



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
(Risk Management)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖



องค์การบริหารส่วนตำบลนาข้าวเสีย
อำเภอนาโยง จังหวัดตรัง



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลนาข้าวเสีย
เรื่อง ประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

.....
ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้นหน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง ให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติราชการการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ กำหนดให้หน่วยงานรัฐถือปฏิบัติ

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ข้อ ๒.๖ หน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้งและต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายจึงประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการดำเนินงาน อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และสามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดได้อย่างมีประสิทธิภาพ

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๖


(นางอารี ขวัญศรีสุทธิ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาข้าวเสีย

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้ กำหนดหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นสิ่งที่ผู้บริหารและพนักงานทุกคนขององค์กรต้องให้ความสำคัญและถือปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนดไว้ แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้จัดทำโดยอ้างอิงกรอบหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงแบบบูรณาการตามแนวทาง COSO (COSO ERM Integrated Framework) โดยอยู่ภายใต้กรอบหลักเกณฑ์ดังกล่าวที่กระทรวงการคลังที่กำหนด

ตามแนวทางการบริหารจัดการภาครัฐแนวใหม่ได้ให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งเป็นเครื่องมือสำคัญต่อการบริหารเชิงยุทธศาสตร์ในการผลักดันให้ภาครัฐมีผลการดำเนินงานที่เป็นเลิศ เป็นองค์กรที่มีสมรรถนะสูง (High Performance Organization : HPO) และเป็นกระบวนการที่สำคัญในการเน้นความสำคัญหรือชี้ให้เห็นความเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อกิจกรรมที่องค์กรต้องดำเนินการให้บรรลุตามเป้าประสงค์และประเด็นยุทธศาสตร์ที่กำหนดไว้ การบริหารจัดการความเสี่ยง โดยการกำหนดนโยบาย แนวทางและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีความสอดคล้องกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

องค์กรบริหารส่วนตำบลนาข้าวเสีย จึงให้ความสำคัญต่อการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีการกำหนดนโยบาย แนวทางและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงให้มีความสอดคล้องกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ “ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามหนังสือ ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ หนังสือที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๓๖ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ และหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๒๙๐ ลงวันที่ ๑๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ ตลอดจนกรอบโครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรเชิงบูรณาการ เพื่อให้บรรลุเป้าหมายและวิสัยทัศน์ป้องกันรักษาและส่งเสริมให้องค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร โดยมุ่งเน้นให้ทุกกระบวนการดำเนินงานด้วยความโปร่งใส มีประสิทธิภาพ ส่งผลดีต่อภาพลักษณ์และการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
บทที่ ๑ บทนำ	๑
บทที่ ๒ การบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๕
บทที่ ๓ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๙
บทที่ ๔ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๓๒

บทที่ ๑ บทนำ

หลักการและเหตุผล

สืบเนื่องจากพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ.๒๕๔๖ เพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๒ ที่มีวัตถุประสงค์หลักให้ส่วนราชการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดประโยชน์สุขและผลสัมฤทธิ์ต่อภารกิจ เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและความคุ้มค่า โดยคำนึงถึงความเป็นไปได้ของภารกิจหรือโครงการที่ส่วนราชการดำเนินการ การบริหารจัดการความเสี่ยง จึงเป็นวิธีการคาดการณ์เหตุการณ์และปัจจัยที่อาจเป็นปัญหาและอุปสรรคที่ทำให้ไม่สามารถ บรรลุตามเป้าหมายและส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิด ความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายเพื่อผลักดันให้หน่วยงานภาครัฐ มีการปรับปรุงการทำงาน ยกระดับการบริหารจัดการอย่างต่อเนื่อง เพื่อเตรียมการรองรับการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินแผนงาน/โครงการที่สำคัญซึ่งต้องครอบคลุมความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล การบริหารจัดการความเสี่ยง จึงมีความสำคัญและมีความจำเป็นอย่างยิ่งที่จะป้องกันและควบคุมปัญหาในด้านต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นจากสถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและส่งผลกระทบต่อกระทบต่อการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลนาข้าวเสียดังนั้น เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลนาข้าวเสีย มีการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาข้าวเสีย เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาข้าวเสีย ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาข้าวเสีย ที่ ๔๖๐/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ เพื่อดำเนินการวิเคราะห์จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง กำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยง การรายงานและการติดตามผลการบริหารจัดการ ความเสี่ยง รวมทั้งกำหนดแนวทางข้อเสนอแนะในการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงและคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาข้าวเสีย ที่ ๔๖๑/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายและวิสัยทัศน์ ป้องกันรักษาและส่งเสริมให้องค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร โดยมุ่งเน้นให้ทุกกระบวนการดำเนินงานด้วยความ โปร่งใส มีประสิทธิภาพ ส่งผลดีต่อภาพลักษณ์และการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

องค์การบริหารส่วนตำบลนาข้าวเสียจึงให้ความสำคัญต่อการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีการกำหนดนโยบาย แนวทางและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงให้มีความสอดคล้องกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินของคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามหนังสือ ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ หนังสือที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๓๖ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ และหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๒๙๐ ลงวันที่ ๑๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ ตลอดจนกรอบโครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรเชิงบูรณาการ (Enterprise Risk Management-Integrated Framework) ของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) ตามหลักเกณฑ์ (COSO ERM) ซึ่งได้ให้คำจำกัดความของการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร

การบริหารจัดการความเสี่ยงจึงเป็นสิ่งที่ผู้บริหารและพนักงานทุกคนขององค์การบริหารส่วนตำบลนาข้าวเสีย ต้องให้ความสำคัญและถือปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนดไว้ในแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อทำให้การดำเนินงานประสบผลสำเร็จตามเป้าหมายและวัตถุประสงค์ในทุกระดับขององค์กร แผนบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้ จัดทำโดยอ้างอิงกรอบหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงแบบบูรณาการตามแนวทาง COSO (COSO ERM Integrated Framework) ประกอบกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อบริหารความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ที่อาจส่งผลกระทบต่อการบริหารราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลนาข้าวเสีย
๒. เพื่อให้การดำเนินงานตามอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาข้าวเสียบรรลุวัตถุประสงค์ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒
๓. เพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงของแผนงาน/โครงการที่สำคัญ/เชิงยุทธศาสตร์ภายใต้แผนพัฒนาท้องถิ่น ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ และกระบวนการที่สำคัญเป็นการป้องกันความเสี่ยง ลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์
๔. เพื่อให้เกิดการรับรู้ตระหนักและเข้าใจถึงความเสี่ยงด้านต่างๆ ที่เกิดขึ้นกับองค์กรและหาวิธีจัดการ ที่เหมาะสมในการลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้
๕. สร้างกรอบและแนวทางในการดำเนินงานให้แก่บุคลากร เพื่อให้สามารถบริหารจัดการความไม่แน่นอนที่จะเกิดขึ้นกับองค์กรได้อย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ
๖. เพื่อให้มีระบบในการติดตามตรวจสอบผลการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงและเฝ้าระวังความเสี่ยงใหม่ๆ ที่อาจเกิดขึ้นได้ตลอดเวลา

ข้อมูลพื้นฐานขององค์การบริหารส่วนตำบลนาข้าวเสีย

อำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล

อบต. มีหน้าที่ตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ.๒๕๓๗ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๒ พัฒนาตำบลทั้งในด้านเศรษฐกิจ สังคมและวัฒนธรรม (มาตรา ๖๖) มีหน้าที่ต้องทำตามมาตรา ๖๗ ดังนี้

๑. จัดให้มีและบำรุงทางน้ำและทางบก
๒. การรักษาความสะอาดของถนน ทางน้ำ ทางเดินและที่สาธารณะ รวมทั้งการกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล
๓. ป้องกันโรคและระงับโรคติดต่อ
๔. ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๕. ส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
๖. ส่งเสริมการพัฒนาสตรี เด็กและเยาวชน ผู้สูงอายุและพิการ
๗. คุ้มครอง ดูแลและบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
๘. บำรุงรักษาศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่นและวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่นปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่

ทางราชการมอบหมาย

มีหน้าที่ที่อาจทำกิจกรรมในเขต อบต. ตามมาตรา ๖๘ ดังนี้

๑. ให้มีน้ำเพื่อการอุปโภค บริโภคและการเกษตร
๒. ให้มีและบำรุงไฟฟ้าหรือแสงสว่างโดยวิธีอื่น
๓. ให้มีและบำรุงรักษาทางระบายน้ำ
๔. ให้มีและบำรุงสถานที่ประชุม การกีฬา การพักผ่อนหย่อนใจและสวนสาธารณะ
๕. ให้มีและส่งเสริมกลุ่มเกษตรกรและกิจการสหกรณ์
๖. ส่งเสริมให้มีอุตสาหกรรมในครอบครัว
๗. บำรุงและส่งเสริมการประกอบอาชีพ
๘. การคุ้มครองดูแลและรักษาทรัพย์สินอันเป็นสาธารณสมบัติของแผ่นดิน
๙. หาผลประโยชน์จากทรัพย์สินของ อบต.
๑๐. ให้มีตลาด ท่าเทียบเรือและท่าข้าม
๑๑. กิจการเกี่ยวกับการพาณิชย์

๑๒. การท่องเที่ยว

๑๓. การผังเมือง

อำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลตามที่ได้กล่าวมาข้างต้นนั้น ไม่เป็นการตัดอำนาจหน้าที่ของกระทรวง ทบวง กรมหรือองค์การหรือหน่วยงานของรัฐ ในอันที่จะดำเนินกิจการใดๆ เพื่อประโยชน์ของประชาชนในตำบล แต่ต้องแจ้งให้องค์การบริหารส่วนตำบลทราบล่วงหน้าตามสมควรในกรณีนี้หากองค์การบริหารส่วนตำบลมีความเห็นเกี่ยวกับการดำเนินกิจการดังกล่าวให้กระทรวง ทบวง กรมหรือองค์การหรือหน่วยงานของรัฐนำความเห็นขององค์การบริหารส่วนตำบลไปประกอบการพิจารณาดำเนินกิจการนั้นด้วยเพื่อประโยชน์ในการปฏิบัติหน้าที่ตามพระราชบัญญัตินี้ให้องค์การบริหารส่วนตำบลมีสิทธิได้รับทราบข้อมูลและข่าวสารจากทางราชการในเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินกิจการของทางราชการในตำบล เว้นแต่ข้อมูลหรือข่าวสารที่ทางราชการถือว่าเป็นความลับเกี่ยวกับการรักษาความมั่นคงแห่งชาติ

องค์การบริหารส่วนตำบลอาจออกข้อบัญญัติ้องการบริหารส่วนตำบล เพื่อใช้บังคับในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลได้เท่าที่ไม่ขัดต่อกฎหมายหรืออำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลในการนี้จะกำหนดค่าธรรมเนียมที่จะเรียกเก็บและกำหนดโทษปรับผู้ฝ่าฝืนด้วยก็ได้ แต่มิให้กำหนดโทษปรับเกินหนึ่งพันบาท เว้นแต่จะมีกฎหมายบัญญัติไว้เป็นอย่างอื่น ในส่วนของการบริหารงานนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลมีการจัดแบ่งการบริหารงานออกเป็น สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลและส่วนต่างๆ ที่้องการบริหารส่วนตำบลได้ตั้งขึ้น โดยมีพนักงานส่วนตำบลเป็นเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานและองค์การบริหารส่วนตำบลสามารถขอให้ข้าราชการ พนักงาน หรือลูกจ้างของหน่วยราชการ หน่วยงานของรัฐ รัฐวิสาหกิจ หรือหน่วยการบริหารราชการส่วนท้องถิ่น ไปดำรงตำแหน่งหรือปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลชั่วคราวได้โดยไม่ขาดจากต้นสังกัดเดิม โดยให้ผู้ว่าราชการจังหวัดเป็นผู้มีอำนาจอนุญาตได้ตามความจำเป็นและในกรณีที่เป็นการเข้าราชการซึ่งไม่อยู่ในอำนาจของผู้ว่าราชการจังหวัด ให้กระทรวงมหาดไทยทำความตกลงกับหน่วยงานต้นสังกัดก่อนแต่งตั้ง นอกจากนั้นองค์การบริหารส่วนตำบลอาจทำกิจการนอกเขตองค์การบริหารส่วนตำบลหรือร่วมกับสภาตำบล องค์การบริหารส่วนตำบล องค์การบริหารส่วนจังหวัด หรือหน่วยการบริหารราชการส่วนท้องถิ่นอื่น เพื่อกระทำกิจการร่วมกันได้ ทั้งนี้ เมื่อได้รับความยินยอมจากสภาตำบลองค์การบริหารส่วนตำบล องค์การบริหารส่วนจังหวัด หรือหน่วยการบริหารราชการส่วนท้องถิ่นที่เกี่ยวข้องและกิจการนั้นเป็นกิจการที่จำเป็นต้องทำและเป็นการเกี่ยวเนื่องกับกิจการที่อยู่ในอำนาจหน้าที่ของตน

พระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๒ กำหนดให้ อบต.มีอำนาจและหน้าที่ในการจัดระบบการบริการสาธารณะ เพื่อประโยชน์ของประชาชนในท้องถิ่นของตนเองตามมาตรา ๑๖ ดังนี้

๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นของตนเอง
๒. การจัดให้มีและบำรุงรักษาทางบกทางน้ำและทางระบายน้ำ
๓. การจัดให้มีและควบคุมตลาด ท่าเทียบเรือ ท่าข้ามและที่จอดรถ
๔. การสาธารณสุขโรคและการก่อสร้างอื่นๆ
๕. การสาธารณสุขการ
๖. การส่งเสริม การฝึกและการประกอบอาชีพ
๗. คู่มือการ ดูแลและบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
๘. การส่งเสริมการท่องเที่ยว
๙. การจัดการศึกษา
๑๐. การสังคมสงเคราะห์และการพัฒนาคุณภาพชีวิตเด็ก สตรี คนชราและผู้ด้อยโอกาส
๑๑. การบำรุงรักษาศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่นและวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น
๑๒. การปรับปรุงแหล่งชุมชนแออัดและการจัดการเกี่ยวกับที่อยู่อาศัย
๑๓. การจัดให้มีและบำรุงรักษาสถานที่พักผ่อนหย่อนใจ
๑๔. การส่งเสริมกีฬา

๑๕. การส่งเสริมประชาธิปไตย ความเสมอภาคและสิทธิเสรีภาพของประชาชน
๑๖. ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของราษฎรในการพัฒนาท้องถิ่น
๑๗. การรักษาความสะอาดและความเป็นระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมือง
๑๘. การกำจัดมูลฝอย สิ่งปฏิกูลและน้ำเสีย
๑๙. การสาธารณสุข การอนามัยครอบครัวและการรักษาพยาบาล
๒๐. การจัดให้มีและควบคุมสุสานและฌาปนสถาน
๒๑. การควบคุมการเลี้ยงสัตว์
๒๒. การจัดให้มีและควบคุมการฆ่าสัตว์
๒๓. การรักษาความปลอดภัย ความเป็นระเบียบเรียบร้อยและการอนามัย โรงมหรสพและสาธารณสถานอื่นๆ
๒๔. การจัดการ การบำรุงรักษาและการใช้ประโยชน์จากป่าไม้ ที่ดิน ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
๒๕. การผังเมือง
๒๖. การขนส่งและการวิศวกรรมจราจร
๒๗. การดูแลรักษาที่สาธารณะ
๒๘. การควบคุมอาคาร
๒๙. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๓๐. การรักษาความสงบเรียบร้อย ส่งเสริมและสนับสนุนการป้องกันและรักษาความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน
๓๑. กิจอื่นใดที่เป็นผลประโยชน์ของประชาชนในท้องถิ่นตามที่คณะกรรมการประกาศกำหนด

องค์การบริหารส่วนตำบลนาข้าวเสียมีภารกิจต่างๆ มากมายความสำคัญต่อท้องถิ่นเป็นอย่างมากเพราะเป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีขนาดกลาง แต่ใกล้ชิดกับประชาชนมากที่สุด โดยเฉพาะประชาชนในพื้นที่ชนบท องค์การบริหารส่วนตำบลเป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่เปิดโอกาสให้ประชาชนในชุมชนระดับตำบล หมู่บ้านได้เข้ามามีส่วนร่วมในการปกครองตนเองตามระบอบประชาธิปไตย

องค์การบริหารส่วนตำบลนาข้าวเสียจึงจำเป็นต้องมีการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาข้าวเสีย เพื่อหาวิธีการป้องกันปัญหาที่อาจเกิดขึ้น อันจะส่งผลกระทบต่อการทำงานเพื่อลดโอกาสความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นและเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในพื้นที่ การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาข้าวเสีย มีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นแนวทางที่ใช้ตรวจสอบและประเมินความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาข้าวเสีย ด้วยการคาดการณ์ล่วงหน้าในกรณีที่มีความเสี่ยงนั้นเกิดขึ้นจริงและนำแนวทางจัดการความเสี่ยงนี้ไปใช้ในการดำเนินการ

๑. วิสัยทัศน์

องค์การบริหารส่วนตำบลนาข้าวเสียได้กำหนดวิสัยทัศน์เพื่อเป็นสภาพการณ์ในอนาคตซึ่งเป็นจุดมุ่งหมายและคาดหวังที่จะให้เกิดขึ้นหรือบรรลุในอนาคตข้างหน้า ตำบลนาข้าวเสียเป็นตำบลขนาดกลางที่มีประชากรส่วนใหญ่นับถือศาสนาพุทธ อนุรักษ์ศิลปะ วัฒนธรรมท้องถิ่น โดยยึดแนวทางชีวิตตามแบบวิถีพุทธ ประกอบอาชีพเกษตรกรรมเป็นอาชีพหลัก ความคาดหวังในอนาคตต้องเป็นชุมชนที่สงบสุข น่าอยู่และมีฐานะความเป็นที่ดีและสนองตามนโยบายของรัฐ จึงได้กำหนด วิสัยทัศน์ ดังนี้

"ชุมชนน่าอยู่ สังคมดี เศรษฐกิจดี โครงสร้างพื้นฐานดี สิ่งแวดล้อมดี การคมนาคมสะดวก"

๒. ยุทธศาสตร์

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน

กลยุทธ์ที่ ๑ ก่อสร้างปรับปรุง บุกเบิก ซ่อมแซม บำรุงรักษาถนน สะพาน ทางเท้า ระบบระบายน้ำ

กลยุทธ์ที่ ๒ จัดให้มีและปรับปรุงไฟฟ้าและแสงสว่าง

กลยุทธ์ที่ ๓ ก่อสร้าง บำรุงรักษาแหล่งน้ำเพื่ออุปโภค บริโภคและการเกษตร

กลยุทธ์ที่ ๔ สนับสนุนการรับรู้ข้อมูลข่าวสารที่ทันสมัย

กลยุทธ์ที่ ๕ การออกเอกสารสิทธิที่ดินทำกินให้แก่ราษฎร

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านเศรษฐกิจ

กลยุทธ์ที่ ๑ สนับสนุนและส่งเสริมการประกอบอาชีพรายได้การผลิตการจำหน่ายการรวมกลุ่มของเกษตรกร

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านคุณภาพชีวิตและสังคม

กลยุทธ์ที่ ๑ พัฒนาคุณภาพชีวิต เสริมสร้างความเข้มแข็งของชุมชน

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านสาธารณสุข

กลยุทธ์ที่ ๑ การดำเนินงานเกี่ยวกับสุขภาพอนามัยของประชาชน การควบคุมและระวังโรคติดต่อ ความสะอาด ชยะ น้ำเสียและมลพิษต่างๆ

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กลยุทธ์ที่ ๑ การส่งเสริมและการสนับสนุนการศึกษาของเด็ก เยาวชนและประชาชนทั่วไป

กลยุทธ์ที่ ๒ ส่งเสริมศาสนา วัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น

ยุทธศาสตร์ที่ ๖ ยุทธศาสตร์การพัฒนาแหล่งน้ำ

กลยุทธ์ที่ ๑ การพัฒนาด้านแหล่งน้ำเพื่อการบริโภคและการเกษตร

ยุทธศาสตร์ที่ ๗ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

กลยุทธ์ที่ ๑ การบำรุงรักษาสิ่งแวดล้อมและการจัดการทรัพยากรธรรมชาติเพื่อให้เกิดความน่าอยู่และมีความ

ยั่งยืน

กลยุทธ์ที่ ๒ บำบัดและกำจัดขยะ

ยุทธศาสตร์ที่ ๘ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการเมือง การบริหารและการปกครอง

กลยุทธ์ที่ ๑ การพัฒนาความรู้ ความเข้าใจ ด้านการเมืองส่งเสริมการมีส่วนร่วมและการพัฒนาระบบการบริหาร

จัดการ

ยุทธศาสตร์ที่ ๙ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการอยู่ดีมีสุข

กลยุทธ์ที่ ๑ สนับสนุนและส่งเสริมเพื่อสร้างความเข้มแข็งให้กับเกษตรกรรายย่อย ในภาคการเกษตรรายย่อย โดยใช้ปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง

กลยุทธ์ที่ ๒ สนับสนุนการจัดการบริการเพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่ประชาชน

๓. เป้าประสงค์

๓.๑. การได้รับบริการด้านโครงสร้างพื้นฐานให้มีความสะดวกและรวดเร็ว

๓.๒ ประชาชนมีความรู้และบำรุงรักษาศิลปวัฒนธรรมอันดีงาม

๓.๓ ประชาชนมีศักยภาพมีรายได้เพียงพอสามารถพึ่งตนเองได้

๓.๔ แหล่งน้ำได้รับการพัฒนา เพื่อการบริโภค อุปโภคและเพื่อการเกษตร

๓.๕ มลภาวะและสิ่งแวดล้อมไม่เป็นพิษทำให้ชุมชนน่าอยู่อย่างสงบสุข

๓.๖ การบริหารจัดการภาครัฐที่ดีและมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วน

๓.๗ การส่งเสริมความเข้มแข็งของชุมชน การสังคมสงเคราะห์แก่ประชาชน รวมทั้งการสังคมความน่าอยู่

๓.๘ การควบคุมและระวังโรคติดต่อ

๓.๙ สนับสนุนและส่งเสริมเพื่อสร้างความเข้มแข็งให้เกษตรกรรายย่อย

๔. ตัวชี้วัด

๔.๑ ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลมีแหล่งน้ำในการอุปโภคเพิ่มมากขึ้น

๔.๒ ในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลมีโครงสร้างพื้นฐานให้ประชาชนได้ใช้บริการ

๔.๓ ประชาชนมีความรู้ด้านวัฒนธรรมมากขึ้นและรักษาศิลปวัฒนธรรมอันดีงามให้คงอยู่

๔.๔ ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล มีความรู้และมีส่วนร่วมในการพัฒนาการท่องเที่ยว ศาสนา-วัฒนธรรมประเพณีและกีฬา

๔.๕ ประชาชนมีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น

๔.๖ ประชาชนมีอาชีพและมีรายได้พอเพียงในการดำรงชีวิต

๔.๗ ชุมชนน่าอยู่และมีความสุขมากขึ้น

๕. คำเป้าหมาย

๕.๑ การให้บริการด้านโครงสร้างพื้นฐานมีความสะดวกและรวดเร็วขึ้น

๕.๒ ประชาชนมีความรู้และบำรุงรักษาศิลปวัฒนธรรมอันดีงาม

๕.๓ ประชาชนมีศักยภาพมีรายได้เพียงพอสามารถพึ่งตนเองได้

๕.๔ มลภาวะและสิ่งแวดล้อมไม่เป็นพิษทำให้ชุมชนน่าอยู่อย่างสงบสุข

๕.๕ การบริหารจัดการภาครัฐที่ดีและมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วน

๖. กลยุทธ์

กลยุทธ์ที่ ๑ การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐานมีความสะดวกและรวดเร็วขึ้น

กลยุทธ์ที่ ๒ ส่งเสริมสนับสนุนการแปรรูปสินค้าทางการเกษตร

กลยุทธ์ที่ ๓ พัฒนาคุณภาพชีวิต เสริมสร้างความเข้มแข็งของชุมชน

กลยุทธ์ที่ ๔ การควบคุมและระงับโรคติดต่อ

กลยุทธ์ที่ ๕ การส่งเสริมและการสนับสนุนการศึกษาทุกระดับ

กลยุทธ์ที่ ๖ การพัฒนาด้านแหล่งน้ำเพื่อการบริโภคและการเกษตร

กลยุทธ์ที่ ๗ การบำรุงรักษาสีเขียวและสิ่งแวดล้อมและการจัดการทรัพยากรธรรมชาติ เพื่อให้เกิดความน่าอยู่

กลยุทธ์ที่ ๘ การพัฒนาความรู้ ความเข้าใจ ด้านการเมือง ส่งเสริมการมีส่วนร่วมและการพัฒนาระบบการ

บริหารจัดการ

กลยุทธ์ที่ ๙ สนับสนุนและส่งเสริมเพื่อสร้างความเข้มแข็งให้เกษตรกรรายย่อย

๗. จุดยืนทางยุทธศาสตร์

๗.๑ Assessing เป็นการเก็บรวบรวมข้อมูลสถานภาพด้านบรรษัทภิบาลในปัจจุบัน

๗.๒ Visioning เป็นการระบุวิสัยทัศน์ที่แสดงถึงความรับผิดชอบต่อสังคมของกิจการโดยคำนึงถึงทุนทางสังคมที่องค์กรมีอยู่

๗.๓ Defining (Policies) เป็นการวางนโยบายด้าน CSR ที่เหมาะสม โดยคำนึงถึงความเชื่อมโยงและสอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจอย่างรับผิดชอบต่อสังคม

๗.๔ (Strategic) Positioning เป็นการกำหนดจุดยืนทางยุทธศาสตร์ความรับผิดชอบต่อสังคมที่สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ สำหรับใช้เป็นกรอบในการดำเนินงาน CSR ของกิจการ

๑. พัฒนาระบบการบริหารจัดการ ตลอดจนความมั่นคงและความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน โดยมีแนวทางการดำเนินงานดังนี้

๑) ส่งเสริมสวัสดิการและการพัฒนาศักยภาพบุคลากรภายในองค์กร

๒) พัฒนา ปรับปรุงจัดหาเครื่องมือ เครื่องใช้และพัฒนาสถานที่ปฏิบัติงาน

๓) พัฒนาปรับปรุงระบบบริหารจัดการองค์กรตามหลักการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี

๔) พัฒนาและสร้างระบบการให้บริการที่ทันสมัย รวดเร็วและมีประสิทธิภาพ

๕) ปรับปรุงรูปแบบการทำงาน อำนวยความสะดวก ลดขั้นตอนกระบวนการทำงาน

๖) ส่งเสริมระบบประชาสัมพันธ์การดำเนินงานขององค์กร

๗) ให้ความรู้เกี่ยวกับระบบการเมืองการปกครองระบอบประชาธิปไตย

๘) ส่งเสริมสนับสนุนกิจกรรมด้านการรักษาความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน

๙) ส่งเสริมให้ท้องถิ่นมีความสามารถและมีศักยภาพในการสนับสนุนงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยตลอดจนถึงการรักษาความสงบเรียบร้อยในท้องถิ่น

๒. พัฒนาระบบสาธารณูปโภคให้ได้มาตรฐานและเพียงพอต่อความต้องการครอบคลุมทุกพื้นที่

๑) ก่อสร้าง บุกเบิก ปรับปรุง บำรุงรักษาทาง คมนาคม สะพาน เขื่อน ระบบระบายน้ำ

๒) จัดให้มีไฟฟ้าใช้อย่างทั่วถึง ขยายเขตไฟฟ้าตามสภาพพื้นที่ให้ครอบคลุมและทั่วถึงทั้งตำบล

- ๓) ก่อสร้าง ปรับปรุง แหล่งน้ำอุปโภค บริโภค
- ๔) จัดทำผังเมืองและผังตำบล

๓. พัฒนาเพิ่มประสิทธิภาพ พัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชนให้ยั่งยืน

- ๑) ส่งเสริมสนับสนุนการสร้างงานสร้างอาชีพให้กับประชาชนในท้องถิ่น
 - ๒) ส่งเสริมสนับสนุนอาชีพด้านการเกษตร ปศุสัตว์
 - ๓) ส่งเสริมสนับสนุนการจัดการศึกษาทั้งในและนอกระบบ
 - ๔) ส่งเสริมสนับสนุนการพัฒนาคุณธรรม จริยธรรม ของเด็กเยาวชนและประชาชน
 - ๕) ส่งเสริมอนุรักษ์และสืบสานขนบธรรมเนียม ศิลปวัฒนธรรมท้องถิ่นและภูมิปัญญาท้องถิ่น
 - ๖) อนุรักษ์ฟื้นฟูทรัพยากรธรรมชาติ สิ่งแวดล้อมแบบยั่งยืน
 - ๗) ส่งเสริมสนับสนุนให้ประชาชนมีจิตสำนึกในการร่วมกันอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
 - ๘) ปรับปรุงภูมิทัศน์ในชุมชน
 - ๙) จัดทำระบบกำจัดขยะมูลฝอยในชุมชน
 - ๑๐) การป้องกันการรุกรานล้าล่าคลองสาธารณะและสาธารณะอื่นๆ
 - ๑๑) ส่งเสริมและสนับสนุนให้เกิดความเข้มแข็งของชุมชนและสถาบันครอบครัว
 - ๑๒) ส่งเสริมและสนับสนุนการพัฒนาคุณภาพชีวิต เด็ก สตรี เยาวชน คนชรา ผู้ด้อยโอกาสในสังคมและประชาชนโดยทั่วไป
 - ๑๓) ป้องกันและกำจัดการแพร่ระบาดของยาเสพติดตลอดถึงการบำบัดฟื้นฟูทั้งทางด้านร่างกายและจิตใจแก่ผู้ติดยาเสพติด
 - ๑๔) การป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ
 - ๑๕) ส่งเสริมสนับสนุนกิจกรรมด้านการกีฬาการออกกำลังกายและกิจกรรมนันทนาการ
 - ๑๖) ส่งเสริมสนับสนุนการก่อสร้างและปรับปรุงสนามกีฬา
- ### ๔. พัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วมหน่วยงานภาครัฐ ภาคเอกชน
- ๑. ส่งเสริมและสนับสนุนตามแนวนโยบายของรัฐบาล



โครงสร้างของหน่วยงาน

จากสภาพปัญหาขององค์การบริหารส่วนตำบลนาข้าวเสีย มีภารกิจ อำนาจหน้าที่ที่จะต้องดำเนินการแก้ไขปัญหาดังกล่าว ภายใต้อำนาจหน้าที่ที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติสภาพัฒนาการและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗และที่แก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๗ พ.ศ. ๒๕๖๒ และตามพระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ โดยองค์การบริหารส่วนตำบลนาข้าวเสียมีความประสงค์กำหนดหน่วยงานตรวจสอบภายในเพื่ิเพิ่มและกำหนดภารกิจด้านการสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมเพิ่ม จึงกำหนดให้มีงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมอยู่ในความรับผิดชอบของสำนักปลัด อบต.เพิ่มขึ้นในกรอบโครงสร้างส่วนราชการดังนี้

โครงสร้างตามแผนอัตรากำลังปัจจุบัน	โครงสร้างตามแผนอัตรากำลังใหม่	หมายเหตุ
๑. สำนักงานปลัด อบต. (๐๑) ๑.๑ งานบริหารทั่วไป - งานสารบรรณ - งานบริหารงานบุคคล - งานเลือกตั้งและทะเบียนข้อมูล - อื่นๆ ที่ไม่มีส่วนราชการใดรับผิดชอบ ๑.๒ งานนโยบายและแผน - งานนโยบายและแผน - งานวิชาการ - งานข้อมูลและประชาสัมพันธ์ - งานสารสนเทศและระบบคอมพิวเตอร์ - งานงบประมาณ ๑.๓ งานกฎหมายและคดี - กฎหมายและคดี - งานการดำเนินการทางคดีและศาลปกครอง - ร้องเรียนร้องทุกข์และอุทธรณ์ - ข้อบัญญัติและระเบียบ ๑.๔ งานกิจการสภา - ระเบียบข้อบังคับการประชุมสภาฯ - การจัดประชุม - อำนวยการและประสานงาน ๑.๕ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - งานอำนวยการ - งานป้องกัน - งานกู้ภัย - งานอาสาสมัครป้องกันภัยและบรรเทาสาธารณภัย	๑. สำนักงานปลัด อบต. (๐๑) ๑.๑ งานบริหารทั่วไป - งานสารบรรณ - งานบริหารงานบุคคล - งานเลือกตั้งและทะเบียนข้อมูล - งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม - อื่นๆ ที่ไม่มีส่วนราชการใดรับผิดชอบ ๑.๒ งานนโยบายและแผน - งานนโยบายและแผน - งานวิชาการ - งานข้อมูลและประชาสัมพันธ์ - งานสารสนเทศและระบบคอมพิวเตอร์ - งานงบประมาณ ๑.๓ งานกฎหมายและคดี - กฎหมายและคดี - งานการดำเนินการทางคดีและศาลปกครอง - ร้องเรียนร้องทุกข์และอุทธรณ์ - ข้อบัญญัติและระเบียบ ๑.๔ งานกิจการสภา - ระเบียบข้อบังคับการประชุมสภาฯ - การจัดประชุม - อำนวยการและประสานงาน ๑.๕ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - งานอำนวยการ - งานป้องกัน - งานกู้ภัย - งานอาสาสมัครป้องกันภัยและบรรเทาสาธารณภัย ๑.๖ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม - งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข - งานป้องกันและควบคุมโรค - งานอนุรักษ์ทรัพยากรและสิ่งแวดล้อม - งานบริหารจัดการขยะ	

โครงสร้างตามแผนอัตรากำลังปัจจุบัน	โครงสร้างตามแผนอัตรากำลังใหม่	หมายเหตุ
	- งานควบคุมมลพิษ - งานบริการการแพทย์ฉุกเฉิน <u>๑.๗ งานการเจ้าหน้าที่</u> - งานบริหารทั่วไป - งานสรรหาและบรรจุแต่งตั้ง - งานส่งเสริมและพัฒนาบุคลากร - งานวินัยและส่งเสริมคุณธรรม - งานบุคลากรทางการศึกษา - งานสิทธิและสวัสดิการ - งานสรรหาและเลือกสรร - งานบรรจุแต่งตั้งและอัตรากำลัง	
๒. กองคลัง (๐๔) <u>๒.๑ งานการเงิน</u> - งานการเงิน - งานรับเงินเบิกจ่ายเงิน - งานจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน - งานเก็บรักษาเงิน <u>๒.๒ งานบัญชี</u> - งานการบัญชี - งานทะเบียนการคุมเบิกจ่ายเงิน - งานงบการเงินและงบทดลอง - งานแสดงฐานะทางการเงิน <u>๒.๓ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</u> - งานภาษีอากร ค่าธรรมเนียมและค่าเช่า - งานพัฒนารายได้ - งานควบคุมกิจการค้าและค่าปรับ - งานทะเบียนควบคุมและเร่งรัดรายได้ <u>๒.๔ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</u> - งานทะเบียนทรัพย์สินและแผนที่ภาษี - งานพัสดุ - งานทะเบียนเบิกจ่ายวัสดุครุภัณฑ์ ๓. กองช่าง (๐๕) <u>๓.๑ งานก่อสร้าง</u> - งานก่อสร้างและบูรณะถนน - งานข้อมูลก่อสร้าง - งานก่อสร้างสะพาน เขื่อนทดน้ำ <u>๓.๒ งานออกแบบและควบคุมอาคาร</u> - งานประเมินอาคาร - งานไฟฟ้าสาธารณะ	๒. กองคลัง (๐๔) <u>๒.๑ งานการเงิน</u> - งานการเงิน - งานรับเงินเบิกจ่ายเงิน - งานจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน - งานเก็บรักษาเงิน <u>๒.๒ งานบัญชี</u> - งานการบัญชี - งานทะเบียนการคุมเบิกจ่ายเงิน - งานงบการเงินและงบทดลอง - งานแสดงฐานะทางการเงิน <u>๒.๓ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</u> - งานภาษีอากร ค่าธรรมเนียมและค่าเช่า - งานพัฒนารายได้ - งานควบคุมกิจการค้าและค่าปรับ - งานทะเบียนควบคุมและเร่งรัดรายได้ <u>๒.๔ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</u> - งานทะเบียนทรัพย์สินและแผนที่ภาษี - งานพัสดุ - งานทะเบียนเบิกจ่ายวัสดุครุภัณฑ์ ๓. กองช่าง (๐๕) <u>๓.๑ งานก่อสร้าง</u> - งานก่อสร้างและบูรณะถนน - งานข้อมูลก่อสร้าง - งานก่อสร้างสะพาน เขื่อนทดน้ำ <u>๓.๒ งานออกแบบและควบคุมอาคาร</u> - งานประเมินอาคาร - งานไฟฟ้าสาธารณะ	

โครงสร้างตามแผนอัตรากำลังปัจจุบัน	โครงสร้างตามแผนอัตรากำลังใหม่	หมายเหตุ
-----------------------------------	-------------------------------	----------

- งานระบายน้ำ <u>๓.๓ งานประสานสาธารณูปโภค</u> - งานประสานกิจการประปา - งานไฟฟ้าสาธารณะ - งานระบายน้ำ <u>๓.๔ งานผังเมือง</u> - งานวางผังเมือง - งานควบคุมการผังเมือง - งานแผนที่ภาษีทะเบียนและทรัพย์สิน ๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม (๐๘) <u>๔.๑ งานบริหารงานการศึกษา</u> - งานบริหารงานการศึกษา - งานแผนและวิชาการ - งานการศึกษา ปฐมวัย <u>๔.๒ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> - งานการศึกษานอกระบบและส่งเสริมอาชีพ - งานกิจการพัฒนาเด็กและเยาวชน - งานประเพณี ศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม - งานบริหารทั่วไป ๕. กองสวัสดิการสังคม (๑๑) <u>๕.๑ งานสวัสดิการพัฒนาชุมชน</u> - งานสวัสดิภาพเด็กและเยาวชน - งานสวัสดิการสังคม - งานสวัสดิการชุมชน <u>๕.๒ งานสังคมสงเคราะห์</u> - งานสังคมสงเคราะห์ - งานผู้สูงอายุ - งานปัญหาแรงงานในพื้นที่ <u>๕.๒ งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี</u> - งานกลุ่มแม่บ้าน - งานอบรมกลุ่มอาชีพ - งานเศรษฐกิจชุมชน	- งานระบายน้ำ <u>๓.๓ งานประสานสาธารณูปโภค</u> - งานประสานกิจการประปา - งานไฟฟ้าสาธารณะ - งานระบายน้ำ <u>๓.๔ งานผังเมือง</u> - งานวางผังเมือง - งานควบคุมการผังเมือง - งานแผนที่ภาษีทะเบียนและทรัพย์สิน ๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม (๐๘) <u>๔.๑ งานบริหารงานการศึกษา</u> - งานบริหารงานการศึกษา - งานแผนและวิชาการ - งานการศึกษา ปฐมวัย <u>๔.๒ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> - งานการศึกษานอกระบบและส่งเสริมอาชีพ - งานกิจการพัฒนาเด็กและเยาวชน - งานประเพณี ศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม - งานบริหารทั่วไป ๕. กองสวัสดิการสังคม (๑๑) <u>๕.๑ งานสวัสดิการพัฒนาชุมชน</u> - งานสวัสดิภาพเด็กและเยาวชน - งานสวัสดิการสังคม - งานสวัสดิการชุมชน <u>๕.๒ งานสังคมสงเคราะห์</u> - งานสังคมสงเคราะห์ - งานผู้สูงอายุ - งานปัญหาแรงงานในพื้นที่ <u>๕.๒ งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี</u> - งานกลุ่มแม่บ้าน - งานอบรมกลุ่มอาชีพ - งานเศรษฐกิจชุมชน ๕. หน่วยตรวจสอบภายใน (๑๒) - งานตรวจสอบภายใน - งานการตรวจสอบบัญชี เอกสารการเบิกจ่าย เอกสารการรับเงินทุกประเภท - งานตรวจสอบการเก็บรักษาหลักฐานการบัญชี - งานตรวจสอบการจัดเก็บรายได้	
---	--	--

โครงสร้างตามแผนอัตรากำลังปัจจุบัน	โครงสร้างตามแผนอัตรากำลังใหม่	หมายเหตุ
-----------------------------------	-------------------------------	----------

	- ติดตามประเมินผลและรายงานกร - งานตรวจสอบงบประมาณและการก่อหนี้ผูกพัน งบประมาณรายจ่าย รวมทั้งเงินยืมและการจ่ายเงิน นอกงบประมาณทุกประเภท - งานตรวจสอบการปฏิบัติงานการจัดซื้อจัดจ้าง และการดำเนินการตามระเบียบฯ ว่าด้วยการพัสดุฯ	
--	---	--

การวิเคราะห์การกำหนดตำแหน่ง

องค์การบริหารส่วนตำบลนาข้าวเสีย วิเคราะห์การกำหนดตำแหน่งจากภารกิจที่จะดำเนินการในแต่ละส่วนราชการในระยะเวลา ๓ ปีข้างหน้า ซึ่งเป็นการสะท้อนให้เห็นว่าปริมาณงานในแต่ละส่วนราชการมีเท่าใด เพื่อนำมาวิเคราะห์ว่าจะให้ตำแหน่งใด จำนวนเท่าใดในส่วนราชการนั้น จึงจะเหมาะสมกับภารกิจ ปริมาณงาน เพื่อให้คุ้มค่าต่อการใช้จ่ายงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและเพื่อให้การบริหารงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล โดยนำผลการวิเคราะห์ตำแหน่ง มาบันทึกข้อมูลลงในกรอบอัตรากำลัง ๓ ปี ดังนี้

กรอบอัตรากำลัง ๓ ปี ระหว่าง ปี พ.ศ.๒๕๖๔-๒๕๖๖

ส่วนราชการ	กรอบ อัตรา กำลัง เดิม	อัตราตำแหน่ง ที่คาดว่าจะต้องใช้ ในช่วงระยะเวลา ๓ ปี ข้างหน้า			อัตรากำลังคน เพิ่ม / ลด			หมายเหตุ
		๒๕๖๔	๒๕๖๕	๒๕๖๖	๒๕๖๔	๒๕๖๕	๒๕๖๖	
- นักบริหารงานท้องถิ่น ระดับกลาง (ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล)	๑	๑	๑	๑	-	-	-	
- นักบริหารงานท้องถิ่น ระดับต้น (รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล)	๑	๑	๑	๑	-	-	-	
<u>สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล (๐๑)</u>								
พนักงานส่วนตำบล								
- นักบริหารงานทั่วไป ระดับต้น (หัวหน้าสำนักงานปลัด)	๑	๑	๑	๑	-	-	-	กำหนดเพิ่ม
- นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ปฏิบัติการ/ชำนาญการ	๑	๑	๑	๑	-	-	-	
- นักทรัพยากรบุคคล ปฏิบัติการ/ชำนาญการ	๑	๑	๑	๑	-	-	-	
- นักวิชาการสาธารณสุข ปฏิบัติการ/ชำนาญการ	๑	๑	๑	๑	-	-	-	
- นิติกร	-	-	๑	๑	-	+๑	-	
- เจ้าพนักงานธุรการ ปฏิบัติงาน/ชำนาญงาน	๑	๑	๑	๑	-	-	-	
- เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (ว่าง)	๑	๑	๑	๑	-	-	-	
ปฏิบัติงาน/ชำนาญงาน	๑	๑	๑	๑	-	-	-	
พนักงานจ้างตามภารกิจ								
ประเภทผู้มีคุณวุฒิ								
- ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	๓	๓	๓	๓	-	-	-	
ประเภทผู้มีทักษะ								
- พนักงานขับรถบรรทุกขยะ	๑	๑	๑	๑	-	-	-	
พนักงานจ้างทั่วไป								
- พนักงานขับรถยนต์	๑	๑	๑	๑	-	-	-	
- คนงาน	๓	๓	๓	๓	-	-	-	
- คนงานประจำรถขยะ	๓	๓	๓	๓	-	-	-	
- ยาม	๑	๑	๑	๑	-	-	-	
<u>กองคลัง (๐๔)</u>								
พนักงานส่วนตำบล								
- นักบริหารงานการคลัง ระดับต้น (ผู้อำนวยการกองคลัง)	๑	๑	๑	๑	-	-	-	
- นักวิชาการเงินและบัญชี ปฏิบัติการ/ชำนาญการ	๑	๑	๑	๑	-	-	-	
- เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี ปฏิบัติงาน/ชำนาญงาน	๑	๑	๑	๑	-	-	-	
- นักวิชาการพัสดุ ปฏิบัติการ/ชำนาญการ (ว่าง)	๑	๑	๑	๑	-	-	-	
- เจ้าพนักงานพัสดุ ปฏิบัติงาน/ชำนาญงาน	๑	๑	๑	๑	-	-	-	
- นักวิชาการจัดเก็บรายได้ ปฏิบัติการ/ชำนาญการ (ว่าง)	๑	๑	๑	๑	-	-	-	
พนักงานจ้างตามภารกิจ								
ประเภทผู้มีคุณวุฒิ								
- ผู้ช่วยนักวิชาการเงินและบัญชี	๑	๑	๑	๑	-	-	-	กำหนดเพิ่ม
- ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้	๑	๑	๒	๒	-	+๑	-	
- ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ	๑	๑	๒	๒	-	-	-	

ส่วนราชการ	กรอบ อัตรา กำลัง เดิม	อัตราตำแหน่งที่ คาดว่าจะต้องใช้ใน ช่วงระยะเวลา ๓ ปี ข้างหน้า			อัตรากำลังคน เพิ่ม / ลด			หมายเหตุ
		๒๕๖๔	๒๕๖๕	๒๕๖๖	๒๕๖๔	๒๕๖๕	๒๕๖๖	
กองช่าง (๐๕)								
พนักงานส่วนตำบล								
- นักบริหารงานช่าง ระดับต้น ผู้อำนวยการกองช่าง	๑	๑	๑	๑	-	-	-	ยุบเลิก
- วิศวกรโยธา	๑	๑	-	-	-	-๑	-	
- นายช่างโยธา ปฏิบัติงาน/ชำนาญงาน	๑	๑	-	-	-	-	-	
พนักงานจ้างตามภารกิจ								
ประเภทผู้มีคุณวุฒิ								
- ผู้ช่วยนายช่างโยธา	๑	๑	๑	๑	-	-	-	ยุบเลิก
- ผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า	๑	๑	๑	๑	-	-	-	
- ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	๑	๑	๑	๑	-	-	-	
พนักงานจ้างทั่วไป								
- พนักงานขับเครื่องจักรกลขนาดกลาง	๑	๑	๑	๑	-	-	-	ยุบเลิก
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม (๐๘)								
- นักบริหารการศึกษา ระดับต้น ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม (ว่าง)	๑	๑	๑	๑	-	-	-	
- นักวิชาการศึกษา ปฏิบัติการ/ชำนาญการ	๑	๑	๑	๑	-	-	-	ยุบเลิก
- เจ้าพนักงานธุรการ ปฏิบัติงาน/ชำนาญงาน	๑	๑	๑	๑	-	-	-	
- ครู	๒	๒	๒	๒	-	-	-	
พนักงานจ้างตามภารกิจ								
ประเภทผู้มีคุณวุฒิ								
- ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก	๑	๑	๑	๑	-	-	-	ยุบเลิก
ประเภทผู้มีทักษะ								
- ผู้ดูแลเด็ก (ทักษะ)	๑	๑	๑	๑	-	-	-	
กองสวัสดิการสังคม (๑๑)								
- นักบริหารงานสวัสดิการสังคม ระดับต้น (ผู้อำนวยการกอง สวัสดิการสังคม)	๑	๑	๑	๑	-	-	-	ยุบเลิก
- นักพัฒนาชุมชน ปฏิบัติการ/ชำนาญการ	๑	๑	๑	๑	-	-	-	
- เจ้าพนักงานธุรการ ปฏิบัติงาน/ชำนาญงาน	-	๑	๑	๑	-	-๑	-	
พนักงานจ้างตามภารกิจประเภทผู้มีคุณวุฒิ								
- ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน	๑	๑	๑	๑	-	-	-	ยุบเลิก
หน่วยตรวจสอบภายใน (๑๒)								
- นักตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ/ชำนาญการ(ว่าง)	๑	๑	๑	๑	-	-	-	
รวม	๔๙	๔๙	๔๙	๔๙	-	+๒/-๒	-	

บทที่ ๒ การบริหารจัดการความเสี่ยง

ตามแนวทางการบริหารจัดการภาครัฐแนวใหม่ได้ให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งเป็นเครื่องมือสำคัญต่อการบริหารเชิงยุทธศาสตร์ในการผลักดันให้ภาครัฐมีผลการดำเนินงานที่เป็นเลิศ เป็นองค์การที่มีสมรรถนะสูง (High Performance Organization : HPO) และเป็นกระบวนการที่สำคัญในการเน้นความสำคัญ หรือชี้ให้เห็นความเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อกิจกรรมที่องค์กรต้องดำเนินการให้บรรลุตามเป้าประสงค์และประเด็นยุทธศาสตร์ที่กำหนดไว้ การบริหารจัดการความเสี่ยง โดยการกำหนดนโยบาย แนวทางและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีความสอดคล้องกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินของคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ที่บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดและหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นสิ่งที่ผู้บริหารและพนักงานทุกคนขององค์กรต้องให้ความสำคัญและถือปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนดไว้ แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้จัดทำโดยอ้างอิงกรอบหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงแบบบูรณาการตามแนวทาง COSO (COSO ERM Integrated Framework) โดยอยู่ภายใต้กรอบหลักเกณฑ์ดังกล่าวที่กระทรวงการคลังที่กำหนด

การบริหารความเสี่ยงที่ดี คือ บุคลากรที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายภายในองค์กรได้มีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ ตรวจสอบ ประเมินความเสี่ยงและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นกับองค์กรอยู่เสมอ รวมทั้งร่วมกันวางแผนป้องกันและควบคุมให้เหมาะสมกับภารกิจ เพื่อลดสภาพปัญหาหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและสร้างความเสียหายหรือความสูญเสียให้กับองค์กรได้ เพื่อเตรียมการรองรับการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินแผนงาน/โครงการที่สำคัญซึ่งต้องครอบคลุมความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล ในการป้องกันข้อผิดพลาด หรือลดโอกาสที่จะทำให้องค์กรเกิดความเสียหายหรือล้มเหลว โดยให้ระดับความเสี่ยงและผลกระทบที่เกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ และมีการติดตามประเมินผลได้อย่างมีประสิทธิภาพเป็นไปตามแนวทางการบริหารเชิงยุทธศาสตร์ที่ดำเนินการอยู่ในปัจจุบัน การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงตามแนวทาง COSO เพื่อเตรียมการรองรับการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินแผนงาน/โครงการที่สำคัญซึ่งต้องครอบคลุมความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล การบริหารจัดการความเสี่ยงจึงมีความสำคัญและมีความจำเป็นอย่างยิ่งที่จะป้องกันและควบคุมปัญหาในด้านต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นจากสถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและส่งผลกระทบต่อกระบวนการปฏิบัติราชการ

ดังนั้น เพื่อให้มีการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จึงควรกำหนดผู้รับผิดชอบให้เป็นไปตาม ข้อ ๔ ของหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐที่กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีผู้รับผิดชอบ ซึ่งต้องประกอบด้วยฝ่ายบริหารและบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำยุทธศาสตร์และบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ทั้งนี้ ไม่ควรเป็นผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ เพื่อดำเนินการตามหน้าที่ที่กำหนดไว้ตามข้อ ๕ ของหลักเกณฑ์ดังกล่าว ประกอบด้วย การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง การติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง การจัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการพิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายและวิสัยทัศน์ป้องกันรักษาและส่งเสริมให้องค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร โดยมุ่งเน้นให้ทุกกระบวนการดำเนินงานด้วยความโปร่งใส มีประสิทธิภาพ ส่งผลดีต่อภาพลักษณ์และการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

ทั้งนี้ ในปัจจุบันการบริหารจัดการความเสี่ยงจำเป็นจะต้องดำเนินการให้ครอบคลุมตามหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดีหรือหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) อันประกอบด้วย ๑๐ หลักคือ

๑. หลักการตอบสนอง (Responsiveness)
๒. หลักประสิทธิผล (Effectiveness)
๓. หลักประสิทธิภาพ/คุ้มค่า (Efficiency/Value for money)
๔. หลักความเสมอภาค (Equity)

๕. หลักมุ่งเน้นฉันทามติ (Consensus Oriented)
๖. หลักการตรวจสอบได้/มีการรับผิดชอบ (Accountability)
๗. หลักเปิดเผย/โปร่งใส (Transparency)
๘. หลักการกระจายอำนาจ (Decentralization)
๙. หลักการมีส่วนร่วม (Participation)
๑๐. หลักนิติธรรม (Rule of Law)

เป็นหลักที่นำมาใช้บริหารงานในปัจจุบันอย่างแพร่หลาย ช่วยส่งเสริมให้องค์กรดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ สร้างศรัทธาและความเชื่อมั่นองค์กรให้แก่บุคคลภายนอกและทำให้เกิดการพัฒนาองค์กรอย่างต่อเนื่อง อันจะส่งผลให้การปฏิบัติงานตามโครงการและภารกิจบรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ การบริหารจัดการความเสี่ยงยังมีส่วนช่วยให้เกิดการพัฒนาศักยภาพ ระหว่างองค์กรและภายในองค์กร นำมาซึ่งการประสานการทำงาน การติดต่อแลกเปลี่ยนข้อมูลและความร่วมมือในการดำเนินการต่างๆ เพื่อให้สามารถบรรลุเป้าหมายในการบริหารราชการแผ่นดินต่อไป

นิตยสารการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยง หมายความว่า กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

ความเสี่ยง หมายความว่า ความเป็นไปได้ของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

ทั้งนี้ การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องดำเนินการในทุกระดับของหน่วยงานของรัฐและอย่างน้อยต้องประกอบด้วย การระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงและการตอบสนองความเสี่ยง โดยหน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย ต้องมีการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอและมีการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานต่อผู้ที่เกี่ยวข้องอย่างน้อยปีละครั้ง

ที่มา: หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้เกิดไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด เกิดขึ้นได้อย่างไร ทั้งนี้ สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

กระบวนการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Process) เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมินและจัดระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อภารกิจวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงานหรือขององค์กร รวมทั้งการบริหาร/จัดการความเสี่ยงโดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งกระบวนการดังกล่าวนี้จะสำเร็จได้ ต้องมีการสื่อสารให้คนในองค์กรมีความรู้ ความเข้าใจในเรื่องการบริหารความเสี่ยงในทิศทางเดียวกัน ตลอดจนควรมีการจัดทำระบบสารสนเทศ เพื่อใช้ในการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการระบุวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยง โดยประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดของความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง สามารถแบ่งเป็นได้หลายระดับ เช่น สูงมาก สูง ปานกลางและต่ำ เป็นต้น

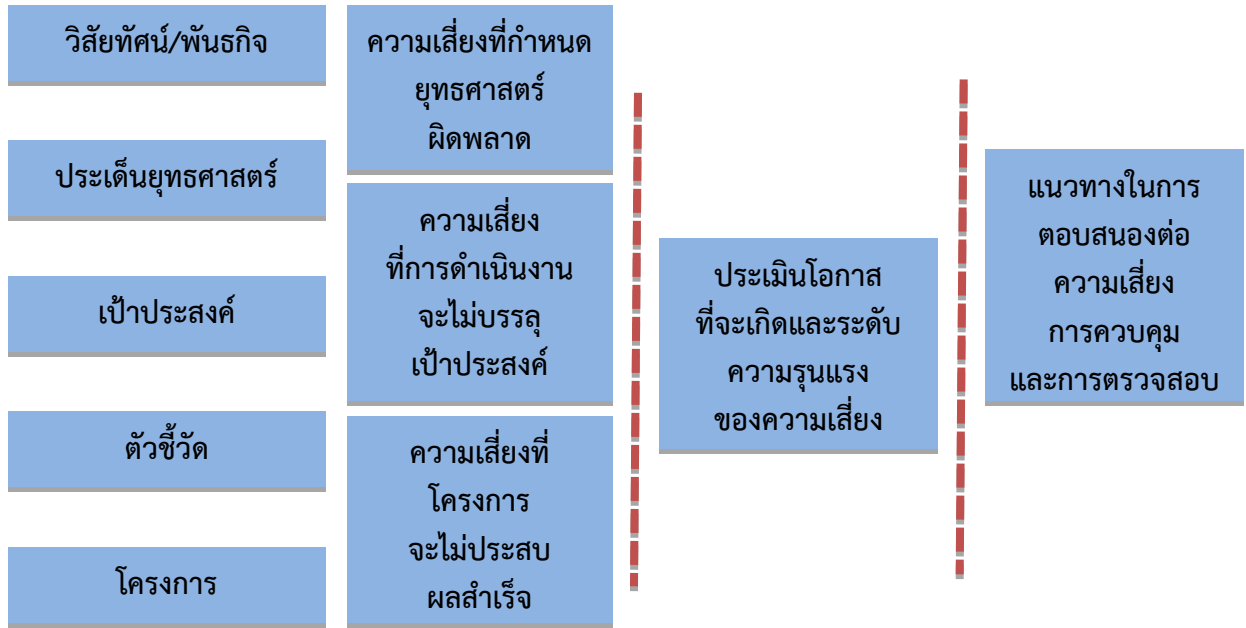
การบริหารความเสี่ยง/การจัดการความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ซึ่งการจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธี

- การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) เป็นการยอมรับความเสี่ยงที่เกิดขึ้น เนื่องจากไม่คุ้มค่าในการจัดการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยง
- การลด/การควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction) เป็นการปรับปรุงระบบการทำงานหรือการออกแบบวิธีการทำงานใหม่ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิดหรือลดผลกระทบ ให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้
- การกระจายความเสี่ยง หรือการโอนความเสี่ยง (Risk Sharing) เป็นการกระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้ผู้อื่นช่วยแบ่งเบาความรับผิดชอบไป เช่น การทำประกัน การใช้บริการจากภายนอก (Outsource) เป็นต้น
- การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) เป็นการจัดการความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมากและหน่วยงานไม่อาจยอมรับได้ จึงต้องตัดสินใจยกเลิกโครงการ/กิจกรรมนั้นไป
- การควบคุม (Control) หมายถึง นโยบาย แนวทาง หรือขั้นตอนปฏิบัติต่างๆ ซึ่งกระทำเพื่อลดความเสี่ยงและทำให้การดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์ แบ่งได้หลายประเภท
- การควบคุมเพื่อการป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหายและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก เช่น การอนุมัติ การจัดโครงสร้างองค์กร การแบ่งแยกหน้าที่การควบคุมการเข้าถึงเอกสาร ข้อมูล ทรัพย์สิน เป็นต้น
- การควบคุมเพื่อให้ตรวจพบ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว เช่น การสอบทาน การวิเคราะห์ การตรวจนับ การรายงานข้อบกพร่อง เป็นต้น
- การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การให้รางวัลแก่ผู้มีผลงานดี เป็นต้น
- การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้อง หรือเพื่อหาวิธีการแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต เช่น การจัดเตรียมเครื่องมือดับเพลิงเพื่อช่วยลดความรุนแรงของความเสียหายให้น้อยลงหากเกิดไฟไหม้ เป็นต้น

การจัดการความเสี่ยงต่างๆ เพื่อให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงหรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ (Risk Appetite) การจัดการความเสี่ยงต้องมองปัญหาความเสี่ยงแบบองค์รวม ดังนั้น การจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมจะต้องอาศัยการมีส่วนร่วมจากผู้บริหารและผู้ปฏิบัติการจากทุกระดับร่วมกัน พิจารณาทั้งความเสี่ยงที่ยอมรับได้และระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ เพื่อให้เกิดความเข้าใจและเห็นพ้องร่วมกันทั่วทั้งองค์กร จึงจะสามารถควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

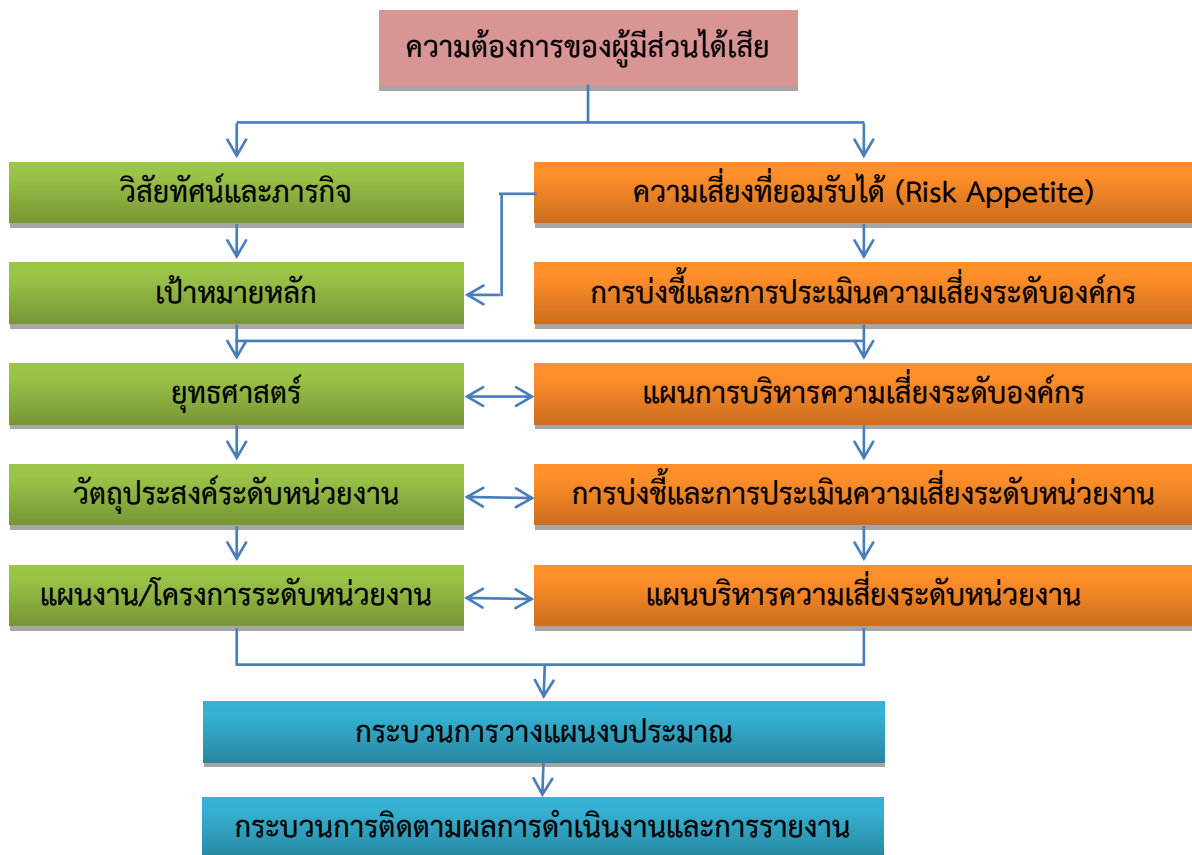
การบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management) คือ กระบวนการที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการดำเนินการที่ไม่เป็นไปตามแผน เพื่อให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้น ในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรสามารถยอมรับได้ควบคุมได้และตรวจสอบได้อย่างเป็นระบบ โดยการคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมาย ทั้งในด้านกลยุทธ์ การปฏิบัติตามกฎระเบียบ นโยบาย ข้อบังคับ ข้อมูลทางการเงินและไม่ใช่ทางการเงินและการปฏิบัติงาน รวมถึงเรื่องอื่นๆ เช่น ชื่อเสียงขององค์กร เป็นต้น โดยได้รับการสนับสนุนและการมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงจากหน่วยงานทุกระดับทั่วทั้งองค์กร

ความเชื่อมโยงระหว่างยุทธศาสตร์ การบริหารจัดการความเสี่ยง



การบูรณาการกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงกับกระบวนการวางแผนยุทธศาสตร์และกลยุทธ์

การบริหารความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ดำเนินการต่อเนื่องเชื่อมโยงกับกระบวนการวางแผนยุทธศาสตร์และกลยุทธ์ต่างๆ ขององค์กร ซึ่งจำเป็นจะต้องมีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและให้ดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อลดระดับความรุนแรงตลอดจนมีการติดตามและรายงานผลการบริหารความเสี่ยง โดยจะต้องเป็นการดำเนินการร่วมกันระหว่างหน่วยงานในสังกัด เพื่อให้หน่วยงานสามารถบรรลุเป้าหมายตามวิสัยทัศน์ พันธกิจ การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและเกิดประโยชน์สูงสุดต่อการดำเนินงานขององค์กร

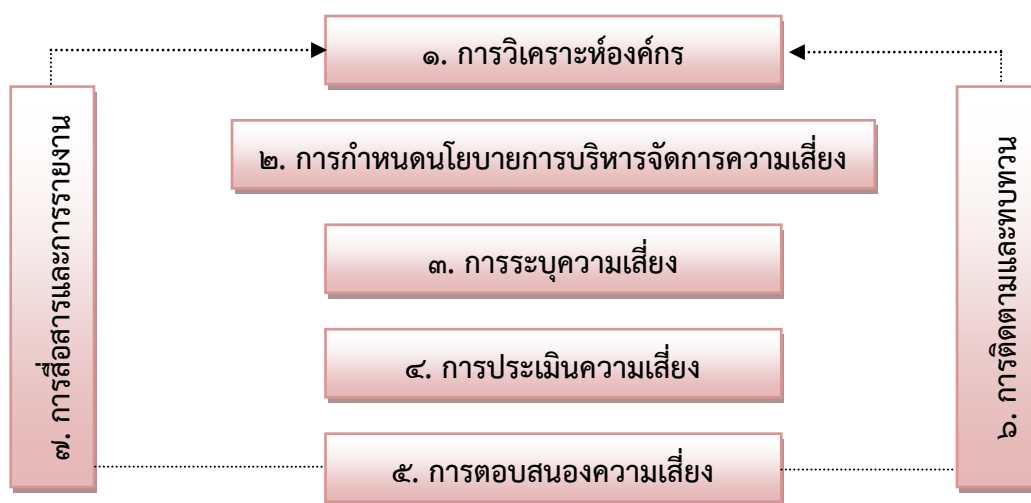


บทที่ ๓ กระบวนการการบริหารจัดการความเสี่ยง

กระบวนการการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่เป็นวงจรต่อเนื่อง ประกอบด้วย

๑. การวิเคราะห์ห้วงค์กร
๒. การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. การระบุความเสี่ยง
๔. การประเมินความเสี่ยง
๕. การตอบสนองความเสี่ยง
๖. การติดตามและทบทวน
๗. การสื่อสารและการรายงาน

การบริหารจัดการความเสี่ยงมีกระบวนการและขั้นตอนการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยส่วนใหญ่ ประกอบด้วยตามแผนผัง ดังนี้



๑. การวิเคราะห์ห้วงค์กร

ในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาข้าวเสียได้ใช้การวิเคราะห์ SWOT Analysis/Demand (Demand Analysis)/Global Demand และ Trend ปัจจัยและสถานการณ์การเปลี่ยนแปลงที่มีผลต่อการพัฒนา อย่างน้อยต้องประกอบด้วย การวิเคราะห์ศักยภาพด้านเศรษฐกิจ ด้านสังคม ด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

การวิเคราะห์ SWOT Analysis การวิเคราะห์จุดแข็ง จุดอ่อน โอกาสและอุปสรรค

จุดแข็ง (S : Strengths) คือ การมองหาจุดเด่น ข้อดีภายในของตำบลนาข้าวเสีย

จุดอ่อน (W : Weakness) คือ การมองหาจุดด้อย ข้อเสียภายในตำบลนาข้าวเสีย

โอกาส (O : Opportunities) คือ ปัจจัยภายนอกที่เป็นโอกาสในการพัฒนาตำบลนาข้าวเสีย

อุปสรรค (T : Treats) คือ ปัจจัยภายนอกที่เป็นอุปสรรคในการพัฒนาตำบลนาข้าวเสีย

ผลการวิเคราะห์ศักยภาพภายในชุมชนเพื่อประเมินสถานภาพการพัฒนาในปัจจุบันและโอกาสการพัฒนาในอนาคต ด้วยเทคนิค SWOT Analysis ซึ่งพิจารณาจากสภาพแวดล้อมทั้งภายในและภายนอกองค์กร ได้แก่ สภาพแวดล้อมด้านเศรษฐกิจ ด้านสังคม ด้านการเมืองการปกครองและด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ผลปรากฏดังนี้

จุดแข็ง (Strength)

๑. องค์การบริหารส่วนตำบลนาข้าวเสีย เป็น อบต.ขนาดกลาง มีพื้นที่ในความรับผิดชอบน้อย โอกาสพัฒนาสามารถทำได้ง่ายและรวดเร็วกว่าองค์การบริหารส่วนตำบลอื่นที่มีพื้นที่มาก

๒. พื้นที่ตั้งอยู่ติดกับถนนเส้นทางสายหลัก การคมนาคมสะดวก การสัญจรระหว่างหมู่บ้านมีเส้นทางเชื่อมกัน

ตลอด

๓. การแบ่งส่วนราชการภายในหน่วยงาน การวางแผน การประสานงาน การมอบอำนาจต่างๆ การกำกับดูแลที่ครอบคลุมภารกิจทั้งสิ้น

๔. มีระเบียบ กฎหมาย รองรับตามอำนาจหน้าที่และภารกิจ

๕. มีความเป็นอิสระในการบริหารงบประมาณและการบริหารบุคคล

๖. มีการกำหนดกรอบอัตรากำลังเหมาะสมกับอำนาจหน้าที่และภารกิจ

๗. บุคลากรมีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่

๘. มีระบบฐานข้อมูลต่างๆ ที่ชัดเจนและทันสมัย เช่น ข้อมูลสถิติต่างๆ ข้อมูล จปฐ.การจัดทำข้อบัญญัติ

๙. มีเครื่องมือ เครื่องใช้ที่ทันสมัยเหมาะสมกับการให้บริการและปฏิบัติงาน

๑๐. การประสานงานระหว่างหมู่บ้าน ตำบล อำเภอ จังหวัด ได้รับความร่วมมือจากหน่วยงานต่างๆ เป็นอย่างดี

จุดอ่อน (weakness)

๑. งบประมาณจำกัดเมื่อเปรียบเทียบกับปัญหาและความต้องการของหมู่บ้านและตำบล ทำให้ไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างครอบคลุมและทั่วถึง โดยเฉพาะการสนับสนุนงบประมาณในการดำเนินโครงการขนาดใหญ่

๒. บุคลากรน้อยเมื่อเทียบกับปริมาณงานทั้งอำนาจหน้าที่และภารกิจถ่ายโอน ซึ่งการถ่ายโอนภารกิจบางภารกิจไม่มีงบประมาณ เช่น การพัฒนาหรือปรับปรุงด้านโครงสร้างพื้นฐาน ทำให้ขาดการดูแลหรือบำรุงรักษาเท่าที่ควร โดยเฉพาะบุคลากรที่มีความชำนาญเฉพาะด้าน

๓. มีข้อจำกัดในเรื่อง อำนาจหน้าที่ บุคลากรและงบประมาณการปฏิบัติงานตามโครงสร้างที่กำหนดขึ้นมีขอบเขต

๔. การปฏิบัติงานล่าช้า โดยเฉพาะด้านเอกสาร มีขั้นตอนด้านเอกสารมากมาย ขาดการประชาสัมพันธ์อย่างทั่วถึง โดยเฉพาะประชาชนส่วนใหญ่หากไม่เข้าร่วมประชุมหรือติดต่อกับหน่วยงานนั้นๆ จะไม่ทราบภารกิจหรือการให้บริการกับหน่วยงานดังกล่าวได้เลย

๕. การรวมกลุ่มขององค์กรชุมชนจัดตั้งขึ้นเพื่อรองรับการจัดสรรงบประมาณโดยเฉพาะและเมื่อถึงระดับหนึ่งจะขาดความสามัคคีเพราะมีผลประโยชน์เข้ามาเกี่ยวข้อง หากไม่มีงบประมาณการรวมกลุ่มเป็นไปได้น้อย มีน้อยมากที่การรวมกลุ่มเกิดจากความพร้อมและพอใจที่จะจัดตั้งกลุ่มอย่างแท้จริง

๖. มีการเปลี่ยนแปลง แก่ไข ปรับปรุง ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องบ่อยครั้ง

๘. ระบบประปายังไม่สมบูรณ์ประชาชนให้ข้อมูลแก่ภาครัฐที่ไม่ตรงกับความจริง

โอกาส (Opportunity)

๑. รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พ.ศ.๒๕๖๐ ให้การสนับสนุนการดำเนินงานของท้องถิ่นไม่ว่าเป็นการพัฒนาด้านเศรษฐกิจท้องถิ่น ระบบสาธารณสุข เป็นต้น

๒. พระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๒ กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีอำนาจหน้าที่ในการจัดระบบบริการสาธารณะเพื่อประโยชน์ของประชาชนในท้องถิ่น โดยที่หน่วยงานราชการส่วนกลางและส่วนภูมิภาคส่งเสริมและสนับสนุนการถ่ายโอนภารกิจให้แก่ อบต.

๓. รัฐบาลให้การสนับสนุนท้องถิ่นมีบทบาทในการอนุรักษ์ ฟื้นฟู เผยแพร่และถ่ายทอดวัฒนธรรมประเพณีและภูมิปัญญาท้องถิ่นมากขึ้น

๔. สภาพการณ์ทางเศรษฐกิจในระดับประเทศและภูมิภาคส่งผลต่อการพัฒนาท้องถิ่น เช่น การเพิ่มขึ้นของราคาสินค้าเกษตร โดยเฉพาะอย่างยิ่งยางพารา ส่งผลให้รายได้เฉลี่ยของประชาชนในพื้นที่เพิ่มขึ้น มาตรฐานการครองชีพจึงดีขึ้นตามลำดับ

อุปสรรค (Threat)

๑. การขยายตัวของตำบลและการเพิ่มขึ้นของจำนวนประชากรภายในตำบล ส่งผลให้มีระดับความต้องการในการบริการสาธารณะสูง ทำให้ไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้ครอบคลุมและทั่วถึง

๒. ความทันสมัยและกระแสวัฒนธรรมต่างชาติ ส่งผลให้วัฒนธรรมและประเพณีท้องถิ่น รวมถึงวิถีชีวิตของคนเริ่มเปลี่ยนแปลงมากขึ้น

๓. โครงสร้างของประชาชนในภาพรวม อบต.บางส่วนยังไม่เข้าใจในระบบการบริหารและการทำงานของ อบต.อันจะส่งผลการพัฒนาอีกส่วนหนึ่ง

PESTLE Analysis การวิเคราะห์ด้านการเมือง (Political) ด้านเศรษฐกิจ (Economic) ด้านสังคม (Social) ด้านเทคโนโลยี (Technological) ด้านกฎหมาย (Legal) และด้านสภาพแวดล้อม (Environmental)

ด้านเศรษฐกิจ

องค์การบริหารส่วนตำบลจะส่งเสริมสนับสนุนและผลักดันให้มีกระบวนการสร้างอาชีพสร้างรายได้ ลดรายจ่ายให้กับประชาชนทุกระดับโดยส่งเสริมแนวทางเศรษฐกิจแบบพอเพียงตามศักยภาพของชุมชน โดยมีแนวทางดังนี้

๑. สนับสนุนส่งเสริมการลงทุน ด้านพาณิชย์กรรมและเกษตรกรรม โดยสร้างระบบเศรษฐกิจที่ดีและมั่นคง

๒. สนับสนุนส่งเสริมการค้า จัดให้มีศูนย์กลางจำหน่ายสินค้า ผลิตภัณฑ์พื้นบ้าน อุตสาหกรรมในครัวเรือนและอุตสาหกรรมขนาดย่อม

๓. สนับสนุนส่งเสริมอาชีพและพัฒนาฝีมือแรงงานให้ประชาชนในตำบลนาข้าวเสีย ทั้งอาชีพพื้นฐานและอาชีพเสริม

๔. จัดตั้งและพัฒนาผลิตภัณฑ์ชุมชน ผลิตภัณฑ์ตำบลนาข้าวเสีย (OTOP)

๕. สนับสนุนส่งเสริมความแข็งแรงของกลุ่มอาชีพ กลุ่มสตรี กลุ่มเด็กและกลุ่มเยาวชน

๖. สนับสนุนส่งเสริม มุ่งเน้นการเรียนรู้และถ่ายทอดเทคโนโลยีที่เหมาะสมกับพื้นที่เพื่อยกระดับความรู้และภูมิปัญญาท้องถิ่น ให้สามารถสร้างมูลค่าเพิ่มของผลิตภัณฑ์

๗. สนับสนุนการทำเกษตรกรรมโดยนำกระบวนการผลิตและเทคโนโลยี ที่เหมาะสมมาใช้ให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในตำบลนาข้าวเสีย

๘. สนับสนุนส่งเสริม ให้มีระบบสหกรณ์ประจำตำบลนาข้าวเสีย

๙. จัดตั้งกองทุนกู้ยืม เพื่อการประกอบอาชีพ เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนมีรายได้เพิ่มขึ้นเป็นการแก้ปัญหาเบื้องต้น ในการขาดเงินทุนในการประกอบอาชีพให้แก่ประชาชนในตำบลนาข้าวเสีย

ด้านสังคม

องค์การบริหารส่วนตำบลนาข้าวเสียจะส่งเสริมและสนับสนุนให้ตำบลนาข้าวเสียเป็นชุมชนที่ปลอดภัยน่าอยู่และพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชนและเยาวชนในตำบลนาข้าวเสียให้มีความเป็นอยู่ที่ดีขึ้นและสร้างโอกาสให้ทุกคนได้รับการบริการอย่างเท่าเทียมกัน โดยมีแนวทางดังนี้

๑. ส่งเสริมคุณภาพชีวิต ผู้ด้อยโอกาสทางสังคม เด็กกำพร้า คนพิการ ผู้สูงอายุ เด็กและสตรี ให้มีโอกาและสวัสดิการทางสังคมและจัดระบบเบี้ยยังชีพให้เป็นธรรมและมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

๒. ส่งเสริมการสร้างชุมชนน่าอยู่ การสร้างความเข้มแข็งและความสามัคคีของชุมชน

๓. ส่งเสริมสนับสนุนการทำกิจกรรมในการป้องกันและบำบัดยาเสพติด

๔. สนับสนุนกิจกรรมสร้างระบบความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน

๕. สนับสนุนปรับปรุงที่อยู่อาศัยสำหรับผู้ด้อยโอกาสและผู้ยากไร้

๖. ส่งเสริมและเพิ่มคุณค่าของผู้สูงอายุโดยหากิจกรรมและอาชีพเสริมให้มีรายได้

ด้านกฎหมาย การเมือง การบริหาร

องค์การบริหารส่วนตำบลจะส่งเสริมคนดีเข้ามาบริหารปกครองบ้านเมืองและบริหารโดยหลักธรรมาภิบาล ซึ่งมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงานเป็นหลัก โดยมีแนวทางดังนี้

๑. ส่งเสริมสนับสนุนการปกครองระบอบประชาธิปไตย โดยมุ่งเน้นให้ประชาชนมีส่วนร่วมในทุกๆ ด้านโดยการ “ร่วมคิด ร่วมแก้ไข ร่วมทำ ร่วมรับผลประโยชน์ เพื่อประชาชนชาวตลอดจนส่งเสริมสนับสนุนปกป้อง สถาบันชาติ ศาสนา พระมหากษัตริย์”

๒. การบริหารราชการโดยเปิดโอกาสให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการบริหารกิจการบ้านเมือง โดยให้ประชาชนเสนอแนะและแสดงความคิดเห็น ตรวจสอบและติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน

๓. สนับสนุนส่งเสริมการมีส่วนร่วมการบริหารตำบลระหว่างฝ่ายบริหารของตำบลนาข้าวเสียและฝ่ายปกครองของตำบลนาข้าวเสีย เพื่อช่วยแก้ไขปัญหาดังกล่าว ภายในตำบลนาข้าวเสียเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อประชาชนตำบลนาข้าวเสีย

๔. ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชนตลอดจนประสานงาน ระหว่างหน่วยงานต่างๆ ทุกภาคส่วน ทั้งภาคราชการและภาคประชาชน ให้เกิดความรัก ความสามัคคีและร่วมกันพัฒนาตำบลนาข้าวเสีย

๕. จัดการ สำรวจ วิจัย ความต้องการและปัญหาในด้านต่างๆ ของประชาชน เพื่อนำข้อมูลจากการวิจัย มาวิเคราะห์และนำข้อมูลที่ได้มากำหนดเป็นแนวทางและวางแผนการพัฒนา เพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชนอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลอันจะเกิดประโยชน์ต่อประชาชน

๖. ปรับเปลี่ยนกระบวนการบริหารจัดการบุคลากรและวิธีการทำงานภายในองค์กร เพื่อมุ่งเน้นการทำงานที่มีประสิทธิผลและการบริการเพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชนด้วยความเร็วและมีประสิทธิภาพ

๗. ปรับปรุงการบริหารการคลัง อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิภาพ โดยเฉพาะการรักษาวินัยทางการคลัง โดยยึดถือผลประโยชน์ของประชาชนเป็นหลัก

๘. ส่งเสริมมุ่งเน้นการพัฒนาฝึกอบรมให้แก่ผู้บริหาร สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบล ผู้นำชุมชน พนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้าง เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ทักษะและประสบการณ์ในการทำงาน เพิ่มแนวคิดในการพัฒนาตำบลนาข้าวเสียและรองรับการให้บริการในแต่ละด้านให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อประชาชน

๙. สร้างแรงจูงใจและเพิ่มพูนกำลังใจให้ข้าราชการและผู้ปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบล ที่ปฏิบัติงานด้วยความทุ่มเท เสียสละผลการปฏิบัติงานดีเด่นและเป็นที่ยอมรับ

๑๐. ส่งเสริมสนับสนุนอาสาสมัครป้องกันฝ่ายพลเรือน (อปพร.) ด้านบุคลากร งบประมาณวัสดุอุปกรณ์และความรู้ ความสามารถในการป้องกันสาธารณภัย

๑๑. ส่งเสริมการประชาสัมพันธ์ ข้อมูลข่าวสาร เอกสาร วารสารเผยแพร่กิจกรรมให้ประชาชนได้รับทราบ

๑๒. จัดสถานที่ ปรับปรุงอาคารที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลนาข้าวเสียและปรับปรุงภูมิทัศน์ในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลนาข้าวเสียให้มีความน่าอยู่ สะดวก ปลอดภัยสำหรับผู้มาติดต่อราชการและรับรองแขกบ้านแขกเมืองและการจัดกิจกรรมต่างๆ

ด้านการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรมและกีฬา

องค์การบริหารส่วนตำบลนาข้าวเสียสนับสนุนส่งเสริมให้ประชาชนได้รับโอกาส เเท่เทียมกันที่จะเรียนรู้และฝึกอบรม เพื่อให้เกิดปัญญา เป็นทุนในการสร้างงาน สร้างรายได้ เป็นพลเมืองที่มีคุณภาพ มีคุณธรรม โดยมีแนวทางดังนี้

๑. สนับสนุนส่งเสริมการศึกษาแก่เด็กนักเรียนที่ยากจนและด้อยโอกาสและประชาชนทั่วไปได้มีโอกาส

๒. สนับสนุนส่งเสริมการศึกษาของภาครัฐและการศึกษาด้านศาสนาและวัฒนธรรม

๓. ส่งเสริมสนับสนุนเทคโนโลยีสารสนเทศ อินเทอร์เน็ตความเร็วสูง เพื่อใช้ในการสืบค้นข้อมูลและเข้าถึงเครือข่ายต่างๆ ในการเรียนรู้ เพื่อประโยชน์ต่อการศึกษาค้นคว้าหาความรู้ เพื่อเตรียมตัวก้าวสู่ประชาคมอาเซียนให้ครอบคลุมทุกพื้นที่ในตำบลนาข้าวเสีย

๔. สนับสนุนส่งเสริมและพัฒนาศูนย์เด็กเล็กให้ได้มาตรฐาน มีความปลอดภัย เด็กๆ ในศูนย์มีสุขภาวะที่ดี ส่งเสริมพัฒนาการเด็กทั้ง ๔ ด้าน คือ ด้านร่างกาย ด้านอารมณ์ ด้านสังคมและด้านสติปัญญา

๕. สนับสนุนส่งเสริมกิจกรรมด้านศาสนา ด้านวัฒนธรรมและประเพณีของประชาชนในตำบลนาข้าวเสีย

๖. สนับสนุนการแข่งขันกีฬา ทั้งในเขตพื้นที่และนอกเขตพื้นที่ทุกระดับ เพื่อประชาสัมพันธ์ภาพลักษณ์ของตำบลนาข้าวเสีย

๗. สนับสนุนให้มีสถานที่เล่นกีฬาและออกกำลังกายให้ครอบคลุมทุกพื้นที่ในตำบลนาข้าวเสีย

ด้านโครงสร้างพื้นฐานและผังเมือง

องค์การบริหารส่วนตำบลมุ่งมั่นที่จะพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานให้ได้มาตรฐาน เพื่อสนับสนุนการค้า การลงทุน และเกษตรกรรม เพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชนอย่างมีประสิทธิภาพ ตลอดจนความสะอาด ความปลอดภัย และสอดคล้องกับแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลข้าวเสีย โดยมีแนวทางดังนี้

๑. สร้างและบำรุงรักษาถนนทุกสาย ทั้งเส้นทางหลักและทางเชื่อมระหว่างหมู่บ้าน โดยจะปรับปรุงให้เป็นถนนที่ได้มาตรฐาน ประชาชนสามารถใช้ประโยชน์ในการสัญจรไปมา การขนส่งสินค้าทางการเกษตรและการพาณิชย์ ให้มีความสะดวก ความปลอดภัยและความรวดเร็ว เพื่อเป็นการกระจายความเจริญไปยังทุกพื้นที่ ในเขตความรับผิดชอบ
๒. สร้างและปรับปรุงระบบประปา ให้ได้มาตรฐาน การผลิตน้ำประปา เพื่อให้ประชาชนได้มีน้ำประปาใช้ในการอุปโภค-บริโภค ตลอดจนขยายเขตการบริการน้ำประปาให้ครอบคลุมทุกพื้นที่ในเขตความรับผิดชอบ
๓. ขยายเขตไฟฟ้าให้ประชาชนมีไฟฟ้าใช้ทุกครัวเรือนและครอบคลุมทุกพื้นที่ในตำบลข้าวเสีย
๔. ติดตั้งระบบไฟฟ้าแสงสว่างตามถนนและที่สาธารณะในเขตพื้นที่ความรับผิดชอบ
๕. บริหารจัดการระบบคูคลองให้มีการระบายน้ำที่สะดวก เพื่อป้องกันน้ำท่วมในเขตพื้นที่ความรับผิดชอบ
๖. ประสานงานกับหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง เพื่อขอสนับสนุนงบประมาณในการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน เพื่อตอบสนองความต้องการและแก้ไขปัญหาของประชาชน เพื่อประโยชน์ของประชาชน

ด้านสาธารณสุขและสภาพแวดล้อม

องค์การบริหารส่วนตำบลข้าวเสียจะส่งเสริมและสนับสนุนระบบสาธารณสุข ให้มีประสิทธิภาพและมีความเข้มแข็ง ตลอดจนสร้างระบบสุขภาพที่ดีให้เกิดขึ้นแก่ประชาชนในตำบลข้าวเสียให้มีสุขภาพแข็งแรง ทั้งร่างกายและจิตใจ โดยมีแนวทางดังนี้

๑. สนับสนุนส่งเสริม การบริหารงานระหว่างโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพชุมชนประชาชนและองค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อกำหนดแนวทางแผนการทำงานและพัฒนาคุณภาพด้านสาธารณสุขและการบริการ เพื่อประโยชน์ของประชาชนในตำบลข้าวเสีย
๒. สนับสนุนส่งเสริมการให้ความรู้ การบริหารกองทุนหลักประกันสุขภาพตำบลข้าวเสียให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการกองทุน เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดกับประชาชนตำบลข้าวเสีย
๓. สนับสนุนส่งเสริมการดำเนินงานด้านสุขภาพอนามัยและจัดการสุขภาพภาคประชาชนผ่านกลุ่มอาสาสมัครสาธารณสุขชุมชน เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อประชาชนตำบลข้าวเสีย
๔. สนับสนุนส่งเสริมการป้องกัน เฝ้าระวัง ติดตามสังเกตการณ์ การแพร่ระบาดของโรคติดต่อต่างๆ ภายในตำบลข้าวเสีย
๕. สนับสนุนส่งเสริมให้ประชาชนมีสุขภาพอนามัยที่ดี โดยการจัดหาสถานที่ออกกำลังกาย จัดหาเครื่องออกกำลังกายให้ประชาชนได้ออกกำลังกาย
๖. สนับสนุนส่งเสริมการรับบริการด้านสาธารณสุขให้ประชาชนมีความสะดวกสบาย โดยการจัดหารถพยาบาลฉุกเฉิน เพื่อช่วยเหลือผู้ป่วยฉุกเฉินได้อย่างทันท่วงที
๗. สนับสนุนการจัดเก็บขยะและสิ่งแวดลอม ทรัพยากรธรรมชาติชุมชน ให้คงสภาพสวยงาม “ถนนสวย ตำบลข้าวเสียน่าอยู่ บ้านเรือนน่ามอง”

๒. การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกระดับชั้นที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์กร โดยให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง ด้านต่างๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม

๒. ให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กรที่เป็นไปตามมาตรฐานที่ดีตามแนวปฏิบัติสากลเพื่อให้เกิดการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบกับการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลอย่างมีประสิทธิภาพ เกิดการพัฒนาและมีการปฏิบัติงานด้านการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรในทิศทางเดียวกัน โดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการตัดสินใจ การวางแผนกลยุทธ์แผนงานและการดำเนินงานของผู้บริหาร ข้าราชการ พนักงาน

และถูกจ้างองค์การบริหารส่วนตำบลนาข้าวเสีย รวมถึงการมุ่งเน้นให้บรรล่วัตถุประสงค์ เป้าหมาย วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ที่กำหนดไว้ เพื่อสร้างความเป็นเลิศในการปฏิบัติงานและสร้างความเชื่อมั่นของผู้เกี่ยวข้อง

๓. มีการกำหนดแนวทางป้องกันและบรรเทาความเสี่ยงจากการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลเพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหายหรือความสูญเสียที่อาจจะเกิดขึ้น รวมถึงการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลและสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารความเสี่ยงอย่างทั่วถึง ตลอดจนการจัดระบบการรายงานการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหาร ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาข้าวเสีย รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาข้าวเสีย เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๓. การระบุความเสี่ยง

การระบุความเสี่ยงในกระบวนการปฏิบัติงาน หรือกิจกรรม เป็นการพิจารณาว่ามีสิ่งใดหรือเหตุการณ์ใดที่อาจเป็นปัญหาอุปสรรค ซึ่งอาจทำให้การดำเนินงานไม่ประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของงานกิจกรรมและกระบวนการที่ได้ปฏิบัติอยู่ทั้งในส่วนของงานตามภารกิจประจำและงานตามนโยบายว่า

ตอบสนองและสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ วิสัยทัศน์ พันธกิจและภารกิจของหน่วยงานรวมถึงคาดคะเนผลผลิตและผลลัพธ์ของแต่ละงานกิจกรรมว่าจะเกิดผลในทางใดโดยพิจารณาได้จากกระบวนการหรือกิจกรรมที่มีความสำคัญของข้อมูลสถิติของความเสี่ยงที่เคยเกิดขึ้นหรืออาจเกิดขึ้นในอนาคตและจากการระดมความคิดเห็นของบุคลากรภายในหน่วยงานจากนั้นระบุปัจจัยเสี่ยง คือ สาเหตุที่ทำให้เกิดความเสี่ยง ทั้งนี้ในการระบุความเสี่ยงจะต้องพิจารณาแหล่งที่มาของปัจจัยเสี่ยงทั้ง ๒ ด้าน คือ ปัจจัยเสี่ยงภายในและภายนอก

๑) **ปัจจัยเสี่ยงภายใน** หมายถึง ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น โครงสร้างองค์กร วัฒนธรรม องค์กร นโยบายการบริหารจัดการ กระบวนการปฏิบัติงาน ความรู้ความสามารถและทักษะของบุคลากร ความเพียงพอของข้อมูลและเทคโนโลยีสำหรับการให้บริการ เป็นต้น

๒) **ปัจจัยเสี่ยงภายนอก** หมายถึง ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น ภาวะการแข่งขัน กระแสสังคม การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี การเมือง สภาวะเศรษฐกิจ สังคม กฎหมาย ภัยธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม เป็นต้น

แนวทางในการระบุความเสี่ยง

๑. ศึกษาและพิจารณาถึงเหตุการณ์ที่จะทำให้เกิดไม่บรรลุวัตถุประสงค์ต่างๆ โดยพิจารณาทั้งปัจจัยภายในและภายนอก เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นแล้วหรือคาดว่าจะเกิดขึ้นในอนาคต

๒. พิจารณาถึงผลที่เกิดขึ้นจากความเสี่ยง สรุปประเด็นเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์และสาเหตุของเหตุการณ์หรือความเสี่ยงดังกล่าว ให้เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อหาหรือร่วมกัน หากเหตุการณ์ที่มีผลกระทบในเชิงลบถือเป็นความเสี่ยงที่ต้องประเมินและจัดการความเสี่ยงนั้น สำหรับเหตุการณ์ที่มีผลกระทบในเชิงบวกเป็นโอกาส ซึ่งควรนำไปพิจารณาอีกครั้งในกระบวนการกำหนดวัตถุประสงค์และกลยุทธ์ในการดำเนินงานต่อไป ทั้งนี้ ต้องระบุสาเหตุของความเสี่ยงด้วยทุกครั้ง โดยระบุให้ครบทุกสาเหตุที่ทำให้เกิดความเสี่ยงดังกล่าวเพื่อให้สามารถกำหนดแผนจัดการความเสี่ยงให้ได้ตรงกับสาเหตุที่ทำให้เกิดความเสี่ยงและสามารถลดความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๓. พิจารณาประเภทความเสี่ยง

- **ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)** หมายถึง ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อนโยบาย หรือ ภารกิจหลักขององค์กร หรือมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร เนื่องมาจากการเมือง เศรษฐกิจ ความเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ภายนอก ผู้ใช้บริการ ฯลฯ หรือความเสี่ยงที่เกิดจากการกระบวนการตัดสินใจเชิงกลยุทธ์ผิดพลาด รวมถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ แผนดำเนินงานและนำไปปฏิบัติไม่เหมาะสม หรือไม่สอดคล้องกับปัจจัยภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก อันส่งผลกระทบต่อการบรรลุวิสัยทัศน์ พันธกิจ หรือสถานะขององค์กร

- ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) หมายถึง ความเสี่ยงเนื่องจากการปฏิบัติงานภายในองค์กร อันเกิดจากกระบวนการ บุคลากร ความเพียงพอของข้อมูล ส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานขององค์กร เช่น ขาดการบริหารโครงการที่ดี ขาดบุคลากรที่มีคุณภาพ การใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศไม่เต็มประสิทธิภาพ เป็นต้น

- ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับสถานะและการดำเนินการทางการเงิน เช่น การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน งบประมาณถูกตัด งบประมาณที่ได้รับไม่สอดคล้องกับสถานการณ์ของภารกิจที่เปลี่ยนแปลงไปทำให้การจัดสรรไม่พอเพียง จนกระทบการดำเนินงานขององค์กรในการบรรลุเป้าหมายตามพันธกิจ เนื่องมาจากการขาดการจัดหาข้อมูล การวิเคราะห์ การวางแผน การควบคุมและการจัดทำรายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารการเงินได้อย่างถูกต้อง

- ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการละเมิดหรือไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ ข้อสัญญาและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานขององค์กร เช่น การทุจริต การไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไขสัญญา การไม่ปฏิบัติตามกฎหมายเกี่ยวกับผลกระทบสิ่งแวดล้อม

นอกจากนี้ องค์กรสามารถแบ่งประเภทของความเสี่ยงเพิ่มเติมได้ตามความเหมาะสม เช่น ด้านการทุจริต/คอร์รัปชัน ด้านความหยุดชะงักของการดำเนินงาน ด้านการเปลี่ยนแปลงจากสภาพอากาศ ด้านสิ่งแวดล้อม ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เป็นต้น

๔. การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์หาสาเหตุของความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยง โดยประเมินจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยง (ความรุนแรง/ความเสียหายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) โดยอาจพิจารณาถึงผลกระทบทางด้านชื่อเสียงขององค์กร ด้านผู้รับบริการ ด้านบุคลากร ด้านเวลา ด้านความสำเร็จของงาน/กิจกรรม ด้านผลประโยชน์ทับซ้อน การให้หรือรับสินบน เพื่อจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง

๓.๑ กำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน กำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) คือ ความเป็นไปได้หรือความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยง ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) คือ ระดับของความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อเป้าหมายตามภารกิจเป็นการพิจารณาระดับความรุนแรงและมูลค่าความเสียหายจากความเสี่ยงที่คาดว่าจะได้รับและระดับของความเสี่ยง (Risk Matrix) โดยกำหนดเกณฑ์ในการประเมินขึ้นอยู่กับสภาพแวดล้อมในการดำเนินงานและลักษณะของผลจากการดำเนินงาน ซึ่งสามารถกำหนดได้ ๕ ระดับ ดังนี้

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์	ความน่าจะเป็นในการเกิดเหตุการณ์	ความน่าจะเป็นในการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน การให้หรือรับสินบน
๑	น้อยมาก	๕ ปีต่อครั้ง	ไม่มีโอกาสเกิดขึ้นเลย (๐ - ๒๐%)	มีโอกาสดังเกิดขึ้นยาก
๒	น้อย	๒-๓ ปีต่อครั้ง	มีโอกาสในการเกิดขึ้นน้อยมาก (มากกว่า ๒๐ - ๔๐%)	มีโอกาสในการเกิดขึ้นน้อยครั้ง
๓	ปานกลาง	๑ ปีต่อครั้ง	มีโอกาสในการเกิดขึ้นปานกลาง (มากกว่า ๔๐ - ๖๐%)	มีโอกาสในการเกิดขึ้นบางครั้ง
๔	สูง	๑-๖ เดือนต่อครั้งแต่ไม่เกิน ๕ ครั้ง	มีโอกาสในการเกิดขึ้นมาก (มากกว่า ๖๐ - ๘๐%)	มีโอกาสในการเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
๕	สูงมาก	๑ เดือนต่อครั้งหรือมากกว่า	มีโอกาสในการเกิดขึ้นสูงมาก (มากกว่า ๘๐ - ๑๐๐%)	มีโอกาสในการเกิดขึ้นประจำ

เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ	ผลกระทบ	ผลกระทบต่อ			
		ทรัพยากร	องค์กร	ค่าเป้าหมาย	ด้านผลประโยชน์ทับซ้อน การให้หรือรับสินบน
๑	น้อยมาก	ไม่มีการ สูญเสีย	ไม่ส่งผลกระทบระดับบุคคล	เป้าหมายความสำเร็จ ต่ำกว่า ๓๐%	สร้างความไม่สะดวกต่อการ ปฏิบัติงานนานๆ ครั้ง
๒	น้อย	สูญเสีย เล็กน้อย	ส่งผลกระทบในระดับ หน่วยงาน	เป้าหมายความสำเร็จ ๓๐% - ๔๙.๙๙%	สร้างความไม่สะดวกต่อการ ปฏิบัติงานบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	สูญเสียปาน กลาง	ส่งผลกระทบระดับ หน่วยงาน	เป้าหมายความสำเร็จ ๕๐% - ๖๙.๙๙%	สร้างบรรยากาศในการ ทำงานที่ไม่เหมาะสม
๔	สูง	สูญเสีย ค่อนข้างมาก	ส่งผลกระทบระดับกรม	เป้าหมายความสำเร็จ ๗๐% - ๘๕%	ถูกลงโทษทางวินัยอย่างไม่ ร้ายแรง
๕	สูงมาก	สูญเสียมาก	ส่งผลกระทบไปยัง ภายนอกกรม	เป้าหมายความสำเร็จ มากกว่า ๘๕%	ถูกลงโทษทางวินัยร้ายแรง

ในการประเมินความเสี่ยงควรระบุเหตุผลและข้อมูลประกอบในการประเมินระดับเกณฑ์ดังกล่าว เพื่อเป็นข้อมูลสนับสนุนต่อการเลือกระดับความเสี่ยงและใช้เป็นข้อมูลเปรียบเทียบในการประเมินระดับความเสี่ยงภายหลังการจัดการความเสี่ยง เมื่อทำการประเมินระดับของความเสี่ยงทั้งในโอกาสและความรุนแรงที่เกิดขึ้นแล้วให้ทำการคำนวณระดับของความเสี่ยงที่เหลืออยู่ด้วยสูตรการคำนวณ ดังนี้

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{ระดับโอกาส} \times \text{ระดับความรุนแรง}$$

ระดับความเสี่ยง (Risk Matrix) พิจารณาตามเกณฑ์ในการจัดการความเสี่ยง สามารถกำหนดได้หลายระดับและตามแต่ช่วงคะแนนที่กำหนด ตามตัวอย่างกำหนดที่ ๕ ระดับ ดังนี้

ลำดับ ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน	เขตสี (zone)
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	๒๐ - ๒๕ คะแนน	แดง 
๒	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	๑๐ - ๑๖ คะแนน	ส้ม 
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	๔ - ๙ คะแนน	เหลือง 
๔	ความเสี่ยงระดับน้อย (Low Risk : L)	๒ - ๓ คะแนน	เขียว 
๕	ความเสี่ยงระดับน้อยมาก (Least Risk : L)	๑ คะแนน	ฟ้า 

๓.๒) การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรงหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยงเพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้หน่วยงานสามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคนหรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยมาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น

ขั้นตอนในการประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง

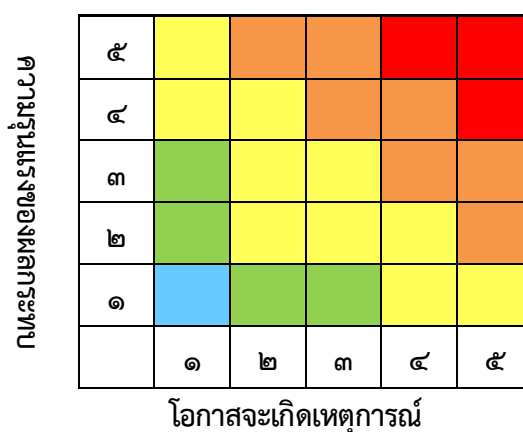
- พิจารณาโอกาส/ความถี่ ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดขึ้น มากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

- พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่มีผลต่อองค์กร/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๓.๓) การวิเคราะห์ความเสี่ยง เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงต่อองค์กร/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด

๓.๔) การจัดลำดับความสำคัญในการจัดการความเสี่ยง เมื่อได้ค่าระดับความเสี่ยงแล้ว นำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อองค์กร/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม เพื่อพิจารณากำหนดวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงของแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสม โดยพิจารณาจากระดับของความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ความรุนแรง/ความเสียหายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) ที่ประเมินได้โดยจัดเรียงลำดับจากระดับต่างๆ จากระดับความเสี่ยงน้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง สูงมากและเลือกความเสี่ยงตามที่กำหนดมาจัดลำดับความสำคัญในการจัดการความเสี่ยง ภายหลังจากที่ได้ประเมินความเสี่ยงมาแล้ว เช่น ความเสี่ยงที่มีระดับสูงมากและสูงมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

แผนภูมิความเสี่ยง



กรอบการกำหนดระดับความเสี่ยงตามเขตสี (zone)

จากแผนภูมิความเสี่ยงจะเห็นได้ว่า ได้มีการจัดระดับความเสี่ยงตามเขตสี (Zone) ซึ่งแบ่งเป็น ๕ ระดับ ซึ่งจะได้อเชื่อมโยงไปสู่การควบคุม/การจัดการความเสี่ยงทั้งในปัจจุบันและที่จะได้มีการกำหนดเพิ่มเติมตามนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	เขตสี (zone)	มาตรการในปัจจุบัน	มาตรการเพิ่มเติม
ระดับน้อยมาก	ฟ้า 	มาตรการในการจัดการความเสี่ยงในปัจจุบันอาจเพียงพอแล้วให้ติดตามการดำเนินการเป็นระยะๆ	ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีก หรืออาจมีได้หากไม่ใช้ทรัพยากรเพิ่มเติม หรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว
ระดับน้อย	เขียว 	มาตรการในการจัดการความเสี่ยงในปัจจุบันอาจเพียงพอแล้วให้ติดตามการดำเนินการเป็นระยะๆ	ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีก หรืออาจมีได้หากไม่ใช้ทรัพยากรเพิ่มเติม หรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว
ระดับปานกลาง	เหลือง 	ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง และอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน	ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีก หรืออาจมีได้หากไม่ใช้ทรัพยากรเพิ่มเติมหรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว
ระดับสูง	ส้ม 	ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง และอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน	จำเป็นต้องมีการเพิ่มเติมมาตรการโดยหากมีข้อจำกัดในด้านทรัพยากรในการจัดการความเสี่ยง ให้มีความสำคัญในระดับรอง
ระดับสูงมาก	แดง 	ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง และอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน	จำเป็นต้องมีการเพิ่มเติมมาตรการ โดยหากมีข้อจำกัดในด้านทรัพยากรในการจัดการความเสี่ยง ให้มีความสำคัญในระดับที่สูงกว่าและผู้บริหารควรให้ความสำคัญในการติดตามการดำเนินการตามมาตรการดังกล่าวอย่างต่อเนื่อง

๕. การตอบสนองความเสี่ยง

๕.๑) การประเมินผลการจัดการความเสี่ยง การควบคุมที่มีอยู่ เป็นการประเมินกิจกรรมที่กำหนดขึ้น เพื่อเป็นเครื่องมือช่วยควบคุม ความเสี่ยง หรือปัจจัยเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร/หน่วยงาน ซึ่งกิจกรรมการควบคุมดังกล่าว หมายถึง กระบวนการ วิธีการปฏิบัติงานต่างๆ ที่จะทำให้มั่นใจได้ว่าผู้รับผิดชอบแต่ละกิจกรรมได้ดำเนินการสอดคล้องกับทิศทางที่ต้องการ สามารถช่วยป้องกันและชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ได้

หลังจากประเมินความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยงแล้ว ขั้นตอนต่อไป คือ การวิเคราะห์การการจัดการหรือควบคุมเดิมที่มีอยู่ก่อนว่าได้มีการจัดการควบคุมเพื่อช่วยลดความเสี่ยงไว้อย่างไร รวมทั้ง พิจารณาด้วยว่าการจัดการหรือควบคุมที่ได้กำหนดไว้แล้วนั้น ได้มีการนำมาปฏิบัติด้วยหรือไม่และได้ผลเป็นอย่างไร ซึ่งการดำเนินการดังกล่าว ดำเนินการภายหลังจากการที่ได้ระบุระดับความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยงแล้ว ให้นำความเสี่ยงมาประเมินผลการควบคุมและการจัดการที่มีอยู่ว่ามีประสิทธิผลเพียงพอหรือไม่และสามารถลดหรือควบคุมความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ต้องปรับปรุง ดังนี้

- กรณีเพียงพอ หมายถึง ลด/ควบคุมความเสี่ยงลงสู่ระดับที่ยอมรับได้
- กรณีต้องปรับปรุง หมายถึง ไม่สามารถลด/ควบคุมความเสี่ยงได้

๕.๒) การจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการดำเนินการต่างๆ โดยลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย เพื่อให้ระดับความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยพิจารณาต้นทุนการจัดการความเสี่ยงและผลประโยชน์ที่จะได้รับ โดยมีทางเลือกที่จะจัดการกับความเสี่ยงอยู่ด้วยกัน ๔ วิธี

- **กรณียอมรับความเสี่ยง** หมายถึง เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับให้มีความเสี่ยงได้ เพราะต้นทุนการจัดการความเสี่ยงสูงอาจไม่คุ้มกับผลประโยชน์ที่อาจจะเกิดขึ้น หรือเป็นความเสี่ยงที่มีสาเหตุจากปัจจัยภายนอกที่อยู่เหนือการควบคุมและไม่อาจเลือกใช้วิธีอื่นได้ แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่เกิดขึ้น หรือเป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

- **กรณีหลีกเลี่ยงความเสี่ยง** หมายถึง เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ มีผลกระทบกับองค์กรแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม หรือกระบวนการอย่างสูง ซึ่งไม่สามารถจัดการได้ด้วยวิธีอื่น โดยอาจควบคุมได้ด้วยการยกเลิก/ปรับเปลี่ยน เป้าหมาย/โครงการ/งานหรือกิจกรรม

- **กรณีถ่ายโอนความเสี่ยง** หมายถึง เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ ต้องดำเนินการถ่ายโอนความเสี่ยงให้ผู้อื่น เช่น จ้างบุคคลภายนอก เป็นต้น โดยอาจเป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับความเสี่ยงที่มีขนาดความรุนแรงมาก เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับภัยธรรมชาติ/วินาศภัย ความเสี่ยงที่ต้องดำเนินการในเรื่องที่ไม่มีความชำนาญ ความเสี่ยงที่ต้องปฏิบัติงานที่มีปริมาณมากในเวลาอันจำกัด เป็นต้น

- **กรณีควบคุม/ลดความเสี่ยง** หมายถึง เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ ต้องหาแนวทางการควบคุมทั้งโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งได้รับผลกระทบจากปัจจัยภายในและอยู่ภายใต้การควบคุมขององค์กร ได้แก่ การควบคุมภายใน หรือเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ ต้องหาแนวทาง การควบคุมทั้งโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งได้รับผลกระทบจากปัจจัยภายนอกและมีได้อยู่ภายใต้การควบคุมขององค์กร ได้แก่ แผนรองรับ/มาตรการ

๖. การติดตามและทบทวน

การติดตามและทบทวนตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งปัญหา/อุปสรรคและแนวทางแก้ไข โดยอาจติดตามเป็นรายไตรมาส ติดตามเป็นรอบ ๖ เดือน ๙ เดือน และ ๑๒ เดือน ตามที่องค์กรเห็นความเหมาะสม เพื่อให้มั่นใจว่าแผนการบริหารความเสี่ยงนั้นมีประสิทธิภาพ รวมทั้งสาเหตุของความเสี่ยงที่มีผลต่อความสำเร็จ ความรุนแรงของผลกระทบ วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงค่าใช้จ่ายในการจัดการมีความเหมาะสมกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ

๖.๑ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมกับวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่

๖.๒ เป็นการติดตามความคืบหน้าของมาตรการที่เป็นการทำเพิ่มเติมมาแล้วเสร็จตามกำหนดหรือไม่ สามารถลดโอกาสหรือผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือไม่ วิธีการจัดการความเสี่ยงได้มีประสิทธิภาพก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการใดควรปรับเปลี่ยนและนำผลการติดตามไปรายงานให้ผู้บริหารทราบตามแบบรายงานที่ได้จัดทำโดยกำหนดติดตามในการรายงาน นอกจากจะรายงานตามแบบฟอร์มที่กำหนดแล้ว ต้องมีการติดตามผลจากการปฏิบัติงานและการบริหารงานตามกรอบระยะเวลาที่กำหนดด้วย

๖.๓ เป็นการทบทวนแผนและรายงานผลผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยวิเคราะห์และประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งกิจกรรมหรือการจัดการที่ได้มีการดำเนินการในงวดที่ผ่านมาว่ามีประสิทธิผลหรือไม่ ถ้ายังมีความเสี่ยงเหลืออยู่หรือพบความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ เช่น จากการปรับเปลี่ยนสภาพแวดล้อม วิธีการปฏิบัติงาน เป็นต้น เพื่อใช้ในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในงวดถัดไป

การสื่อสารและการรายงาน ตามนโยบายเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงและการกำหนดเกณฑ์เพื่อใช้ในการพิจารณาข้อมูลที่จะนำมาบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงการพิจารณาถึงวัตถุประสงค์ที่ชัดเจนและสอดคล้องกัน ทั้งวัตถุประสงค์ในแต่ละระดับและและการดำเนินงานต่างๆ ขององค์กร ทั้งนี้ สามารถเตรียมข้อมูลต่างๆ ได้หลายวิธีการ ดังนี้

๑. พิจารณาข้อมูลกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์ตามแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์กร ในแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๒. พิจารณาว่าโครงการที่จัดทำขึ้นในปีงบประมาณตอบสนองยุทธศาสตร์ใด กลยุทธ์ แผนงาน แนวทางการพัฒนาใดตามที่กำหนดในข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติในปีงบประมาณ

๓. พิจารณางานประจำตามหน้าที่ โครงการและภารกิจของสำนัก/กองที่กำหนดในแผนปฏิบัติราชการของหน่วยงานตามที่ปรากฏในข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติในปีงบประมาณ

๔. พิจารณาถึงวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในแต่ละกิจกรรม ตัวชี้วัด (ถ้ามี) และเป้าหมายของการดำเนินงานในแต่ละกิจกรรมที่สนับสนุนยุทธศาสตร์

๕. ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงแต่ละประเภทตามที่กำหนดและปัจจัยเสี่ยง โดยการระบุความเสี่ยงและประเมินความเสี่ยงว่าอยู่ระดับใดตามที่กำหนด

๖. กำหนดวิธีการตอบสนองความเสี่ยงตามความเสี่ยงและระดับความเสี่ยงที่วิเคราะห์ได้

๗. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับความเสี่ยงที่ยังยอมรับไม่ได้หรือต้องการพัฒนาให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น โดยกำหนดเป็นแผนงาน/กิจกรรม/ขั้นตอน/การปฏิบัติงาน โดยกำหนดผู้รับผิดชอบและระยะเวลาการดำเนินงาน

๘. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ความคืบหน้า ปัญหาอุปสรรคและแนวทางการแก้ไข ปัญหา (ถ้ามี) ตามที่ได้กำหนดนโยบายการติดตามไว้ เช่น รายไตรมาส เป็นต้น

๙. รายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อผู้บริหารให้รับทราบ

๑๐. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยสรุปผลการดำเนินงานภายหลังจากที่ได้ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงแล้ววาระดับความเสี่ยงปัจจุบันอยู่ในระดับใด จำเป็นจะต้องนำไปดำเนินการในในปีงบประมาณต่อไปหรือไม่อย่างไร

๑๑. รายงานสรุปผลต่อผู้บริหารให้รับทราบ

ทั้งนี้ การพิจารณาแผนงาน โครงการ ภารกิจงาน กิจกรรม ก่อนการดำเนินการอาจพิจารณาแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมตามภารกิจที่มีความสำคัญ โดยกำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณา เพื่อพิจารณาคัดเลือกแผนงาน/โครงการ เพื่อนำมาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง โดยวิเคราะห์จากสำคัญของแผนงาน/โครงการ เช่น โครงการเชิงยุทธศาสตร์ โครงการ Flagship โครงการตามนโยบายที่สำคัญ โครงการที่มีงบประมาณสูง เป็นต้น โดยการกำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณา คัดเลือกแผนงาน/โครงการที่สำคัญ เช่น ความสอดคล้องกับกลยุทธ์ในประเด็น

ยุทธศาสตร์ การส่งผลกระทบต่อความสำเร็จของนโยบาย (แผนงาน/โครงการสำคัญ) ตามยุทธศาสตร์องค์กร
จำนวนวงเงินงบประมาณ เป็นต้น เพื่อคัดกรองเฉพาะเรื่องที่สำคัญในขั้นต้นก่อน แต่ทั้งนี้หากดำเนินการเช่นนี้
แผนงาน โครงการ ภารกิจงาน กิจกรรมอื่นๆ ที่ไม่เข้าหลักเกณฑ์การพิจารณาจะต้องดำเนินการให้อยู่ในระบบ
ประเมินผลการควบคุมภายในด้วย เพื่อให้ครอบคลุมในการพิจารณาถึงความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร

บทที่ ๔ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลนาข้าวเสีย อำเภอนาโยง จังหวัดตรัง ได้วิเคราะห์ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยจากรายประเด็นยุทธศาสตร์ตามแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนตำบลนาข้าวเสียซึ่งการวิเคราะห์ความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission) ตามพระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๒ หมวด ๒ มาตรา ๑๖ (๑) ประกอบกับระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๑ แผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น โดยคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่นจัดประชุมประชาคมท้องถิ่น ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจที่เกี่ยวข้อง เพื่อแจ้งแนวทางพัฒนาท้องถิ่น รับทราบปัญหาความต้องการ ประเด็นการพัฒนาและประเด็นที่เกี่ยวข้องตลอดจนความช่วยเหลือทางวิชาการและแนวทางปฏิบัติที่เหมาะสมกับสภาพพื้นที่เพื่อนำมากำหนดแนวทางการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยให้นำข้อมูลพื้นฐานในการพัฒนาจากหน่วยงานต่างๆ มาพิจารณาประกอบการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการตามอำนาจหน้าที่และพร้อมที่จะนำไปสู่การปฏิบัติและสามารถใช้ในการประสานแผนการพัฒนาท้องถิ่นได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลตามนโยบายที่คณะผู้บริหารหวังที่จะทำให้เกิดการพัฒนาในท้องถิ่นและวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนซึ่งเป็นความเสี่ยงที่มีระดับความสำคัญและมีผลกระทบสูงต่อการบริหารราชการ การวิเคราะห์ความเสี่ยงรายประเด็นยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาข้าวเสียที่ส่งผลกระทบต่อภารกิจเป้าหมายทางยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาข้าวเสีย รายละเอียดการวิเคราะห์ประกอบด้วย ๙ ประเด็นยุทธศาสตร์ ดังนี้

๑. ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน

๒. ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาด้านเศรษฐกิจ

๓. ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้านคุณภาพชีวิตและสังคม

๔. ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาด้านด้านสาธารณสุข

๕. ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาด้านการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๖. ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การพัฒนาด้านแหล่งน้ำ

๗. ยุทธศาสตร์ที่ ๗ การพัฒนาด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๘. ยุทธศาสตร์ที่ ๘ การพัฒนาด้านการเมือง การบริหารและการปกครอง

๙. ยุทธศาสตร์ที่ ๙ การพัฒนาด้านการอยู่ดี มีสุข ของ อปท.

กรอบแนวทางการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง

การพิจารณาความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ที่อาจส่งผลกระทบต่อการบริหารราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลนาข้าวเสีย เป็นการพิจารณาความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ของแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมตามภารกิจที่มี ความสำคัญ โดยกำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณาคัดเลือกแผนงาน/โครงการ เพื่อนำมาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง โดยวิเคราะห์จากความสำคัญของโครงการ เช่น โครงการเชิงยุทธศาสตร์ โครงการตามนโยบายที่สำคัญ โครงการที่มีงบประมาณสูง เป็นต้น

โครงการ/กระบวนงาน/กิจกรรมที่สนับสนุนยุทธศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
องค์การบริหารส่วนตำบลนาข้าวเสีย อำเภอนาโยง จังหวัดตรัง

ยุทธศาสตร์	โครงการ/ กระบวนงาน กิจกรรมที่สนับสนุน ยุทธศาสตร์	วัตถุประสงค์	งบประมาณ	ตัวชี้วัดและเป้าหมาย
การพัฒนาด้าน การศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	๑. ค่าอาหารกลางวัน ของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก	เพื่อให้เด็กเล็ก ศพด.ได้รับ อาหารกลางวันที่ถูกต้อง เหมาะสมตามหลักโภชนาการ	๒๕๗,๒๕๐	จัดซื้อจัดจ้างอาหาร กลางวันแก่เด็กเล็ก ศพด.
การพัฒนาด้าน การศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	๒. อาหารเสริม (นม)	เพื่อให้เด็กเล็ก ศพด.และเด็ก นักเรียน ได้รับอาหารเสริม (นม) ที่มีคุณค่าครบถ้วน	๑,๒๗๒,๕๐๐	จัดซื้อจัดจ้างอาหารเสริม (นม) แก่เด็กเล็ก ศพด.และ เด็กนักเรียนทั้ง ๓ โรงเรียน
การพัฒนาด้าน การศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	๓. อุดหนุนส่วน ราชการ	เพื่อเป็นค่าอุดหนุนอาหาร กลางวันสำหรับนักเรียนสังกัด สพฐ. จำนวน ๓ แห่ง จำนวน ๖๑๔ คน ในอัตรา คนละ ๒๑ บาท/คน/วัน จำนวน ๒๐๐ วัน	๒,๕๗๘,๘๐๐	อุดหนุนงบประมาณให้กับ โรงเรียนบ้านเกาะปุด โรงเรียนบ้านวัดควนสีนวล โรงเรียนวัดธรรมาราม
การพัฒนาด้าน ทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม	๔. โครงการรณรงค์ กิจกรรมการคัดแยก ขยะ	เพื่อรณรงค์ให้ประชาชนรู้จัก วิธีคัดแยกขยะ	๑๐๐,๐๐๐	อบรมให้ความรู้การคัดแยก ขยะและกิจกรรมปฏิบัติการ คัดแยกขยะ
การพัฒนาด้าน สาธารณสุข	๕. โครงการสัตว์ ปลอดโรค คน ปลอดภัย จากโรคพิษ สุนัขบ้า	เพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหา โรคพิษสุนัขบ้าแมวที่อาจส่งผล กระทบมาสู่คน	๑๒๐,๐๐๐	จัดกิจกรรมรณรงค์ ประชาสัมพันธ์อบรมให้ ความรู้ในการป้องกันและ การฉีดวัคซีนเพื่อป้องกัน โรคให้แก่สุนัขและแมวใน ตำบล
การพัฒนาด้าน โครงสร้างพื้นฐาน	๖. โครงการขุดเจาะ บ่อบาดาล หมู่ที่ ๑ , ๒ , ๓ , ๕ , ๖ และ ๙	เพื่อให้ประชาชนมีน้ำสะอาด อุปโภค บริโภค เพื่อให้ประชาชนมีน้ำใช้ เพียงพอ	๑,๗๓๒,๘๐๐	จัดซื้อจัดจ้างโครงการขุด เจาะบ่อบาดาล หมู่ที่ ๑ หมู่ที่ ๒ หมู่ที่ ๓ หมู่ที่ ๕ หมู่ที่ ๖ และหมู่ที่ ๙
การพัฒนาด้าน คุณภาพชีวิตและ สังคม	๗. สนับสนุนเบี้ยยัง ชีพผู้สูงอายุ	เพื่อสนับสนุนช่วยเหลือและ สวัสดิการผู้สูงอายุ	๑๓,๔๙๙,๒๐๐	จ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ
การพัฒนาด้าน คุณภาพชีวิตและ สังคม	๘. สนับสนุนเบี้ยยัง ชีพผู้พิการ	เพื่อสนับสนุนช่วยเหลือผู้ พิการ	๓,๑๓๒,๐๐๐	จ่ายเบี้ยยังชีพผู้พิการ

การระบุและประเมินความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลนาข้าวเสีย อำเภอนาโยง จังหวัดตรัง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาด้านการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
 โครงการ/กระบวนการ ๑. ค่าอาหารกลางวันของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
 วัตถุประสงค์/เป้าหมาย เพื่อจ่ายเป็นค่าอาหารกลางวัน สำหรับเด็กปฐมวัยในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
 งบประมาณ ๒๕๗,๒๕๐.๐๐ บาท
 ตัวชี้วัดและเป้าหมาย จัดซื้อจัดจ้างอาหารกลางวันแก่เด็กปฐมวัย

การระบุความเสี่ยง			การประเมินความเสี่ยง			
ประเภทความเสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
○	๐๕-๐๐๑-๐๔	๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่มีความรู้ในการกำหนดมาตรฐานอาหารกลางวันที่เหมาะสม ให้ถูกต้องตามหลักโภชนาการเท่าที่ควร	๓	๓	๙	๓ (ปานกลาง)
		๒. ประชาชนไม่ค่อยเข้ามามีส่วนร่วมในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง	๓	๓	๙	๓ (ปานกลาง)
		๓. การรายงานยอดเด็กที่มีตัวตนอยู่จริงเป็นเท็จ	๓	๔	๑๒	๔ (ปานกลาง)

การระบุและประเมินความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลนาข้าวเสีย อำเภอนาโยง จังหวัดตรัง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาด้านการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
โครงการ/กระบวนการ ๒. ค่าอาหารเสริม (นม)
วัตถุประสงค์/เป้าหมาย เพื่อจ่ายเป็นค่าอาหารเสริม (นม) อัตราคนละ ๗.๓๗ บาท/คน/วัน
๑. สำหรับเด็กปฐมวัยเรียน ศพด. จำนวน ๒๖๐ วัน จำนวน ๕๐ คน
๒. สำหรับเด็กในสังกัด สพฐ. ทุกคน จำนวน ๒๖๐ วัน จำนวน ๖๑๔ คน
งบประมาณ ๑,๒๗๒,๕๐๐ บาท
ตัวชี้วัดและเป้าหมาย เด็กปฐมวัยเรียนและนักเรียนได้รับอาหารเสริม (นม) ครบตามที่กำหนด

การระบุความเสี่ยง			การประเมินความเสี่ยง			
ประเภทความเสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
○	๐๕-๐๐๒-๐๔	๑. การจัดสรรงบประมาณที่ล่าช้า ส่งผลให้การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามห้วงเวลาที่กำหนด	๓	๓	๙	๓ (ปานกลาง)
		๒. บุคลากรในหลายโรงเรียนไม่มีความเข้าใจในการเขียนโครงการขอรับการสนับสนุนงบประมาณเงินอุดหนุนจาก อบต. ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙ และแก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๓ พ.ศ.๒๕๖๓	๓	๓	๙	๓ (ปานกลาง)
		๓. การรายงานยอดเด็กที่มีตัวตนอยู่จริงเป็นเท็จ	๓	๔	๑๒	๔ (สูง)
		๔. ในช่วงอากาศร้อนจะส่งผลให้นมบูดง่าย โดยเฉพาะนมถุง ส่งผลให้เด็กท้องเสียได้	๓	๔	๑๒	๔ (สูง)

การระบุและประเมินความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลนาข้าวเสีย อำเภอนาโยง จังหวัดตรัง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาทางการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
 โครงการ/กระบวนงาน ๓. เงินอุดหนุนส่วนราชการ
 วัตถุประสงค์/เป้าหมาย เพื่อเป็นค่าอุดหนุนอาหารกลางวันสำหรับนักเรียนชั้นประถมศึกษาของโรงเรียนสังกัด สพฐ.
 จำนวน ๓ แห่ง
 งบประมาณ ๒,๕๗๘,๘๐๐ บาท
 ตัวชี้วัดและเป้าหมาย อุดหนุนงบประมาณครบตามจำนวนที่กำหนด

การระบุความเสี่ยง			การประเมินความเสี่ยง			
ประเภทความเสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
○	๐๕-๐๐๓-๐๔	๑. จำนวนนักเรียนของโรงเรียนสังกัด สพฐ. ทั้ง ๓ แห่งมีการเคลื่อนไหวเข้าออกตลอดปีการศึกษา ส่งผลให้การตั้งงบประมาณเกิดความคลาดเคลื่อน	๓	๓	๙	๓ (ปานกลาง)
		๒. บุคลากรของโรงเรียนรายงานข้อมูลนักเรียนล่าช้าซึ่งส่งผลต่อการดำเนินการจัดสรรงบประมาณ	๓	๓	๙	๓ (ปานกลาง)

การระบุและประเมินความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลนาข้าวเสีย อำเภอนาโยง จังหวัดตรัง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ ๗ การพัฒนาด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
โครงการ/กระบวนการ ๔. โครงการรณรงค์กิจกรรมการคัดแยกขยะ
วัตถุประสงค์/เป้าหมาย เพื่อรณรงค์กิจกรรมการคัดแยกขยะ
งบประมาณ ๑๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท
ตัวชี้วัดและเป้าหมาย ประชาชนมีความรู้เรื่องขยะเพิ่มขึ้น

การระบุความเสี่ยง			การประเมินความเสี่ยง			
ประเภทความเสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
๐	๐๗-๐๐๔-๐๑	๑. มีปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้น	๓	๓	๙	๓ (ปานกลาง)
		๒. การจัดเก็บขยะที่ล่าช้า	๓	๓	๙	๓ (ปานกลาง)
		๓. ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการคัดแยกขยะและไม่คัดแยกขยะก่อนทิ้ง	๓	๓	๙	๓ (ปานกลาง)

การระบุและประเมินความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลนาข้าวเสีย อำเภอนาโยง จังหวัดตรัง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาด้านสาธารณสุข
โครงการ/กระบวนการ ๕. โครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้า
วัตถุประสงค์/เป้าหมาย เพื่อดำเนินการจัดหาวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า
งบประมาณ ๑๒๐,๐๐๐.๐๐ บาท
ตัวชี้วัดและเป้าหมาย ดำเนินการฉีดวัคซีนให้สุนัข-แมว ตามจำนวนที่ได้จากการสำรวจ

การระบุความเสี่ยง			การประเมินความเสี่ยง			
ประเภทความเสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
○	๐๔-๐๐๕-๐๑	๑. เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย อาจไม่ได้รับความปลอดภัยเนื่องจากถูกสุนัขหรือแมวกัด	๓	๓	๙	๓ (ปานกลาง)
		๒. การเกิดโรคพิษสุนัขบ้าได้ หากสุนัขและแมวไม่รับการฉีดวัคซีน	๓	๔	๑๒	๔ (สูง)

การระบุและประเมินความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลนาข้าวเสีย อำเภอนาโยง จังหวัดตรัง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ โครงสร้างพื้นฐาน
โครงการ/กระบวนการ ๖. โครงการขุดเจาะบ่อบาดาล
วัตถุประสงค์/เป้าหมาย เพื่อให้ประชาชนมีน้ำสะอาดในการอุปโภคบริโภค
งบประมาณ ๑,๗๓๒,๘๐๐ บาท
ตัวชี้วัดและเป้าหมาย ขุดเจาะบ่อบาดาล ตามแบบ อบต.กำหนด

การระบุความเสี่ยง			การประเมินความเสี่ยง			
ประเภทความเสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
○	๐๑-๐๐๖-๐๓	๑. พื้นที่ก่อสร้างระบบประปาหมู่บ้าน การขุดเจาะบ่อบาดาล ปรากฏว่าไม่มีน้ำ ต้องหาที่ก่อสร้างใหม่	๓	๓	๙	๓ (ปานกลาง)
		๒. การออกแบบไม่ตรงตามความต้องการของประชาชน	๓	๓	๙	๓ (ปานกลาง)
		๓. เวลาสำรวจพื้นที่ต้องมีเวลาเพียงพอ	๓	๓	๙	๓ (ปานกลาง)

การระบุและประเมินความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลนาข้าวเสีย อำเภอนาโยง จังหวัดตรัง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้านคุณภาพชีวิตและสังคม
 โครงการ/กระบวนการ ๗. สนับสนุนเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ
 วัตถุประสงค์/เป้าหมาย เพื่อสนับสนุนช่วยเหลือและสวัสดิการผู้สูงอายุ
 งบประมาณ ๑๓,๔๙๙,๒๐๐ บาท
 ตัวชี้วัดและเป้าหมาย จ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุตามหลักเกณฑ์กระทรวงมหาดไทยกำหนด

การระบุความเสี่ยง			การประเมินความเสี่ยง			
ประเภทความเสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
○	๐๓-๐๐๗-๐๕	๑. การดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุกรณีโอนเข้าบัญชีธนาคารของผู้มีสิทธิตามโครงการบูรณาการฐานข้อมูลต้องมีความรอบคอบในการบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศ หากเกิดความผิดพลาด อาจทำให้เกิดความเสียหายต่อองค์กรได้	๓	๓	๙	๓ (ปานกลาง)
		๒. ผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพถูกระงับสิทธิในการรับเงิน เนื่องจากย้ายที่อยู่ โดยไม่ได้ไปขึ้นทะเบียน ณ อบท.แห่งใหม่	๓	๓	๙	๓ (ปานกลาง)

การระบุและประเมินความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลนาข้าวเสีย อำเภอนาโยง จังหวัดตรัง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้านคุณภาพชีวิตและสังคม
โครงการ/กระบวนการ ๘. สนับสนุนเบี้ยยังชีพผู้พิการ
วัตถุประสงค์/เป้าหมาย เพื่อสนับสนุนช่วยเหลือและสวัสดิการความพิการ
งบประมาณ ๓,๑๓๒,๐๐๐ บาท
ตัวชี้วัดและเป้าหมาย จ่ายเบี้ยยังชีพความพิการตามหลักเกณฑ์กระทรวงมหาดไทยกำหนด

การระบุความเสี่ยง			การประเมินความเสี่ยง			
ประเภทความเสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
○	๐๓-๐๐๘-๐๕	๑. คนพิการบางรายหรือผู้ดูแลคนพิการไม่ดำเนินการไปต่อบัตรประจำตัวคนพิการที่หมดอายุ ทำให้ไม่สามารถรับเงินเบี้ยความพิการได้	๓	๓	๙	๓ (ปานกลาง)

การตอบสนองความเสี่ยงและแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลนาข้าวเสีย อำเภอนาโยง จังหวัดตรัง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาด้านการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
โครงการ/กระบวนการ ๑. ค่าอาหารกลางวันของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
วัตถุประสงค์/เป้าหมาย เพื่อให้เด็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็กได้รับอาหารกลางวันที่ถูกต้องเหมาะสมตามหลักโภชนาการ
งบประมาณ ๒๕๗,๒๕๐.๐๐ บาท
ตัวชี้วัดและเป้าหมาย จัดซื้อจัดจ้างอาหารกลางวันแก่เด็ก ศพด.

ประเภท ความเสี่ยง	รหัส ความเสี่ยง	ลำดับ ความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุมหรือการจัดการที่มีอยู่	การจัดการความ เสี่ยง (ยอมรับ/ หลีกเลี่ยง/ถ่าย โอน/ ลดควบคุม)	ความเสี่ยงและ ปัจจัยเสี่ยง ที่เหลืออยู่	วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ และ ระยะเวลา
○	๐๕-๐๐๑- ๐๔	๓	๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านการศึกษา กำหนดมาตรฐานอาหารกลางวันให้เด็กได้รับสารอาหารที่ถูกต้องครบ ๕ หมู่ ๒. สนับสนุนบุคลากรที่เกี่ยวข้องได้รับการพัฒนาศักยภาพด้านการจัดการอาหารและโภชนาการที่เหมาะสมแก่เด็กแต่ละวัย ๓. เน้นย้ำเจ้าหน้าที่ในเรื่องการประชาสัมพันธ์ ให้ผู้ปกครองและประชาชนเข้าใจและสนใจในการมีส่วนร่วมในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง	ควบคุม	-	๑. จัดทำคำสั่งมีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบและแบ่งหน้าที่รับผิดชอบอย่างชัดเจน ๒. ทำบันทึกรายงานเสนอผู้บริหารเพื่อเข้าที่ประชุมประจำเดือน ๓. จัดทำ สื่อสิ่งพิมพ์ แผ่นพับ วารสาร เน้นประชาสัมพันธ์แจกจ่ายให้แก่ผู้ปกครองและประชาชน	กองการศึกษา ต.ค. ๖๕-ก.ย. ๖๖

การตอบสนองความเสี่ยงและแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลนาข้าวเสีย อำเภอนาโยง จังหวัดตรัง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาด้านการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

โครงการ/กระบวนงาน ๒ ค่าอาหารเสริม (นม)

วัตถุประสงค์/เป้าหมาย เพื่อจ่ายเป็นค่าอาหารเสริม (นม) อัตราคนละ ๗.๓๗ บาท/คน/วัน

งบประมาณ ๑,๒๗๒,๕๐๐ บาท

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย เด็กปฐมวัยเรียนและนักเรียนได้รับอาหารเสริม (นม) ครบตามที่กำหนด

ประเภท ความ เสี่ยง	รหัส ความเสี่ยง	ลำดับ ความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุมหรือ การจัดการที่มีอยู่	การจัดการความเสี่ยง (ยอมรับ/หลีกเลี่ยง/ ถ่ายโอน/ลด ควบคุม)	ความเสี่ยงและปัจจัย เสี่ยงที่เหลืออยู่	วิธีการ/มาตรการจัดการ ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ และระยะเวลา
○	๐๕-๐๐๒-๐๔	๔	๑. จัดทำคำสั่งมีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ และแบ่งหน้าที่รับผิดชอบอย่างชัดเจน ๒. ทำบันทึกข้อความเสนอผู้บริหารเพื่อ เข้าที่ประชุมประจำเดือน	ควบคุม	ปัจจัยของสภาพอากาศ ที่ไม่สามารถควบคุมได้ (โดยเฉพาะช่วงฤดูร้อน)	๑. จัดทำคำสั่งมีเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบและแบ่งหน้าที่ รับผิดชอบอย่างชัดเจน ๒. ให้ครูหรือบุคลากรที่ รับผิดชอบ ตรวจเช็คสภาพ/ บรรจุภัณฑ์ ว่าอยู่ในสภาพ สมบูรณ์หรือไม่จนถึงมือ นักเรียน ๓. ควรมีการสุ่มตรวจตัวอย่าง สินค้าเป็นระยะ หรือสอบถาม จากผู้ปกครองโดยตรง	กองการศึกษา ต.๖๕-กย.๖๖

การตอบสนองความเสี่ยงและแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลนาข้าวเสีย อำเภอนาโยง จังหวัดตรัง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาด้านการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
โครงการ/กระบวนงาน ๓ เงินอุดหนุนส่วนราชการ
วัตถุประสงค์/เป้าหมาย เพื่อเป็นค่าอุดหนุนอาหารกลางวัน สำหรับนักเรียนระดับประถมศึกษาของโรงเรียนสังกัด สพฐ. จำนวน ๓ โรงเรียน
งบประมาณ ๒,๕๗๘,๘๐๐ บาท
ตัวชี้วัดและเป้าหมาย อุดหนุนงบประมาณครบตามจำนวนที่กำหนด

ประเภท ความ เสี่ยง	รหัส ความเสี่ยง	ลำดับ ความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุมหรือ การจัดการที่มีอยู่	การจัดการความเสี่ยง (ยอมรับ/หลีกเลี่ยง/ ถ่ายโอน/ ลด ควบคุม)	ความเสี่ยงและปัจจัย เสี่ยงที่เหลืออยู่	วิธีการ/มาตรการจัดการ ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ และระยะเวลา
○	๐๕-๐๐๓-๐๔	๓	๑. จัดทำคำสั่งมีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ และแบ่งหน้าที่รับผิดชอบอย่างชัดเจน ๒. ประสานงานกับเจ้าหน้าที่ที่ของ โรงเรียนทุกแห่ง เพื่อรายงานจำนวน นักเรียนโดยเร็วหามีการย้ายเข้าออก	ควบคุม	-	๑. จัดตั้งกลุ่มผ่านแอปพริ เคชั่น ไลน์ เพื่อส่งข้อมูล เบื้องต้นหาก มีการย้ายเข้า- ออกของนักเรียน ๒. ทำหนังสือถึงผู้บริหาร โรงเรียนเพื่อกำชับให้เร่ง ดำเนินการแจ้งให้ อบต.ทราบ โดยเร็ว	กองการศึกษา ตค.๖๕-กย.๖๖

การตอบสนองความเสี่ยงและแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลนาข้าวเสีย อำเภอนาโยง จังหวัดตรัง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ ๗ การพัฒนาด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

โครงการ/กระบวนงาน ๔. โครงการรณรงค์กิจกรรมการคัดแยกขยะ

วัตถุประสงค์/เป้าหมาย เพื่อรณรงค์กิจกรรมการคัดแยกขยะ

งบประมาณ ๑๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย ประชาชนมีความรู้เรื่องขยะเพิ่มขึ้น

ประเภท ความเสี่ยง	รหัส ความเสี่ยง	ลำดับ ความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุมหรือ การจัดการที่มีอยู่	การจัดการความเสี่ยง (ยอมรับ/หลีกเลี่ยง/ ถ่ายโอน/ ลด ควบคุม)	ความเสี่ยงและปัจจัย เสี่ยงที่เหลืออยู่	วิธีการ/มาตรการจัดการ ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ และระยะเวลา
○	๐๗-๐๐๔-๐๑	๓	๑.จัดทำแผนการปฏิบัติงานของ พนักงานในการจัดเก็บขยะแต่ละวัน ๒.ประชุมเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ พนักงานขับรถและพนักงานประจำรถ ขยะในเรื่องการเก็บขยะการคัดแยกขยะ การทิ้งในจุดที่ทิ้งขยะ ๓.รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน คัดแยกขยะก่อนทิ้ง	ควบคุม	-	๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ และความรับผิดชอบชัดเจน ๒. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนมีการลดปริมาณขยะและ คัดแยกขยะตามหลัก ๓ช ใช้น้อย ใช้ ซ้ำและนำกลับมาใช้ใหม่ ๓. กำหนดวัน เวลา ในการเก็บขน ขยะชัดเจน	สำนักปลัด ตค.๖๕-กย.๖๖

การตอบสนองความเสี่ยงและแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลนาข้าวเสีย อำเภอนาโยง จังหวัดตรัง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาด้านสาธารณสุข
โครงการ/กระบวนการ ๕ โครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้า
วัตถุประสงค์/เป้าหมาย เพื่อดำเนินการจัดหาวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า
งบประมาณ ๑๒๐,๐๐๐.๐๐ บาท
ตัวชี้วัดและเป้าหมาย ดำเนินการฉีดวัคซีนให้สุนัข-แมว ตามจำนวนที่ได้จากการสำรวจ

ประเภท ความเสี่ยง	รหัส ความเสี่ยง	ลำดับ ความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุมหรือ การจัดการที่มีอยู่	การจัดการความเสี่ยง (ยอมรับ/หลีกเลี่ยง/ ถ่ายโอน/ ลด ควบคุม)	ความเสี่ยงและปัจจัย เสี่ยงที่เหลืออยู่	วิธีการ/มาตรการจัดการ ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ และระยะเวลา
○	๐๔-๐๐๕-๐๑	๓	๑. แจ้งให้ผู้นำสุนัขและแมวมารับวัคซีน ดำเนินการใส่ปลอกคอรอบปากของสุนัข หรือ แมวก่อนเข้ารับวัคซีนและให้พามา ด้วยตนเอง ๒. ย้ำเตือนให้ผู้ปฏิบัติงานทุกคน ระมัดระวัง การดำเนินงาน เนื่องจาก การแพร่ระบาดของ เชื้อโคโรนาไวรัส ๒๐๑๙ และเชื้อโรคจากสัตว์ที่มารับ วัคซีน	ควบคุม	-	๑. กำหนดวัน เวลา สถานที่ ดำเนินการและเตรียมรถรับส่งหาก กรณีเจ้าหน้าที่ได้รับบาดเจ็บ เช่น ถูก สุนัขกัดให้พาส่ง รพ.สต.หรือ โรงพยาบาลโดยเร็ว ๒. มีมาตรการรักษาความปลอดภัยที่ เหมาะสมเช่น การเตรียมวัสดุ อุปกรณ์ที่พร้อม สถานที่ที่โปร่งโล่ง สะอาด พร้อมต่อการปฏิบัติงาน	สำนักปลัด ตค.๖๕-กย.๖๖

การตอบสนองความเสี่ยงและแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลนาข้าวเสีย อำเภอนาโยง จังหวัดตรัง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ โครงสร้างพื้นฐาน
โครงการ/กระบวนงาน ๖ โครงการขุดเจาะบ่อบาดาล
วัตถุประสงค์/เป้าหมาย เพื่อให้ประชาชนมีน้ำสะอาดในการอุปโภค บริโภค
งบประมาณ ๑,๗๓๒,๘๐๐.๐๐ บาท
ตัวชี้วัดและเป้าหมาย ขุดเจาะบ่อบาดาล ตามแบบ อบต.กำหนด

ประเภท ความเสี่ยง	รหัส ความเสี่ยง	ลำดับ ความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุมหรือ การจัดการที่มีอยู่	การจัดการความเสี่ยง (ยอมรับ/หลีกเลี่ยง/ ถ่ายโอน/ ลด ควบคุม)	ความเสี่ยงและปัจจัย เสี่ยงที่เหลืออยู่	วิธีการ/มาตรการจัดการ ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ และระยะเวลา
○	๐๑-๐๐๖-๐๓	๓	๑. วางแผนการลงสำรวจพื้นที่การขุด เจาะบ่อบาดาล ๒. การสำรวจพื้นที่ขุดเจาะบ่อบาดาล ต้องมีเวลาเพียงพอและแน่ใจว่าพื้นที่ขุด เจาะบ่อบาดาลมีน้ำใช้เพียงพอ	ควบคุม	-	เมื่อทำโครงการต้องเชิญผู้มีส่วนได้ ส่วนเสียทั้งหมดเพื่อจะได้ทราบข้อมูล ปัญหา ความต้องการที่แท้จริง	กองช่าง ต.ค๖๕-กย.๖๖

การตอบสนองความเสี่ยงและแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลนาข้าวเสีย อำเภอนาโยง จังหวัดตรัง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาคุณภาพชีวิตและสังคม
โครงการ/กระบวนงาน ๗ สนับสนุนเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ
วัตถุประสงค์/เป้าหมาย เพื่อสนับสนุนช่วยเหลือและสวัสดิการผู้สูงอายุ
งบประมาณ ๑๓,๔๙๙,๒๐๐.๐๐ บาท
ตัวชี้วัดและเป้าหมาย จ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุตามหลักเกณฑ์กระทรวงมหาดไทยกำหนด

ประเภท ความเสี่ยง	รหัส ความเสี่ยง	ลำดับ ความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุมหรือ การจัดการที่มีอยู่	การจัดการความเสี่ยง (ยอมรับ/หลีกเลี่ยง/ ถ่ายโอน/ ลด ควบคุม)	ความเสี่ยงและปัจจัย เสี่ยงที่เหลืออยู่	วิธีการ/มาตรการจัดการ ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ และระยะเวลา
○	๐๓-๐๐๗-๐๕	๓	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการบันทึก ข้อมูลในระบบสารสนเทศการจัดการ ฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพ ตรวจสอบและ ปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ	ควบคุม	-	๑. การกำชับให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบในการบันทึกข้อมูลใน ระบบสารสนเทศการจัดการ ฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพ ๒. ตรวจสอบและปรับปรุงข้อมูลให้ เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ	กองสวัสดิการ สังคม ต.ค๖๕-กย.๖๖

การตอบสนองความเสี่ยงและแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลนาข้าวเสีย อำเภอนาโยง จังหวัดตรัง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้านคุณภาพชีวิตและสังคม
โครงการ/กระบวนงาน ๘ สนับสนุนเบี้ยยังชีพผู้พิการ
วัตถุประสงค์/เป้าหมาย เพื่อสนับสนุนช่วยเหลือและสวัสดิการความพิการ
งบประมาณ ๓,๑๓๒,๐๐๐.๐๐ บาท
ตัวชี้วัดและเป้าหมาย จ่ายเบี้ยยังชีพความพิการตามหลักเกณฑ์กระทรวงมหาดไทยกำหนด

ประเภท ความเสี่ยง	รหัส ความเสี่ยง	ลำดับ ความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุมหรือ การจัดการที่มีอยู่	การจัดการความเสี่ยง (ยอมรับ/หลีกเลี่ยง/ ถ่ายโอน/ ลด ควบคุม)	ความเสี่ยงและปัจจัย เสี่ยงที่เหลืออยู่	วิธีการ/มาตรการจัดการ ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ และระยะเวลา
○	๐๓-๐๐๘-๐๕	๓	ก่อนมีการโอนเงินให้ผู้พิการแต่ละเดือน เจ้าหน้าที่ดำเนินการตรวจสอบบัตร ประจำตัวคนพิการหากพบว่าบัตร หมดอายุหรือใกล้หมดอายุ จะแจ้งให้คน พิการทราบเพื่อไปดำเนินการต่ออายุ บัตรประจำตัวคนพิการ	ควบคุม	-	จัดทำทะเบียนคนพิการให้เป็น ปัจจุบันสามารถตรวจสอบวันออก บัตร วัน หมดอายุของบัตรผู้พิการได้ อย่างถูกต้อง	กองสวัสดิการ สังคม ต.ค.๖๕-กย.๖๖

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลนาข้าวเสีย อำเภอนาโยง จังหวัดตรัง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

รหัส ความเสี่ยง	กิจกรรม ที่พบความเสี่ยง	มาตรการ การบริหาร จัดการความเสี่ยง	เป้าหมาย/ผลสำเร็จของ มาตรการ การบริหาร จัดการความเสี่ยง	ปี พ.ศ.๒๕๖๖											ผู้ รับผิดชอบ	งบประมาณ (บาท)
				ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.		
๐๕-๐๐๑-๐๔	๑. ค่าอาหาร กลางวันของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	๑. จัดทำคำสั่งมีเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบและแบ่งหน้าที่ รับผิดชอบอย่างชัดเจน ๒. ให้ครูหรือบุคลากรที่ รับผิดชอบบันทึกและรายงานผล การดำเนินงานทุกเดือน เพื่อแจ้ง แก่ผู้บริหารรับทราบ	ดำเนินการจ่ายค่าอาหาร กลางวันสำหรับเด็ก ปฐมวัยในศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก	←											กองการศึกษา	๒๕๗,๒๕๐
๐๕-๐๐๒-๐๔	๒. ค่าอาหารเสริม (นม)	๑. จัดทำคำสั่งมี เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบและแบ่งหน้าที่ รับผิดชอบอย่างชัดเจน ๒. ให้ครูหรือบุคลากรที่ รับผิดชอบตรวจเช็คสภาพ/บรรจุ ภัณฑ์ ว่าอยู่ในสภาพสมบูรณ์ หรือไม่ก่อนถึงมือนักเรียน ๓. ควรมีการสุ่มตรวจ ตัวอย่าง สินค้าเป็นระยะหรือสอบถาม จากผู้ปกครองโดยตรง	เพื่อจ่ายเป็นค่าอาหารเสริม (นม) อัตราคนละ ๗.๓๗ บาท/คน/วัน ๑. สำหรับเด็กปฐมวัยเรียน ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จำนวน ๒๖๐ วัน จำนวน ๕๐ คน ๒. สำหรับเด็กในโรงเรียน สังกัด สพฐ.ทุกคน จำนวน ๒๖๐ วัน จำนวน ๖๑๔ คน	←											กองการศึกษา	๑,๒๗๒,๕๐๐

(นางสาวกัณฑิษฐ์ ชัยเจริญรสกุล)

ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลนาข้าวเสีย อำเภอนาโยง จังหวัดตรัง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

รหัส ความเสี่ยง	กิจกรรม ที่พบความเสี่ยง	มาตรการ การบริหาร จัดการความเสี่ยง	เป้าหมาย/ผลสำเร็จของ มาตรการ การบริหาร จัดการความเสี่ยง	ปี พ.ศ.๒๕๖๖											ผู้ รับผิดชอบ	งบประมาณ (บาท)	
				ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.			ก.ย.
๐๕-๐๐๓-๐๔	๓. อุดหนุนส่วน ราชการ (อาหารกลางวัน นักเรียนโรงเรียน สังกัด สพฐ ๓ แห่ง)	๑. จัดตั้งกลุ่มผ่าน แอปพลิเคชั่น ไลน์ เพื่อ ส่งข้อมูลเบื้องต้นหาก มีการย้ายเข้า-ออก ของนักเรียน ๒. ทำหนังสือถึง ผู้บริหาร โรงเรียนเพื่อ กำชับให้เร่ง ดำเนินการ แจ้งให้ อบต.ทราบ โดยเร็ว	- เพื่อเป็นค่าอุดหนุน อาหารกลางวัน สำหรับ นักเรียนระดับประถม ศึกษา ของโรงเรียน สพฐ. จำนวน ๓ แห่ง จำนวน ๖๑๔ คน ในอัตรา คนละ ๒๑ บาท/ คน/วัน จำนวน ๒๐๐ วัน	←												กองการศึกษา	๒,๕๗๘,๘๐๐

(นางสาวกัณตพิชญ์ ชัยเจริญรสกุล)
ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลนาข้าวเสีย อำเภอนาโยง จังหวัดตรัง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

รหัส ความเสี่ยง	กิจกรรม ที่พบความเสี่ยง	มาตรการ การบริหาร จัดการความเสี่ยง	เป้าหมาย/ผลสำเร็จของ มาตรการการบริหาร จัดการความเสี่ยง	ปี พ.ศ.๒๕๖๖											ผู้ รับผิดชอบ	งบประมาณ (บาท)	
				ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.			ก.ย.
๐๔-๐๐๕-๐๑	๕. โครงการสัตว์ ปลอดโรค คน ปลอดภัยจากโรค พิษสุนัขบ้า	๑. กำหนดวัน เวลา สถานที่ ดำเนินการและเตรียมรถรับส่ง หากกรณีเจ้าหน้าที่ ได้รับ บาดเจ็บ เช่น ถูกสุนัข กัดให้พา ส่ง รพ.สต.หรือ โรงพยาบาล โดยเร็ว ๒. มีมาตรการรักษาความ ปลอดภัยที่เหมาะสมเช่น การ เตรียมวัสดุอุปกรณ์ที่ พร้อม สถานที่ที่โปร่งโล่ง สะอาด พร้อมต่อการปฏิบัติงาน	ดำเนินกิจกรรมตาม โครงการสัตว์ปลอด โรค คนปลอดภัยฯ ครบถ้วน ตาม วัตถุประสงค์					←		→						สำนักปลัด	๑๒๐,๐๐๐

(นางสาววรรณฯ คีรีรัตน์)

หัวหน้าสำนักปลัด

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลนาข้าวเสีย อำเภอนาโยง จังหวัดตรัง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

รหัส ความเสี่ยง	กิจกรรม ที่พบความเสี่ยง	มาตรการ การบริหาร จัดการความเสี่ยง	เป้าหมาย/ผลสำเร็จของ มาตรการ การบริหาร จัดการความเสี่ยง	ปี พ.ศ.๒๕๖๖										ผู้ รับผิดชอบ	งบประมาณ (บาท)
				ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.		
๐๑-๐๐๖-๐๓	โครงการขุดเจาะ บ่อบาดาล หมู่ที่ ๑ หมู่ที่ ๒ หมู่ที่ ๓ หมู่ที่ ๕ หมู่ที่ ๖ หมู่ที่ ๙	๑. ดำเนินการตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐	ดำเนินการก่อสร้างระบบ ประปาหมู่บ้าน ตามแบบ อบต.กำหนด	←										กองช่าง	๑,๗๓๒,๘๐๐

(นายสมพล อุปมัยรัตน์)
ผู้อำนวยการกองช่าง

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลนาข้าวเสีย อำเภอนาโยง จังหวัดตรัง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

รหัส ความเสี่ยง	กิจกรรม ที่พบความเสี่ยง	มาตรการ การบริหาร จัดการความเสี่ยง	เป้าหมาย/ผลสำเร็จของ มาตรการ การบริหาร จัดการความเสี่ยง	ปี พ.ศ.๒๕๖๖											ผู้ รับผิดชอบ	งบประมาณ (บาท)
				ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	
๐๓-๐๐๗-๐๕	สนับสนุนเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	๑. การกำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพ ๒. ตรวจสอบและปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ	จ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยกำหนด												กองสวัสดิการสังคม	๑๓,๔๙๙,๒๐๐

(นายบุญชวน เพ็ชรหิน)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

คำอธิบาย แบบรายงานเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง

- แบบ RM ๑ การระบุและประเมินความเสี่ยง
- แบบ RM ๒ การตอบสนองความเสี่ยงและแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
- แบบ RM ๓ การรายงานและการติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
- แบบ RM ๔ การทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ลำดับ	หัวข้อ	คำอธิบาย
๑	ยุทธศาสตร์	ระบุประเด็นยุทธศาสตร์ที่ปรากฏตามแผนการพัฒนา
๒	โครงการ/กระบวนการ	ระบุโครงการ/กระบวนการ ตามแผนปฏิบัติงานประจำปี/ตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย
๓	วัตถุประสงค์/เป้าหมาย	ระบุเป้าหมายวัตถุประสงค์ตามแผนปฏิบัติงานประจำปี/ตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย
๔	งบประมาณ	ระบุจำนวนงบประมาณที่ได้รับจัดสรรตามแผนปฏิบัติงานประจำปี/ตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย
๕	ประเภทความเสี่ยง	ระบุอักษรย่อประเภทของความเสี่ยง S หมายถึง ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) O หมายถึง ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) F หมายถึง ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) C หมายถึง ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk) Fr หมายถึง ความเสี่ยงด้านการทุจริต (Fraud) Ot หมายถึง ความเสี่ยงด้านอื่นๆ (Other Risk) เป็นต้น
๖	รหัสความเสี่ยง	รหัส โดยรหัสที่ใช้จะอยู่ในรูปแบบ AA-BBB-FF AA : อ้างอิงตามลำดับยุทธศาสตร์ที่อยู่ในแผนปฏิบัติงานประจำปี/ภารกิจที่ได้รับมอบหมาย BBB : อ้างอิงตามลำดับโครงการในแผนบริหารจัดการความเสี่ยง FF : สำนัก/กองที่รับผิดชอบโครงการ/ภารกิจ
๗	ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง	ระบุความเสี่ยงและสาเหตุของความเสี่ยง
๘	โอกาส	ระบุความเป็นไปได้หรือความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยง (ระดับ ๑-๕)
๙	ผลกระทบ	ระบุผลกระทบต่อเป้าหมายกระบวนการปฏิบัติงาน (ระดับ ๑-๕)
๑๐	ระดับความเสี่ยง	ผลการประเมินความเสี่ยง (ระดับความเสี่ยง = โอกาส (๑-๕) × ผลกระทบ (๑-๕) ที่แสดงผลการประเมินระดับความเสี่ยง
๑๑	ลำดับความเสี่ยง	การจัดลำดับความสำคัญความเสี่ยง โดยพิจารณาตามระดับความเสี่ยงตามคอลัมน์ (๑๐) โดยแบ่งเขตสี (Zone) เป็นระดับ น้อยมาก-น้อยปานกลาง สูง สูงมาก ตามการจัดระดับความเสี่ยงตามเขตสี (Zone) ฟ้ำ-เขียว-เหลือง-ส้ม-แดง- ตามลำดับ
๑๒	การจัดการความเสี่ยง (ยอมรับ/หลีกเลี่ยง/ถ่ายโอน/ลด ควบคุม)	ระบุวิธีการที่จะจัดการความเสี่ยง

ลำดับ	หัวข้อ	คำอธิบาย
๑๓	วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง	ระบุรายละเอียดวิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงในปัจุบันประมาณหรือปัจุบันประมาณถัดไป
๑๔	ผู้รับผิดชอบและระยะเวลา	ระบุหน่วยงานที่รับผิดชอบในการจัดการความเสี่ยงและระยะเวลาแล้วเสร็จ
๑๕	ร้อยละความคืบหน้า	ระบุร้อยละความคืบหน้าจากวิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง
๑๖	ผลการดำเนินการและปัญหาอุปสรรค (ถ้ามี)	ระบุรายละเอียดผลการดำเนินการว่าได้ดำเนินการแล้วตามวิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยงอย่างไรและระบุปัญหาอุปสรรค (ถ้ามี)
๑๗	ความเสี่ยงที่เหลืออยู่	ระบุความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (ที่ยังอยู่ในระดับที่ยอมรับไม่ได้) จากความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่มีอยู่เดิมในรอบปี เพื่อเตรียมการดำเนินการจัดการความเสี่ยงในรอบถัดไป
๑๘	แนวทาง/มาตรการในปีถัดไป	ระบุแนวทาง/มาตรการในปีถัดไป โดยระบุเป็นวิธีการ ในการดำเนินการ เพื่อเตรียมการดำเนินการจัดการความเสี่ยงในรอบถัดไป

ระดับความเสี่ยง	เขตสี (zone)	มาตรการในปัจจุบัน	มาตรการเพิ่มเติม
ระดับน้อยมาก	ฟ้า 	มาตรการในการจัดการความเสี่ยงในปัจจุบันอาจเพียงพอแล้วให้ติดตามการดำเนินการเป็นระยะๆ	ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีก หรืออาจมีได้หากไม่ใช้ทรัพยากรเพิ่มเติม หรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว
ระดับน้อย	เขียว 	มาตรการในการจัดการความเสี่ยงในปัจจุบันอาจเพียงพอแล้วให้ติดตามการดำเนินการเป็นระยะๆ	ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีก หรืออาจมีได้หากไม่ใช้ทรัพยากรเพิ่มเติม หรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว
ระดับปานกลาง	เหลือง 	ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่องและอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน	ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีก หรืออาจมีได้หากไม่ใช้ทรัพยากรเพิ่มเติมหรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว
ระดับสูง	ส้ม 	ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่องและอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน	จำเป็นต้องมีการเพิ่มเติมมาตรการโดยหากมีข้อจำกัดในด้านทรัพยากรในการจัดการความเสี่ยง ให้มีความสำคัญในระดับรอง
ระดับสูงมาก	แดง 	ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่องและอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน	จำเป็นต้องมีการเพิ่มเติมมาตรการโดยหากมีข้อจำกัดในด้านทรัพยากรในการจัดการความเสี่ยง ให้มีความสำคัญในระดับที่สูงกว่าและผู้บริหารควรให้ความสำคัญในการติดตามการดำเนินการตามมาตรการดังกล่าวอย่างต่อเนื่อง