

ย
ด 021



แผนการประเมินความเสี่ยงการ ทุจริตความเสี่ยง

MANAGEMENT RISK PLAN

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนตำบลป่าพะยอม
อำเภอป่าพะยอม จังหวัดพัทลุง

คำนำ

แนวคิดเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยงได้นำมาใช้ในการบริหารงานขององค์กรเพื่อใช้เป็นเครื่องมือการบริหารงานที่ช่วยให้ผู้บริหารท้องถิ่นเกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายตามที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และคุ้มค่า โดยลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงหรือความไม่แน่นอนที่จะส่งผลกระทบหรือก่อให้เกิดความเสียหายในด้านต่างๆ ต่อองค์กรเป็นการสร้างภูมิคุ้มกันให้กับองค์กร เนื่องจากการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ ต้องเริ่มตั้งแต่การกำหนดกลยุทธ์ด้วยการมองภาพรวมทั้งหมดขององค์กร โดยคำนึงถึงเหตุการณ์หรือปัจจัยเสี่ยงที่สามารถส่งผลกระทบต่อมูลค่ารวมขององค์กรแล้วกำหนดแผนการจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงองค์กรอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับและจัดการได้ เพื่อสร้างหลักประกันที่องค์กรสามารถสามารถบรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้ และเพื่อให้องค์กรจัดระบบบริหารความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพเพื่อช่วยให้บรรลุวัตถุประสงค์ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk : C) ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks : T) ความเสี่ยงด้านความเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks : R)

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลป่าพะยอมได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ขึ้น เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงานทุกกอง/ฝ่าย มีความเข้าใจถึงกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ ซึ่งเป็นการลดมูลเหตุและโอกาสที่จะเกิดความเสียหายให้ระดับความเสี่ยงและขนาดของความเสียหายที่เกิดขึ้นอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมินได้ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ขององค์การบริหารส่วนตำบลป่าพะยอม จะบรรลุวัตถุประสงค์ตามที่คาดหวังได้ก็ต่อเมื่อได้มีการนำแผนไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมของผู้บริหารท้องถิ่นและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกสำนัก/กอง ที่จะให้ความร่วมมือในการนำไปดำเนินการ ต่อไป

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลป่าพะยอม

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
บทที่ ๑ บทนำ	
หลักการและเหตุผล	๑
วัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒
เป้าหมายการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒
ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒
ความหมายและคำจำกัดความการบริหารจัดการความเสี่ยง	๓
บทที่ ๒ ข้อมูลพื้นฐานขององค์การบริหารส่วนตำบลป่าพะยอม	
ข้อมูลทั่วไป	๕
ประวัติและความเป็นมาขององค์การบริหารส่วนตำบลป่าพะยอม	๕
ที่ตั้งของหมู่บ้านหรือตำบล	๖
การปกครองและจำนวนประชากร	๖
ยุทธศาสตร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	๗
ยุทธศาสตร์การพัฒนาและแผนงาน	๘
บทที่ ๓ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	
แนวทางการดำเนินงานและกลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง	๙
การประเมินความเสี่ยง เพื่อบรรลุเป้าหมายการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ของอบต.	๑๐
การระบุความเสี่ยง	๑๑
การประเมินความเสี่ยง	๑๓
วิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑๓
คำอธิบายระดับการประเมินประสิทธิภาพมาตรฐานการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	๒๐
แนวทางการจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	๒๐
การรายงานและติดตามผล	๒๖
การประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒๖
การทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒๖
บทที่ ๔ การบริหารจัดการความเสี่ยง	
การคัดเลือกโครงการ/กิจกรรมเพื่อนำมาบริหารความเสี่ยง	๒๗
รายชื่อโครงการ/กิจกรรมตามยุทธศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙	๒๘
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบ	๒๙
- แบบ บส.๑	๓๐-๓๔
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง	๓๕
- แบบ บส.๒	๓๖-๔๒
แผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๔๓
- แบบ บส.๓	๔๔-๕๐

บทที่ ๑

บทนำ

หลักการและเหตุผล

ปัจจุบันการดำเนินงานขององค์กรจะต้องเผชิญกับสภาวะความไม่แน่นอนทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กร ซึ่งก่อให้เกิดเหตุการณ์ทั้งที่เป็นความเสี่ยง และโอกาสที่ก่อให้เกิดประโยชน์ต่อองค์กร โดยความเสี่ยงจะส่งผลกระทบในเชิงลบ ในขณะที่โอกาสก่อให้เกิดประโยชน์จะเป็นตัวสร้างมูลค่าต่อองค์กร ดังนั้น การบริหารความเสี่ยงจึงเป็นเครื่องมือที่สำคัญที่จะช่วยป้องกัน รักษา และส่งเสริมให้องค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร นอกจากนี้ การบริหารความเสี่ยงเป็นองค์ประกอบสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยมุ่งเน้นให้ทุกระบวนการดำเนินงานด้วยความโปร่งใสมีประสิทธิภาพ ส่งผลดีต่อภาพลักษณ์ และสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

องค์การบริหารส่วนตำบลป่าพะยอม จึงให้ความสำคัญต่อการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีการกำหนดนโยบาย แนวทาง และกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงให้สอดคล้องกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ “ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด” และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ ตลอดจนกรอบโครงสร้างการบริหารความเสี่ยงขององค์กรเชิงบูรณาการ ของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) ได้ให้คำจำกัดความของการบริหารความเสี่ยงขององค์กรไว้ว่า “การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร คือ การบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรมทั้งกระบวนการที่กำหนดขึ้น และนำไปใช้โดยคณะกรรมการฝ่ายบริหาร และบุคลากรอื่น ๆ ขององค์กรเพื่อกำหนดยุทธศาสตร์ และใช้กับหน่วยงานทั้งหมดในองค์กร โดยได้รับการออกแบบมาเพื่อระบุเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อองค์กร รวมทั้งการบริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ภายใต้ระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ ทั้งนี้เพื่อให้ความมั่นใจว่าองค์กรจะบรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้

การบริหารจัดการความเสี่ยง จึงเป็นสิ่งที่ผู้บริหาร ข้าราชการและเจ้าหน้าที่ทุกคนขององค์การบริหารส่วนตำบลป่าพะยอม ต้องให้ความสำคัญและถือปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนดไว้ในการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานประสบผลสำเร็จตามเป้าหมายและวัตถุประสงค์ขององค์กร

วัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เพื่อเป็นแนวทางให้ส่วนราชการในองค์การบริหารส่วนตำบลป่าพะยอม มีความเข้าใจในกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ในทิศทางเดียวกัน
๒. เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลป่าพะยอม สามารถดำเนินการได้ตามพันธกิจและวิสัยทัศน์ที่กำหนดในแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
๓. เพื่อเป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยงในส่วนราชการทุกระดับขององค์การบริหารส่วนตำบลป่าพะยอม ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และหน่วยตรวจสอบภายใน
๔. เพื่อเป็นการลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์การบริหารส่วนตำบลป่าพะยอมและเป็นกรอบแนวทางในการติดตามความก้าวหน้าในการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยง

เป้าหมายการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. ผู้บริหารและบุคลากร มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยง เพื่อสามารถนำไปใช้ในการดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์และแผนพัฒนาท้องถิ่น ซึ่งมีความสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลป่าพะยอม
๒. จัดให้มีการระบบการบริหารที่ดีและเป็นไปอย่างมีระบบ และมีองค์ประกอบหลักของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีและครบถ้วน
๓. สามารถนำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ

ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ เนื่องจากการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการดำเนินการซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร
๒. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งจะทำให้พนักงานภายในองค์กรเข้าใจเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบในเชิงลบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน
๓. เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารเนื่องจากการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่า ความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลารวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งจะส่งผลให้การดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายและสามารถสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กร

๔. ช่วยให้การพัฒนางองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารจัดการความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารมีความเข้าใจกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กรและระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๕. ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลการจัดการทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรม และการเลือกใช้มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

ความหมายและคำจำกัดความการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. ความเสี่ยง หมายถึง ความไม่แน่นอนที่อาจส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์/เป้าหมาย โดยผลกระทบดังกล่าวทำให้การดำเนินงานเบี่ยงเบนไปจากเป้าหมาย หรือความคาดหวัง โดยอาจวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงได้จากผลกระทบของเหตุการณ์และโอกาสที่จะเกิด

๒. ปัจจัยเสี่ยง หมายถึง ต้นเหตุ หรือสาเหตุของความเสี่ยงที่จะทำให้เกิดไม่บรรลุวัตถุประสงค์ตามขั้นตอนการดำเนินงานหลักที่กำหนดไว้ ทั้งที่เป็นปัจจัยภายในและภายนอกองค์กร

๑) ความเสี่ยงจากปัจจัยภายใน หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในองค์กร ความเสี่ยงที่องค์กรต้องพยายามลดให้น้อยลงหรือหมดไป เช่น ความเสี่ยงในด้านนโยบาย ความเสี่ยงในการดำเนินงาน ความเสี่ยงด้านทรัพยากรบุคคล ความเสี่ยงด้านการเงิน ละความเสี่ยงในด้านกฎระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ เป็นต้น

๒) ความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอก หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกองค์กร เป็นสิ่งที่อยู่นอกเหนือความรู้รับผิดชอบขององค์กร ซึ่งต้องพยายามหามาตรการที่จะลดผลกระทบในทางลบให้ได้มากที่สุด เช่น ความเสี่ยงด้านภาวะเศรษฐกิจ ความเสี่ยงด้านการเมือง การปกครอง ความเสี่ยงด้านการแข่งขัน ความเสี่ยงด้านการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยี ความเสี่ยงด้านสังคมและพฤติกรรมผู้บริโภค ความเสี่ยงด้านกฎหมาย และความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อมและภัยธรรมชาติ เป็นต้น

๓. การประเมินความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการระบุความเสี่ยงและการวิเคราะห์เพื่อจัดลำดับความเสี่ยงที่จะมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรโดยการประเมินจาก

๑) โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

๒) ผลกระทบ หมายถึง ขนาดความรุนแรง ความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

๔. ระดับความเสี่ยง หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๕ ระดับ คือ ความเสี่ยงสูงมาก ความเสี่ยงสูง ความเสี่ยงปานกลาง ความเสี่ยงต่ำ และความเสี่ยงน้อยมาก

๕. การบริหารความเสี่ยง หมายถึง การกำหนดนโยบาย โครงสร้าง และกระบวนการเพื่อให้ คณะกรรมการผู้บริหาร และบุคลากรนำไปปฏิบัติในการกำหนดกลยุทธ์และปฏิบัติงาน ทั้งทั้งองค์กร โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะสัมฤทธิ์ผลได้องค์กรจะต้องสามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ประเมินผลกระทบองค์กร และกำหนดวิธีการจัดการที่เหมาะสมให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ทั้งนี้ เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นในระดับหนึ่งว่าผลดำเนินงานตามภารกิจต่างๆ จะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่ได้ กำหนดไว้

๖. การบริหารความเสี่ยงโดยองค์รวม หมายถึง การบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรมต่างๆ ขององค์กร รวมถึงกระบวนการในการปฏิบัติงานต่างๆ โดยต้องพยายามที่จะลดสาเหตุของความเสี่ยงในแต่ละโอกาสที่เกิดขึ้นแล้วจะทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย โดยการทำให้ระดับความเสี่ยงและขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นทั้งในปัจจุบันและอนาคตให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรเป็นสำคัญ

๗. การจัดการความเสี่ยง หมายถึง แนวทางในการลดโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์หรือความเสี่ยงหรือ ผลกระทบความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

๘. การติดตามประเมินผล หมายถึง ระบบบริหารความเสี่ยงที่สมบูรณ์ หน่วยงานจะต้องมีการ ติดตามผลระหว่างดำเนินการตามแผน และทำการสอบทานว่าแผนจัดการความเสี่ยงมีประสิทธิภาพดีให้ คงดำเนินต่อไป เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้มีความเสี่ยงพอเหมาะสม มีการ ปฏิบัติตามจริงข้อบกพร่องที่พบได้รับการแก้ไขอย่างเหมาะสมและทันเวลา นอกจากนี้ควรกำหนดให้มีการ ประเมินความเสี่ยงซ้ำอีกอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง เพื่อดูว่าความเสี่ยงใดอยู่ในระดับที่ยอมรับได้แล้วหรือมีความเสี่ยงใหม่เพิ่มขึ้นมาอีกหรือไม่

๙. ความเสี่ยงจากปัจจัยภายใน หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในองค์กร ความเสี่ยงที่องค์กรต้องพยายามลดให้น้อยลงหรือหมดไป ได้แก่ ความเสี่ยงในด้านนโยบาย ความเสี่ยงในการดำเนินงาน ความเสี่ยงด้านทรัพยากรบุคคล ความเสี่ยงในการเงิน และความเสี่ยงในด้านกฎระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ เป็นต้น

๑๐. ความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอก หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกองค์กร เป็นสิ่งที่อยู่นอกเหนือความรู้รับผิดชอบขององค์กร ซึ่งต้องพยายามหามาตรฐานที่จะลดผลกระทบในทางลบ ให้ได้มากที่สุด ได้แก่ ความเสี่ยงด้านภาวะเศรษฐกิจ ความเสี่ยงด้านการเมือง การปกครอง ความเสี่ยงด้านการแข่งขัน ความเสี่ยงด้านการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยี ความเสี่ยงด้านสังคมและพฤติกรรมผู้บริโภค ความเสี่ยงด้านกฎหมาย และความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อมและภัยธรรมชาติ เป็นต้น

๑๑. COSO (The Committee of Sponsoring of the Treadway Commission) หมายถึง กรอบแนวคิดในการบริหารความเสี่ยงแบบทั่วองค์กร มีแนวทางในการแจกแจงปัญหา และความเสี่ยง ออกเป็นองค์ประกอบย่อย รวมถึงมีการกำหนดบทบาทและหน้าที่ความรู้รับผิดชอบด้านการบริหารความเสี่ยงที่ชัดเจน

บทที่ ๒

ข้อมูลพื้นฐานขององค์การบริหารส่วนตำบลป่าพะยอม

ข้อมูลทั่วไป

องค์การบริหารส่วนตำบลป่าพะยอม ได้ยกฐานะขึ้นเป็นองค์การบริหารส่วนตำบลป่าพะยอมตามประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่องการกำหนดเขตกำหนดในท้องที่อำเภอป่าพะยอม จังหวัดพัทลุง ประกาศ ณ วันที่ ๒๑ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๔๑ ลงประกาศดังกล่าวในราชกิจจานุเบกษา ฉบับทั่วไป เล่มที่ ๑๑๓ ตอนที่ ๙ ง ลงวันที่ ๓๐ มกราคม ๒๕๓๙ ครอบคลุมพื้นที่ ๒๖.๘๕ ตารางกิโลเมตร (๑๖,๗๘๔ ไร่)

ประวัติความเป็นมาขององค์การบริหารส่วนตำบลป่าพะยอม

ชุมชนป่าพะยอมในอดีตได้ก่อตั้งมานานไม่น้อยกว่า ๒๐๐ ปี มาแล้ว ปรากฏตามหลักฐานในอดีตมีเสารตามชุมชนต่างๆ อันหมายถึงสมัยสงครามเก้าทัพ (พ.ศ. ๒๓๓๙) พม่าเคยเดินทัพผ่านและเชื่อกันว่าส่วนหนึ่งได้มีการปล้นสะดมเอาวัตถุโบราณของวัดประดู่หอมไป ระหว่างการก่อตั้งวัดประดู่หอม บ้านตรอกโดนกับวัดป่าพะยอมไม่มีหลักฐานชี้ชัดว่าวัดไหนได้จัดตั้งก่อนหลัง

ชุมชนได้ก่อตั้งขึ้นครั้งแรกที่บริเวณบ้านป่าพะยอม (พื้นที่รอบๆ วัดป่าพะยอมในปัจจุบัน) และบ้านพร้าว (ที่รอบ ๆ บริเวณตลาดใหม่ป่าพะยอมในปัจจุบัน) สันนิษฐานกันว่าผู้มาตั้งบ้านเรือน ครั้งแรกอพยพมาจากจังหวัดตรัง สงขลา และนครศรีธรรมราช โดยหนีคดีสามบาทมาและเมื่อมีประชากรเพิ่มมากขึ้น ชุมชนจึงขยายตัวโดยการก่อตั้งบ้านเรือนและชุมชน ๒ ชุมชนใหญ่ คือ ชุมชนบ้านป่าพะยอม และชุมชนบ้านพร้าว และต่อมาในปี พ.ศ. ๒๕๒๙ ชุมชนบ้านพร้าวได้แยกตัวออกไปเป็นตำบลบ้านพร้าว และชุมชนบ้านป่าพะยอมก็ได้พัฒนาตัวเองจนกลายเป็นชุมชนใหญ่ ประกอบไปด้วยกลุ่มบ้านกลุ่มเล็กกลุ่มน้อยขึ้นมากขึ้นเรื่อย ๆ

เนื่องจากมีต้นพะยอม จำนวนมากในพื้นที่ดินแดนเขตนี้นี้จึงเรียกว่า “ป่ายอม” หรือ “ป่าพะยอม” ซึ่งเรียกตามสิ่งแวดล้อมและภูมิประเทศของชุมชน ต้นพะยอมเป็นไม้ยืนต้นขนาดใหญ่ มีดอกสีขาว ผลสีน้ำตาลออกดอกส่งกลิ่นหอมระหว่างเดือนมีนาคม-เมษายนของทุกปี เป็นไม้เนื้อแข็งนิยมนำมาสร้างบ้านเรือน ซึ่งส่งผลให้ปัจจุบันนี้มีต้นพะยอมเหลือจำนวนไม่มากอย่างแต่ก่อน

ตำบลป่าพะยอม เป็นตำบลในอาณาเขตการปกครองอำเภอป่าพะยอม ซึ่งอำเภอป่าพะยอมแต่เดิมนั้นเป็นกิ่งอำเภอ โดยการแยกจากอำเภอควนขนุนเมื่อปี ๒๕๓๓ และในปี ๒๕๓๘ ได้ยกฐานะจากกิ่งอำเภอป่าพะยอมเป็นอำเภอป่าพะยอม ซึ่งประกอบด้วย ๔ ตำบล คือ ตำบลป่าพะยอม ตำบลบ้านพร้าว ตำบลเกาะเต่า และตำบลลานข่อย

ต่อมาเมื่อ ปี พ.ศ. ๒๕๓๘ สภาตำบลป่าพะยอม ได้ยกฐานะขึ้นเป็นองค์การบริหารส่วนตำบลป่าพะยอมตามประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่องการกำหนดเขตกำหนดในท้องที่อำเภอป่าพะยอม จังหวัดพัทลุง ประกาศ ณ วันที่ ๒๑ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๔๑ ลงประกาศดังกล่าวในราชกิจจานุเบกษา ฉบับทั่วไป เล่มที่ ๑๑๓ ตอนที่ ๙ ง ลงวันที่ ๓๐ มกราคม ๒๕๓๙ ครอบคลุมพื้นที่ ๒๖.๘๕ ตารางกิโลเมตร (๑๖,๗๘๔ ไร่)

ที่ตั้งของหมู่บ้านหรือตำบล

องค์การบริหารส่วนตำบลป่าพะยอม ตั้งอยู่เลขที่ ๑๔๗ หมู่ที่ ๓ ตำบลป่าพะยอม อำเภอป่าพะยอม จังหวัดพัทลุง เป็นองค์การบริหารส่วนตำบลขนาดกลาง มีหมู่บ้าน ๗ หมู่บ้านในท้องที่รับผิดชอบ

มีอาณาเขตติดต่อกับพื้นที่ใกล้เคียง ดังนี้

ทิศเหนือ ติดต่อกับ ตำบลเกาะขันธุ์ อำเภอชะอวด จังหวัดนครศรีธรรมราช

ทิศใต้ ติดต่อกับ ตำบลบ้านพร้าว อำเภอป่าพะยอม จังหวัดพัทลุง

ทิศตะวันออก ติดต่อกับ ตำบลนางหลง/ตำบลขนหาด อำเภอชะอวด จังหวัดนครศรีฯ

ทิศตะวันตก ติดต่อกับ ตำบลเกาะเต่า อำเภอป่าพะยอม จังหวัดพัทลุง

ปริมาณเนื้อที่ ๒๖.๘๕ ตารางกิโลเมตร (หรือประมาณ ๑๖,๗๘๔ ไร่)

การปกครองและจำนวนประชากร

แบ่งการปกครองออกเป็น ๗ หมู่บ้าน

หมู่ที่	ชื่อหมู่บ้าน	จำนวนครัวเรือน	จำนวนประชากร			กำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน
			ชาย	หญิง	รวม	
๑	บ้านสังกระ	๒๕๕	๓๖๗	๔๑๒	๗๗๙	นายอนุรักษ์ เสงี่ยม
๒	บ้านป่าพะยอม	๖๐๐	๕๕๕	๖๐๙	๑,๑๖๔	นายวิเชียร แป้นน้อย
๓	บ้านทุ่ง	๔๔๓	๔๒๗	๔๗๓	๙๐๐	นางนุชรี เหตุทอง
๔	บ้านประดู่หอม	๒๐๓	๒๙๖	๓๓๓	๖๒๙	นางสาวจรรุวรรณ ช่วยเนื่อง
๕	บ้านนาทราย	๒๗๗	๔๑๙	๔๔๒	๘๖๑	นายสันต์ กลาฉิด
๖	บ้านโคกกอ	๒๘๒	๔๐๓	๔๒๑	๘๒๔	นายพิเชษฐ์ พันธุ์คง
๗	บ้านไสกุณ	๒๙๒	๔๕๖	๔๘๒	๙๓๘	นายเกษม เกตุขาว
รวมทั้งสิ้น		๒,๓๕๓	๒,๙๒๓	๓,๑๗๒	๖,๐๙๕	

ยุทธศาสตร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

วิสัยทัศน์ (Vision) ขององค์การบริหารส่วนตำบลป่าพะยอม

วิสัยทัศน์ตำบลป่าพะยอม “การเกษตรรุ่งเรือง เมืองป่าพะยอมน่าอยู่ คู่การศึกษา ชาวประชาร่วมใจ”

พันธกิจ (Mission)

- ๑) ระบบโครงสร้างพื้นฐานและระบบสาธารณูปโภคให้มีความสะดวกและทั่วถึง
- ๒) ส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิต สังคม สวัสดิการ การกีฬา และมีความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน รวมไปถึงด้านการสาธารณสุข ให้ประชาชนมีความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น โดยการสนับสนุนการศึกษาทุกระดับอย่างมีคุณภาพ
- ๓) ส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม และเสริมสร้างศักยภาพในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๔) ส่งเสริมการใช้หลักธรรมาภิบาลในการบริหารจัดการองค์กร
- ๕) ส่งเสริมให้ประชาชนทำการเกษตรตามหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง ให้ชุมชนมีความยั่งยืน
- ๖) ส่งเสริมการท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์ โดยการมีส่วนร่วมของชุมชน
- ๗) ส่งเสริมศาสนา ศิลปวัฒนธรรม จารีตประเพณี และภูมิปัญญาท้องถิ่นให้คงอยู่สืบไป

จุดยืนทางยุทธศาสตร์

จุดยืนทางยุทธศาสตร์ (Positioning) ขององค์การบริหารส่วนตำบลป่าพะยอม มีดังนี้

๑. ต้องมีเป้าหมายเพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชนในพื้นที่
๒. ต้องมีการบริหารยุทธศาสตร์
๓. ความสอดคล้องของยุทธศาสตร์ประเทศกับท้องถิ่น
๔. ภารกิจขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีอยู่มาก
๕. ความสอดคล้องสิ่งที่ทำกับสิ่งที่ต้องการ
๖. ความต้องการของประชาชนซึ่งเป็นผู้รับบริการ
๗. ทรัพยากรที่มีอย่างจำกัด

ยุทธศาสตร์การพัฒนา

- ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การเสริมสร้างความมั่นคง
- ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานและระบบโลจิสติกส์
- ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การสร้างความเข้มแข็งภาคเกษตรและระบบเศรษฐกิจ
- ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การส่งเสริมการท่องเที่ยวโดยชุมชน
- ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาศักยภาพทรัพยากรมนุษย์
- ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การส่งเสริมศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม ประเพณีและภูมิปัญญาท้องถิ่น
- ยุทธศาสตร์ที่ ๗ การอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
- ยุทธศาสตร์ที่ ๘ การพัฒนาประสิทธิภาพการบริหารจัดการองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ยุทธศาสตร์การพัฒนาและแผนงาน

ที่	ยุทธศาสตร์	ด้าน	แผนงาน	หน่วยงาน รับผิดชอบ	หน่วยงาน สนับสนุน
๑	การเสริมสร้างความมั่นคง	- บริหารทั่วไป - บริการชุมชนและสังคม	- การรักษาความสงบภายใน - สาธารณสุข - สร้างความเข้มแข็งของชุมชน	- สำนักปลัด อบต.	อบต. ป่าพะยอม
๒	การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานและระบบโลจิสติกส์	- เศรษฐกิจ	- เคหะและชุมชน - อุตสาหกรรมและการโยธา	- กองช่าง	อบต. ป่าพะยอม
๓	การสร้างความเข้มแข็งภาคเกษตรและระบบเศรษฐกิจ	- บริการชุมชนและสังคม - เศรษฐกิจ	- อุตสาหกรรมและการโยธา - การเกษตร	- กองช่าง - สำนักปลัด อบต.	อบต. ป่าพะยอม
๔	การส่งเสริมการท่องเที่ยวโดยชุมชน	- บริหารทั่วไป	- บริหารงานทั่วไป	- สำนักปลัด อบต.	อบต. ป่าพะยอม
๕	การพัฒนาศักยภาพทรัพยากรมนุษย์	- บริการชุมชนและสังคม	- การศึกษา - การศาสนา วัฒนธรรมและนันทนาการ	- กองการศึกษาฯ	อบต. ป่าพะยอม
๖	การส่งเสริมศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรมประเพณีและภูมิปัญญาท้องถิ่น	- บริการชุมชนและสังคม	- การศาสนา วัฒนธรรมและนันทนาการ	- กองการศึกษาฯ	อบต. ป่าพะยอม
๗	การอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	- บริการชุมชนและสังคม	- สร้างความเข้มแข็งของชุมชน - บริหารงานทั่วไป	- สำนักปลัด อบต.	อบต. ป่าพะยอม
๘	การพัฒนาประสิทธิภาพการบริหารจัดการองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	- บริหารทั่วไป	- งบกลาง - บริหารงานทั่วไป - การรักษาความสงบภายใน	- สำนักปลัด อบต. - กองคลัง	อบต. ป่าพะยอม
รวม	๘ ยุทธศาสตร์	๓ ด้าน	๑๐ แผนงาน	๔ สำนัก/ กอง	๑ หน่วยงาน

บทที่ ๓

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

แนวทางการดำเนินงานและกลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง

แนวทางการดำเนินงาน ในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลป่าพะยอม แบ่งเป็น ๒ ระยะ ดังนี้

ระยะที่ ๑ การเริ่มต้นและการพัฒนา

- ๑) กำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลป่าพะยอม
- ๒) ระบุปัจจัยเสี่ยง และประเมินโอกาส ผลกระทบ จากปัจจัยเสี่ยง
- ๓) วิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยงจากการดำเนินงาน
- ๔) จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยงที่นัยสำคัญ
- ๕) สื่อสารทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารความเสี่ยงให้ผู้ปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลป่าพะยอม ทราบ และสามารถนำไปปฏิบัติได้
- ๖) รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๗) รายงานสรุปการประเมินผลความสำเร็จของการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการ

ความเสี่ยง

ระยะที่ ๒ การพัฒนาสู่ความยั่งยืน

- ๑) ทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา
- ๒) พัฒนากระบวนการบริหารความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงแต่ละประเภท
- ๓) ผลักดันให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร
- ๔) พัฒนาขีดความสามารถบุคลากรในการดำเนินงานตามกระบวนการบริหารจัดการ

ความเสี่ยง

กลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

- ๑) ผู้บริหารท้องถิ่น มีหน้าที่แต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงาน/บริหารจัดการความเสี่ยง ส่งเสริมให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม รวมทั้งพิจารณาให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อนำไปปฏิบัติต่อไป
- ๒) คณะกรรมการ/คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่ดำเนินการให้มีระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงรายงานและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง เพื่อปรับปรุงการดำเนินงานต่อไปในอนาคต
- ๓) ผู้ปฏิบัติงาน หรือบุคลากรแต่ละสำนัก/กอง ขององค์การบริหารส่วนตำบลป่าพะยอม มีหน้าที่สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง และให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงาน ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง เพื่อบรรลุเป้าหมายการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบล

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายยุทธศาสตร์ เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลป่าพะยอม มีขั้นตอน หรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ๖ ขั้นตอนหลัก ดังนี้

๑. ระบุความเสี่ยง เป็นการระบุเหตุการณ์ใดๆ ทั้งที่มีผลดี และผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยต้องระบุด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร

๒. ประเมินความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม

๓. จัดการความเสี่ยง เป็นการกำหนดมาตรการ หรือแผนปฏิบัติการในการจัดการ และควบคุมความเสี่ยงที่สูง (High) และสูงมาก (Extreme) นั้นให้ลดลง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง และควรต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่าย และต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรฐานหรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่ได้รับด้วย

๔. รายงานและติดตามผล เป็นการรายงานติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการทั้งหมด ตามลำดับให้ฝ่ายบริหารรับทราบและให้ความเห็นชอบดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๕. ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงประจำปี เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยง เป็นอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ มีมาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริง และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ (Residual Risk) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๖. ทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงนั้นทุกขั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

การระบุความเสี่ยง

เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กรหรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรมในการระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาดความเสียหายและไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งมีทรัพย์สินใดที่จำเป็นต้องได้รับการดูแลป้องกันรักษา การเข้าใจในความหมายในการระบุความเสี่ยงจึงเป็นสิ่งสำคัญ

๑. ความเสี่ยง หมายถึง ความไม่แน่นอน ที่อาจส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์/เป้าหมาย โดยผลกระทบดังกล่าวทำให้การดำเนินงานเบี่ยงเบนไปจากเป้าหมาย หรือความคาดหวัง โดยอาจวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงได้จากผลกระทบของเหตุการณ์และโอกาสที่จะเกิด

๒. ปัจจัยเสี่ยง หมายถึง ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ตามขั้นตอนการดำเนินงานหลักที่กำหนดไว้ โดยมีปัจจัยเสี่ยงจากภายในและภายนอกองค์กร

๑) ความเสี่ยงจากปัจจัยภายใน หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในองค์กร ความเสี่ยงที่องค์กรต้องพยายามลดให้น้อยลงหรือหมดไป เช่น ความเสี่ยงในด้านนโยบาย ความเสี่ยงในการดำเนินงาน ความเสี่ยงด้านทรัพยากรบุคคล ความเสี่ยงด้านการเงิน และความเสี่ยงในด้านกฎระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ เป็นต้น

๒) ความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอก หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกองค์กรเป็นสิ่งที่อยู่นอกเหนือความรู้รับผิดชอบขององค์กร ซึ่งต้องพยายามหามาตรการที่จะลดผลกระทบในทางลบให้ได้มากที่สุด เช่น ความเสี่ยงด้านภาวะเศรษฐกิจ ความเสี่ยงด้านการเมือง การปกครอง ความเสี่ยงด้านการแข่งขัน ความเสี่ยงด้านการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยี ความเสี่ยงด้านสังคมและพฤติกรรมผู้บริโภค ความเสี่ยงด้านกฎหมาย และความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อมและภัยธรรมชาติ เป็นต้น

๓. ประเภทความเสี่ยง

แบ่งเป็น ๖ ประเภท ได้แก่

๑) **ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)** หมายถึง ความเสี่ยงปัญหาที่จะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จตามเป้าหมายและพันธกิจโดยรวมตามแผนยุทธศาสตร์และนโยบายนายกองคการบริหาร ส่วนตำบลป่าพะยอมหรือเป็นการกำหนดกลยุทธ์หรือปัจจัยที่จะส่งผลทำให้หน่วยงานในสังกัดองค์การบริหาร ส่วนตำบลป่าพะยอม ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายตามแผนยุทธศาสตร์และนโยบาย

๒) **ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F)** เป็นความเสี่ยงอันเนื่องมาจากการบริหารงบประมาณและการเงินจนส่งผลต่อการบริหารงบประมาณและการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลป่าพะยอม

๓) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) เป็นความเสี่ยงปัญหาอันเนื่องมาจากระบบงานภายใน กระบวนการปฏิบัติงาน บุคลากร เทคโนโลยีที่ใช้ ความเพียงพอของข้อมูลที่ส่งผลกระทบทำให้ผลการปฏิบัติงาน การดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลป่าพะยอมไม่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk : C) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นข้อกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ อันเนื่องมาจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัยหรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ ทำให้ต้องใช้ดุลพินิจหรือการตีความ รวมทั้งการดำเนินการสัญญาต่าง ๆ จนส่งผลต่อการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ ไม่ถูกต้องหรือการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติต่างๆ

๕) ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks : T) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากเทคโนโลยีสารสนเทศ

๖) ความเสี่ยงด้านความเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks : R) คือ ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความเชื่อถือขององค์กร

รหัสความเสี่ยง (ตามลำดับจำนวนความเสี่ยงโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ)

S xx xx = (Strategy Risks)

F xx xx = (Financial Risk)

O xx xx = (Operation Risks)

L xx xx = (Legal Risks)

T xx xx = (Technology Risks)

R xx xx = (Reputational Risks)

โดย ๑.ระบุประเภทความเสี่ยง - ๒.ลำดับความเสี่ยง -๓.ลำดับยุทธศาสตร์ อปท. -๔.สังกัด (หน่วยรับผิดชอบ) - ๕ ระบุปีงบประมาณ

เช่น โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีต S - ๐๑ - ๑ - ช. - ๖๗

การประเมินความเสี่ยง

วิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มีขั้นตอนหลัก ๕ ขั้นตอน ดังนี้

- ๑) การคัดเลือกกระบวนการงาน หรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต
- ๒) การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
- ๓) การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
- ๔) การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต
- ๕) การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการงาน หรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต

หน่วยงานจะต้องค้นหากระบวนการงานซึ่งเป็นภารกิจงานหลักของหน่วยงานที่มีความเสี่ยง การทุจริต การค้นหาความเสี่ยงการทุจริตอาจค้นหาจากความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง มีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (Unknown Factor) ในขั้นตอนนี้เป็นการตั้งสมมุติฐาน หรือเป็นการพยากรณ์ล่วงหน้า ที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตเพิ่มเติม (Scenario) เป็นการมองข้อมูลไปข้างหน้า (Forward looking information) โดยไม่ คำนึงว่าหน่วยงานมีมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตนั้น อยู่แล้วหรือไม่ โดยการมองความเสี่ยงการทุจริต ด้วยข้อมูลที่เลวร้ายที่สุด (Worst Case) หลักการที่สำคัญ ต้องไม่เอาปัญหาหรือข้อจำกัดจากการบริหารงาน ในปัจจุบัน เช่น ทรัพยากร คน พาหนะ ระบบเทคโนโลยี ไม่มีหรือไม่พอบุคลากร ไม่มีความรู้ ความเข้าใจ ไม่มี จิตสำนึก ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่การดำเนินงานอาจไม่บรรลุเป้าหมาย

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการงาน หรือโครงการ

ชื่อกระบวนการงาน / โครงการ.....ขั้นตอนที่ ๑.....

ชื่อ หน่วยงาน.....

ประเภทความเสี่ยงด้านที่.....

ด้านที่ ๑ ด้านการอนุมัติ อนุญาต

→ ด้านที่ ๒ ด้านการใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่

ด้านที่ ๓ ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

เป็นขั้นตอนหลังจากที่หน่วยงานตกลงร่วมกันว่าจะนำกระบวนการงานใดมาจัดทำแผน บริหารความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน หลังจากนั้นให้หน่วยงานนำกระบวนการงานนั้นมาระบุรายละเอียด ขั้นตอนการดำเนินงานในกระบวนการงานนั้น และทำการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอน โดยการ ระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตให้อธิบายรายละเอียดเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตว่ามีรูปแบบ พฤติการณ์การทุจริตในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงานของกระบวนการงานหรือโครงการที่ทำการประเมิน ให้ละเอียดและชัดเจนมากที่สุดว่า ใคร ทำอะไร อย่างไร เพื่ออะไร โดยเฉพาะรายละเอียดในส่วนที่เจ้าหน้าที่รัฐ เข้าไปมีพฤติกรรมทุจริตอย่างไร โดยผู้ปฏิบัติงานหรือรับผิดชอบกระบวนการงานหรือโครงการ (Risk Owners) และ ตัวแทนของหน่วยงานอาจมีการรับฟังความคิดเห็นจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอกด้วยก็ได้ เนื่องจากการประเมิน ความเสี่ยงการทุจริต Risk Owners ส่วนใหญ่ไม่ยอมรับหรือบิดเบือนในความบกพร่องของตนเอง ผู้ประเมิน ความเสี่ยงการทุจริตจึงไม่ใช่ Risk Owners เท่านั้น

ขั้นตอนที่ ๒ กำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ / โครงการ..... **ขั้นตอนที่ ๑**

ลำดับ ที่	ขั้นตอน	ประเด็นความเสี่ยง	Risk Score (L x I)			
	ขั้นตอนที่ ๒		Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความ เสี่ยง
	ระบุขั้นตอนการดำเนินงานของกระบวนการงานหรือโครงการตั้งแต่ต้นจนสิ้นสุด ที่ทำการประเมิน	ระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอนของการดำเนินงานโดยละเอียด อธิบายรูปแบบ/ วิธีการที่อาจเกิดการทุจริตในอนาคต	ให้คะแนนตามเกณฑ์ L และ I ตามที่หน่วยงานกำหนด	นำผลคูณ (L x I) ใส่คะแนน	ระบุระดับระดับความเสี่ยงต่ำ/ปานกลาง/สูง/สูงมาก (ดูตามตารางจัดระดับความรุนแรงความเสี่ยงการทุจริต)	

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

หน่วยงานต้องกำหนดเกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของ กระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน ตามความเหมาะสม โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือด้านโอกาส (Likelihood) และด้านผลกระทบ (Impact) และการให้คะแนนทั้ง ๒ ปัจจัย รายละเอียด ดังนี้

➤ **โอกาสที่จะเกิด (Likelihood)** พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่ง ในรูปของความถี่ หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ

➤ **ผลกระทบ (Impact)** การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจาก ความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบทางด้านการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน

ในคู่มือนี้เป็นเพียงตัวอย่างในการกำหนดเกณฑ์ โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) ทั้งนี้หน่วยงานต้องเป็นผู้กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ตามความเหมาะสมของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ตัวอย่าง เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood) (จำนวนครั้ง)

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๕ ครั้งต่อปี
๔	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๔ ครั้งต่อปี
๓	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๓ ครั้งต่อปี
๒	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๒ ครั้งต่อปี
๑	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้งต่อปี

ตัวอย่าง เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood) (ร้อยละ)

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	เหตุการณ์ที่อาจเกิดได้สูงมาก (ร้อยละ ๑๐ ขึ้นไป)
๔	เหตุการณ์ที่อาจเกิดได้สูง (ร้อยละ ๑๐)
๓	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นบางครั้ง (ร้อยละ ๕)
๒	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นน้อยมาก (ร้อยละ ๓)
๑	เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น (น้อยกว่าร้อยละ ๑)

ตัวอย่าง เกณฑ์ผลกระทบ (Impact) (ด้านการเงิน)

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	ความเสียหายตั้งแต่..... บาท ถึง..... บาท
๔	ความเสียหายตั้งแต่..... บาท ถึง..... บาท
๓	ความเสียหายตั้งแต่..... บาท ถึง..... บาท
๒	ความเสียหายตั้งแต่..... บาท ถึง..... บาท
๑	ความเสียหาย..... บาท หรือน้อยกว่า

ตัวอย่าง เกณฑ์ผลกระทบ (Impact) (ด้านอื่นๆ)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	- เกิดความเสียหายต่อรัฐเจ้าหน้าที่ถูกลงโทษข้อมูลความผิดเข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม - เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานกำกับดูแล องค์กรตรวจสอบทำการตรวจสอบ - ความเสียหายที่เกิดขึ้น
๔	- ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าว อย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ มีการร้องเรียนต่อสื่อมวลชนและมีการออกข่าว
๓	- หน่วยตรวจสอบภายใน/ภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง - มีการส่งหนังสือร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
๒	- มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส
๑	- ปรากฏข่าวสื่อที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน /เริ่มมีความกังวลและสอบถามข้อมูล

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ / โครงการ.....

ลำดับ ที่	ขั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความ เสี่ยง
	ระบุขั้นตอนการดำเนินงานของกระบวนการหรือโครงการตั้งแต่ต้นจนสิ้นสุด ที่ทำการประเมิน	ระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอนของการดำเนินงานโดยละเอียด อธิบายรูปแบบ/ วิธีการที่อาจเกิดการทุจริตในอนาคต	ให้คะแนนตามเกณฑ์ L และ I ตามที่หน่วยงานกำหนด	นำผลคูณ (L x I) ใส่คะแนน	ระบุระดับระดับความเสี่ยงต่ำ/ปานกลาง/สูง/สูงมาก (ดูตามตารางจัดระดับความรุนแรงความเสี่ยงการทุจริต)	
			ขั้นตอนที่ ๓			

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

หลังจากหน่วยงานระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอนของกระบวนการแล้ว หลังจากนั้นหน่วยงานต้องให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอนของการดำเนินงาน โดยการให้คะแนน ความเสี่ยงการทุจริตโดยพิจารณาจากขั้นตอนการดำเนินงานพิจารณา จาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสเกิด (Likelihood) และ ผลกระทบ (Impact) จะได้ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) ว่าอยู่ในระดับ สูงมาก สูง ปานกลาง หรือต่ำ ตามเกณฑ์ที่หน่วยงานได้กำหนดไว้ โดยตารางการระบุประเด็นความเสี่ยง การทุจริต การให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริต และระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

Risk Score					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง (๕ x ๑ = ๕)	สูง (๕ x ๒ = ๑๐)	สูงมาก (๕ x ๓ = ๑๕)	สูงมาก (๕ x ๔ = ๒๐)	สูงมาก (๕ x ๕ = ๒๕)
๔	ต่ำ (๔ x ๑ = ๔)	ปานกลาง (๔ x ๒ = ๘)	สูง (๔ x ๓ = ๑๒)	สูงมาก (๔ x ๔ = ๑๖)	สูงมาก (๔ x ๕ = ๒๐)
๓	ต่ำ (๓ x ๑ = ๓)	ปานกลาง (๓ x ๒ = ๖)	ปานกลาง (๓ x ๓ = ๙)	สูง (๓ x ๔ = ๑๒)	สูงมาก (๓ x ๕ = ๑๕)
๒	ต่ำ (๒ x ๑ = ๒)	ต่ำ (๒ x ๒ = ๔)	ปานกลาง (๒ x ๓ = ๖)	ปานกลาง (๒ x ๔ = ๘)	สูง (๒ x ๕ = ๑๐)
๑	ต่ำ (๑ x ๑ = ๑)	ต่ำ (๑ x ๒ = ๒)	ต่ำ (๑ x ๓ = ๓)	ต่ำ (๑ x ๔ = ๔)	ปานกลาง (๑ x ๕ = ๕)

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

• สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับ สูงมาก (๑๕ คะแนนขึ้นไป)
• สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับ สูง (๑๐ - ๑๔ คะแนน)
• สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับ ปานกลาง (๕ - ๙ คะแนน)
• สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับ ต่ำ (น้อยกว่า ๕ คะแนน)

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ / โครงการ.....

ลำดับ ที่	ขั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความ เสี่ยง
	ระบุขั้นตอนการดำเนินงานของกระบวนการหรือโครงการตั้งแต่ต้นจนสิ้นสุด ที่ทำการประเมิน	ระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอนของการดำเนินงานโดยละเอียด อธิบายรูปแบบ/ วิธีการที่อาจเกิดการทุจริตในอนาคต	ให้คะแนนตามเกณฑ์ L และ I ตามที่หน่วยงานกำหนด	นำผลคูณ (L x I) ใส่คะแนน	ระบุระดับระดับความเสี่ยงต่ำ/ปานกลาง/สูง/สูงมาก (ดูตามตารางจัดระดับความรุนแรงความเสี่ยงการทุจริต)	
						ขั้นตอนที่ ๔

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรฐานควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการ หมายถึง วิธีการหรือแนวทางที่กำหนดขึ้นเพื่อควบคุม หรือลดโอกาส ความเสี่ยง การทุจริต โดยความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในโซนสีแดง (Red Zone) จะถูกเลือกมาทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง การทุจริตเป็นลำดับแรก ส่วนลำดับความเสี่ยงที่อยู่ในโซนสีส้ม สีเหลือง จะถูกเลือก ในลำดับต่อมา มาตรการ ควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอาจมีหลากหลายวิธีการ หน่วยงานควรทำการคัดเลือก วิธีที่ดีที่สุด และประเมินความ คุ่มค่าและเหมาะสมกับระดับความเสี่ยงการทุจริตที่ได้จากการประเมินมาประกอบด้วย

ทั้งนี้ หน่วยงานจะต้องนำเสนอมาตรการในการป้องกันหรือควบคุมความเสี่ยง ได้แก่ แนวทางหรือวิธีการที่จะลดโอกาสความเสี่ยงในการกิจการให้บริการต่าง ๆ หลังจากได้มาตรการเรียบร้อยแล้ว จึงนำมาจัดทำสรุปเป็นแผนโดยจะต้องผ่านความเห็นชอบจากผู้บริหารสูงสุดขององค์กรและจะต้องมีการนำเข้าสู่ การประชุมระดับบริหารขององค์กร เพื่อสื่อสารให้บุคลากรในองค์กรได้รับรู้ รับทราบหลังจากมีแผนเรียบร้อยแล้ว หลังจากที่หน่วยงานมีแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตแล้ว จะต้องมีการดำเนินการตามแผนที่กำหนดไว้ เพื่อนำไปสู่การปฏิบัติภายในองค์กร และจะต้องมีการรายงานมาตรการหรือความคืบหน้าในการดำเนินการ อยู่ในขั้นตอนใด ซึ่งผลการดำเนินการจะต้องมีการรายงานต่อผู้บริหารสูงสุด และจะต้องนำเข้าสู่การนำเสนอ ในที่ประชุมของหน่วยงาน พร้อมทั้งทำการเปิดเผยในเว็บไซต์ของหน่วยงานด้วย

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ / โครงการ.....

ลำดับ ที่	ขั้นตอน การดำเนิน โครงการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความเสี่ยง	มาตรการ ควบคุมหรือ ป้องกันความ เสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะ เวลา	ผู้รับ ผิดชอบ
	ขั้นตอนการ ดำเนินโครงการ ที่เสี่ยงต่อการ ทุจริตตั้งแต่ต้น - สิ้นสุดการ ดำเนินโครงการ	ประเด็นความ เสี่ยงการทุจริต ในแต่ละ ขั้นตอน	ต่ำ/ ปาน กลาง/ สูง/ สูงมาก	ขั้นตอนที่ ๕			
				กำหนด มาตรการ ควบคุม หรือ ป้องกันความ เสี่ยงให้ สอดคล้องกับ ประเด็นความ เสี่ยงที่ระบุไว้	มีวิธีการ ดำเนินการ ตามมาตรการ ที่กำหนดไว้ อย่างไร	ระยะเวลา ในการ ดำเนินการ แต่ละ ขั้นตอน	ผู้รับผิดชอบ ในการ ดำเนินการ

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตให้นำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน (Key Controls in place) มาทำการประเมินว่ามีประสิทธิภาพอยู่ในระดับใด ดี พอใช้ หรืออ่อน เพื่อพิจารณาจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม (Further Actions to be Taken) โดยมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตควร เชื่อมโยงให้มีความสอดคล้องกับความเสี่ยงที่ประเมินไว้ และต้องมีการติดตามเพื่อประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตที่กำหนดไว้ เพื่อเป็นการยืนยันผลว่ามาตรการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริตมีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใด หรืออาจต้องเพิ่มเติมหรือปรับแผนบริหารจัดการความเสี่ยง การทุจริตใหม่ ตามวงจร PDCA

P D C A

Plan – Do – Check – Act

ระดับ	คำอธิบาย การประเมินประสิทธิภาพมาตรฐานการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่หน่วยงานมีในปัจจุบัน
ดี	การควบคุมมีความเข้มแข็งและดำเนินไปได้อย่างเหมาะสม ซึ่งช่วยให้เกิดความมั่นใจ ได้ในระดับที่ สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
พอใช้	การควบคุมยังขาดประสิทธิภาพถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ แต่ก็ควรมีการปรับปรุงเพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
อ่อน	การควบคุมไม่ได้มาตรฐานที่ยอมรับได้เนื่องจากมีความหละหลวมและไม่มีประสิทธิภาพ การควบคุมไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้

๔.๔ แนวทางการจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

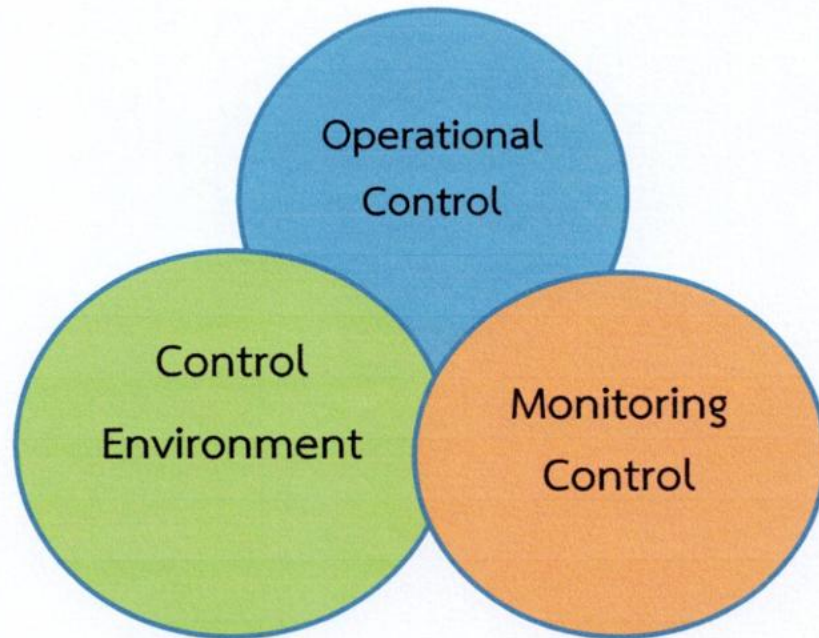
๔.๔.๑ แนวความคิด

มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตในแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน ที่จัดส่งสำนักงาน ป.ป.ท. ที่ผ่าน ๆ มาพบว่า ส่วนใหญ่ได้นำขั้นตอนการปฏิบัติงานตามระเบียบ กฎหมายและ มาตรการอบรมปลูกจิตสำนึก โครงการอบรมให้ความรู้ หรือนโยบาย มาตรการต่าง ๆ ของหน่วยงานที่ประกาศ ในภาพรวมขององค์กรมากำหนดเป็นมาตรการ โดยไม่สอดคล้อง ตรงประเด็นจุดเสี่ยงการทุจริตที่แท้จริง คู่มือฉบับนี้ขอนำแนวตัวอย่าง การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตซึ่งเป็นหัวใจสำคัญ เพื่อให้คดียุติการ ทุจริตและประพฤติมิชอบลดลง ตามเป้าหมายแผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ ประเด็นที่ ๒๑ การต่อต้าน การทุจริตและประพฤติมิชอบ แผนแม่บทย่อยด้านการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ

การจัดทำมาตรการเป็นวิธีการออกแบบระบบหรือกระบวนการอย่างเป็นระบบ ซึ่งสิ่งที่ต้องการ อันดับแรกของการจัดทำมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต คือ ผลลัพธ์ (Outcome) ซึ่งการที่จะบรรลุ เป้าหมายจะต้องมีวิธีการ (How To) อันประกอบด้วยกระบวนการนำเข้า (Input) เช่น ขั้นตอนกระบวนการ เพื่อให้มาตรการที่ตั้งไว้บรรลุเป้าหมาย หากมีผลลัพธ์เกิดขึ้นมากกว่า ๑ อย่าง ผลลัพธ์นั้นเป็นผลพลอยได้ (By Product) ของมาตรการที่กำหนดไว้

ข้อมูลที่น่ามาจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต ต้องได้มาจากการรวบรวมข้อมูล วิเคราะห์ข้อมูลจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ตามรูปแบบพฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต เสมือนเป็นต้น น้ำ เพื่อนำมาสู่การกำหนดมาตรการได้ตรงจุด เป็นเสมือนกลางน้ำ ส่วนมาตรการที่กำหนดไว้ต้องนำไปสู่การบังคับ ใช้ ด้วยการกำกับ ติดตาม ประเมินผลเพื่อนำมาทบทวนในการปรับมาตรการให้สามารถควบคุมความเสี่ยงได้ อย่างมีประสิทธิภาพ มาตรการที่ดีต้องสามารถตอบสนอง รูปแบบพฤติการณ์ของความเสี่ยงที่ค้นพบเป็นเสมือน ปลายน้ำ มาตรการต่างๆ ต้องมีการทบทวน ประเมินผลอย่างต่อเนื่อง เพราะรูปแบบการทุจริตมีการพัฒนา เปลี่ยนรูปแบบอยู่ตลอดเวลาเช่นกัน

๔.๔.๒ แนวตัวอย่าง การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk Control)



การประเมินความเสี่ยงเป็นการประเมินระดับโอกาสที่จะเกิดผลกระทบของความเสี่ยงต่างๆ โดยคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลป่าพะยอม ต้องกำหนดหลักเกณฑ์ การประเมินมาตรฐานเพื่อประเมินโอกาส และผลกระทบของความเสี่ยง และดำเนินการวิเคราะห์และ จัดลำดับความเสี่ยง ดังนี้

การกำหนดหลักเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน

เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ระดับ ความรุนแรงของผลกระทบ โดยคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลกำหนด หลักเกณฑ์ขององค์การบริหารส่วนตำบลขึ้น ซึ่งสามารถกำหนดหลักเกณฑ์ในเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ ทั้งนี้ในเชิงปริมาณเหมาะสมสำหรับสำนัก/กอง ที่มีข้อมูลตัวเลขหรือจำนวนเงินมาใช้ในการวิเคราะห์อย่าง พอเพียง และในเชิงคุณภาพเหมาะสมสำหรับสำนัก/กอง มีข้อมูลเชิงพรรณนา ไม่สามารถระบุเป็นตัวเลขหรือ จำนวนเงินที่ชัดเจนได้ ซึ่งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลได้กำหนด หลักเกณฑ์การพิจารณา ดังนี้

๑. ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) กำหนดไว้ ๕ ระดับ ดังนี้

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (เชิงปริมาณ)		
ระดับ	โอกาสที่เกิดความเสี่ยง	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	๕ ครั้ง/ปี
๔	สูง	๔ ครั้ง/ปี
๓	ปานกลาง	๓ ครั้ง/ปี
๒	น้อย	๒ ครั้ง/ปี
๑	น้อยมาก	๑ ครั้ง/ปี

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (เชิงคุณภาพ)		
ระดับ	โอกาสที่เกิดความเสี่ยง	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นสูงมาก
๔	สูง	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นค่อนข้างสูงหรือบ่อยๆ
๓	ปานกลาง	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นเป็นบางครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นนานๆ ครั้ง
๑	น้อยมาก	แทบจะไม่มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้น

๒. ระดับความรุนแรงของผลกระทบความเสี่ยง (Impact) กำหนดไว้ ๕ ระดับ ดังนี้

๒.๑ กรณีความรุนแรงที่ส่งผลกระทบต่อด้านกลยุทธ์

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

๒.๒ กรณีความรุนแรงที่ส่งผลกระทบต่อด้านการดำเนินงาน

ระดับความรุนแรงผลกระทบของความเสี่ยง		
ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อกระบวนการและการทำงานอย่างรุนแรงมาก
๔	สูง	มีผลกระทบต่อกระบวนการและการทำงานอย่างรุนแรง
๓	ปานกลาง	มีการชะงักอย่างมีนัยสำคัญต่อการทำงาน
๒	น้อย	มีผลกระทบเล็กน้อยต่อการทำงาน
๑	น้อยมาก	ไม่มีการชะงักของกระบวนการทำงาน

๒.๓ กรณีความรุนแรงที่ส่งผลกระทบต่อด้านการเงิน

๒.๓.๑ กรณีความรุนแรงที่สามารถวัดเป็นตัวเงิน

ระดับความรุนแรงผลกระทบของความเสี่ยง		
ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มากกว่า ๑๐๐,๐๐๑ บาทขึ้นไป
๔	สูง	มากกว่า ๕๐๐,๐๐๑ แต่ไม่เกิน ๑๐๐,๐๐๐ บาท
๓	ปานกลาง	มากกว่า ๑๐๐,๐๐๑ แต่ไม่เกิน ๕๐,๐๐๐ บาท
๒	น้อย	มากกว่า ๕,๐๐๑ แต่ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท
๑	น้อยมาก	ไม่เกิน ๕,๐๐๐ บาท

๒.๔ กรณีความรุนแรงที่ส่งผลกระทบด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ

ระดับความรุนแรงผลกระทบของความเสี่ยง		
ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีการฟ้องร้องดำเนินคดีและเรียกร้องค่าเสียหายที่สำคัญ
๔	สูง	การละเมิดข้อกฎหมายที่สำคัญที่มีการสอบสวนหรือรายงาน ไปยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
๓	ปานกลาง	การฝ่าฝืนกฎข้อกฎหมายที่สำคัญ
๒	น้อย	การละเมิดข้อกฎหมายที่ไม่มีนัยสำคัญ
๑	น้อยมาก	การไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ/ข้อบังคับที่ไม่มีนัยสำคัญ

๒.๕ ด้านอื่นๆ

๒.๕.๑ กรณีความรุนแรงด้านความน่าเชื่อถือ

ระดับความรุนแรงผลกระทบของความเสี่ยง		
ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ส่งผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือของหน่วยงานอย่างมากและไม่สามารถแก้ไขได้
๔	สูง	ส่งผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือของหน่วยงานอย่างมากแต่สามารถแก้ไขได้
๓	ปานกลาง	ส่งผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือของหน่วยงานเล็กน้อยและไม่สามารถแก้ไขได้
๒	น้อย	ส่งผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือของหน่วยงานเล็กน้อยแต่สามารถแก้ไขได้
๑	น้อยมาก	แทบไม่ส่งผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือของหน่วยงานเลย

๒.๕.๒ กรณีความรุนแรงด้านชีวิตและร่างกาย

ระดับความรุนแรงผลกระทบของความเสี่ยง		
ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีการบาดเจ็บถึงขั้นชีวิต
๔	สูง	มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นพักงาน
๓	ปานกลาง	มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นหยุดงาน
๒	น้อย	มีการบาดเจ็บรุนแรง
๑	น้อยมาก	ไม่มีการบาดเจ็บรุนแรง

การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง

เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรงหรือมูลค่าความเสียหายจากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้หน่วยงานสามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้อง ดังนี้

๑. พิจารณาโอกาส/ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ ว่ามีโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒. พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสียหาย ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรงหรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

การวิเคราะห์ความเสี่ยง

เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ ที่จะเกิดเหตุการณ์และความรุนแรงของผลกระทบแล้วของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสียหายว่าอยู่ระดับใด

การจัดลำดับความเสี่ยง

เมื่อได้ค่าระดับความเสี่ยงแล้ว นำมาจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยง เพื่อพิจารณากำหนดกิจกรรมควบคุมในแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญและเหมาะสม โดยพิจารณาจากระดับความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงที่ประเมินได้ตามตารางประเมินความเสี่ยงโดยการจัดลำดับ ๔ ลำดับ สูงมาก สูงปานกลาง และต่ำ และเลือกความเสี่ยงที่มีระดับสูงมาก และสูงมาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในขั้นตอนต่อไป ในการประเมินความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยงที่ได้จากการพิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบที่เกิดขึ้นและขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ} \times \text{ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ}$$

เกณฑ์ในการจัดแบ่งระดับความเสี่ยง

ระดับคะแนนความเสี่ยง	จัดระดับความเสี่ยง	กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง	โซนสี
๑ - ๕	ต่ำ	หลีกเลี่ยงหรือกำจัดความเสี่ยง	เขียว
๖ - ๙	ปานกลาง	ยอมรับความเสี่ยง (มาตรการติดตาม)	เหลือง
๑๐ - ๑๕	สูง	ควบคุมความเสี่ยง (แผนควบคุมความเสี่ยง)	ส้ม
๑๖ - ๒๕	สูงมาก	ถ่ายโอนความเสี่ยง	แดง

ระดับการยอมรับความเสี่ยง

Risk score						
โอกาสเกิด (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)					
	(เกิดขึ้นยาก) ๑	(เกิดขึ้นน้อย) ๒	(เกิดขึ้นบ้าง) ๓	(เกิดขึ้นสูง) ๔	(เกิดขึ้นสูงมาก) ๕	
๕ (สูงมาก)	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕	ระดับความเสี่ยงที่ ไม่สามารถยอมรับ
๔ (สูง)	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐	
๓ (ปานกลาง)	๓	๖	๙	๑๒	๑๕	มาตรการควบคุม
๒ (น้อย)	๒	๔	๖	๘	๑๐	ความเสี่ยง
๑ (น้อยมาก)	๑	๒	๓	๔	๕	ยอมรับได้

- ๑) ระดับความเสี่ยง ๑๖ – ๒๕ คะแนน (สูงมาก) ต้องกำกับดูแลอย่างใกล้ชิด
- ๒) ระดับความเสี่ยง ๑๐ – ๑๕ คะแนน (สูง) ต้องเฝ้าระวัง
- ๓) ระดับความเสี่ยง ๖ – ๙ คะแนน (ปานกลาง) พิจารณายอมรับได้ ใช้วิธีควบคุมปกติ
- ๔) ระดับความเสี่ยง ๑ – ๕ คะแนน (ต่ำ) ไม่ต้องมีการควบคุม

การตอบสนองความเสี่ยง/การจัดการความเสี่ยง

การกำหนดแนวทางการตอบสนองความเสี่ยงมุ่งเน้นให้องค์กรสามารถบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้โดยการกำหนดแนวทางการตอบสนองความเสี่ยงสามารถทำได้หลายวิธี และสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้รับผิดชอบ เพื่อลดระดับผลกระทบความเสี่ยง แบ่งได้ ๔ แนวทาง ดังนี้

๑. **กำจัดความเสี่ยงหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง** คือ ความเสี่ยงที่มีค่าโอกาสและผลกระทบอยู่ในระดับต่ำ ซึ่งหน่วยงานสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้
๒. **ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม)** คือ ความเสี่ยงที่มีโอกาสและผลกระทบอยู่ในระดับปานกลางเป็นความเสี่ยงที่มีต้นทุนในการจัดการความเสี่ยงสูงกว่าประโยชน์ที่จะได้รับซึ่งต้องยอมรับความเสี่ยงและหามาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น
๓. **ควบคุมความเสี่ยง (มีแผนควบคุมความเสี่ยง)** คือ ความเสี่ยงที่มีค่าโอกาสและผลกระทบอยู่ในระดับสูงและจำเป็นต้องกำหนดแผนในการควบคุมความเสี่ยงเพื่อลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้ลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๔. **การถ่ายโอนความเสี่ยง** คือ ความเสี่ยงที่มีโอกาสและผลกระทบอยู่ในระดับสูงมากจนหน่วยงานไม่สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้จึงยกภาระกิจนั้น ๆ ให้หน่วยงานอื่นบริหารจัดการแทน

การรายงานและติดตามผล

เมื่อมีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและมีการดำเนินงานตามแผนแล้วก็ต้องดำเนินการรายงานและติดตามผล เพื่อให้การดำเนินงานบริหารความเสี่ยงมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล การรายงานและติดตามผล อาจดำเนินการ ๒ ลักษณะ คือ

- ๑) การติดตามผลเป็นรายครั้ง เป็นการติดตาม ตามรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น เป็นรายไตรมาส สิ้นปีงบประมาณ สิ้นปีปฏิทิน เป็นต้น
- ๒) การติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่าง ๆ ตามปกติของหน่วยงาน

การประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

สรุปรายงานผลการประเมินผลการบริหารความเสี่ยงประจำปีต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลป่าพะยอม เพื่อให้มั่นใจว่าองค์การบริหารส่วนตำบลป่าพะยอม มีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสมเพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการสามารถลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริง และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการหรือการควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงาน

การทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

การทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวทางการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อให้การปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

บทที่ ๔

การบริหารจัดการความเสี่ยง

การคัดเลือกโครงการ/กิจกรรมเพื่อนำมาบริหารความเสี่ยง

- ๑) คณะกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณาคัดเลือกโครงการ/กิจกรรม เพื่อนำมาดำเนินการประเมินผลโอกาสและผลกระทบ โดยมีหลักเกณฑ์การคัดเลือกโครงการ ดังนี้
 - เป็นโครงการหรือกิจกรรมที่บรรลุเป้าหมายภายใต้กรอบการประเมินผลการปฏิบัติราชการ
 - เป็นโครงการที่ได้รับงบประมาณสูงจากงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙ หรือได้รับงบประมาณภายนอก
 - เป็นโครงการที่ดำเนินการแล้วเกิดเป็นผลผลิตหรือบริการที่ส่งผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสีย
 - เป็นโครงการที่ปรากฏในแผนพัฒนาท้องถิ่น
 - ๒) ให้นำโครงการ/กิจกรรมจากการทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ที่ยังคงอยู่ในระดับที่สูง และสูงมาก มาจัดทำเป็นแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙
 - ๓) ให้มีการติดตามและรายงานผล จำนวน ๓ ครั้ง คือระยะ ๓ เดือน ๖ เดือน และ ๑๒ เดือน
 - ๔) ให้ส่วนราชการ (คณะทำงานแต่ละหน่วยงาน) พิจารณาคัดเลือกโครงการ/กิจกรรม เพื่อให้คณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงนำมาวิเคราะห์จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลป่าพะยอม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ดังนี้
 - ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)
 - ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F)
 - ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)
 - ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C)
 - ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks : T)
 - ความเสี่ยงด้านความเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks : R)
- ที่ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ได้ดำเนินการประเมินโอกาส และผลกระทบของความเสี่ยงจัดลำดับความเสี่ยงได้จากการวิเคราะห์ เพื่อประกอบการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ตอบแบบการวิเคราะห์ความเสี่ยงในแต่ละโครงการ/กิจกรรม ดังนี้

รายชื่อโครงการ/กิจกรรมตามยุทธศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

ลำดับที่	ยุทธศาสตร์	โครงการ/กิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ
๑	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การเสริมสร้างความมั่นคง	โครงการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า	สำนักปลัด อบต.
๒	ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาศักยภาพทรัพยากรมนุษย์	โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายการบริหารสถานศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลป่าพะยอม (คำอาหารกลางวัน)	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
๓	ยุทธศาสตร์ที่ ๘ การพัฒนาประสิทธิภาพการบริหารจัดการองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น	การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	สำนักปลัด อบต.
๔	ยุทธศาสตร์ที่ ๘ การพัฒนาประสิทธิภาพการบริหารจัดการองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น	การบริหารจัดการการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล	สำนักปลัด อบต.
๕	ยุทธศาสตร์ที่ ๘ การพัฒนาประสิทธิภาพการบริหารจัดการองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น	การพัฒนาการจัดเก็บรายได้และการจัดทำฐานข้อมูลทะเบียนทรัพย์สินในระบบแผนที่ภาษี	กองคลัง
๖	ยุทธศาสตร์ที่ ๘ การพัฒนาประสิทธิภาพการบริหารจัดการองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น	การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารงานพัสดุภาครัฐ	กองคลัง
๗	ยุทธศาสตร์ที่ ๘ การพัฒนาประสิทธิภาพการบริหารจัดการองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น	การขออนุญาตก่อสร้างอาคารตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒	กองช่าง

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบ

องค์การบริหารส่วนตำบลป่าพะยอม
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
O-๐๑-๑-ส-๖๙	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การเสริมสร้างความมั่นคง	โครงการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า		๑. เพื่อฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าแก่สัตว์ที่เป็นพาหะของโรคพิษสุนัขบ้าในเขตพื้นที่ตำบลป่าพะยอม ๒. เพื่อให้สุนัขได้รับการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าและมีภูมิคุ้มกันในการป้องกันโรค ๓. เพื่อลดอุบัติเหตุ การเกิดโรคพิษสุนัขบ้าในสัตว์	จำนวนสุนัขและแมวที่สำรวจได้รับการฉีดไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๐	สุนัขและแมวในพื้นที่ตำบลป่าพะยอม

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่ รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	เป้าหมาย
0-๐๒-๕ -๕-๖๙	ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาศักยภาพ ทรัพยากรมนุษย์	โครงการสนับสนุน ค่าใช้จ่ายการบริหาร สถานศึกษาของ ศูนย์พัฒนาเด็กสังกัด องค์การบริหารส่วน ตำบลป่าพะยอม (ค่าอาหารกลางวัน)		เพื่อสนับสนุนค่าอาหาร กลางวันให้แก่เด็กนักเรียน ของ ศพด.สังกัด อบต. ป่าพะยอม	เด็กนักเรียนของ ศพด. สังกัด อบต.ป่าพะยอม

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	เป้าหมาย
0-๐๓-๘ -ส-๖๙	ยุทธศาสตร์ที่ ๘ การ พัฒนาประสิทธิภาพการ บริหารจัดการองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น	การจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ		- เพื่อจัดสวัสดิการให้ ผู้สูงอายุที่มีอายุ ๖๐ ปีขึ้นไป ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การ จ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น	ร้อยละ ๑๐๐ ผู้สูงอายุ ที่มียืนยันตัวตนได้รับ เงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ได้ครบ
0-๐๔-๐๘ -ส-๖๙	ยุทธศาสตร์ที่ ๘ การ พัฒนาประสิทธิภาพการ บริหารจัดการองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น	การบริหารจัดการการใช้ รถยนต์ส่วนบุคคล	-	- เพื่อให้การดำเนินงานตาม ภารกิจของหน่วยงานเป็นไป ด้วยความรวดเร็วและ ถูกต้องตามระเบียบ	ร้อยละ ๑๐๐ จำนวน คำขออนุญาตได้รับการ ดำเนินการ

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	เป้าหมาย
0-๐๕-๘ -ค-๖๙	ยุทธศาสตร์ที่ ๘ การ พัฒนาประสิทธิภาพการ บริหารจัดการองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น	การพัฒนาการจัดเก็บ รายได้และการจัดทำ ฐานข้อมูลทะเบียน ทรัพย์สินในระบบแผน ที่ภาษี	-	๑. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ เพิ่มมากยิ่งขึ้น ๒. เพื่อให้มีแผนที่ภาษีใช้ในการ ปฏิบัติงานที่มี ประสิทธิภาพ	มีการจัดทำฐานข้อมูล ทะเบียนทรัพย์สินใน ระบบแผนที่ภาษี ถูกต้องครบถ้วนและ เป็นปัจจุบัน
L-๐๖-๘ -ค-๖๙	ยุทธศาสตร์ที่ ๘ การ พัฒนาประสิทธิภาพการ บริหารจัดการองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น	การจัดตั้งจัดจ้างและการ บริหารงานพัสดุภาครัฐ	-	๑. เพื่อให้การจัดตั้งจัดจ้าง และการบริหารพัสดุปฏิบัติ ตามระเบียบและหลักเกณฑ์ ๒. เพื่อให้ได้มาซึ่งพัสดุและ บริการที่ถูกต้อง ตรงตาม คุณสมบัติ จำนวนและราคา ที่กำหนด	๑. การจัดตั้งจัดจ้าง และบริหารพัสดุถูกต้อง ตามระเบียบและ หลักเกณฑ์มากขึ้น ๒. ได้พัสดุและบริการ ที่ถูกต้อง ตรงตาม คุณสมบัติจำนวนและ ราคาที่กำหนด

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	เป้าหมาย
L-๐๗-๘ -๗- ๖๙	ยุทธศาสตร์ที่ ๘ การพัฒนาประสิทธิภาพ การบริหารจัดการองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น	การขออนุญาตก่อสร้าง อาคารตาม พระราชบัญญัติควบคุม อาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒	-	เพื่อควบคุมการก่อสร้าง อาคาร ให้มีความมั่นคง แข็งแรงและถูกต้องตาม พระราชบัญญัติควบคุม อาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒	ผู้ปฏิบัติและผู้ขอ อนุญาตก่อสร้างอาคาร มีความเข้าใจและ ปฏิบัติตาม พรบ. ควบคุมอาคาร กฎกระทรวงและ กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง

การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลป่าพะยอม
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ระดับความ เสี่ยง	วิธีการ ตอบสนองความเสี่ยง
O-๐๑-๑- ส-๖๙	โครงการป้องกัน และควบคุมโรค พิษสุนัขบ้า	๑. เพื่อฉีดวัคซีน ป้องกันโรคพิษสุนัข บ้าแก่สัตว์ที่เป็นพาหะ ของโรคพิษสุนัขบ้าใน เขตพื้นที่ตำบลป่า พะยอม ๒. เพื่อให้สุนัขได้รับ การฉีดวัคซีนป้องกัน โรคพิษสุนัขบ้าและมี ภูมิคุ้มกันในการ ป้องกันโรค ๓. เพื่อลดอุบัติเหตุ การเกิดโรคพิษสุนัข บ้าในสัตว์	นายฉัตรชัย พลอดข้า	ดำเนินการฉีดวัคซีน ไม่อยู่ในช่วงประกาศ พื้นที่ควบคุมโรคพิษ สุนัขบ้า	ด้านการ ดำเนินงาน	๔	๓	๑๒	ควบคุมความเสี่ยง

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ระดับความ เสี่ยง	วิธีการ ตอบสนองความเสี่ยง
O-๐๒-๕ -๓-๖๙	โครงการสนับสนุน ค่าใช้จ่ายการบริหาร สถานศึกษาของ ศูนย์พัฒนาเด็กสังกัด องค์การบริหารส่วน ตำบลป่าพะยอม (ค่าอาหารกลางวัน)	เพื่อสนับสนุน ค่าอาหารกลางวัน ให้แก่เด็กนักเรียนของ ศพด.สังกัด อบต. ป่าพะยอม	นางจจจิต พุ่มขาว	กองการศึกษาไม่มี บุคลากร ตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัสดุ โดยตรง อาศัยการ แต่งตั้งบุคลากรจาก กองคลัง ตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัสดุ ปฏิบัติหน้าที่เป็น ผู้จัดทำเรื่องพัสดุซึ่ง ต้องดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้างในแผนงานที่ เป็นโครงการ สนับสนุนค่าใช้จ่าย การบริหาร สถานศึกษาฯ	ด้านการ ดำเนินงาน	๕	๒	๘ (สูง)	- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ พัสดุ หรือกอง คลังทำหน้าที่ใน การสอนหรือเป็น พี่เลี้ยงคอยให้ ความรู้ หรือให้ คำปรึกษา - จัดประชุมสร้าง ความเข้าใจ มีการ กำกับติดตาม - ส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรม ตามระเบียบการ จัดซื้อจัดจ้างและ การเบิกจ่าย

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ระดับความ เสี่ยง	วิธีการ ตอบสนองความ เสี่ยง
0-๐๓-๘ -ส-๖๙	การจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ	เพื่อจัดสวัสดิการให้ ผู้สูงอายุที่มีอายุ ๖๐ ปีขึ้นไป ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การ จ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น	นางกรศิริษฐ์ แซ่ฉ่าง	ผู้สูงอายุมา ยืนยันตัวตนไม่ ครบตามจำนวน ผู้มีสิทธิ	ด้านการดำเนินงาน	๒	๓	๖	ยอมรับความเสี่ยง

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ระดับความ เสี่ยง	วิธีการ ตอบสนองความเสี่ยง
O-๐๔-๘ -ส-๖๙	การบริหารจัดการการ ใช้รถยนต์ส่วนบุคคล	เพื่อให้การดำเนินงาน ตามภารกิจของ หน่วยงานเป็นไปด้วย ความรวดเร็วและ ถูกต้องตามระเบียบ	นายฉัตรชัย พลอดขำ	๑. ไม่สามารถ บริหารจัดการ รถยนต์ส่วนบุคคล ได้ทันต่อความ ต้องการ	ด้านการพิจารณา อนุมัติ อนุญาต ✓	๓	๓	๙	ควบคุมความเสี่ยง
				๒. มีการขอ อนุญาตใช้รถยนต์ ส่วนบุคคลอย่าง กระชั้นชิด ทำให้ ไม่สามารถ ดำเนินการได้ อย่างครบถ้วน	ด้านการพิจารณา อนุมัติ อนุญาต ✓	๓	๓	๙	ยอมรับความเสี่ยง
				๓. การเกิด อุบัติเหตุทาง รถยนต์	ด้านการพิจารณา อนุมัติ อนุญาต ✓	๔	๓	๑๒	ควบคุมความเสี่ยง

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อบท.ที่ สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ระดับความ เสี่ยง	วิธีการ ตอบสนองความเสี่ยง
0-๐๕-๘ -ค-๖๙	การพัฒนาการ จัดเก็บรายได้และ การจัดทำฐานข้อมูล ทะเบียนทรัพย์สินใน ระบบแผนที่ภาษี	๑. เพื่อให้การจัดเก็บ รายได้เพิ่มมากขึ้น ๒. เพื่อให้มีแผนที่ภาษี ใช้ในการปฏิบัติงานที่มี ประสิทธิภาพ	นางสาวสุพัตรา อินทรีย์ยอด	๑. ปัญหาด้าน การจัดเก็บภาษี นอกสถานที่ที่ไม่ สามารถออก ใบเสร็จรับเงินได้ ทันที	ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๔	๑๒	ควบคุมความเสี่ยง
				๒. ฐานข้อมูล ที่ดินไม่เป็น ปัจจุบัน	ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๓	๙	ยอมรับความเสี่ยง
				๓. มีขั้นตอนการ ปฏิบัติงานมาก เกินไป	ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๓	๙	ยอมรับความเสี่ยง
				๔. การเชื่อมโยง ระบบเครือข่าย ขาดประสิทธิภาพ	ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๒	๖	ยอมรับความเสี่ยง

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ระดับความ เสี่ยง	วิธีการ ตอบสนองความเสี่ยง
L-๐๖-๘ -ค-๖๙	การจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารงานพัสดุ ภาครัฐ	๑.เพื่อให้การจัดซื้อจัด จ้างและการบริหาร พัสดุปฏิบัติตาม ระเบียบและ หลักเกณฑ์ ๒.เพื่อให้ได้มาซึ่งพัสดุ และบริการ ที่ถูกต้อง ตรงตามคุณสมบัติ จำนวน และราคา ที่กำหนด	- นางไพริน คงทอง - จันท.พัสดุ	๑.ขาดการบริหาร สัญญาที่ดี	ด้านการใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่	๓	๔	๑๒	ควบคุมความเสี่ยง
F-๐๖-๘ -ค-๖๙	การจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารงานพัสดุ ภาครัฐ	๑.เพื่อให้การจัดซื้อจัด จ้างและการบริหาร พัสดุปฏิบัติตาม ระเบียบและ หลักเกณฑ์ ๒.เพื่อให้ได้มาซึ่งพัสดุ และบริการ ที่ถูกต้อง ตรงตามคุณสมบัติ จำนวน และราคา ที่กำหนด	- นางไพริน คงทอง - จันท. การเงินฯ	๒.การเบิกจ่าย งบประมาณไม่ทัน ในงบประมาณ	ด้านการใช้จ่าย งบประมาณ	๓	๓	๙	ยอมรับความเสี่ยง

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ระดับความ เสี่ยง	วิธีการ ตอบสนองความ เสี่ยง
L-๐๗-๘ -๗-๖๙	การขออนุญาต ก่อสร้างอาคารตาม พระราชบัญญัติ ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒	เพื่อควบคุมการ ก่อสร้างอาคารให้มี ความมั่นคงแข็งแรง และถูกต้องตาม พระราชบัญญัติ ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๖	นายสมบัติ คงอนันต์	ผู้อาศัย/เจ้าของ อาคารที่เข้าข่าย ไม่ได้ขออนุญาต ในการก่อสร้าง	ด้านการพิจารณา อนุมัติ อนุญาต	๓	๓	๙	ยอมรับความเสี่ยง

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลป่าพะยอม
 รายงานการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและรายงาน
O-๐๑-๑-ส-๖๙	โครงการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า	ดำเนินการฉีดวัคซีนไม่อยู่ในช่วงประกาศพื้นที่ควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า	ควบคุมความเสี่ยง	งานสาธารณสุข (สำนักปลัด)	ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้าใจในบทบาทหน้าที่ของเจ้าของสัตว์เลี้ยง	จำนวนสุนัขและแมวที่สำรวจได้รับการฉีดวัคซีนไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๐	ต.ค. ๒๕๖๘-ก.ย. ๒๕๖๙	- ติดตามผลหลังการปฏิบัติงาน - รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานต่อผู้บริหาร

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
0-๐๒-๕- ๗-๖๙	โครงการสนับสนุน ค่าใช้จ่ายการบริหาร สถานศึกษาของ ศูนย์พัฒนาเด็กสังกัด องค์การบริหารส่วน ตำบลป่าพะยอม (คำอาหารกลางวัน)	กองการศึกษาไม่มี บุคลากร ตำแหน่ง เจ้า พนักงานพัสดุโดยตรง อาศัยการแต่งตั้งบุคลากร จากกองคลัง ตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัสดุ ปฏิบัติ หน้าที่เป็นผู้จัดทำเรื่อง พัสดุซึ่งต้องดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้างในแผนงาน ที่เป็นโครงการสนับสนุน ค่าใช้จ่ายการบริหาร สถานศึกษา - บุคลากรในกอง การศึกษาที่ถูกแต่งตั้งให้ ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่มี ความชำนาญงานในด้าน พัสดุโดยตรง อาจเกิด ข้อผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน อาจเกิดความ ล่าช้าไม่เป็นไปตาม กำหนดเพราะในการ เบิกจ่ายไม่ครบถ้วน	- มีการสอบทาน เอกสารการจัดซื้อ จัดจ้างทุกครั้ง ก่อนเบิกจ่าย	กอง การศึกษา และ วัฒนธรรม	- แต่งตั้ง เจ้าหน้าที่พัสดุ หรือกองคลังทำ หน้าที่ในการสอน หรือเป็นที่ปรึกษา คอยให้ความรู้ หรือให้คำปรึกษา - จัดประชุมสร้าง ความเข้าใจ มีการ กำกับติดตาม - ส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรม ตามระเบียบการ จัดซื้อจัดจ้างและ การเบิกจ่าย	เด็กในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ทั้ง ๒ ศูนย์ ได้รับอาหาร กลางวันร้อยละ ๑๐๐	๒๕๖๘- ก.ย. ๒๕๖๙	- รายงานและ ติดตามผลการ ดำเนินงานตาม แผนบริหาร ความเสี่ยง ที่ได้ ดำเนินการ ทั้งหมดตามลำดับ ให้ฝ่ายบริหาร รับทราบอย่าง น้อยปีละ ๑ ครั้ง

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและการรายงาน
0-๐๓-๘-ส-๖๙	การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	ผู้สูงอายุอายุยืนยาวจนตัวตนไม่ครบตามจำนวนผู้มีสิทธิ	ยอมรับความเสี่ยง	งานพัฒนาชุมชน (สำนักปลัด)	- บันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศ e-Social Welfare ให้ถูกต้อง - ตรวจสอบการกรอกข้อมูลให้ถูกต้องจากเอกสารที่ผู้สูงอายุยื่นรวมถึงจากกรมบัญชีกลาง และทะเบียนราษฎร - เมื่อพบว่าข้อมูลผิดพลาดรีบแก้ไขให้เร็วที่สุด - ประสานงานกับผู้นำหมู่บ้านเพื่อให้ได้เอกสารใบรายชื่อผู้ที่ไม่ถูกต้อง - ศึกษาหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเพื่อให้การปฏิบัติถูกต้อง มีประสิทธิภาพ	ผู้สูงอายุได้รับทะเบียนขอรับเบี้ยยังชีพไว้แล้ว ได้รับเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุตามอัตราเบี้ยยังชีพ รายเดือนแบบขั้นบันได และได้รับเงินภายในวันที่ ๕ ของทุกเดือน	ต.ค. ๒๕๖๘-ก.ย. ๒๕๖๙	- รายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ที่ได้ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับให้ฝ่ายบริหารรับทราบอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
0-๐๔-๐๘ -ส-๖๙	การบริหารจัดการการ ใช้รถยนต์ส่วนบุคคล	๑. ไม่สามารถบริหาร จัดการรถยนต์ ส่วนบุคคลได้ทันต่อ ความต้องการ	ยอมรับความเสี่ยง	หัวหน้า สำนักปลัด	- ประสานขอใช้ รถยนต์กับ หน่วยงานภายใต้ ระบบการจราจร ของหน่วยงาน	ร้อยละ ๘๐ ของ ขอใช้ ได้ใช้รถยนต์ ส่วนบุคคล	ต.ค. ๒๕๖๘- ก.ย. ๒๕๖๙	- รายงานสรุปผล การใช้รถ เปรียบเทียบกับ สถิติการขอใช้ รถยนต์ส่วนบุคคล
	การบริหารจัดการการ ใช้รถยนต์ส่วนบุคคล	๒. มีการขออนุญาตใช้ รถยนต์ส่วนบุคคลอย่าง กระชั้นชิด ทำให้ไม่ สามารถดำเนินการได้ อย่างครบถ้วน	ยอมรับความเสี่ยง		- จัดลำดับ ความสำคัญของ ภารกิจ	ร้อยละ ๘๐ ของ ขอใช้รถยนต์ ส่วนบุคคล ได้ใช้รถ	ต.ค. ๒๕๖๘- ก.ย. ๒๕๖๙	- รายงานสรุปผล การใช้รถ เปรียบเทียบกับ สถิติการขอใช้ รถยนต์ส่วนบุคคล
	การบริหารจัดการการ ใช้รถยนต์ส่วนบุคคล	๓. การเกิดอุบัติเหตุทาง รถยนต์	ยอมรับความเสี่ยง		- มีการควบคุม กำกับ พนักงาน ขับรถยนต์ให้ใช้ ความระมัดระวัง ในการขับขี่ - มีการตรวจเช็ค ความพร้อมของ รถยนต์ส่วนบุคคล ก่อนการใช้งาน ทุกครั้ง	ร้อยละ ๙๐ ของ การใช้รถยนต์ไม่ เกิดอุบัติเหตุ	ต.ค. ๒๕๖๘- ก.ย. ๒๕๖๙	- รายงานการเกิด อุบัติเหตุของ รถยนต์ส่วนบุคคล

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและ การรายงาน
O-๐๕-๘-ค-๖๙	การพัฒนาการจัดเก็บรายได้และการจัดทำฐานข้อมูลทะเบียนทรัพย์สินในระบบแผนที่ภาษี	๑. ปัญหาด้านการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ไม่สามารถออกใบเสร็จรับเงินออนไลน์ได้ทันที	ควบคุมความเสี่ยง	งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้	- ใช้เทคโนโลยีเข้ามาช่วยในการจัดการให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น เช่น Application Line	ร้อยละ ๙๐ ของการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่สามารถออกใบเสร็จรับเงินได้ภายในวันเดียวกัน	ต.ค. ๒๕๖๘-ก.ย. ๒๕๖๙	- ติดตามรายงานการเงินประจำวันเพื่อออกใบเสร็จภายในวันเดียวกัน
	การพัฒนาการจัดเก็บรายได้และการจัดทำฐานข้อมูลทะเบียนทรัพย์สินในระบบแผนที่ภาษี	๒. ฐานข้อมูลที่ดินไม่เป็นปัจจุบัน	ยอมรับความเสี่ยง	งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้	- ประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่ออัปเดตข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน	ฐานข้อมูลทรัพย์สินเป็นปัจจุบัน	ต.ค. ๒๕๖๘-ก.ย. ๒๕๖๙	- จัดทำบันทึกรายงานผลการจัดเก็บให้ผู้บริหารทราบ
	การพัฒนาการจัดเก็บรายได้และการจัดทำฐานข้อมูลทะเบียนทรัพย์สินในระบบแผนที่ภาษี	๓. มีขั้นตอนการปฏิบัติงานมากเกินไป	ยอมรับความเสี่ยง	งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้	- มีการศึกษาและติดตามการเปลี่ยนแปลงกฎหมายหรือระเบียบที่เกี่ยวข้องตลอดเวลา	ประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น	ต.ค. ๒๕๖๘-ก.ย. ๒๕๖๙	- จัดทำบันทึกรายงานผลการจัดเก็บให้ผู้บริหารทราบ
	การพัฒนาการจัดเก็บรายได้และการจัดทำฐานข้อมูลทะเบียนทรัพย์สินในระบบแผนที่ภาษี	๔. การเชื่อมโยงระบบเครือข่ายขาดประสิทธิภาพ	ยอมรับความเสี่ยง	งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้	- ประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่ออัปเดตข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน	ประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น	ต.ค. ๒๕๖๘-ก.ย. ๒๕๖๙	- จัดทำบันทึกรายงานผลการจัดเก็บให้ผู้บริหารทราบ

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตามและ การรายงาน
L-๐๖-๘ -ค-๖๙	การจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารงานพัสดุ ภาครัฐ	๑. ขาดการบริหาร สัญญาที่ดี	ควบคุมความ เสี่ยง	งานทะเบียน ทรัพย์สินและ พัสดุ	- กำกับดูแล เจ้าหน้าที่ให้ ปฏิบัติตาม ระเบียบฯ โดย เคร่งครัด	การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหาร พัสดุเป็นไปอย่าง เคร่งครัดเพิ่มขึ้น ร้อยละ ๙๐	ต.ค. ๒๕๖๘- ก.ย. ๒๕๖๙	- จัดทำบันทึก รายงานผลโครงการ ให้ผู้บริหารทราบ ทุกโครงการ
	การจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารงานพัสดุ ภาครัฐ	๒. การเบิกจ่าย งบประมาณไม่ทันใน ปีงบประมาณ	ยอมรับความเสี่ยง	งานทะเบียน ทรัพย์สินและ พัสดุ	- ดำเนินการ จัดหาพัสดุให้ เป็นไปตาม แผนการจัดหา พัสดุโดยเคร่งครัด	การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหาร พัสดุเป็นไปอย่าง เคร่งครัดเพิ่มขึ้น ร้อยละ ๙๐	ต.ค. ๒๕๖๘- ก.ย. ๒๕๖๙	- จัดทำบันทึก รายงานผลโครงการ ให้ผู้บริหารทราบ

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความ เสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตามและ การรายงาน
L-๐๗-๘ -ช-๖๙	การขออนุญาต ก่อสร้างอาคารตาม พระราชบัญญัติ ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒	ผู้อาศัย/เจ้าของอาคาร ที่เข้าข่ายไม่ได้ขอ อนุญาตในการก่อสร้าง	ยอมรับความเสี่ยง	งานออกแบบ และควบคุม อาคาร	- ประชาสัมพันธ์ตาม หมู่บ้านเพื่อให้ทราบ ถึงความสำคัญ ของหลักเกณฑ์ ขั้นตอนในการยื่น เอกสารได้อย่าง ถูกต้องและครบถ้วน	ร้อยละ ๑๐๐ ของจำนวน ประชาชนที่มา ขออนุญาตได้รับ การออกหนังสือ รับรองการปลูก สร้างอาคาร	ต.ค. ๒๕๖๘- ก.ย. ๒๕๖๙	- จัดทำบันทึก รายงานสรุปผลการ ออกใบอนุญาต ก่อสร้างให้ผู้บริหาร ทราบทุกเดือน