระเบียบ<br>มากขึ้น                 | ๑ ตุลาคม<br>๖๖ ถึง ๓๐<br>กันยายน<br>๖๗ | จัดทำรายงานการ<br>จัดซื้อจัดจ้างให้<br>ผู้บังคับบัญชา<br>รับทราบ |

ลงชื่อ

(นายเชียว เสนี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว

วันที่ ๒๙ มกราคม ๒๕๖๗