



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง  
(Risk Management)  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลดงเมือง  
อำเภออย่างสีสุราช จังหวัดมหาสารคาม

## คำนำ

เนื่องด้วยตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง ฉบับที่ ๖ พ.ศ. ๒๕๕๒ มาตรา ๔๖ พระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ หมวด ๒ มาตรา ๑๖ (๑) ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑ ได้กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีอำนาจและหน้าที่ในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นเพื่อใช้เป็นกรอบในการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม และงบประมาณจากเงินสะสมในช่วงของแผนนั้น

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมายดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลดงเมืองจึงต้องดำเนินการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๖๕'๖๕) ขึ้น เพื่อใช้เป็นแนวทางในการบริหารพัฒนาท้องถิ่นให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ก่อให้เกิดประโยชน์และสามารถตอบสนองความต้องการพัฒนาของประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลดงเมืองได้ โดยได้ดำเนินการตามขั้นตอน ดังนี้

๑. คณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น จัดประชุมประชาคมท้องถิ่น ส่วนราชการรัฐวิสาหกิจที่เกี่ยวข้อง เพื่อแจ้งแนวทางการพัฒนาท้องถิ่น รับทราบปัญหาความต้องการ ประเด็นการพัฒนา ประเด็นที่เกี่ยวข้อง และแนวทางปฏิบัติที่เหมาะสมกับสภาพพื้นที่เพื่อนำมากำหนดแนวทางการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยให้นำข้อมูลพื้นฐานในการพัฒนาจากหน่วยงานต่าง ๆ และข้อมูลในแผนพัฒนาหมู่บ้าน หรือแผนชุมชนมาพิจารณา ประกอบการทบทวนแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒. คณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำร่างแผนพัฒนาท้องถิ่น รวบรวมแนวทางและข้อมูลนำมาวิเคราะห์เพื่อจัดทำร่างแผนพัฒนาท้องถิ่นแล้วเสนอคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น

๓. คณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่นพิจารณาร่างแผนพัฒนาท้องถิ่นเพื่อส่งเสนอแนะผู้บริหารท้องถิ่น

๔. กรณีองค์การบริหารส่วนตำบล ให้ผู้บริหารท้องถิ่นเสนอร่างแผนท้องถิ่นต่อสภาองค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อให้ความเห็นชอบก่อนแล้วผู้บริหารท้องถิ่น จึงพิจารณาอนุมัติและประกาศใช้แผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๕)

บัดนี้ สภาองค์การบริหารส่วนตำบลดงเมือง ได้พิจารณาเห็นชอบร่างแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๕) ขององค์การบริหารส่วนตำบลดงเมือง ในคราวประชุม สมัยวิสามัญ ครั้งที่ ๗/๒๕๖๒ เมื่อวันที่ ๒๘ มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ณ ห้องประชุมสภาองค์การบริหารส่วนตำบลดงเมือง นายองค์การบริหารส่วนตำบลดงเมือง จึงอนุมัติแผนพัฒนาท้องถิ่นดังกล่าว และดำเนินการประกาศใช้ต่อไป

แผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๕)

โดยองค์การบริหารส่วนตำบลดงเมือง อำเภอยางสีสุราช จังหวัดมหาสารคาม

## สารบัญ

### เรื่อง

ส่วนที่ ๑ บทนำ

๑) หลักการและเหตุผล

๒) วัตถุประสงค์ของแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓) วัฒนธรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

๔) ความหมายและคำจำกัดความของการบริหารความเสี่ยง

ส่วนที่ ๒ ข้อมูลพื้นฐานขององค์การบริหารส่วนตำบลดงเมือง

ส่วนที่ ๓ โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑) โครงสร้างคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง

๒) อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ

ส่วนที่ ๔ กรอบแนวทางการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง

ส่วนที่ ๕ ขั้นตอนการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ส่วนที่ ๖ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

### ภาคผนวก

- คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยง

หน้า

๑

๑

๑

๑ - ๒

๓ - ๗

๘

๘

๘

๙ - ๑๐

๑๑ - ๑๕

๑๖ - ๑๙

## ส่วนที่ ๑

### บทนำ

#### ๑. หลักการและเหตุผล

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ขึ้น เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ดำเนินการงานบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่หน่วยงานของรัฐที่กำหนดให้การบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อองค์กร เพื่อให้องค์กรสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้กับองค์กร และเพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ดังนั้น คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลดงเมือง จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ขึ้น ตามมาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงของสากล COSO ๒๐๑๓ สำหรับใช้เป็นแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อลดโอกาสและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นต่อการดำเนินงานตามแผนงาน/โครงการ

#### ๒. วัตถุประสงค์ของแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

เพื่อให้ องค์การบริหารส่วนตำบลดงเมือง มีแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในองค์กรที่เป็นมาตรฐานสากลและเป็นกระบวนการที่สำคัญในการป้องกันความเสี่ยง ลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อองค์การบริหารส่วนตำบลดงเมือง และเพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ องค์การบริหารส่วนตำบลดงเมืองกำหนด รวมทั้งเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและผู้รับบริการขององค์การบริหารส่วนตำบลดงเมือง ว่าสามารถดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ

#### ๓. วัฒนธรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ จำเป็นต้องได้รับความร่วมมือจากทุกส่วนราชการภายในองค์กร เพื่อสนับสนุน ส่งเสริมให้ผู้บริหารและบุคลากร องค์การบริหารส่วนตำบลดงเมืองเกิดความเข้าใจถึงกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง และตระหนักถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นต่อการดำเนินงานของตน

#### ๔. ความหมายและคำจำกัดความของการบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง ความเป็นไปได้ของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ

ปัจจัยความเสี่ยง (Risk Factor) ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้นำมาวิเคราะห์และกำหนดมาตรการในการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

การบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง กระบวนการบริหารจัดการ เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

## ส่วนที่ ๒

### ข้อมูลพื้นฐานขององค์การบริหารส่วนตำบลดงเมือง

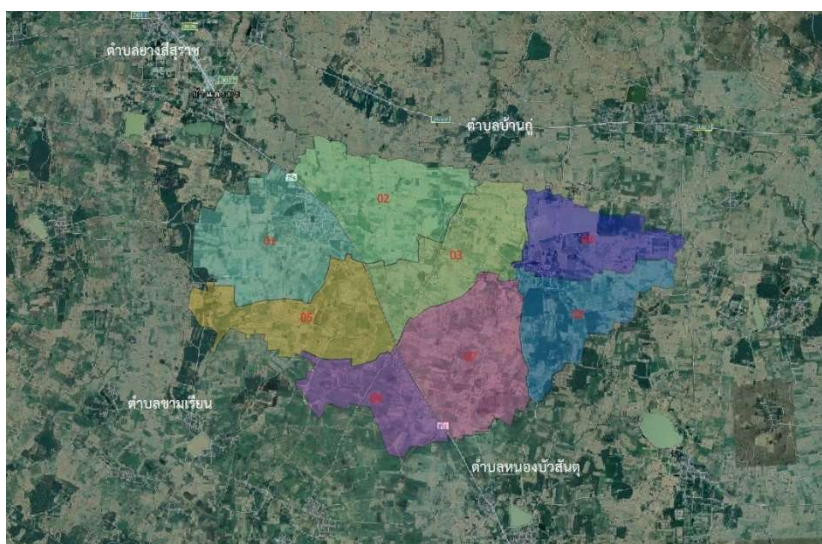
#### ส่วนที่ ๑ สภาพทั่วไปและข้อมูลพื้นฐาน

##### ๑. ด้านกายภาพ

##### ๑.๑ ที่ตั้งของหมู่บ้านหรือชุมชนหรือตำบล

องค์การบริหารส่วนตำบลดงเมือง อำเภอสามสิสุราช จังหวัดมหาสารคาม ตั้งอยู่ทางทิศตะวันออกเฉียงใต้ของอำเภอสามสิสุราช อยู่ห่างจากอำเภอ ๔ กิโลเมตร และอยู่ห่างจากจังหวัด ๗๕ กิโลเมตร ตำบลดงเมืองมีเนื้อที่ประมาณ ๒๑.๕ ตารางกิโลเมตร มีอาณาเขตดังนี้

๑. ทิศตะวันออก	ติดต่อกับ ตำบลหนองบัวสันต	อำเภอสามสิสุราช
๒. ทิศตะวันตก	ติดต่อกับ ตำบลขามเรียง ต.ยางสามสิสุราช	อำเภอสามสิสุราช
๓. ทิศเหนือ	ติดต่อกับ ตำบลบ้านกู่ ตำบลยางสามสิสุราช	อำเภอสามสิสุราช
๔. ทิศใต้	ติดต่อกับ ตำบลหนองบัวสันต	อำเภอสามสิสุราช



##### ๑.๒ ลักษณะภูมิประเทศ

ตำบลดงเมืองมีพื้นที่ส่วนใหญ่เป็นที่ราบทุ่งนา ที่เกษตรกรรม ที่สวนผลไม้ และที่อยู่อาศัย มีลักษณะเป็นชุมชน

##### ๑.๓ ลักษณะภูมิอากาศ

ลักษณะอากาศของตำบลดงเมือง อำเภอสามสิสุราช ตั้งแต่ประมาณกลางเดือนตุลาคมถึงเดือนกุมภาพันธ์ มีอากาศหนาวเย็นและแห้งทั่วไป ประมาณกลางเดือนพฤษภาคมถึงกลางเดือนตุลาคมมีฝนตกชุกทั่วไป

**ฤดูหนาว** พิจารณาตามลักษณะลมฟ้าอากาศ สามารถแบ่งออกได้ ๓ ฤดู ดังนี้

-**ฤดูหนาว** เริ่มต้นประมาณกลางเดือนตุลาคมถึงเดือนกุมภาพันธ์ อากาศโดยทั่วไปจะหนาวเย็นและแห้งโดยอากาศหนาวจัดในบางวันโดยเฉพาะในช่วงเดือนธันวาคมถึงเดือนมกราคมจะเป็นช่วงที่มีอากาศหนาวเย็นมากที่สุด

-**ฤดูร้อน** เริ่มต้นประมาณกลางเดือนเมษายนถึงเดือนกลางเดือนพฤษภาคม ซึ่งเป็นช่วงที่มีอากาศร้อนอบอ้าวโดยทั่วไป โดยเฉพาะเดือนเมษายนจะเป็นเดือนที่มีอากาศร้อนมากที่สุด

-**ฤดูฝน** เริ่มต้นประมาณเดือนพฤษภาคมถึงกลางเดือนตุลาคม อากาศเริ่มชุ่มชื้นและมีฝนตกชุกตั้งแต่กลางเดือนพฤษภาคมเป็นต้นไป โดยเฉพาะเดือนกันยายนเป็นเดือนที่มีฝนตกชุกและหนาแน่นมากที่สุดในรอบปี

#### ๑.๔ ลักษณะของดิน

ลักษณะของดิน ของตำบลดงเมือง อำเภอสามสิสุราช จังหวัดมหาสารคาม เป็นกลุ่มดินคละส่วนใหญ่ สามารถแบ่งย่อยได้เป็นกลุ่มดินไร้ทั่วไป คละกับกกลุ่มดินนาทั่วไป พื้นดินเป็นดินปนทราย หรือไม้ก็ เป็นทรายร่วน เก็บน้ำไม่ค่อยอยู่แม้ว่าจะมีฝนตก ในฤดูแล้งกันดารน้ำมาก

#### ๑.๕ ลักษณะของแหล่งน้ำ แบ่งเป็น ๒ ลักษณะดังนี้

๑. แหล่งน้ำธรรมชาติ ได้แก่ ลำห้วย ลำน้ำ จำนวน ๗ สาย บึง,หนองและอื่น ๆ ๘ แห่ง
๒. แหล่งน้ำที่สร้างขึ้น ได้แก่ ฝาย จำนวน ๑๑ แห่ง บ่อน้ำตื้น ๙ แห่ง

#### ๑.๖ ลักษณะของไม้และป่าไม้

ตำบลดงเมือง มีที่สาธารณะประโยชน์เป็นป่าไม้ โคกดงบก และโคกหนองเต็น เป็นไม้เขตร้อน หรือที่เรียกว่าป่าโคก เนื่องจากเป็นพื้นที่ ที่มีป่าน้อยจึงทำให้ระบบนิเวศน์ไม่มีความอุดมสมบูรณ์

### ๒. ด้านการเมือง/การปกครอง

#### ๒.๑ เขตการปกครอง

ตำบลดงเมือง ประกอบด้วยจำนวน ๙ หมู่บ้าน อยู่ในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลดงเมืองทั้งหมด ได้แก่ ดังนี้

หมู่ที่ ๑	บ้านดงเมืองน้อย	จำนวน ๑๒๒	หลังคาเรือน
หมู่ที่ ๒	บ้านดงเมืองใหม่	จำนวน ๙๓	หลังคาเรือน
หมู่ที่ ๓	บ้านป่าขาม	จำนวน ๖๑	หลังคาเรือน
หมู่ที่ ๔	บ้านหนองเหล็ก	จำนวน ๙๕	หลังคาเรือน
หมู่ที่ ๕	บ้านโนนจาน	จำนวน ๘๓	หลังคาเรือน
หมู่ที่ ๖	บ้านสว่าง	จำนวน ๗๒	หลังคาเรือน
หมู่ที่ ๗	บ้านดงบก	จำนวน ๗๔	หลังคาเรือน
หมู่ที่ ๘	บ้านสุขสำราญ	จำนวน ๕๗	หลังคาเรือน
หมู่ที่ ๙	บ้านโพธิ์งาม	จำนวน ๖๑	หลังคาเรือน

## ๒.๒ การเลือกตั้ง

การเลือกตั้งผู้บริหารและสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบล ตามพระราชบัญญัติสภาตำบล และองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ.๒๕๓๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบัน มีจำนวน ๙ หมู่บ้าน มีผู้บริหารท้องถิ่น(นายกองค์การบริหารส่วนตำบล)จำนวน ๑ คน สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบล หมู่บ้านละ ๒ คน เสียชีวิต ๑ คน ลาออก ๑ คน รวมเป็น ๑๖ คน

## ๓. ประชากร

### ๓.๑ ข้อมูลเกี่ยวกับจำนวนประชากร

ประชากรทั้งสิ้น ๒,๘๗๗ คนแยกเป็นชาย ๑,๔๒๗ คน

แยกเป็นหญิง ๑,๔๕๐ คน

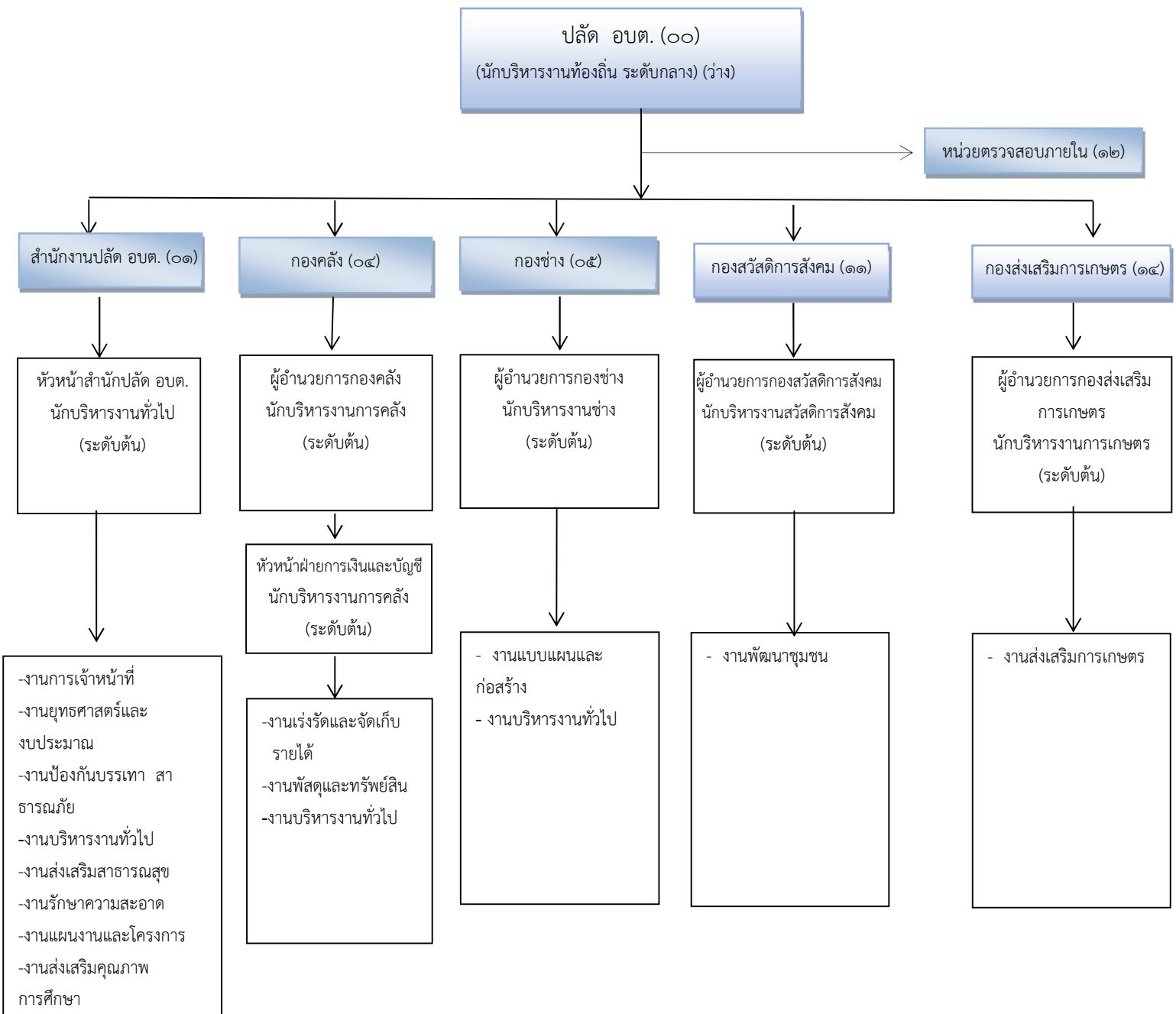
มีความหนาแน่นเฉลี่ย ๑๓๓.๘๑ คน / ตารางกิโลเมตร

มีประชากรสามารถแยกเป็นรายหมู่บ้านดังนี้

หมู่ที่	หมู่บ้าน	จำนวนประชากร (คน)			จำนวนครัวเรือน
		หญิง(คน)	ชาย(คน)	รวม(คน)	
๑	ดงเมืองน้อย	๒๔๙	๒๓๖	๔๘๕	๑๒๒
๒	ดงเมืองใหม่	๑๗๖	๑๗๕	๓๕๑	๙๓
๓	ป่าขาม	๑๒๖	๑๓๓	๒๕๙	๖๑
๔	หนองเหล็ก	๑๙๑	๑๘๕	๓๗๖	๙๕
๕	โนนจาน	๑๗๑	๑๔๒	๓๑๓	๘๓
๖	สว่าง	๑๕๕	๑๖๗	๓๒๒	๗๒
๗	ดงปาก	๑๔๗	๑๕๔	๓๐๑	๗๔
๘	สุขสำราญ	๙๙	๑๐๘	๒๐๗	๕๗
๙	โพธิ์งาม	๑๓๖	๑๒๗	๒๖๓	๖๑
รวม		๑,๔๕๐	๑,๔๒๗	๒,๘๗๗	๗๑๘



## โครงสร้างส่วนราชการองค์การบริหารส่วนตำบลเมือง ประเภทสามัญ



### ส่วนที่ ๓

#### โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง

##### ๑. โครงสร้างคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลดงเมือง ได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลดงเมือง ตามคำสั่งที่ ๑๙๒/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๕ โดยมีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่

๑) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดงเมือง	ประธานคณะกรรมการ
๒) หัวหน้าสำนักปลัด	คณะกรรมการ
๓) ผู้อำนวยการคลัง	คณะกรรมการ
๔) ผอ.กองช่าง	คณะกรรมการ
๕) ผอ.กองส่งเสริมการเกษตร	คณะกรรมการ
๖) ผอ.กองสวัสดิการและสังคม	คณะกรรมการ

##### ๒. อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ

ให้ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งมีหน้าที่ความรับผิดชอบตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ดังนี้

- ๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒) ติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
- ๓) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๕) ปฏิบัติงานอื่นใดที่เกี่ยวข้องหรือตามที่ได้รับมอบหมาย

## ส่วนที่ ๔

### กรอบแนวทางการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง

#### การบริหารจัดการความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO

หลักการสำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยงตามกรอบการบริหารความเสี่ยงมาตรฐานสากล COSO ซึ่งได้รับการยอมรับว่าเป็นแนวทางในการส่งเสริมการบริหารความเสี่ยงและเป็นหลักปฏิบัติสากล

COSO ประกาศใช้กรอบบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรในปี ๒๕๕๗ (๒๐๑๔) โดยพัฒนาจากกรอบงานการควบคุมภายในที่ประกาศใช้ในปี ๒๕๓๗ (๑๙๙๔) โดยเพิ่มแนวคิดหลักการและองค์ประกอบสำคัญ เพื่อให้ตรงตามความต้องการเกี่ยวกับกรบริหารความเสี่ยงในการบริหารงานยุคใหม่ในการเพิ่มมูลค่าให้แก่องค์กร โดยให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลที่ดี และสามารถใช้เป็นเกณฑ์อ้างอิงในการบริหารความเสี่ยงอย่างยั่งยืนสากล โดยกรอบการบริหารความเสี่ยงมาตรฐานสากล COSO มี ๘ ขั้นตอน ดังนี้



#### ๑. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)

สภาพแวดล้อมขององค์กรเป็นองค์ประกอบที่สำคัญในการกำหนดกรอบการบริหารความเสี่ยง และเป็นพื้นฐานสำคัญในการกำหนดทิศทางของกรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กร ประกอบด้วยหลายประการ เช่น วัฒนธรรมองค์กร แนวทางการปฏิบัติของบุคลากร กระบวนการทำงาน ระบบสารสนเทศ เป็นต้น

#### ๒. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting)

องค์กรจะต้องพิจารณาการกำหนดวัตถุประสงค์ในการบริหารความเสี่ยงให้มีความสอดคล้องกับเป้าหมายเชิงกลยุทธ์และความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้เพื่อวางเป้าหมายในการบริหารความเสี่ยงขององค์กรได้อย่างชัดเจนและเหมาะสม

#### ๓. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

องค์กรจะต้องพิจารณาความเสี่ยงทั้งปัจจัยที่เกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกขององค์กร เมื่อเกิดขึ้นแล้วส่งผลให้องค์กรไม่บรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมาย ทั้งนี้ เพื่อทำความเข้าใจต่อเหตุการณ์และสถานการณ์นั้นๆ และเพื่อให้สามารถพิจารณากำหนดแนวทางนโยบายในการจัดการกับความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นได้เป็นอย่างดี ตามหลักของ COSO ERM ที่ได้มีการระบุความเสี่ยง ๔ ด้าน ได้แก่

##### ๑) ความเสี่ยงทางด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)

๒) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)

๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F)

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงานตามกฎหมาย (Compliance Risk : C)

#### ๕. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

องค์กรจะต้องประเมินความเสี่ยงเป็นการประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเพื่อพิจารณาจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงที่จะนำมาบริหารจัดการความเสี่ยง โดยการประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) ที่จะเกิดต่อปัจจัยความเสี่ยงและเมื่อทำการประเมินแล้วจะทำให้ทราบถึงระดับความเสี่ยง (Degree Of Risk) โดยแบ่งเป็น ๔ ระดับ คือ สูงมาก สูงปานกลาง และต่ำ

๕) การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)

องค์กรจะต้องนำความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินความเสี่ยงไปดำเนินการกำหนดแผนงาน มาตรการ หรือกิจกรรมเพื่อลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและลดระดับความรุนแรงของผลกระทบด้วยวิธีการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมที่สุด

#### ๖) กิจกรรมควบคุม (Control Activities)

องค์กรจะต้องกำหนดกิจกรรมและมาตรการต่างๆ เพื่อช่วยลดหรือควบคุมความเสี่ยงและความสามารถที่จะจัดการกับความเสี่ยงนั้นได้อย่างถูกต้อง โดยทำให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร

#### ๗) สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

องค์กรจะต้องมีระบบสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารที่มีประสิทธิภาพ เพราะเป็นพื้นฐานสำคัญที่จะนำไปพิจารณาดำเนินการบริหารความเสี่ยงต่อไปตามกรอบขั้นตอนการปฏิบัติที่องค์กรกำหนด

#### ๘) การติดตามและประเมินผล (Monitoring)

องค์กรจะต้องมีการติดตามผลเพื่อให้ทราบถึงผลการดำเนินงานว่าเหมาะสมและสามารถจัดการความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพหรือไม่

## ส่วนที่ ๕

### การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

#### ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกโครงการเพื่อบริหารจัดการความเสี่ยง

เพื่อให้ องค์การบริหารส่วนตำบลดงเมือง สามารถปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับการกำหนดวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยได้พิจารณาคัดเลือกโครงการเพื่อบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

- โครงการที่สำคัญ (Flagship Project)
- แผนงาน/โครงการในระบบ Tracking System
- โครงการที่ได้รับเงินงบประมาณ

#### ขั้นตอนที่ ๒ การระบุความเสี่ยง

ค้นหาและระบุความเสี่ยงที่อาจส่งผลให้การดำเนินงานไม่บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้และเพื่อให้สามารถพิจารณากำหนดแนวทางและมาตรการในการจัดการกับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้เป็นอย่างดีตามหลักของ COSO EPM ที่ได้มีการระบุความเสี่ยง ๔ ด้าน ดังนี้

๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk: S) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์และแผนการดำเนินงาน ที่นำไปปฏิบัติไม่เหมาะสม อันส่งผลกระทบต่อการบรรลุวิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์ขององค์กร

๒) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) หมายถึง ความเสี่ยงที่จะเกิดจากการปฏิบัติงานทุก ๆ ขั้นตอน อันเนื่องมาจากขาดการกำกับดูแลหรือควบคุมภายในที่ดี โดยครอบคลุมถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการ/อุปกรณ์/เทคโนโลยีสารสนเทศบุคลากรในการปฏิบัติงาน และความปลอดภัยของทรัพย์สิน

๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารการควบคุมทางการเงิน และผลกระทบทางการเงินขององค์กร เช่น การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนงบประมาณถูกต้องงบประมาณที่ได้รับไม่สอดคล้องกับสถานการณ์ของภารกิจที่เปลี่ยนแปลงไปทำให้การจัดสรรงบประมาณไม่พอเพียง เป็นต้น

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk : C) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกฎหมาย/กฎระเบียบ ซึ่งอาจเกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องได้ หรือกฎหมาย/กฎระเบียบที่มีอยู่นั้นไม่เหมาะสมหรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน

#### ขั้นตอนที่ ๓ การประเมินความเสี่ยง

เป็นกระบวนการระบุความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยงโดยการประเมินจากโอกาสที่จะเกิดและผลกระทบ ซึ่งโอกาสที่จะเกิด (likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงและผลกระทบ (impact) หมายถึง ความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง รวมถึงขอบเขตระดับความเสี่ยงที่องค์กรสามารถยอมรับได้ เมื่อทำการประเมินแล้วจะต้องนำมากำหนดระดับความเสี่ยงเพื่อช่วยให้สามารถเห็นภาพว่าเมื่อรวมทุกปัจจัยที่เสี่ยงแล้ว โดยนำมาบริหารจัดการความเสี่ยงตามมาตรการหรือกิจกรรมเพื่อให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ โดยระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้นั้นเป็นปัจจัยสำคัญที่องค์การบริหารส่วนตำบลดงเมืองจะต้องเป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับต่ำตามแผนภูมิความเสี่ยง (Degree of Risk)

### ๓.๑ เกณฑ์การประเมินมาตรฐาน

เกณฑ์ที่จะนำมาใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยได้กำหนดหลักเกณฑ์การให้คะแนนระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และระดับความรุนแรงของผลกระทบไว้ ๕ ระดับ คือ ต่ำมาก ต่ำ ปานกลาง สูง และสูงมาก ดังนี้

ตารางการกำหนดเป็นระดับคะแนนของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (L)

Likelihood Level (L)	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๑	ต่ำมาก	ไม่มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นหรือมีเพียงเล็กน้อย (น้อยกว่า ๒๐%)
๒	ต่ำ	มีโอกาสเกิดนาน ๆ ครั้ง (๒๓ - ๔๐%)
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง (๔๑ - ๖๐%)
๔	สูง	มีโอกาสเกิดค่อนข้างสูงหรือบ่อยครั้ง (๖๑ - ๘๐%)
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ (มากกว่า ๘๐%)

ตารางการกำหนดเป็นระดับคะแนนของความรุนแรงของผลกระทบ (I)

Impact Level (I)	ผลกระทบที่จะเกิด	คำอธิบาย
๑	ต่ำมาก	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์เพียงเล็กน้อย
๒	ต่ำ	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์อยู่บ้าง
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์พอสมควร
๔	สูง	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์ค่อนข้างรุนแรง
๕	สูงมาก	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์เป็นอย่างยิ่ง

### ๓.๒ จัดระดับความเสี่ยง

เมื่อพิจารณาโอกาสความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว ให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงว่าก่อให้เกิดระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) ในระดับใด

ระดับความเสี่ยง = โอกาส \* ผลกระทบ (Likelihood \* Impact) ซึ่งกำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ได้แก่ ระดับสูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ สามารถแสดงแผนภูมิความเสี่ยง (Degree of Risk) ดังนี้

ระดับ ความเสี่ยง	คะแนน	คำอธิบาย
สูงมาก	๐๕ - ๒๕	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้ลดลงโดยมีมาตรการลดความเสี่ยงประเมนซ้ำ หรือถ่ายโอนความเสี่ยง
สูง	๑๐ - ๑๔	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ต้องจัดการความเสี่ยงโดยมีมาตรการลดหรือกำจัดความเสี่ยง
ปานกลาง	๔ - ๙	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้แต่ยังต้องควบคุมโดยต้องมีมาตรการควบคุมความเสี่ยง
ต่ำ	๑ - ๓	อยู่ในระดับที่สคร.ยอมรับได้ แต่ยังคงควบคุมหรือป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยง

Risk Impact	๕	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
	๔	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
	๓	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
	๒	๒	๔	๖	๘	๑๐
	๑	๑	๒	๓	๔	๕
		๑	๒	๓	๔	๕
	Risk Likelihood					

#### ขั้นตอนที่ ๔ การกำหนดกลยุทธ์ที่ใช้ในการตอบสนองความเสี่ยง

เป็นการกำหนดแนวทางตอบสนองความเสี่ยง หรือกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยงมุ่งเน้นให้องค์กรสามารถบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้โดยการกำหนดแนวทางตอบสนองความเสี่ยงสามารถทำได้หลายวิธี และสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้รับผิดชอบแผนงานโครงการ โดยแบ่งวิธีการจัดการความเสี่ยงได้ วิธี ดังนี้

๑) หลีกเลี่ยงการเกิดความเสี่ยง (Avoid) เป็นการปฏิเสธและหลีกเลี่ยงโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงโดยการหยุด ยกเลิก หรือเปลี่ยนแปลงกิจกรรม เช่น ยกเลิก/เปลี่ยนแปลงโครงการ เป็นต้น

๒) ลด/ควบคุมความเสี่ยง (Mitigate) เป็นการจัดการความเสี่ยงในกรณีที่หน่วยงานเห็นว่าความเสี่ยงเหล่านั้นเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในหรือมีสาเหตุที่สามารถลดหรือควบคุมได้ด้วยวิธีการควบคุมภายในหรือปรับปรุงระบบการทำงาน เช่น กำหนดกิจกรรม/มาตรการควบคุม การจัดอบรมให้กับบุคลากร เป็นต้น

๓) ถ่ายโอนความเสี่ยงให้ผู้อื่น (Transfer) เป็นการถ่ายโอนงาน โครงการ หรือกิจกรรมให้หน่วยงานอื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบอาจเป็นหน่วยงานภายในหรือภายนอกองค์กร เช่น การจ้างที่ปรึกษาในกรณีที่มีความเสี่ยงซึ่งอาจเกิดจากความไม่ชำนาญงานของบุคลากรภายในหน่วยงาน เป็นต้น

๔) ยอมรับการเกิดความเสี่ยง (Accept) เป็นความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลลงเมือง ได้กำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ขององค์กรอยู่ในระดับต่ำตามแผนภูมิความเสี่ยง (Degree of Risk)

เมื่อเลือกแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยง หรือกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยงแล้วจากนั้นดำเนินการกำหนดวิธีการสำหรับจัดการความเสี่ยงเพื่อจัดการและควบคุมความเสี่ยง

#### ขั้นตอนที่ ๕ การสื่อสารและเผยแพร่แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

การสื่อสารเพื่อการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในองค์กรที่มีประสิทธิภาพจะช่วยป้องกันความเสี่ยงไม่ให้เกิดขึ้น หรือลดความรุนแรงของความเสี่ยงต่าง ๆ ลงได้ ปัจจัยสำคัญคือ ผู้บริหารต้องมีส่วนสำคัญในการผลักดันให้เกิดการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร รวมทั้งบุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลลงเมือง จะต้องมีส่วนร่วมในการนำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงไปเป็นกรอบแนวทางในการจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน นอกจากนี้ช่องทางการสื่อสารที่มีประสิทธิภาพจะช่วยให้บุคลากรสามารถสื่อสารข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงทั้งในหน่วยงาน ระหว่างหน่วยงานและกระบวนการต่าง ๆ ได้เป็นอย่างดี เพื่อให้เกิดการผลักดันการนำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงไปสู่การปฏิบัติอย่างมีประสิทธิภาพ องค์การบริหารส่วนตำบลลงเมือง จึงกำหนดแนวทางการสื่อสารเพื่อการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรในแต่ละปี โดยมี แนวทาง/ช่องทางการดำเนินงาน ดังนี้

ลำดับ	แนวทาง/ช่องทาง	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๑	แจ้งเวียนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	ภายใน ๑ วันหลังจากแผนฯ ได้รับความเห็นชอบ	ฝ่ายเลขานุการ คณะทำงานฯ
๒	เผยแพร่แผนบริหารจัดการความเสี่ยงใน เว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลลงเมือง	ภายใน ๑ วันหลังจากแผนฯ ได้รับความเห็นชอบ	ฝ่ายเลขานุการ คณะทำงานฯ
๓	ผู้แทนคณะทำงานผลักดันให้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ เพิ่มขึ้น	ภายใน ๑ วันหลังจากแผนฯ ได้รับความเห็นชอบ	คณะทำงานฯ สำนัก/กอง



๔	ติดตาม/รายงานผลเป็นรายครั้ง เช่น ติดตามเป็นรายไตรมาส เป็นต้น	ภายใน ๑๐ วัน หลังครบกำหนดรอบระยะเวลา	คณะทำงานฯ สำนัก/กอง
๕	สรุปรายงานผลเป็นบางครั้ง เช่น เป็นรายไตรมาส เป็นต้น เพื่อนำเสนอผู้อำนวยการอบต.ตงเมือง ทราบพร้อมนำเสนอรายงานผลเพื่อพิจารณาแนวทางในการดำเนินการปัดไป	ภายในต้นปีงบประมาณถัดไป	ฝ่ายเลขานุการ คณะทำงานฯ

### ขั้นตอนที่ ๖ การติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

ภายหลังจากจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและมีการดำเนินงานตามแผนแล้วให้ผู้แทนคณะทำงานฯ แต่ละสำนัก/กองประสานงานภายในสำนัก /กองของตนเพื่อดำเนินการตามกิจกรรม/มาตรการที่ระบุในแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และจะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานอย่างถูกต้องเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยเป้าหมายในการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยง คือ ติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่ ระดับของความเสี่ยงภายหลังจากการดำเนินงานการจัดการความเสี่ยงตามกิจกรรม มาตรการลดลงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามดูว่าวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ได้มีประสิทธิภาพให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ องค์การบริหารส่วนตำบลตงเมือง ได้กำหนดกรอบระยะเวลาการติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงในรูปแบบการติดตามผลเป็นปีละ ๒ ครั้ง ดังนั้นจึงกำหนดให้ผู้แทนคณะทำงานฯ ซึ่งเป็นผู้รับผิดชอบตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง รายงานผลตามแบบฟอร์มที่ ๓ รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ตามรอบระยะเวลาที่กำหนด โดยที่ภายหลังจากที่รายงานผลการดำเนินงานตาม แผนบริหารความเสี่ยง ฝ่ายเลขานุการฯ จะต้องรายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่ สำนัก/กอง รับผิดชอบในการดำเนินการตามมาตรการที่ระบุในแผนปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยจัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง เสนอผู้บริหารเพื่อพิจารณาผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

## ส่วนที่ ๖

## แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

## ขององค์การบริหารส่วนตำบลดงเมือง

ในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ องค์การบริหารส่วนตำบลดงเมือง ได้ดำเนินการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อเตรียมการรองรับสถานะการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดขึ้น โดยพิจารณาจากภารกิจอำนาจหน้าที่ตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมพระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๒ และระเบียบ กฎหมายต่าง ๆ ที่กำหนดให้เป็นภารกิจขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประกอบกับพิจารณาจากผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา นำมาคัดเลือกความเสี่ยงเพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยง เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อเป้าหมายการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลดงเมือง โดยแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ มีองค์ประกอบที่สำคัญดังนี้

๑. ความเสี่ยง
๒. ระดับความเสี่ยง
๓. กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง
๔. วัตถุประสงค์
๕. ระยะเวลาดำเนินการ
๖. ผลสำเร็จที่คาดหวัง
๗. งบประมาณ
๘. ผู้รับผิดชอบ
๙. ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ ๒๕๖๔  
องค์การบริหารส่วนตำบลดงเมือง อำเภอยางสีสุราช จังหวัดมหาสารคาม

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
<b>ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)</b>										
๑.วางแผนการพัฒนาไม่ถูกต้องเหมาะสมสอดคล้องกับปัญหาและความต้องการของประชาชน	ปานกลาง (๔)	มีการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่นทุกปี	เพื่อให้แผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นกรอบในการทำงานประมาณรายจ่ายประจำปีได้อย่างมีประสิทธิภาพและระดับความสำเร็จของแผนสูงกว่าร้อยละ ๖๐	ปีงบประมาณ ๒๕๖๔	แผนพัฒนาท้องถิ่นสามารถใช้เป็นกรอบในการทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีได้อย่างมีประสิทธิภาพและระดับความสำเร็จของแผนสูงกว่าร้อยละ ๖๐	-	สำนักงานปลัด อบต.	๑	๓	๓

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
<b>ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (operation Risk : o)</b>										
๒. การใช้ดุลยพินิจของผู้มีอำนาจในการอนุญาตต่าง ๆ	ปานกลาง (๔)	การพิจารณาอนุญาตอนุมัติยี่ห้อหลักกฎหมายระเบียบอย่างเคร่งครัด	เพื่อให้เกิดความเป็นธรรมและความถูกต้อง	ปีงบประมาณ ๒๕๖๔	การพิจารณาอนุญาตอนุมัติมีความรวดเร็วถูกต้อง	-	ทุกส่วนราชการ	๑	๓	๓
๓. การปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่	ปานกลาง (๔)	กำกับดูแล ควบคุมการปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามกฎหมาย	-เพื่อให้องค์กรปลอดการทุจริต -เพื่อให้ประชาชนได้รับการบริการที่ดี	ปีงบประมาณ ๒๕๖๔	การปฏิบัติงานโปร่งใสและตรวจสอบได้	-	ทุกส่วนราชการ	๑	๓	๓
๔. การทุจริตในการเบิกจ่ายต่าง ๆ	ปานกลาง (๔)	-มีการตรวจสอบภายในโดยผู้รับแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน	เพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	ปีงบประมาณ ๒๕๖๔	ไม่มีการทุจริตในหน่วยงาน	-	กองคลัง	๑	๓	๓

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
๕. การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว	ต่ำ (๒)	มีการตรวจสอบโดยงานพัสดุ	เพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	ปีงบประมาณ ๒๕๖๔	ไม่มีการทุจริตในหน่วยงาน	-	กองคลัง	๑	๓	๓
<b>ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Compliance Risk : C)</b>										
๖. ความผิดพลาดในการปฏิบัติงานเนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับที่นำไปใช้ในการปฏิบัติงาน	ปานกลาง (๔)	-ส่งพนักงานเข้ารับการอบรม	เพื่อให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปฏิบัติงานได้ถูกต้อง	ปีงบประมาณ ๒๕๖๔	ไม่เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	-	ทุกส่วนราชการ	๑	๓	๓
๗. การจ่ายเบี้ยยังชีพไม่ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย	ต่ำ (๒)	ตรวจสอบข้อมูลกับฐานข้อมูลกรมบัญชีกลาง	เพื่อไม่ให้เกิดการเสียหาย	ปีงบประมาณ ๒๕๖๔	การจ่ายเบี้ยยังชีพเป็นไปอย่างถูกต้อง	-	กองสวัสดิการสังคม	๑	๓	๓



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลดงเมือง

ที่ ๑๘๘/๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลดงเมือง

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลดงเมือง เป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลดงเมือง ดังนี้

- |                                     |                     |
|-------------------------------------|---------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดงเมือง | ประธานกรรมการ       |
| ๒. ผู้อำนวยการกองช่าง               | กรรมการ             |
| ๓. ผู้อำนวยการกองคลัง               | กรรมการ             |
| ๔. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม     | กรรมการ             |
| ๕. ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร   | กรรมการ             |
| ๕. หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี       | กรรมการ             |
| ๖. หัวหน้าสำนักปลัด อบต.            | กรรมการและเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลดงเมือง เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ดังนี้

๑. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. จัดทำรายงานผลการแผนการบริหารความเสี่ยง
๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่ได้รับมอบหมาย

ให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหาอุปสรรคใดให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันที่

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายประยูร วารินทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงเมือง