



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาเถร
เรื่อง การใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาเถร
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ด้วย องค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาเถร ได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาเถร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อเป็นกรอบและแนวทางปฏิบัติในการพัฒนาระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงในด้านการวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตาม การควบคุมและการวัดผลการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ลดการสูญเสียและโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายให้กับองค์กร อันจะส่งผลให้การปฏิบัติงานตามโครงการและภารกิจบรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๓๕ แห่งพระราชบัญญัติองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕ (และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ พ.ศ. ๒๕) พระราชบัญญัติวินัยการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ จึงประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาเถร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ รายละเอียดตามเอกสารแนบท้ายประกาศฉบับนี้

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๒ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายสำราญ พินิจรุ่งเรือง)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาเถร



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาเถร
เรื่อง นโยบายบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาเถร
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ตามที่ องค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาเถร ได้ดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๕ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐจัดให้มีการบริหารจัดการเป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงิน การคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๔ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

เพื่อให้การปฏิบัติราชการบรรลุวัตถุประสงค์ของการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ในด้าน ประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานและเพื่อให้มีระบบในการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็น รูปธรรม ลดปัจจัยที่จะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จขององค์กรให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ ตรวจสอบได้อย่างมีระบบ จึงกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

๑. กำหนดให้มีการบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ในทุกระดับชั้น ต้องดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้การดำเนินการบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงาน ปกติ

๒. กำหนดให้ทุกส่วนราชการ มีหน้าที่ความรับผิดชอบประเมินความเสี่ยง กำหนดตัวชี้วัด ความเสี่ยง แนวทางการป้องกันและบรรเทาความเสี่ยง หรือความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้นในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง โดยใช้มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐและให้ผู้รับผิดชอบจัดทำแผน บริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐและผู้รับผิดชอบของหน่วยงานของรัฐ จัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและเสนอให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี พิจารณาน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๓. ให้มีการติดตาม ประเมินผลและรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งมีการ ทบทวน ปรับปรุง อย่างสม่ำเสมอ

๔. เมื่อพบเห็นหรือรับทราบความเสี่ยงที่อาจจะมีผลกระทบต่อองค์กร จะต้องรายงาน ความเสี่ยงนั้นให้ผู้ที่เกี่ยวข้องรับทราบทันทีและให้มีการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยงด้วย

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๒ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายสำราญ พิณจรส์รุ่งเรือง)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาเถร



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาเถร
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาเถร
อำเภอโนนแดง จังหวัดนครราชสีมา

คำนำ

การบริหารความเสี่ยง เป็นหน้าที่ของทุกคนในองค์กร ซึ่งการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ ต้องเริ่มจากการกำหนดกลยุทธ์ด้วยการมองภาพรวมทั้งหมดขององค์กร โดยคำนึงถึงเหตุการณ์หรือปัจจัยเสี่ยงที่สามารถส่งผลกระทบต่อมูลค่ารวมขององค์กร แล้วกำหนดแผนการจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงองค์กรอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับและจัดการได้ เพื่อการสร้างหลักประกันที่องค์กรจะสามารถบรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาเถร ได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ขึ้น เพื่อให้เข้าใจถึงกระบวนการบริหารความเสี่ยง สามารถดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามกระบวนการความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ในแผน ซึ่งเป็นการลดมูลเหตุและโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย ให้ระดับความเสี่ยงและขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงนี้ จะบรรลุวัตถุประสงค์ตามความคาดหวังได้ก็ต่อเมื่อได้มีการนำแผนไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาเถร หวังเป็นอย่างยิ่งว่า ทุกส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาเถร จะให้ความสำคัญและนำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้ไปประยุกต์ใช้ เพื่อเป็นเครื่องมือและแนวทางในการดำเนินงานให้บังเกิดผลสำเร็จอย่างเป็นระบบและเป็นรูปธรรม เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อองค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาเถร ต่อไป

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาเถร

สารบัญ

หน้า

ส่วนที่ ๑ บทนำ

- | | |
|--|---|
| ๑. หลักการและเหตุผล | ๑ |
| ๒. วัตถุประสงค์ | ๑ |
| ๓. นิยามความเสี่ยงและคำจำกัดความของการบริหารความเสี่ยง | ๒ |
| ๔. ความเชื่อมโยงการบริหารความเสี่ยงกับกระบวนการวางแผนขององค์กร | ๒ |

ส่วนที่ ๒ แนวคิดการบริหารความเสี่ยง

- | | |
|--|---|
| ๑. แนวทางการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาเถร | ๔ |
| ๒. การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของหลักมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Tread way Commission) | ๖ |
| ๒.๑ การบริหารความเสี่ยง | ๖ |
| ๒.๒ กระบวนการบริหารความเสี่ยง | ๖ |
| ๓. การระบุความเสี่ยงตามหลักธรรมาภิบาล | ๗ |
| ๔. การประเมินความเสี่ยง | ๗ |

ส่วนที่ ๓ แผนบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาเถร

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

- | | |
|---------------------------------|----|
| ๑. ส่วนราชการในสังกัด | ๑๓ |
| ๒. สำนักปลัด อบต. | ๑๔ |
| ๓. กองคลัง | ๑๕ |
| ๔. กองช่าง | ๑๖ |
| ๕. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | ๑๗ |

ส่วนที่ ๑ บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ ประกอบกับหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว๖๘๕๘ ลงวันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ตามมาตรฐานบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ต้องจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล กรณีหน่วยงานของรัฐมีเจตนาละเลยในการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดโดยไม่มีเหตุผลอันสมควร ให้กระทรวงการคลังพิจารณาความเหมาะสมในการเสนอความเห็นเกี่ยวกับพฤติการณ์ของหน่วยงานของรัฐดังกล่าว ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการตามอำนาจหน้าที่

ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาเถร จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ขึ้น เพื่อเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี โดยจะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่างๆอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ ลดการสูญเสียและโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร อันจะส่งผลให้การปฏิบัติงานตามโครงการและภารกิจบรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ ช่วยให้เกิดการพัฒนาความสัมพันธ์ระหว่างองค์กรและภายในองค์กร นำมาซึ่งการประสานการทำงาน การติดต่อแลกเปลี่ยนข้อมูลและความร่วมมือในการดำเนินงาน เพื่อให้สามารถบรรลุเป้าหมายที่วางไว้ต่อไป

๒. วัตถุประสงค์

๒.๑ เพื่อให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน เข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาเถร

๒.๒ เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอนและกระบวนการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง

๒.๓ เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง

๒.๔ เพื่อให้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง

๒.๕ เพื่อให้เป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจ ตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารความเสี่ยงกับกลยุทธ์ขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาเถร

๒.๖ เพื่อลดโอกาสและผลกระทบความเสี่ยงที่เกิดขึ้นขององค์กร

๒.๗ เพื่อบริหารความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ที่อาจส่งผลกระทบต่อการบริหารราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาเถร

๒.๘ เพื่อบริหารความเสี่ยงของแผนงาน/โครงการที่สำคัญ/เชิงยุทธศาสตร์ ภายใต้แผนปฏิบัติราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และกระบวนการที่สำคัญเป็นการป้องกันความเสี่ยง ลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์

๓. นิยามความเสี่ยงและคำจำกัดความของการบริหารความเสี่ยง

๓.๑ ความหมายและคำจำกัดความของการบริหารความเสี่ยง การบริหารจัดการความเสี่ยง หมายความว่า กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

๓.๒ ปัจจัยความเสี่ยง หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้เกิดไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ในแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาเถร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๓.๓ การประเมินความเสี่ยง หมายถึง ประเมินว่าแต่ละปัจจัยเสี่ยงนั้นมีโอกาสที่จะเกิดมากน้อยเพียงใด และหากเกิดขึ้นแล้วจะส่งผลกระทบต่อองค์กรรุนแรงเพียงใด และนำมาจัดลำดับว่าปัจจัยเสี่ยงใดมีความสำคัญมากน้อยกว่ากัน เพื่อจะได้กำหนดมาตรการตอบโต้กับปัจจัยเสี่ยงเหล่านั้นได้อย่างเหมาะสม

๓.๔ การควบคุมภายใน หมายความว่า กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐฝ่ายบริหารและบุคลากรของหน่วยงานของรัฐจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมด้านการดำเนินงานด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ

๔. ความเชื่อมโยงการบริหารความเสี่ยงกับกระบวนการวางแผนขององค์กร

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาเถร ได้รวบรวมความเชื่อมโยงระหว่างแนวทางการบริหารความเสี่ยงกับข้อกำหนดตามยุทธศาสตร์ชาติที่สำคัญ ดังนี้

๔.๑ รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พ.ศ. ๒๕๖๐

มาตรา ๖๕ รัฐพึงจัดให้มียุทธศาสตร์ชาติเป็นเป้าหมายการพัฒนาประเทศอย่างยั่งยืนตามหลักธรรมาภิบาล เพื่อใช้เป็นกรอบในการจัดทำแผนต่างๆ ให้สอดคล้องและบูรณาการกันเพื่อให้เกิดเป็นพลังผลักดันร่วมกันไปสู่เป้าหมายดังกล่าว

๔.๒ ยุทธศาสตร์ชาติ ๒๐ ปี พ.ศ. ๒๕๖๑ – ๒๕๘๐

การที่จะทำให้ประเทศไทยพัฒนาไปสู่อนาคตอันพึงประสงค์นั้น จำเป็นต้องมีการวางแผนและกำหนดยุทธศาสตร์การพัฒนาในระยะยาว เพื่อให้ทุกภาคส่วนในสังคมนำไปเป็นแนวทางการพัฒนาเพื่อขับเคลื่อนไปในทิศทางเดียวกัน ซึ่งยุทธศาสตร์ชาติ ๒๐ ปี พ.ศ. ๒๕๖๑ – ๒๕๘๐ ประกอบด้วย

- ด้านความมั่นคง
- ด้านการสร้างขีดความสามารถในการแข่งขัน
- ด้านพัฒนาและเสริมสร้างทรัพยากรมนุษย์
- ด้านการสร้างโอกาสและความเสมอภาคทางสังคม
- ด้านการสร้างการเติบโตบนคุณภาพชีวิตที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม
- ด้านการปรับสมดุลและพัฒนาระบบการบริหารภาครัฐ

ซึ่งประกาศในราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ ๑๓ ตุลาคม ๒๕๖๑ เพื่อให้ส่วนราชการใช้เป็นกรอบในการจัดทำแผนต่างๆ ให้สอดคล้องบูรณาการร่วมกันและมุ่งสู่เป้าหมายเดียวกันในระยะ ๒๐ ปี ตั้งแต่ พ.ศ. ๒๕๖๑ – ๒๕๘๐

๔.๓ แผนการปฏิรูปประเทศ ๑๑ ด้าน

ตามที่รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย หมวด ๑๖ การปฏิรูปประเทศ กำหนดให้ดำเนินการปฏิรูปประเทศอย่างน้อยในด้านต่างๆ ให้เกิดผลตามที่กำหนดในกฎหมายว่าด้วยแผนและขั้นตอนการดำเนินการปฏิรูปประเทศ ซึ่งวิธีการจัดทำแผนต้องให้ประชาชนและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วม ต้องมีการวัดผลการดำเนินการและระยะเวลาดำเนินการปฏิรูปประเทศ จำนวน ๑๑ ด้าน ซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ ๖ เมษายน ๒๕๖๑ ประกอบด้วย

- ด้านการเมือง
- ด้านการบริหารราชการแผ่นดิน
- ด้านกฎหมาย
- ด้านกระบวนการยุติธรรม
- ด้านเศรษฐกิจ
- ด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
- ด้านสาธารณสุข
- ด้านสื่อมวลชนเทคโนโลยีสารสนเทศ
- ด้านสังคม
- ด้านพลังงาน
- ด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ

๔.๔ แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ฉบับที่ ๑๒ (พ.ศ. ๒๕๖๐ – ๒๕๖๔)

แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ฉบับที่ ๑๒ (พ.ศ. ๒๕๖๐ – ๒๕๖๔) มุ่งพัฒนาภายใต้หลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง ยึดคนเป็นศูนย์กลางการพัฒนารูปแบบการมีส่วนร่วม การพัฒนาที่ยึดหลักสมดุลยั่งยืน ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาเถร นำมาเป็นหลักในการพัฒนาองค์กร ดังนี้

๔.๔.๑ การสร้างความโปร่งใสในทุกขั้นตอนการปฏิบัติราชการ

๔.๔.๒ การพัฒนาบุคลากรภาครัฐให้มีความเป็นมืออาชีพ

๔.๔.๓ การสร้างระบบตรวจสอบ ติดตาม และประเมินผลที่มีประสิทธิภาพ

๔.๕ วิสัยทัศน์และยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาเถร

วิสัยทัศน์การพัฒนาท้องถิ่น (Vision)

“น้ำไหล ไฟสว่าง ทางดี ชุมชนสามัคคี สุขภาพดีถ้วนหน้า”

ยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาเถร ประกอบด้วย

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาด้านสาธารณสุข

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้านการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม / กีฬาและ

นันทนาการ

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาด้านสวัสดิการสังคม / ความมั่นคงปลอดภัยในชีวิต

และทรัพย์สิน

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาด้านด้านเศรษฐกิจ

ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การพัฒนาด้านการบริหารราชการให้มีประสิทธิภาพคุณภาพ

ยุทธศาสตร์ที่ ๗ การพัฒนาด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๔.๗ อำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาเถร

อำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาเถรตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๗) พ.ศ.๒๕๖๒ มาตรา ๖๗ ภายใต้บังคับแห่งกฎหมาย องค์การบริหารส่วนตำบล มีหน้าที่ต้องทำในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล ดังต่อไปนี้

๑. จัดให้มีและบำรุงรักษาทางน้ำและทางบก

๑/๑ รักษาความเป็นระเบียบเรียบร้อย การดูแลการจราจร และส่งเสริมสนับสนุนหน่วยงานอื่นในการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว

๒. รักษาความสะอาดของถนน ทางน้ำ ทางเดิน และที่สาธารณะ รวมทั้งกำจัดมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

๓. ป้องกันโรคและระงับโรคติดต่อ

๔. ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๕. จัดการ ส่งเสริม และสนับสนุนการจัดการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม และการฝึกอบรมให้แก่ประชาชน รวมทั้งการจัดการหรือสนับสนุนการดูแลและพัฒนาเด็กเล็กตามแนวทางที่เสนอแนะจากกองทุนเพื่อความเสมอภาคทางการศึกษา

๖. ส่งเสริมการพัฒนาสตรี เด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุ และผู้พิการ

๗. คุ้มครอง ดูแล และบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๘. บำรุงรักษาศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น

๙. ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ทางราชการมอบหมายโดยจัดสรรงบประมาณหรือบุคลากร

ให้ตามความจำเป็นและสมควร

มาตรา ๖๘ ภายใต้บังคับแห่งกฎหมาย องค์การบริหารส่วนตำบลอาจจัดทำกิจการในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล ดังต่อไปนี้

๑. ให้มีน้ำเพื่ออุปโภค บริโภค และการเกษตร

๒. ให้มีและบำรุงการไฟฟ้าหรือแสงสว่างโดยวิธีอื่น

๓. ให้มีและบำรุงทางระบายน้ำ

๔. ให้มีและบำรุงสถานที่ประชุม การกีฬา การพักผ่อนหย่อนใจและสวนสาธารณะ

๕. บำรุงและส่งเสริมการประกอบอาชีพของราษฎร

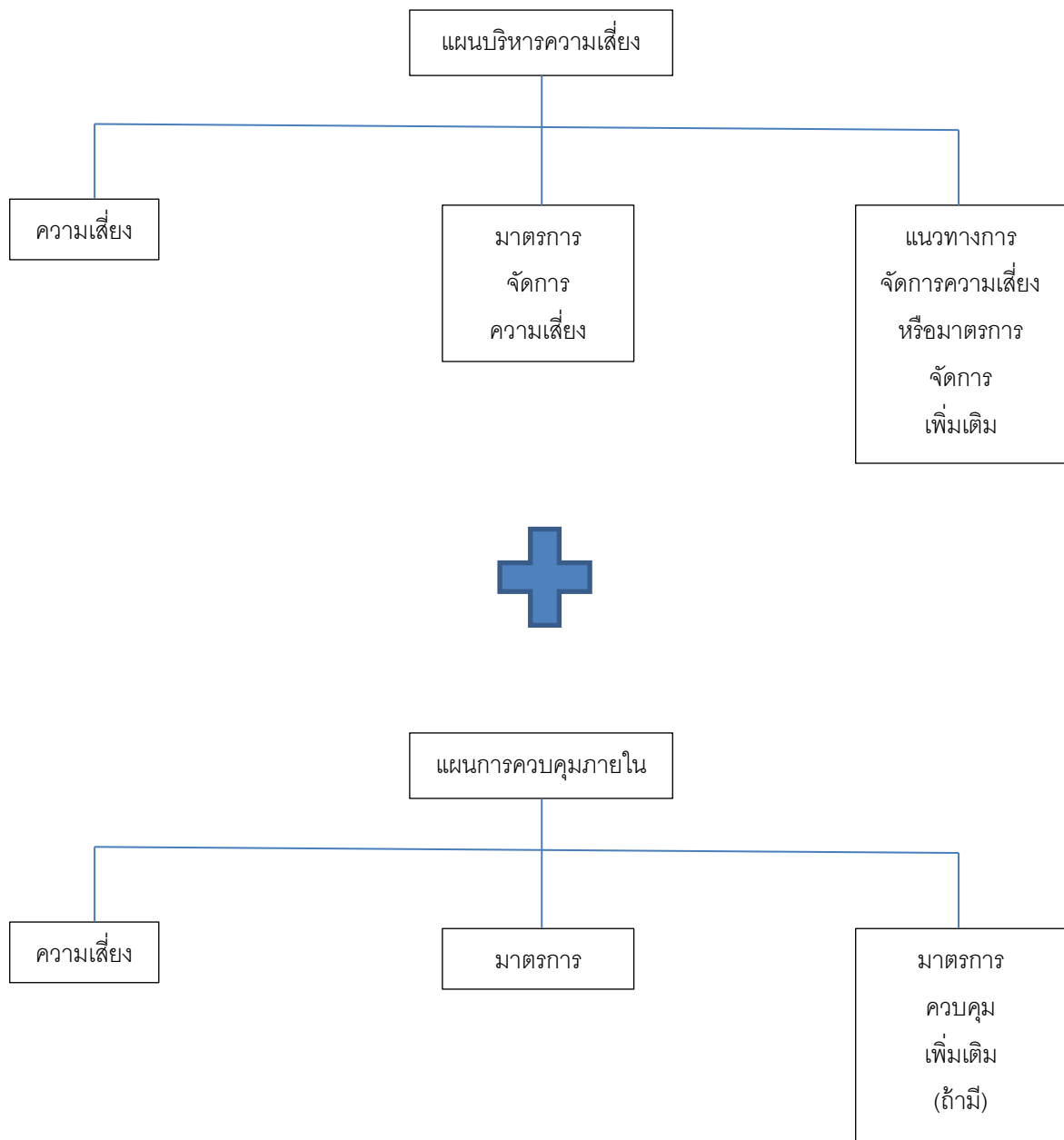
แนวคิดการบริหารความเสี่ยง

๑. แนวทางการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาเถร

การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อให้หน่วยงานในสังกัดสามารถปฏิบัติงานในการจัดวางระบบบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานได้อย่างถูกต้อง ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาเถร ได้ดำเนินการโดยยึดตามหลักเกณฑ์การพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ หมวด ๒ การวางแผนเชิงยุทธศาสตร์ ซึ่งกำหนดให้ส่วนราชการต้องมีการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Tread way Commission) เพื่อเตรียมการรับรองการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินงาน/โครงการที่สำคัญ ซึ่งต้องครอบคลุมความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาลในการป้องกันข้อผิดพลาดหรือลดโอกาสที่จะทำให้หน่วยงานเกิดความเสียหาย โดยให้ระดับความเสี่ยงและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นอยู่ในระดับที่สามารถรับได้

/แนวทางการ.....

แนวทางการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาเถรและการควบคุมภายใน



๒. การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงตามหลักมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Tread way Commission)

๒.๑ การบริหารความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยงองค์กร เพื่อนำไปสู่การบรรลุวัตถุประสงค์ มีทั้งหมด ๔ ด้าน ประกอบด้วย

๑) ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ และแผนดำเนินงานที่นำไปปฏิบัติมาเหมาะสมหรือไม่ สอดคล้องกับปัจจัยภายในและสภาพแวดล้อมภายนอกอันจะส่งผลกระทบต่อวิสัยทัศน์ พันธกิจ หรือสถานะขององค์กร

๒) ด้านการดำเนินงาน (Operation Risk) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดความเสียหายอันเนื่องมาจากการกำกับดูแลกิจการที่ดีหรือขาดธรรมาภิบาลในองค์กรและขาดการควบคุมที่ดีโดยอาจเกี่ยวข้องกับกระบวนการปฏิบัติการภายใน คน ระบบ หรือเหตุการณ์ภายนอก

๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากการเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน งบประมาณถูกตัด งบประมาณที่ได้รับไม่สอดคล้องกับภารกิจ

๔) ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตามกฎหมาย/ระเบียบ (Compliance Risk) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎหมายหรือกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องได้ หรือกฎหมายที่มีอยู่ ไม่เหมาะสมหรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน

๒.๒ กระบวนการบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาเถร ได้แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและคณะทำงานในการช่วยจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง โดยใช้หลักการวิเคราะห์ ประเมินและจัดการอย่างเหมาะสมตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Process) ตามหลักมาตรฐานของ COSO (The Committee Of Sponsoring Organization Of the Tread way Commission) มีขั้นตอนการดำเนินการดังนี้

๑. สภาพแวดล้อมในองค์กร เป็นองค์ประกอบพื้นฐานของการบริหารความเสี่ยงที่ส่งผลต่อวิธีการกำหนดกลยุทธ์และเป้าหมายของการดำเนินงาน

๒. การกำหนดวัตถุประสงค์

การกำหนดวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยพิจารณาจากเป้าหมายของแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ตามแผนปฏิบัติราชการประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาเถร โดยให้สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ และทิศทางของแต่ละหน่วยงาน ในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาเถร และให้ครอบคลุมสอดคล้องตั้งแต่ระดับองค์การจนถึงระดับบุคคล เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ในระดับภาพรวมและสอดคล้องกับขอบเขตการดำเนินงานในแต่ละระดับ โดยใช้หลักการ SMART

๑) Specific : มีการกำหนดเป้าหมายที่ชัดเจนและกำหนดผลตอบแทนหรือผลลัพธ์ที่ต้องการที่ทุกคนสามารถเข้าใจได้อย่างชัดเจน

๒) Measureable : สามารถวัดผลหรือประเมินผลได้

๓) Achievable : มีความเป็นไปได้ที่จะบรรลุวัตถุประสงค์ ภายใต้เงื่อนไขที่มีการใช้ทรัพยากรที่มีอยู่ณปัจจุบัน

๔) Reasonable : สมเหตุสมผลมีความเป็นไปได้

๕) Time Constrained : มีกรอบเวลาที่ชัดเจนและเหมาะสม

๓. การบ่งชี้เหตุการณ์และระบุความเสี่ยง

๓.๑ การค้นหาและระบุความเสี่ยงโดยพิจารณาจากกิจกรรมงานโครงการที่จะดำเนินการและมาจัดลำดับความสำคัญ

๓.๒ พิจารณาปัจจัย โดยพิจารณาปัจจัย ๒ ด้าน คือ ปัจจัยเสี่ยงภายในและปัจจัยเสี่ยงภายนอก

๑.) ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในองค์กรความเสี่ยงที่องค์กรพยายามลดให้น้อยลงหรือหมดไป เช่น ความเสี่ยงด้านกระบวนการปฏิบัติงาน ความเสี่ยงด้านความรู้ความสามารถและทักษะบุคลากร

๒.) ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกองค์กรเป็นสิ่งที่อยู่เหนือความรับผิดชอบขององค์กร เช่น ความเสี่ยงด้านการเมืองการปกครอง ความเสี่ยงด้านสถานะเศรษฐกิจ

๔. การประเมินความเสี่ยง

เป็นเครื่องมือในการพิจารณาความเสี่ยงในภาพรวมว่าความเสี่ยงต่างๆ ที่ระบุไว้ข้างต้นมีโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น และมีผลกระทบอย่างไร โดยการประเมินระดับความรุนแรงและความเสี่ยงมีองค์ประกอบหลักในการพิจารณา ๒ ประการ คือ โอกาส (Likelihood) ที่จะเกิด หมายถึง ความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์นั้นๆ ในช่วงเวลาหนึ่ง และผลกระทบ (Impact) ที่อาจเกิดขึ้น หมายถึง ความเสียหายที่เกิดขึ้น ซึ่งมีผลกระทบต่อองค์กรทั้งด้านการเงินและด้านที่ไม่ใช่การเงิน หากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงโดยจะต้องมีการกำหนดระดับของโอกาสที่จะเกิดและระดับของผลกระทบที่จะเกิดขึ้นเพื่อให้สามารถกำหนดหรือจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงได้

๔.๑ พิจารณาโอกาสในการเกิดความเสี่ยงจากสถิติ การเกิดเหตุการณ์ในอดีตปัจจุบันหรือการคาดการณ์ล่วงหน้าของโอกาสที่จะเกิดขึ้นในอนาคต โดยจัดระดับของการเกิดความเสี่ยงเป็น ๕ ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย และน้อยมาก (๕,๔,๓,๒,๑)

๑. ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๕ ระดับดังนี้

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) เชิงคุณภาพ		
ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดเกือบทุกครั้ง
๔	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูงหรือบ่อยๆ
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง
๒	น้อย	อาจมีโอกาสดังกล่าวแต่ไม่บ่อยครั้ง
๑	น้อยมาก	โอกาสเกิดในกรณียากเย็น

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) เชิงปริมาณ		
ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	๑ เดือนต่อครั้ง หรือมากกว่า
๔	สูงมาก	๑ - ๖ เดือนต่อครั้ง แต่ไม่เกิน ๕ ครั้งต่อไป
๓	ปานกลาง	๑ ปีต่อครั้ง
๒	น้อย	๒ ปีต่อครั้ง
๑	น้อยมาก	๓ ปีต่อครั้ง

๒. ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสียหาย (Impact) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๕ ระดับ ดังนี้

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	เกิดความเสียหายสูง
๔	สูงมาก	เกิดความเสียหายค่อนข้างสูง
๓	ปานกลาง	เกิดความเสียหายบ้าง
๒	น้อย	เกิดความเสียหายน้อย
๑	น้อยมาก	เกิดความเสียหายน้อยมาก

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายความสำเร็จมากกว่า ๘๕%
๔	สูงมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายความสำเร็จ ๗๐%
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายความสำเร็จ ๕๐%
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อเป้าหมายความสำเร็จ ๓๐%
๑	น้อยมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายความสำเร็จ ต่ำกว่า ๑๐%

๓. ระดับความเสี่ยง (Risk Matrix)

กรณีโครงการ/กิจกรรม ตามแผนปฏิบัติงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ กำหนดเกณฑ์ไว้ ๕ ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ

ระดับความเสี่ยง (Risk Map)

ผลกระทบของความเสี่ยง	๕						VLL	สูงมาก
	๔						H	สูงมาก
	๓						M	ปานกลาง
	๒						L	ต่ำ
	๑							
		๑	๒	๓	๔	๕	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	

๔.๒ การประเมินโอกาสและผลกระทบความเสี่ยง

เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรงหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้เหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้หน่วยงานสามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณกำลังคน หรือ เวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยมาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น

ขั้นตอนในการประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง

๑. พิจารณาโอกาส/ความถี่ ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดขึ้น มากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒. พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่มีผลต่อองค์การบริหาร ส่วนตำบลโนนตาเถร/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใดตามเกณฑ์ มาตรฐานที่กำหนด

๓. การวิเคราะห์ความเสี่ยง

เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิด ความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงต่อองค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาเถร/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ว่าก่อให้เกิดระดับความเสี่ยงในระดับใด

๔. การจัดลำดับความเสี่ยง

เมื่อได้ค่าระดับความเสี่ยงแล้ว นำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อ องค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาเถร/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม เพื่อพิจารณากำหนดกิจกรรมการควบคุม ภายในแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสม โดยพิจารณาจากระดับของความเสี่ยงที่เกิดจาก ความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (likelihood) และผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่ ประเมินได้ โดยจัดเรียงลำดับจากระดับ สูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ และเลือกความเสี่ยงที่มีระดับสูงและปาน กลางมาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ในการ.....

ในการประเมินความเสี่ยงจะต้องมีกำหนดแผนภูมิความเสี่ยงที่ได้จากการพิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบที่เกิดขึ้นและขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ ระดับความเสี่ยง=โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ ซึ่งใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

ระดับคะแนนความเสี่ยง	จัดระดับความเสี่ยง	กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง
๑ - ๘	ต่ำ	ยอมรับความเสี่ยง
๙ - ๑๕	ปานกลาง	ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม)
๑๖ - ๒๔	สูง	ควบคุมความเสี่ยง (มีแผนควบคุมความเสี่ยง)
๒๕	สูงมาก	ถ่ายโอนความเสี่ยง

๕. การตอบสนองความเสี่ยง

๕.๑ การยอมรับความเสี่ยง (Take Risk) เป็นความเสี่ยง ปานกลาง ต่ำ หรือต่ำมาก หรือเป็นความเสี่ยงที่มีต้นทุนในการจัดการความเสี่ยงสูงมากจนไม่คุ้มค่ากับผลที่จะได้รับหรือเป็นความเสี่ยงที่อยู่นอกเหนือการควบคุมขององค์กร ซึ่งอาจมีสาเหตุมาจากปัจจัยภายนอกที่ไม่สามารถควบคุมได้

๕.๒ การลดหรือควบคุมความเสี่ยง (Treat Risk) เป็นการจัดการความเสี่ยงในกรณีที่หน่วยงานเห็นว่าความเสี่ยงเหล่านั้นเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในหรือมีสาเหตุที่สามารถลดหรือควบคุมได้ด้วยวิธีการควบคุมภายในหรือปรับปรุงระบบการทำงาน เพื่อลดโอกาสจะเกิดความเสี่ยง หรือผลกระทบให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เช่น การจัดอบรมให้กับบุคลากร การทำคู่มือการปฏิบัติงานเพื่อลดปัญหาจากการทำงานผิดพลาด หรือหากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกที่อาจนำกลยุทธ์หรือมาตรการต่างๆ มาใช้เพื่อลดผลกระทบหรือความรุนแรงของความเสี่ยงนั้น

๕.๓ การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Terminate Risk) เป็นการปฏิเสธและหลีกเลี่ยงโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง โดยการหยุด ยกเลิก หรือเปลี่ยนแปลงกิจกรรมหรือโครงการที่จะนำไปสู่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง

๕.๔ การกระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer Risk) เป็นการถ่ายโอนงานโครงการ หรือกิจกรรมให้หน่วยงานอื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบอาจเป็นหน่วยงานภายในหรือภายนอกองค์กรโดยเฉพาะกรณีที่เห็นว่าเป็นความเสี่ยงที่คาดไม่ถึง หรือมีระดับความรุนแรงสูง เช่น ภัยธรรมชาติ หรือวินาศภัยต่างๆ ซึ่งหน่วยงานไม่สามารถแบกรับความเสี่ยงนั้นได้ ก็อาจกระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยงด้วยการประกันภัย หรือในกรณีที่ความเสี่ยงอาจเกิดจากความไม่ชำนาญงานของบุคลากรภายในหน่วยงานก็อาจจัดจ้างบุคลากรภายนอกมาดำเนินการแทน

๕.๕ กิจกรรมการควบคุม หมายถึง หลักเกณฑ์/แนวทางและวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรได้มีการดำเนินการตามมาตรการ ตามแนวทางการตอบสนองต่อความเสี่ยงที่ฝ่ายบริหารได้กำหนดไว้ ๕ องค์ประกอบ คือ

- ๑.) สภาพแวดล้อมการควบคุม
- ๒.) การประเมินความเสี่ยง
- ๓.) กิจกรรมการควบคุม
- ๔.) สารสนเทศและการสื่อสาร
- ๕.) กิจกรรมการติดตาม

๕.๖ สารสนเทศและการสื่อสาร องค์กรควรกำหนดให้มีสารสนเทศและการสื่อสารที่สนับสนุนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับองค์กร ทั้งแหล่งข้อมูลภายในและภายนอก องค์กรควรได้รับการบันทึกและสื่อสารอย่างเหมาะสมและทันการณ์ โดยเฉพาะข้อมูลสนับสนุนที่ให้ความสำคัญเกี่ยวกับการบ่งชี้ ประเมิน และการตอบสนองความเสี่ยงและการควบคุมภายในเพื่อให้องค์กรได้ตอบสนองความเสี่ยงได้อย่างรวดเร็ว และมีประสิทธิภาพ

๕.๗ การติดตามประเมินผลและจัดทำรายงาน

หลักจากที่มีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ต้องมีการดำเนินการติดตามผลการดำเนินการตามแผนงาน/โครงการที่กำหนดไว้ ตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ ตามระยะเวลาที่กำหนด เป็นการติดตามผลหลังจากได้ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงแล้ว เพื่อให้มั่นใจว่าแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงนั้นมีประสิทธิภาพรวมทั้งสาเหตุของความเสี่ยงที่มีผลต่อความสำเร็จ ความรุนแรงของผลกระทบวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงรวมถึงค่าใช้จ่ายในการควบคุม มีความเหมาะสมกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ

๑. เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมกับวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่

๒. เป็นการติดตามความคืบหน้าของมาตรการควบคุมที่เป็นการทำเพิ่มเติมว่าแล้วเสร็จตามกำหนดหรือไม่ สามารถลดโอกาสหรือผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือไม่

การรายงานผล เป็นการรายงานผลการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดการความเสี่ยงว่ายังมีความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หรือไม่ ถ้ายังเหลืออยู่มีอยู่ในระดับใด และมีวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้นอย่างไรเพื่อเสนอผู้บริหารรับทราบ เพื่อใช้เป็นเครื่องมือหรือข้อมูลประกอบการบริหารราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาเถร

๒.๓ การระบุความเสี่ยงตามหลักธรรมาภิบาล

ความเสี่ยงตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) ประกอบด้วย ๑๐ ประการในการวิเคราะห์เพื่อระบุความเสี่ยงนั้น ต้องนำแนวคิดเรื่องธรรมาภิบาลในแต่ละด้านมาพิจารณาปัจจัยเสี่ยงต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงของโครงการที่คัดเลือกมา เช่น ด้านกลยุทธ์ อาจมีความเสี่ยงต่อเรื่องประสิทธิภาพ และการมีส่วนร่วม ด้านการดำเนินงาน อาจมีความเสี่ยงต่อเรื่องประสิทธิภาพและความโปร่งใส ด้านการเงินอาจมีความเสี่ยงต่อเรื่องนิติธรรมและการะับผิดชอบ ด้านกฎหมาย/กฎระเบียบ อาจมีความเสี่ยงต่อเรื่องนิติธรรมและความเสมอภาค

๑. หลักประสิทธิผล (Effectiveness)	มีวิสัยทัศน์เชิงยุทธศาสตร์เพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชนและผู้มีส่วนได้เสียสร้างกระบวนการการปฏิบัติงานอย่างเป็นระบบและมีมาตรฐาน มุ่งเน้นผลการปฏิบัติงานที่เป็นเลิศ ติดตามประเมินผลและพัฒนาปรับปรุง การปฏิบัติงานให้ดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง
๒.) หลักประสิทธิภาพ (Efficiency)	ใช้ทรัพยากรอย่างประหยัด เกิดผลผลิตภาพ คุ่มค่าการลงทุน และเกิดประโยชน์ สูงสุดต่อส่วนรวม ลดขั้นตอนและระยะเวลาในการปฏิบัติงาน และลดภาระ ค่าใช้จ่าย

๓.) หลักการตอบสนอง (Responsiveness)	ให้บริการได้อย่างมีคุณภาพ ภายในระยะเวลาที่กำหนดสร้างความเชื่อมั่นไว้วางใจ ตอบสนองตามความคาดหวัง/ความต้องการของประชาชน ผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้เสียได้อย่างเหมาะสม
๔.) หลักการรับผิดชอบ (Accountability)	สามารถตอบคำถามและชี้แจงได้เมื่อมีข้อสงสัย จัดวางระบบการรายงานผลสัมฤทธิ์ต่อสาธารณะเพื่อประโยชน์การตรวจสอบและการให้คุณให้โทษและมีการจัดเตรียมระบบการแก้ไขหรือบรรเทาปัญหาและผลกระทบใดๆที่อาจจะเกิดขึ้น
๕.) หลักความโปร่งใส (Transparency)	การเปิดเผยข้อมูลข่าวสารที่จำเป็นและเชื่อถือได้ให้ประชาชนได้รับทราบอย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนวางระบบให้การเข้าถึงข้อมูลข่าวสารดังกล่าวเป็นไปโดยง่าย
๖.) หลักการมีส่วนร่วม (Participation)	การรับฟังความคิดเห็นของประชาชน ประชาชนมีส่วนร่วมในการรับรู้ เรียนรู้ ทำความเข้าใจแสดงทัศนะ เสนอปัญหา/ประเด็นสำคัญที่เกี่ยวข้องร่วมคิดแก้ไขปัญหา ร่วมในกระบวนการตัดสินใจและดำเนินงาน และร่วมตรวจสอบผลการปฏิบัติงาน

**แบบแสดงแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง/แผนบริหารความเสี่ยง
หน่วยงาน ทุกส่วนราชการ**

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ความเสี่ยง (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	แนวทาง ตอบสนอง ต่อความเสี่ยง (๔)	แผนงาน/กิจกรรม (๕)	ผู้รับผิดชอบ/ ผู้รับผิดชอบหลัก (๖)	ระยะเวลาดำเนินการ (๗)
ด้านการปฏิบัติงาน (Operation Risk : O) -การใช้อุปกรณ์หรือวัสดุ สำนักงาน	- เจ้าหน้าที่อาจจะนำ อุปกรณ์หรือวัสดุ สำนักงานไปใช้ส่วนตัว - เจ้าหน้าที่อาจจะนำ อุปกรณ์หรือวัสดุ สำนักงานไปเป็นของ ส่วนตัว	- เจ้าหน้าที่ไม่เข้าใจ/ กฎหมาย/ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง - การควบคุมดูแลการ ใช้อุปกรณ์หรือวัสดุ สำนักงานไม่รัดกุม	ลดความเสี่ยง	-วางหลักเกณฑ์และยืมใน ภารกิจให้ชัดเจนและสะดวก ต่อการปฏิบัติ -ทำบันทึกใช้หรือยืมอุปกรณ์ และวัสดุสำนักงาน -แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ และกำกับดูแลการใช้และ การยืม -อบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการ ป้องกันการทุจริตและ ผลประโยชน์ทับซ้อน	ทุกส่วนราชการ	ต.ค. ๖๓ – ๓๐ ก.ย.๖๔

แบบแสดงแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง/แผนบริหารความเสี่ยง
หน่วยงาน สำนักปลัด

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ความเสี่ยง (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	แนวทาง ตอบสนอง ต่อความเสี่ยง (๔)	แผนงาน/กิจกรรม (๕)	ผู้รับผิดชอบ/ ผู้รับผิดชอบหลัก (๖)	ระยะเวลาดำเนินการ (๗)
ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) -โครงการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น	- การเสนอปัญหาใน การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นยังไม่ครอบคลุม - การแก้ไขปัญหาไม่ เป็นไปตามความ ต้องการของประชาชน อย่างแท้จริง	- ประชาชนไม่เข้าใจ บทบาทภารกิจในการ จัดทำแผนของ อบต. โนนตาเถร - ประชาชนที่ร่วม ประชามน์น้อยเนื่องจาก สถานการณ์โรคระบาด Covid – ๑๙	ลดความเสี่ยง	-ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ทราบบทบาทและภารกิจ ของ อบต.โนนตาเถร -ทำบันทึกใช้หรือยืมอุปกรณ์ และวัสดุสำนักงาน	สำนักปลัด	ต.ค. ๖๓ – ๓๐ ก.ย.๖๔

**แบบแสดงแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง/แผนบริหารความเสี่ยง
หน่วยงาน กองคลัง**

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ความเสี่ยง (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	แนวทาง ตอบสนอง ต่อความเสี่ยง (๔)	แผนงาน/กิจกรรม (๕)	ผู้รับผิดชอบ/ ผู้รับผิดชอบหลัก (๖)	ระยะเวลาดำเนินการ (๗)
ด้านการปฏิบัติงาน (Operation Risk : O) -การบันทึกบัญชี คอมพิวเตอร์ในระบบ e-laas	- การจัดทำงบแสดง ฐานะการเงินและงบ อื่นๆ เพื่อจัดส่งให้ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง อาจมีความล่าช้า เนื่องจากการ ประสานงาน	- ระบบบัญชีขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น e- laas มีการปรับปรุง เปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง ส่งผลให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานในระบบฯ ต้องมีการปรับปรุงและ ติดตามการ เปลี่ยนแปลงของระบบ อยู่ตลอดเวลา อาจทำ ให้เกิดข้อผิดพลาดใน การปฏิบัติงานเพิ่มขึ้น	ลดความเสี่ยง	-จัดส่งบุคลากรผู้มีหน้าที่ ปฏิบัติงานในระบบ e-laas เข้ารับการฝึกอบรมอย่าง ต่อเนื่อง -กำหนดให้ผู้เข้ารับการ ฝึกอบรมชี้แจงถ่ายทอด ความรู้จากการฝึกอบรม ให้กับบุคลากรคนอื่นๆ -กำหนดให้มีการศึกษาคู่มือ การใช้งานในระบบ e-laas ผ่านทางเว็บไซต์ของกรม ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น เพื่อเพิ่มศักยภาพในการ ปฏิบัติงานในระบบอย่าง ต่อเนื่อง	กองคลัง	ต.ค. ๖๓ – ๓๐ ก.ย.๖๔

แบบแสดงแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง/แผนบริหารความเสี่ยง
หน่วยงาน กองช่าง

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ความเสี่ยง (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	แนวทาง ตอบสนอง ต่อความเสี่ยง (๔)	แผนงาน/กิจกรรม (๕)	ผู้รับผิดชอบ/ ผู้รับผิดชอบหลัก (๖)	ระยะเวลาดำเนินการ (๗)
ด้านการปฏิบัติงาน (Operation Risk : O) -การสำรวจ ออกแบบ และประมาณราคา	- การสำรวจ ออกแบบ และประมาณราคา ดำเนินการล่าช้า เนื่องจากขาดบุคลากร	- โครงการที่จะ ดำเนินการมีจำนวน มากกว่าเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน	ลดความเสี่ยง	-สรรหาข้าราชการหรือ พนักงานจ้างที่มีความรู้ ความสามารถ -ติดต่อประสานงานกับผู้นำ หมู่บ้านเพื่อลดระยะเวลาใน การสำรวจข้อมูล	กองช่าง	ต.ค. ๖๓ – ๓๐ ก.ย.๖๔

แบบแสดงแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง/แผนบริหารความเสี่ยง
หน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ความเสี่ยง (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	แนวทาง ตอบสนอง ต่อความเสี่ยง (๔)	แผนงาน/กิจกรรม (๕)	ผู้รับผิดชอบ/ ผู้รับผิดชอบหลัก (๖)	ระยะเวลาดำเนินการ (๗)
ด้านการปฏิบัติงาน (Operation Risk : O) -การส่งเสริมพัฒนา คุณภาพการศึกษา	- ผลสัมฤทธิ์ทางการ เรียนของนักเรียนยังอยู่ ในระดับปานกลาง	- กระบวนการจัดการ เรียนการสอนไม่ สอดคล้องกับแผนการ ศึกษาและมาตรฐานศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	ลดความเสี่ยง	-โครงการอบรมสัมมนาเพื่อ พัฒนาบุคลากรทาง การศึกษา -จัดทำสื่อเพื่อเพิ่มพัฒนาการ เด็ก	กองการศึกษาฯ	ต.ค. ๖๓ – ๓๐ ก.ย.๖๔