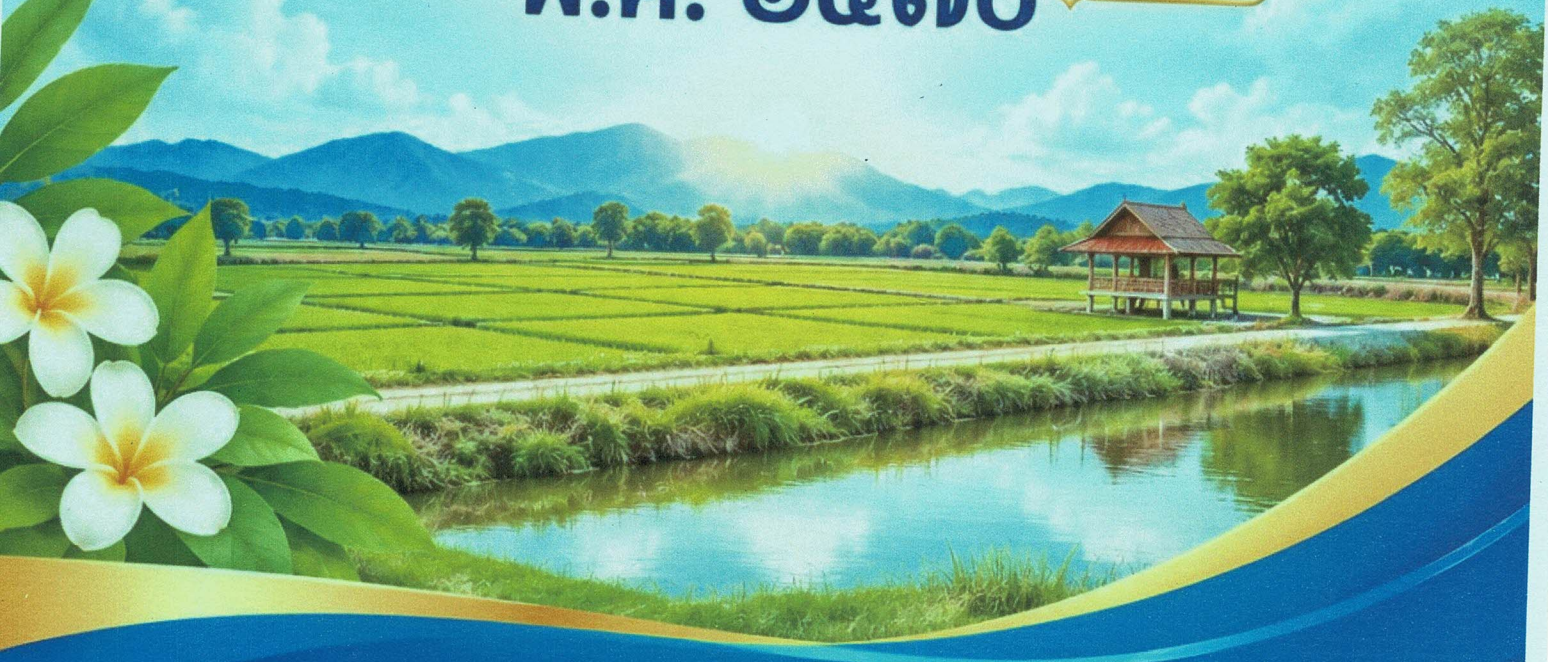


แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐



องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านไร่
อำเภอบางกระทุ่ม จังหวัดพิษณุโลก

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านไร่

ที่ พล ๗๙๑๐๑/๔๕๐ วันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๙

เรื่อง ประกาศนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี พ.ศ.๒๕๗๐

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านไร่

ตามหนังสือเวียนที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ให้สำนัก/กอง ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านไร่ถือปฏิบัติ สำนักปลัด ได้จัดทำคำสั่งที่ ๒๐๔/๒๕๖๙ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ ลงวันที่ ๒๒ ตุลาคม ๒๕๖๘ และได้แจ้งเวียนให้ทุกกองทราบ นั้น

เพื่อให้การดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านไร่ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ผู้บริหารท้องถิ่น จึงขอประกาศนโยบายการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านไร่ เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปในทิศทางเดียวกันและเห็นควรแจ้งเวียนนโยบายการบริหารความเสี่ยง ให้ทุกสำนัก/กอง ทราบพร้อมปิดประกาศให้ผู้ที่เกี่ยวข้องและประชาชนทราบ เป็นระยะเวลา ๓๐ วัน ทำการ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ) .....

(นายองอาจ กำแพงทองคำ)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

ความเห็นหัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป

.....

(นายอนุรักษ์ เนียมสวรรค์)

หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป

ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัด

.....

(นางสาวธัญมน คงสัมฤทธิ์)

หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นของปลัด อบต. .....

☑ อนุมัติ ☐ ไม่อนุมัติ

.....

(นายอำนาจ ศิริชัย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านไร่

(นางสาวอรวรรณ์ วาจามั่น)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านไร่

สำเนาคู่ฉบับ



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านไร่
เรื่อง นโยบายบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐
****

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านไร่ ได้ดำเนินการบริหารความเสี่ยงมาอย่างต่อเนื่องในรูปแบบ การบริหารความเสี่ยงจากการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการปรับปรุงพัฒนางานขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านไร่ ให้สำเร็จลุล่วงตามวัตถุประสงค์ ภารกิจ ตามอำนาจหน้าที่ ดังนั้นเพื่อให้การการบริหารความเสี่ยงเป็นรูปธรรมโดยยึดถือการบริหารความเสี่ยงตามแนวทางของ (COSO) และกรอบการจัดทำแผนการดำเนินงาน ตามประกาศของกระทรวงการคลัง และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ เพื่อลดความเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จขององค์กร ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้โดยคำนึงถึงการบรรลุตามแผนยุทธศาสตร์ แผนดำเนินงานประจำปีทั้งหมดขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านไร่ จึงกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

๑. ทุกสำนัก/กอง ในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านไร่ ต้องดำเนินการบริหารความเสี่ยง โดยให้การดำเนินการบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานปกติ

๒. กำหนดให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงเป็นมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร

๓. ให้การบริหารความเสี่ยงองค์กรแบบบูรณาการ เช่นการควบคุมภายในเข้ามามีส่วนร่วมในการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีการจัดการและดำเนินการอย่างเป็นระบบและต่อเนื่องสอดคล้องกับการบรรจุตัวชี้วัด/เป้าหมาย กลยุทธ์ ตามแผนยุทธศาสตร์และแผนดำเนินงานประจำปีงบประมาณ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านไร่

๔. ให้มีการติดตามประเมินผล และรายงานการบริหารความเสี่ยงรวมทั้งมีการทบทวนปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ กรณียังมีความเสี่ยงที่ต้องทบทวนและนำไปบริหารความเสี่ยงในปีงบประมาณถัดไป

๕. ให้มีการนำเทคโนโลยีมาใช้เพื่อการบริหารจัดการความเสี่ยง

๖. ให้มีการเผยแพร่ แจ้งเวียนแผนการบริหารความเสี่ยง และผลการดำเนินงานบริหารความเสี่ยง ในช่องทางต่าง ๆ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ ๑๙ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

(นางสาวอรวรรณ์ วาจามั่น)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านไร่

ร่าง/พิมพ์.....
ตรวจ.....
ทาน.....
ปลัดฯ.....

คำนำ

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงานและการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว๓๔๑๒ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ เรื่อง ซักซ้อมแนวทางในการจัดการความเสี่ยงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

การบริหารความเสี่ยงเป็นหน้าที่ของทุกคนในองค์กรตั้งแต่ผู้บริหารท้องถิ่นจนถึงเจ้าหน้าที่ทุกระดับ เพราะการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพต้องเริ่มตั้งแต่การกำหนดกลยุทธ์ด้วยการมองภาพรวมขององค์กรโดยคำนึงถึงเหตุการณ์หรือปัจจัยเสี่ยงที่สามารถส่งผลกระทบต่อมูลค่ารวมขององค์กรแล้วกำหนดแผนการจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงขององค์กรอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับและจัดการได้ เพื่อการสร้างหลักประกันที่องค์กรสามารถบรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลบ่านไร่ ได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงานทุกกอง/สำนักมีความเข้าใจถึงกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ในแผน ซึ่งเป็นการลดมูลเหตุและโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย ให้ระดับความเสี่ยงและขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงนี้จะบรรลุวัตถุประสงค์ตามความคาดหวังได้ก็เมื่อได้มีการนำแผนไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมของผู้บริหารท้องถิ่นและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกกอง/สำนัก ที่จะให้ความร่วมมือในการไปดำเนินการต่อ และหวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้จะเป็นประโยชน์แก่การปฏิบัติงานของบุคลากรที่เกี่ยวข้องทุกระดับ และเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนางานขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านไร่ ต่อไป

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านไร่
ตุลาคม ๒๕๖๙

สารบัญ

บทที่ ๑ บทนำ

๑.๑ หลักการและเหตุผล ๑

๑.๒ นโยบายการบริหารความเสี่ยง ๑

๑.๓ วัตถุประสงค์ของแผนบริหารความเสี่ยง ๒

๑.๔ เป้าหมาย ๒

๑.๕ ประโยชย์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง ๓

๑.๖ นิยามความเสี่ยง ๓ - ๔

บทที่ ๒ ข้อมูลพื้นฐานองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านไร่

๒.๑ ประวัติความเป็นมา ๕

๒.๒ วิสัยทัศน์ ๕

๒.๓ ยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านไร่ ๕

บทที่ ๓ แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓.๑ แนวทางการดำเนินงานและกลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง ๑ - ๗

๓.๒ โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง ๘ - ๑๐

บทที่ ๔ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๔.๑ การระบุความเสี่ยง ๑๑ - ๑๓

๔.๒ การประเมินความเสี่ยง ๑๓ - ๑๔

๔.๓ การประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ๑๔

๔.๔ การทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ๑๔

บทที่ ๕ แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๕.๑ ขั้นตอนการบริหารจัดการความเสี่ยง ๑๕

แบบ บส.๑ ๑๖ - ๑๗

แบบ บส.๒ ๑๘ - ๑๙

แบบ บส.๓ ๒๐ - ๒๑

บทที่ ๑
บทนำ

๑.๑ หลักการและเหตุผล

การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีจะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่างๆ อาทิ การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและประเมินผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่างๆ อย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพมากขึ้น และลดการสูญเสียและโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร

ภายใต้การดำเนินงานของทุกๆองค์กรล้วนมีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายขององค์กร จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงเหล่านั้นอย่างเป็นระบบ โดยระบุความสี่ยงที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายขององค์กร วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญกำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยง และคำนึงถึงความคุ้มค่าอย่างเหมาะสม

นอกจากนี้ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ “ได้กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด”ประกอบกับหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ และหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๑๒ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖ เรื่อง ซักซ้อมแนวทางในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

ดังนั้น คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารจัดการความเสี่ยง จึงได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐ ขึ้น สำหรับใช้เป็นแนวทางในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรมรวมทั้งกระบวนการดำเนินการต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย ให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมินควบคุม และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ คู่มือบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้จัดทำขึ้นโดยอ้างอิงกรอบหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงแบบบูรณาการตามแนวทาง COCO (COCO : ERM Integrated Framework) ประกอบกับกรอบหลักเกณฑ์การวัดประเมินผลการดำเนินงาน ด้านการบริหารความเสี่ยงตามที่กรมบัญชีกลางกระทรวงการคลังได้กำหนดขึ้น

๑.๒ นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยงจะถูกใช้เป็นเครื่องมือในการกำหนดทางเลือกของงาน/โครงการและการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับการปฏิบัติงาน รวมถึงการมอบหมายความรับผิดชอบในการบริหารจัดการความเสี่ยงทั้งองค์กร ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านไร่ จึงขอประกาศนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ทราบโดยทั่วกัน ดังนี้

/๑. ทุกสำนัก.....๒

๑. ทุกสำนัก/กอง ในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านไร่ ต้องดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งในการปฏิบัติงานปกติ

๒. กำหนดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร

๓. ให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรแบบบูรณาการ เช่น นำการควบคุมภายในเข้ามามีส่วนร่วมในการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีการจัดการและดำเนินการอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง สอดคล้องกับการบรรลุตัวชี้วัด/เป้าหมาย กลยุทธ์ ตามแผนยุทธศาสตร์ และแผนดำเนินงานประจำปีงบประมาณขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านไร่

๔. ให้มีการติดตาม ประเมินผล และรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงรวมทั้งมีการทบทวนปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ กรณียังมีความเสี่ยงให้ทบทวน และนำไปบริหารจัดการความเสี่ยงในปีงบประมาณถัดไป

๕. ให้มีการนำเทคโนโลยีมาใช้เพื่อการจัดการที่ดี

๖. ให้มีการเผยแพร่ แจ้งเวียนบริหารความเสี่ยง เพื่อให้การบริหารจัดการเป็นไปในทิศทางเดียวกัน

ทั้งนี้ นโยบายบริหารจัดการความเสี่ยงอาจได้รับการปรับปรุงและเปลี่ยนแปลงเพื่อให้มั่นใจได้ว่านโยบายดังกล่าวยังมีความเหมาะสมและสามารถนำมาปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพต่อไป

๑.๓ วัตถุประสงค์ของแผนบริหารความเสี่ยง

๑. เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงาน เข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้ทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๓. เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง

๔. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยง

๕. เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารจัดการความเสี่ยงกับกลยุทธ์

๖. เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์กร

๑.๔ เป้าหมาย

๑. ผู้บริหารท้องถิ่นปฏิบัติงาน มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อนำไปใช้ในการดำเนินการตามยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติงานตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้

๒. ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงานสามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓. สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ

๔. เพื่อพัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง

๕. ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้งองค์กร

๖. การบริหารความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

/๑.๕ ประโยชน์ของ.....๓

๑.๕ ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารท้องถิ่นมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้นและทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรคและอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากการบริหารจัดการความเสี่ยง มีดังนี้

๑. เป็นส่วนหนึ่งของการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี การบริหารจัดการความเสี่ยงจะช่วยคณะทำงาน/คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและผู้บริหารท้องถิ่นทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลได้มากยิ่งขึ้น

๒. สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารท้องถิ่นในการตัดสินใจด้านต่างๆซึ่งรวมถึงการบริหารจัดการความเสี่ยงซึ่งตั้งอยู่บนสมมุติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กรรวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๓. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆที่สำคัญได้หมด การบริหารความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงที่สำคัญที่ส่งผลกระทบในเชิงลบขององค์กรได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงธรรมาภิบาล

๔. เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่จะช่วยให้ผู้บริหารท้องถิ่นสามารถมั่นใจว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารท้องถิ่นในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานของสถาบันเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดและสามารถปกป้องผลประโยชน์ รวมทั้งเพิ่มมูลค่าเพิ่มแก่องค์กร

๕. ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยให้ผู้บริหารท้องถิ่นมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๖. ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรม และการเลือกใช้มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่างๆ และกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกันเป็นต้น

๑.๖ นิยามความเสี่ยง

๑. ความเสี่ยง (Risk)

ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านยุทธศาสตร์ การปฏิบัติงาน การเงินและการบริหาร ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกก็ได้ โดยวัดจากผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับและโอกาสที่จะเกิดขึ้น (Likelthood) ของเหตุการณ์

/ลักษณะของ.....๔

ลักษณะของความเสี่ยง สามารถแบ่งออกได้เป็น ๓ ส่วน ดังนี้

๑. ปัจจัยเสี่ยง คือ สาเหตุที่จะทำให้เกิดความเสี่ยง

๒. เหตุการณ์เสี่ยง คือ เหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อการดำเนินงาน หรือนโยบาย

๓. ผลกระทบของความเสี่ยง คือ ความรุนแรงของความเสียหายที่น่าจะเกิดขึ้นจากเหตุการณ์เสี่ยง

๒. การบริหารความเสี่ยง (Risk Management)

การบริหารความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการต่างๆ เพื่อให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

๓. ระบบบริหารความเสี่ยง (Risk Management System)

ระบบบริหารความเสี่ยง หมายถึง ระบบการบริหารปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหายให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตในระดับองค์กร ยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบโดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมาย ทั้งในด้านการกลยุทธ์ปฏิบัติตามกฎระเบียบ การเงิน และชื่อเสียงขององค์กรเป็นสำคัญ โดยได้รับการสนับสนุนและการมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงจากหน่วยงานทุกระดับทั่วทั้งองค์กร

๔. ความเสี่ยงจากปัจจัยภายใน หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในองค์กรต้องพยายามลดให้น้อยหรือหมดไป ได้แก่ ความเสี่ยงด้านนโยบาย ความเสี่ยงในการดำเนินงาน ความเสี่ยงในด้านทรัพยากรบุคคล ความเสี่นงในด้านการเงินความเสี่ยงในด้านกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่าง เป็นต้น

๕. ความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอก หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกองค์กรเป็นสิ่งที่อยู่นอกเหนือความรับผิดชอบขององค์กร ซึ่งต้องพยายามหามาตรการที่จะลดผลกระทบในทางลบได้มากที่สุด ได้แก่ ความเสี่ยงด้านสภาพเศรษฐกิจ ความเสี่ยงด้านการเมืองการปกครอง ความเสี่ยงด้านการแข่งขัน ความเสี่ยงด้านการเปลี่ยนแปลงเทคโนโลยี ความเสี่ยงด้านสังคมและพฤติกรรมของผู้บริโภค ความเสี่ยงด้านกฎหมาย และความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อมและภัยธรรมชาติ เป็นต้น

/บทที่ ๒.....๕

บทที่ ๒
ข้อมูลพื้นฐานขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านไร่

๒.๑ ประวัติความเป็นมา

สภาพทั่วไปและข้อมูลพื้นฐานขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านไร่ ได้แก่ ด้านกายภาพ ด้านการเมือง/การปกครอง ประชากร สภาพทางสังคม ระบบบริการพื้นฐาน ระบบเศรษฐกิจ ศาสนา ประเพณี วัฒนธรรม และทรัพยากรธรรมชาติ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านไร่ ตั้งอยู่เลขที่ ๒๖๖ หมู่ที่ ๕ ตำบลบ้านไร่ อำเภอบางกระทุ่ม จังหวัดพิษณุโลก ได้รับการบกฐานะจากสภาองค์การบริหารส่วนตำบล เมื่อวันที่ ๑๖ ธันวาคม ๒๕๓๙ อยู่ทางทิศตะวันตกเฉียงเหนือของที่ว่าการอำเภอบางกระทุ่ม ซึ่งตั้งอยู่ห่างจากอำเภอบางกระทุ่ม ระยะทางประมาณ ๙ กิโลเมตร และห่างจากจังหวัดพิษณุโลก ประมาณ ๔๐ กิโลเมตร มีพื้นที่ประมาณ ๓๒.๖๔ ตารางกิโลเมตร หรือประมาณ ๑๒.๖๐ ตร.ไมล์ หรือมีพื้นที่ทั้งหมด ๒๐,๔๐๐ ไร่

ปัจจุบันองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านไร่ ประกอบ ๑๐ หมู่บ้าน ดังนี้

หมู่ที่ ๑ บ้านหัวแหลม	หมู่ที่ ๒ บ้านโคกสลุด
หมู่ที่ ๓ บ้านโคกสลุด	หมู่ที่ ๔ บ้านวัดขวาง
หมู่ที่ ๕ บ้านวัดขวาง	หมู่ที่ ๖ บ้านวัดขวาง
หมู่ที่ ๗ บ้านวัดขวาง	หมู่ที่ ๘ บ้านหาดตะกู
หมู่ที่ ๙ บ้านย่านโนนไพร	หมู่ที่ ๑๐ บ้านขอนอ้าปาก

๒.๒ วิสัยทัศน์

“เป็นองค์กรที่พัฒนาคุณภาพชีวิตและความเป็นนอยู่ของประชาชนอย่างยั่งยืนโดยยึดหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง”

๒.๓ ยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านไร่

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านเศรษฐกิจ

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการศึกษาและกีฬา

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ ยุทธศาสตร์ด้านสิ่งแวดล้อม

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านสาธารณสุข

ยุทธศาสตร์ที่ ๖ ยุทธศาสตร์การสร้างความเข้มแข็งของชุมชน

ยุทธศาสตร์ที่ ๗ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการเพิ่มศักยภาพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและเสริมสร้างเครือข่ายทุกภาคส่วน

ยุทธศาสตร์ที่ ๘ ยุทธศาสตร์ด้านการท่องเที่ยวและบริการ

/บทที่ ๓.....๖

บทที่ ๓
แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓.๑ แนวทางดำเนินงานและกลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓.๑.๑ แนวทางดำเนินงาน ในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านไร่ แบ่งเป็น ๒ ระยะ ดังนี้

ระยะที่ ๑ การเริ่มต้นและพัฒนา

๑. กำหนดนโยบายหรือแนวทางการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านไร่

๒. ระบุปัจจัยเสี่ยง และประเมินโอกาส ผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยง

๓. วิเคราะห์จัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยงจากการดำเนินงาน

๔. จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง (Hight) และสูงมาก (Extreme) รวมทั้งปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับกลาง (Medium) ที่มีนัยสำคัญ

๕. สื่อสารทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารความเสี่ยงให้ผู้ปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านไร่รับทราบและสามารถนำไปฏิบัติได้

๖. รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๗. รายงานสรุปการประเมินผลความสำเร็จของการดำเนินการตาม แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ระยะที่ ๒ การพัฒนาสู่ความยั่งยืน

๑. ทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา

๒. พัฒนากระบวนการบริหารความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงแต่ละประเภท

๓. ผลักดันให้มีแผนบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร

๔. พัฒนาขีดความสามารถบุคลากรในการดำเนินงานตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓.๑.๒ กลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

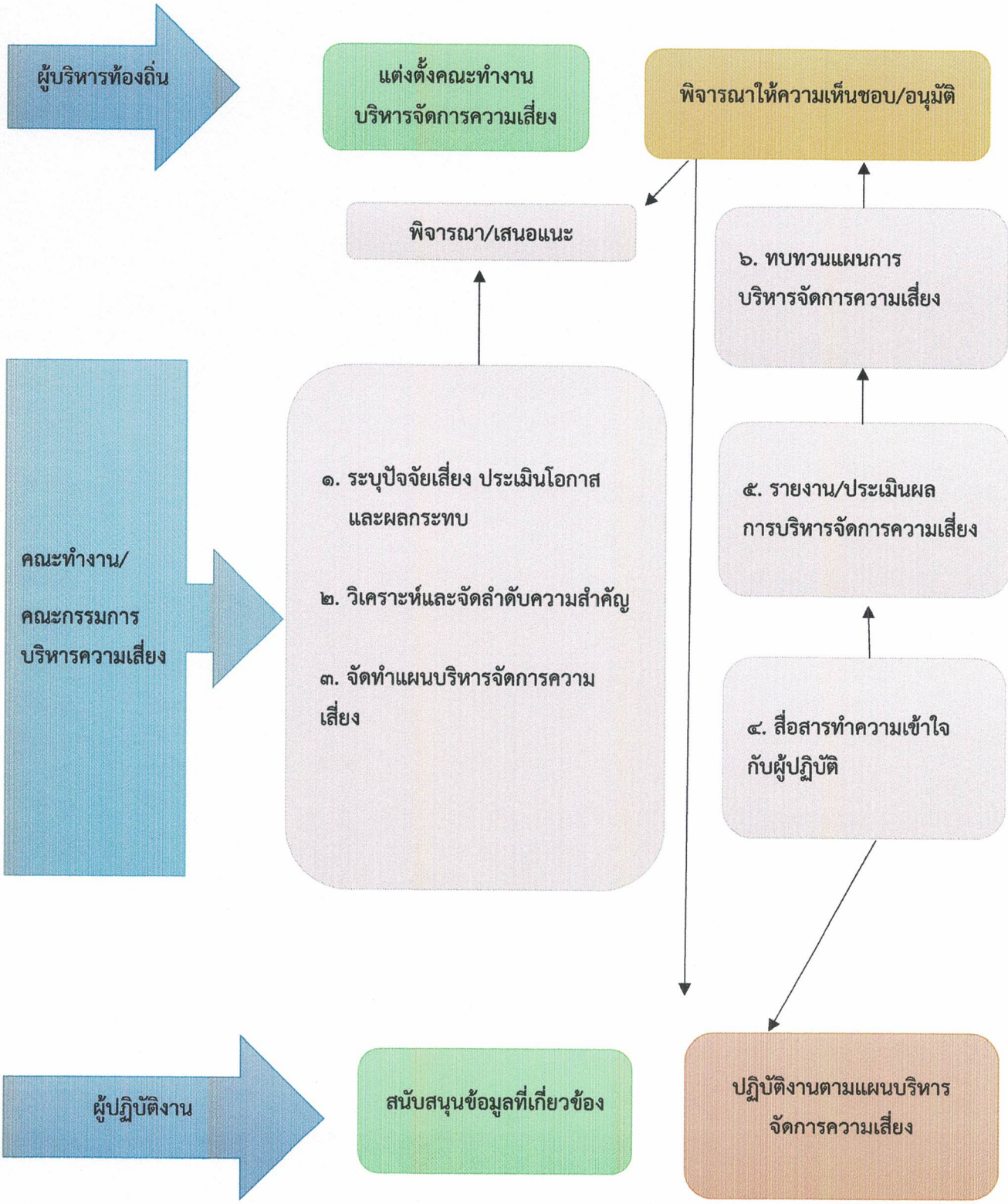
๑. ผู้บริหารท้องถิ่น มีหน้าที่แต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง ส่งเสริมให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม รวมทั้งพิจารณาให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อนำไปปฏิบัติต่อไป

๒. คณะทำงาน/คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ส่งเสริมให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงรายงานาและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อปรับปรุงการดำเนินงานต่อไปในอนาคต

๓. ผู้ปฏิบัติงานหรือเจ้าหน้าที่ กอง ฝ่าย ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านไร่ มีหน้าที่สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง และให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

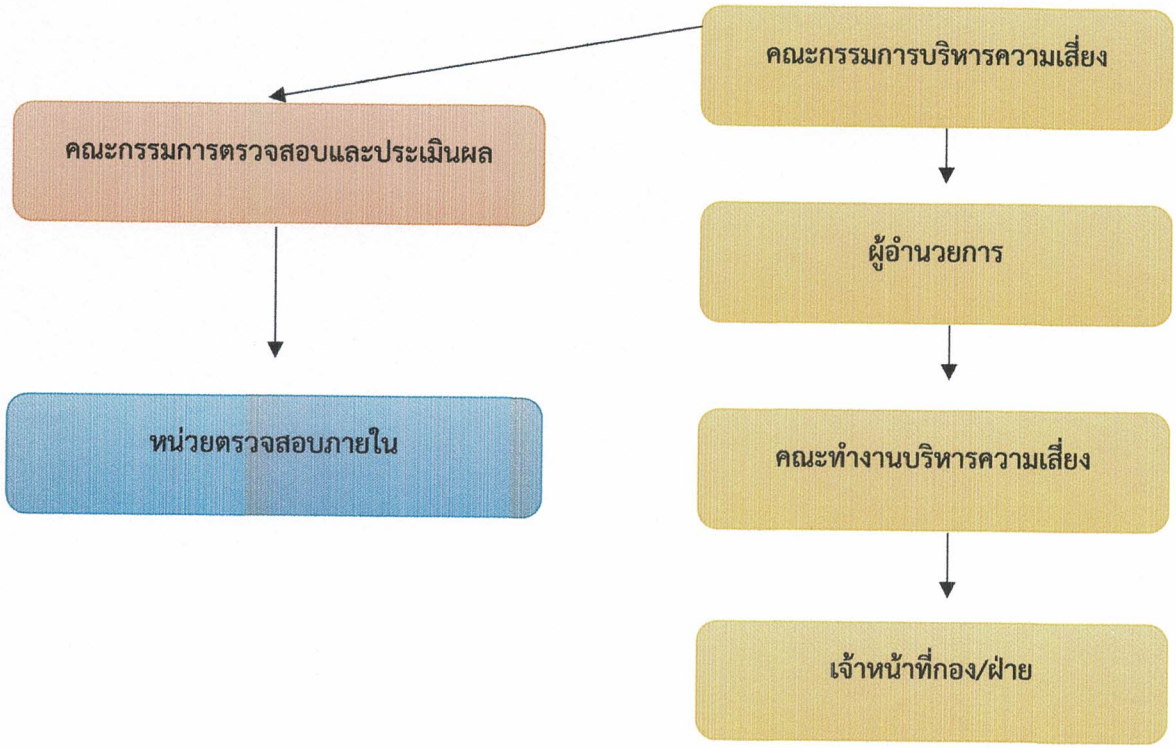
/กลไกการบริหาร.....๗

กลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง



/๓.๒ โครงสร้าง.....๘

๓.๒ โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง



หน้าที่ความรับผิดชอบตามโครงสร้าง

โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบไปด้วยการกำกับดูแล การตัดสินใจ การจัดทำแผนการดำเนินงานการติดตามประเมินผล และการสอบทาน ซึ่งในแต่ละองค์ประกอบมีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๓.๒.๑ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

๑. ส่งเสริมให้มีการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านไร่

๒. ให้ความเห็นชอบและให้ข้อเสนอแนะต่อระบบในแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๓. รับทราบผลการบริหารความเสี่ยงและเสนอแนะแนวทางการพัฒนา

๓.๒.๒ คณะกรรมการตรวจสอบและประเมิน

๑. ส่งเสริมและสนับสนุนให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานเพื่อเพิ่มมูลค่า

๒. รับทราบผลการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านไร่

๓. กำกับการดูแลพัฒนาและการปฏิบัติตามกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓.๒.๓ ผู้บริหารท้องถิ่น

๑. แต่งตั้งคณะทำงาน/คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒. ส่งเสริมและติดตามให้มีการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม

๓. พิจารณาให้ความเห็นชอบและอนุมัติแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๔. พิจารณาผลการบริหารความเสี่ยงและเสนอแนะแนวทางการพัฒนา

/๓.๒.๔ หน่วยตรวจสอบ.....๙

๓.๒.๔ หน่วยตรวจสอบภายใน

๑. สอบทานกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.นำเสนอผลการบริหารความเสี่ยงผู้บริหารท้องถิ่นได้รับทราบและให้ข้อเสนอแนะ

๓.๒.๕ คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. จัดให้มีระบบและกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เป็นมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร

๒. ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง และการปฏิบัติตามมาตรการลดและควบคุมความเสี่ยง

๓. รายงานและการติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงที่สำคัญ เสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อพิจารณา

๓.๒.๖ เจ้าหน้าที่กอง/ฝ่าย

๑. สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง

๒. ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๓.๒.๗ คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง สำนัก/กอง (ระดับหน่วยงานย่อย)

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านไร่ได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านไร่	ประธานกรรมการ
๒. ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๓. หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๔. ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษา	กรรมการ
๖. หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป	กรรมการ
๗. นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ	เลขานุการ
๘. คนงาน (งานวิเคราะห์นโยบายและแผน)	ผู้ช่วยเลขานุการ

โดยให้มีหน้าทที่ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๕ ดังนี้

๑. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓. จัดทำรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๔. พิจารณาทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ข้อ ๘ ให้ฝ่ายบริหารและผู้รับผิดชอบต้องจัดให้มีการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องในระหว่างการปฏิบัติงานหรือติดตามประเมินผลเป็นรายครั้ง หรือใช้ทั้งสองวิธีร่วมกัน กรณีพบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญให้รายงานทันที

ข้อ ๙ ให้ผู้รับผิดชอบของหน่วยงานของรัฐจัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและเสนอให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูและแล้วแต่คู่กรณี พิจารณาอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

/ทุกกอง/สำนัก.....๑๐

ทุกกอง/สำนัก ดำเนินการ ดังนี้

๑. ทำการศึกษาวิเคราะห์องค์กรทั้งปัจจัยภายในและภายนอกของหน่วยงานโดยใช้เครื่องมือการวิเคราะห์ เช่น SWOT Analysis ซึ่งเป็นการวิเคราะห์จุดแข็ง จุดอ่อนโอกาส และอุปสรรค รวมถึงเครื่องมือการวิเคราะห์ PESTLE Analysis ซึ่งเป็นการวิเคราะห์ด้านการเมือง ด้านเศรษฐกิจ ด้านสังคม ด้านเทคโนโลยี ด้านกฎหมาย และด้านสภาพแวดล้อม

๒. ระบุความเสี่ยง โดยการระบุหาเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นรวมถึงสาเหตุของความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของหน่วยงานทั้งด้านบวกและด้านลบ

๓. กำหนดเกณฑ์ประเมินด้านความเสี่ยงต่างๆ เช่น ด้านโอกาส ด้านผลกระทบ รวมถึงด้านความสามารถของหน่วยงานในการจัดการความเสี่ยง และด้านลักษณะของความเสี่ยง โดยช่วงคะแนนอาจกำหนดเป็น ๓ ช่วง คะแนน หรือ ๕ ช่วงคะแนน พิจารณาความเสี่ยงในภาพรวมแล้วนำความเสี่ยงที่ได้มาจัดลำดับความเสี่ยง เพื่อนำความเสี่ยงที่ได้ปสู่กระบวนการตอบสนองความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๔. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง สำนัก/กอง ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๕. พิจารณาคัดเลือกโครงการเพื่อนำมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

๕.๑ เป็นโครงการที่บรรลุเป้าหมายภายใต้กรอบการประเมินผลการปฏิบัติราชการ และภายใต้ยุทธศาสตร์การพัฒนา หรือโครงการ/ภารกิจ/กิจกรรมที่ดำเนินการแต่ไม่อยู่ภายใต้ยุทธศาสตร์การพัฒนา

๕.๒ เป็นโคงการที่ได้รับงบประมาณจากงบประมาณรายจ่ายประจำปี/หรือได้รับงบประมาณภายนอกที่มีราคาสูง

๕.๓ เป็นโครงการที่ดำเนินการแล้วเกิดเป็นผลผลิตหรือบริการที่ส่งผลต่อผู้มีส่วนได้เสีย

๕.๔ เป้นโครงการ/ภารกิจ/กิจกรรม ที่ปรากฏในแผนพัฒนาท้องถิ่น เทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี แผนดำเนินงานประจำปี

๖. รวบรวมและจัดทำรายงานสรุปผลการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงของหน่วยงาน เสนอต่อคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง (ระดับองค์กร) พิจารณาก่อนเสนอแผนฯ ต่อผู้บริหารท้องถิ่นให้ความเห็นชอบ

๗. ติดตามประเมินผลและจัดทำรายงาผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของ สำนัก/กอง

๘. ทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของ สำนัก/กอง

/ส่วนที่ ๔.....๑๑

ส่วนที่ ๔

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมินและจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านไร่ มีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ๖ ขั้นตอนหลัก ดังนี้

๑. **การระบุความเสี่ยง** เป็นการระบุเหตุการณ์ใดๆ ทั้งที่มีผลดีและผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยต้องระบุว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดขึ้นที่ไหน

๒. **ประเมินความเสี่ยง** เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจากการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ ทำให้การตัดสินใจจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม

๓. **จัดการความเสี่ยง** เป็นการกำหนดมาตรการ หรือแผนปฏิบัติการในการจัดการ และควบคุมความเสี่ยงที่สูง (High) และสูงมาก (Extreme) นั้นให้ลดลง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริงและควรต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

๔. **รายงานและติดตามผล** เป็นการรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจดการความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับให้ฝ่ายบริหารรับทราบและให้ความเห็นชอบดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๕. **ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง** เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงประจำปีเพื่อให้มั่นใจว่ามีองค์การบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ (Residual Risk) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๖. **ทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง** เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

๔.๑ การระบุความเสี่ยง

เป็นกระบวนการที่ให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ และเป้าหมายขององค์กร หรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรม ในการระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาดและเสียหายและไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งมีทรัพย์สินใดที่จำเป็นต้องได้รับการดูและรักษา ดังนั้นจึงจำเป็นต้องเข้าใจในความหมายของ “ความเสี่ยง (Risk)” “ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)” และ “ประเภทความเสี่ยง” ก่อนที่

/จะดำเนินการ.....๑๒

จะดำเนินการระบุความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

๔.๑.๑ การกำหนดขั้นตอนและวัตถุประสงค์

ยุทธศาสตร์	ขั้นตอน(กลยุทธ์)	วัตถุประสงค์ขั้นตอน
๑. การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานและระบบสาธารณูปการ	๑.๑ การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน	๑.๑.๑ การคมนาคมมีความสะดวก
	๑.๒ การพัฒนาการระบบผังเมืองรวม	๑.๒.๑ มีการจัดวางระบบด้านที่อยู่อาศัย โครงสร้างพื้นฐาน และระบบสาธารณูปโภคที่ดีและเป็นระเบียบเรียบร้อยอย่างถูกต้อง
๒. ด้านเศรษฐกิจ	๒.๑ การพัฒนารายได้และส่งเสริมอาชีพ	๒.๑.๑ ให้เกษตรได้มีแหล่งน้ำเพื่อทำการเกษตรได้ตลอดปี
	๒.๒ การบริหารจัดการเพื่อผลผลิตทางการเกษตร	๒.๒.๑ ส่งเสริมอาชีพให้แก่ประชาชน
๓. การพัฒนาด้านการศึกษาและกีฬา	๓.๑ การกีฬา	๓.๑.๑ ส่งเสริมและสนับสนุนด้านสุขภาพพลานามัยของคนในชุมชน ๓.๑.๒ ส่งเสริมและสนับสนุนการเล่นกีฬา การออกกำลังกาย
	๓.๒ การส่งเสริมสวัสดิการนักเรียน	๓.๒.๑ ส่งเสริมและพัฒนาบุคลากรทางการศึกษาให้มีศักยภาพมากขึ้น ๓.๒.๒ ให้มีการพัฒนาด้านการศึกษาอย่างต่อเนื่อง ทั้งในด้านเทคโนโลยีทางการศึกษาด้านบุคลากรทางการศึกษา ด้านสถานศึกษาและหลักสูตรทางการศึกษา
๔. ด้านสิ่งแวดล้อม	๔.๑ การกำจัดสิ่งปฏิกูลมูลฝอย	๔.๑.๑ มีการจัดการสิ่งแวดล้อมที่ดี ๔.๑.๒ ให้มีการพัฒนาด้านการดูแลปรับปรุงและบำรุงรักษา และการจัดการขยะสถานที่สาธารณะ

/๕. ด้านการพัฒนา.....๑๓

ยุทธศาสตร์	ขั้นตอน(กลยุทธ์)	วัตถุประสงค์ขั้นตอน
๕. ด้านการพัฒนาด้านสาธารณสุข	๕.๑ การพัฒนาด้านสาธารณสุขมูลฐาน	๕.๑.๑ ส่งเสริมและสนับสนุนด้านสุขภาพพลานามัยของคนในชุมชน ๕.๑.๒ การบริการสาธารณสุขในเขต อบต.มีความทันสมัยมาตรฐานที่กำหนดไว้ ๕.๑.๓ ส่งเสริมให้ประชาชนมีสุขภาพพลานามัยแข็งแรงสมบูรณ์ทั้งร่างกายและจิตใจ
๖. ด้านความเข้มแข็งของชุมชน	๖.๑ การอนุรักษ์วัฒนธรรมและประเพณีท้องถิ่น	๖.๑.๑ ส่งเสริมกิจกรรมทางศาสนาและอนุรักษ์วัฒนธรรมและประเพณีท้องถิ่น
๗. การพัฒนาด้านการเพิ่มศักยภาพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและเสริมสร้างเครือข่ายทุกภาคส่วน	๗.๑ การพัฒนาบูรณาการบริหารตามหลักธรรมาภิบาล	๗.๑.๑ การบริหารจัดการที่ดีตามหลักธรรมาภิบาลเพื่อให้ประชาชนได้รับความพึงพอใจสูงสุด ๗.๑.๒ การพัฒนาด้านการบริหารจัดการภายในและภายนอก ๗.๑.๓ พัฒนาระบบด้านการบริหารงานบุคคล ๗.๑.๔ พัฒนาระบบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และการประชาสัมพันธ์
๘. ด้านการท่องเที่ยวและบริการ	๘.๑ สนับสนุนการจัดระเบียบพื้นที่และปรับภูมิทัศน์แหล่งท่องเที่ยวให้มีมาตรฐาน	๘.๑.๑ การจัดปรับปรุงภูมิทัศน์และส่งเสริมการท่องเที่ยวภายในเขตตำบลบ้านไร่

๔.๒ การรายงานและติดตามผล

หลังจากการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและมีการดำเนินงานตามแผนแล้ว จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมมั่นใจว่ามีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผลคือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องตรวจสอบทานดูว่าวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดมี

/ประสิทธิภาพ.....๑๔

ประสิทธิภาพดี ก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการจัดการบริหารความเสี่ยงควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไปรายงานให้ฝ่ายบริหารทราบตามแบบรายงานที่ได้กล่าวไว้ข้างต้นทั้งนี้กระบวนการสอบทานอาจกำหนดข้อมูลที่ต้องติดตาม หรืออาจทำ Check List การติดตาม พร้อมทั้งกำหนดความถี่ในการติดตาม โดยติดตามได้ ๒ ลักษณะ คือ

๔.๒.๑ การติดตามผลเป็นรายครั้ง (Separate Monitoring) เป็นการติดตามรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น ทุก ๓ เดือน ๖ เดือน ๙ เดือน หรือทุกสิ้นปี เป็นต้น

๔.๒.๒ การติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของหน่วยงาน

๔.๓ การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

คณะทำงาน/คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง จะต้องทำสรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้มั่นใจว่าองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านไร่ มีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือต้องจัดหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงาน

๔.๔ การทบทวนบริหารความเสี่ยง

การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

/บทที่ ๕.....๑๕

บทที่ ๕

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๕.๑ ขั้นตอนการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. การประเมินโอกาสและผลกระทบความเสี่ยง

ได้นำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖ - ๒๕๗๐) ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ.๒๕๗๐ ประกอบกับแผนดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐ โดยการพิจารณาคัดเลือกโครงการ/กิจกรรมที่อยู่ภายใต้ยุทธศาสตร์การพัฒนา และกิจกรรมที่ไม่อยู่ภายใต้ยุทธศาสตร์การพัฒนา เพื่อนำมาวิเคราะห์จากปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง ๔ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ (Strategic Risk)

๒. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติการ (Operational Risk)

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบ (Compliance Risk)

/แบบ บส.๑.....๑๖

แบบ บส.๑

องค์การบริการส่วนตำบลบ้านไร่

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
ค.๐๐๑	ยุทธศาสตร์ด้านการพัฒนาการเพิ่มศักยภาพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	กิจกรรมในการจัดซื้อ - จัดจ้าง	-	-เพื่อให้กระบวนจัดทำฎีกาเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปตามระเบียบและปฏิบัติ -ปราศจากการทุจริตในกระบวนการเบิกจ่าย	-ไม่มีข้อทักท้วงจากหน่วยตรวจสอบ	เอกสารประกอบการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปตามระเบียบวิธีปฏิบัติ

ลายมือชื่อ

(นางดวงดาว มากคิด)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๖ **เดือน** ตุลาคม **พ.ศ.**๒๕๖๙

/แบบ บส.๑.....๑๗

แบบ บส.๑

องค์การบริการส่วนตำบลบ้านไร่

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
ป.๐๐๑	ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านสาธารณสุข	โครงการสัตว์ปลอดโรคคนปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้า	๓๕,๐๐๐	-เพื่อสำรวจข้อมูลจำนวนสัตว์และขึ้นทะเบียนสัตว์ในพื้นที่ตำบลบ้านไร่	-ร้อยละ ๗๐ ของผู้เข้าผู้ร่วมโครงการมีความพึงพอใจต่อการดำเนินงานอยู่ในระดับดี	สนับสนุนการฉีดวัคซีนป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า

ลายมือชื่อ

(นางสาวธัญมน คงสัมฤทธิ์)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๑๖ **เดือน** ตุลาคม **พ.ศ.**๒๕๖๙

/แบบ บส.๒.....๑๘

แบบ บส.๒

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านไร่

การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบและการตอบสนองความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภทความเสี่ยง	(๙) คะแนนโอกาส	(๑๐) คะแนนผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับความเสี่ยง	(๑๒) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
ค.๐๐๑	กิจกรรมในการจัดซื้อ-จัดจ้าง	-เพื่อให้กระบวนการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปตามระเบียบและปฏิบัติ -ปราศจากการทุจริตกระบวนการเบิกจ่าย	กองคลัง	บุคลากรภายในหน่วยงานบางส่วนยังไม่เข้าใจในการจัดซื้อ-จัดจ้าง	ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risk)	๓	๓	๙	-ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มความรู้และทักษะในการปฏิบัติงาน -ให้บุคลากรเข้าร่วมกลุ่ม/เครือข่ายที่ให้ความรู้เรื่องการจัดซื้อ-จัดจ้างเพื่อแลกเปลี่ยน

ลายมือชื่อ .....

(นางดวงดาว มากคิด)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๙ **เดือน** ตุลาคม **พ.ศ.**๒๕๖๙

/แบบ บส.๒.....๑๙

แบบ บส.๒

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านไร่

การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบและการตอบสนองความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภทความเสี่ยง	(๙) คะแนนโอกาส	(๑๐) คะแนนผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับความเสี่ยง	(๑๒) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
ป.๐๐๑	โครงการสัตว์ปลอดโรคคนปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้า	-สำรวจข้อมูลจำนวนสัตว์และขึ้นทะเบียนสัตว์ในพื้นที่ตำบลบ้านไร่	สำนักปลัด	เนื่องจากสุนัขจรจัดในพื้นที่ตำบลบ้านไร่มีจำนวนมากทำให้การปฏิบัติงานยากลำบากในการฉีดวัคซีน	ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risk)	๔	๓	๑๒	-ประสานหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องเพื่อจัดให้มีการบูรณาการการทำงานร่วมกันในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับสุนัขจรจัด

ลายมือชื่อ

(นางสาวธัญมน คงสัมฤทธิ์)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๑๙ **เดือน** ตุลาคม **พ.ศ.**๒๕๖๙

/แบบ บส.๓.....๒๐

แบบ บส.๓

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านไร่

รายงานการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลาดำเนินการ	(๑๒) วิธีการติดตามและการรายงาน
ค.๐๐๑	กิจกรรมในการจัดซื้อ-จัดจ้าง	-บุคคลในหน่วยงานบางส่วนยังไม่เข้าใจในการทำงานระบบการจัดซื้อ-จัดจ้าง -การเร่งรัดการเบิกจ่ายโดยเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายยังไม่ครบถ้วนในการตรวจสอบอาจทำให้ผิดพลาดได้	-ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ในการปฏิบัติงาน -ให้บุคลากรเข่าร่วมกลุ่ม/เครือข่ายที่ให้ความรู้ในการจัดซื้อ-จัดจ้าง	กองคลัง	-จัดให้มีขั้นตอนการปฏิบัติงานที่ชัดเจน -จัดประชุมหน่วยงานภายในองค์กร เพื่อทำความเข้าใจในการปฏิบัติงาน	-ไม่มีการทักท้วงในเอกสารเบิกจ่าย -บุคลากรมีความรู้ความเข้าใจในการจัดซื้อ-จัดจ้าง	๑ ต.ค. ๖๙ ถึง ๓๐ ก.ย ๗๐	ประชุมราชการประจำเดือน

ลายมือชื่อ

(นางดวงดาว มากคิด)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๙ **เดือน** ตุลาคม **พ.ศ.**๒๕๖๙

/แบบ บส.๓.....๒๑

แบบ บส.๓

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านไร่

รายงานการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑) ระยะเวลาดำเนินการ	(๑๒) วิธีการติดตามและการรายงาน
ป.๐๐๑	โครงการสัตว์ปลอดโรคคนปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้า	-เนื่องจากสุนัขจรจัดในพื้นที่ตำบลบ้านไร่ มีจำนวนมากทำให้การปฏิบัติงานยากลำบากในการฉีดวัคซีน	-ประสานกับหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องเพื่อจัดให้มีการบูรณาการการทำงานร่วมกันในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับสุนัขจรจัด	สำนักปลัด	-ประชาสัมพันธ์สร้างความรู้ความตระหนักในการมีส่วนร่วมของประชาชนและหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง	ร้อยละของประชาชนที่มีภาวะที่ดีขึ้น	๑ ต.ค. ๖๙ ถึง ๓๐ ก.ย ๗๐	ประชุมราชการประจำเดือน

ลายมือชื่อ .....

(นางสาวธัญมน คงสัมฤทธิ์)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๑๙ **เดือน** ตุลาคม **พ.ศ.**๒๕๖๙

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านไร่
ที่ พล ๗๙๑๐๑/๔๔๑ **วันที่** ๑๔ ตุลาคม ๒๕๖๙
เรื่อง ขออนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านไร่

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามหนังสือ ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ นั้น

เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านไร่ มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ และแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่องหลักการบริหารจัดการ ความเสี่ยงระดับองค์กร ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยใช้มาตรฐานการบริหารจัดการ ความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้มีผู้รับผิดชอบซึ่งประกอบด้วยฝ่ายบริหารและบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำยุทธศาสตร์ และการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐ ดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ

จึงเห็นควรให้ผู้บริหารท้องถิ่นพิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ ดังรายชื่อที่แนบมาพร้อมนี้ เพื่อดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านไร่ รวมถึงจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและการติดตามผล ให้เป็นไปตามระเบียบและหลักเกณฑ์ที่กำหนดต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นายองอาจ กำแพงทองคำ)
นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

ความเห็นหัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป
เห็นควรพิจารณา
.....
.....

(นายอนุรักษ์ เนียมสวรรค์)
หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป

สำเนาคู่ฉบับ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านไร่
ที่ ๒๐๔ / ๒๕๖๙
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐

.....

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้การควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้นำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพ มีผลการดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านไร่ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านไร่ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๗๐ ดังต่อไปนี้

๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านไร่	ประธานกรรมการ
๒. ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๓. หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๔. ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษา	กรรมการ
๖. หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป	กรรมการ
๗. นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ	เลขานุการ
๘. ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่วิเคราะห์นโยบายและแผน	ผู้ช่วยเลขานุการ

มีหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ดังนี้

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

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

(นางสาวอรวรรณ์ วาจามั่น)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านไร่

ร่าง/พิมพ์.....
ตรวจ.....
ทาน.....
ปลัดฯ.....

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านไร่
ที่ พล ๗๙๑๐๑/- **วันที่** ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๙
เรื่อง เชิญประชุมคณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยง

เรียน คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านไร่ ๒๐๔/๒๕๖๙ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐ ลงวันที่ ๑๔ ตุลาคม ๒๕๖๙ เพื่อให้การปฏิบัติตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กระทรวงการคลังกำหนด ที่บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มี การตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการ ความเสยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ นั้น

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านไร่ เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง เกิดประสิทธิผลตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด จึงเรียนเชิญท่าน เข้าร่วมการประชุมหารือเพื่อกำหนดแนวทางการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๗ ในวันศุกร์ ที่ ๑๖ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๙ เวลา ๐๙.๓๐ น. ณ ห้องประชุมสภาองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านไร่ รวมถึงให้ทุกส่วนเตรียมข้อมูลเพื่อบรรจุไว้ในแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๗๐ ให้เรียบร้อย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและเข้าร่วมประชุมตามวัน เวลา ดังกล่าว

(นายอำนาจ ศิริชัย)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านไร่
ประธานคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

ระเบียบวาระการประชุม
คณะกรรมการด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง
และ คณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
วันศุกร์ที่ ๑๖ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๙
ห้องประชุมสภาองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านไร่
****

ระเบียบวาระที่ ๑ **เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ**

๑.๑.....

๑.๒..... =

ระเบียบวาระที่ ๒ **เรื่องรับรองรายงานการประชุม**

๒.๑ .....

ระเบียบวาระที่ ๓ **เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมทราบ**

๓.๑ กำหนดแนวทางจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี พ.ศ.๒๕๗๐

ระเบียบวาระที่ ๔ **เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมพิจารณา**

๔.๑ การพิจารณาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี พ.ศ.๒๕๗๐

ระเบียบวาระที่ ๕ **เรื่องอื่น ๆ**