



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลขามป้อม
เรื่อง ประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลขามป้อม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

โดยที่สมควรให้องค์การบริหารส่วนตำบลขามป้อม จัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่องค์การบริหารส่วนตำบลขามป้อมกำหนด อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

เพื่อให้การปฏิบัติงาน การกำกับดูแล หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ องค์การบริหารส่วนตำบลขามป้อมจึงได้จัดทำมาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับองค์การบริหารส่วนตำบลขามป้อมขึ้น โดยประยุกต์ตามแนวทางการบริหารจัดการเสี่ยงของสากล และมีการปรับให้เหมาะสมกับบริบทการบริหารราชการแผ่นดิน เพื่อใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการกำหนดนโยบายการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการติดตามประเมินผล รวมทั้งการรายงานผลเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลขามป้อมสามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

ประกาศ ณ วันที่ ๑ เดือนมีนาคม พ.ศ.๒๕๖๗

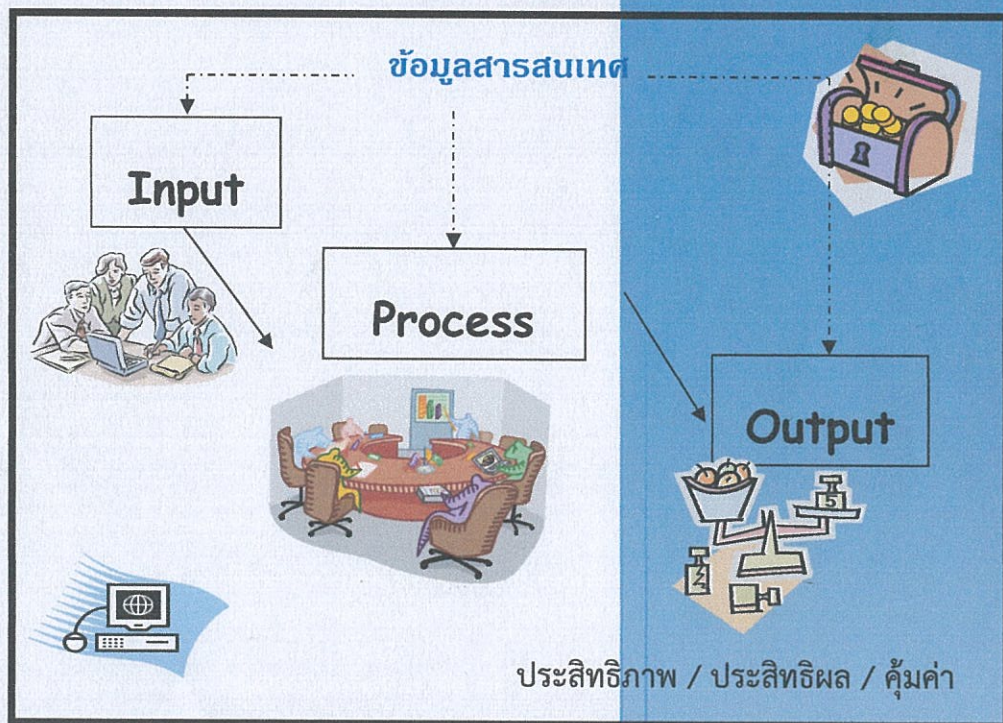
(นายวิทยา โคตุธา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลขามป้อม

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลขามป้อม อำเภอลำลูกเกด จังหวัดมหาสารคาม

งาน/โครงการ



สารบัญ

บทที่ ๑ บทนำ

หลักการและเหตุผล	๑
วัตถุประสงค์	๒
ข้อมูลพื้นฐาน	๒
โครงสร้างหน่วยงาน	๙

บทที่ ๒ การบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๖
นิยามการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๗
ความเชื่อมโยงระหว่างยุทธศาสตร์การบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๙
การบูรณาการกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒๐

บทที่ ๓ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

การวิเคราะห์องค์กร	๒๑
การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒๒
การระบุความเสี่ยง	๒๒
การประเมินความเสี่ยง	๒๕
การตอบสนองความเสี่ยง	๒๘
การติดตามและทบทวน	๒๙
การสื่อสารและการรายงาน	๒๙

บทที่ ๔ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

กรอบแนวทางการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง	๓๑
โครงการ/กระบวนการงานกิจกรรมที่สนับสนุนยุทธศาสตร์	๓๒
การกำหนดเป้าหมาย/วัตถุประสงค์	๓๓
ขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์	
การระบุและประเมินความเสี่ยง (RM ๑)	๓๔
การตอบสนองความเสี่ยงและแผนบริหารจัดการความเสี่ยง (RM ๒)	๔๒
แผนบริหารจัดการความเสี่ยง (RM ๓)	๕๑
คำอธิบายแบบรายงานเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง	๖๐

คำนำ

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

ตามแนวทางการบริหารจัดการภาครัฐแนวใหม่ได้ให้ความสำคัญกับ “การบริหารจัดการความเสี่ยง” ซึ่งเป็นเครื่องมือสำคัญต่อการบริหารเชิงยุทธศาสตร์ในการผลักดันให้ภาครัฐมีผลการดำเนินงานที่เป็นเลิศ เป็นองค์กรที่มีสมรรถนะสูง (High Performance Organization : HPO) และเป็นกระบวนการที่สำคัญในการเน้นความสำคัญ หรือชี้ให้เห็นความเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อกิจกรรมที่องค์กรต้องดำเนินการให้บรรลุตามเป้าประสงค์และประเด็นยุทธศาสตร์ที่กำหนดไว้ การบริหารจัดการความเสี่ยง โดยการกำหนดนโยบาย แนวทาง และกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีความสอดคล้องกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลขามป้อม จึงให้ความสำคัญต่อการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีการกำหนดนโยบาย แนวทาง และกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงให้มีความสอดคล้องกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ “ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด” และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ ตลอดจนกรอบโครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรเชิงบูรณาการ เพื่อให้บรรลุเป้าหมายและวิสัยทัศน์ป้องกันรักษาและส่งเสริมให้องค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร โดยมุ่งเน้นให้ทุกกระบวนการดำเนินงานด้วยความโปร่งใส มีประสิทธิภาพ ส่งผลดีต่อภาพลักษณ์และการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

บทที่ ๑

บทนำ

หลักการและเหตุผล

สืบเนื่องจากพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์ และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖ เพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒ ที่มีวัตถุประสงค์หลักให้ส่วนราชการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดประโยชน์สุข และผลสัมฤทธิ์ต่อภารกิจ เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และความคุ้มค่า โดยคำนึงถึงความเป็นไปได้ของภารกิจ หรือโครงการที่ส่วนราชการดำเนินการ การบริหารจัดการความเสี่ยง จึงเป็นวิธีการคาดการณ์เหตุการณ์ และปัจจัย ที่อาจเป็นปัญหา และอุปสรรคที่ทำให้ไม่สามารถ บรรลุตามเป้าหมาย และส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิด ความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายเพื่อผลักดันให้ หน่วยงานภาครัฐ มีการปรับปรุงการทำงาน ยกระดับการบริหารจัดการอย่างต่อเนื่อง และกำหนดเป็นตัวชี้วัด ระดับความสำเร็จของการพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ (PMQA) โดยนำเครื่องมือทางการบริหารต่างๆ มาผนวกไว้ในประเด็นการประเมิน ตามเกณฑ์ PMQA ในหมวดต่างๆ ที่เกี่ยวข้องสำหรับหมวด ๒ การวางแผนเชิง ยุทธศาสตร์ กำหนดให้ส่วนราชการต้องมี การวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO เพื่อ เตรียมการรองรับการเปลี่ยนแปลงที่อาจจะ เกิดขึ้นจากการดำเนินแผนงาน/โครงการที่สำคัญซึ่งต้องครอบคลุม ความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล การบริหารจัดการความเสี่ยง จึงมีความสำคัญและมีความจำเป็นอย่างยิ่งที่จะป้องกัน และควบคุมปัญหาในด้านต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นจากสถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและส่งผลกระทบต่อกระบวนการปฏิบัติ ราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลขามป้อม ดังนั้น เพื่อให้้องการบริหารส่วนตำบลขามป้อมมีการดำเนินการ บริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลขามป้อม เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จึงได้แต่งตั้ง คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลขามป้อม ตามคำสั่งที่ ๔๖ /๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อดำเนินการวิเคราะห์จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง กำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยง การรายงาน และการติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งกำหนดแนวทางข้อเสนอแนะในการปรับปรุง แผนบริหารความเสี่ยง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายและวิสัยทัศน์ป้องกันรักษาและส่งเสริมให้องค์กรสามารถบรรลุ วัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร โดยมุ่งเน้นให้ทุกกระบวนการดำเนินงานด้วยความโปร่งใส มีประสิทธิภาพ ส่งผลดีต่อภาพลักษณ์และการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

องค์การบริหารส่วนตำบลขามป้อม จึงให้ความสำคัญต่อการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีการ กำหนดนโยบาย แนวทาง และกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงให้มีความสอดคล้องกับพระราชบัญญัติวินัย การเงินของคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๔ “ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุม ภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง กำหนด” และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ ตลอดจนกรอบ โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรเชิงบูรณาการ (Enterprise Risk Management-Integrated Framework) ของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) ตามหลักเกณฑ์ (COSO ERM) ซึ่งได้ให้คำจำกัดความของการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร

การบริหารจัดการความเสี่ยง จึงเป็นสิ่งที่ผู้บริหารและพนักงานทุกคนขององค์การบริหารส่วน ตำบลขามป้อม ต้องให้ความสำคัญและถือปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนดไว้ในแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อทำให้ การดำเนินงานประสบผลสำเร็จตามเป้าหมายและวัตถุประสงค์ในทุกระดับขององค์กร แผนบริหารจัดการความ เสี่ยงฉบับนี้ จัดทำโดยอ้างอิงกรอบหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงแบบบูรณาการตามแนวทาง COSO(COSO

ERM Integrated Framework) ประกอบกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อบริหารความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ที่อาจส่งผลกระทบ ต่อการบริหารราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลขามป้อม
๒. เพื่อให้การดำเนินงานตามอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลขามป้อมบรรลุวัตถุประสงค์ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒
๓. เพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงของแผนงาน/โครงการที่สำคัญ/เชิงยุทธศาสตร์ภายใต้แผนพัฒนาท้องถิ่น ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ และกระบวนการที่สำคัญเป็นการป้องกันความเสี่ยง ลดโอกาส และผลกระทบของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และส่งผลกระทบต่อเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์
๔. เพื่อให้เกิดการรับรู้ตระหนักและเข้าใจถึงความเสี่ยงด้านต่างๆ ที่เกิดขึ้นกับองค์กรและหาวิธีจัดการ ที่เหมาะสมในการลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้
๕. สร้างกรอบและแนวทาง ในการดำเนินงานให้แก่บุคลากร เพื่อให้สามารถบริหารจัดการความไม่แน่นอนที่จะเกิดขึ้นกับองค์กรได้อย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ
๖. เพื่อให้มีระบบในการติดตามตรวจสอบผลการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง และเฝ้าระวังความเสี่ยงใหม่ๆ ที่อาจเกิดขึ้นได้ตลอดเวลา

ข้อมูลพื้นฐานขององค์การบริหารส่วนตำบลขามป้อม

อำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล

อบต. มีหน้าที่ตามพระราชบัญญัติสภาตำบล และองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ.๒๕๓๗ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๗) พ.ศ.๒๕๖๒ พัฒนาตำบลทั้งในด้านเศรษฐกิจ สังคม และวัฒนธรรม(มาตรา ๖๖) มีหน้าที่ต้องทำตามมาตรา ๖๗ ดังนี้

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

ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ทางราชการมอบหมาย

มีหน้าที่ที่อาจทำกิจกรรมในเขต อบต. ตามมาตรา ๖๘ ดังนี้

๑. ให้มีน้ำเพื่อการอุปโภค บริโภคและการเกษตร
๒. ให้มีและบำรุงไฟฟ้าหรือแสงสว่างโดยวิธีอื่น
๓. ให้มีและบำรุงรักษาทางระบายน้ำ
๔. ให้มีและบำรุงสถานที่ประชุม การกีฬา การพักผ่อนหย่อนใจและสวนสาธารณะ
๕. ให้มีและส่งเสริมกลุ่มเกษตรกร และกิจการสหกรณ์

๖. ส่งเสริมให้มีอุตสาหกรรมในครอบครัว
๗. บำรุงและส่งเสริมการประกอบอาชีพ
๘. การคุ้มครองดูแลและรักษาทรัพย์สินอันเป็นสาธารณสมบัติของแผ่นดิน
๙. หาผลประโยชน์จากทรัพย์สินของ อบต.
๑๐. ให้มีตลาด ท่าเทียบเรือ และท่าข้าม
๑๑. กิจการเกี่ยวกับการพาณิชย์
๑๒. การท่องเที่ยว
๑๓. การผังเมือง

อำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลตามที่ได้กล่าวมาข้างต้นนั้น ไม่เป็นการตัดอำนาจหน้าที่ของกระทรวง ทบวง กรม หรือองค์การหรือหน่วยงานของรัฐ ในอันที่จะดำเนินกิจการใดๆ เพื่อประโยชน์ของประชาชนในตำบล แต่ต้องแจ้งให้องค์การบริหารส่วนตำบลทราบล่วงหน้าตามสมควรในกรณีนี้หากองค์การบริหารส่วนตำบลมีความเห็นเกี่ยวกับการดำเนินกิจการดังกล่าว ให้กระทรวง ทบวง กรม หรือองค์การหรือหน่วยงานของรัฐ นำความเห็นขององค์การบริหารส่วนตำบลไปประกอบการพิจารณาดำเนินการนั้นด้วยเพื่อประโยชน์ในการปฏิบัติหน้าที่ตามพระราชบัญญัตินี้ให้องค์การบริหารส่วนตำบลมีสิทธิได้รับทราบข้อมูลและข่าวสารจากทางราชการในเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินกิจการของทางราชการในตำบล เว้นแต่ข้อมูลหรือข่าวสารที่ทางราชการถือว่าเป็นความลับเกี่ยวกับการรักษาความมั่นคงแห่งชาติ

องค์การบริหารส่วนตำบลอาจออกข้อบัญญัติองค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อใช้บังคับในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลได้เท่าที่ไม่ขัดต่อกฎหมายหรืออำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลในการนี้จะกำหนดค่าธรรมเนียมที่จะเรียกเก็บและกำหนดโทษปรับผู้ฝ่าฝืนด้วยก็ได้ แต่มิให้กำหนดโทษปรับเกินหนึ่งพันบาท เว้นแต่จะมีกฎหมายบัญญัติไว้เป็นอย่างอื่น ในส่วนของการบริหารงานนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลมีจัดการแบ่งการบริหารงานออกเป็น สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล และส่วนต่าง ๆ ที่องค์การบริหารส่วนตำบลได้ตั้งขึ้น โดยมีพนักงานส่วนตำบลเป็นเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน และองค์การบริหารส่วนตำบลสามารถขอให้ข้าราชการ พนักงาน หรือลูกจ้างของหน่วยราชการ หน่วยงานของรัฐ รัฐวิสาหกิจ หรือหน่วยการบริหารราชการส่วนท้องถิ่นไปดำรงตำแหน่งหรือปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลชั่วคราวได้โดยไม่ขาดจากต้นสังกัดเดิม โดยให้ผู้ว่าราชการจังหวัดเป็นผู้มีอำนาจอนุญาตได้ตามความจำเป็น และในกรณีที่เป็นข้าราชการซึ่งไม่อยู่ในอำนาจของผู้ว่าราชการจังหวัด ให้กระทรวงมหาดไทยทำความตกลงกับหน่วยงานต้นสังกัดก่อนแต่งตั้ง

นอกจากนั้นองค์การบริหารส่วนตำบลอาจทำกิจการนอกเขตองค์การบริหารส่วนตำบลหรือร่วมกับสภาตำบล องค์การบริหารส่วนตำบล องค์การบริหารส่วนจังหวัด หรือหน่วยการบริหารราชการส่วนท้องถิ่นอื่นเพื่อกระทำการร่วมกันได้ ทั้งนี้ เมื่อได้รับความยินยอมจากสภาตำบลองค์การบริหารส่วนตำบล องค์การบริหารส่วนจังหวัด หรือหน่วยการบริหารราชการส่วนท้องถิ่นที่เกี่ยวข้อง และกิจการนั้นเป็นกิจการที่จำเป็นต้องทำและเป็นการเกี่ยวเนื่องกับกิจการที่อยู่ในอำนาจหน้าที่ของตน

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

๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นของตนเอง
๒. การจัดให้มี และบำรุงรักษาทางบกทางน้ำ และทางระบายน้ำ
๓. การจัดให้มีและควบคุมตลาด ท่าเทียบเรือ ท่าข้าม และที่จอดรถ
๔. การสาธารณสุข โภค และการก่อสร้างอื่นๆ
๕. การสาธารณสุขการ

๖. การส่งเสริม การฝึก และการประกอบอาชีพ
๗. คุ้มครอง ดูแล และบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม
๘. การส่งเสริมการท่องเที่ยว
๙. การจัดการศึกษา
๑๐. การสังคมสงเคราะห์ และการพัฒนาคุณภาพชีวิตเด็ก สตรี คนชรา และผู้ด้อยโอกาส
๑๑. การบำรุงรักษาศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น
๑๒. การปรับปรุงแหล่งชุมชนแออัด และการจัดการเกี่ยวกับที่อยู่อาศัย
๑๓. การจัดให้มี และบำรุงรักษาสถานที่พักผ่อนหย่อนใจ
๑๔. การส่งเสริมกีฬา
๑๕. การส่งเสริมประชาธิปไตย ความเสมอภาค และสิทธิเสรีภาพของประชาชน
๑๖. ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของราษฎรในการพัฒนาท้องถิ่น
๑๗. การรักษาความสะอาด และความเป็นระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมือง
๑๘. การกำจัดมูลฝอย สิ่งปฏิกูล และน้ำเสีย
๑๙. การสาธารณสุข การอนามัยครอบครัว และการรักษาพยาบาล
๒๐. การจัดให้มี และควบคุมสุสาน และฌาปนสถาน
๒๑. การควบคุมการเลี้ยงสัตว์
๒๒. การจัดให้มี และควบคุมการฆ่าสัตว์
๒๓. การรักษาความปลอดภัย ความเป็นระเบียบเรียบร้อย และการอนามัย โรงมหรสพ และสาธารณสถานอื่นๆ
๒๔. การจัดการ การบำรุงรักษา และการใช้ประโยชน์จากป่าไม้ ที่ดิน ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
๒๕. การผังเมือง
๒๖. การขนส่ง และการวิศวกรรมจราจร
๒๗. การดูแลรักษาที่สาธารณะ
๒๘. การควบคุมอาคาร
๒๙. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๓๐. การรักษาความสงบเรียบร้อย ส่งเสริมและสนับสนุนการป้องกันและรักษาความปลอดภัยในชีวิต และทรัพย์สิน
๓๑. กิจอื่นใดที่เป็นผลประโยชน์ของประชาชนในท้องถิ่นตามที่คณะกรรมการประกาศกำหนด

องค์การบริหารส่วนตำบลขามป้อม มีภารกิจต่างๆมากมายความสำคัญต่อท้องถิ่นเป็นอย่างมากเพราะเป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีขนาดกลาง แต่ใกล้ชิดกับประชาชนมากที่สุด โดยเฉพาะประชาชนในพื้นที่ชนบท องค์การบริหารส่วนตำบลเป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่เปิดโอกาสให้ประชาชนในชุมชนระดับตำบลหมู่บ้านได้เข้ามามีส่วนร่วมในการปกครองตนเองตามระบอบประชาธิปไตย

องค์การบริหารส่วนตำบลขามป้อม จึงจำเป็นต้องมีการบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลขามป้อม เพื่อหาวิธีการป้องกันปัญหาที่อาจเกิดขึ้น อันจะส่งผลกระทบต่อการทำงานเพื่อลดโอกาสความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในพื้นที่ การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลขามป้อม มีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นแนวทางที่ใช้ตรวจสอบและประเมินความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลขามป้อม ด้วยการคาดการณ์ล่วงหน้าในกรณีที่ความเสี่ยงนั้นเกิดขึ้นจริงและนำแนวทางจัดการความเสี่ยงนี้ไปใช้ในการดำเนินการ

๑.วิสัยทัศน์(Vision)

องค์การบริหารส่วนตำบลขามป้อม ได้กำหนดวิสัยทัศน์เพื่อเป็นสภาพการณ์ในอนาคตซึ่งเป็นจุดมุ่งหมายและคาดหวังที่จะให้เกิดขึ้นหรือบรรลุในอนาคตข้างหน้า ตำบลขามป้อมเป็นตำบลขนาดกลางที่มีประชากรส่วนใหญ่นับถือศาสนาพุทธ อนุรักษ์ศิลปะ วัฒนธรรมท้องถิ่น โดยยึดแนวทางวิถีชีวิตตามแบบชาวพุทธ ประกอบอาชีพเกษตรกรรมเป็นอาชีพหลัก ความคาดการณ์ในอนาคตต้องเป็นชุมชนที่สงบสุข น่ายอยู่ และมีฐานะความเป็นที่ดี และสนองตามนโยบายของรัฐ จึงได้กำหนด วิสัยทัศน์ ดังนี้



"ตำบลส่งเสริมการศึกษา พัฒนาคุณภาพชีวิต เศรษฐกิจพอเพียง"

๒.ยุทธศาสตร์

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ด้านโครงสร้างพื้นฐาน

กลยุทธ์ที่ ๑ ส่งเสริมสนับสนุนการวางระบบการพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐานให้สอดคล้องกับความต้องการและจำเป็นและความต้องการของประชาชน ก่อสร้าง ปรับปรุงเส้นทางคมนาคมอย่างทั่วถึง (แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา)

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาแหล่งน้ำ

กลยุทธ์ที่ ๑ พัฒนาชุดลอก คูคลองและจัดสร้างแหล่งน้ำ สงวนและเก็บกักน้ำเพื่อการเกษตร เพื่อการอุปโภคและบริโภค รวมทั้งวางโครงการเพื่อแก้ไขปัญหา น้ำท่วมและน้ำแล้ง (แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา)

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ ด้านเศรษฐกิจและสังคม

กลยุทธ์ที่ ๑ พัฒนาปรับปรุงพันธุ์พืชและเมล็ดพันธุ์พืชที่มีคุณภาพ ส่งเสริมให้เกิดเกษตรอุตสาหกรรม ลดต้นทุน เพิ่มมูลค่าผลผลิตทางการเกษตร ปรับปรุงผลผลิตให้มีคุณภาพ ส่งเสริมสนับสนุนการถนอมและแปรรูปสินค้าทางการเกษตร ส่งเสริมให้มีการเลี้ยงสัตว์เศรษฐกิจ เพื่อการบริโภคเพื่อจำหน่ายและเพื่อการอนุรักษ์ และเพิ่มช่องทางตลาด (แผนงานการเกษตร)

กลยุทธ์ที่ ๒ ส่งเสริม สนับสนุนและร่วมมือกับส่วนราชการ หน่วยงานต่าง ๆ ในการเตรียมความพร้อมในการป้องกันภัย และการช่วยเหลือผู้ประสบภัย ติดตั้งระบบกล้องวงจรปิดในเขตชุมชนและสถานที่สำคัญ สนับสนุนการฝึกอบรมจัดตั้งและอบรมฟื้นฟูตำรวจบ้านและอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.) และดูแลรักษาความปลอดภัยและการจราจร (แผนงานรักษาความสงบภายใน)

กลยุทธ์ที่ ๓ ป้องกันและแก้ไขปัญหาการเสพติด การผลิตและการจำหน่ายยาเสพติดในทุกระดับ (แผนงานสร้างความเข้มแข็งของชุมชน)

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ ด้านสาธารณสุขและส่งเสริมคุณภาพชีวิต

กลยุทธ์ที่ ๑ ส่งเสริมชุมชนให้เข้มแข็ง พัฒนาบทบาทของผู้นำชุมชน คณะกรรมการหมู่บ้าน และชุมชนให้พัฒนาบทบาทและคุณภาพชีวิตของเด็ก เยาวชน สตรี ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาส ประชาชน และคุ้มครองสิทธิเสรีภาพของประชาชน พัฒนาคุณภาพและศักยภาพตามความสามารถของแรงงานในท้องถิ่น (แผนงานสังคมสงเคราะห์)

กลยุทธ์ที่ ๒ ดำเนินการโครงการ เพื่อให้บริการประชาชน และรับทราบปัญหา อุปสรรค และความต้องการของประชาชนในพื้นที่ พัฒนาศักยภาพของอาสาสมัครสาธารณสุขประจำหมู่บ้าน (อสม) ส่งเสริมสุขภาพและอนามัยของประชาชนในทุกกระดับ ให้มีสุขภาพแข็งแรง (แผนงานสาธารณสุข)

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ ด้านการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น

กลยุทธ์ที่ ๑ ส่งเสริมและพัฒนาระบบการศึกษา บุคลากรทางการศึกษา ครู นักเรียน ให้เป็นผู้มีคุณภาพมีทักษะและศักยภาพตามมาตรฐานสากล รองรับประชาคมอาเซียน (แผนงานการศึกษา)

กลยุทธ์ที่ ๒ พัฒนาฟื้นฟูและส่งเสริมกิจกรรมด้านศาสนา ศิลปวัฒนธรรมและประเพณีของชุมชนท้องถิ่น โดยการอนุรักษ์สืบสานต่อและเชื่อมโยงสู่กิจกรรมการท่องเที่ยว (แผนงานการศึกษา วัฒนธรรม และนันทนาการ)

ยุทธศาสตร์ที่ ๖ ด้านพัฒนาการเมืองการบริหาร

กลยุทธ์ที่ ๑ ปรับปรุงโครงสร้างการบริหารงาน นำระบบสารสนเทศมาใช้ในการบริหารงาน ภายในองค์กร สนับสนุนบุคลากรในสังกัดให้ได้รับการศึกษาอบรม การทำวิจัย เพิ่มพูนความรู้ (แผนงานบริหารงานทั่วไป)

กลยุทธ์ที่ ๒ เพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติราชการ (แผนงานบริหารงานทั่วไป)

ยุทธศาสตร์ที่ ๗ ด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

กลยุทธ์ที่ ๑ พัฒนาฟื้นฟูและอนุรักษ์ธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม แหล่งน้ำ ลุ่มน้ำลำคลองและป่าไม้ให้มีความอุดมสมบูรณ์ สร้างจิตสำนึกเพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหามลพิษและปัญหาสิ่งแวดล้อมของชุมชน จัดทำระบบกำจัดขยะรวม และจัดการขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล (แผนงานเคหะและชุมชน)

๓.เป้าประสงค์

๑. เพื่อแก้ไขปัญหาการคมนาคมในตำบลขามป้อม ให้มีการคมนาคมที่สะดวกขึ้น
๒. เพื่อทำการบำบัดและระบายน้ำออกนอกหมู่บ้าน
๓. เพื่อให้มีไฟฟ้าใช้กันอย่างทั่วถึงในตำบลขามป้อม
๔. เพื่อให้ประชาชนมีแหล่งน้ำเพื่อการเกษตรอย่างเพียงพอ
๕. เพื่อให้ประชาชนในตำบลขามป้อม มีน้ำอุปโภค บริโภคตลอดปี
๖. เพื่อแก้ไขปัญหาภัยแล้งในแต่ละฤดูกาล
๗. เพื่อให้ประชาชนมีรายได้เพิ่มขึ้น
๘. เพื่อให้ราคาผลผลิตของประชาชนในตำบลขามป้อมราคาสูงขึ้น
๙. เพื่อจัดหาแหล่งเงินทุนให้ราษฎร
๑๐. เพื่อให้ประชาชนในตำบลขามป้อมมีงานทำและมีอาชีพรองรับ
๑๑. เพื่อให้ประชาชนได้รับเมล็ดพันธุ์ปลาอย่างพอเพียงและทั่วถึง
๑๒. เพื่อควบคุมและป้องกันโรคระบาดและดูแลความสะอาด
๑๓. เพื่อส่งเสริมและสนับสนุนกิจกรรมด้านสุขภาพในตำบล
๑๔. เพื่อให้เด็กแรกเกิดมีน้ำหนักไม่ต่ำกว่าเกณฑ์มาตรฐาน
๑๕. เพื่อส่งเสริมวัฒนธรรมอันดีงามให้คงอยู่สืบไป
๑๖. เพื่อสนับสนุนส่งเสริม อนุรักษ์ ประเพณีวัฒนธรรมท้องถิ่น
๑๗. เพื่อส่งเสริมพัฒนาการกีฬาของชุมชนอย่างมีประสิทธิภาพ
๑๘. เพื่อส่งเสริมพลานามัยและความสามัคคีให้เกิดขึ้นในชุมชน
๑๙. เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจในกฎหมาย รัฐธรรมนูญ

- ๒๐.เพื่อให้ประชาชนมีความเข้มแข็ง
- ๒๑.เพื่อสร้างจิตสำนึกให้ประชาชนในการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม
- ๒๒.เพื่อพัฒนาด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
- ๒๓.เพื่อลดการจัดขยะมูลฝอยและสิ่งแวดล้อมไม่เป็นพิษทำให้ชุมชนน่าอยู่อย่างสงบสุข

๔.ตัวชี้วัด

- ๑.ร้อยละของถนนลาดยาง ถนน คสล. ถนนดิน ที่ได้ดำเนินการให้ประชาชนได้ใช้บริการร้อยละ ๘๐
- ๒.ร้อยละของถนนลาดยาง ถนน คสล. ถนนดินที่ได้รับการปรับปรุงซ่อมแซม
- ๓.ร้อยละของระบบระบายน้ำที่ได้ดำเนินการ
- ๔.ร้อยละของผู้มีไฟฟ้าใช้
- ๕.ประชาชนในเขตตำบลขามป้อมมีแหล่งน้ำเพื่อใช้ในการเกษตรและการอุปโภคเพิ่มมากขึ้นร้อยละ
- ๖.ร้อยละของผู้มีน้ำประปาใช้
- ๗.ร้อยละของครัวเรือนที่มีรายได้มากกว่ารายจ่าย
- ๘.ร้อยละของกลุ่มอาชีพที่สามารถบริหารจัดการได้อย่างต่อเนื่องและยั่งยืน
- ๙.ร้อยละของประชาชนในชุมชนได้รับการฝึกอบรมในการเพิ่มผลผลิต และแปรรูปผลิตภัณฑ์
- ๑๐.ร้อยละของประชาชนที่ได้รับการบริการด้านสาธารณสุขขั้นพื้นฐาน
- ๑๑.ร้อยละของผู้ป่วยโรคเบาหวาน ความดันโลหิตสูงสามารถดูแลตัวเองได้อย่างถูกต้อง
- ๑๒.ร้อยละของการจัดงาน ศาสนา ประเพณี และวัฒนธรรม ผู้ที่เข้าร่วมโครงการ
- ๑๓.ร้อยละของประชาชนที่ได้รับรู้ข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับการดำเนินงานของ อบต.
- ๑๔.ร้อยละของเด็กก่อนวัยเรียนที่ได้รับการเตรียมความพร้อมก่อนวัยเรียน
- ๑๕.ร้อยละของประชาชนในตำบล ชุมชนได้รับการฝึกอบรมและร่วมกิจกรรม
- ๑๖.ประชาชนในตำบลได้รับการกำจัดขยะอย่างถูกวิธี
- ๑๗.พื้นที่ป่าได้รับการอนุรักษ์
- ๑๘.ร้อยละของเกษตรกรไม่ใช้สารเคมีในการเกษตร
- ๑๙.ร้อยละของประชากรในวัยทำงาน (๑๘-๖๐ ปี) ที่ว่างงาน

๕.ค่าเป้าหมาย

- ๑.ตำบลขามป้อมมีถนนคอนกรีตทุกพื้นที่
- ๒.วางท่อระบายน้ำในตำบลขามป้อม
- ๓.เพื่อให้มีไฟฟ้าทุกหมู่บ้านอย่างทั่วถึง
- ๔.ประชาชนทุกหมู่บ้านมีน้ำเพื่อการเกษตรอย่างเพียงพอ
- ๕.ประชาชนทุกครอบครัวมีน้ำดื่ม ๕ ลิตร/คน/วัน
- ๖.ประชาชนในตำบลขามป้อมร่วมมือกันแก้ไขภัยแล้งเบื้องต้น
- ๗.ให้ประชาชนมีความรู้ในการทำปุ๋ยชีวภาพใช้เองได้
- ๘.ให้ประชาชนมีรายได้เฉลี่ยอย่างน้อย ๔๘,๐๐๐ บาท /คน /ปี
- ๙.ขอรับการสนับสนุนเมล็ดพันธุ์พืช พันธุ์ปลาจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอย่างทั่วถึง
- ๑๐.กำหนดให้ตำบลขามป้อมเป็นตำบลสุขภาพดีถ้วนหน้า
- ๑๑.กลุ่มเด็ก เยาวชน และประชาชนทั่วไปปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน
- ๑๒.ประชาชนในตำบลขามป้อมมีความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน

- ๑๓.ประชาชนทุกกลุ่มมีความสนใจด้านศาสนาและวัฒนธรรม
- ๑๔.ประชาชนอนุรักษ์ ประเพณีวัฒนธรรมของท้องถิ่น
- ๑๕.ประชาชนมีสุขภาพพลานามัยที่แข็งแรง สมบูรณ์
- ๑๖.ในการจัดเวทีประชาคมอย่างต่อเนื่องและเข้มแข็ง
- ๑๗.มีการประชาสัมพันธ์โดยเวที อบต. สัญจร
- ๑๘.ปลูกป่าเสริมตามที่สาธารณะ
- ๑๙.สนับสนุนการดำเนินงานของกลุ่มอนุรักษ์ป่า โครงการสีเขียว และหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง
- ๒๐.ประชาชนมีศักยภาพมีรายได้เพียงพอสามารถพึ่งตนเองได้
- ๒๑.มลภาวะและสิ่งแวดล้อมไม่เป็นพิษทำให้ชุมชนน่าอยู่อย่างสงบสุข
- ๒๒.การบริหารจัดการภาครัฐที่ดีและมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วน

๖.กลยุทธ์

กลยุทธ์ที่ ๑ พัฒนาชุดลอก คูคลองและจัดสร้างแหล่งน้ำ สงวนและเก็บกักน้ำเพื่อการเกษตร เพื่อการอุปโภคและบริโภค รวมทั้งวางโครงการเพื่อแก้ไขปัญหาน้ำท่วมและน้ำแล้ง

กลยุทธ์ที่ ๒ ส่งเสริมและพัฒนาระบบการศึกษา บุคลากรด้านการศึกษา ครู นักเรียน ให้เป็นผู้มีคุณภาพ มีทักษะและศักยภาพตามมาตรฐานสากล รองรับประชาคมอาเซียน

กลยุทธ์ที่ ๓ พัฒนา ปรับปรุงพันธุ์พืชและเมล็ดพันธุ์พืชที่มีคุณภาพ ส่งเสริมให้เกิดเกษตรอุตสาหกรรม ลดต้นทุน เพิ่มมูลค่าผลผลิตทางการเกษตร ปรับปรุงผลผลิตให้มีคุณภาพ ส่งเสริมสนับสนุนการถนอมและแปรรูปสินค้าทางการเกษตร ส่งเสริมให้มีการเลี้ยงสัตว์เศรษฐกิจ เพื่อการบริโภคเพื่อจำหน่ายและเพื่อการอนุรักษ์ และเพิ่มช่องทางตลาด

กลยุทธ์ที่ ๔ ส่งเสริมชุมชนให้เข้มแข็ง พัฒนabethาของผู้นำชุมชน คณะกรรมการหมู่บ้านและชุมชนให้พัฒนabethาและคุณภาพชีวิตของเด็ก เยาวชน สตรี ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาส ประชาชน และคุ้มครองสิทธิเสรีประชาชน พัฒนาคุณภาพและศักยภาพตามความสามารถของแรงงานในท้องถิ่น

กลยุทธ์ที่ ๕ ป้องกันและแก้ไขปัญหาการเสพติด การผลิตและการจำหน่ายยาเสพติดในทุกระดับ

กลยุทธ์ที่ ๖ ดำเนินการโครงการ เพื่อให้บริการประชาชน และรับทราบปัญหา อุปสรรค และความต้องการของประชาชนในพื้นที่ พัฒนาศักยภาพของอาสาสมัครสาธารณสุขประจำหมู่บ้าน (อสม.) ส่งเสริมสุขภาพและอนามัยของประชาชนในทุกกระดับ ให้มีสุขภาพแข็งแรง

กลยุทธ์ที่ ๗ ส่งเสริมสนับสนุนการวางระบบการพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐานให้สอดคล้องกับความเป็นอยู่และความต้องการของประชาชน ก่อสร้าง ปรับปรุงเส้นทางคมนาคมอย่างทั่วถึง

กลยุทธ์ที่ ๘ พัฒนาฟื้นฟูและส่งเสริมกิจกรรมด้านศาสนา ศิลปวัฒนธรรมและประเพณีของชุมชนท้องถิ่น โดยการอนุรักษ์สืบสานต่อและเชื่อมโยงสู่กิจกรรมการท่องเที่ยว

กลยุทธ์ที่ ๙ ปรับปรุงโครงสร้างการบริหารงาน นำระบบสารสนเทศมาใช้ในการบริหารงานภายในองค์กร สนับสนุนบุคลากรในสังกัดให้ได้รับการศึกษาอบรม การทำวิจัย เพิ่มพูนความรู้

กลยุทธ์ที่ ๑๐ เพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติราชการ

กลยุทธ์ที่ ๑๑ ส่งเสริม สนับสนุนและร่วมมือกับส่วนราชการ หน่วยงานต่างๆ ในการเตรียมความพร้อมในการป้องกันภัย และการช่วยเหลือผู้ประสบภัย จัดตั้งระบบกล้องวงจรปิดในเขตชุมชนและสถานที่สำคัญ สนับสนุนการฝึกอบรมจัดตั้งและอบรมฟื้นฟูตำรวจบ้านและอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.) และดูแลรักษาความปลอดภัยและการจราจร

กลยุทธ์ที่ ๑๒ พัฒนาฟื้นฟูและอนุรักษ์ธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม แหล่งน้ำ ลุ่มน้ำลำคลองและป่าไม้ ให้มีความอุดมสมบูรณ์ สร้างจิตสำนึกเพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหามลพิษและปัญหาสิ่งแวดล้อมของชุมชน จัดทำระบบกำจัดขยะรวม และจัดการขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

๗.จุดยืนทางยุทธศาสตร์

๑.การพัฒนาชุมชนให้น่าอยู่มีความเข้มแข็ง โดยได้รับบริการสาธารณะด้านโครงสร้างพื้นฐานที่จำเป็นเพื่อรองรับการขยายตัวของชุมชนและเศรษฐกิจ

๒.การพัฒนากระบวนการศึกษาและส่งเสริมศิลปวัฒนธรรมท้องถิ่น

๓.ส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพคนและความเข้มแข็งของชุมชนในการพึ่งตนเอง

๔.การกำจัดขยะมูลฝอย สิ่งปฏิกูลและมลภาวะสิ่งแวดล้อมที่มีอย่างยั่งยืน

๕.การพัฒนากระบวนการบริหารจัดการภาครัฐที่ดีและมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วน

โครงสร้างของหน่วยงาน

จากการทื่องค์กรบริหารส่วนตำบล ได้กำหนดภารกิจหลักและภารกิจรองที่จะดำเนินการดังกล่าวโดยกำหนดตำแหน่งของพนักงานส่วนตำบลให้ตรงกับภารกิจดังกล่าว และในระยะแรกการกำหนดโครงสร้างส่วนราชการที่จะรองรับการดำเนินการตามภารกิจนั้น อาจกำหนดเป็นภารกิจในงาน หรือกำหนดเป็นฝ่าย และในระยะต่อไป เมื่อมีการดำเนินการตามภารกิจนั้น องค์กรบริหารส่วนตำบล พิจารณาเห็นว่าภารกิจนั้นมีปริมาณงานมากพอ ก็อาจจะพิจารณาตั้งเป็นส่วนต่อไป พระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ มาตรา ๑๖ กำหนดให้องค์กรบริหารส่วนตำบลขามป้อม มีภารกิจหลักและภารกิจรอง ที่ต้องดำเนินการระหว่างปี ๒๕๖๗ – ๒๕๖๙ ดังนี้

โครงสร้างที่ต้องกำหนดส่วนราชการที่มีอยู่เดิมได้แก่ สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กองสวัสดิการสังคม กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กองส่งเสริมการเกษตร และหน่วยงานตรวจสอบภายใน

โครงสร้างตามแผนอัตรากำลังพนักงานส่วนตำบล

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗-๒๕๖๙

โครงสร้างตามแผนอัตรากำลังปัจจุบัน	โครงสร้างตามแผนอัตรากำลังใหม่	หมายเหตุ
๑. สำนักปลัด อบต. ๑.๑ งานการเจ้าหน้าที่ -งานสารบรรณ -งานบริหารงานบุคคล -งานเลือกตั้งและทะเบียนข้อมูล ๑.๒ งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ -งานนโยบายและแผน -งานวิชาการ -งานข้อมูลและประชาสัมพันธ์ -งานงบประมาณ -งานข้อบัญญัติงบประมาณประจำปี ๑.๓ งานนิติการ -งานกฎหมายและคดี	๑. สำนักปลัด อบต. ๑.๑ งานการเจ้าหน้าที่ -งานสารบรรณ -งานบริหารงานบุคคล -งานเลือกตั้งและทะเบียนข้อมูล ๑.๒ งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ -งานนโยบายและแผน -งานวิชาการ -งานข้อมูลและประชาสัมพันธ์ -งานงบประมาณ -งานข้อบัญญัติงบประมาณประจำปี ๑.๓ งานนิติการ -งานกฎหมายและคดี	

-งานร้องเรียน ร้องทุกข์ และอุทธรณ์ -งานข้อบัญญัติและระเบียบ -งานควบคุมภายใน ๑.๔ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย -งานอำนวยความสะดวก -งานป้องกัน -งานฟื้นฟู ๑.๕ งานบริหารงานทั่วไป -งานระเบียบข้อบัญญัติ -งานการประชุม -งานอำนวยความสะดวกและประสานงาน	-งานร้องเรียน ร้องทุกข์ และอุทธรณ์ -งานข้อบัญญัติและระเบียบ -งานควบคุมภายใน ๑.๔ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย -งานอำนวยความสะดวก -งานป้องกัน -งานฟื้นฟู ๑.๕ งานบริหารงานทั่วไป -งานระเบียบข้อบัญญัติ -งานการประชุม -งานอำนวยความสะดวกและประสานงาน	
๒. กองคลัง ๒.๑ งานการเงินและบัญชี -งานการเงิน -งานรับเงินเบิกจ่ายเงิน -งานจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน -งานเก็บรักษาเงิน -งานการบัญชี -งานทะเบียนการคุมเบิกจ่ายเงิน -งานงบการเงินและงบทดลอง -งานแสดงฐานะทางการเงิน -งานบริหารงานคลัง -งานบำเหน็จบำนาญ -งานบริหารงานทั่วไป ๒.๒ งานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้ -งานภาษีอากร ค่าธรรมเนียมและค่าเช่า -งานพัฒนารายได้ -งานควบคุมกิจการค้าและค่าปรับ -งานทะเบียนควบคุมและเร่งรัดรายได้ -งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๒.๓ งานพัสดุและทรัพย์สิน -งานจัดหาพัสดุ -งานทะเบียนทรัพย์สิน -งานบริหารสัญญา -งานพัสดุ งานทะเบียนเบิกจ่ายวัสดุ ครุภัณฑ์	๒. กองคลัง ๒.๑ งานการเงินและบัญชี -งานการเงิน -งานรับเงินเบิกจ่ายเงิน -งานจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน -งานเก็บรักษาเงิน -งานการบัญชี -งานทะเบียนการคุมเบิกจ่ายเงิน -งานงบการเงินและงบทดลอง -งานแสดงฐานะทางการเงิน -งานบริหารงานคลัง -งานบำเหน็จบำนาญ -งานบริหารงานทั่วไป ๒.๒ งานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้ -งานภาษีอากร ค่าธรรมเนียมและค่าเช่า -งานพัฒนารายได้ -งานควบคุมกิจการค้าและค่าปรับ -งานทะเบียนควบคุมและเร่งรัดรายได้ -งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๒.๓ งานพัสดุและทรัพย์สิน -งานจัดหาพัสดุ -งานทะเบียนทรัพย์สิน -งานบริหารสัญญา -งานพัสดุ งานทะเบียนเบิกจ่ายวัสดุ ครุภัณฑ์	

๓. กองช่าง ๓.๑ งานการโยธา -งานแบบแผนและโครงการ -งานวิศวกรรมและโยธา -งานสำรวจและออกแบบ -งานควบคุมการก่อสร้าง ๓.๒ งานควบคุมอาคาร -งานประเมินราคา -งานควบคุมการก่อสร้าง -งานออกแบบและบริการข้อมูล ๓.๓ งานสาธารณูปโภค - งานประสานกิจการประปา -งานไฟฟ้าสาธารณะ -งานระบายน้ำ ๓.๔ งานผังเมือง -งานสำรวจและแผนที่ -งานวางผังพัฒนาเมือง -งานควบคุมทางผังเมือง	๓. กองช่าง ๓.๑ งานการโยธา -งานแบบแผนและโครงการ -งานวิศวกรรมและโยธา -งานสำรวจและออกแบบ -งานควบคุมการก่อสร้าง ๓.๒ งานควบคุมอาคาร -งานประเมินราคา -งานควบคุมการก่อสร้าง -งานออกแบบและบริการข้อมูล ๓.๓ งานสาธารณูปโภค -งานประสานกิจการประปา -งานไฟฟ้าสาธารณะ -งานระบายน้ำ ๓.๔ งานผังเมือง -งานสำรวจและแผนที่ -งานวางผังพัฒนาเมือง -งานควบคุมทางผังเมือง	
๔. กองสวัสดิการสังคม ๔.๑ งานพัฒนาชุมชน -งานส่งเสริมสวัสดิการ -งานสวัสดิการเด็กและเยาวชน -งานกิจการสตรีและคนชรา ๔.๒ งานสังคมสงเคราะห์ -งานสงเคราะห์เด็ก สตรี คนชรา และผู้พิการ -งานส่งเสริมสุขภาพ -งานข้อมูล ๔.๓ งานส่งเสริมและพัฒนาอาชีพ -งานฝึกอบรมอาชีพ -งานพัฒนาศักยภาพกลุ่ม -งานส่งเสริมกิจกรรมกองทุนและกลุ่มอาชีพ	๔. กองสวัสดิการสังคม ๔.๑ งานพัฒนาชุมชน -งานส่งเสริมสวัสดิการ -งานสวัสดิการเด็กและเยาวชน -งานกิจการสตรีและคนชรา ๔.๒ งานสังคมสงเคราะห์ -งานสงเคราะห์เด็ก สตรี คนชรา และผู้พิการ -งานส่งเสริมสุขภาพ -งานข้อมูล ๔.๓ งานส่งเสริมและพัฒนาอาชีพ -งานฝึกอบรมอาชีพ -งานพัฒนาศักยภาพกลุ่ม -งานส่งเสริมกิจกรรมกองทุนและกลุ่มอาชีพ	
๕. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ๕.๑ งานบริหารการศึกษา -งานบริหารงานทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา -งานการจัดการศึกษาปฐมวัย -งานแผนงานและโครงการ -งานวิชาการ -งานส่งเสริมคุณภาพการศึกษา -งานการศึกษานอกระบบและการศึกษาตามอัธยาศัย	๕. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ๕.๑ งานบริหารการศึกษา -งานบริหารงานทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา -งานการจัดการศึกษาปฐมวัย -งานแผนงานและโครงการ -งานวิชาการ -งานส่งเสริมคุณภาพการศึกษา -งานการศึกษานอกระบบและการศึกษาตามอัธยาศัย	

- งานนิเทศการศึกษา ๕.๒ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม -งานบริหารงานทั่วไปเกี่ยวกับ ศาสนา วัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น -งานส่งเสริมการศึกษา และศาสนา วัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น -งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน ๕.๓ งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ - งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ	- งานนิเทศการศึกษา ๕.๒ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม -งานบริหารงานทั่วไปเกี่ยวกับ ศาสนา วัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น -งานส่งเสริมการศึกษา และศาสนา วัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น -งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน ๕.๓ งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ - งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ	
๖. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๖.๑ งานส่งเสริมสาธารณสุข -งานสุขาภิบาลอาหารและน้ำดื่ม -งานควบคุมกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ -งานแก้ปัญหาเหตุรำคาญ -งานจัดการน้ำเสีย -งานรักษาคุณภาพสิ่งแวดล้อม ๖.๒ งานรักษาความสะอาด -งานกำจัดขยะสิ่งปฏิกูล -งานส่งเสริมการบริหารจัดการขยะครบวงจร ๖.๓ งานป้องกันและควบคุมโรค - งานป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก และโรคติดต่อประจำถิ่น - งานควบคุมโรคติดต่ออุบัติใหม่หรืออุบัติซ้ำ - งานระบาดวิทยา	๖. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๖.๑ งานส่งเสริมสาธารณสุข -งานสุขาภิบาลอาหารและน้ำดื่ม -งานควบคุมกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ -งานแก้ปัญหาเหตุรำคาญ -งานจัดการน้ำเสีย -งานรักษาคุณภาพสิ่งแวดล้อม ๖.๒ งานรักษาความสะอาด -งานกำจัดขยะสิ่งปฏิกูล -งานส่งเสริมการบริหารจัดการขยะครบวงจร ๖.๓ งานป้องกันและควบคุมโรค - งานป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก และโรคติดต่อประจำถิ่น - งานควบคุมโรคติดต่ออุบัติใหม่หรืออุบัติซ้ำ - งานระบาดวิทยา	
๗.หน่วยตรวจสอบภายใน ๗.๑ งานตรวจสอบภายใน	๗.หน่วยตรวจสอบภายใน ๗.๑ งานตรวจสอบภายใน	
๘. กองส่งเสริมการเกษตร ๘.๑ งานส่งเสริมการเกษตร -งานวิชาการเกษตร -งานเทคโนโลยีทางการเกษตร -งานส่งเสริมการเกษตร ๘.๒ งานส่งเสริมปศุสัตว์ -งานข้อมูลวิชาการ -งานบำบัดน้ำเสีย -งานควบคุมและป้องกันโรคทางการเกษตร	๘. กองส่งเสริมการเกษตร ๘.๑ งานส่งเสริมการเกษตร -งานวิชาการเกษตร -งานเทคโนโลยีทางการเกษตร -งานส่งเสริมการเกษตร ๘.๒ งานส่งเสริมปศุสัตว์ -งานข้อมูลวิชาการ -งานบำบัดน้ำเสีย -งานควบคุมและป้องกันโรคทางการเกษตร	

๘.๑ การวิเคราะห์การกำหนดตำแหน่ง

การวิเคราะห์กำหนดตำแหน่งตามภารกิจ องค์การบริหารส่วนตำบลขามป้อม กำหนดตำแหน่งตามส่วนราชการดังนี้

๑. สำนักปลัด อบต.

- ๑.๑ ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล (นักบริหารอบต. กลาง)
- ๑.๒ รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล (นักบริหารงาน อบต. ต้น)
- ๑.๓ นักบริหารงานทั่วไป (หัวหน้าสำนักปลัด) อำนวยการต้น
- ๑.๔ นักจัดการงานทั่วไป (ปฏิบัติกร)
- ๑.๕ นิติกร ปฏิบัติกร/ชำนาญการ ว่าง
- ๑.๖ นักวิเคราะห์นโยบายและแผน (ปฏิบัติกร)
- ๑.๗ นักทรัพยากรบุคคลกร (ชำนาญการ)
- ๑.๘ เจ้าพนักงานธุรการ (ชำนาญงาน)
- ๑.๙ เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (ชำนาญงาน)
- ๑.๑๐ พนักงานจ้างตามภารกิจ พนักงานขับรถยนต์ (ดับเพลิง)

๒. กองคลัง

- ๒.๑ ผู้อำนวยการกองคลัง (นักบริหารงานคลัง อำนวยการต้น)
- ๒.๒ นักวิชาการเงินและบัญชี (ปฏิบัติกร)
- ๒.๓ เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี (ชำนาญงาน)
- ๒.๔ เจ้าพนักงานพัสดุ (ชำนาญงาน)
- ๒.๕ พนักงานจ้างตามภารกิจ ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี
- ๒.๖ พนักงานจ้างตามภารกิจ ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้
- ๒.๗ พนักงานจ้างตามภารกิจ ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ

๓. กองช่าง

- ๓.๑ ผู้อำนวยการกองช่าง (นักบริหารงานช่าง อำนวยการต้น)
- ๓.๒ นายช่างสำรวจ (ชำนาญงาน)
- ๓.๓ เจ้าพนักงานธุรการ (ชำนาญงาน)
- ๓.๔ พนักงานจ้างตามภารกิจ ผู้ช่วยเจ้าพนักงานประปา

๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- ๔.๑ ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม อำนวยการต้น (ว่าง)
- ๔.๒ นักวิชาการศึกษา (ชำนาญการ)
- ๔.๓ ผู้อำนวยการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๔ ตำแหน่ง (กำหนดเพิ่มเติม)
- ๔.๓ ครู (ค.ศ. ๒) ๔ ตำแหน่ง
- ๔.๖ พนักงานจ้างตามภารกิจ ผู้ดูแลเด็ก ๔ ตำแหน่ง
- ๔.๗ พนักงานจ้างตามภารกิจ ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ

๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- ๕.๑ นักบริหารงานสาธารณสุข (อำนวยการต้น)
- ๕.๒ เจ้าพนักงานสาธารณสุข (ปง./ชง)

๖. กองสวัสดิการสังคม

๖.๑ นักบริหารงานสวัสดิการสังคม (อำนวยการต้น) ว่าง

๖.๒ นักพัฒนาชุมชน (ปฏิบัติการ)

๖.๓ พนักงานจ้างตามภารกิจ ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน

๗. หน่วยตรวจสอบภายใน

๗.๑ นักวิชาการตรวจสอบภายใน

๘. กองส่งเสริมการเกษตร

๘.๑ นักบริหารงานเกษตร (อำนวยการต้น)

๘.๒ เจ้าพนักงานการเกษตร (ปง./ชง.)

๘.๒ การวิเคราะห์การกำหนดตำแหน่ง

การกำหนดตำแหน่งตามภารกิจ องค์การบริหารส่วนตำบลขามป้อม กำหนดตำแหน่งตามส่วนราชการ

ดังนี้

กรอบอัตรากำลัง ๓ ปี พ.ศ.๒๕๖๗ – ๒๕๖๙

ส่วนราชการ	กรอบ อัตรากำลังเดิม	กรอบอัตรากำลังใหม่			เพิ่ม/ ลด			หมายเหตุ
		๒๕๖๗	๒๕๖๘	๒๕๖๙	๒๕๖๗	๒๕๖๘	๒๕๖๙	
๑. นักบริหารงาน อบต. กลาง(ปลัด อบต.)	๑	๑	๑	๑	-	-	-	
๒. รองปลัดอบต.(นักบริหารงาน อบต. ต้น)	๑	๑	๑	๑	-	-	-	
สำนักปลัด อบต.								
๓.นักบริหารงานทั่วไป (อำนวยการต้น)	๑	๑	๑	๑	-	-	-	
๔.นักจัดการงานทั่วไป (วิชาการ)	๑	๑	๑	๑	-	-	-	
๕.นักวิเคราะห์นโยบายและแผน (วิชาการ)	๑	๑	๑	๑	-	-	-	
๖.นิติกร (วิชาการ)	๑	๑	๑	๑	-	-	-	
๗.นักทรัพยากรบุคคลกร (วิชาการ)	๑	๑	๑	๑	-	-	-	
๘.เจ้าพนักงานธุรการ (ทั่วไป)	๑	๑	๑	๑	-	-	-	
๙. จพง.ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย(ทั่วไป)	๑	๑	๑	๑	-	-	-	
พนักงานจ้าง ภารกิจ								
๑๐.พนักงานขับรถยนต์ (ดับเพลิง)	๑	๑	๑	๑				
กองคลัง								
๑.นักบริหารงานคลัง (ผู้อำนวยการกองคลัง)	๑	๑	๑	๑	-	-	-	
๒.นักวิชาการเงินและบัญชี (วิชาการ)	๑	๑	๑	๑	-	-	-	
๓.เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี (ทั่วไป)	๑	๑	๑	๑	-	-	-	
๔.เจ้าพนักงานพัสดุ (ทั่วไป)	๑	๑	๑	๑	-	-	-	
พนักงานจ้าง ภารกิจ								
๕.ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี	๑	๑	๑	๑	-	-	-	
๖.ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้	๑	๑	๑	๑	-	-	-	
๗.ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	๑	๑	๑	๑	-	-	-	
กองช่าง								

๑.นักบริหารงานช่าง (ผู้อำนวยการกองช่าง)	๑	๑	๑	๑	-	-	-	
๒. นายช่างสำรวจ (ทั่วไป)	๑	๑	๑	๑	-	-	-	
๓.เจ้าพนักงานธุรการ (ทั่วไป)	๑	๑	๑	๑	-	-	-	
๔.นายช่างโยธา (ทั่วไป)	๑	๑	๑	๑	-	-	-	
พนักงานจ้าง ภารกิจ								
๕.ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่การประปา	๑	๑	๑	๑	-	-	-	
กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม								
๑. นักบริหารงานการศึกษา (อำนวยการต้น)	๑	๑	๑	๑	-	-	-	
๒. นักวิชาการศึกษา (ชำนาญการ)	๑	๑	๑	๑	-	-	-	
๓.ผู้อำนวยการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (กำหนดเพิ่มใหม่) จะสรรหาได้ก็ต่อเมื่อกรมจัดสรรงบประมาณ	๔	๔	๔	๔				
๔.ครู (ค.ศ.๒)	๒	๒	๒	๒	-	-	-	
๕.ครู (ค.ศ.๒)	๒	๒	๒	๒		-		
พนักงานจ้าง ภารกิจ								
๖. ผู้ดูแลเด็ก	๔	๔	๔	๔	-		-	
๗.ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	๑	๑	๑	๑	-	-	-	
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม								
๑. นักบริหารสาธารณสุข(อำนวยการต้น)	๑	๑	๑	๑	-	-	-	
๒.เจ้าพนักงานสาธารณสุข	๑	๑	๑	๑	-	-	-	
กองสวัสดิการสังคม								
๑.นักบริหารสวัสดิการสังคม (อำนวยการต้น)	๑	๑	๑	๑	-	-	-	
๒.นักพัฒนาชุมชน (ปฏิบัติการ)	๑	๑	๑	๑	-	-	-	
พนักงานจ้าง ภารกิจ								
๓.ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน	๑	๑	๑	๑				
หน่วยตรวจสอบภายใน								
๑.นักวิชาการตรวจสอบภายใน (ปก/ชก)	๑	๑	๑	๑	-	-	-	
กองส่งเสริมการเกษตร								
๑.นักบริหารงานเกษตร (อำนวยการต้น)	๑	๑	๑	๑	-	-	-	
๒.เจ้าพนักงานการเกษตร (ปฏิบัติงาน)	๑	๑	๑	๑	-	-	-	
รวม	๔๕	๔๕	๔๕	๔๕	-	-	-	

บทที่ ๒

การบริหารจัดการความเสี่ยง

ตามแนวทางการบริหารจัดการภาครัฐแนวใหม่ได้ให้ความสำคัญกับ “การบริหารจัดการความเสี่ยง” ซึ่งเป็นเครื่องมือสำคัญต่อการบริหารเชิงยุทธศาสตร์ในการผลักดันให้ภาครัฐมีผลการดำเนินงานที่เป็นเลิศ เป็นองค์กรที่มีสมรรถนะสูง (High Performance Organization : HPO) และเป็นกระบวนการที่สำคัญในการเน้นความสำคัญ หรือชี้ให้เห็นความเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อกิจกรรมที่องค์กรต้องดำเนินการให้บรรลุตามเป้าประสงค์และประเด็นยุทธศาสตร์ที่กำหนดไว้ การบริหารจัดการความเสี่ยง โดยการกำหนดนโยบาย แนวทาง และกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีความสอดคล้องกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินของคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ที่บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นสิ่งที่ผู้บริหารและพนักงานทุกคนขององค์กรต้องให้ความสำคัญและถือปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนดไว้ แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้จัดทำโดยอ้างอิงกรอบหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงแบบบูรณาการตามแนวทาง COSO (COSO ERM Integrated Framework) โดยอยู่ภายใต้กรอบหลักเกณฑ์ดังกล่าวที่กระทรวงการคลังที่กำหนด

การบริหารความเสี่ยงที่ดี คือ บุคลากรที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายภายในองค์กรได้มีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ ตรวจสอบ ประเมินความเสี่ยงและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นกับองค์กรอยู่เสมอ รวมทั้งร่วมกันวางแผนป้องกัน และควบคุมให้เหมาะสมกับภารกิจ เพื่อลดสภาพปัญหาหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และสร้างความเสียหายหรือความสูญเสียให้กับองค์กรได้ เพื่อเตรียมการรองรับการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินแผนงาน/ โครงการที่สำคัญซึ่งต้องครอบคลุมความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล ในการป้องกันข้อผิดพลาด หรือลดโอกาสที่จะทำให้องค์กรเกิดความเสียหายหรือล้มเหลว โดยให้ระดับความเสี่ยงและผลกระทบที่เกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้และมีการติดตามประเมินผลได้อย่างมีประสิทธิภาพเป็นไปตามแนวทางการบริหารเชิงยุทธศาสตร์ที่ดำเนินการอยู่ในปัจจุบัน การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงตามแนวทาง COSO เพื่อเตรียมการรองรับการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินแผนงาน/ โครงการที่สำคัญซึ่งต้องครอบคลุมความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล การบริหารจัดการความเสี่ยง จึงมีความสำคัญ และมีความจำเป็นอย่างยิ่งที่จะป้องกันและควบคุมปัญหาในด้านต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นจากสถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและส่งผลกระทบต่อกระทบต่อการปฏิบัติราชการ

ดังนั้น เพื่อให้มีการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จึงควรกำหนดผู้รับผิดชอบให้เป็นไปตาม ข้อ ๔ ของหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐที่กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีผู้รับผิดชอบ ซึ่งต้องประกอบด้วยฝ่ายบริหารและบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำยุทธศาสตร์และบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ทั้งนี้ ไม่ควรเป็นผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ เพื่อดำเนินการตามหน้าที่ที่กำหนดไว้ตามข้อ ๕ ของหลักเกณฑ์ดังกล่าว ประกอบด้วย การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง การติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง การจัดทำรายงานผลตาม

แผน...

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และการพิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายและวิสัยทัศน์ป้องกันรักษาและส่งเสริมให้องค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร โดยมุ่งเน้นให้ทุกกระบวนการดำเนินงานด้วยความโปร่งใส มีประสิทธิภาพ ส่งผลดีต่อภาพลักษณ์และการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

ทั้งนี้ ในปัจจุบันการบริหารจัดการความเสี่ยงจำเป็นต้องดำเนินการให้ครอบคลุมตามหลักการบริหารกิจการ บ้านเมืองที่ดี หรือหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) อันประกอบด้วย ๑๐ หลักคือ

๑. หลักการตอบสนอง (Responsiveness)
๒. หลักประสิทธิผล (Effectiveness)
๓. หลักประสิทธิภาพ/คุ้มค่า (Efficiency/Value for money)
๔. หลักความเสมอภาค (Equity)
๕. หลักมุ่งเน้นฉันทามติ (Consensus Oriented)
๖. หลักการตรวจสอบได้/มีภาระรับผิดชอบ (Accountability)
๗. หลักเปิดเผย/โปร่งใส (Transparency)
๘. หลักการกระจายอำนาจ (Decentralization)
๙. หลักการมีส่วนร่วม (Participation)
๑๐. หลักนิติธรรม (Rule of Law)

เป็นหลักที่นำมาใช้ บริหารงานในปัจจุบันอย่างแพร่หลาย ช่วยส่งเสริมให้องค์กรดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ สร้างศรัทธาและ ความเชื่อมั่นองค์กรให้แก่บุคคลภายนอกและทำให้เกิดการพัฒนาองค์กรอย่างต่อเนื่อง อันจะส่งผลให้การปฏิบัติงานตามโครงการและภารกิจบรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้การบริหารจัดการความเสี่ยงยังมีส่วนช่วยให้เกิดการพัฒนาความสัมพันธ์ ระหว่างองค์กรและภายในองค์กร นำมาซึ่งการประสานการทำงาน การติดต่อแลกเปลี่ยนข้อมูลและความร่วมมือ ในการดำเนินการต่างๆ เพื่อให้สามารถบรรลุเป้าหมายในการบริหารราชการแผ่นดินต่อไป

นิยามการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยง หมายความว่า กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

ความเสี่ยง หมายความว่า ความเป็นไปได้ของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

ทั้งนี้ การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องดำเนินการในทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ และอย่างน้อยต้องประกอบด้วย การระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง และการตอบสนองความเสี่ยง โดยหน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย ต้องมีการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ และมีการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานต่อผู้ที่เกี่ยวข้องอย่างน้อยปีละครั้ง

ที่มา : หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

ปัจจัยเสี่ยง...

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด เกิดขึ้นได้อย่างไร ทั้งนี้ สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

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

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดของความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

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

การบริหารความเสี่ยง/การจัดการความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ซึ่งการจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธี

- การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) เป็นการยอมรับความเสี่ยงที่เกิดขึ้นเนื่องจากไม่คุ้มค่าในการจัดการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยง

- การลด/การควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction) เป็นการปรับปรุงระบบการทำงาน หรือการออกแบบวิธีการทำงานใหม่ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิด หรือลดผลกระทบ ให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

- การกระจายความเสี่ยง หรือการโอนความเสี่ยง (Risk Sharing) เป็นการกระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้ผู้อื่นช่วยแบ่งเบาความรับผิดชอบไป เช่น การทำประกัน การใช้บริการจากภายนอก (Outsource) เป็นต้น

- การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) เป็นการจัดการความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมากและหน่วยงานไม่อาจยอมรับได้ จึงต้องตัดสินใจยกเลิกโครงการ/กิจกรรมนั้นไป

- การควบคุม (Control) หมายถึง นโยบาย แนวทาง หรือขั้นตอนปฏิบัติต่าง ๆ ซึ่งกระทำเพื่อลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์ แบ่งได้หลายประเภท

- การควบคุมเพื่อป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหายและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก เช่น การอนุมัติ การจัดโครงสร้างองค์กร การแบ่งแยกหน้าที่การควบคุมการเข้าถึงเอกสาร ข้อมูล ทรัพย์สิน เป็นต้น

การควบคุม...

- การควบคุมเพื่อให้ตรวจพบ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว เช่น การสอบทาน การวิเคราะห์ การตรวจนับ การรายงานข้อบกพร่อง เป็นต้น

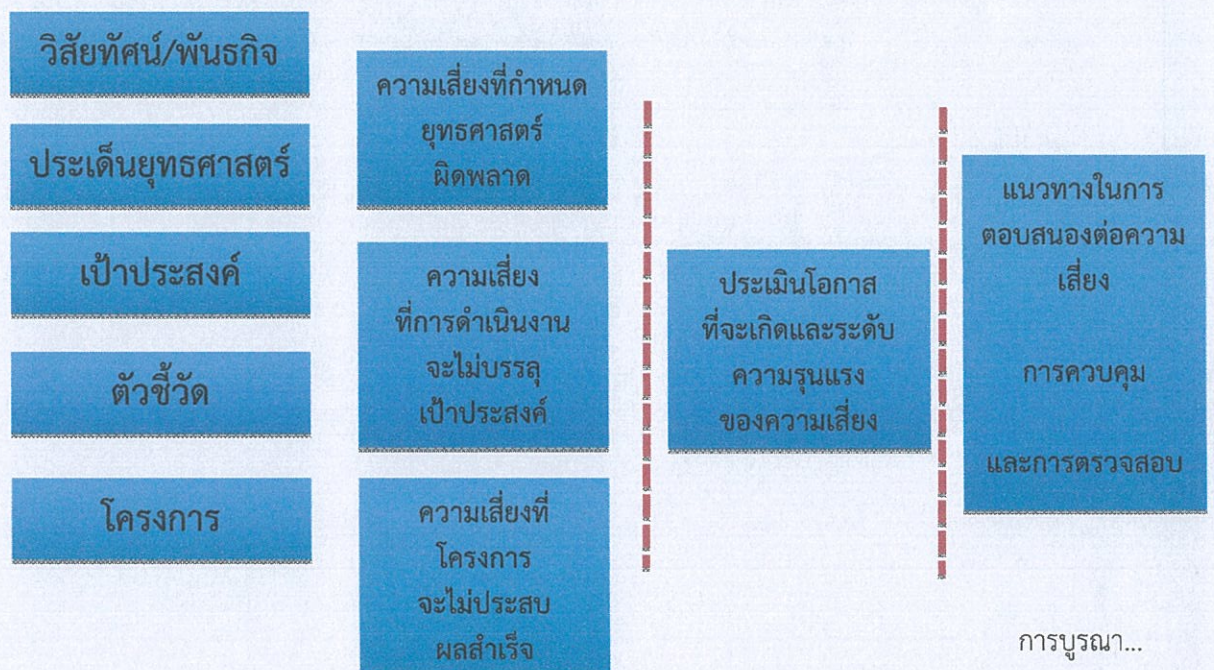
- การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การให้รางวัลแก่ผู้มีผลงานดี เป็นต้น

- การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้อง หรือเพื่อหาวิธีการแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต เช่น การจัดเตรียมเครื่องมือดับเพลิงเพื่อช่วยลดความรุนแรงของความเสียหายให้น้อยลงหากเกิดไฟไหม้ เป็นต้น

การจัดการความเสี่ยงต่าง ๆ เพื่อให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ (Risk Appetite) การจัดการความเสี่ยงต้องมองปัญหาความเสี่ยง แบบองค์รวม ดังนั้น การจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมจะต้องอาศัยการมีส่วนร่วมจากผู้บริหารและผู้ปฏิบัติการจากทุกระดับร่วมกัน พิจารณาทั้งความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ เพื่อให้เกิดความเข้าใจและเห็นพ้องร่วมกันทั่วทั้งองค์กร จึงจะสามารถควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

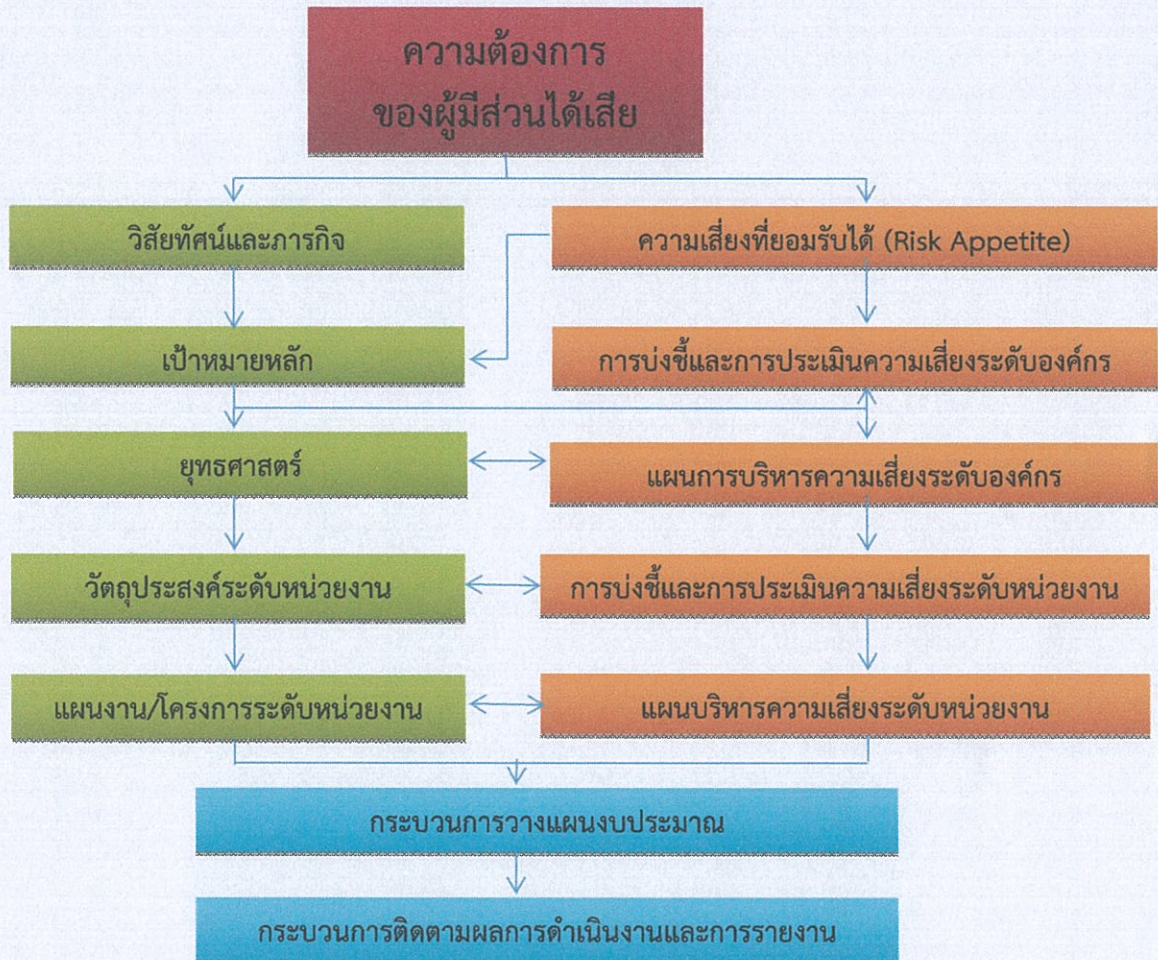
การบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management) คือ กระบวนการที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ เพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการดำเนินการที่ไม่เป็นไปตามแผน เพื่อให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้น ในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรสามารถยอมรับได้ควบคุมได้และตรวจสอบได้อย่างเป็นระบบ โดยการคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมาย ทั้งในด้านกลยุทธ์ การปฏิบัติตามกฎระเบียบ นโยบาย ข้อบังคับ ข้อมูลทางการเงินและไม่ใช่ทางการเงิน และการปฏิบัติงาน รวมถึงเรื่องอื่น ๆ เช่น ชื่อเสียงขององค์กร เป็นต้น โดยได้รับการสนับสนุนและการมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงจากหน่วยงานทุกระดับทั่วทั้งองค์กร

ความเชื่อมโยงระหว่างยุทธศาสตร์ การบริหารจัดการความเสี่ยง



การบูรณาการกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงกับกระบวนการวางแผนยุทธศาสตร์และกลยุทธ์

การบริหารความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ดำเนินการต่อเนื่องเชื่อมโยงกับกระบวนการวางแผนยุทธศาสตร์ และกลยุทธ์ต่างๆขององค์กร ซึ่งจำเป็นจะต้องมีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง และให้ดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อลดระดับความรุนแรงตลอดจนมีการติดตามและรายงานผลการบริหารความเสี่ยง โดยจะต้องเป็นการดำเนินการร่วมกันระหว่างหน่วยงานในสังกัด เพื่อให้หน่วยงานสามารถบรรลุเป้าหมายตามวิสัยทัศน์ พันธกิจ การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดต่อการดำเนินงานขององค์กร



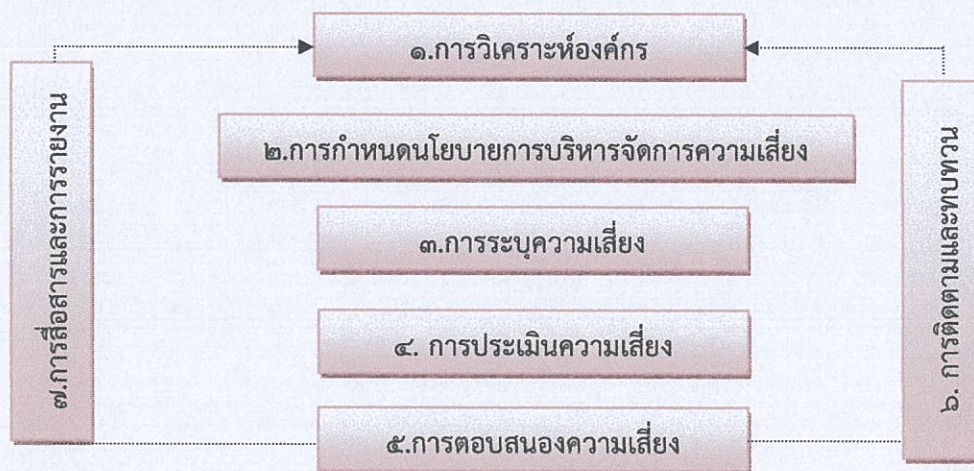
บทที่ ๓

กระบวนการการบริหารจัดการความเสี่ยง

กระบวนการการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่เป็นวงจรต่อเนื่อง ประกอบด้วย

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

การบริหารจัดการความเสี่ยงมีกระบวนการและขั้นตอนการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยส่วนใหญ่ประกอบด้วยตามแผนผัง ดังนี้



๑. การวิเคราะห์องค์กร

ในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลขามป้อม ได้ใช้การวิเคราะห์ SWOT Analysis/Demand (Demand Analysis)/Global Demand และ Trend ปัจจุบันและสถานการณ์การเปลี่ยนแปลงที่มีผลต่อการพัฒนา อย่างน้อยต้องประกอบด้วย การวิเคราะห์ศักยภาพด้านเศรษฐกิจ ด้านสังคม ด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

การวิเคราะห์ SWOT Analysis การวิเคราะห์จุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส และอุปสรรค

จุดแข็ง (S : Strengths) คือ การมองหาจุดเด่น ข้อดีภายในของตำบลขามป้อม

จุดอ่อน (W : Weakness) คือ การมองหาจุดด้อย ข้อเสียภายในตำบลขามป้อม

โอกาส (O : Opportunities) คือ ปัจจัยภายนอกที่เป็นโอกาสในการพัฒนาตำบลขามป้อม

อุปสรรค (T : Treats) คือ ปัจจัยภายนอกที่เป็นอุปสรรคในการพัฒนาตำบลขามป้อม

ผลการ...

๒. ความไม่เสถียรภาพทางเศรษฐกิจทั้งในระดับภูมิภาค ระดับประเทศ และระดับโลก ซึ่งส่งผลกระทบต่อพัฒนาท้องถิ่น

๓. มีความเสี่ยงภัยจากภัยธรรมชาติ อุบัติเหตุ อุบัติภัย ภัยแล้ง และภัยจากโรคภัยไข้เจ็บ

๔. ระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่ไม่เอื้ออำนวยต่อการปฏิบัติงานให้เกิดความสะดวกรวดเร็ว

๕. ความไม่แน่นอนและไม่ชัดเจนในการจัดสรรเงินอุดหนุนของรัฐบาล

๖. นโยบายของรัฐบาลไม่ต่อเนื่อง

๒. การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกระดับชั้นที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์กร โดยให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง ด้านต่างๆ ให้อยู่ใน ระดับที่เพียงพอและเหมาะสม

๒. ให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กรที่เป็นไปตามมาตรฐานที่ดีตามแนวปฏิบัติสากล เพื่อให้เกิดการบริหารจัดการความเสี่ยง ที่อาจส่งผลกระทบกับการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบล ขามป้อม อย่างมีประสิทธิภาพ เกิดการพัฒนาและมีการปฏิบัติงานด้านการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรในทิศทางเดียวกัน โดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการตัดสินใจ การวางแผนกลยุทธ์ แผนงาน และการ ดำเนินงานของผู้บริหาร ข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้างองค์การบริหารส่วนตำบล ขามป้อม รวมถึงการมุ่งเน้นให้ บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ ที่กำหนดไว้ เพื่อสร้างความเป็นเลิศในการปฏิบัติงาน และสร้างความเชื่อมั่นของผู้เกี่ยวข้อง

๓. มีการกำหนดแนวทางป้องกันและบรรเทาความเสี่ยงจากการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบล ขามป้อม เพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหายหรือความสูญเสียที่อาจจะเกิดขึ้น รวมถึงการติดตามและ ประเมินผล การบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในกระบวนการบริหาร ความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบล ขามป้อมและสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึง แหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารความเสี่ยงอย่างทั่วถึง ตลอดจนการจัดระบบการรายงานการบริหารความเสี่ยง ให้ผู้บริหาร ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ขามป้อม รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ขามป้อม เจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายใน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๓. การระบุความเสี่ยง

การระบุความเสี่ยงในกระบวนการปฏิบัติงาน หรือกิจกรรม เป็นการพิจารณาว่ามีสิ่งใดหรือเหตุการณ์ใดที่อาจเป็นปัญหาอุปสรรค ซึ่งอาจทำให้การดำเนินงานไม่ประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของ งานกิจกรรมและกระบวนการที่ได้ปฏิบัติอยู่ ทั้งในส่วนของงานตามภารกิจประจำและงานตามนโยบายว่า

ตอบสนองและสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ วิสัยทัศน์ พันธกิจ และภารกิจของหน่วยงานรวมถึง คาดคะเนผลผลิตและผลลัพธ์ของแต่ละงานกิจกรรมว่าจะเกิดผลในทางใดโดยพิจารณาได้จากกระบวนการหรือ กิจกรรมที่มีความสำคัญของข้อมูลสถิติของความเสี่ยงที่เคยเกิดขึ้นหรืออาจเกิดขึ้นในอนาคตและจากการระดม ความคิดเห็นของบุคลากรภายในหน่วยงานจากนั้นระบุปัจจัยเสี่ยง คือ สาเหตุที่ทำให้เกิดความเสี่ยง ทั้งนี้ใน การระบุความเสี่ยงจะต้องพิจารณาแหล่งที่มาของปัจจัยเสี่ยงทั้ง ๒ ด้าน คือ ปัจจัยเสี่ยงภายใน และภายนอก

๒.๑) ปัจจัยเสี่ยงภายใน หมายถึง ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น โครงสร้าง องค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารจัดการ กระบวนการปฏิบัติงาน ความรู้ความสามารถและทักษะ ของบุคลากร ความเพียงพอของข้อมูล และเทคโนโลยีสำหรับการให้บริการ เป็นต้น

ผลการวิเคราะห์ศักยภาพภายในชุมชนเพื่อประเมินสถานภาพการพัฒนาในปัจจุบันและโอกาสการพัฒนาในอนาคต ด้วยเทคนิค SWOT Analysis ซึ่งพิจารณาจากสภาพแวดล้อมทั้งภายในและภายนอกองค์กร ได้แก่ สภาพแวดล้อมด้านเศรษฐกิจ ด้านสังคม ด้านการเมืองการปกครอง และด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ผลปรากฏดังนี้

จุดแข็ง (Strength)

๑. ผู้บริหารมีวิสัยทัศน์ มีภาวะผู้นำ และมีความมุ่งมั่นสูงที่จะพัฒนาตำบลให้มีความเจริญก้าวหน้าในทุกด้าน
๒. คณะผู้บริหารสามารถดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่องและมีเสถียรภาพ
๓. ผู้บริหารและบุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลมีความรู้ ความสามารถในการประสานงานกับส่วนราชการต่าง ๆ
๔. มีเครื่องมือ เครื่องใช้ วัสดุอุปกรณ์ เพียงพอในการปฏิบัติงาน
๕. การบริหารจัดการมีความเป็นเอกภาพสามารถตอบสนอง แก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนในพื้นที่ได้หลากหลายและรวดเร็ว
๖. มีความสามารถในการระดมความคิดและสามารถนำความคิดใหม่ๆมาพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบล
๗. ตำบลมีห้วย ๓ สาย ทำให้การเกษตรดีขึ้นและการดำรงชีพของประชาชนในตำบลดีขึ้น

จุดอ่อน (weakness)

๑. บุคลากรบางส่วนจะต้องได้รับการพัฒนาให้เข้าใจในบทบาทหน้าที่การปฏิบัติงาน
๒. รายได้ที่องค์การบริหารส่วนตำบลจัดเก็บเองไม่เพียงพอต่อการบริหารงานและการดำเนินการพัฒนา
๓. การจัดการความรู้(KM:Knowledge Management) และเทคโนโลยีสารสนเทศยังไม่เป็นระบบ
๔. การดำเนินงานโครงการมีการบูรณาการร่วมกันน้อย
๕. สัดส่วนของบุคลากรบางส่วนงานไม่สมดุลกับภารกิจงาน
๖. คู่มือการปฏิบัติงานมีไม่ครอบคลุม

โอกาส (Opportunity)

๑. ได้รับการสนับสนุนและได้รับความร่วมมือจากประชาชนในชุมชนเป็นอย่างดีและมีความต่อเนื่อง
๒. หน่วยงานราชการอื่นๆ ให้ความร่วมมือเป็นอย่างดีและให้การสนับสนุนการดำเนินโครงการต่างๆอย่างต่อเนื่อง
๓. ได้รับการส่งเสริมและสนับสนุน บุคลากรและเทคโนโลยีจากหน่วยงานภายนอก
๔. การเมืองท้องถิ่นมีเสถียรภาพ
๕. มีการขยายโอกาสทางการศึกษา เศรษฐกิจและการลงทุนที่เอื้อต่อการพัฒนาอย่างก้าวกระโดด

อุปสรรค (Threat)

๑. การสนับสนุนงบประมาณในโครงการขนาดใหญ่ที่เกินศักยภาพขององค์การบริหารส่วนตำบลที่จะดำเนินการได้มีโอกาสน้อย ได้รับการสนับสนุนน้อยมาก

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

แนวทางในการระบุความเสี่ยง

๑. ศึกษา และพิจารณาถึงเหตุการณ์ที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ต่าง ๆ โดยพิจารณาทั้งปัจจัยทั้งภายในและภายนอก เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นแล้ว หรือคาดว่าจะเกิดขึ้นในอนาคต

๒. พิจารณาถึงผลที่เกิดขึ้นจากความเสี่ยง สรุปประเด็นเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ และสาเหตุของเหตุการณ์หรือความเสี่ยงดังกล่าว ให้เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อหารือร่วมกัน หากเหตุการณ์ที่มีผลกระทบในเชิงลบถือเป็นความเสี่ยงที่ต้องประเมินและจัดการความเสี่ยงนั้น สำหรับเหตุการณ์ที่มีผลกระทบในเชิงบวกเป็นโอกาส ซึ่งควรนำไปพิจารณาอีกครั้งในกระบวนการกำหนดวัตถุประสงค์ และกลยุทธ์ในการดำเนินงานต่อไป ทั้งนี้ ต้องระบุสาเหตุของความเสี่ยงด้วยทุกครั้ง โดยระบุให้ครบทุกสาเหตุที่ทำให้เกิดความเสี่ยงดังกล่าวเพื่อให้สามารถกำหนดแผนจัดการความเสี่ยงให้ได้ตรงกับสาเหตุที่ทำให้เกิดความเสี่ยง และสามารถลดความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๓. พิจารณาประเภทความเสี่ยง

- ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) หมายถึง ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการทิศทาง หรือ ภารกิจหลักขององค์กร หรือมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร เนื่องมาจากการเมือง เศรษฐกิจ ความเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ภายนอก ผู้ให้บริการ ฯลฯ หรือความเสี่ยงที่เกิดจากการกระบวนการตัดสินใจเชิงกลยุทธ์ผิดพลาด รวมถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ แผนดำเนินงาน และนำไปปฏิบัติไม่เหมาะสม หรือไม่สอดคล้องกับปัจจัยภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก อันส่งผลกระทบต่อผลการบรรลุวิสัยทัศน์ พันธกิจ หรือสถานะขององค์กร

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

- ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับสถานะและการดำเนินงานทางการเงิน เช่น การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน งบประมาณถูกตัดงบประมาณที่ได้รับไม่สอดคล้องกับสถานการณ์ของภารกิจที่เปลี่ยนแปลงไปทำให้การจัดสรรไม่พอเพียง จนกระทบการดำเนินงานขององค์กรในการบรรลุเป้าหมายตามพันธกิจ เนื่องมาจากการขาดการจัดหาข้อมูล การวิเคราะห์ การวางแผน การควบคุม และการจัดทำรายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารการเงิน ได้อย่างถูกต้อง

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

นอกจากนี้ องค์กรสามารถแบ่งประเภทของความเสี่ยงเพิ่มเติมได้ตามความเหมาะสม เช่น ด้านการทุจริต/คอร์รัปชัน ด้านความหยุดชะงักของการดำเนินงาน ด้านการเปลี่ยนแปลงจากสภาพอากาศ ด้านสิ่งแวดล้อม ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เป็นต้น

๔. การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์หาสาเหตุของความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยง โดยประเมินจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยง (ความรุนแรง/ความเสียหายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) โดยอาจพิจารณาถึงผลกระทบทางด้านชื่อเสียงขององค์กร ด้านผู้รับบริการ ด้านบุคลากร ด้านเวลา ด้านความสำเร็จของงาน/กิจกรรม ด้านผลประโยชน์ทับซ้อน การให้หรือรับสินบน เพื่อจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง

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

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์	ความน่าจะเป็นในการเกิดเหตุการณ์	ความน่าจะเป็นในการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน การให้หรือรับสินบน
๑	น้อยมาก	๕ ปีต่อครั้ง	ไม่มีโอกาสเกิดขึ้นเลย (๐ - ๒๐%)	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นยาก
๒	น้อย	๒-๓ ปีต่อครั้ง	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้น น้อยมาก (มากกว่า ๒๐ - ๔๐%)	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้น น้อยครั้ง
๓	ปานกลาง	๑ ปีต่อครั้ง	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้น ปานกลาง (มากกว่า ๔๐ - ๖๐%)	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้น บางครั้ง
๔	สูง	๑-๖ เดือนต่อครั้งแต่ไม่เกิน ๕ ครั้ง	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นมาก (มากกว่า ๖๐ - ๘๐%)	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้น บ่อยครั้ง
๕	สูงมาก	๑ เดือนต่อครั้งหรือมากกว่า	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้น สูงมาก (มากกว่า ๘๐ - ๑๐๐%)	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้น ประจำ

เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ	ผลกระทบ	ผลกระทบต่อ			
		ทรัพยากร	องค์กร	ค่าเป้าหมาย	ด้านผลประโยชน์ทับซ้อน การให้หรือรับสินบน
๑	น้อยมาก	ไม่มีการ สูญเสีย	ไม่ส่งผลกระทบ ระดับบุคคล	เป้าหมายความสำเร็จ ต่ำกว่า ๓๐%	สร้างความไม่สะดวกต่อ การปฏิบัติงานนานๆ ครั้ง
๒	น้อย	สูญเสีย เล็กน้อย	ส่งผลกระทบในระดับ หน่วยงาน	เป้าหมายความสำเร็จ ๓๐% - ๔๙.๙๙%	สร้างความไม่สะดวกต่อ การปฏิบัติงานบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	สูญเสียปาน กลาง	ส่งผลกระทบ ระดับหน่วยงาน	เป้าหมายความสำเร็จ ๕๐% - ๖๙.๙๙%	สร้างบรรยากาศในการ ทำงานที่ไม่เหมาะสม
๔	สูง	สูญเสีย ค่อนข้างมาก	ส่งผลกระทบ ระดับกรม	เป้าหมายความสำเร็จ ๗๐% - ๘๕%	ถูกละเลยทางวินัยอย่าง ไม่ร้ายแรง
๕	สูงมาก	สูญเสียมาก	ส่งผลกระทบไปยัง ภายนอกกรม	เป้าหมายความสำเร็จ มากกว่า ๘๕%	ถูกละเลยทางวินัยร้ายแรง

ในการประเมินความเสี่ยงควรระบุเหตุผลและข้อมูลประกอบในการประเมินระดับเกณฑ์ดังกล่าว เพื่อเป็นข้อมูลสนับสนุนต่อการเลือกระดับความเสี่ยงและใช้เป็นข้อมูลเปรียบเทียบในการประเมินระดับความเสี่ยง ภายหลังจากจัดการความเสี่ยง เมื่อทำการประเมินระดับของความเสียหายทั้งในโอกาสและความรุนแรงที่เกิดขึ้นแล้วให้ทำการคำนวณระดับของความเสียหายที่เหลืออยู่ด้วยสูตรการคำนวณ ดังนี้

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

ระดับความเสี่ยง (Risk Matrix) พิจารณาตามเกณฑ์ในการจัดการความเสี่ยง สามารถกำหนดได้หลายระดับและตามแต่ช่วงคะแนนที่กำหนด ตามตัวอย่างกำหนดที่ ๕ ระดับ ดังนี้

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

๓.๒) การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่าง ๆ และประเมินระดับความรุนแรงหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสียหายที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่าง เหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้หน่วยงาน

สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยมาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น

ขั้นตอนในการประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง

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

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

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

๓.๔) การจัดลำดับความสำคัญในการจัดการความเสี่ยง เมื่อได้ค่าระดับความเสี่ยงแล้ว นำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อองค์กร/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม เพื่อพิจารณากำหนดวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงของแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสม โดยพิจารณาจากระดับของความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ความรุนแรง/ความเสียหายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) ที่ประเมินได้ โดยจัดเรียงลำดับจากระดับต่าง ๆ จากระดับความเสี่ยงน้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง สูงมาก และเลือกความเสี่ยงตามที่กำหนดมาจัดลำดับความสำคัญในการจัดการความเสี่ยงภายหลังจากที่ได้ประเมินความเสี่ยงมาแล้ว เช่น ความเสี่ยงที่มีระดับสูงมากและสูงมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

แผนภูมิความเสี่ยง

ความรุนแรงของผลกระทบ	๕					
	๔					
	๓					
	๒					
	๑					
		๑	๒	๓	๔	๕
		โอกาสจะเกิดเหตุการณ์				

กรอบการกำหนดระดับความเสี่ยงตามเขตสี (zone)

จากแผนภูมิความเสี่ยงจะเห็นได้ว่า ได้มีการจัดระดับความเสี่ยงตามเขตสี (Zone) ซึ่งแบ่งเป็น ๕ ระดับ ซึ่งจะได้เชื่อมโยงไปสู่การควบคุม/การจัดการความเสี่ยงทั้งในปัจจุบัน และที่จะได้มีการกำหนดเพิ่มเติมตามนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	เขตสี (zone)	มาตรการในปัจจุบัน	มาตรการเพิ่มเติม
ระดับน้อยมาก	ฟ้า 	มาตรการในการจัดการความเสี่ยงในปัจจุบันอาจเพียงพอแล้วให้ติดตามการดำเนินการเป็นระยะ ๆ	ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีก หรืออาจมีได้หากไม่ใช้ทรัพยากรเพิ่มเติม หรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว
ระดับน้อย	เขียว 	มาตรการในการจัดการความเสี่ยงในปัจจุบันอาจเพียงพอแล้วให้ติดตามการดำเนินการเป็นระยะ ๆ	ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีก หรืออาจมีได้หากไม่ใช้ทรัพยากรเพิ่มเติม หรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว
ระดับปานกลาง	เหลือง 	ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง และอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน	ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีก หรืออาจมีได้หากไม่ใช้ทรัพยากรเพิ่มเติมหรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว
ระดับสูง	ส้ม 	ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง และอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน	จำเป็นต้องมีการเพิ่มเติมมาตรการโดยหากมีข้อจำกัดในด้านทรัพยากรในการจัดการความเสี่ยง ให้มีความสำคัญในระดับรอง
ระดับสูงมาก	แดง 	ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง และอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน	จำเป็นต้องมีการเพิ่มเติมมาตรการโดยหากมีข้อจำกัดในด้านทรัพยากรในการจัดการความเสี่ยง ให้มีความสำคัญในระดับที่สูงกว่า และผู้บริหารควรให้ความสำคัญในการติดตามการดำเนินการตามมาตรการดังกล่าวอย่างต่อเนื่อง

๕. การตอบสนองความเสี่ยง

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

หลังจากประเมินความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยงแล้ว ขั้นตอนต่อไป คือ การวิเคราะห์การจัดการหรือควบคุมเดิมที่มีอยู่ก่อนว่าได้มีการจัดการควบคุมเพื่อช่วยลดความเสี่ยงไว้อย่างไร รวมทั้ง พิจารณาดูว่าการจัดการหรือควบคุมที่ได้กำหนดไว้แล้วนั้น ได้มีการนำมาปฏิบัติด้วยหรือไม่ และได้ผลเป็นอย่างไร ซึ่งการดำเนินการดังกล่าว ดำเนินการภายหลังจากการที่ได้ระบุระดับความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยงแล้ว ให้นำความเสี่ยงมาประเมินผลการควบคุมและการจัดการที่มีอยู่ว่ามีประสิทธิภาพเพียงพอหรือไม่ และสามารถลดหรือควบคุมความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ต้องปรับปรุง ดังนี้

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

๕.๒) การจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการดำเนินการต่าง ๆ โดยลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย เพื่อให้ระดับความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยพิจารณาต้นทุนการจัดการความเสี่ยง และผลประโยชน์ที่จะได้รับ โดยมีทางเลือกที่จะจัดการกับความเสี่ยงอยู่ด้วยกัน ๔ วิธี

- กรณียอมรับความเสี่ยง หมายถึง เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับให้มีความเสี่ยงได้ เพราะต้นทุนการจัดการความเสี่ยงสูงอาจไม่คุ้มกับผลประโยชน์ที่อาจจะเกิดขึ้น หรือเป็นความเสี่ยงที่มีสาเหตุจากปัจจัยภายนอกที่อยู่เหนือการควบคุม และไม่อาจเลือกใช้วิธีอื่นได้ แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่เกิดขึ้น หรือเป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

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

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

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

๖. การติดตามและทบทวน

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

๖.๑ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมกับวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่

๖.๒ เป็นการติดตามความคืบหน้าของมาตรการที่เป็นการทำเพิ่มเติมแล้วเสร็จตามกำหนดหรือไม่ สามารถลดโอกาสหรือผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือไม่ วิธีการจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไปรายงานให้ผู้บริหารทราบตามแบบรายงานที่ได้จัดทำโดยกำหนดติดตามในการรายงาน นอกจากจะรายงานตามแบบฟอร์มที่กำหนดแล้ว ต้องมีการติดตามผลจากการปฏิบัติงานและการบริหารงานตามกรอบระยะเวลาที่กำหนดด้วย

๖.๓ เป็นการทบทวนแผนและรายงานผลผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยวิเคราะห์และประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งกิจกรรมหรือการจัดการที่ได้มีการดำเนินการในงวดที่ผ่านมาว่ามีประสิทธิผลหรือไม่ ถ้ายังมีความเสี่ยงเหลืออยู่ หรือพบความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ เช่น จากการปรับเปลี่ยนสภาพแวดล้อม วิธีการปฏิบัติงาน เป็นต้น เพื่อใช้ในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในงวดถัดไป

๗. การสื่อสารและการรายงาน

การสื่อสารและการรายงาน ตามนโยบายเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงและการกำหนดเกณฑ์เพื่อใช้ในการพิจารณาข้อมูลที่จะนำมาบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงการพิจารณาถึงวัตถุประสงค์ที่ชัดเจน และสอดคล้องกัน ทั้งวัตถุประสงค์ในแต่ละระดับและและการทำงานต่าง ๆ ขององค์กร ทั้งนี้ สามารถเตรียมข้อมูลต่าง ๆ ได้หลายวิธีการ ดังนี้

๑. พิจารณาข้อมูลกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์ตามแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์กรในแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๒. พิจารณาว่าโครงการที่จัดทำขึ้นในงบประมาณตอบสนองยุทธศาสตร์ใด กลยุทธ์แผนงาน แนวทางการพัฒนาใดตามที่กำหนดในข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติในงบประมาณ

๓. พิจารณางานประจำตามหน้าที่ โครงการและภารกิจของสำนัก/กอง ที่กำหนดในแผนปฏิบัติการราชการของหน่วยงานตามที่ปรากฏในข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติในงบประมาณ

๔. พิจารณาถึงวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในแต่ละกิจกรรม ตัวชี้วัด (ถ้ามี) และเป้าหมายของการดำเนินงานในแต่ละกิจกรรมที่สนับสนุนยุทธศาสตร์

๕. ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงแต่ละประเภทตามที่กำหนดและปัจจัยเสี่ยง โดยการระบุความเสี่ยงและประเมินความเสี่ยงว่าอยู่ระดับใดตามที่กำหนด

๖. กำหนดวิธีการตอบสนองความเสี่ยงตามความเสี่ยงและระดับความเสี่ยงที่วิเคราะห์ได้

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

๘. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ความคืบหน้า ปัญหาอุปสรรคและแนวทางการแก้ไขปัญหา (ถ้ามี) ตามที่ได้กำหนดนโยบายการติดตามไว้ เช่น รายไตรมาส เป็นต้น

๙. รายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อผู้บริหารให้รับทราบ

๑๐. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยสรุปผลการดำเนินงานภายหลังจากที่ได้ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงแล้ววาระระดับความเสี่ยงปัจจุบันอยู่ในระดับใด จำเป็นจะต้องนำไปดำเนินการในในงบประมาณต่อไปหรือไม่อย่างไร

๑๑. รายงานสรุปผลต่อผู้บริหารให้รับทราบ

ทั้งนี้ การพิจารณาแผนงาน โครงการ ภารกิจงาน กิจกรรม ก่อนการดำเนินการอาจพิจารณาแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมตามภารกิจที่มีความสำคัญ โดยกำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณา เพื่อพิจารณาคัดเลือกแผนงาน/โครงการ เพื่อนำมาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง โดยวิเคราะห์จากความสำคัญของแผนงาน/โครงการ เช่น โครงการเชิงยุทธศาสตร์, โครงการ Flagship , โครงการตามนโยบายที่สำคัญ, โครงการที่มีงบประมาณสูง เป็นต้น โดยการกำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณา คัดเลือกแผนงาน/โครงการที่สำคัญ เช่น ความสอดคล้องกับกลยุทธ์ในประเด็นยุทธศาสตร์ การส่งผลกระทบต่อความสำเร็จของนโยบาย (แผนงาน/โครงการสำคัญ) ตามยุทธศาสตร์องค์กร จำนวนวงเงินงบประมาณ เป็นต้น เพื่อคัดกรองเฉพาะเรื่องที่สำคัญในขั้นต้นก่อน แต่ทั้งนี้หากดำเนินการเช่นนี้ แผนงาน โครงการ ภารกิจงาน กิจกรรมอื่น ๆ ที่ไม่เข้าหลักเกณฑ์การพิจารณาจะต้องดำเนินการให้อยู่ในระบบประเมินผลการควบคุมภายในด้วย เพื่อให้ครอบคลุมในการพิจารณาถึงความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร

บทที่ ๔

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลขามป้อม อำเภอบ้านโป่ง จังหวัดมหาสารคาม ได้วิเคราะห์ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยจากรายประเด็นยุทธศาสตร์ตามแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนตำบลขามป้อม ซึ่งการวิเคราะห์ความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission) ตามพระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๒ หมวด ๒ มาตรา ๑๖ (๑) ประกอบกับระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๑ แผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น โดยคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่นจัดประชุมประชาคมท้องถิ่น ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจที่เกี่ยวข้อง เพื่อแจ้งแนวทางพัฒนาท้องถิ่น รับทราบปัญหาความต้องการ ประเด็นการพัฒนาและประเด็นที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนความช่วยเหลือทางวิชาการและแนวทางปฏิบัติที่เหมาะสมกับสภาพพื้นที่เพื่อนำมากำหนดแนวทางการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยให้นำข้อมูลพื้นฐานในการพัฒนาจากหน่วยงานต่างๆ มาพิจารณาประกอบการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการตามอำนาจหน้าที่ และพร้อมที่จะนำไปสู่การปฏิบัติและสามารถใช้ในการประสานแผนการพัฒนาท้องถิ่นได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลตามนโยบายที่คณะผู้บริหารหวังที่จะทำให้เกิดการพัฒนาในท้องถิ่นและวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนซึ่งเป็นความเสี่ยงที่มีระดับความสำคัญและมีผลกระทบสูงต่อการบริหารราชการ การวิเคราะห์ความเสี่ยงรายประเด็นยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลขามป้อม ที่ส่งผลกระทบต่อบรรลุเป้าหมายทางยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลขามป้อม รายละเอียดการวิเคราะห์ ประกอบด้วย ๗ ประเด็นยุทธศาสตร์ ดังนี้

๑. ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ด้านโครงสร้างพื้นฐาน
๒. ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาแหล่งน้ำ
๓. ยุทธศาสตร์ที่ ๓ ด้านเศรษฐกิจและสังคม
๔. ยุทธศาสตร์ที่ ๔ ด้านสาธารณสุขและส่งเสริมคุณภาพชีวิต
๕. ยุทธศาสตร์ที่ ๕ ด้านการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น
๖. ยุทธศาสตร์ที่ ๖ ด้านพัฒนาการเมืองการบริหาร
๗. ยุทธศาสตร์ที่ ๗ ด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

กรอบแนวทางการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง

การพิจารณาความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ที่อาจส่งผลกระทบต่อการบริหารราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลขามป้อม

การพิจารณาความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ของแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมตามภารกิจที่มี ความสำคัญ โดยกำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณาคัดเลือกแผนงาน/โครงการ เพื่อนำมาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง โดยวิเคราะห์จากความสำคัญของโครงการ เช่น โครงการเชิงยุทธศาสตร์, โครงการตามนโยบายที่สำคัญ, โครงการที่มีงบประมาณสูง เป็นต้น

โครงการ/กระบวนงานกิจกรรมที่สนับสนุนยุทธศาสตร์
องค์การบริหารส่วนตำบลขามป้อม อำเภอลำปลายมาศ จังหวัดมหาสารคาม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

ยุทธศาสตร์	โครงการ/กระบวนงาน กิจกรรมที่สนับสนุน ยุทธศาสตร์	วัตถุประสงค์	งบประมาณ	ตัวชี้วัดและเป้าหมาย
ด้านพัฒนาการเมือง การบริหาร	๑.ด้านการใช้รถยนต์ ส่วนกลางหน่วยงาน	เพื่อให้การใช้รถยนต์ ส่วนกลางเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและถูกต้อง ตามระเบียบ	-	เป็นแนวทางอย่าง ชัดเจน ถูกต้องตาม กฎหมาย ระเบียบ
ด้านโครงสร้างพื้นฐาน	๒. งานออกแบบและ ควบคุมการก่อสร้าง	เพื่อแก้ไขปัญหาการ คมนาคมในตำบลขาม ป้อม ให้มีการคมนาคมที่ สะดวกขึ้น	-	ร้อยละของถนนลาดยาง ถนน คสล. ถนนดิน ที่ได้ ดำเนินการให้ประชาชน ได้ใช้บริการร้อยละ ๘๐
ด้านเศรษฐกิจและ สังคม	๓.เศรษฐกิจชุมชนตำบล ขามป้อม	เพื่อให้กลุ่มอาชีพได้ ดำเนินกิจกรรมของกลุ่ม เพื่อสร้างรายได้	๑,๖๐๐,๐๐๐	กลุ่มอาชีพที่เข้าร่วม โครงการมีการขับเคลื่อน กิจกรรมของกลุ่ม เพื่อให้สมาชิกกลุ่มมี รายได้เพิ่มขึ้น
ด้านสาธารณสุขและ ส่งเสริมคุณภาพชีวิต	๔.ฉีดวัคซีนป้องกันโรค พิษสุนัขบ้า	เพื่อป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า	๕,๐๐๐	มากกว่าร้อยละ ๗๐ ของจำนวนสุนัขและ แมวในพื้นที่ตำบลขาม ป้อม
ด้านสาธารณสุขและ ส่งเสริมคุณภาพชีวิต	๕.เงินอุดหนุนโครงการ พระราชดำริด้าน สาธารณสุข	เพื่อสนับสนุนโครงการ พระราชดำริด้าน สาธารณสุขแต่ละหมู่บ้าน ในเขตตำบลขามป้อม	๓๒๐,๐๐๐	ร้อยละของหมู่บ้านใน เขตตำบลขามป้อม

ยุทธศาสตร์...

ยุทธศาสตร์	โครงการ/กระบวนการ กิจกรรมที่สนับสนุน ยุทธศาสตร์	วัตถุประสงค์	งบประมาณ	ตัวชี้วัดและเป้าหมาย
ด้านการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรมและภูมิ ปัญญาท้องถิ่น	๖.งานการเงินและบัญชี ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กใน สังกัด อบต.ขามป้อม ทั้ง ๔ แห่ง	เพื่อให้งานการเงินและ บัญชีของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กในสังกัดองค์การ บริหารส่วนตำบลขาม ป้อม(บัญชีลูก)มีความถูก ต้องตามระเบียบ และ ตรงกันกับบัญชีของ อบต.ขามป้อม (หน่วยงานแม่)	-	๑. บัญชีของศูนย์พัฒนาเด็ก ในสังกัด อบต.ขามป้อม (หน่วยงานลูก)มีความถูก ต้องตามระเบียบ อย่างน้อย ร้อยละ ๗๐ ของเอกสารที่มี ๒. บัญชีของศูนย์พัฒนาเด็ก ในสังกัด อบต.ขามป้อม (หน่วยงานลูก)ตรงกันกับ บัญชีของ อบต.ขามป้อม (หน่วยงานแม่)
ด้านพัฒนาการเมืองการ บริหาร	๗.การจัดเก็บยอดลูกหนี้ ภาษีค้ำชำระ	เพื่อให้การจัดเก็บราย ภาษีค้ำชำระสามารถ จัดเก็บได้ตรงตาม ทะเบียนคุมลูกหนี้ค้ำ ชำระจัดเก็บได้อย่าง ถูกต้อง ครบถ้วน	-	ร้อยละ ๕๐ ของลูกหนี้ที่ ค้ำชำระภาษี
ด้านพัฒนาการเมืองการ บริหาร	๘.การจัดทำแผนการ ตรวจสอบประจำปี	-เพื่อให้การจัดทำ แผนการตรวจสอบ ประจำปีมีความ ครอบคลุมทุกกิจกรรม	-	การตรวจสอบได้ตามแผน ตรวจสอบครบทุกกิจกรรม

แบบ RM ๑

การระบุและประเมินความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลขามป้อม อำเภอลำลูกเกด จังหวัดมหาสารคาม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

ยุทธศาสตร์ที่ ๖ ด้านพัฒนาการเมืองการบริหาร
โครงการ/กระบวนการ ด้านการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลหน่วยงาน
วัตถุประสงค์/เป้าประสงค์ เพื่อให้การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและถูกต้องตามระเบียบ
งบประมาณ
ตัวชี้วัดและเป้าหมาย เป็นแนวทางอย่างชัดเจน ถูกต้องตาม กฎหมาย ระเบียบ

การระบุความเสี่ยง			การประเมินความเสี่ยง			
ประเภทความเสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
๐	๖-๐๐๑-๐๑-๐-๐๑	การขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคลบางครั้ง ผู้ใช้รถไม่ปฏิบัติตามขั้นตอนการขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคล	๔	๔	๑๖ (สูง)	๒

การระบุและประเมินความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลขามป้อม อำเภอลำปลายมาศ จังหวัดมหาสารคาม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ด้านโครงสร้างพื้นฐาน
โครงการ/กระบวนการ กิจกรรม งานออกแบบและควบคุมการก่อสร้าง
เป้าประสงค์ เพื่อแก้ไขปัญหาการคมนาคมในตำบลขามป้อม ให้มีการคมนาคมที่สะดวกขึ้น
งบประมาณ
ตัวชี้วัดและเป้าหมาย ๑.ร้อยละของถนนลาดยาง ถนน คสล. ถนนดิน ที่ได้ดำเนินการให้ประชาชนได้ใช้บริการร้อยละ ๘๐
๒.ร้อยละของถนนลาดยาง ถนน คสล. ถนนดิน ที่ได้รับการปรับปรุงซ่อมแซม
๓.ตำบลขามป้อมมีถนนคอนกรีตทุกพื้นที่

การระบุความเสี่ยง			การประเมินความเสี่ยง			
ประเภทความเสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
๐	๑-๐๐๑-๐๓-๐-๐๑	บุคลากรไม่เพียงพอต่อภาระหน้าที่ของงานออกแบบและควบคุมการก่อสร้าง	๓	๓	๔ (ปานกลาง)	๓

แบบ RM ๑

การระบุและประเมินความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลขามป้อม อำเภอลำปลายมาศ จังหวัดมหาสารคาม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ ด้านเศรษฐกิจและสังคม
โครงการ/กระบวนการ เศรษฐกิจชุมชนตำบลขามป้อม
วัตถุประสงค์/เป้าหมาย เพื่อให้กลุ่มอาชีพได้ดำเนินกิจกรรมของกลุ่มเพื่อสร้างรายได้
งบประมาณ ๑,๖๐๐,๐๐๐ บาท
ตัวชี้วัดและเป้าหมาย กลุ่มอาชีพที่เข้าร่วมโครงการมีการขับเคลื่อนกิจกรรมของกลุ่ม เพื่อให้สมาชิกกลุ่มมี
รายได้เพิ่มขึ้น

การระบุความเสี่ยง			การประเมินความเสี่ยง			
ประเภท ความ เสี่ยง	รหัส ความเสี่ยง	ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	ลำดับ ความเสี่ยง
F	๓-๐๐๑-๐๔- F-๐๑	กลุ่มอาชีพบางกลุ่มไม่ชำระหนี้ตามกำหนดเวลา	๔	๔	๑๖ (สูง)	๒

การระบุและประเมินความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลขามป้อม อำเภอลำปลายมาศ จังหวัดมหาสารคาม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาด้านสาธารณสุขและส่งเสริมคุณภาพชีวิต
โครงการ/กระบวนงาน โครงการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า
วัตถุประสงค์/เป้าหมาย เพื่อป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า
งบประมาณ ๕,๐๐๐.๐๐ บาท
ตัวชี้วัดและเป้าหมาย มากกว่าร้อยละ ๗๐ ของจำนวนสุนัขและแมวในพื้นที่ ต.ขามป้อม

การระบุความเสี่ยง			การประเมินความเสี่ยง			
ประเภทความเสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
○	๑-๐๐๑-๐๘- ๐-๐๑	ถ้าถูกสุนัขหรือแมวที่ติดเชื้อพิษสุนัขบ้ากัด ข่วน หรือสัมผัสสารคัดหลั่ง เช่น เลือด น้ำลาย ก็จะทำให้มีโอกาสติดเชื้อโรคได้	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	๓
○	๑-๐๐๑-๐๘- ๐-๐๒	การระบาดของโรคมักจะเกิดในช่วงฤดูร้อน และสามารถแพร่ระบาดได้ในสัตว์เลี้ยงลูกด้วยนมทุกชนิด	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	๓
○	๑-๐๐๑-๐๘- ๐-๐๓	สุนัขและแมวจรจัดบางตัวไม่ได้รับการฉีดวัคซีน	๓	๒	๖ (ปานกลาง)	๓

แบบ RM ๑

การระบุและประเมินความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลขามป้อม อำเภอลำปลายมาศ จังหวัดมหาสารคาม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาด้านสาธารณสุขและส่งเสริมคุณภาพชีวิต
โครงการ/กระบวนการ เงินอุดหนุนโครงการพระราชดำริด้านสาธารณสุข
วัตถุประสงค์/เป้าหมาย เพื่อสนับสนุนโครงการพระราชดำริด้านสาธารณสุขแต่ละหมู่บ้านในเขตตำบลขามป้อม
งบประมาณ ๓๒๐,๐๐๐.๐๐ บาท
ตัวชี้วัดและเป้าหมาย ร้อยละของหมู่บ้านในเขตตำบลขามป้อม

การระบุความเสี่ยง			การประเมินความเสี่ยง			
ประเภทความเสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
○	๑-๐๐๑-๐๖- ๐-๐๑	๑.คณะกรรมการหมู่บ้านส่งโครงการเพื่อขอรับการอุดหนุนโครงการพระราชดำริด้านสาธารณสุขล่าช้า	๓	๓	๔ (ปานกลาง)	๓
		๒.การรายงานผลการดำเนินโครงการ ที่คณะกรรมการหมู่บ้านแต่ละหมู่บ้านที่ขอรับงบประมาณล่าช้าเกินกว่า ๓๐ วัน หลังจากดำเนินโครงการแล้วเสร็จ	๓	๓	๔ (ปานกลาง)	๓

การระบุและประเมินความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลขามป้อม อำเภอลำลูกเกด จังหวัดมหาสารคาม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

ยุทธศาสตร์ที่ ๕

โครงการ/กระบวนการ

วัตถุประสงค์/เป้าหมาย

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย

ด้านการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น

งานการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด อบต.ขามป้อม ทั้ง ๔ แห่ง

เพื่อให้งานการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ขามป้อม(บัญชีลูก) มีความถูกต้องตามระเบียบ และตรงกันกับบัญชีของ อบต.ขามป้อม

(หน่วยงานแม่)

งบประมาณ

.....-

๑. บัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กในสังกัด อบต.ขามป้อม (หน่วยงานลูก)มีความ

ถูกต้องตามระเบียบ อย่างน้อยร้อยละ ๗๐ ของเอกสารที่มี

๒. บัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กในสังกัด อบต.ขามป้อม (หน่วยงานลูก)ตรงกันกับบัญชี

ของ อบต.ขามป้อม(หน่วยงานแม่)

แบบ RM ๑

การระบุและประเมินความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลขามป้อม อำเภอลำลูกเกด จังหวัดมหาสารคาม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

ยุทธศาสตร์ที่ ๖ ด้านพัฒนาการเมืองการบริหาร
โครงการ/กระบวนการ การจัดเก็บยอดลูกหนี้ภาษีค้างชำระ
วัตถุประสงค์/เป้าประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บรายภาษีค้างชำระสามารถจัดเก็บได้ตรงตามทะเบียนคุมลูกหนี้ค้างชำระ
จัดเก็บได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน

งบประมาณ -

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย ร้อยละ ๕๐ ของลูกหนี้ที่ค้างชำระภาษี

การระบุความเสี่ยง			การประเมินความเสี่ยง			
ประเภทความเสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
○	๖-๐๐๑-๐๒- ๐-๐๑	การจัดเก็บยอดลูกหนี้ภาษีค้างชำระ	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	๓

การระบุและประเมินความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลขามป้อม อำเภอลำลูกเกด จังหวัดน่าน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

ยุทธศาสตร์ที่ ๖ ด้านพัฒนาการเมืองการบริหาร
โครงการ/กระบวนงาน การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี
วัตถุประสงค์/เป้าหมาย เพื่อให้การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีมีความครอบคลุมทุกกิจกรรม
งบประมาณ -
ตัวชี้วัดและเป้าหมาย การตรวจสอบได้ตามแผนตรวจสอบครบทุกกิจกรรม

การระบุความเสี่ยง			การประเมินความเสี่ยง			
ประเภทความเสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
๐	๖-๐๐๑-๐๗-๐-๐๑	๑. การประเมินความเสี่ยงและการวิเคราะห์ความเสี่ยงไม่ครอบคลุมกิจกรรมการตรวจสอบ	๓	๓	๙	๑

การตอบสนองความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลขามป้อม อำเภอบ้านหมี่ จังหวัดมหาสารคาม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ด้านพัฒนาการเมืองการบริหาร
 โครงการ/กระบวนการ ด้านการพัฒนากลางหน่วยงาน
 วัตถุประสงค์/เป้าหมาย เพื่อให้การพัฒนากลางเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและถูกต้องตามระเบียบ
 งบประมาณ
 ตัวชี้วัดและเป้าหมาย เป็นแนวทางการดำเนินงาน ถูกต้องตาม กฎหมาย ระเบียบ

ประเภทความเสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุมหรือการจัดการที่มีอยู่ (วิธีการทำงานอย่างไรให้สำเร็จตามแผน/วัตถุประสงค์ ที่ดำเนินการอยู่ในปัจจุบัน)	การจัดการความเสี่ยง (ยอมรับ/หลีกเลี่ยง/ลด ควบคุม)	ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่เหลืออยู่	วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ และระยะเวลา
๐	๖-๐๐๑-๐๑-๐๐๑	๒	๑.มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการขับเคลื่อนส่วนกลางอย่างชัดเจน ๒.มีการจัดทำแบบฟอร์มการใช้รถยนต์ส่วนกลางเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	ลด ควบคุม	๑.การขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลาง บางครั้ง ผู้ใช้รถยนต์ไม่ปฏิบัติตามขั้นตอนการขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลาง	-จัดทำหลักเกณฑ์การขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลางให้เจ้าหน้าที่ทราบและถือปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ ๒.ประชุมชี้แจงแนวทางปฏิบัติที่ถูกต้องในการใช้รถยนต์ส่วนกลางตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ของ อบต. ในการประชุมประจำเดือนเพื่อทราบ	สำนักปลัด ต.ค.๖๖-ก.ย.๖๗

การตอบสนองความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลขามป้อม อำเภอวาปีปทุม จังหวัดมหาสารคาม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ด้านโครงสร้างพื้นฐาน
โครงการ/กระบวนการงาน กิจกรรมงานออกแบบและความคุ้มค่าก่อสร้าง
เป้าประสงค์ เพื่อแก้ไขปัญหาการคมนาคมในตำบลขามป้อม ให้มีการคมนาคมที่สะดวกขึ้น
งบประมาณ
ตัวชี้วัดและเป้าหมาย ๑.ร้อยละของถนนลาดยาง ถนน คสล. ถนนดิน ที่ได้ดำเนินการได้ใช้บริการร้อยละ ๘๐
๒.ร้อยละของถนนลาดยาง ถนน คสล. ถนนดิน ที่ได้รับการปรับปรุงซ่อมแซม
๓.ตำบลขามป้อมมีถนนคอนกรีตทุกพื้นที่

ประเภทความเสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุมหรือการจัดการที่มีอยู่ (วิธีการทำงานอย่างไรให้สำเร็จตามแผน/ วัตถุประสงค์ ที่ดำเนินการอยู่ในปัจจุบัน)	การจัดการความเสี่ยง (ยอมรับ/หลีกเลี่ยง/ ถ่ายโอน/ ลด ความคุม)	ความเสี่ยงและปัจจัย เสี่ยงที่เหลืออยู่	วิธีการ/มาตรการจัดการ ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ และระยะเวลา
๐	๐๑-๐๐๑- ๐๓-๐-๐๑	๓	-มีคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจน แต่ เนื่องจากตำแหน่งที่ได้รับ มอบหมายงานเป็นตำแหน่ง นาย ช่างสำรวจ ซึ่งไม่ตรงกับภาระหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมายกับตำแหน่ง ดังกล่าว	ยอมรับ	๑.ขาดพนักงานส่วน ตำบล ตำแหน่ง นาย ช่างโยธา ๒.การออกแบบและ ควบคุมงานก่อสร้าง ยัง มีความล่าช้า และเกิด ข้อผิดพลาดบ่อยครั้ง	๑.กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้ได้รับ มอบหมายศึกษาระเบียบ ข้อ กฎหมายที่เกี่ยวข้องในการ ปฏิบัติหน้าที่ ๒.ส่งเจ้าหน้าที่ได้รับ มอบหมายเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อรับการถ่ายทอดความรู้ ใหม่ อยู่เสมอและครบทุกคน	ต.๖๖-ก.ย.๖๗

การตอบสนองความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลป้อม อำเภอบ้านลาด จังหวัดมหาสารคาม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ ด้านเศรษฐกิจและสังคม
 โครงการ/กระบวนงาน เศรษฐกิจชุมชนตำบลป้อม
 วัตถุประสงค์/เป้าหมาย เพื่อให้กลุ่มอาชีพได้ดำเนินกิจกรรมของกลุ่มเพื่อสร้างรายได้
 งบประมาณ ๑,๖๐๐,๐๐๐ บาท
 ตัวชี้วัดและเป้าหมาย กลุ่มอาชีพที่เข้าร่วมโครงการมีการขับเคลื่อนกิจกรรมของกลุ่ม เพื่อให้สมาชิกกลุ่มมีรายได้เพิ่มขึ้น

ประเภทความเสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุมหรือการจัดการที่มีอยู่	การจัดการความเสี่ยง (ยอมรับ/หลีกเลี่ยง/ถ่ายโอน/ ลด ความคุม)	ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง ที่เหลือยู่	วิธีการ/มาตรการจัดการ ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบและ ระยะเวลา
F	๓-๐๐๑-๐๔-F-๐๑	๒	ประชุมกลุ่มอาชีพทุกกลุ่มร่วมกับผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เพื่อทราบปัญหา และร่วมกันกำหนดแนวทางการชำระหนี้ให้ตรงตามกำหนด	ลด ความคุม	ยังคงมีกลุ่มอาชีพบางกลุ่มไม่ชำระหนี้ตามกำหนดเวลา	๑.ส่งจดหมายติดตาม และเรียกประชุมกลุ่มที่ค้างชำระหนี้เพื่อเจรจาหาข้อสรุป ๒.พิจารณาดำเนินการประนีประนอม หรือจะดำเนินคดีตามกฎหมายเพื่อไม่ให้ขาดอายุความ	กองสวัสดิการสังคม ต.ค.๖๖-ก.ย.๖๗

การตอบสนองความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลขามป้อม อำเภอวาปีปทุม จังหวัดมหาสารคาม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

ยุทธศาสตร์ที่ ๔
 โครงการ/กระบวนงาน
 วัตถุประสงค์/เป้าหมาย
 งบประมาณ
 ตัวชี้วัดและเป้าหมาย

การพัฒนาด้านสาธารณสุขและส่งเสริมคุณภาพชีวิต
 โครงการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า
 เพื่อป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า
 ๕,๐๐๐.๐๐ บาท
 มากกว่าร้อยละ ๗๐ ของจำนวนสุนัขและแมวในพื้นที่ ต.ขามป้อม

ประเภทความเสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุมหรือการจัดการที่มีอยู่	การจัดการความเสี่ยง (ยอมรับ/หลีกเลี่ยง/ถ่ายโอน/ ลด ความคุม)	ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่เหลืออยู่	วิธีการ/มาตรการจัดการ ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบและระยะเวลา
○	๑-๐๐๑-๐๘-๐-๐๑	๓	๑. ประชาสัมพันธ์ รณรงค์ให้ความรู้กับประชาชนให้ตระหนักถึงปัญหาเพื่อให้สุนัขและแมวได้รับวัคซีนอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ๒. จัดอบรมให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้อง เช่น อสม.อาสาสมัครปศุสัตว์เพื่อให้เจ้าหน้าที่มีความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับโรคพิษสุนัขบ้าและการป้องกันการระบาดของโรค ๓. มีการติดตามผล กำกับดูแลและประสานงานกับหน่วยงานในพื้นที่ เช่น รพ.สต. โรงเรียนพร้อมทั้งรายงานผลให้ผู้บริหารท้องถิ่นทราบ	ยอมรับ	๑. การดำเนินงานด้านหัตถการฉีดวัคซีนสัตว์อาจไม่ได้ตามแผนงานที่กำหนดไว้เนื่องจากบุคลากร อาสาสมัครหลายอย่างภารกิจงานหลายอย่าง ๒. สุนัขและแมวจรจัดบางตัวไม่ได้รับการฉีดวัคซีน	๑. จัดทำโครงการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า เพื่อจัดทำวัคซีนให้กับสุนัขและแมวในพื้นที่ตำบลขามป้อม ๒. จัดประชุมชี้แจงวิธีการ แนวทางการปฏิบัติงานและให้ความรู้ที่ถูกต้องให้กับเจ้าหน้าที่และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ๓. จัดทำหนังสือขอความอนุเคราะห์ขอกระจายข่าวหมู่บ้านประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับโครงการฉีดวัคซีนล่วงหน้า ๑ สัปดาห์ ๓. จัดทำสื่อสิ่งพิมพ์ แผ่นพับ วารสารเน้นประชาสัมพันธ์แจกจ่ายให้แก่ประชาชน ๔. ประสานผู้นำชุมชนหมู่บ้านเรื่องสุนัขและแมวจัดโครงการฉีดวัคซีน	กองส่งเสริมการเกษตร ต.ค.๖๖-ก.ย.๖๗

การตอบสนองความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลขามป้อม อำเภอวาปีปทุม จังหวัดมหาสารคาม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาด้านสาธารณสุขและส่งเสริมคุณภาพชีวิต
โครงการ/กระบวนงาน เงินอุดหนุนโครงการพระราชดำริด้านสาธารณสุข
วัตถุประสงค์/เป้าหมาย เพื่อสนับสนุนโครงการพระราชดำริด้านสาธารณสุขและหมู่บ้านในเขตตำบลขามป้อม
งบประมาณ ๓๒๐,๐๐๐.๐๐ บาท
ตัวชี้วัดและเป้าหมาย ร้อยละของหมู่บ้านในเขตตำบลขามป้อม

ประเภทความเสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุมหรือการจัดการที่มีอยู่	การจัดการความเสี่ยง (ยอมรับ/หลีกเลี่ยง/ถ่ายโอน/ลด ความคุม)	ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่เหลืออยู่	วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบและระยะเวลา
○	๑-๐๐๑-๐๖-๐-๐๑	๓	๑.บันทึกข้อตกลงการชำระเงินอุดหนุน (MOU) ระหว่างองค์การบริหารส่วนตำบลกับคณะกรรมการหมู่บ้าน ๒.คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการชำระเงินอุดหนุน	ยอมรับ	๑.การรายงานผลการดำเนินงานของโครงการที่คณะกรรมการหมู่บ้านแต่ละหมู่บ้านที่ขอรับงบประมาณล่าช้าเกินกว่า ๓๐ วัน หลังจากดำเนินโครงการแล้วเสร็จทำให้ขัดกับระเบียบและบันทึกข้อตกลงการขอรับเงินอุดหนุน(MOU) ๒.ขาดบุคลากรในการดำเนินงานของกองสาธารณสุขฯ	๑.ติดตามและชี้แจงขั้นตอนและกฎระเบียบให้กับผู้รับผิดชอบโครงการให้เข้าใจ ๒.ประชาสัมพันธ์ให้คำแนะนำการดำเนินงานในแต่ละขั้นตอนตามระยะเวลาที่กำหนดเพื่อป้องกันการล่าช้า ๓.รับโอนย้ายพนักงานส่วนตำบลตำแหน่ง จ พง.สาธารณสุขที่ว่างตามแผนอัตรากำลังสามปี	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ค.ศ.๖๖-ก.ย.๖๗

การระบุและประเมินความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลขามป้อม อำเภอบึงพรม จังหวัดมหาสารคาม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ ด้านการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น
โครงการ/กระบวนงาน การการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด อบต.ขามป้อม ทั้ง ๔ แห่ง
วัตถุประสงค์/เป้าหมาย เพื่อให้ทางการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบล
ขามป้อม(บัญชีลูก) มีความถูกต้องตามระเบียบ และตรงกันกับบัญชีของ อบต.ขามป้อม
(หน่วยงานแม่)

งบประมาณ
ตัวชี้วัดและเป้าหมาย
๑. บัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กในสังกัด อบต.ขามป้อม (หน่วยงานลูก)มีความ
ถูกต้องตามระเบียบ อย่างน้อยร้อยละ ๗๐ ของเอกสารที่มี
๒. บัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กในสังกัด อบต.ขามป้อม (หน่วยงานลูก)ตรงกันกับบัญชี
ของ อบต.ขามป้อม(หน่วยงานแม่)

ประเภทความเสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุมหรือการจัดการที่มีอยู่	การจัดการความเสี่ยง (ยอมรับ/หลีกเลี่ยง/โอน/ลด ควบคุม)	ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่เหลืออยู่	วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบและระยะเวลา
○	๕-๐๐๑-๐๕-๐-๐๑	๓	๑.มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินบัญชี แต่งตั้งหัวหน้าหน่วยงานคลังแต่งตั้งผู้มีอำนาจลงนามสั่งจ่ายเงินฝากธนาคาร แต่งตั้งคณะกรรมการรับ-ส่งเงินฝากเงิน เก็บรักษาเงินของสถานศึกษา ๒.มีการส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมและศึกษาดูงานหน่วยงานอื่น มีการชักจูงและแจ้งแนวทางการปฏิบัติให้ผู้ปฏิบัติทราบและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด และมีการศึกษาค้นคว้าหาความรู้เพิ่มเติมและสอบถาม ขอคำแนะนำจากเชี่ยวชาญด้านการเงินพร้อมทั้งศึกษาดูงานจากหน่วยงานอื่น มีการกำกับนิเทศติดตามการปฏิบัติงานสม่ำเสมอ	ยอมรับ	๑.การจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก(บัญชีลูก)และบัญชีขององค์การบริหารส่วนตำบลขามป้อม(บัญชีแม่) อาจมีความคลาดเคลื่อนไม่ตรงกัน ๒.บุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี ขาดความชำนาญทางด้านการจัดทำงานการเงิน-บัญชี	๑.ตรวจสอบการบันทึกบัญชีระหว่างหน่วยงานคลังของ อบต.ขามป้อม(หน่วยงานแม่)ดำเนินการบันทึกบัญชีค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน(งบทั่วไปโอนเงินให้ ร.ร.และ ศพด.) ให้ถูกต้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการ ถูกต้องตรงกับหน่วยงานลูกทุกเดือนเดือน ๒. ศพด.บันทึกบัญชีให้ถูกต้องตรงกันกับบัญชีของหน่วยงานคลัง อบต. ทุกวันที่ ๑-๑๕ของเดือนถัดไป ศพด.ส่งงบทดลองประจำเดือนให้หน่วยงานคลัง อบต.เพื่อตรวจสอบความถูกต้อง	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ด.ค.๖๖-ก.ย.๖๗

							-ศพด.และหน่วยงานคลังของ อบต. ส่งงบทดลองประจำเดือนให้หน่วยตรวจสอบภายใน อบต.ขามป้อมทุกเดือน เพื่อตรวจสอบความถูกต้องแล้วแจ้งให้ ศพด.และหน่วยงานคลังของ อบต.ทราบ ซึ่งหากมีความคลาดเคลื่อนให้ ศพด.และหน่วยงานคลังของ อบต.ดำเนินการบันทึกบัญชีให้ถูกต้องตรงกัน ๓. ให้เจ้าหน้าที่หรือนักวิชาการเงินและบัญชีของ อบต.ขามป้อมเป็นเจ้าหน้าที่การเงินของ ศพด.สังกัด อบต.ทั้ง ๔ แห่ง หรือแต่งตั้งเจ้าหน้าที่การเงิน/นักวิชาการเงินและบัญชี ทำหน้าที่ตรวจสอบบัญชีและให้คำปรึกษาช่วยเหลือด้านการเงินและบัญชีแก่ ศพด.สังกัด อบต.ขามป้อม ๔. ให้เจ้าหน้าที่ในกองการศึกษาและครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรมออนไลน์และศึกษาหาความรู้จากอินเทอร์เน็ต ๕. จัดซื้ออุปกรณ์ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องพร้อมกำกับผู้ปฏิบัติงานศึกษาระบบและติดตามข่าวสารปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการและคู่มือการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด ๖. ศึกษาดูงานหน่วยงานอื่นหรือหน่วยงานคลัง อบต.ขามป้อม
--	--	--	--	--	--	--	--

การตอบสนองความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลขามป้อม อำเภอบึงพรม จังหวัดมหาสารคาม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ด้านพัฒนาการเมืองการบริหาร
 โครงการ/กระบวนงาน การจัดเก็บยอดลูกหนี้ภาษีค้างชำระ
 วัตถุประสงค์/เป้าหมาย เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ตามภาษีค้างชำระสามารถจัดเก็บได้ตรงตามทะเบียนข้อมูลหนี้ค้างชำระจัดเก็บได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน
 งบประมาณ
 ตัวชี้วัดและเป้าหมาย ร้อยละ ๕๐ ของลูกหนี้ที่ค้างชำระภาษี

ประเภทความเสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุมหรือการจัดการที่มีอยู่ (วิธีการทำงานอย่างไรให้สำเร็จตามแผน/วัตถุประสงค์ ที่ดำเนินการอยู่ในปัจจุบัน)	การจัดการความเสี่ยง (ยอมรับ/หลีกเลี่ยง/ถ่ายโอน/ ลด ควบคุม)	ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่เหลืออยู่	วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบและระยะเวลา
○	๖-๐๐๑-๐๒-๐-๐๑	๓	๑.การบันทึกบัญชีและการจัดทำทะเบียนควบคุมลูกหนี้ ค้างชำระ ๒.การติดตามทวงถามเป็นหนังสือไปยังผู้ประกอบการรอบปีละครั้ง ๓.มีการเร่งรัด ติดตาม การจัดเก็บภาษีค่าธรรมเนียมรายได้ต่างๆที่ค้างชำระเพื่อให้การดำเนินการถูกต้องครบถ้วนและเป็นธรรม	ยอมรับ	๑.ไม่สามารถแจ้งประเมินภาษีและรับชำระภาษีครบทุกรายภายในเวลาที่กำหนด ๒.ไม่สามารถจัดเก็บรายได้ตามเป้าหมาย	๑.มีการบันทึกบัญชีและการจัดทำทะเบียนลูกหนี้ให้เป็นปัจจุบัน ๒.มีการติดตามทวงถามเป็นหนังสือ เร่งรัด ไปยังผู้ประกอบการในการจัดเก็บภาษีค่าธรรมเนียม รายได้ต่างๆให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด และเป็นไปตามระเบียบฯ	กองคลัง ต.๖๖-ก.ย.๖๗

๕๕

การตอบสนองความเสี่ยง

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลขามป้อม อำเภอบึงพรม จังหวัดมหาสารคาม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ด้านพัฒนาการเมืองการบริหาร
โครงการ/กระบวนการ การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี
วัตถุประสงค์/เป้าหมาย เพื่อให้การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีมีความครอบคลุมทุกกิจกรรม
งบประมาณ -
ตัวชี้วัดและเป้าหมาย การตรวจสอบได้ตามแผนตรวจสอบครบทุกกิจกรรม

ประเภทความเสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุมหรือการจัดการที่มีอยู่	การจัดการความเสี่ยง (ยอมรับ/หลีกเลี่ยง/ถ่ายโอน/ ลด ความคุม)	ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่เหลืออยู่	วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ และระยะเวลา
○	๖-๐๐๑-๐๗-๐-๐๑	๑	๑. การกำหนดกิจกรรมการตรวจสอบตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งของแต่ละตำแหน่ง และกิจกรรมของแต่ละกอง ๒. สนับสนุนบุคลากรที่เกี่ยวข้องได้รับการพัฒนาศักยภาพด้านการจัดการอาหารและโภชนาการที่เหมาะสมแก่เด็กแต่ละวัย ๓. เน้นย้ำเจ้าหน้าที่ในเรื่องการประชาสัมพันธ์ให้ผู้ปกครองและประชาชนเข้าใจและสนใจในการมีส่วนร่วมในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง	ควบคุม	๑.การประเมินความเสี่ยงและวิเคราะห์ความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมของการปฏิบัติงานของแต่ละกองยังไม่ครอบคลุม	๑. จัดทำแบบฟอร์มปัจจัยเสี่ยงและตารางประเมินความเสี่ยงให้แต่ละกอง ได้กำหนดปัจจัย และประเมินความเสี่ยงในภาพรวมของกอง ๒. ศึกษาวิเคราะห์การประเมินความเสี่ยงจากคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรควบคู่ไปกับการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี	หน่วยตรวจสอบภายใน ต.ค.๖๖ - ก.ย.๖๗

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลขามป้อม อำเภอลำปลายมาศ จังหวัดมหาสารคาม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

รหัส ความเสี่ยง	กิจกรรม ที่พบความเสี่ยง	มาตรการ การบริหาร จัดการความเสี่ยง	เป้าหมาย/ผลสำเร็จของ มาตรการการบริหาร จัดการความเสี่ยง	ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗												ผู้รับ ผิดชอบ	งบ ประมาณ
				ค.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.		
๖-๐๐๑- ๐๑-0-๐๑	-การขออนุญาตใช้ รถยนต์ส่วนบุคคล บางครั้ง ผู้ใช้รถไม่ ปฏิบัติตามขั้นตอน การขออนุญาตใช้ รถยนต์ส่วนบุคคล	๑.มีการจัดทำคำสั่ง มอบหมายเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบในการขับ รถยนต์ส่วนบุคคลอย่าง ชัดเจน ๒.จัดทำหลักเกณฑ์ การขออนุญาตใช้ รถยนต์ส่วนบุคคลให้ เจ้าหน้าที่ทราบและถือ ปฏิบัติเป็นไปตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการใช้และรักษา รถยนต์ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘	๑.การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลมี ความถูกต้องตามระเบียบฯ ตามขั้นตอน มากขึ้น ๒.ผู้รับผิดชอบ มีความ รับผิดชอบหน้าที่ในการขับ รถยนต์ เพิ่มมากขึ้น -มีการประกาศหลักเกณฑ์การ ขออนุญาตใช้รถยนต์ ส่วนบุคคล ลงในเว็บไซต์ของ อบต.ขามป้อม -มีแจ้งประกาศหลักเกณฑ์การ ขออนุญาตใช้รถยนต์ ส่วนกลาง ในการประชุม ประจำเดือนระหว่างผู้บริหาร ท้องถิ่นกับพนักงานส่วนตำบล เพื่อทราบ	↓											สำนัก ปลัด	-	

นางพรพรรณ
(นางสาวผ่องพรรณ รัชบัวชุม)
ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลขามป้อม อำเภอบ้านลาด จังหวัดนครราชสีมา

ประจําปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

รหัส ความเสี่ยง	กิจกรรม ที่พบความเสี่ยง	มาตรการ การบริหาร จัดการความเสี่ยง	เป้าหมาย/ผลสำเร็จ ของมาตรการ การบริหาร จัดการความเสี่ยง	ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗												ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ
				ด.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.		
๓-๐๐๑- ๐๔-F-๐๑	โครงการเศรษฐกิจ ชุมชนตำบลขาม ป้อม	๑.ส่งจดหมายติดตาม และเรียกประชุมกลุ่ม ที่ค้างชำระหนี้ เพื่อ เจรจาข้อสรุป ๒.พิจารณาดำเนินการ ประนีประนอม หรือ จะดำเนินคดีตาม กฎหมายเพื่อไม่ให้ขาด อายุความ	-ลูกหนี้ต้องค้างชำระ ลดลง												กอง สวัสดิการ สังคม	๑,๖๐๐,๐๐๐	

(นายมานพ ศรีจันทร์)

นักพัฒนาชุมชน วิชาการการแทน
ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลขามป้อม อำเภอลำลูกเกด จังหวัดมหาสารคาม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

รหัส ความเสี่ยง	กิจกรรม ที่พบความเสี่ยง	มาตรการการบริหาร จัดการความเสี่ยง	เป้าหมาย/ผลสำเร็จของ มาตรการการบริหาร จัดการความเสี่ยง	ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗												ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ (บาท)
				ด.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.		
๑-๐๐๑- ๐๘-๐-๐๑	๑.โครงการฉีด วัคซีนป้องกัน โรคพิษสุนัขบ้า	๑.จัดทำโครงการฉีดวัคซีน ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า เพื่อ จัดหาวัคซีนให้กับสุนัขและ แมวในพื้นที่ ตำบลขามป้อม ๒.จัดประชุมชี้แจงวิธีการ แนว ทางการปฏิบัติงานและให้ ความรู้ที่ถูกต้องให้กับ เจ้าหน้าที่และหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง ๓.จัดทำหนังสือขอความ อนุเคราะห์ขอกระจายข่าว หมู่บ้านประชาสัมพันธ์ เกี่ยวกับการฉีดวัคซีนก่อน ล่วงหน้า๑สัปดาห์ ๓.จัดทำสื่อสิ่งพิมพ์ แผ่นพับ วารสาร เน้นประชาสัมพันธ์ แจกจ่ายให้แก่ประชาชน ๔.ประสานผู้นำชุมชนหมู่บ้าน เรื่องสุนัขและแมวจัดเรื่อง การฉีดวัคซีน	- มากกว่าร้อยละ ๗๐ ของ จำนวนสุนัขและแมวใน พื้นที่ ต.ขามป้อมได้รับการ ฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษ สุนัขบ้าอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง -เจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องและ ประชาชนมีความรู้ความ เข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับ โรคพิษสุนัขบ้าและการ ป้องกันการระบาดของโรค												กองส่งเสริม การเกษตร	๕,๐๐๐	

(นายฤทธิชัย อุ่นพิกุล)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการส่งเสริมการเกษตร

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลขามเปือย อำเภอกาบังปทุม จังหวัดมหาสารคาม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

รหัส ความเสี่ยง	กิจกรรม ที่พบความเสี่ยง	มาตรการ การบริหาร จัดการความเสี่ยง	เป้าหมาย/ผลสำเร็จของ มาตรการการบริหาร จัดการความเสี่ยง	ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗												ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ
				ด.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.		
๕-๐๐๑-๐๕-๐-๐๑	งานการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด อบต.ขามเปือม ทั้ง ๔ แห่ง	๑.ตรวจสอบการบันทึกบัญชีระหว่างหน่วยงานคลังของ อบต.ขามเปือม(หน่วยงานแม่) ดำเนินการบันทึกบัญชีค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน (งบทั่วไปโอนเงินให้ ร.ร.และ ศพด.) ให้ถูกต้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการ ถูกต้องตรงกับหน่วยงานลูกทุกเดือนเดือน ๒. ศพด.บันทึกบัญชีให้ถูกต้องตรงกันกับบัญชีของหน่วยงาน คลัง อบต. ทุกวันที่ ๑-๑๕ ของเดือนถัดไป ศพด.ส่งงบทดลองประจำเดือนให้หน่วยงานคลัง อบต.เพื่อตรวจสอบความถูกต้อง -ศพด.และหน่วยงานคลังของ อบต.ส่งงบทดลอง ประจำเดือนให้หน่วยตรวจสอบทุกเดือน เพื่อตรวจสอบความถูกต้อง แล้วแจ้งให้ ศพด.และหน่วยงานคลังของ อบต.ทราบ ซึ่งหากมีความคลาดเคลื่อนให้ ศพด.และหน่วยงานคลังของ อบต. ดำเนินการบันทึกบัญชีให้ถูกต้องตรงกัน	๑.การบันทึกบัญชีของ (หน่วยงานแม่) และ(บัญชี ลูก ของ ศพด.) มีความถูกต้องตรงกัน ๒.มีที่ปรึกษาด้านการเงิน บัญชี และพัสดุให้กับศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ทั้ง ๔ แห่ง												กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	-	

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลขามป้อม อำเภอบึงสามพัน จังหวัดมหาสารคาม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

รหัสความเสี่ยง	กิจกรรมที่พบความเสี่ยง	มาตรการการบริหารจัดการความเสี่ยง	เป้าหมาย/ผลสำเร็จของมาตรการการบริหารจัดการความเสี่ยง	ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗												ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ
				ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.		
๖-๐๐๑-๐๒-๐-๐๑	๑.มีลูกหนี้ภาษีป้าย/ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ๒.งานจัดเก็บรายได้ไม่สามารถติดตามเจ้าของที่ดินให้มาชำระภาษีป้าย/ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	๑.กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมายศึกษาระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติหน้าที่ ๒.ส่งเจ้าหน้าที่ได้รับมอบหมายเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อรับการถ่ายทอดความรู้ใหม่ๆอยู่เสมอและครบทุกคน	๑.มีการคำสั่งแบ่งมอบหมายงานภายในกองคลังเกี่ยวกับผู้รับผิดชอบด้านการจัดเก็บรายได้ และแจ้งเวียนให้พนักงานส่วนตำบลภายในกองคลังเช่นเดียวกับ ๒.จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระ ภาษี แังงลูกหนี้ภาษีครบ จำนวนทุกราย ๓.จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษี ๔.มีหนังสือแจ้งให้กำนันผู้ใหญ่บ้าน ประกาศเสียงตามสายในหมู่บ้านที่มีผู้ค้างชำระภาษี ๕.จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำ ข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี ๖.จัดเก็บภาษีได้ครบถ้วนให้เป็นรายได้ของ อบต.ขามป้อมได้มากขึ้น													กองคลัง	-

(นางมณี ปักะสังข์)
ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชี

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลขามป้อม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

รหัส ความเสี่ยง	กิจกรรม ที่พบความเสี่ยง	มาตรการ การบริหาร จัดการความเสี่ยง	เป้าหมาย/ผลสำเร็จของ มาตรการ การบริหาร จัดการความเสี่ยง	ปี พ.ศ.๒๕๖๗										ผู้ รับผิดชอบ	งบประมาณ	
				ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.			ส.ค.
๐๖-๐๐๑-๐๗-๐-๐๑	๑. การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี	๑. จัดทำแบบฟอร์มปัจจัยเสี่ยงและตารางประเมินความเสี่ยงให้แต่ละกอง ได้กำหนดปัจจัย และประเมินความเสี่ยงในภาพรวมของกอง	๑. กิจกรรมที่ทำการตรวจสอบมีความละเอียดและครอบคลุมการปฏิบัติงานในแต่ละด้านตามยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลขามป้อม												หน่วย ตรวจสอบ ภายใน	-
		๒. ศึกษาวิเคราะห์การประเมินความเสี่ยงจากคณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรควบคู่ไปกับการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี	๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยงของกิจกรรมต่าง ๆ ที่ทำการตรวจสอบ มีความถูกต้อง ครบถ้วน สามารถนำมาเป็นข้อมูลในการจัดลำดับความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบประจำปีได้อย่างถูกต้อง													

ร้อยเอก



(สุวิทย์ ภาษา)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน/หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน



คำอธิบาย
แบบรายงานเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง

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

ลำดับ	หัวข้อ	คำอธิบาย
๑	ยุทธศาสตร์	ระบุประเด็นยุทธศาสตร์ที่ปรากฏตามแผนการพัฒนา
๒	โครงการ/กระบวนการ	ระบุโครงการ/กระบวนการ ตามแผนปฏิบัติงานประจำปี/ ตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย
๓	วัตถุประสงค์/เป้าหมาย	ระบุเป้าหมายวัตถุประสงค์ตามแผนปฏิบัติงานประจำปี/ตาม ภารกิจที่ได้รับมอบหมาย
๔	งบประมาณ	ระบุจำนวนงบประมาณที่ได้รับจัดสรรตามแผนปฏิบัติงานประจำปี /ตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย
๕	ประเภทความเสี่ยง	ระบุอักษรย่อประเภทของความเสี่ยง S หมายถึง ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) O หมายถึง ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) F หมายถึง ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) C หมายถึง ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตามกฎหมาย/ กฎระเบียบ (Compliance Risk) Fr หมายถึง ความเสี่ยงด้านการทุจริต (Fraud) Ot หมายถึง ความเสี่ยงด้านอื่น ๆ (Other Risk) เป็นต้น
๖	รหัสความเสี่ยง	รหัส โดยรหัสที่ใช้จะอยู่ในรูปแบบ AA-BBB-FF AA : อ้างอิงตามลำดับยุทธศาสตร์ที่อยู่ในแผนปฏิบัติงานประจำปี/ ภารกิจที่ได้รับมอบหมาย BBB : อ้างอิงตามลำดับโครงการในแผนบริหารจัดการความเสี่ยง FF : สำนัก/กองที่รับผิดชอบโครงการ/ภารกิจ
๗	ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง	ระบุความเสี่ยงและสาเหตุของความเสี่ยง
๘	โอกาส	ระบุความเป็นไปได้หรือความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยง (ระดับ ๑-๕)

ลำดับ	หัวข้อ	คำอธิบาย
๙	ผลกระทบ	ระบุผลกระทบต่อเป้าหมายกระบวนการปฏิบัติงาน (ระดับ ๑-๕)
๑๐	ระดับความเสี่ยง	ผลการประเมินความเสี่ยง (ระดับความเสี่ยง = โอกาส (๑-๕) × ผลกระทบ (๑-๕) ที่แสดงผลการประเมินระดับความเสี่ยง
๑๑	ลำดับความเสี่ยง	การจัดลำดับความสำคัญความเสี่ยง โดยพิจารณาตามระดับความเสี่ยงตามคอลัมน์ (๑๐) โดยแบ่งเขตสี (Zone) เป็นระดับ น้อยมาก-น้อยปานกลาง สูง สูงมาก ตามการจัดระดับความเสี่ยงตามเขตสี (Zone) ฟ้ำ-เขียว-เหลือง-ส้ม-แดง- ตามลำดับ
๑๒	การจัดการความเสี่ยง (ยอมรับ/หลีกเลี่ยง/ถ่ายโอน/ ลด ควบคุม)	ระบุวิธีการที่จะจัดการความเสี่ยง
๑๓	วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง	ระบุรายละเอียดวิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงในปีงบประมาณหรือปีงบประมาณถัดไป
๑๔	ผู้รับผิดชอบและระยะเวลา	ระบุหน่วยงานที่รับผิดชอบในการจัดการความเสี่ยง และระยะเวลาแล้วเสร็จ
๑๕	ร้อยละความคืบหน้า	ระบุร้อยละความคืบหน้าจากวิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง
๑๖	ผลการดำเนินการ และปัญหาอุปสรรค (ถ้ามี)	ระบุรายละเอียดผลการดำเนินการว่าได้ดำเนินการแล้วตามวิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยงอย่างไร และระบุปัญหาอุปสรรค (ถ้ามี)
๑๗	ความเสี่ยงที่เหลืออยู่	ระบุความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (ที่ยังอยู่ในระดับที่ยอมรับไม่ได้) จากความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่มีอยู่เดิมในรอบปี เพื่อเตรียมการดำเนินการจัดการความเสี่ยงในรอบถัดไป
๑๘	แนวทาง/มาตรการในปีถัดไป	ระบุแนวทาง/มาตรการในปีถัดไป โดยระบุเป็นวิธีการ ในการดำเนินการเพื่อเตรียมการดำเนินการจัดการความเสี่ยงในรอบถัดไป

ระดับความเสี่ยง	เขตสี (zone)	มาตรการในปัจจุบัน	มาตรการเพิ่มเติม
ระดับน้อยมาก	ฟ้า 	มาตรการในการจัดการความเสี่ยงในปัจจุบันอาจเพียงพอแล้วให้ติดตามการดำเนินการเป็นระยะ ๆ	ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีก หรืออาจมีได้หากไม่ใช่ทรัพยากรเพิ่มเติม หรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว
ระดับน้อย	เขียว 	มาตรการในการจัดการความเสี่ยงในปัจจุบันอาจเพียงพอแล้วให้ติดตามการดำเนินการเป็นระยะ ๆ	ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีก หรืออาจมีได้หากไม่ใช่ทรัพยากรเพิ่มเติม หรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว
ระดับปานกลาง	เหลือง 	ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่องและอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน	ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีก หรืออาจมีได้หากไม่ใช่ทรัพยากรเพิ่มเติมหรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว
ระดับสูง	ส้ม 	ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่องและอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน	จำเป็นต้องมีการเพิ่มเติมมาตรการโดยหากมีข้อจำกัดในด้านทรัพยากรในการจัดการความเสี่ยง ให้มีความสำคัญในระดับรอง
ระดับสูงมาก	แดง 	ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่องและอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน	จำเป็นต้องมีการเพิ่มเติมมาตรการโดยหากมีข้อจำกัดในด้านทรัพยากรในการจัดการความเสี่ยง ให้มีความสำคัญในระดับที่สูงกว่า และผู้บริหารควรให้ความสำคัญในการติดตามการดำเนินการตามมาตรการดังกล่าวอย่างต่อเนื่อง