

สำเนาฉบับ

ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลศรีมหาโพธิ

เรื่อง ประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ดังกล่าว กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ เมื่อวันที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๒ ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ถือปฏิบัติตาม มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ ฉบับนี้ โดยองค์การบริหารส่วนตำบลศรีมหาโพธิถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ดังกล่าว

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการ ความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ข้อ ๒.๖ หน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความ เสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้งและต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย จึงประกาศใช้ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ เพื่อเป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการ ดำเนินงานอันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่ายและสามารถบรรลุตาม วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๗ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕



(นายมานิช พูลเฉลิม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีมหาโพธิ

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังกล่าว กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เมื่อวันที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๒ ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือปฏิบัติตาม มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ ฉบับนี้ โดยองค์การบริหารส่วนตำบลศรีมหาโพธิ์ถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ดังกล่าว เพื่อดำเนินการ ให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพขีดความสามารถแก่องค์การบริหารส่วนตำบลศรีมหาโพธิ์

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการ ความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วน ตำบลศรีมหาโพธิ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ขึ้น โดยประยุกต์ตามแนวคิดการบริหารจัดการความเสี่ยง ของ COSO หลักธรรมาภิบาล (Good Government) และนำมาปรับใช้ให้เกิดความเหมาะสมกับบริบทของ ระบบการบริหารราชการส่วนท้องถิ่น เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลศรีมหาโพธิ์ใช้เป็นกรอบหรือแนวคิด พื้นฐานในการกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงอันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่ เกี่ยวข้องทุกฝ่ายและการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีมหาโพธิ์ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่ กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีมหาโพธิ์

๗ ตุลาคม ๒๕๖๕

สารบัญ

หน้า

บทที่ ๑ บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล
๒. วัตถุประสงค์ของแผนบริหารความเสี่ยง
๓. เป้าหมาย
๔. ความหมายและคำจำกัดความ

๑
๑
๑
๒

บทที่ ๒ ข้อมูลพื้นฐานขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีมหาโพธิ์

๑. สภาพทั่วไปและข้อมูลพื้นฐาน
๒. วิสัยทัศน์
๓. ยุทธศาสตร์การพัฒนาท้องถิ่น
๔. โครงสร้างอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ

๔
๕
๕
๖

บทที่ ๓ แนวทาง/วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง

๑. แต่งตั้งคณะทำงานการบริหารความเสี่ยงของสำนัก/กอง
๒. การคัดเลือกโครงการในการวิเคราะห์เพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. การวิเคราะห์ความเสี่ยง

๙
๑๐

บทที่ ๔ แผนบริหารความเสี่ยง

๑. แบบพิจารณาคัดเลือกโครงการ
๒. แผนการจัดการความเสี่ยง
๓. การติดตามและเฝ้าระวังความเสี่ยง

บทที่ ๑ บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ขึ้น เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้

การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ที่จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่าง ๆ เพราะภายใต้สภาวะการดำเนินงานทุกหน่วยงาน ล้วนมีความเสี่ยงซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อ การดำเนินงานหรือเป้าหมายของหน่วยงาน จึงจำเป็นต้องมีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายของหน่วยงาน วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยง เพื่อลดความสูญเสียและโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายแก่หน่วยงาน

ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลศรีมหาโพธิ์ จึงได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงขึ้น สำหรับใช้เป็นแนวทางในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ เพื่อลดมูลเหตุที่จะทำให้เกิดความเสียหาย ให้ระดับความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับ ควบคุม และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

๒. วัตถุประสงค์ของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลศรีมหาโพธิ์ มีระบบบริหารความเสี่ยงทั้งทั้งองค์กร สามารถลดโอกาสที่จะเกิดหรือลดขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานให้อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ควบคุมได้และตรวจสอบได้

๒. เพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานส่วนตำบล/พนักงานจ้าง เข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีมหาโพธิ์

๓. เพื่อให้การบริหารงานและการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีมหาโพธิ์ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล บรรลุตามเป้าหมาย ยุทธศาสตร์และวิสัยทัศน์

๔. เพื่อให้ประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีมหาโพธิ์มีความเชื่อมั่นในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีมหาโพธิ์

๓. เป้าหมาย

๑. ผู้บริหารและพนักงานส่วนตำบล/พนักงานจ้างมีความรู้ความเข้าใจ เรื่องการบริหารความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ และแผนการดำเนินงานประจำปีให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้

๒. ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓. สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการปฏิบัติงานได้

๔. การบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสม และครอบคลุมทุกสำนัก/กอง

๔. ความหมายและคำจำกัดความ

ความเสี่ยง (Uncertainty) หมายถึง เหตุการณ์/การกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักที่กำหนด

ปัจจัยความเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง สาเหตุของความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ตามขั้นตอนการดำเนินงานหลักที่กำหนดไว้ทั้งที่เป็นปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายในองค์กร

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการระบุความเสี่ยงและการวิเคราะห์เพื่อจัดลำดับความเสี่ยงที่จะมีผลกระทบต่อการบรรลุเป้าประสงค์ขององค์กรโดยการประเมินจาก

๑. โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

๒. ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดของความเสี่ยงรุนแรงความเสียหายที่เกิดขึ้นหากเกิด

ระดับความเสี่ยง (Risk Level) หมายถึง ค่าของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๕ ระดับคือ ความเสี่ยงสูงมาก ความเสี่ยงสูง ความเสี่ยงปานกลาง ความเสี่ยงน้อยและความเสี่ยงน้อยมาก

การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง กระบวนการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรมอย่างเป็นระบบในการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง การจัดลำดับความเสี่ยง ประเมินกิจกรรมควบคุมภายในหรือการจัดการที่มีอยู่ และการกำหนดมาตรการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อให้ระดับความเสี่ยงและผลกระทบลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมาย/วัตถุประสงค์ตามภารกิจ

COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) หมายถึง กรอบแนวคิดในการบริหารความเสี่ยงแบบทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management: ERM) มีแนวทางในการแจกแจงปัญหาและความเสี่ยงออกเป็นองค์ประกอบย่อยรวมถึงมีการกำหนดบทบาทและหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการบริหารความเสี่ยงที่ชัดเจน

การบริหารความเสี่ยงโดยองค์กรรวม (Enterprise Risk Management : ERM) หมายถึง การบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรมต่าง ๆ ขององค์กร รวมถึงกระบวนการในการปฏิบัติงาน โดยต้องพยายามที่จะลดสาเหตุของความเสี่ยงในแต่ละโอกาสที่เกิดขึ้นแล้วจะทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย โดยการทำให้ระดับความเสี่ยงและขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นทั้งในปัจจุบันและอนาคตให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรเป็นสำคัญ

การจัดการความเสี่ยง หมายถึง แนวทางในการลดโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์หรือความเสี่ยง หรือลดผลกระทบความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ (Risk Tolerance)

การติดตามประเมินผล หมายถึง ระบบบริหารความเสี่ยงที่สมบูรณ์ หน่วยงานจะต้องมีการติดตามผลระหว่างดำเนินการตามแผน และทำการตรวจทานดูว่าแผนมีการจัดการความเสี่ยงมีประสิทธิภาพดี ให้คงดำเนินการต่อไป เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดไว้มีประสิทธิภาพเพียงพอ เหมาะสมมีการปฏิบัติตามจริง หากพบข้อบกพร่องต้องได้รับการแก้ไขอย่างเหมาะสมและทันเวลา นอกจากนี้ควรกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงซ้ำอีกอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง เพื่อดูว่าความเสี่ยงได้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้แล้วมีความเสี่ยงใหม่เพิ่มขึ้นมาอีกหรือไม่

ความเสี่ยงจากปัจจัยภายใน หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมในองค์กร ความเสี่ยงที่องค์กรต้องพยายามลดให้น้อยลงหรือหมดไป ได้แก่ ความเสี่ยงในด้านนโยบาย ความเสี่ยงในการดำเนินงาน ความเสี่ยงในด้านทรัพยากรบุคคล ความเสี่ยงในด้านการเงิน และความเสี่ยงในด้านกฎหมายระเบียบ/ข้อบังคับต่าง ๆ เป็นต้น

ความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอก หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพภายนอกองค์กร เป็นสิ่งที่อยู่นอกเหนือความรับผิดชอบองค์กร ซึ่งต้องพยายามหามาตรการที่จะลดผลกระทบในทางลบให้ได้มากที่สุดได้แก่ ความเสี่ยงด้านสภาพเศรษฐกิจ ความเสี่ยงด้านการเมืองการปกครอง ความเสี่ยงด้านการแข่งขัน ความเสี่ยงด้านการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยี ความเสี่ยงด้านสังคมและพฤติกรรมของผู้บริโภค ความเสี่ยงด้านกฎหมาย และ ความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อมและภัยธรรมชาติ เป็นต้น

บทที่ ๒ ข้อมูลพื้นฐานขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีมหาโพธิ

๑. สภาพทั่วไปและข้อมูลพื้นฐาน

-องค์การบริหารส่วนตำบลศรีมหาโพธิ จังหวัดปราจีนบุรี มีพื้นที่รวมทั้งสิ้น ๗๗.๓๒ ตารางกิโลเมตร หรือ ๔๓,๓๒๘ ไร่ โดยแยกเป็นพื้นที่ตำบลศรีมหาโพธิ ๔๙.๕๓ ตารางกิโลเมตร ตำบลสัมพันธ ๑๗.๕๓ ตารางกิโลเมตร และตำบล บางกุ้ง ๑๐.๒๖ ตารางกิโลเมตร

ทิศเหนือ ติดต่อกับตำบลเกาะลอย อำเภอประจันตคาม

ทิศใต้ ติดต่อกับตำบลหนองโพรง

ทิศตะวันออก ติดต่อกับองค์การบริหารส่วนตำบลท่าตูม

ทิศตะวันตก ติดต่อกับตำบลดงกระหะงายม

-มีจำนวนหมู่บ้านในเขตพื้นที่รับผิดชอบ จำนวน ๒๓ หมู่บ้าน ดังนี้

๑.๑ ตำบลศรีมหาโพธิ มีจำนวน ๑๑ หมู่บ้าน โดยจำนวนหมู่บ้านในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลศรีมหาโพธิ เต็มทั้งหมู่บ้าน จำนวน ๙ หมู่บ้าน และอยู่ในพื้นที่รับผิดชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีมหาโพธิ (บางส่วน) จำนวน ๒ หมู่บ้าน

ลำดับ ที่	หมู่ที่	ชื่อหมู่บ้าน	หมายเหตุ
๑	๑	บ้านท่าโรง	
๒	๒	บ้านดอนตะแบก	
๓	๕	บ้านท่าหิน	
๔	๖	บ้านคลองโสม	
๕	๗	บ้านหนองกระทุ่ม	
๖	๘	บ้านหว่าเอน	
๗	๑๐	บ้านหนองหอย	
๘	๑๑	บ้านสามขา	
๙	๑๒	บ้านมาบป่าตอง	
๑๐	๔	บ้านท่าตะคล้อ	พื้นที่อยู่ใน อบต.บางส่วน
๑๑	๙	บ้านโคกขวาง	พื้นที่อยู่ใน อบต.บางส่วน

๑.๒ ตำบลสัมพันธ มีจำนวน ๗ หมู่บ้าน ได้แก่

ลำดับ ที่	หมู่ที่	ชื่อหมู่บ้าน	หมายเหตุ
๑	๑	บ้านสัมพันธ	
๒	๒	บ้านแหลมตาล	
๓	๓	บ้านปากกะพอก	
๔	๔	บ้านวังขอน	
๕	๕	บ้านท่าเกวียน	
๖	๖	บ้านกุดตาเสก	
๗	๗	บ้านอินทนิล	

๑.๒ ตำบลบางกุ้ง มีจำนวน ๕ หมู่บ้าน ได้แก่

ลำดับ ที่	หมู่ที่	ชื่อหมู่บ้าน	หมายเหตุ
๑	๑	บ้านอู่ตะเภา	
๒	๒	บ้านปากกะพอก	
๓	๓	บ้านบางกุ้ง	
๔	๔	บ้านวังชัน	
๕	๕	บ้านดอนหาดหิน	

๒. วิสัยทัศน์ในการพัฒนาท้องถิ่น

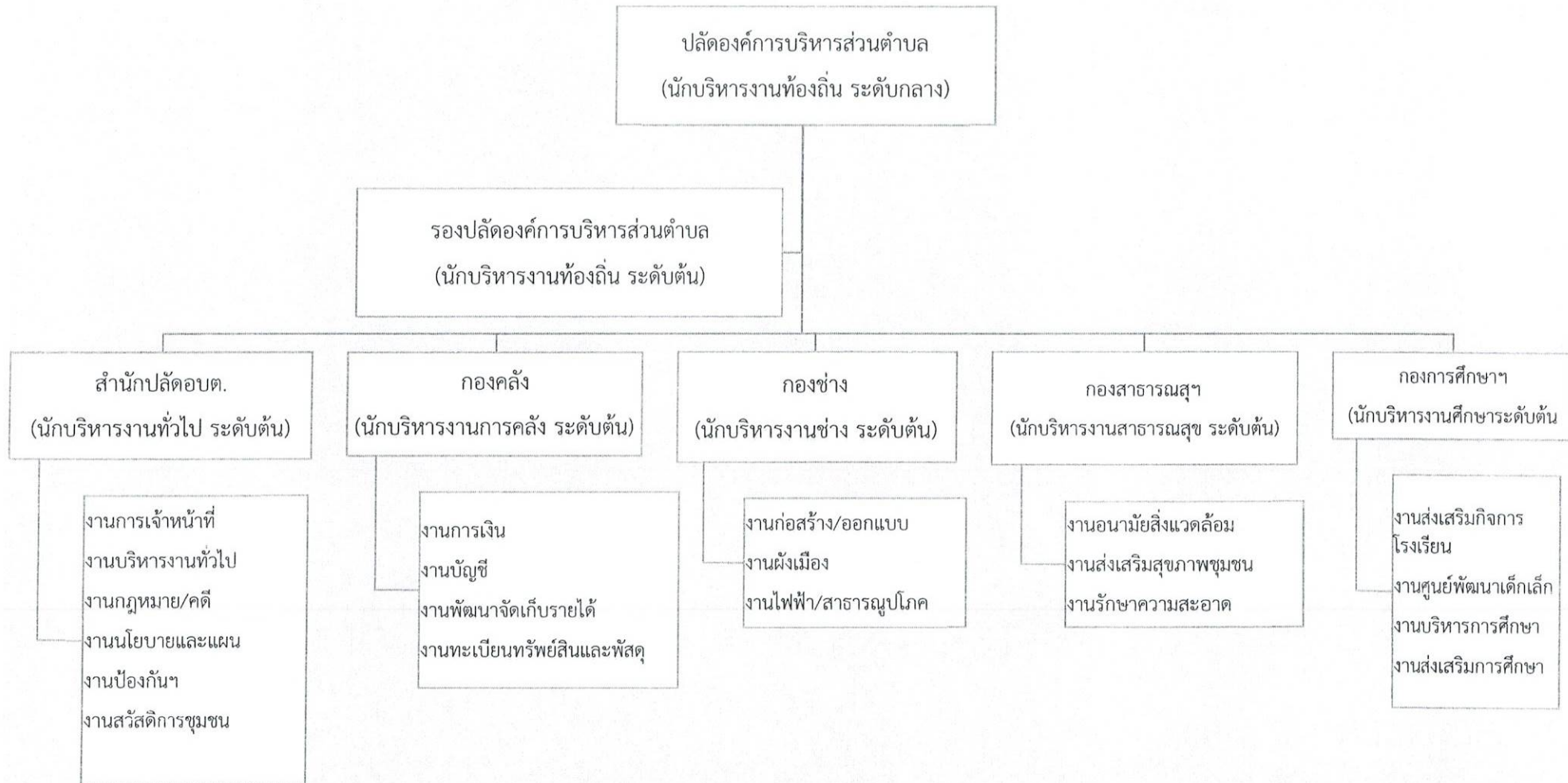
“ศรีมหาโพธิ์เมืองนำอยู่ เชิดชูการศึกษา เกษตรกรรมก้าวหน้า การกีฬาก้าวหน้า ชุมชนห่างไกล ยาเสพติด”

๓. ยุทธศาสตร์

- ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน
- ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาด้านคุณภาพชีวิต สร้างชุมชนเข้มแข็งช่วยเหลือกลุ่มเด็ก สตรี ผู้สูงอายุและผู้ด้อยโอกาส
- ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้านการศึกษา ศาสนาและศิลปวัฒนธรรม
- ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาด้านการเกษตร
- ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาด้านการป้องกันและปราบปรามยาเสพติด
- ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การพัฒนาด้านการกีฬา
- ยุทธศาสตร์ที่ ๗ การพัฒนาด้านการบริหารจัดการ

๔. โครงสร้างและอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบของส่วนราชการองค์การบริหารส่วนตำบลศรีมหาโพธิ อำเภอสรีมหาโพธิ จังหวัดปราจีนบุรี

๑. โครงสร้างส่วนราชการ



๒) อำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบองค์การบริหารส่วนตำบลศรีมหาโพธิ มีดังนี้

(๑) สำนักปลัด

มีภาระหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาตำบล การจัดทำร่างข้อบัญญัติและข้อบังคับตำบลการประชุมสภาฯ การจัดทำระเบียบสมาชิกองค์การบริหารส่วนตำบลคณะผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง/พนักงานจ้างการเลือกตั้ง งานเกี่ยวกับกฎหมายและคดี การประนีประนอมข้อพิพาทต่าง ๆ งานส่งเสริมการเกษตร การท่องเที่ยวการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม การดำเนินงานตามนโยบายของรัฐบาล แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคม การให้คำปรึกษาในหน้าที่และความรับผิดชอบ การปกครองบังคับบัญชา พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง/พนักงานจ้าง การบริหารงานบุคคลขององค์การบริหารส่วนตำบลทั้งหมด

งานจัดทำแผนงานด้านการพัฒนาสังคม ด้านสวัสดิการสังคม และด้านสังคมสงเคราะห์ การจัดสวัสดิการสังคม งานส่งเสริมสนับสนุนการจัดสวัสดิการสังคมแก่เด็ก สตรี ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ด้อยโอกาส งานฝึกอบรมและเผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับการพัฒนาชุมชน งานจ่ายเบี้ยยังชีพผู้พิการ ผู้สูงอายุ ผู้ป่วยเอดส์ ฯลฯ และการดำเนินการเกี่ยวกับการอนุญาตต่าง ๆ รวมทั้งกำกับและเร่งรัดการปฏิบัติราชการของส่วนราชการในองค์การบริหารส่วนตำบล ให้เป็นไปตามนโยบายแนวทางและแผนการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลรวมถึงปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้อง

(๒) กองคลัง

มีอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับการเงิน การเบิกจ่ายการฝากเงินการเก็บรักษาเงิน การตรวจเงิน การหักภาษีเงินได้และนำส่งภาษี การตัดโอนเงินเดือนรวบรวมสถิติเงินได้ประเภทต่าง ๆ การรายงานเงินคงเหลือประจำวัน งานขออนุมัติเบิกเงินตัดปีและขอขยายเวลาเบิกจ่าย งานจัดทำงบและแสดงฐานะทางการเงินงบทรัพย์สินหนี้สิน งบโครงการเงินสะสม งานจัดทำบัญชีทุกประเภท งานทะเบียนคุมเงินรายได้-รายจ่าย งานจัดเก็บรายได้และพัฒนารายได้ การจัดหาผลประโยชน์จากสิ่งก่อสร้างและทรัพย์สิน งานจัดทำ/ตรวจสอบบัญชีและการรับเงินในกิจการประปา งานจัดเก็บขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล รวมถึงงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องและได้รับมอบหมาย

(๓) กองช่าง

มีอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับงานสำรวจ งานออกแบบและเขียนแบบ งานประมาณราคา งานจัดทำราคากลาง งานทำข้อมูลทางด้านวิศวกรรมต่าง ๆ งานจัดเก็บและทดสอบคุณภาพวัสดุ งานจัดทำทะเบียนประวัติโครงสร้างพื้นฐาน อาคาร สะพาน คลอง แหล่งน้ำ งานติดตั้งซ่อมบำรุงระบบไฟส่องสว่างและไฟสัญญาณจราจร งานปรับปรุงภูมิทัศน์ งานผังเมืองตามพระราชบัญญัติการผังเมือง งานควบคุมอาคารตามระเบียบกฎหมาย งานตรวจสอบการก่อสร้าง งานจัดทำแผนปฏิบัติงานก่อสร้างและซ่อมบำรุงประจำปี งานควบคุมการก่อสร้างและซ่อมบำรุง งานทำประวัติ ติดตาม ควบคุมการปฏิบัติงานเครื่องจักรกล งานจัดทำทะเบียนประวัติการใช้เครื่องจักรกลและยานพาหนะ งานแผนการบำรุงรักษาเครื่องจักรกลและยานพาหนะ งานเกี่ยวกับการประปา งานช่วยเหลือสนับสนุนเครื่องจักรกล และช่วยเหลือให้คำแนะนำทางวิชาการด้านวิศวกรรมต่าง ๆ งานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องและได้รับมอบหมาย

(๔) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

มีอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับงานการศึกษา ค้นคว้า วิจัย วิเคราะห์ และจัดทำแผนงานด้านสาธารณสุข งานส่งเสริมสุขภาพ งานป้องกันเฝ้าระวังและควบคุมโรคติดต่อและโรคไม่ติดต่อ งานสุขภาพในสถานประกอบการ งานสุขภาพชุมชน งานอนามัยสิ่งแวดล้อม งานคุ้มครองผู้บริโภค งานให้บริการด้านสาธารณสุข งานโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล งานบริหารสาธารณสุข งานส่งเสริมควบคุมป้องกันโรค งานหลักประกันสุขภาพ งานอาสาสมัครสาธารณสุข งานกฎหมายสาธารณสุข งานบริการรักษาความสะอาด งานบริการและพัฒนาระบบจัดการ มูลฝอย งานบริหารจัดการสิ่งปฏิกูล งานกำหนดมาตรการและแผนดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม งานประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อม งานรณรงค์และฝึกอบรมสร้างจิตสำนึกสิ่งแวดล้อม งานวางแผนและจัดทำแผนดำเนินงานด้านการเฝ้าระวังควบคุมมลพิษทางน้ำ อากาศ และเสียงงานเฝ้าระวัง บำบัด

ตรวจสอบคุณภาพน้ำ อากาศ ของเสียและสารอันตรายต่าง ๆ งานบริการข้อมูล สถิติ ช่วยเหลือให้คำแนะนำทางวิชาการ งานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องและที่ได้รับมอบหมาย

(๕) กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

มีอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับงานบริหารการศึกษา งานพัฒนาการศึกษา ทั้งการศึกษาในระบบ การศึกษา การศึกษานอกระบบการศึกษาและการศึกษาตามอัธยาศัย เช่น การจัดการศึกษาปฐมวัย อนุบาลศึกษา ประถมศึกษา มัธยมศึกษา และอาชีวศึกษา งานบริหารวิชาการด้านการศึกษา งานโรงเรียน งานกิจการนักเรียน งานการศึกษาปฐมวัย งานขยายโอกาสทางการศึกษา งานฝึกและส่งเสริมอาชีพ งานห้องสมุด งานพิพิธภัณฑ์ งานเครือข่ายทางการศึกษา งานการศาสนา งานบำรุงศิลปะจารีตประเพณีภูมิปัญญาท้องถิ่นและวัฒนธรรมอันดีท้องถิ่น งานกีฬาและนันทนาการ งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก งานส่งเสริมและพัฒนาบริหารงานบุคคลของพนักงานครู บุคลากรทางการศึกษา ลูกจ้าง และพนักงานจ้าง งานบริการข้อมูล สถิติ ช่วยเหลือให้คำแนะนำทางวิชาการ งานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องและที่ได้รับมอบหมาย

บทที่ ๓ แนวทาง/วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง

๑. แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงสำนัก/กอง

แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนัก/กอง ขึ้น ประกอบด้วย

- | | |
|------------------------------------|-----------------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒. รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | คณะกรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการสำนัก/กอง | คณะกรรมการ |
| ๔. พนักงานส่วนตำบลที่ได้รับมอบหมาย | คณะกรรมการ |
| ๕. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | คณะกรรมการ/เลขานุการ |
| ๖. เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย | คณะกรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ |

ให้ผู้ที่ได้รับแต่งตั้งมีหน้าที่ ดังนี้

๑. วิเคราะห์และระบุปัจจัยความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง และวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อจัดการความเสี่ยงที่เกิดขึ้นของแต่ละงานตามภารกิจบทบาทหน้าที่ ตามแผนงาน/โครงการที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงและเข้าร่วมในการจัดทำแผนการจัดการความเสี่ยงและนำไปปฏิบัติ

๒. วิเคราะห์และระบุระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบต่อบุคคลที่เกิดขึ้นของแต่ละเหตุการณ์ เพื่อจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงและนำมาจัดการโดยวิธีการหลีกเลี่ยงความเสี่ยง ลดความเสี่ยง ลดความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงตามแผนงาน/โครงการ

๓. รวบรวมข้อมูลความเสี่ยง เพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีมหาโพธิ์

๔. รายงานผลการจัดการความเสี่ยงที่ไม่สามารถจัดการให้ลดลง หรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงนั้นได้ให้กับคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อหาทางควบคุมความเสี่ยงนั้นต่อไป

๒. การคัดเลือกโครงการในการวิเคราะห์เพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีมหาโพธิ์ ได้กำหนดหลักเกณฑ์พิจารณาคัดเลือกโครงการในการวิเคราะห์ความเสี่ยงให้สำนัก/กอง พิจารณาคัดเลือกโครงการในการวิเคราะห์ ดังนี้

๑. เป็นโครงการที่บรรลุเป้าหมายภายใต้กรอบการประเมินผลการปฏิบัติราชการ
๒. เป็นโครงการที่ได้รับงบประมาณจากงบประมาณรายจ่ายประจำปี/หรือได้รับงบประมาณภายนอก
๓. เป็นโครงการที่ดำเนินการแล้วเกิดเป็นผลผลิตหรือบริการที่ส่งผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย
๔. เป็นโครงการที่ปรากฏในแผนพัฒนาท้องถิ่น

หลักเกณฑ์		เกณฑ์คะแนน		
		๑	๒	๓
	เป้าหมาย (ผลผลิตโครงการ)	เชิงปริมาณ	เชิงคุณภาพ	เชิงปริมาณและคุณภาพ
ก	ความสอดคล้อง กับยุทธศาสตร์	ไม่อยู่ภายใต้ยุทธศาสตร์ของ อบต.ศรีมหาโพธิ์ โดยตรง	-	อยู่ภายใต้ยุทธศาสตร์ของ อบต.ศรีมหาโพธิ์ โดยตรง
ข	จำนวนงบประมาณ	เกิน ๑๐๐,๐๐๐ บาท แต่ไม่เกิน ๓๐๐,๐๐๐ บาท หรือกำหนดเอง	เกิน ๓๐๐,๐๐๐ บาท แต่ไม่เกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาท หรือกำหนดเอง	เกิน ๕๐๐,๐๐ บาท หรือ กำหนดเอง
	งบประมาณ	ไม่ได้รับงบประมาณ	-	ได้รับงบประมาณ
ค	ผู้รับบริการ	เป็นผู้รับบริการภายใน สำนัก/กอง	เป็นผู้รับบริการภายใน (ระหว่างสำนัก/กอง)	ผู้รับบริการภายนอก (ประชาชน/ส่วนราชการ อื่น)

๓.วิเคราะห์ความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีมหาโพธิ กำหนดให้ทุกสำนัก/กอง ต้องมีขั้นตอน การดำเนินการ หลักการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดทำความเสี่ยงอย่างเหมาะสม ตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) ดังนี้

๑) การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย

การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายจะต้องมีความสอดคล้องและเป็นไปในทิศทางเดียวกันกับ วิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีมหาโพธิ เพื่อให้ทราบขอบเขตการดำเนินงาน ในแต่ละระดับและสามารถวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้อย่างครบถ้วน

๒) การระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง

การระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานร่วมกันระบุความเสี่ยง และปัจจัยเสี่ยง โดยต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ซึ่งปัจจัยเหล่านี้มี ผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีมหาโพธิ ในการระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้อง พิจารณาวามีเหตุการณ์ใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาดเสียหายและไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด การระบุปัจจัยเสี่ยงของการไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ควรเริ่มด้วยการแจกแจงกระบวนการ ปฏิบัติงานนั้น ๆ ที่ทำให้เกิดความผิดพลาด ความเสียหายและเสียโอกาส ปัจจัยเสี่ยงนั้นควรเป็นต้นเหตุที่แท้จริง เพื่อที่จะสามารถนำไปใช้ประโยชน์ในการหามาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้

๒.๑) สาเหตุของความเสี่ยง แบ่งได้ ๒ ด้าน ดังนี้

(๑) ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น สังคม ภาวะ เศรษฐกิจ การเมืองกฎหมาย เทคโนโลยี เป็นต้น

(๒) ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่ควบคุมได้โดยองค์กร เช่น ข้อบังคับภายในหน่วยงาน วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารจัดการความรู้ ความสามารถบุคลากร เป็นต้น

๒.๒) ประเภทความเสี่ยง แบ่งเป็น ๔ ประเภท ดังนี้

(๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากนโยบาย การบริหารแผนงานหรือ การตัดสินใจผิดพลาด ทำให้องค์กรไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่ระบุไว้ในแผนการดำเนินงาน

(๒) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากระบบงาน เทคโนโลยี รวมทั้ง คนในองค์กรที่ส่งผลกระทบและทำให้องค์กรไม่บรรลุผลตามเป้าหมายที่กำหนด

(๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารและการควบคุมทางการเงิน และงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

(๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการฝ่าฝืนหรือไม่สามารถปฏิบัติตามกฎหมาย หรือระเบียบ ข้อบังคับหรือมาตรฐานที่เกี่ยวกับการดำเนินงาน

๓) การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงเป็นการประเมินระดับโอกาสที่จะเกิดผลกระทบของความเสี่ยงต่าง ๆ โดย คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีมหาโพธิ ต้องกำหนดหลักเกณฑ์การ ประเมินมาตรฐานเพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง และดำเนินการวิเคราะห์และจัดลำดับ ความเสี่ยง ดังนี้

๓.๑) การกำหนดหลักเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน เป็นการกำหนดหลักเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ระดับความรุนแรงของผลกระทบโดยคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีมหาโพธิกำหนดหลักเกณฑ์ขององค์การบริหารส่วนตำบลกำหนดขึ้น ซึ่งสามารถกำหนดหลักเกณฑ์ในเชิงปริมาณและคุณภาพ ทั้งนี้ในเชิงปริมาณเหมาะสมสำหรับสำนัก/กอง ที่มีข้อมูลตัวเลขหรือจำนวนเงินมาใช้วิเคราะห์อย่างพอเพียง และในเชิงคุณภาพเหมาะสมสำหรับสำนัก/กองที่มีข้อมูลเชิงพรรณนาไม่สามารถระบุเป็นตัวเลขหรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้ ซึ่งคณะกรรมการจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีมหาโพธิได้กำหนด หลักเกณฑ์การพิจารณา ดังนี้

(๑) ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) เชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ กำหนดไว้ ๕ ระดับดังนี้

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ			
ระดับ	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	เชิงปริมาณ (คำอธิบาย)	เชิงคุณภาพ (คำอธิบาย)
๕	สูงมาก	๕ ครั้ง/ปี	มีโอกาสในการเกิดความเสี่ยงสูงมาก
๔	สูง	๔ ครั้ง/ปี	มีโอกาสในการเกิดความเสี่ยงค่อนข้างสูงหรือบ่อย ๆ
๓	ปานกลาง	๓ ครั้ง/ปี	มีโอกาสในการเกิดความเสี่ยงเป็นบางครั้ง
๒	น้อย	๒ ครั้ง/ปี	อาจมีโอกาสในการเกิดความเสี่ยงนาน ๆ ครั้ง
๑	น้อยมาก	๑ ครั้ง/ปี	แทบไม่มีโอกาสในการเกิดความเสี่ยงเลย

(๒) ระดับความรุนแรงของผลกระทบความเสี่ยง (Impact) กำหนดไว้ ๕ ระดับ ดังนี้

(๒.๑) กรณีมีความรุนแรงที่ส่งผลกระทบด้านกลยุทธ์

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูงมาก
๔	สูง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูง
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายบางอย่างขององค์กรบ้าง
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเล็กน้อย
๑	น้อยมาก	แทบไม่มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเลย

(๒.๒) กรณีมีความรุนแรงที่ส่งผลกระทบด้านการดำเนินงาน

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อกระบวนการและการทำงานรุนแรงมาก
๔	สูง	มีผลกระทบต่อกระบวนการและการทำงานขึ้นรุนแรง
๓	ปานกลาง	มีการชะงักอย่างมีนัยสำคัญต่อการทำงาน
๒	น้อย	มีผลกระทบเล็กน้อยต่อการทำงาน
๑	น้อยมาก	ไม่มีการชะงักของกระบวนการทำงาน

(๒.๓) กรณีมีความรุนแรงที่ส่งผลกระทบด้านการเงิน

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ			
ระดับ	ผลกระทบ	สามารถวัดเป็นตัวเงินได้ (คำอธิบาย)	ไม่สามารถวัดเป็นตัวเงินได้ (คำอธิบาย)
๕	สูงมาก	มากกว่า ๑๐๐,๐๐๐ บาทขึ้นไป	มีการสูญเสียทรัพย์สินอย่างหนัก/ มีการบาดเจ็บถึงขั้นเสียชีวิต
๔	สูง	มากกว่า ๕๐,๐๐๐ แต่ไม่เกิน ๑๐๐,๐๐๐ บาท	มีการสูญเสียทรัพย์สินมาก/ มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นพักงาน
๓	ปานกลาง	มากกว่า ๑๐,๐๐๐ แต่ไม่เกิน ๕๐,๐๐๐ บาท	มีการสูญเสียทรัพย์สินมาก/ มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นหยุดงาน
๒	น้อย	มากกว่า ๕,๐๐๐ แต่ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท	มีการสูญเสียทรัพย์สินพอสมควร/ มีการบาดเจ็บรุนแรง
๑	น้อยมาก	ไม่เกิน ๕,๐๐๐ บาท	มีการสูญเสียทรัพย์สินเล็กน้อย ไม่มีการบาดเจ็บรุนแรง

(๒.๔) กรณีมีความรุนแรงที่ส่งผลกระทบด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูงมาก
๔	สูง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูง
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายบางอย่างขององค์กรบ้าง
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเล็กน้อย
๑	น้อยมาก	แทบไม่มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเลย

๓.๒) การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงต่าง ๆ และประเมินระดับความรุนแรงหรือมูลค่าความเสียหายจากความเสียหาย เพื่อให้เห็นถึงระดับความเสี่ยงที่แตกต่างกันทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้หน่วยงานสามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้อง ดังนี้

(๑) พิจารณาโอกาส/ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ ว่ามีโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

(๒) พิจารณความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรงหรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานกำหนด

๓.๓) การวิเคราะห์ความเสี่ยง เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ ที่จะเกิดเหตุการณ์และความรุนแรงของผลกระทบแล้วของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงว่าอยู่ระดับใด

๓.๔) การจัดลำดับความเสี่ยง เมื่อได้ค่าระดับความเสี่ยงแล้วนำมาจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยง เพื่อพิจารณากำหนดกิจกรรมควบคุมในแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญและเหมาะสม โดยพิจารณาจากระดับความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงที่ประเมินได้ตามตารางประเมินความเสี่ยงโดยจัดลำดับ สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ และเลือกความเสี่ยงที่มีระดับสูงมากและสูง มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในขั้นตอนต่อไป

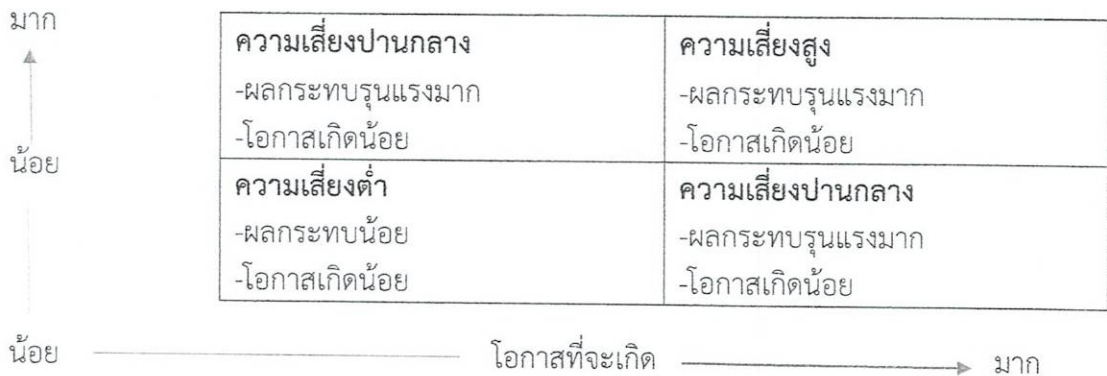
ในการประเมินความเสี่ยงจะต้องกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง ที่ได้จากการพิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบที่เกิดขึ้นและขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ} \times \text{ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่าง ๆ}$$

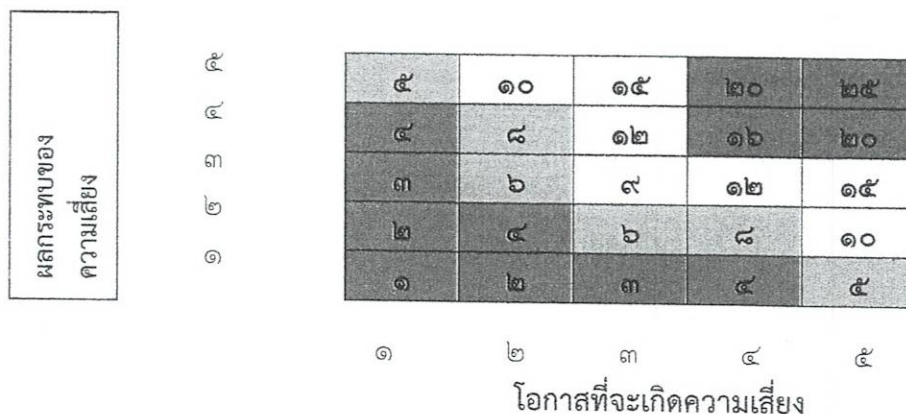
ซึ่งให้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

ระดับคะแนนความเสี่ยง	จัดระดับความเสี่ยง	กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง	พื้นที่สี
๑-๔	ต่ำ	หลีกเลี่ยงหรือกำจัดความเสี่ยง	ฟ้า
๕-๘	ปานกลาง	ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม)	เขียว
๙-๑๕	สูง	ควบคุมความเสี่ยง (มีแผนควบคุมความเสี่ยง)	เหลือง
๑๖-๒๕	สูงมาก	ถ่ายโอนความเสี่ยง	แดง

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map) การวัดระดับความเสี่ยง



แผนผังการประเมินความเสี่ยง



สีแดง	ค่าความเสี่ยงสูง	ค่าระหว่าง ๑๖-๒๕
สีเหลือง	ค่าความเสี่ยงค่อนข้างสูง	ค่าระหว่าง ๙-๑๕
สีเขียว	ค่าความเสี่ยงค่อนข้างต่ำ	ค่าระหว่าง ๕-๘
สีฟ้า	ค่าความเสี่ยงต่ำ	ค่าระหว่าง ๑-๔

หมายเหตุ องค์การบริหารส่วนตำบลศรีมหาโพธิ กำหนดค่าคะแนนโอกาสและผลกระทบตั้งแต่ระดับ ๙ ขึ้นไป

๔. การกำหนดกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง

การกำหนดแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง มุ่งเน้นให้องค์กรสามารถบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยการกำหนดแนวทางการตอบสนองความเสี่ยงสามารถทำได้หลายวิธี และสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้รับผิดชอบ เพื่อลดระดับผลกระทบความเสี่ยงแบ่งได้ ๔ แนวทาง ดังนี้

๑) หลีกเลี่ยงความเสี่ยงหรือกำจัดความเสี่ยง คือความเสี่ยงที่มีโอกาสและผลกระทบอยู่ในระดับต่ำ ซึ่งหน่วยงานสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้

๒) ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม) คือความเสี่ยงที่มีโอกาสและผลกระทบอยู่ในระดับปานกลาง เป็นความเสี่ยงที่มีต้นทุนในการจัดการความเสี่ยงสูงกว่าประโยชน์ที่จะได้รับ จึงต้องยอมรับความเสี่ยงและหามาตรการติดตามอย่างใกล้ชิด เพื่อรองรับผลที่เกิดขึ้น

๓) ควบคุมความเสี่ยง (มีแผนควบคุมความเสี่ยง) คือความเสี่ยงที่มีโอกาสและผลกระทบอยู่ในระดับสูง และต้องกำหนดแผนในการควบคุมความเสี่ยงเพื่อลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้น้อยลง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔) การถ่ายโอนความเสี่ยง คือความเสี่ยงที่มีค่าโอกาสและผลกระทบอยู่ในระดับสูงมากจนหน่วยงานไม่สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ จึงยกภารกิจนั้น ๆ ให้หน่วยงานอื่นบริหารจัดการแทน

๕. การกำหนดกิจกรรมเพื่อควบคุมหรือลดความเสี่ยง

คณะบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนัก/กอง ระบุแนวทางการตอบสนองความเสี่ยงในแต่ละปัจจัยแล้ว ให้คณะทำงานกำหนดกิจกรรมเพื่อควบคุมหรือลดความเสี่ยงที่อยู่ระดับสูงและสูงมาก ให้ลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และสามารถปฏิบัติได้จริง รวมทั้งพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านการใช้จ่าย และต้นทุนที่ต้องใช้ในการดำเนินมาตรการและแผนปฏิบัติการเปรียบเทียบกับผลประโยชน์ที่ได้รับ

๖. กิจกรรมการบริหารความเสี่ยง

ให้คณะทำงานบริหารความเสี่ยงของสำนัก/กอง จัดทำแผนปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนัก/กอง ตามรูปแบบที่กำหนด แล้วจัดส่งข้อมูลให้สำนักปลัด (งานนโยบายและแผนงาน) เพื่อทำการประมวลข้อมูล และจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เสนอคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า เพื่อพิจารณาต่อไป

๗. ติดตามผลและเฝ้าระวังความเสี่ยงต่าง ๆ

เมื่อทุกสำนัก/กอง ได้ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงไประยะหนึ่งแล้ว จะต้องรายงานผลการดำเนินงานในรอบ ๑๒ เดือน พร้อมทั้งนำมาวิเคราะห์และสรุปผล รวมถึงระบุปัญหาและอุปสรรคเพื่อนำไปแก้ไขปรับปรุงในปีงบประมาณถัดไป แล้วเสนอต่อคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีมหาโพธิ์ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบหรือข้อเสนอแนะ และนำเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีมหาโพธิ์ เพื่อโปรดทราบต่อไป

บทที่ ๔ แผนบริหารความเสี่ยง

ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ องค์การบริหารส่วนตำบลศรีมหาโพธิ ดำเนินการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อเตรียมการรองรับสภาวะการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดขึ้น โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานของสำนัก/กองต่าง ๆ และคัดเลือกความเสี่ยงค่อนข้างสูงและความเสี่ยงสูง เพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูง และความเสี่ยงค่อนข้างสูงนั้นให้ลดลงมาอยู่ในระดับที่ยอมรับได้สำหรับความเสี่ยงค่อนข้างต่ำ หรือระดับความเสี่ยงต่ำก็มีมาตรการควบคุม เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อเป้าหมาย ซึ่งการดำเนินการตามมาตรการลดความเสี่ยงได้พิจารณาถึงความคุ้มค่าด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้กับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย โดยแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี ๒๕๖๖ ขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีมหาโพธิ มีองค์ประกอบที่สำคัญ ดังนี้

- ๑) ความเสี่ยง
- ๒) มาตรการ/กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง
- ๓) ระยะเวลา
- ๔) งบประมาณ
- ๕) ตัวชี้วัด
- ๖) ผู้รับผิดชอบ

โดยมีรายละเอียดแผนบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีมหาโพธิ ตามแบบแผนการจัดการความเสี่ยง

แผนการจัดการความเสี่ยง พ.ศ.๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีมหาโพธิ อำเภอสรีมหาโพธิ จังหวัดปราจีนบุรี

ประเด็นยุทธศาสตร์ : ไม่อยู่ภายใต้ยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีมหาโพธิโดยตรง

โครงการ/กิจกรรม : ระบบสารสนเทศเพื่อการประมวลผลข้อมูลระบบต่าง ๆ

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : สำนักปลัด

ความเสี่ยง			มาตรการ/กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง	ระยะเวลา	งบประมาณ	ตัวชี้วัด	ผู้รับผิดชอบ
ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ค่าคะแนนและระดับประเมิน					
ด้านการดำเนินงาน	๑.ข้อมูลไม่ครบถ้วนทำให้ไม่สามารถนำเข้าระบบได้ทันตามระยะเวลาที่กำหนด	๑๖	๑. แต่งตั้งคณะทำงานจากบุคคลที่มีความรู้ความสามารถ เพื่อรับผิดชอบข้อมูลของแต่ละระบบเพื่อให้ข้อมูลมีความถูกต้องครบถ้วน	พ.ค.๖๖	-	คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงาน	ทุกสำนัก/กอง
	๒.ระบบขาดความเสถียรและไม่รองรับเทคโนโลยีที่มีในปัจจุบัน	๑๒	๒. จัดทำคู่มือการใช้งานระบบและการแก้ไขปัญหาเบื้องต้น	มิ.ย.๖๖	๑๐,๐๐๐	สามารถแก้ไขปัญหาเบื้องต้นได้	ทุกสำนัก/กอง

แผนการจัดการความเสี่ยง พ.ศ.๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีมหาโพธิ อำเภอสรีมหาโพธิ จังหวัดปราจีนบุรี

ประเด็นยุทธศาสตร์ : ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน
โครงการ/กิจกรรม : การควบคุมการก่อสร้างและการตรวจงานจ้าง
หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กองช่าง

ความเสี่ยง			มาตรการ/กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง	ระยะเวลา	งบประมาณ	ตัวชี้วัด	ผู้รับผิดชอบ
ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ค่าคะแนนและระดับประเมิน					
ด้านการดำเนินงาน	๑.จัดทำแบบแปลนและราคากลาง	๑๕	๑. แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำแบบแปลนและจัดทำราคากลาง ๒. การประชุมชี้แจงทำความเข้าใจและติดตามงาน	ม.ค.๖๖ ม.ค.๖๖	-	คำสั่งแต่งตั้งฯ ประชุมกรรมการฯ	ทุกสำนัก/กอง
	๒.การบริหารสัญญาจ้าง	๑๕	๑. แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุที่มีความเชี่ยวชาญหลากหลายระดับ ได้แก่ ปลัด รองปลัด ผอ.วิศวกร และเจ้าหน้าที่จากสำนัก/กองอื่น ๆ ร่วมด้วย ๒. แต่งตั้งผู้ควบคุมงาน ๓. การประชุมชี้แจงและติดตามงาน	ต.ค.๖๕-ก.ย.๖๖	-	คำสั่งแต่งตั้ง ประชุมกรรมการ	ทุกสำนัก/กอง

แผนการจัดการความเสี่ยง พ.ศ.๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีมหาโพธิ อำเภอสรีมหาโพธิ จังหวัดปราจีนบุรี

ประเด็นยุทธศาสตร์ : ไม่อยู่ภายใต้ยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีมหาโพธิโดยตรง

โครงการ/กิจกรรม : ขอบการ/โครงการของกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กองคลัง

ความเสี่ยง			มาตรการ/กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง	ระยะเวลา	งบประมาณ	ตัวชี้วัด	ผู้รับผิดชอบ
ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ค่าคะแนนและระดับประเมิน					
ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/ระเบียบ	๑.การจัดทำแบบแปลน/ประมาณราคาโครงการต่างมีความล่าช้า	๒๐	๑. ผู้บังคับบัญชาทุกสำนัก/กอง ติดตามเร่งรัด เจ้าหน้าที่ดำเนินงาน ให้เป็นไปตามแผนงานโครงการ	ต.ค.๖๕-ก.ย.๖๖	-	การจัดทำแบบแปลนและประมาณราคาแล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนด	ทุกสำนัก/กอง
	๒.การจัดส่งแบบแปลนและประมาณราคาให้เจ้าของงบประมาณ (สำนัก/กอง) เพื่อบันทึกขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้างมีความล่าช้า	๑๖	๑. ผู้บังคับบัญชาทุกสำนัก/กอง ประเมินผลการดำเนินงาน เพื่อให้เป็นไปตามเป้าหมายและผลสัมฤทธิ์ที่กำหนดไว้	ต.ค.๖๕-ก.ย.๖๖	-	การขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้างแล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนดทุกรายการ	ทุกสำนัก/กอง

การติดตามและเฝ้าระวังความเสี่ยง

ประเด็นยุทธศาสตร์ :
 โครงการ/กิจกรรม :
 หน่วยงานที่รับผิดชอบ :

ความเสี่ยง			มาตรการ/กิจกรรม ควบคุมความเสี่ยง	ระยะเวลา	งบประมาณ	ตัวชี้วัด	ผู้รับผิดชอบ
ประเภท ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ค่าคะแนนและ ระดับประเมิน					
							☐ ดำเนินการแล้วเสร็จ ☐ อยู่ระหว่าง ดำเนินการ

คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลศรีมหาโพธิ

ที่ ๔๘๗ /๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ดังกล่าว กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ เมื่อวันที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๒ ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ถือปฏิบัติตาม มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ ฉบับนี้ โดยองค์การบริหารส่วนตำบลศรีมหาโพธิถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ดังกล่าว

เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ อาศัยอำนาจตามความใน มาตรา ๕๙ แห่งพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ.๒๕๓๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๗) พ.ศ.๒๕๖๒ และความข้อ ๔ ของหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีมหาโพธิ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ดังนี้

๑. นายสว่าง คล่องแคล่ว	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลศรีมหาโพธิ	ประธานคณะกรรมการ
๒. นางเทียมทอง ศรีคราม	รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลศรีมหาโพธิ	คณะกรรมการ
๓. นางสาวกชพร สายรัตน์	หัวหน้าสำนักปลัด	คณะกรรมการ
๔. นางสุทิดา อภัย	ผู้อำนวยการกองคลัง	คณะกรรมการ
๕. นายกมล เวชศรี	ผู้อำนวยการกองช่าง	คณะกรรมการ
๖. นางสาวสมประสงค์ ชินคำ	นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ	คณะกรรมการ
๗. นายศราวุธ พิมพ์จำปา	นักวิชาการสุขาภิบาลปฏิบัติการ	คณะกรรมการ
๘. นางรัชนิวรรณ สืบจากปล้อง	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ	เลขานุการ/คณะกรรมการ
๙. นายบัญชา อารีจิตร	ผู้ช่วยนิติกร	ผู้ช่วยเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีมหาโพธิ มีหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๕ ดังนี้

- (๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕



(นายมานิช พูลเฉลิม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีมหาโพธิ

