

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘



กรมส่งเสริมการสาธารณสุขตำบลคลองห้า
อำเภอคลองหลวง จังหวัดปทุมธานี

คำนำ

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ “ให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด” และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ แผนบริหารความเสี่ยงถือได้ว่าเป็นหนึ่งในเครื่องมือในการบริหารจัดการองค์กร ที่มีความสำคัญและมีการใช้อย่างแพร่หลายในการบริหารจัดการสถานการณ์ที่มีความไม่แน่นอนและอาจส่งผลกระทบต่อ การดำเนินงานขององค์กร และเป็นแนวทางในการดำเนินงานจัดการความเสี่ยงเพื่อให้ผลกระทบที่อาจ เกิดขึ้นต่อการดำเนินงานขององค์กรลดลงจนอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และยังเป็นโอกาสในการพัฒนา และสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรในการพัฒนาองค์กรให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพิ่มขึ้นอีกด้วย

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า ได้เล็งเห็นถึงประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อเป็นกรอบขั้นตอนในการ ทำงานที่ได้มาตรฐานและเป็นไปตามหลักวิชาการ โดยได้กำหนดแนวทางการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับ กรอบหลักเกณฑ์การบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อเป็นการเสริมสร้างศักยภาพในการจัดทำบริการสาธารณะให้แก่ ประชาชนในพื้นที่และการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้าให้เกิดประโยชน์สูงสุด

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
บทที่ ๑ แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	๑
ความเป็นมา/ หลักการและเหตุผล	๑
ความหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑
ความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑
ประเภทของความเสี่ยง	๒
สาเหตุของการเกิดความเสี่ยง	๒
บทที่ ๒ แนวทางการดำเนินการกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	๔
วัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๔
โครงสร้างของการบริหารความเสี่ยง	๔
เป้าหมายการบริหารจัดการความเสี่ยง	๕
ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๕
นโยบายในการพิจารณาความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	๖
การจัดการความเสี่ยง	๗
บทที่ ๓ การวิเคราะห์การบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๑
เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง	๑๒
แผนภูมิความเสี่ยง	๑๓
แผนการดำเนินงานการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	๑๕
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	๑๙

บทที่ ๑

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองท่า

ความเป็นมา/ หลักการและเหตุผล

ปัจจุบันการดำเนินงานขององค์กรจะต้องเผชิญกับสภาวะความไม่แน่นอนทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กร ซึ่งก่อให้เกิดเหตุการณ์ทั้งที่เป็นความเสี่ยง และโอกาส (Risk and Opportunities) ต่อองค์กร โดยความเสี่ยงจะส่งผลกระทบต่อในเชิงลบ ในขณะที่โอกาสจะเป็นตัวสร้างมูลค่าต่อองค์กร ดังนั้น การบริหารความเสี่ยงจึงเป็นเครื่องมือที่สำคัญที่จะช่วยป้องกัน รักษา และส่งเสริมให้องค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร นอกจากนี้ การบริหารความเสี่ยงเป็นองค์ประกอบสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) โดยมุ่งเน้นให้ทุกกระบวนการดำเนินงานด้วยความโปร่งใส มีประสิทธิภาพ ส่งผลดีต่อภาพลักษณ์ และการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองท่า ได้เล็งเห็นและให้ความสำคัญต่อการบริหารจัดการความเสี่ยง จึงได้กำหนดนโยบาย แนวทาง และกระบวนการบริหารความเสี่ยงให้มีความสอดคล้องกับมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด” ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒

ความหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยง หมายความว่า กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

ความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยง หมายถึง โอกาสหรือเหตุที่ไม่พึงประสงค์อาจทำให้อินทรีย์องค์กรส่งผลกระทบต่อความเสียหาย ทำให้วัตถุประสงค์ (Objective) และเป้าหมาย (Target) ที่องค์กรกำหนดไว้เบี่ยงเบนไปหรือไม่ประสบผลสำเร็จ ทั้งในด้านกลยุทธ์ การเงิน การดำเนินงาน และกฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง การดำเนินงานใด ๆ ย่อมมีความเสี่ยงเกิดขึ้นได้เสมอ ทั้งจากปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอก ความเสี่ยงดังกล่าวอาจอยู่ในกระบวนการปฏิบัติงานต่าง ๆ ที่เจ้านายองค์กรไปสู่เป้าหมาย เช่น การวางกลยุทธ์และแผนงาน การตัดสินใจของผู้บริหาร การบริหารงบประมาณ การบริหารการเงิน และโครงการที่เกี่ยวข้อง การปฏิบัติงานภายในที่ทำการ การจัดการระบบข้อมูลสารสนเทศ เป็นต้น

โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง หมายถึง การจัดทำโครงการควบคุมโดยพิจารณาจากความสัมพันธ์ของทรัพยากรต่าง ๆ กระบวนการทำงาน กระบวนการบริหารภายในองค์กรนั้น ๆ

การติดตามผลในระหว่างการทำงาน (Ongoing Monitoring) หมายถึง การติดตามการปฏิบัติตามวิธีการบริหารความเสี่ยง ระหว่างการทำงาน หรืออาจเรียกว่าการติดตามผลอย่างต่อเนื่อง หรือการประเมินผลแบบต่อเนื่อง

กรอบการบริหารความเสี่ยง ประกอบไปด้วย ๔ องค์ประกอบหลัก ดังนี้

- วัฒนธรรมองค์กร (Culture)
- โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง (Structure)
- กระบวนการ (Process)
- ปัจจัยพื้นฐาน (Infrastructure)

การบริหารความเสี่ยงขององค์กร คือ การบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการ การดำเนินงานต่าง ๆ โดยลดมูลเหตุแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหาย เพื่อให้ระดับของความเสี่ยงและขนาดของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กรเป็นสำคัญ

ความจำเป็นของการบริหารความเสี่ยง คือ การดำเนินงานขององค์กรนั้น มีวัตถุประสงค์หลักเพื่อสร้างคุณค่าสูงสุดให้กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกับองค์กร ซึ่งประกอบด้วย รัฐบาล บุคลากรในหน่วยงาน และหน่วยงานในสังกัด และประชาชนผู้รับบริการ ในปัจจุบันองค์กรต้องดำเนินงานภายใต้สภาวะของการเปลี่ยนแปลงของนโยบายภาครัฐ ทั้งจากระบบเทคโนโลยีที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว การเปลี่ยนแปลงความต้องการสังคม การเปลี่ยนแปลงกฎระเบียบ การดำเนินงานเพื่อสร้างคุณค่าดังกล่าวนี้ อาจมีผลกระทบจากความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจที่เกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกหน่วยงาน และส่งผลกระทบต่อคุณค่าที่ควรจะมีแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียนั้นต้องลดลงหรือหมดไป ดังนั้น การจัดให้มีการบริหารความเสี่ยงภายในองค์กรอย่างมีประสิทธิภาพ ก็จะช่วยลดโอกาสและผลกระทบจากความเสี่ยงที่สำคัญให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ก่อให้เกิดผลกระทบต่อองค์กรหรือมีผลกระทบน้อยที่สุด

ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) หมายถึง ประเภทและเกณฑ์ของความเสี่ยงที่องค์กรจะยอมรับได้ เพื่อช่วยให้องค์กรบรรลุเป้าหมาย ซึ่งความเสี่ยงที่ยอมรับได้ที่องค์กรจะกำหนดนั้น จะระบุเป็นเป้าหมายค่าเดียว หรือระบุเป็นช่วงก็ได้ ซึ่งขึ้นอยู่กับความเหมาะสมของแต่ละปัจจัยเสี่ยง

ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Tolerance) หมายถึง ระดับความเบี่ยงเบนจากเกณฑ์หรือประเภทของความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ซึ่งทำให้องค์กรมั่นใจได้ว่าองค์กรได้ดำเนินการบริหารความเสี่ยงอยู่ภายในเกณฑ์ที่ยอมรับได้

บทที่ ๒

แนวทางการดำเนินการกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. วัตถุประสงค์การบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เพื่อเป็นแนวทางให้หน่วยงานในองค์กร มีความเข้าใจในกระบวนการบริหารความเสี่ยง สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ในทิศทางเดียวกัน

๒. เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า สามารถดำเนินการได้ตามพันธกิจ และวิสัยทัศน์ที่กำหนดในแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้

๓. เพื่อเป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงในหน่วยงานทุกระดับขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า ได้แก่ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กองสวัสดิการสังคม กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ และหน่วยตรวจสอบภายใน

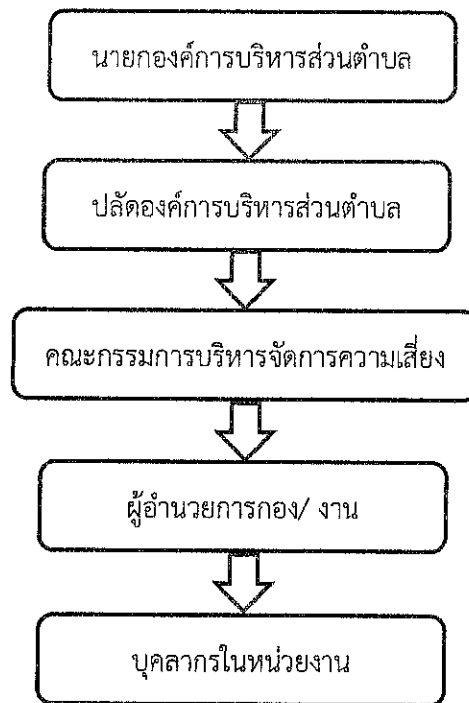
๔. เพื่อเป็นการลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า และเป็นกรอบแนวทางในการติดตามความก้าวหน้าในการดำเนินงานบริหารความเสี่ยง

๒. โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า มีแนวทางการดำเนินงานการบริหารจัดการความเสี่ยง ในรูปแบบคณะกรรมการ ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า ที่ ๕๒๘/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๗ โดยเป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประกอบกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ดังนี้

๑. นายกององค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า	เป็นประธานกรรมการ
๒. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า	เป็นกรรมการ
๓. รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า	เป็นกรรมการ
๔. หัวหน้าสำนักปลัด	เป็นกรรมการ
๕. ผู้อำนวยการกองคลัง	เป็นกรรมการ
๖. ผู้อำนวยการกองช่าง	เป็นกรรมการ
๗. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	เป็นกรรมการ
๘. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	เป็นกรรมการ
๙. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	เป็นกรรมการ
๑๐. ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ	เป็นกรรมการ
๑๑. หัวหน้าฝ่ายแผนงานและงบประมาณ	เป็นกรรมการและเลขานุการ
๑๑๒. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	เป็นกรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ

โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า



๓. เป้าหมายการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓.๑ ผู้บริหาร ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ผู้อำนวยการกอง/งาน และบุคลากร มีความรู้ความเข้าใจ เรื่องการบริหารความเสี่ยง เพื่อสามารถนำไปใช้ในการดำเนินงานและมีความสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบล

๓.๒ จัดให้มีระบบการบริหารที่ดีและเป็นไปอย่างเป็นระบบ และมีองค์ประกอบหลักของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีและครบถ้วน

๓.๓ สามารถนำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ

๔. ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

๔.๑ เป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ เนื่องจากการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการดำเนินการซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร

๔.๒ ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งจะช่วยให้พนักงานภายในองค์กร เข้าใจเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อองค์กร ได้อย่างครบถ้วน

๔.๓ เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงานเนื่องจากการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่า ความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลารวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงาน และการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งจะส่งผลให้การดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายและสามารถสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กร

๔.๔ ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๔.๕ ช่วยในการพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลการจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมการ และการเลือกใช้มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

๕. นโยบายในการพิจารณาความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๕.๑ ให้ความสำคัญกับการระงาน/ แผนงาน/ โครงการ/ กิจกรรม ที่มีความสำคัญต่อภารกิจหลักขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า

หลักเกณฑ์การคัดเลือกแผนงาน/ โครงการ/ กิจกรรม ที่จะนำมาพิจารณาบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า ได้กำหนดหลักเกณฑ์การคัดเลือกโครงการ/ กิจกรรมที่จะนำมาบริหารจัดการความเสี่ยง โดยพิจารณาคัดเลือกโครงการที่มีค่าคะแนนรวมสูง มาดำเนินการบริหารความเสี่ยง

หลักเกณฑ์	เกณฑ์คะแนนการพิจารณา			น้ำหนัก (ร้อยละ)
	๑	๒	๓	
๑. ความสอดคล้องกับกลยุทธ์ในประเด็นยุทธศาสตร์	ไม่สอดคล้องกับกลยุทธ์ในประเด็นยุทธศาสตร์	-	สอดคล้องกับกลยุทธ์ในประเด็นยุทธศาสตร์	๔๐
๒. การส่งผลกระทบต่อความสำเร็จของนโยบาย	ส่งผลกระทบต่อความสำเร็จในระดับผลผลิต	ส่งผลกระทบต่อความสำเร็จในระดับเป้าหมาย	ส่งผลกระทบต่อความสำเร็จในระดับเป้าหมายการให้บริการ	๔๐
๓. งบประมาณที่ได้รับในปีงบประมาณ ในแต่ละปี (กรณีมีงบประมาณ)	ไม่เกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาท	เกินกว่า ๕๐๐,๐๐๐ - ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท	เกินกว่า ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท	๒๐

๕.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า มีการบริหารความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๗ ยุทธศาสตร์ ดังนี้

๕.๒.๑ ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การส่งเสริมพัฒนาระบบสาธารณสุขปึก

๕.๒.๒ ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การส่งเสริมคุณภาพชีวิต

๕.๒.๓ ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การบำรุงรักษาคุณภาพสิ่งแวดล้อม

- ๕.๒.๔ ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การอนุรักษ์ศิลปวัฒนธรรม ประเพณี และภูมิปัญญาท้องถิ่น
- ๕.๒.๕ ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การส่งเสริมการเศรษฐกิจ
- ๕.๒.๖ ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การพัฒนาการบริหารจัดการ
- ๕.๒.๗ ยุทธศาสตร์ที่ ๗ การส่งเสริมการท่องเที่ยว

๖. การจัดการความเสี่ยง

หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ซึ่งการจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธี เช่น

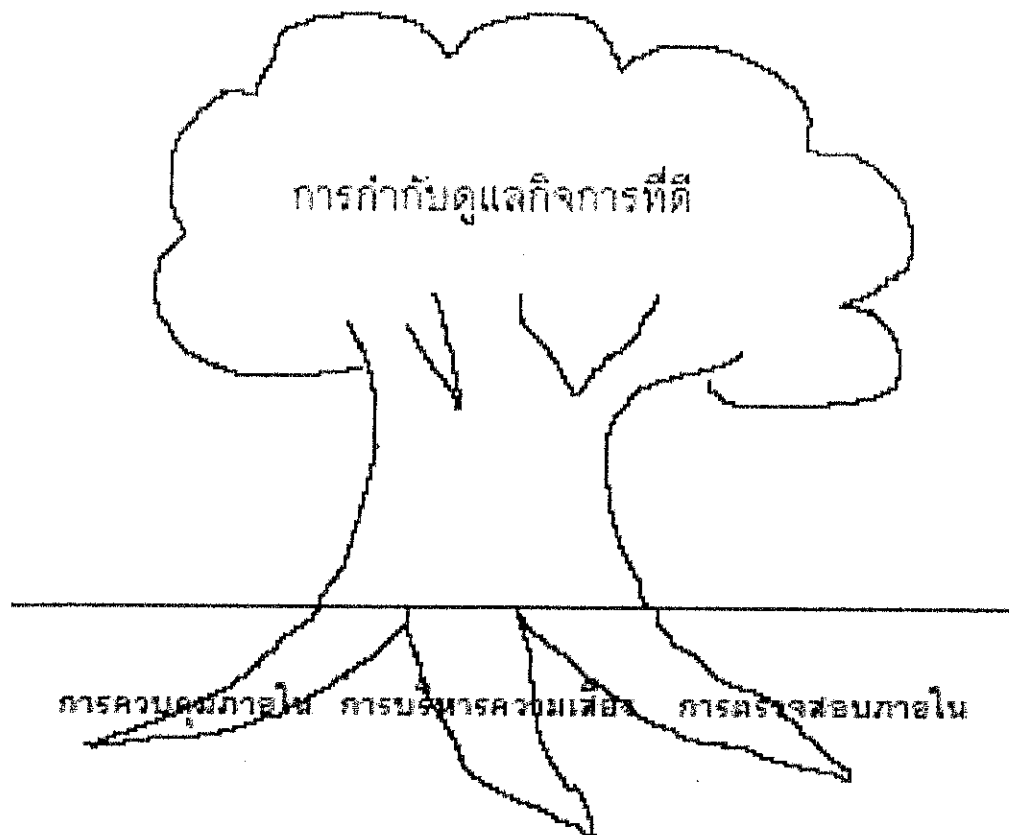
- การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) เป็นการยอมรับความเสี่ยงที่เกิดขึ้น เนื่องจากไม่คุ้มค่าในการจัดการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยง
- การลด/การควบคุม/ป้องกันความเสี่ยง (Risk Reduction) เป็นการปรับปรุงระบบการทำงาน หรือการออกแบบวิธีการทำงานใหม่ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิด หรือลดผลกระทบ หรือควบคุมป้องกันให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้
- การกระจายความเสี่ยง หรือการโอนความเสี่ยง (Risk Sharing) เป็นการกระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้ผู้อื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป
- การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) เป็นการจัดการกับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง และหน่วยงานไม่อาจยอมรับได้ จึงต้องตัดสินใจยกเลิกโครงการ/ กิจกรรมนั้นไป

การระบุเหตุการณ์/ปัจจัยเสี่ยงและ
แนวคิดการบริหารความเสี่ยงบางประการ

	ต้องการ	ไม่ต้องการ
ปัจจุบัน (สิ่งที่ มี)	คงสภาพ/ทำให้ดีขึ้น (จุดแข็ง)	กำจัด (จุดอ่อน และ ปัญหาปัจจุบัน)
อนาคต (สิ่งที่ไม่มี)	สิ่งที่ต้องการจะมี (ทิศทางในอนาคต)	หลีกเลี่ยง (ปัญหาที่อาจเกิดขึ้น)

ดังนั้น การบริหารความเสี่ยงขององค์กรจำเป็นจะต้องทำควบคู่กับการกำกับดูแลและตรวจสอบ
อย่างมีประสิทธิภาพ

ความสัมพันธ์ระหว่างการกำกับดูแลกิจการที่ดี
การควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และการตรวจสอบภายใน



สิ่งที่เป็นรากฐานที่จะช่วยให้มีการกำกับดูแลกิจการที่ดีนั้น ประกอบด้วย

รากฐานที่ ๑ การควบคุมภายใน

การควบคุมภายใน คือ กระบวนการ (process) ปฏิบัติงานที่ฝ่ายบริหารและบุคลากรขององค์กร จัดให้มีขึ้น เพื่อให้สามารถมั่นใจได้อย่างสมเหตุสมผลว่า หากได้มีการปฏิบัติตามกระบวนการเหล่านี้แล้ว องค์กรจะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่ต้องการได้ โดยวัตถุประสงค์ ได้แก่

๑. ความมีประสิทธิภาพและประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Effectiveness and efficiency of operations)
๒. ความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงิน (Reliability of financial reporting)
๓. การปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง (Compliance with applicable with laws and regulations)

การกำหนดวัตถุประสงค์ขึ้นมา นั้น ผู้บริหารจะต้องกำหนดวิธีการทำงานให้ไปสู่วัตถุประสงค์นั้นและในขณะเดียวกันก็ต้องมีการควบคุมการปฏิบัติงานต่างๆ ในองค์กรให้ดำเนินไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลด้วยการควบคุมต่างๆ เหล่านี้ ก็คือ การควบคุมกระบวนการภายในองค์กร หรือเรียกสั้นๆ ว่า การควบคุมภายในนั่นเอง

ดังนั้น ทุกหน่วยงานในองค์กรจะจัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเหมาะสมขึ้นมา การจัดวางระบบการควบคุมภายในเป็นหน้าที่ของผู้บริหารหน่วยงาน ซึ่งเป็นผู้ที่ทราบถึงงานจุดใดของตนมีความเสี่ยงจากนั้นก็ประเมินความเสี่ยงและสร้างระบบการควบคุมขึ้น เพื่อป้องกันแก้ไขหรือตรวจหาความเสี่ยงเหล่านั้น โดยการควบคุมภายในมักจะถูกกำหนดออกมาในรูปของระเบียบ ข้อบังคับ หรือคู่มือการปฏิบัติงานต่าง ๆ และเช่นเดียวกันการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนดขึ้นมา นั้น ก็เป็นหน้าที่ของผู้ปฏิบัติงานของแต่ละหน่วยงาน การควบคุมภายในดังกล่าวจะช่วยเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานขององค์กร

รากฐานที่ ๒ การบริหารความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) คือ การกำหนดแนวทางและกระบวนการในการระบุ ประเมิน จัดการและติดตามความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรม หน่วยงาน หรือการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการกำหนดวิธีการในการบริหารและควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ผู้บริหารยอมรับได้ ซึ่งสามารถมองได้เป็น ๒ มุมมอง คือ

- การกำจัดหรือลดปัจจัยต่างๆ ที่จะขัดขวางไม่ให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ นั่นคือ การปกป้องมูลค่าที่องค์กรมีอยู่ไม่ให้ถูกทำลายไป

- มองหาโอกาสที่จะสร้างความได้เปรียบในการดำเนินงาน คือ การสร้างมูลค่าให้กับองค์กรการบริหารความเสี่ยงนั้นคล้ายกับการจัดวางระบบการควบคุมภายใน คือ มีการระบุประเมิน และจัดหาวิธีการที่จะจัดการกับความเสี่ยง แต่ด้วยความที่เป็นศาสตร์ที่ใหม่กว่า และมีพื้นฐานมาจากธุรกิจประกันภัยที่จะต้องเผชิญกับความไม่แน่นอนจากปัจจัยภายนอกมากมาย จึงทำให้การบริหารความเสี่ยงมีมุมมองที่กว้างขึ้น โดยมองถึงความเสี่ยงที่เป็นผลมาจากปัจจัยภายนอก การบริหารความเสี่ยงในระดับหน่วยงานนั้นก็เป็นที่หมายที่ผู้บริหารหน่วยงานเช่นเดียวกัน

รากฐานที่ ๓ การตรวจสอบภายใน

การตรวจสอบภายใน มีบทบาททำให้มั่นใจว่ามีการควบคุมภายในที่เหมาะสม และการควบคุมเหล่านั้นได้รับการปฏิบัติตามภายในองค์กร ตลอดจนมีนาระบบการบริหารความเสี่ยงมาปรับใช้อย่างเหมาะสม ตลอดจนช่วยถ่วงดุลอำนาจไม่ให้มีการใช้อำนาจไปในทางที่ผิดจากการที่หน่วยงานได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในของตน มีการบริหารความเสี่ยงและมีการปฏิบัติตามแล้ว ผู้ตรวจสอบภายในก็เหมือนเป็นคนที่มากรองอีกชั้นหนึ่ง เพื่อให้องค์กร/ผู้บริหาร เกิดความมั่นใจ

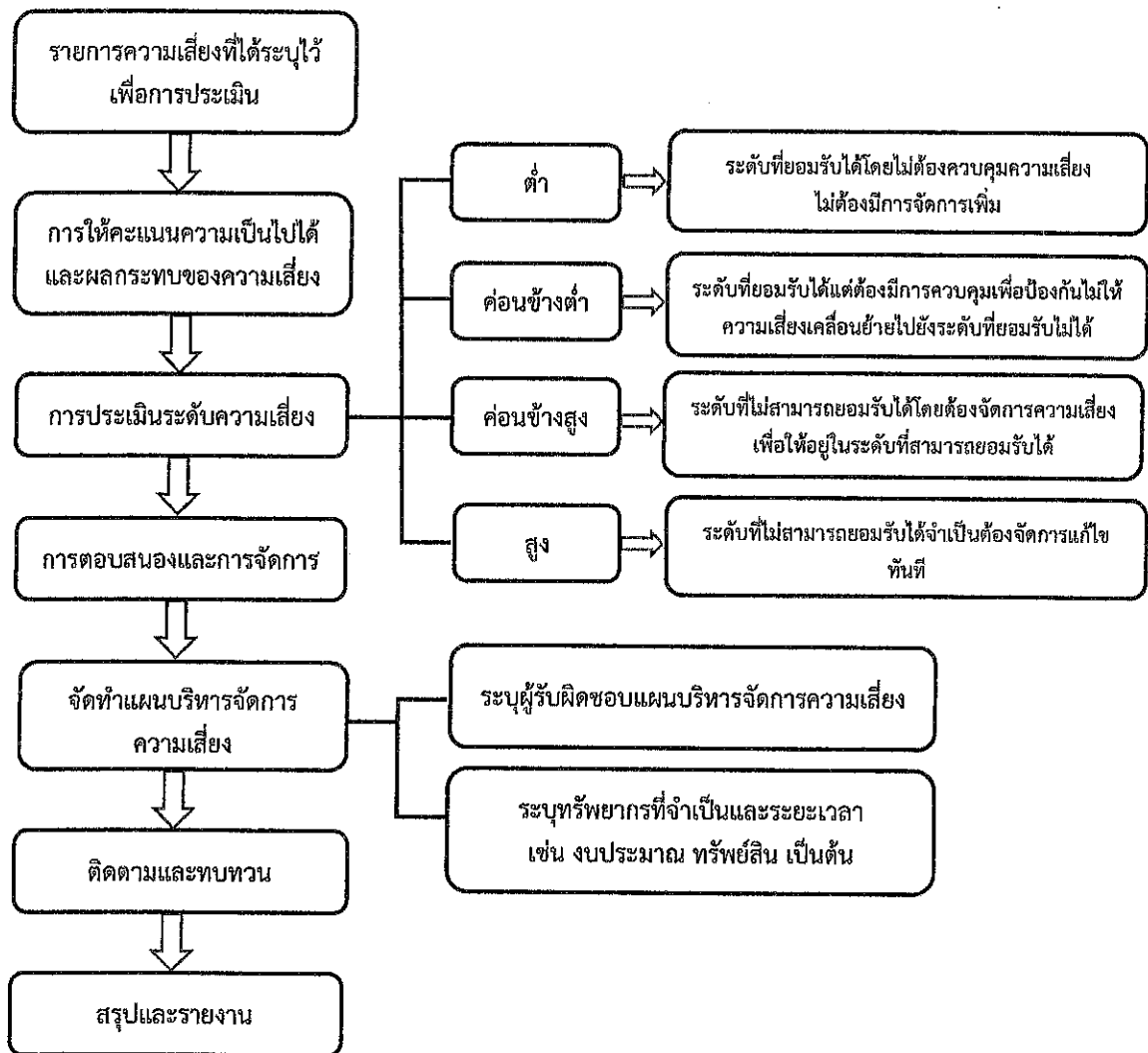
การตรวจสอบภายในนั้นก็ถือเป็นกลไกอย่างหนึ่งที่จะช่วยผลักดันให้เกิดการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมยิ่งขึ้น เพราะบางครั้งผู้ปฏิบัติงานอาจคิดว่าทำแค่นี้ก็เพียงพอแล้ว แต่ผู้ตรวจสอบภายในก็จะมีวิธีทดสอบว่าการควบคุมที่ปฏิบัติกันอยู่นั้นมีความเพียงพอจริงหรือไม่ หรือบางครั้งอาจมีการปฏิบัติงานกันมานาน แม้ว่าจะมีความชำนาญ แต่ก็อาจทำให้ประมาทโดยละเอียดจุดที่ควรจะต้องควบคุมไป หากผู้ตรวจสอบภายในตรวจพบ ก็จะเป็นคนไปเตือนให้ระมัดระวังมากขึ้น

ดังนั้น หากองค์กรของเราสนับสนุนให้รากฐานทั้งสามประการนี้ สามารถทำงานได้อย่างเต็มที่ก็จะช่วยส่งเสริมให้ต้นไม้อการกำกับดูแลกิจการที่ดีเจริญงอกงาม เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่ายในองค์กร

บทที่ ๓
การวิเคราะห์การบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า ได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยการวิเคราะห์โดยแยกการวิเคราะห์ออกเป็นกิจกรรมต่าง ๆ ดังต่อไปนี้

แผนภูมิแนวทางและขั้นตอนการบริหารความเสี่ยง



เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง

เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง (เชิงปริมาณ)

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) เชิงปริมาณ		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ตั้งแต่ ๘ ครั้งขึ้นไป/ ปี
๔	สูง	๗ - ๘ ครั้ง/ ปี
๓	ปานกลาง	๕ - ๖ ครั้ง/ ปี
๒	น้อย	๓ - ๔ ครั้ง/ ปี
๑	น้อยมาก	๑ - ๒ ครั้ง/ ปี

ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) เชิงปริมาณ		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มากกว่า ๒,๐๐๐,๐๐๐ ล้านบาท ขึ้นไป
๔	สูง	มากกว่า ๒๐๐,๐๐๐ - ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท
๓	ปานกลาง	มากกว่า ๕๐,๐๐๐ - ๒๐๐,๐๐๐ บาท
๒	น้อย	มากกว่า ๑๐,๐๐๐ - ๕๐,๐๐๐ บาท
๑	น้อยมาก	ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท

เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง (เชิงคุณภาพ)

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) เชิงปริมาณ		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดเกือบทุกครั้ง
๔	สูง	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูงหรือบ่อยๆ
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง
๒	น้อย	อาจมีโอกาสดังแต่นานๆ ครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสดังแต่ในกรณียกเว้น

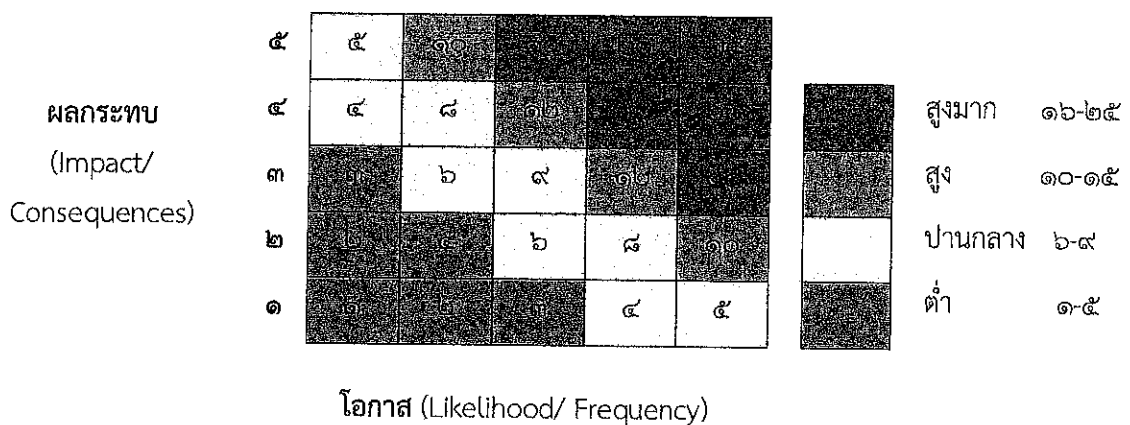
ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) เชิงคุณภาพ		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	รุนแรงที่สุด	มีความเสียหายอย่างรุนแรง หรือมีการสูญเสียทรัพย์สินอย่างมหันต์ มีการบาดเจ็บถึงชีวิต
๔	ค่อนข้างรุนแรง	มีความเสียหายค่อนข้างรุนแรง หรือมีการสูญเสียทรัพย์สินอย่างมาก มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นพักงาน
๓	ปานกลาง	มีความเสียหายอย่างมากพอสมควร หรือมีการสูญเสียทรัพย์สินอย่างมาก มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นหยุดงาน
๒	น้อย	มีความเสียหายพอสมควร หรือมีการสูญเสียทรัพย์สินพอสมควร มีการบาดเจ็บรุนแรง
๑	น้อยมาก	มีความเสียหายเล็กน้อย หรือมีการสูญเสียทรัพย์สินเล็กน้อย ไม่มีการบาดเจ็บรุนแรง

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)

เพื่อระบุถึงตำแหน่งของความเสี่ยงแต่ละรายการ เพื่อให้ทราบว่าความเสี่ยงใดมีความสำคัญ และมีความเร่งด่วนสูงสุดที่จะต้องได้รับการแก้ไขก่อนตามลำดับความสำคัญ โดยแบ่งความเสี่ยง เป็น ๔ กลุ่ม คือ

สูงมาก	คะแนน ๑๖ - ๒๕	สีแดง
สูง	คะแนน ๑๐ - ๑๕	สีส้ม
ปานกลาง	คะแนน ๖ - ๙	สีเหลือง
ต่ำ	คะแนน ๑ - ๕	สีขาว

ภาพแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)



คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง จะต้องดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามแผนการดำเนินงาน การบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน และปฏิทินการดำเนินงาน ดังนี้

แผนการดำเนินงานการบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘



องค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า
อำเภอคลองหลวง จังหวัดปทุมธานี

แผนการดำเนินงานการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ที่	กิจกรรม	ระยะเวลาปีงบประมาณ ๒๕๖๕												หน่วยงาน
		ปี ๒๕๖๕												
		ไตรมาส ๑			ไตรมาส ๒			ไตรมาส ๓			ไตรมาส ๔			
		ไตรมาส ๑	ไตรมาส ๒	ไตรมาส ๓	ไตรมาส ๔	ไตรมาส ๑	ไตรมาส ๒	ไตรมาส ๓	ไตรมาส ๔	ไตรมาส ๑	ไตรมาส ๒	ไตรมาส ๓	ไตรมาส ๔	
		ด.ค. ๖๗	ก.พ. ๖๘	มี.ค. ๖๘	เม.ย. ๖๘	พ.ค. ๖๘	มิ.ย. ๖๘	ก.ค. ๖๘	ส.ค. ๖๘	ก.ย. ๖๘	พ.ย. ๖๘	ธ.ค. ๖๘	ก.ค. ๖๘	ผู้รับผิดชอบ
๘	ดำเนินการบริหารความเสี่ยง ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๕													คณะกรรมการบริหาร จัดการความเสี่ยง
๙	จัดเตรียมร่างรายงานติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๕													คณะกรรมการบริหาร จัดการความเสี่ยง
๑๐	ติดตามประเมินผลการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๕ โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง													คณะกรรมการบริหาร จัดการความเสี่ยง
๑๑	รายงานผลการติดตามประเมินผลการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีต่อผู้บริหาร													คณะกรรมการบริหาร จัดการความเสี่ยง
๑๒	ประชุมพิจารณาปรับปรุงแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๕ ต่อคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง													คณะกรรมการบริหาร จัดการความเสี่ยง
๑๓	ประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีและจัดทำ ปค.๔ และปค.๕													ทุกกอง
๑๔	เสนอแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี ๒๕๖๕ ต่อผู้บริหารพิจารณาอนุมัติ													คณะกรรมการบริหาร จัดการความเสี่ยง

แผนการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (๑ ต.ค.๖๗ - ๓๐ ก.ย.๖๘)

แผนการดำเนินการ	ระยะเวลา										หมายเหตุ	
	ต.ค. ๖๗	พ.ย. ๖๗	ธ.ค. ๖๗	ม.ค. ๖๘	ก.พ. ๖๘	มี.ค. ๖๘	เม.ย. ๖๘	พ.ค. ๖๘	มิ.ย. ๖๘	ก.ค. ๖๘		ส.ค. ๖๘
๑. ประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร ครั้งที่ ๑/๒๕๖๘ เพื่อทบทวนข้อเสนอแนะจากฝ่ายบริหาร การกำหนดกรอบบริหารความเสี่ยง แนวทางการดำเนินงานการบริหารจัดการความเสี่ยง และแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘	↔											
๒. ผู้รับผิดชอบการบริหารจัดการความเสี่ยงสำนัก/กองแต่ละกอง ดำเนินการจัดทำรายงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ (โดยการนำผลสรุปจากกิจกรรมตามแบบ ปค.๑)	↔											
๓. ผู้รับผิดชอบการจัดแผนบริหารความเสี่ยงสรุปผลรายงานตามแบบ ERM ๐๑-๐๕ แล้วรายงานผู้บริหาร		↔										
๔. ประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร ครั้งที่ ๒/๒๕๖๘ (ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง)							↔					
๕. นำเสนอผลสรุปจากการประชุม ครั้งที่ ๒/๒๕๖๘ เพื่อขอคำปรึกษาจากฝ่ายบริหาร ก่อนนำเสนอต่อหัวหน้าหน่วยงาน (นายกองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น)								↔				

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘



องค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า
อำเภอคลองหลวง จังหวัดปทุมธานี

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า
 กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ ข้อบัญญัติ
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) วัตถุประสงค์	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๑	ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การพัฒนาการบริหารจัดการ	โครงการสนับสนุนการ ขับเคลื่อนแผนชุมชนแบบ บูรณาการเพื่อนำข้อมูลมา จัดทำเป็นแผนพัฒนาท้องถิ่น	๓๐,๐๐๐.-	เพื่อส่งเสริมการมีส่วนร่วมของ ประชาชน เพื่อนำข้อมูลมาจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น	แผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๗๐) ทุกฉบับ	จัดประชุมประชาคม เพื่อรับฟังปัญหาและ ความต้องการของ ประชาชน
๒	ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การพัฒนาการบริหารจัดการ	การจัดเก็บภาษีและ ค่าธรรมเนียม	๒๐๐,๐๐๐.-	- เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิด ประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถ จัดเก็บได้ครบทุกประเภท ถูกต้อง และเป็นธรรมกับทุกฝ่ายและเกิด ประโยชน์สูงสุด - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพด้านการ พัฒนาการจัดเก็บรายได้ให้ องค์กร - เพื่อปรับปรุงฐานข้อมูลผู้ชำระ ภาษีให้เป็นปัจจุบัน	การจัดเก็บภาษีและ ค่าธรรมเนียม ประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น รวดเร็วและลดขั้นตอน การทำงาน และ สามารถลดจำนวน ลูกหนี้ได้มากขึ้น	การจัดเก็บภาษีและ ค่าธรรมเนียม ประสิทธิภาพมาก ยิ่งขึ้น รวดเร็วและลด ขั้นตอนการทำงาน

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า
 กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ ข้อบัญญัติ
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) วัสดุความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๓	ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การพัฒนาการบริหารจัดการ	กิจกรรมการขออนุญาต ก่อสร้าง ดัดแปลง รื้อถอน อาคารและควบคุม		เพื่อให้งานก่อสร้างในเขตองค์การบริหาร ส่วนตำบลคลองห้า ดำเนินการถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมาย ว่าด้วยการควบคุมอาคารกำหนด	งานก่อสร้างมีความ ถูกต้องสมบูรณ์ ตามที่ กฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับกำหนด	ควบคุมงานก่อสร้างให้ มีความถูกต้องสมบูรณ์ ตามที่กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ กำหนด
๔	ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การพัฒนาการบริหารจัดการ	กิจกรรมการจัดทำบัญชี การเงิน ของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก สังกัดองค์การ บริหารส่วนตำบลคลองห้า	-	เพื่อให้บุคลากรทางการศึกษา มีความรู้ในการทำงานงบประมาณ ด้านบัญชีการเงินของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก และสามารถจัดทำ งบประมาณของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กได้	การจัดทำงบประมาณ และการจัดทำบัญชีของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ทั้ง 3 ศูนย์ ถูกต้องและ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนด	การจัดทำงบประมาณ และการจัดทำบัญชี ทั้ง 3 ศูนย์ ถูกต้องและ ครบถ้วน

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า
 กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ ข้อบัญญัติ
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รัศมีความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๕	ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การส่งเสริมพัฒนาคุณภาพชีวิต	การป้องกันและควบคุม โรคไข้เลือดออก	-	- เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนมีความรู้ ความเข้าใจ และตระหนักถึงการควบคุมและป้องกันโรคไข้เลือดออก - เพื่อลดอัตราการป่วย/ตายด้วยโรคไข้เลือดออก - เพื่อควบคุมป้องกันการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก - เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนในพื้นที่มีส่วนร่วมในกิจกรรมการควบคุมป้องกัน	จำนวนสถานที่ที่ได้รับการบริการ	- ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของ อบต. จำนวน ๓ แห่ง - โรงเรียนที่ตั้งอยู่ในพื้นที่ตำบลคลองห้า จำนวน ๕ แห่ง - รพ.สต.ในพื้นที่ จำนวน ๒ แห่ง - ที่ทำการ อบต. คลองห้า - สถานที่เป็นแหล่งชุมชน เช่น วัด สถานที่ราชการ - บ้านเรือนประชาชนในเขต อบต.

ชื่อหน่วยงาน..... องค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า
กำหนดขอเบี่ยงเบนความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ ข้อบัญญัติ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔.....

(๓) วัสดุความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๖	ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การส่งเสริมพัฒนาคุณภาพชีวิต	กิจกรรมการยื่นรับเบี่ยง ยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและ ผู้ป่วยเอดส์	-	-เพื่อให้การยื่นยืมสิทธิรับเงิน เบี้ยยังชีพเป็นไปด้วยความถูกต้อง -เพื่อให้ผู้สูงอายุ คนพิการและ ผู้ป่วยเอดส์ ได้รับเบี้ยยังชีพ รวดเร็ว	ผู้สูงอายุ คนพิการและ ผู้ป่วยเอดส์ ได้รับเบี้ย ยังชีพครบถ้วนทุกราย	-ผู้สูงอายุที่มีอายุตั้งแต่ ๖๐ ปีบริบูรณ์ขึ้นไป -คนพิการและผู้ป่วย เอดส์ คุณสมบัติตามที่ หลักเกณฑ์ได้รับการ ยื่นยืมสิทธิ



(ลงชื่อ)
ตำแหน่ง นายกองตรีบริหารส่วนตำบลคลองห้า
วันที่ ๓๗๐ เดือน กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

ชื่อหน่วยงาน..... องค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า
 การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองของความเสียหาย
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภทความเสี่ยง	(๙) คะแนนโอกาส	(๑๐) คะแนนผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๑	โครงการสนับสนุนการขับเคลื่อนแผนชุมชนแบบบูรณาการเพื่อนำข้อมูลมาจัดทำเป็นแผนพัฒนาท้องถิ่น	เพื่อส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชน เพื่อนำข้อมูลมาจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ		○	๔	๒	๘	ลด
๒	การจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม	-เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิดประสิทธิภาพมากที่สุด -สามารถจัดเก็บได้ครบทุกประเภท ถูกต้องและเป็นธรรมกับทุกฝ่ายและเกิดประโยชน์สูงสุด -เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพด้านการพัฒนาการจัดเก็บรายได้ให้องค์กร -เพื่อปรับปรุงฐานข้อมูลผู้ชำระภาษีให้เป็นปัจจุบัน	กองคลัง		○	๔	๓	๑๒	ลด

ชื่อหน่วยงาน.....องค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า
 การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภทความเสี่ยง	(๙) คะแนนโอกาส	(๑๐) คะแนนผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๓	กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง รื้อถอนอาคารและควบคุม	เพื่อให้งานก่อสร้างในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า ดำเนินการถูกต้องตามระเบียบกฎหมายว่าด้วยการควบคุมอาคารกำหนด	กองช่าง		○	๔	๓	๑๒	ลด
๔	กิจกรรมการจัดทำบัญชีการเงิน ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า	เพื่อให้บุคลากรทางการศึกษา มีความรู้ในการทำงบประมาณ ด้านบัญชีการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และสามารถจัดทำงบประมาณของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กได้	กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม		○	๒	๒	๔	ลด

การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองต่อความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภทความเสี่ยง	(๙) คะแนนโอกาส	(๑๐) คะแนนผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับความเสี่ยง (๙) X (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๕	การป้องกันและควบคุมโรคใช้เลือดออก	<p>- เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนมีความรู้ ความเข้าใจ และตระหนักถึงการควบคุมและป้องกันโรคใช้เลือดออก</p> <p>- เพื่อลดอัตราการป่วย/ตายด้วยโรคใช้เลือดออก</p> <p>- เพื่อควบคุมป้องกันการระบาดของโรคใช้เลือดออก</p> <p>- เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนในพื้นที่มีส่วนร่วมในกิจกรรมการควบคุมป้องกันประชาชนในพื้นที่</p> <p>๒. เพื่อให้มีทรัพยากรงบประมาณพอเพียงต่อการสนับสนุนการดำเนินงานเฝ้าระวัง สอบสวนและควบคุมโรคติดเชื้อไวรัส</p>	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม		○	๓	๕	๑๒	ลด

ชื่อหน่วยงาน..... องค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า
 การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองของความเสียหาย
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสียหาย	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๒	กิจกรรมการยืนยัน รับเบี้ย ยิ่งชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้สูงอายุและผู้ป่วยเอดส์	<p>เพื่อให้การยืนยันสิทธิรับเงิน เบี้ยยิ่งชีพเป็นไปด้วยความถูกต้อง</p> <p>เพื่อให้ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ได้รับเบี้ย ยิ่งชีพรวดเร็ว</p>	กองสวัสดิการสังคม		○	๓	๓	๙	ลด



(ลงชื่อ)

ตำแหน่ง นายกองดีการบริหารส่วนตำบลคลองห้า

วันที่ ๓๐ เดือน กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงาน..... องค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการ จัดการ ความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
๑.	โครงการสนับสนุนการ ขับเคลื่อนแผนชุมชนแบบ บูรณาการเพื่อนำข้อมูลมา จัดทำเป็นแผนพัฒนาท้องถิ่น		ลด	กองยุทธศาสตร์ และงบประมาณ		แผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖-๒๕๗๐) ทุกฉบับ	ต.ค.๖๗ -ก.ย.๖๘	
๒.	การจัดเก็บภาษีและ ค่าธรรมเนียม		ลด	กองคลัง		การจัดเก็บภาษีและ ค่าธรรมเนียม ประสิทธิภาพมาก ยิ่งขึ้น รวดเร็วและลด ขั้นตอนการทำงาน และสามารถลด จำนวนคูหน้ได้มาก ขึ้น	ต.ค.๖๗ -ก.ย.๖๘	

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลคลองท่า

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) วัตถุประสงค์	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการ จัดการ ความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
๓.	กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลง รื้อถอนอาคารและ ควบคุม		ลด	กองช่าง	ความเสี่ยง	งานก่อสร้างมีความ ถูกต้องสมบูรณ์ ตามที่กฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับกำหนด	ต.ค.๖๗ - ก.ย.๖๘	
๔.	กิจกรรมการจัดทำบัญชีการเงิน ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สังกัด องค์การบริหารส่วนตำบล คลองท่า			กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม		กา ร จั ด ท ำ งบประมาณและการ จัดทำบัญชีของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ทั้ง 3 ศูนย์ ถูกต้องและ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนด	ต.ค.๖๗ - ก.ย.๖๘	

ชื่อหน่วยงาน..... องค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการ จัดการ ความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
๕.	การป้องกันและควบคุมโรค ไข้เลือดออก			กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม		จำนวนสถานที่ที่ได้รับ การบริการ	ต.ค.๖๗ - ก.ย.๖๘	
๖.	กิจกรรมการยืนยันรับเบี้ย ยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและ ผู้ป่วยเอดส์			กองสวัสดิการสังคม		ผู้สูงอายุ คนพิการและ ผู้ป่วยเอดส์ ได้รับเบี้ย ยังชีพครบถ้วนทุกราย	ต.ค. ๖๖ - ก.ย. ๖๗	



(ลงชื่อ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗