แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ

พ.ศ.๒๕๖๙



องค์การบริหารส่วนตำบลท่าดี

อำเภอลานสกา จังหวัดนครศรีธรรมราช



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลท่าดี
เรื่อง ใช้แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

.....

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานหรือหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ กระทรวงการคลังแจ้งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ กำหนดให้หน่วยงานรัฐถือปฏิบัติ

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๒.๖ หน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้ง และต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย จึงขอประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ให้บุคลากรในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าดีถือปฏิบัติและให้ประชาชนรับทราบผลการปฏิบัติดังกล่าวด้วย

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๗ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๙

(นางพวงรัตน์ สทานสัตย์)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าดี

บทที่ ๑ บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ขึ้น เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้

หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว๓๔๑๒ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖ กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นได้กำหนดแบบรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นใช้เป็นแนวทางปฏิบัติในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง และเสนอให้ผู้บริหารท้องถิ่นพิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้งตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่จะช่วยในการบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่างๆ เพราะภายใต้สภาวะการดำเนินงานทุกหน่วยงาน ล้วนมีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายของหน่วยงาน จึงจำเป็นต้องมีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายของหน่วยงานวิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยง เพื่อลดความสูญเสียและโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายแก่หน่วยงาน

ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลท่าดีจึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขึ้น สำหรับใช้เป็นแนวทางในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุที่จะทำให้เกิดความเสียหาย ให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับควบคุม และตรวจสอบได้

๒. วัตถุประสงค์ของแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าดี เข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารความเสี่ยง

๒. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการบริหารความเสี่ยง

๓. เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าดี อย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง

๔. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าดี

๕. เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในองค์การบริหารส่วนตำบลท่าดี

๓. เป้าหมาย

๑. ผู้บริหารและพนักงาน มีความรู้ ความเข้าใจ เรื่องบริหารความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์และแผนการดำเนินงานประจำปี ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้

๒. ผู้ปฏิบัติงานสามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓. สามารถนำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงไปใช้ในการปฏิบัติงานได้

๔. การบริหารจัดการความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสม ครอบคลุมทุกกิจกรรมในองค์การบริหารส่วนตำบลท่าดี

บทที่ ๒ ข้อมูลพื้นฐานขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าดี

สภาพทั่วไปและข้อมูลพื้นฐาน

ตำบลท่าดีตั้งอยู่บริเวณด้านทิศตะวันตกเฉียงเหนือของอำเภอลานสกา ห่างจากตัวอำเภอลานสกาไปทางด้านทิศตะวันตกตามถนนสายนครศรีธรรมราช – ฉวาง สายที่ (๔๐๑๕) ประมาณ ๓ กิโลเมตร มีพื้นที่ทั้งหมด ๒๙,๖๘๗ ไร่ หรือ ๔๗.๕๐ ตารางกิโลเมตร มีอาณาเขตติดต่อกับอำเภอ ตำบลใกล้เคียงดังนี้

ทิศเหนือ จด ตำบลท่างิ้ว อำเภอเมือง และอำเภอพรหมคีรี
ทิศใต้ จด ตำบลขุนทะเล อำเภอลานสกา
ทิศตะวันออก จด ตำบลกำแพงเซา อำเภอเมือง
ทิศตะวันตก จด ตำบลกำโลน ตำบลเขาแก้ว อำเภอลานสกา

ประชากร

ประชากรตำบลท่าดี แบ่งเป็น ชาย ๓,๗๔๒ คน หญิง ๔,๐๓๘ คน รวม ๗,๗๖๒ คน
จำนวนครัวเรือน ๓,๒๕๗ ครัวเรือน ประชากรส่วนใหญ่ประกอบอาชีพเกษตรกรรม

วิสัยทัศน์

“ยกระดับคุณภาพชีวิต เพิ่มผลผลิตการเกษตร ยึดปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง คู่เคียงธรรมาภิบาล”

ยุทธศาสตร์

๑.) การพัฒนาด้านสังคมและคุณภาพชีวิต
๒.) การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน
๓.) การพัฒนาด้านเศรษฐกิจ
๔.) การพัฒนาด้านการศึกษา ศาสนา ศิลปวัฒนธรรม จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่นและกีฬานันทนาการ
๕.) การพัฒนาด้านการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
๖.) การพัฒนาด้านการเมืองการปกครองการบริหารงาน

เป้าประสงค์

๑. เพื่ออนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
๒. เพื่อบริหารจัดการแหล่งน้ำเพื่ออุปโภค บริโภค และทำการเกษตร
๓. เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนมีคุณภาพชีวิตที่ดี
๔. ทุกครัวเรือนมีไฟฟ้าใช้อย่างทั่วถึง
๕. เพื่อให้การบริหารจัดการมีประสิทธิภาพตามหลักการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี
๖. เพื่อให้การบริหารจัดการมีประสิทธิภาพตามหลักการบริหารจัดการ
๗. เพื่อสืบทอดประเพณีท้องถิ่นให้คงอยู่สืบไป

๘. เพื่อให้ประชาชนมีสุขภาพแข็งแรง

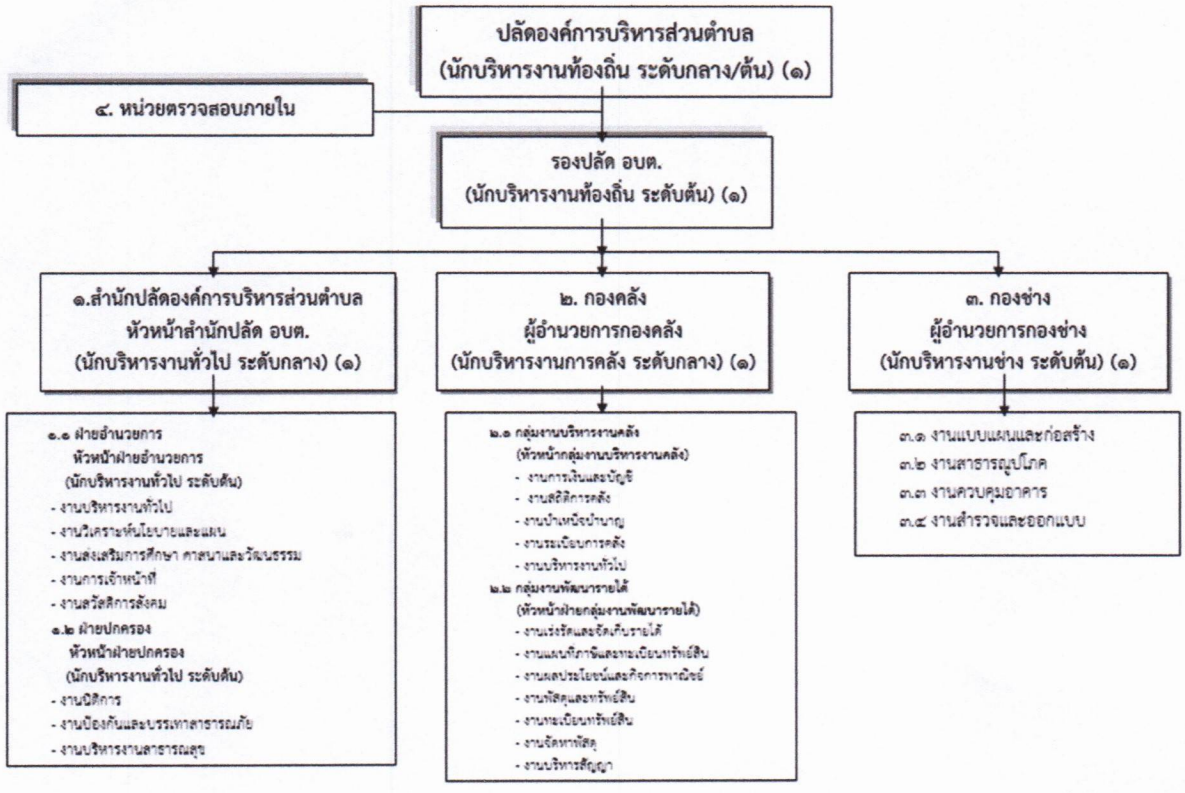
๙. เพื่อพัฒนาด้านการศึกษาของประชาชนได้มีโอกาสได้เรียนรู้ตลอดชีพ

๑๐. เพื่อช่วยให้ประชาชนได้รับการสงเคราะห์และพัฒนาคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น

๑๑. ส่งเสริมและสนับสนุนการพัฒนาอาชีพ ฝึกอบรมอาชีพเพื่อนำไปสู่หลักปรัชญาเศรษฐกิจ

๑๒. ปรับภูมิทัศน์สถานที่ท่องเที่ยว

โครงสร้างส่วนราชการองค์การบริหารส่วนตำบลท่าดี



บทที่ ๓ แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. แนวทางการดำเนินงานและกลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง

แนวทางการดำเนินงานในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าดี แบ่งเป็น ๒ ระยะ ดังนี้

ระยะที่ ๑ การเริ่มต้นและการพัฒนา

๑) กำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าดี

๒) ระบุปัจจัยเสี่ยง และประเมินโอกาส ผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยง

๓) วิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยงจากการดำเนินงาน

๔) จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของปัจจัยที่มีนัยสำคัญ

๕) สื่อสารทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารความเสี่ยงให้ผู้ปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าดีทราบและสามารถนำไปปฏิบัติได้

๖) รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๗) รายงานสรุปการประเมินผลความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ระยะที่ ๒ การพัฒนาสู่ความยั่งยืน

๑) ทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา

๒) พัฒนากระบวนการบริหารความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงแต่ละประเภท

๓) ผลักดันให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร

๔) พัฒนาขีดความสามารถบุคลากรในการดำเนินงานตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

กลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑) ผู้บริหารท้องถิ่น มีหน้าที่แต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง ส่งเสริมให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม รวมทั้งพิจารณาให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อนำไปปฏิบัติต่อไป

๒) คณะกรรมการ/คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่ดำเนินการให้มีระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อปรับปรุงการดำเนินงานต่อไปในอนาคต

๓) ผู้ปฏิบัติงาน หรือบุคลากรแต่ละสำนัก/กอง ขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าดี มีหน้าที่สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง และให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๒. นโยบายการบริหารความเสี่ยง

เพื่อให้มีระบบในการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นรูปธรรม โดยการบริหารปัจจัย ควบคุมกระบวนการและกิจกรรมตามหลักธรรมาภิบาล และเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความโปร่งใส ลดปัจจัยเสี่ยงในด้านการทุจริตและภารกิจด้านต่างๆ ที่อาจจะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จขององค์กรให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยคำนึงถึงการบรรลุวิสัยทัศน์ พันธกิจ ตัวชี้วัด เป้าหมาย และโครงการกิจกรรมบริการสาธารณะแก่ประชาชนในพื้นที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ และเกิดประสิทธิผล องค์การบริหารส่วนตำบลท่าดี ได้กำหนดและ

ประกาศใช้นโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลท่าดีประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ลงวันที่ ๒๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๘ ดังต่อไปนี้

๑. ทุกสำนัก/กอง ในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าดี ต้องดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามอำนาจ หน้าที่ ภารกิจที่รับผิดชอบ

๒. กำหนดให้มีกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นมาตรฐานเดียวกันในองค์กร

๓. ให้มีการติดตาม ประเมินผล รายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง และทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ

๔. แนวทางและขั้นตอนการดำเนินการ ให้ปฏิบัติตามเอกสารท้ายประกาศ

๓. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลท่าดี ที่ ๓๒๘/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๑๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๘ แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าดี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ โดยมีองค์ประกอบดังนี้

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าดีเป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าดีประกอบด้วย

๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธานกรรมการ
๒. ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๓. ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๔. หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๕. หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ	กรรมการและเลขานุการ
๖. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	ผู้ช่วยเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าดี เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ดังนี้

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นไปตามกรอบนโยบายและแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒. ติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓. รายงานผลการดำเนินงานการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐอย่างน้อยปีละ ๒ ครั้ง

๔. พิจารณาทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๕. รายงานความคืบหน้าในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ทราบทุก ๖ เดือน

๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่ได้รับมอบหมาย

ให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหาอุปสรรคใด ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันท่วงที

บทที่ ๔ การบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. นิยามการบริหารความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรมอย่างเป็นระบบในการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง การจัดลำดับความเสี่ยง ประเมินกิจกรรมควบคุมภายในหรือการจัดการที่มีอยู่ และการกำหนดมาตรการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อให้ระดับความเสี่ยงและผลกระทบลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมาย/วัตถุประสงค์ตามภารกิจ

ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์/การกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่นอนและจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักที่กำหนด

การระบุความเสี่ยง หมายถึง การระบุปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุของความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อเป้าหมาย/วัตถุประสงค์ตามภารกิจ โดยพิจารณาจากแหล่งที่มาของความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กรทุกด้าน เช่น การดำเนินงาน ด้านการเงิน ด้านกฎหมาย เป็นต้น

การวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง หมายถึง การวิเคราะห์หาสาเหตุ/ปัจจัย และผลกระทบของความเสี่ยง โดยประเมินจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยง (ความรุนแรง/ความเสียหายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) โดยอาจพิจารณาถึงผลกระทบด้านชื่อเสียงองค์กร ด้านผู้รับบริการ ด้านบุคลากร ด้านเวลา ด้านความสำเร็จของงาน/กิจกรรม/โครงการ เพื่อจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงว่าอยู่ในระดับใด

ระดับความเสี่ยง หมายถึง ค่าของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง

ลำดับความเสี่ยง หมายถึง ค่าของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง มาจัดลำดับความสำคัญ เพื่อนำมาจัดทำแผนการจัดการความเสี่ยง

ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ หมายถึง ความเสี่ยงที่ยอมรับให้มีความเสี่ยงได้ เพราะต้นทุนการจัดการความเสี่ยงสูง อาจไม่คุ้มกับผลประโยชน์ที่อาจจะเกิดขึ้น หรือเป็นความเสี่ยงที่มีสาเหตุจากปัจจัยภายนอก ที่อยู่เหนือการควบคุม และไม่อาจเลือกใช้วิธีอื่นได้

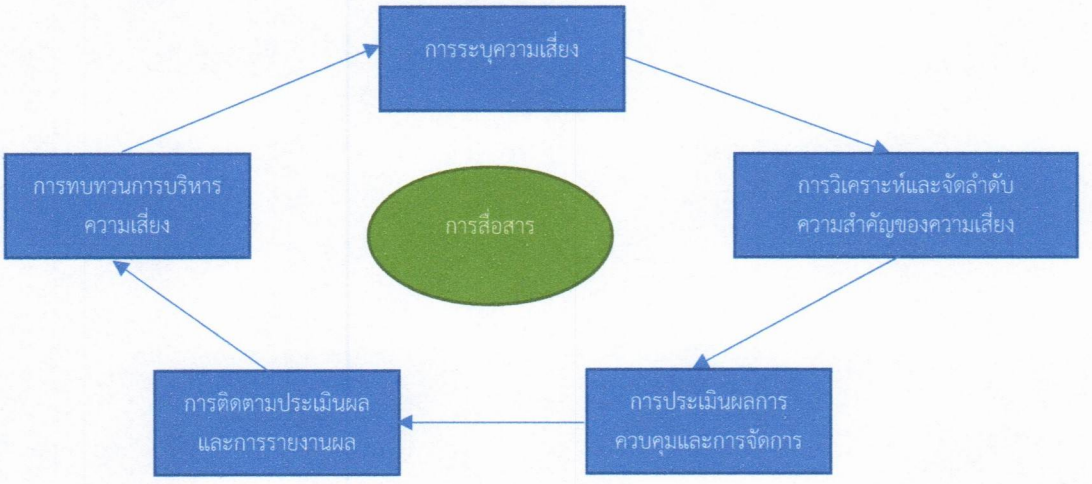
ความเสี่ยงที่เหลืออยู่ หมายถึง ความเสี่ยงที่ยังคงเหลืออยู่ภายหลังจากที่ได้มีการจัดวางกิจกรรมควบคุมภายในและการจัดการความเสี่ยงแล้ว

แผนบริหารความเสี่ยง หมายถึง แผนที่ส่วนราชการกำหนดขึ้นเพื่อใช้การกำหนดระบบการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินการต่างๆ โดยลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย เพื่อให้ระดับความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

ความเสี่ยงโครงการ หมายถึง ความไม่แน่นอนของเหตุการณ์ที่หากเกิดขึ้นจะส่งผลกระทบต่อการบรรลุเป้าประสงค์ของโครงการ

การบริหารความเสี่ยงโครงการ หมายถึง กระบวนการบริหารงานโครงการที่มีระบบและขั้นตอนของการระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง การวางแผนความเสี่ยง และการติดตามความเสี่ยง ในการสนับสนุนการวางแผนและการดำเนินโครงการให้คำนึงถึงความเสี่ยงและแนวทางการบริหารความเสี่ยงได้อย่างเป็นระบบเหมาะสมกับทรัพยากรที่องค์กรมี และส่งผลให้โครงการนั้นสามารถดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่องและบรรลุผลตามเป้าประสงค์ที่ได้วางไว้

๒. กระบวนการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย



๒.๑ การระบุความเสี่ยง เป็นการพิจารณาว่ามีสิ่งใดหรือเหตุการณ์ใดที่อาจจะเป็นปัญหา อุปสรรค ซึ่งอาจจะทำให้การดำเนินงานไม่ประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของโครงการ เพื่อตอบสนองและสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ วิสัยทัศน์ พันธกิจ และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าดีหรือไม่ โดยพิจารณาได้จากการระดมความคิดเห็นของผู้รับผิดชอบโครงการ การสัมภาษณ์ และจากประสบการณ์ของผู้ปฏิบัติงาน ความเห็นของผู้เชี่ยวชาญ และข้อมูลในอดีต ในการระบุความเสี่ยงจะต้องพิจารณาแหล่งที่มาของปัจจัยเสี่ยงทั้ง ๒ ด้าน คือ ปัจจัยเสี่ยงภายใน และปัจจัยเสี่ยงภายนอก

- ปัจจัยเสี่ยงภายใน หมายถึง ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น วัฒนธรรมองค์กร นโยบายในการบริหารจัดการ กระบวนการปฏิบัติงาน ความรู้ ความสามารถและทักษะของบุคลากร เป็นต้น
- ปัจจัยเสี่ยงภายนอก หมายถึง ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น การเมือง สภาวะเศรษฐกิจ สังคม กฎหมาย ภัยธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม ฯลฯ เป็นต้น

นอกจากนี้ ควรพิจารณาปัจจัยเสี่ยงให้ครอบคลุมความเสี่ยง ๖ ประเภท ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) เกี่ยวข้องกับการบรรลุเป้าหมายและพันธกิจในภาพรวม โดยความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอกส่งผลต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ ไม่สอดคล้องกับประเด็นยุทธศาสตร์/วิสัยทัศน์ หรือเกิดจากการกำหนดกลยุทธ์ที่ขาดการมีส่วนร่วมจากภาคประชาชน หรือการร่วมมือกับองค์กรอิสระ ทำให้โครงการขาดการยอมรับและโครงการไม่ได้นำไปสู่การแก้ไขปัญหาหรือการตอบสนองต่อความต้องการของผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างแท้จริง

๒. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพประสิทธิผลหรือผลการปฏิบัติงาน โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเกิดจากระบบงานภายในขององค์กร/กระบวนการ/เทคโนโลยีหรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูล ส่งผลต่อประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินโครงการ

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณและการเงิน เช่น การบริหารการเงินไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพ และไม่ทันต่อสถานการณ์หรือเป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์กร

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risk) คือ ความเสี่ยงที่หน่วยงานไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงกฎ/นโยบาย/คู่มือ/แนวทางการปฏิบัติงานของหน่วยงาน

๕. ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากเทคโนโลยีสารสนเทศ

๖. ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risk) คือ ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความน่าเชื่อถือขององค์กร

๒.๒ การวิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง หมายถึง การวิเคราะห์หาสาเหตุของความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยง โดยประเมินจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยง (ความรุนแรง/ความเสียหายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) โดยอาจพิจารณาถึงผลกระทบที่มีต่อองค์กร ผู้รับบริการ บุคลากร เวลา เพื่อจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง

๒.๒.๑ การวิเคราะห์ความเสี่ยง ประกอบด้วย

➢ **โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง** หมายถึง ความเป็นไปได้หรือความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยง โดยโอกาสแบ่งออกเป็น ๕ ระดับ ได้แก่ ต่ำมาก ต่ำ ปานกลาง สูง สูงมาก โดยประเมินจากขอบเขตของโอกาสดังนี้

เกณฑ์การประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

คะแนน	โอกาสที่จะเกิด	ความถี่ในการเกิดความเสี่ยง	ความน่าจะเป็น	ความน่าจะเป็นในการเกิดความเสี่ยง
๑	ต่ำมาก	๕ ปีต่อครั้ง	๐-๒๐%	ไม่มีโอกาสเกิดขึ้นเลย
๒	ต่ำ	๒-๓ ปีต่อครั้ง	มากกว่า ๒๐% - ๔๐%	มีโอกาสเกิดขึ้นน้อย
๓	ปานกลาง	๑ ปีต่อครั้ง	มากกว่า ๔๐% - ๖๐%	มีโอกาสเกิดขึ้นปานกลาง
๔	สูง	๑-๖ เดือนต่อครั้ง แต่ไม่เกิน ๕ ครั้ง	มากกว่า ๖๐% - ๘๐%	มีโอกาสเกิดขึ้นสูง
๕	สูงมาก	๑ เดือนต่อครั้ง หรือมากกว่า	มากกว่า ๘๐% - ๑๐๐%	มีโอกาสเกิดขึ้นสูงมาก

➢ **ผลกระทบ** หมายถึง ระดับของความเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อเป้าหมายตามภารกิจ เป็นการพิจารณาระดับความรุนแรงและมูลค่าความเสียหายจากความเสี่ยงที่คาดว่าจะได้รับ ซึ่งแบ่งออกเป็น ๕ ระดับ ได้แก่ ต่ำมาก ต่ำ ปานกลาง สูง สูงมาก โดยประเมินจากขอบเขตของผลกระทบ ดังนี้

เกณฑ์การประเมินระดับของผลกระทบ (เป็นตัวเงิน)

คะแนน	ผลกระทบ	มูลค่าความเสียหาย
๑	ต่ำมาก	ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท
๒	ต่ำ	> ๑๐,๐๐๐ บาท – ๕๐,๐๐๐ บาท
๓	ปานกลาง	> ๕๐,๐๐๐ บาท – ๑๐๐,๐๐๐ บาท
๔	สูง	> ๑๐๐,๐๐๐ บาท – ๕๐๐,๐๐๐ บาท
๕	สูงมาก	> ๕๐๐,๐๐๐ บาท

เกณฑ์การประเมินระดับของผลกระทบ (ไม่เป็นตัวเงิน)

ระดับ	ผลกระทบ	ผลกระทบต่อ		
		ทรัพย์สิน	วัตถุประสงค์	องค์กร
๑	ต่ำมาก	ไม่มีการสูญเสีย	น้อยมากหรือไม่มี	ไม่ส่งผลเลย หรือส่งผลกระทบระดับบุคคล
๒	ต่ำ	สูญเสียเล็กน้อย	ค่อนข้างน้อย	ส่งผลกระทบในหน่วยงานภายใต้สำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม
๓	ปานกลาง	สูญเสียปานกลาง	บางส่วน	ส่งผลกระทบระดับสำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม
๔	สูง	สูญเสียค่อนข้างมาก	ค่อนข้างมาก	ส่งผลกระทบระดับ อบต.ท่าดี
๕	สูงมาก	สูญเสียมาก	มาก	ส่งผลกระทบไปยังภายนอก อบต.ท่าดี

ในการประเมินความเสี่ยงควรระบุเหตุผลและข้อมูลประกอบในการประเมินระดับเกณฑ์ดังกล่าว เพื่อเป็นข้อมูลสนับสนุนต่อการเลือกระดับความเสี่ยงและใช้เป็นข้อมูลเปรียบเทียบในการประเมินความเสี่ยง โดยมีสูตรคำนวณ ดังนี้

ระดับความเสี่ยง = คะแนนโอกาส x คะแนนผลกระทบ

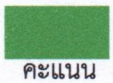
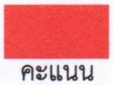
๒.๒.๒ การจัดลำดับความสำคัญในการจัดการความเสี่ยง ให้พิจารณาจากผลการประเมินความเสี่ยงโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (ความถี่ของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง) และผลกระทบของความเสี่ยง (ความรุนแรง/ผลกระทบทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) จากระดับเสี่ยงน้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง สูงมาก มาจัดลำดับความสำคัญในการจัดการความเสี่ยง ภายหลังจากที่ได้ประเมินความเสี่ยงมาแล้ว โดยพิจารณาตามเกณฑ์ในการจัดการความเสี่ยง ซึ่งแบ่งเป็น ๕ ระดับ ดังนี้

แผนภูมิระดับความเสี่ยง

ผลกระทบ					
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

โอกาสในการเกิดความเสี่ยง

จากแผนภูมิความเสี่ยง จะเห็นได้ว่า องค์การบริหารส่วนตำบลท่าดี ได้มีการจัดระดับความเสี่ยงตามเขตสี (Zone) แบ่งเป็น ๕ ระดับ ซึ่งจะได้เชื่อมโยงไปสู่การควบคุม/จัดการความเสี่ยงทั้งในปัจจุบันและที่จะได้มีการกำหนดเพิ่มเติม ตามนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	เขตสี (Zone)	มาตรการในปัจจุบัน	มาตรการเพิ่มเติม
ระดับต่ำมาก	ฟ้า  คะแนน ๑	กิจกรรมควบคุมภายใน/มาตรการในการจัดการความเสี่ยงในปัจจุบันอาจจะเพียงพอแล้วในการติดตามการดำเนินการเป็นระยะๆ	ไม่จำเป็นต้องมีกิจกรรมควบคุมภายใน/มาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีก หรืออาจจะมีได้ หากไม่ใช้ทรัพยากรเพิ่มเติม หรือมีแผนงานอื่นรองรับแล้ว
ระดับต่ำ	เขียว  คะแนน ๒ - ๓	กิจกรรมควบคุมภายใน/มาตรการในการจัดการความเสี่ยงในปัจจุบันอาจจะเพียงพอแล้วในการติดตามการดำเนินการเป็นระยะๆ	ไม่จำเป็นต้องมีกิจกรรมควบคุมภายใน/มาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีก หรืออาจจะมีได้ หากไม่ใช้ทรัพยากรเพิ่มเติม หรือมีแผนงานอื่นรองรับแล้ว
ระดับปานกลาง	เหลือง  คะแนน ๔ - ๙	ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง และอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามกิจกรรมควบคุมภายใน/มาตรการในปัจจุบัน	ไม่จำเป็นต้องมีกิจกรรมควบคุมภายใน/มาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีก หรืออาจจะมีได้ หากไม่ใช้ทรัพยากรเพิ่มเติม หรือมีแผนงานอื่นรองรับแล้ว
ระดับสูง	ส้ม  คะแนน ๑๐ - ๑๖	ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง และอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามกิจกรรมควบคุมภายใน/มาตรการในปัจจุบัน	จำเป็นต้องมีการเพิ่มกิจกรรมควบคุมภายใน/มาตรการโดยหากมีข้อจำกัดในด้านทรัพยากรในการจัดการความเสี่ยง ให้มีความสำคัญระดับรอง
ระดับสูงมาก	แดง  คะแนน ๑๗ - ๒๕	ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง และอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามกิจกรรมควบคุมภายใน/มาตรการในปัจจุบัน	จำเป็นต้องมีการเพิ่มเติมมาตรการ โดยหากมีข้อจำกัดในด้านทรัพยากรในการจัดการความเสี่ยง ให้มีความสำคัญในระดับที่สูงกว่า และผู้บริหารควรให้ความสำคัญในการติดตามการดำเนินการของกิจกรรมควบคุมภายใน/มาตรการดังกล่าวอย่างต่อเนื่อง

๒.๓ การประเมินผลการควบคุมและการจัดการความเสี่ยง

๒.๓.๑ การประเมินผลการควบคุม เป็นการดำเนินการภายหลังจากการที่ระบุความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยงแล้ว ให้นำความเสี่ยงมาประเมินผลการควบคุมและการจัดการที่มีอยู่ว่ามีประสิทธิผลเพียงพอหรือไม่ และสามารถลดหรือควบคุมความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ พอใช้ ต้องปรับปรุง ดังนี้

ยอมรับได้	ลด/ควบคุมความเสี่ยงลงสู่ระดับที่ยอมรับได้
พอใช้	ลด/ควบคุมความเสี่ยงได้บางส่วน แต่ยังไม่ถึงระดับที่ยอมรับได้
ต้องปรับปรุง	หมายถึง ไม่สามารถลด/ควบคุมความเสี่ยงได้

๒.๓.๒ การจัดการหรือตอบสนองความความเสี่ยง เป็นกระบวนการดำเนินการต่างๆ โดยลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย เพื่อให้ระดับความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับความเสี่ยงที่สามารถรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยพิจารณาต้นทุนการจัดการความเสี่ยงและผลประโยชน์ที่จะได้รับ โดยมีทางเลือกที่จะจัดการกับความเสี่ยงอยู่ด้วยกัน ๘ วิธี ดังนี้

วิธีจัดการหรือตอบสนองความเสี่ยง

๑. ปฏิเสธความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินงานในกิจกรรมที่มีความเสี่ยง	ได้แก่ กิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูง/หน่วยงานไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงนั้นได้/ ไม่ดำเนินงานในกิจกรรมนั้น
๒. การลดโอกาสของความเสี่ยง	เช่น การทำประกัน/การใช้เครื่องมือป้องกันความเสี่ยงทางการเงิน
๓. การลดผลกระทบของความเสี่ยง	เช่น ลดโอกาสของความเสี่ยงการทุจริตด้านการเงิน
๔. การโอนความเสี่ยง	อาจเลือกใช้วิธีการถ่ายโอนความเสี่ยงที่ไม่สามารถดำเนินการเองได้/ไม่สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ ได้แก่ การให้ภาคเอกชนดำเนินการ
๕. การยอมรับความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	เนื่องจากความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๖. ใช้มาตรการเฝ้าระวัง	โดยกำหนดข้อมูลที่ต้องมีการเก็บรวบรวม การวิเคราะห์ การแจ้งเตือน/การดำเนินการเมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้น
๗. การทำแผนฉุกเฉิน	เป็นการระบุขั้นตอนเมื่อเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้น โดยระบุบุคคลและวิธีการดำเนินการที่ชัดเจน
๘. การส่งเสริมหรือผลักดันเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้น	เมื่อเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นส่งผลกระทบเชิงบวกกับองค์กร

๒.๓.๓ การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ให้หน่วยงานนำผลการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง และแนวทางการจัดการความเสี่ยง มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานต่อไป

๒.๔ การติดตามประเมินผล และการรายงานผล

หลังจากจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและมีการดำเนินงานตามแผนแล้ว จะต้องมีรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผลคือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินไปแล้วว่าบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบทานดูว่า วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดีก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไปรายงานให้ฝ่ายบริหารทราบตามแบบรายงานที่ได้กล่าวไว้ข้างต้น ทั้งนี้กระบวนการสอบทาย อาจกำหนดข้อมูลที่ต้องติดตาม พร้อมทั้งความถี่ในการติดตามผล โดยสามารถติดตามผลได้ใน ๒ ลักษณะ คือ

๑) การติดตามผลเป็นรายครั้ง เป็นการติดตามตามรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น ทุก ๓ เดือน ทุก ๖ เดือน ทุก ๙ เดือน หรือทุกสิ้นปี เป็นต้น

๒) การติดตามในระหว่างการปฏิบัติงาน เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของหน่วยงาน

๒.๔.๑ การติดตามและประเมินผล เป็นการติดตามประเมินผลความคืบหน้าและผลการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง รวมทั้งปัญหา/อุปสรรคและแนวทางแก้ไข

๒.๔.๒ การจัดทำรายงานผล เป็นการรายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงในขั้นตอน ระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง การจัดลำดับความเสี่ยง ประเมินกิจกรรมควบคุมภายใน หรือการจัดการที่มีอยู่ และการกำหนดมาตรการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง จะต้องทำสรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงประจำปีต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าดี เพื่อให้มั่นใจว่าองค์การบริหารส่วนตำบลท่าดีมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการปฏิบัติงาน โดยมีแบบรายงานตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว๓๔๑๒ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖ ดังนี้

๑) การกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ (แบบ บส.๑)
๒) การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง (แบบ บส.๒)
๓) รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง (แบบ บส.๓)
๔) รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง (แบบ บส. ๔)
๕) รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง (แบบ บส. ๕)

๒.๕ การทบทวนการบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนกระบวนการบริหารความเสี่ยง โดยวิเคราะห์และประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งกิจกรรมควบคุมภายในหรือการจัดการที่ได้มีการดำเนินการในงวดที่ผ่านมาว่ามีประสิทธิผลหรือไม่ ถ้ายังมีความเสี่ยงเหลืออยู่ หรือพบความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ เช่น การปรับเปลี่ยนสภาพแวดล้อม วิธีการปฏิบัติงาน เป็นต้น โดยใช้แบบ บส. ๑ - ๓ เพื่อใช้ในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในงวดถัดไป

๒.๖ การสื่อสาร เป็นหัวใจของการบริหารความเสี่ยงในทุกๆ ขั้นตอน การสื่อสารมีวัตถุประสงค์เพื่อต้องการให้ทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องได้รับความเข้าใจที่ตรงกันอย่างทั่วถึง โดยเข้าใจและมีข้อมูลความเสี่ยงของโครงการ ทางเลือกในการลดปัญหาความเสี่ยง ข้อมูลความเสี่ยงในลักษณะต่างๆ และทำการตัดสินใจได้ดีที่สุดภายใต้ข้อจำกัดของแต่ละโครงการ ซึ่งการติดต่อสื่อสารและเอกสารที่เกี่ยวข้องนับว่ามีความสำคัญยิ่งต่อความสำเร็จของแต่ละขั้นตอนในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของแต่ละโครงการ

บทที่ ๕ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าดี ได้ดำเนินการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อเตรียมการรองรับสภาวะการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดขึ้น ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ โดยพิจารณาจากภารกิจ อำนาจหน้าที่ ตามพระราชบัญญัติสภาตำบล และองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม พระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ และระเบียบ กฎหมายต่างๆ ที่กำหนดให้เป็นภารกิจขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประกอบกับพิจารณาจากผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา นำมาคัดเลือกความเสี่ยงเพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยง เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อเป้าหมายการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าดี โดยแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี ๒๕๖๙ ขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าดี มีองค์ประกอบที่สำคัญ ดังนี้

๑) การกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ (แบบ บส.๑)

- ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ โดยระบุโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่จัดทำขึ้นเพื่อตอบสนองยุทธศาสตร์ใดหรือภารกิจใดของ อปท.
- โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์/ภารกิจ อปท. (โดยระบุโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ทั้งหมด หรือ โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่มีความเสี่ยง หรือโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่มีความเสี่ยงสูงตามนโยบายของผู้บริหาร
- จำนวนเงินงบประมาณโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.
- วัตถุประสงค์ตามโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.
- ตัวชี้วัดของโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.
- เป้าหมายที่ต้องการสูงสุดของโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.

๒) การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง (แบบ บส.๒)

- ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.
- ระบุประเภทความเสี่ยง (ให้พิจารณา ๖ ประเภท)
- ระบุคะแนนโอกาสที่จะเกิดความเป็นไปได้หรือความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยงตามเกณฑ์ประเมินที่ อปท. กำหนด
- ระบุคะแนนผลกระทบต่อโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ตามเกณฑ์ประเมินที่ อปท. กำหนด
- ระบุคะแนนระดับความเสี่ยงที่ได้
- วิธีการตอบสนองความเสี่ยง โดยเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงวิธีใดวิธีหนึ่ง หรือหลายวิธี โดยคำนวณต้นทุนกับประโยชน์ที่ได้รับ เพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

๓) รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง (แบบ บส.๓)

- ยกข้อมูลจาก แบบ บส. ๒
- วิธีจัดการความเสี่ยง โดยระบุแนวทางดำเนินการ/ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/วิธีการดำเนินงาน ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่กำหนด
- ระยะเวลาดำเนินการ
- วิธีการติดตาม และรายงานให้ผู้บริหารทราบ

๔) รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

- ยกข้อมูลจาก บส. ๓
- ผลลัพธ์การดำเนินการจัดการความเสี่ยง โดยระบุผลการดำเนินงาน/ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/วิธีการดำเนินงาน ได้ดำเนินการหรือไม่อย่างไร (ระบุแต่ละขั้นตอน/ระบุเป็นภาพรวม)
- ร้อยละของความคืบหน้าของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง
- ปัญหา อุปสรรค และแนวทางการแก้ไขปัญหาในการดำเนินการจัดการความเสี่ยง (ถ้ามี)

๕) รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง

- ยกข้อมูลจาก บส. ๒ บส. ๓ และ บส. ๔ เป็นความเสี่ยงก่อนการดำเนินการจัดการความเสี่ยง
- ผลการดำเนินการจัดการความเสี่ยง (สรุปเป็นภาพรวม)
- คะแนนระดับความเสี่ยงภายหลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง โดยระบุคะแนนโอกาสที่จะเกิดความเป็นไปได้ หรือความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยงตามเกณฑ์ประเมินที่ อปท.กำหนด
- การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยงโดยการเปรียบเทียบก่อนดำเนินการและภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยงว่าลดลงหรือไม่ลดลง
- ความเสี่ยงคงเหลือหรือเกิดขึ้นใหม่ภายหลังจากดำเนินการจัดการความเสี่ยง
- สรุปความเสี่ยงที่ควบคุมได้/ควบคุมไม่ได้ หรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้/ไม่ได้
- แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับในปีถัดไป เพื่อควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้ดำเนินการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ตามกระบวนการ ดังนี้

การคัดเลือกโครงการ/กิจกรรมเพื่อนำมาบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณาคัดเลือกโครงการ/กิจกรรม ดังนี้

- เป็นโครงการหรือกิจกรรมที่บรรลุเป้าหมายภายใต้กรอบการประเมินผลการปฏิบัติราชการ
- เป็นโครงการที่ได้รับงบประมาณสูงจากงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙ หรือได้รับงบประมาณภายนอก จำนวน ๓๐,๐๐๐ บาทขึ้นไป
- เป็นโครงการที่ดำเนินการแล้วเกิดเป็นผลผลิตหรือบริการที่ส่งผลต่อผู้มีส่วนได้เสีย
- เป็นโครงการที่ปรากฏในแผนพัฒนาท้องถิ่น

การดำเนินการประเมินผลโอกาสและผลกระทบ และติดตามผลการประเมิน

๑) ให้นำโครงการ/กิจกรรมที่ผ่านเกณฑ์คัดเลือกมาจัดทำเป็นแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

๒) ให้ส่วนราชการ (คณะทำงานแต่ละหน่วยงาน) นำโครงการ/กิจกรรมที่ผ่านเกณฑ์คัดเลือกมาวิเคราะห์แยกประเภทความเสี่ยง ดังนี้

- ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)
- ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F)
- ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)

- ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามระเบียบ (Legal Risk : L)
- ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risk : T)
- ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risk : R)

๓) ดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงตามแบบฟอร์มต่างๆ ดังนี้

๓.๑ แบบ บส.๑ เป็นแบบฟอร์มการกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)

๓.๒ แบบ บส.๒ เป็นแบบฟอร์มการวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบและการตอบสนองความเสี่ยง

๓.๓ แบบ บส.๓ เป็นแบบฟอร์มรายงานการจัดแผนบริหารความเสี่ยง

๓.๔ แบบ บส.๔ เป็นแบบฟอร์มรายงานติดตามผลการบริหารความเสี่ยง (ในห้วงระยะเวลา ๖ เดือน และ ๑๒ เดือน ของปีงบประมาณ)

๓.๕ แบบ บส.๕ เป็นแบบฟอร์มรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง (ในห้วงเวลาปลายปีงบประมาณ)

แบบ บส.๑

การกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)

แบบ บส. 1

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าดี

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
69-1-01	ยุทธศาสตร์ที่ 6 การพัฒนาด้านการเมือง การปกครอง การบริหารงาน	โครงการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานของผู้บริหาร สมาชิก อบต. พนักงานส่วนตำบล และพนักงานจ้างองค์การบริหารส่วนตำบลท่าดี	50,000	เพื่อให้บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าดี มีองค์ความรู้เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน	ปีละ 1 ครั้ง	จัดฝึกอบรมให้ความรู้ และศึกษาดูงานแก่คณะผู้บริหาร สมาชิกสภา อบต.ท่าดี พนักงานส่วนตำบล และพนักงานจ้าง จำนวน 60 คน
69-1-02	ยุทธศาสตร์ที่ 4 การพัฒนาด้านการศึกษา ศาสนา ศิลปวัฒนธรรม จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และกีฬานันทนาการ	โครงการจัดกิจกรรมวันเด็กแห่งชาติ	100,000	เพื่อให้เด็ก เยาวชน มีโอกาสแสดงออกซึ่งความสามารถและตระหนักถึงวินัย หน้าที่ของตนเอง	เด็ก เยาวชน มีโอกาสได้ทำกิจกรรมร่วมกัน	จัดกิจกรรมในวันเด็กแห่งชาติให้กับเด็กที่มาร่วมงาน
69-1-03	ยุทธศาสตร์ที่ 1 การพัฒนาด้านสังคมและคุณภาพชีวิต	โครงการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด	50,000	เพื่อสนับสนุนส่งเสริมการดำเนินงานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดให้มีความเข้มแข็งและยั่งยืน	ร้อยละ 100 ของผู้บริหารท้องถิ่น สมาชิกสภาท้องถิ่น พนักงาน อบต. และพนักงานจ้าง เด็ก เยาวชน และประชาชน ปลอดสารเสพติด	ผู้บริหารท้องถิ่น สมาชิกท้องถิ่น พนักงาน อบต. และพนักงานจ้าง เด็ก เยาวชน และประชาชนในพื้นที่ตำบลท่าดีมีจิตสำนึกร่วมกันในการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดอย่างยั่งยืน

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
69-1-04	ยุทธศาสตร์ที่ 1 การพัฒนาด้านสังคมและคุณภาพชีวิต	สนับสนุนส่งเสริมการดำเนินการของศูนย์พัฒนาคุณภาพชีวิตและส่งเสริมอาชีพผู้สูงอายุตำบลท่าดี	180,000	เพื่อส่งเสริมการจัดกิจกรรมสำหรับผู้สูงอายุให้ได้รับการพัฒนาสุขภาพกาย จิตใจ สังคม และส่งเสริมอาชีพ มีการถ่ายทอดภูมิปัญญาท้องถิ่น	ปีละ 24 ครั้ง	ผู้สูงอายุตำบลท่าดี
69-1-05	ยุทธศาสตร์ที่ 4 การพัฒนาด้านการศึกษา ศาสนา ศิลปวัฒนธรรม จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และกีฬานันทนาการ	โครงการส่งเสริมการเข้าร่วมแข่งขันกีฬา	60,000	เพื่อให้เยาวชน ประชาชน ได้ใช้เวลาว่างให้เกิดประโยชน์ ห่างไกลจากยาเสพติด	อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง	ส่งนักกีฬาเข้าร่วมการแข่งขันกีฬา กรณีองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นเจ้าภาพจัดการแข่งขัน หรือร่วมกับ อปท.อื่น
69-1-06	ยุทธศาสตร์ที่ 4 การพัฒนาด้านการศึกษา ศาสนา ศิลปวัฒนธรรม จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และกีฬานันทนาการ	โครงการส่งเสริมการออกกำลังกายของประชาชน และกีฬาต้านยาเสพติด "ท่าดีเกมส์"	140,000	เพื่อให้เยาวชน ประชาชน ได้ใช้เวลาว่างให้เกิดประโยชน์ ห่างไกลจากยาเสพติด	เยาวชน ประชาชน ได้ออกกำลังกาย	จัดการแข่งขันกีฬาให้กับเยาวชน ประชาชน

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
69-1-07	ยุทธศาสตร์ที่ 4 การพัฒนาด้านการศึกษา ศาสนา ศิลปวัฒนธรรม จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และกีฬานันทนาการ	โครงการงานมังคุดหวานและของดีลานสกา	90,000	เพื่อส่งเสริมสืบสานและอนุรักษ์ประเพณีและวัฒนธรรมอันดีงาม	จำนวนผู้เข้าร่วมไม่น้อยกว่าร้อยละ 90	คณะผู้บริหาร สมาชิกสภา อบต. พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและพนักงานจ้าง โรงเรียนในเขตพื้นที่ และ รพ.สต. และประชาชนเข้าร่วมไม่น้อยกว่า 100 คน
69-2-01	ยุทธศาสตร์ที่ 6 การพัฒนาด้านการเมือง การปกครอง การบริหารงาน	งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน กิจกรรม การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ	-	1. เพื่อให้สามารถจัดซื้อจัดจ้างได้ตามงบประมาณรายจ่ายประจำปี หรืองบประมาณรายจ่ายอื่นๆ ของ อบต.ท่าดี 2. เพื่อให้สามารถบริหารจัดการพัสดุของทางราชการของ อบต.ท่าดี เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	1. สามารถดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามแผนการจัดซื้อจัดจ้างที่นำมาจากข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2569 และตาม พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ 2. มีการจัดเก็บพัสดุที่ได้รับมาพร้อมบันทึกข้อมูลในฐานทะเบียนทรัพย์สิน มีการตรวจสอบพัสดุประจำปี และมีการตัดจำหน่ายทรัพย์สินที่เสื่อมสภาพ ไม่สามารถใช้งานได้	1. ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างได้ตามกำหนดระยะเวลาที่ได้กำหนดไว้ 2. สามารถบริหารพัสดุได้ครบทุกขั้นตอนของงานและครบตาม พ.ร.บ.จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
69-2-02	ยุทธศาสตร์ที่ 6 การพัฒนาด้านการเมือง การปกครอง การบริหารงาน	งานการเงินและบัญชี กิจกรรม การจัดทำบัญชีและรายงานการเงินประจำเดือน/ประจำปี/พร้อมส่งหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	-	1. เพื่อให้การจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวันถูกต้องครบตามระเบียบและกฎหมายที่กำหนด 2. เพื่อให้การรับส่งเงินเป็นไปตามระเบียบและกฎหมายที่กำหนด 3. เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบและกฎหมายที่กำหนด 4. เพื่อให้การจัดทำรายงานทางการเงินประจำเดือนถูกต้องครบถ้วน เป็นไปตามระเบียบที่กำหนดพร้อมเสนอรายงานให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นทราบ 5. เพื่อให้การจัดทำรายงานทางการเงินประจำปีถูกต้องครบถ้วน เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด พร้อมเสนอรายงานให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นทราบ และนำส่งรายงานทางการเงินให้กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องได้ทันตามกำหนดเวลาที่ระเบียบหลักเกณฑ์ได้	1. มีการเสนอรายงานทางการเงินประจำเดือนที่ถูกต้องครบถ้วนให้ผู้บังคับบัญชาลำดับชั้นทราบ 2. มีการเสนอรายงานทางการเงินประจำปี พร้อมเอกสารประกอบรายงานทางการเงินประจำปีให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นทราบและนำเสนอหน่วยงานที่เกี่ยวข้องได้ทันตามกำหนดเวลา	1. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเงินและการบัญชีเป็นไปตามระเบียบและกฎหมายที่กำหนด 2. สามารถรายงานการรับเงินจ่ายเงินประจำเดือน และประจำปีได้ทันตามกำหนดเวลาที่กฎหมายกำหนด

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
69-3-01	ยุทธศาสตร์ที่ 2 การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน	ปรับปรุงถนน คสล. สายไสชิง-นาการ ตอนที่ 1 หมู่ที่ 1	387,000	เพื่อให้ประชาชนได้รับความสะดวกในการคมนาคม	ปรับปรุงถนน คสล. สายไสชิง-นาการ ตอนที่ 1 หมู่ที่ 1 ตามแบบแปลน อบต. ท่าดี	ปรับปรุงถนน คสล.สายไสชิง - นาการ ตอนที่ 1 หมู่ที่ 1 ตำบลท่าดี ขยายไหล่ทางทั้งสองข้าง กว้างข้างละ 0.80 ม. ยาว 300 ม. หนา 0.15 ม. หรือพื้นที่ไม่น้อยกว่า 480 ตร.ม. รายละเอียดตามแบบแปลน อบต.ท่าดี
69-3-02	ยุทธศาสตร์ที่ 2 การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน	ก่อสร้างถนน คสล. สายพูลทรัพย์ - วัดวอ หมู่ที่ 2 ตำบลท่าดี	361,000	เพื่อให้ประชาชนได้รับความสะดวกในการคมนาคม	ก่อสร้างถนน คสล. สายบ้านจัดสรร แยก 1 หมู่ที่ 6 ตามแบบแปลน อบต.ท่าดี	ก่อสร้างถนน คสล. สายพูลทรัพย์ - วัดวอ หมู่ที่ 2 ตำบลท่าดี โดยก่อสร้างถนน คสล. กว้าง 4 ม. ยาว 100 ม. หนา 0.15 ม. หรือพื้นที่ไม่น้อยกว่า 400 ตร.ม. พร้อมถมไหล่ทางหินคลุกทั้งสองข้างๆ ละ 0.50 ม. รายละเอียดตามแบบแปลน อบต.ท่าดี

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
69-3-03	ยุทธศาสตร์ที่ 2 การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน	ปรับปรุงรางระบายน้ำ คสล. สายศาลาสังกะสีใน-ดินดอน หมู่ที่ 3 ตำบลท่าดี	492,000	เพื่อให้ประชาชนได้รับความสะดวกในการคมนาคม	ปรับปรุงรางระบายน้ำ คสล. สายศาลาสังกะสีใน-ดินดอน หมู่ที่ 3 ตำบลท่าดี ตามแบบแปลน อบต.ท่าดี	ปรับปรุงรางระบายน้ำ คสล. สายศาลาสังกะสีใน-ดินดอน หมู่ที่ 3 ตำบลท่าดี โดยติดตั้งฝาตะแกรงเหล็กกว้าง 0.60 ม. ยาวรวม 145 ม. หนา 0.05 ม. รายละเอียดตามแบบแปลน อบต.ท่าดี
69-3-04	ยุทธศาสตร์ที่ 2 การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน	บุกเบิกถนนสายหน้าเขื่อน หมู่ที่ 4 ตำบลท่าดี	457,000	เพื่อให้ประชาชนได้รับความสะดวกในการคมนาคม	บุกเบิกถนนสายหน้าเขื่อน หมู่ที่ 4 ตำบลท่าดี ตามแบบแปลน อบต.ท่าดี	บุกเบิกถนนสายหน้าเขื่อน หมู่ที่ 4 ตำบลท่าดี โดยบุกเบิกถนนพร้อมถมดินกว้าง 5 ม. ยาว 490 ม. สูง 0.50 ม. หรือปริมาตรไม่น้อยกว่า 1,225 ลบ.ม. และฝังท่อระบายน้ำ คสล. ชั้นคุณภาพ 3 Ø 0.60x1.00 ม. จำนวน 6 ท่อน รายละเอียดตามแบบแปลน อบต.ท่าดี

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
69-3-05	ยุทธศาสตร์ที่ 2 การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน	ปรับปรุงถนนสายนายบุญสม หมู่ที่ 5 บ้านบนโพธิ์ ตำบลท่าดี	300,000	เพื่อให้ประชาชนได้รับความสะดวกในการคมนาคม	ปรับปรุงถนนสายนายบุญสม หมู่ที่ 5 บ้านบนโพธิ์ ตำบลท่าดี ตามแบบแปลน อบต. ท่าดี	ปรับปรุงถนนสายนายบุญสม หมู่ที่ 5 บ้านบนโพธิ์ ตำบลท่าดี โดยถมดินกว้าง 3 ม. ยาว 350 ม. หนา 0.30 ม. หรือปริมาตรไม่น้อยกว่า 315 ลบ.ม. และถมหินคลุกกว้าง 3 ม. ยาว 350 ม. หนา 0.15 ม. หรือปริมาตรหินคลุกไม่น้อยกว่า 157 ลบ.ม. รายละเอียดตามแบบแปลน อบต.ท่าดี
69-3-06	ยุทธศาสตร์ที่ 2 การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน	ก่อสร้างถนน คสล. สายบ้านจัดสรร แยก 1 หมู่ที่ 6 ตำบลท่าดี	111,000	เพื่อให้ประชาชนได้รับความสะดวกในการคมนาคม	ก่อสร้างถนน คสล. สายบ้านจัดสรร แยก 1 หมู่ที่ 6 ตามแบบแปลน อบต.ท่าดี	ก่อสร้างถนน คสล. สายบ้านจัดสรร แยก 1 หมู่ที่ 6 ตำบลท่าดี โดยก่อสร้างถนน คสล. ขนาดผิวจราจร กว้าง 3 ม. หนา 0.15 ม. ยาว 40 ม. หรือพื้นที่ไม่น้อยกว่า 120 ตร.ม. พร้อมถมไหล่ทางหินคลุกทั้งสองข้างตามพื้นที่ รายละเอียดตามแบบแปลน อบต.ท่าดี

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
69-3-07	ยุทธศาสตร์ที่ 2 การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน	ก่อสร้างถนน คสล. สายบ้านจัดสรร แยก 2 หมู่ที่ 6 ตำบลท่าดี	111,000	เพื่อให้ประชาชนได้รับความสะดวกในการคมนาคม	ก่อสร้างถนน คสล. สายบ้านจัดสรร แยก 2 หมู่ที่ 6 ตามแบบแปลน อบต.ท่าดี	ก่อสร้างถนน คสล. สายบ้านจัดสรร แยก 2 หมู่ที่ 6 ตำบลท่าดี โดยก่อสร้างถนน คสล. ขนาดผิวจราจร กว้าง 3 ม. หนา 0.15 ม. ยาว 40 ม. หรือพื้นที่ไม่น้อยกว่า 120 ตร.ม. พร้อมถมไหล่ทางหินคลุกทั้งสองข้างตามพื้นที่รายละเอียดตามแบบแปลน อบต.ท่าดี

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
69-3-08	ยุทธศาสตร์ที่ 2 การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน	บุกเบิกถนนสายสันยูง - ยูงทอง หมู่ที่ 7 ตำบลท่าดี	112,000	เพื่อให้ประชาชนได้รับความสะดวกในการคมนาคม	บุกเบิกถนนสายสันยูง - ยูงทอง หมู่ที่ 7 ตำบลท่าดี ตามแบบแปลน อบต.ท่าดี	บุกเบิกถนนสายสันยูง - ยูงทอง หมู่ที่ 7 ตำบลท่าดี โดยบุกเบิกถนนพร้อมถมดินกว้าง 5 ม. ยาว 135 ม. สูง 0.30 ม. หรือมีปริมาตรไม่น้อยกว่า 203 ลบ.ม. และถมหินคลุกกว้าง 5 ม. ยาว 135 ม. หนา 0.15 ม. หรือมีปริมาตรไม่น้อยกว่า 101 ลบ.ม. พร้อมเกรดเกลี่ยบดอัดเรียบรายละเอียดตามแบบแปลน อบต.ท่าดี

ลายมือชื่อ

(นางพวงรัตน์ สทานสัตย์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าดี

วันที่ ๙ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2569

แบบ บส.๒

การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบและการตอบสนองความเสี่ยง

แบบ บส. 2

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าดี

การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์	ประเภทความเสี่ยง (S/F/O/L/T/R)	คะแนนโอกาส (ก)	คะแนนผลกระทบ (ข)	คะแนนระดับความเสี่ยง (ก) x (ข)	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
69-1-01	โครงการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานของผู้บริหาร สมาชิก อบต. พนักงานส่วนตำบล และพนักงานจ้างองค์การบริหารส่วนตำบลท่าดี	เพื่อให้บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าดี มีองค์ความรู้เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน	สำนักปลัด	บุคลากรเข้าร่วมกิจกรรมน้อย เนื่องจากภารกิจงานมาก	O	4	2	8 (ปานกลาง)	ยอมรับความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินการจัดการความเสี่ยง
69-1-02	โครงการจัดกิจกรรมวันเด็กแห่งชาติ	เพื่อให้เด็ก เยาวชน มีโอกาสแสดงออก ซึ่งความสามารถและตระหนักถึงวินัย หน้าที่ของตนเอง	สำนักปลัด	ติดภารกิจจัดการการเลือกตั้งนายก และสมาชิกสภา อบต.	L	5	3	15 (สูง)	ปฏิเสธความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินงานในกิจกรรมที่มีความเสี่ยง
69-1-03	โครงการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด	เพื่อสนับสนุนส่งเสริมการดำเนินงานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดให้มีความเข้มแข็งและยั่งยืน	สำนักปลัด	การดำเนินการไม่เป็นไปตามห้วงเวลาในแผนการดำเนินงานประจำปี พ.ศ. 2569	O	3	2	6 (ปานกลาง)	การลดโอกาส/ผลกระทบของความเสี่ยง

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์	ประเภทความเสี่ยง (S/F/O/L/T/R)	คะแนนโอกาส (ก)	คะแนนผลกระทบ (ข)	คะแนนระดับความเสี่ยง (ก) x (ข)	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
69-1-04	สนับสนุนส่งเสริมการดำเนินการของศูนย์พัฒนาคุณภาพชีวิตและส่งเสริมอาชีพผู้สูงอายุตำบลท่าดี	เพื่อส่งเสริมการจัดกิจกรรมสำหรับผู้สูงอายุให้ได้รับการพัฒนาสุขภาพกาย จิตใจ สังคม และส่งเสริมอาชีพ มีการถ่ายทอดภูมิปัญญาท้องถิ่น	สำนักปลัด	การดำเนินการไม่เป็นไปตามห้วงเวลาในแผนการดำเนินงานประจำปี พ.ศ. 2569	O	3	2	6 (ปานกลาง)	การลดโอกาส/ผลกระทบของความเสี่ยง
69-1-05	โครงการส่งเสริมการเข้าร่วมแข่งขันกีฬา	เพื่อให้เยาวชน ประชาชน ได้ใช้เวลาว่างให้เกิดประโยชน์ ห่างไกลจากยาเสพติด	สำนักปลัด	การกำหนดกิจกรรมประเภทการแข่งขันไม่สอดคล้องกับกลุ่มเป้าหมายตามโครงการ	S	4	3	12 (สูง)	การลดโอกาส/ผลกระทบของความเสี่ยง
69-1-06	โครงการส่งเสริมการออกกำลังกายของประชาชน และกีฬาต้านยาเสพติด "ท่าดีเกมส์"	เพื่อให้เยาวชน ประชาชน ได้ใช้เวลาว่างให้เกิดประโยชน์ ห่างไกลจากยาเสพติด	สำนักปลัด	การกำหนดกิจกรรมประเภทการแข่งขันไม่สอดคล้องกับกลุ่มเป้าหมายตามโครงการ	S	4	3	12 (สูง)	การลดโอกาส/ผลกระทบของความเสี่ยง
69-1-07	โครงการงานมังคุดหวานและของดีลานสกา	เพื่อส่งเสริมสืบสานและอนุรักษ์ประเพณีและวัฒนธรรมอันดีงาม	สำนักปลัด	การดำเนินการไม่เป็นไปตามห้วงเวลาในแผนการดำเนินงานประจำปี พ.ศ. 2569	O	3	2	6 (ปานกลาง)	การลดโอกาส/ผลกระทบของความเสี่ยง

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์	ประเภทความเสี่ยง (S/F/O/L/T/R)	คะแนนโอกาส (ก)	คะแนนผลกระทบ (ข)	คะแนนระดับความเสี่ยง (ก) x (ข)	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
69-2-01	งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน กิจกรรม การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ	1. เพื่อให้สามารถจัดซื้อจัดจ้างได้ตามงบประมาณรายจ่ายประจำปี หรืองบประมาณรายจ่ายอื่นๆ ของ อบต.ท่าดี 2. เพื่อให้สามารถบริหารจัดการพัสดุของทางราชการของ อบต.ท่าดี เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน กองคลัง	1. ไม่สามารถดำเนินการตามแผนการจัดซื้อจัดจ้างได้ทุกโครงการ เนื่องมาจากการเปลี่ยนแปลงการดำเนินงานของเจ้าของงบประมาณผู้เบิก/ส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าดี	O	2	3	6 (ปานกลาง)	ยอมรับความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินการจัดการความเสี่ยงเนื่องจากความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์	ประเภทความเสี่ยง (S/F/O/L/T/R)	คะแนนโอกาส (ก)	คะแนนผลกระทบ (ข)	คะแนนระดับความเสี่ยง (ก) x (ข)	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
69-2-02	งานการเงินและบัญชี กิจกรรม การจัดทำบัญชีและรายงานการเงินประจำเดือน/ประจำปี/พร้อมส่งหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	1. เพื่อให้การจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวันถูกต้องครบตามระเบียบและกฎหมายที่กำหนด 2. เพื่อให้การรับส่งเงินเป็นไปตามระเบียบและกฎหมายที่กำหนด 3. เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบและกฎหมายที่กำหนด 4. เพื่อให้การจัดทำรายงานทางการเงินประจำเดือนถูกต้องครบถ้วนเป็นไปตามระเบียบที่กำหนดพร้อมเสนอรายงานให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นทราบ 5. เพื่อให้การจัดทำรายงานทางการเงินประจำปีถูกต้องครบถ้วน เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด พร้อมเสนอรายงานให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นทราบ และนำส่งรายงานทางการเงินให้กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องได้ทันตามกำหนดเวลาที่ระเบียบหลักเกณฑ์ได้กำหนด	งานการเงินและบัญชี กองคลัง	1. ระบบบัญชี New e-LAAS ไม่เสถียร และมีการปิดระบบเพื่อปรับปรุงรายการต่างๆ ทำให้เกิดความล่าช้าในการจัดทำเอกสารรายงานทางการเงินต่างๆ 2. การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน ประกอบการเบิกจ่ายเงินประเภทต่างๆ ล่าช้า เนื่องจากปริมาณงานที่มีมาก	O, F	2	3	6 (ปานกลาง)	ยอมรับความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินการจัดการความเสี่ยงเนื่องจากความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์	ประเภทความเสี่ยง (S/F/O/L/T/R)	คะแนนโอกาส (ก)	คะแนนผลกระทบ (ข)	คะแนนระดับความเสี่ยง (ก) x (ข)	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
69-3-01	ปรับปรุงถนน คสล. สายไสชิง-นาการ ตอนที่ 1 หมู่ที่ 1	เพื่อให้ประชาชนได้รับความสะดวกในการคมนาคม	กองช่าง	สภาพอากาศ	O	2	3	6 (ปานกลาง)	การลดโอกาสของความเสี่ยง
69-3-02	ก่อสร้างถนน คสล. สายพูลทรัพย์ - วัดวอ หมู่ที่ 2 ตำบลท่าดี	เพื่อให้ประชาชนได้รับความสะดวกในการคมนาคม	กองช่าง	สภาพอากาศ	O	2	3	6 (ปานกลาง)	การลดโอกาสของความเสี่ยง
69-3-03	ปรับปรุงรางระบายน้ำ คสล. สายศาลาสังกะสีใน-ดินดอน หมู่ที่ 3 ตำบลท่าดี	เพื่อให้ประชาชนได้รับความสะดวกในการคมนาคม	กองช่าง	สภาพอากาศ	O	2	3	6 (ปานกลาง)	การลดโอกาสของความเสี่ยง
69-3-04	บุกเบิกถนนสายหน้าเขื่อน หมู่ที่ 4 ตำบลท่าดี	เพื่อให้ประชาชนได้รับความสะดวกในการคมนาคม	กองช่าง	สภาพอากาศ	O	2	3	6 (ปานกลาง)	การลดโอกาสของความเสี่ยง
69-3-05	ปรับปรุงถนนสายนายบุญสม หมู่ที่ 5 บ้านบนโพธิ์ ตำบลท่าดี	เพื่อให้ประชาชนได้รับความสะดวกในการคมนาคม	กองช่าง	สภาพอากาศ	O	2	3	6 (ปานกลาง)	การลดโอกาสของความเสี่ยง
69-3-06	ก่อสร้างถนน คสล. สายบ้านจัดสรร แยก 1 หมู่ที่ 6 ตำบลท่าดี	เพื่อให้ประชาชนได้รับความสะดวกในการคมนาคม	กองช่าง	สภาพอากาศ	O	2	3	6 (ปานกลาง)	การลดโอกาสของความเสี่ยง
69-3-07	ก่อสร้างถนน คสล. สายบ้านจัดสรร แยก 2 หมู่ที่ 6 ตำบลท่าดี	เพื่อให้ประชาชนได้รับความสะดวกในการคมนาคม	กองช่าง	สภาพอากาศ	O	2	3	6 (ปานกลาง)	การลดโอกาสของความเสี่ยง

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์	ประเภทความเสี่ยง (S/F/O/L/T/R)	คะแนนโอกาส (ก)	คะแนนผลกระทบ (ข)	คะแนนระดับความเสี่ยง (ก) x (ข)	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
69-3-08	บุกเบิกถนนสายสันยูง - ยูงทอง หมู่ที่ 7 ตำบลท่าดี	เพื่อให้ประชาชนได้รับความสะดวกในการคมนาคม	กองช่าง	สภาพอากาศ	O	2	3	6 (ปานกลาง)	การลดโอกาสของความเสี่ยง

ลายมือชื่อ

(นางพวงรัตน์ สทานสัตย์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าดี

วันที่ ๑๙ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2569

<u>คำอธิบายในตาราง</u>

<u>ประเภทความเสี่ยง</u> ประกอบด้วย 6 ประเภท

1. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม หรือความเสี่ยงที่เกิดจากการนำกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง

2. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านการเงิน เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงในการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลัง รวมถึงความเสี่ยงด้านการทุจริตการเงิน เป็นต้น

3. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการทำงานที่ไม่มีประสิทธิผลหรือไม่มีประสิทธิภาพ

4. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risk) คือ ความเสี่ยงที่หน่วยงานไม่ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึง กฎ/นโยบาย/คู่มือ/แนวทางการปฏิบัติงานของหน่วยงาน

5. ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากเทคโนโลยีสารสนเทศ

6. ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risk) คือ ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความน่าเชื่อถือขององค์กร

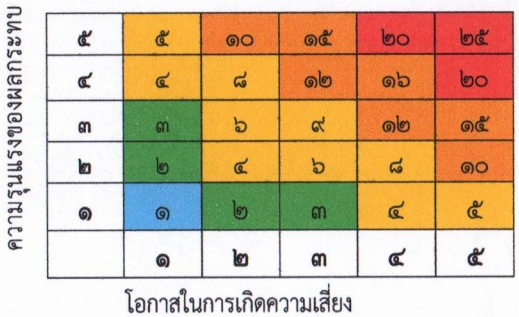
คะแนนโอกาส (ก) คือ คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเป็นไปได้หรือความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยงตามเกณฑ์ประเมินที่ อปท. กำหนด

1 = ต่ำมาก, 2 = ต่ำ, 3 = ปานกลาง, 4 = สูง, 5 = สูงมาก

คะแนนผลกระทบ (ข) คือ คะแนนผลกระทบต่อโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ตามเกณฑ์ประเมินที่ อปท. กำหนด

1 = ต่ำมาก, 2 = ต่ำ, 3 = ปานกลาง, 4 = สูง, 5 = สูงมาก

คะแนนระดับความเสี่ยง คือ ผลจากคะแนนโอกาส (ก) คูณกับคะแนนผลกระทบ (ข) และนำคะแนนมาจัดระดับความเสี่ยงตามที่ฝ่ายบริหารกำหนด



สีแดง	ความเสี่ยงสูงมาก
สีส้ม	ความเสี่ยงสูง
สีเหลือง	ความเสี่ยงปานกลาง
สีเขียว	ความเสี่ยงต่ำ
สีฟ้า	ความเสี่ยงต่ำมาก

<u>วิธีการตอบสนองความเสี่ยง</u> โดยการตัดสินใจเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงวิธีใดวิธีหนึ่ง หรือหลายวิธี โดยคำนึงถึงต้นทุนกับประโยชน์ที่ได้รับเพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

การตอบสนองความเสี่ยง ประกอบด้วย

1. **ปฏิเสธความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินงานในกิจกรรมที่มีความเสี่ยง** ได้แก่ กิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูง/หน่วยงานไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงนั้นได้/ไม่ดำเนินงานในกิจกรรมนั้น
2. **การลดโอกาสของความเสี่ยง** เช่น การทำประกัน/การใช้เครื่องมือป้องกันความเสี่ยงทางการเงิน
3. **การลดผลกระทบของความเสี่ยง** เช่น ลดโอกาสของความเสี่ยงการทุจริตด้านการเงิน
4. **การโอนความเสี่ยง** อาจเลือกใช้วิธีการถ่ายโอนความเสี่ยงที่ไม่สามารถดำเนินการเองได้/ไม่สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ ได้แก่ การให้ภาคเอกชนดำเนินการ
5. **การยอมรับความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินการจัดการความเสี่ยง** เนื่องจากความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
6. **ใช้มาตรการเฝ้าระวัง** โดยกำหนดข้อมูลที่ต้องมีการเก็บรวบรวม การวิเคราะห์ การแจ้งเตือน/การดำเนินการเมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้น
7. **การทำแผนฉุกเฉิน** เป็นการระบุขั้นตอนเมื่อเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้น โดยระบุบุคคลและวิธีการดำเนินการที่ชัดเจน
8. **การส่งเสริมหรือผลักดันเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้น** เมื่อเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นส่งผลกระทบเชิงบวกกับองค์กร

แบบ บส.๓

รายงานการจัดแผนบริหารความเสี่ยง

แบบ บส. 3

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าดี

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อ วัตถุประสงค์	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
69-1-01	โครงการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานของผู้บริหาร สมาชิก อบต. พนักงานส่วนตำบล และพนักงานจ้างองค์การบริหารส่วนตำบลท่าดี	บุคลากรเข้าร่วมกิจกรรมน้อย เนื่องจากภารกิจงานมาก	ยอมรับความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	สำนักปลัด	ติดตามให้มีการดำเนินการตามห้วงเวลาในแผนการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569	ปีละ 1 ครั้ง	พ.ค.-ก.ค. 69	การติดตามและประเมินผลราย 6 เดือน
69-1-02	โครงการจัดกิจกรรมวันเด็กแห่งชาติ	ติดภารกิจจัดการการเลือกตั้งนายก และสมาชิก สภา อบต.	ปฏิเสธความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินงานในกิจกรรมที่มีความเสี่ยง	สำนักปลัด	เตรียมไว้โอนงบประมาณให้กับโครงการ/รายการอื่นที่จำเป็น	เด็ก เยาวชน มีโอกาสได้ทำกิจกรรมร่วมกัน (ตามแผนพัฒนาท้องถิ่น)	ม.ค. 69	ติดตามผลการดำเนินการโอนงบประมาณให้กับโครงการ/รายการอื่นที่จำเป็น

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อ วัตถุประสงค์	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
69-1-03	โครงการป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติด	การดำเนินการไม่เป็นไป ตามห้วงเวลาในแผนการ ดำเนินงานประจำปี พ.ศ. 2569	การลดโอกาส/ ผลกระทบของ ความเสี่ยง	สำนักปลัด	ติดตามให้มีการดำเนินการ ตามห้วงเวลาในแผนการ ดำเนินงาน ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2569	ร้อยละ 100 ของ ผู้บริหารท้องถิ่น สมาชิกสภาท้องถิ่น พนักงาน อบต. และ พนักงานจ้าง เด็ก เยาวชน และ ประชาชน ปลอดสาร เสพติด	ต.ค. 68 - ก.ย. 69	การติดตามและ ประเมินผลราย 6 เดือน
69-1-04	สนับสนุนส่งเสริมการ ดำเนินการของศูนย์พัฒนา คุณภาพชีวิตและส่งเสริมอาชีพ ผู้สูงอายุตำบลท่าดี	การดำเนินการไม่เป็นไป ตามห้วงเวลาในแผนการ ดำเนินงานประจำปี พ.ศ. 2569	การลดโอกาส/ ผลกระทบของ ความเสี่ยง	สำนักปลัด	ติดตามให้มีการดำเนินการ ตามห้วงเวลาในแผนการ ดำเนินงาน ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2569	ปีละ 24 ครั้ง	ธ.ค. 68 - ส.ค. 69	การติดตามและ ประเมินผลราย 6 เดือน
69-1-05	โครงการส่งเสริมการเข้าร่วม แข่งขันกีฬา	การกำหนดกิจกรรม ประเภทการแข่งขันไม่ สอดคล้องกับ กลุ่มเป้าหมายตามโครงการ	การลดโอกาส/ ผลกระทบของ ความเสี่ยง	สำนักปลัด	ติดตามให้มีการดำเนินการ ตามห้วงเวลาในแผนการ ดำเนินงาน ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2569	อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง	มิ.ย.-ส.ค. 69	การติดตามและ ประเมินผลราย 6 เดือน

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อ วัตถุประสงค์	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
69-1-06	โครงการส่งเสริมการออกกำลังกายของประชาชน และกีฬาต้านยาเสพติด "ท่าดีเกมส์"	การกำหนดกิจกรรมประเภทการแข่งขันไม่สอดคล้องกับกลุ่มเป้าหมายตามโครงการ	การลดโอกาส/ผลกระทบของความเสี่ยง	สำนักปลัด	ติดตามให้มีการดำเนินการตามห้วงเวลาในแผนการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569	เยาวชน ประชาชนได้ออกกำลังกาย	มิ.ย.-ส.ค. 69	การติดตามและประเมินผลราย 6 เดือน
69-1-07	โครงการงานมังคุดหวานและของดีลานสกา	การดำเนินการไม่เป็นไปตามห้วงเวลาในแผนการดำเนินงานประจำปี พ.ศ. 2569	การลดโอกาส/ผลกระทบของความเสี่ยง	สำนักปลัด	ติดตามให้มีการดำเนินการตามห้วงเวลาในแผนการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569	จำนวนผู้เข้าร่วมไม่น้อยกว่าร้อยละ 90	ส.ค.-ก.ย. 69	การติดตามและประเมินผลราย 6 เดือน

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อ วัตถุประสงค์	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
69-2-01	งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน กิจกรรม การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ	1. ไม่สามารถดำเนินการตามแผนการจัดซื้อจัดจ้างได้ทุกโครงการ เนื่องมาจากการเปลี่ยนแปลงการดำเนินงานของเจ้าของงบประมาณผู้เบิก/ส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าดี	ยอมรับความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินการจัดการความเสี่ยง เนื่องจากความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้	กองคลัง	ติดตามให้มีการดำเนินการตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง	1. สามารถดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามแผนการจัดซื้อจัดจ้างที่นำมาจากข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2569 และตาม พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ 2. มีการจัดเก็บพัสดุที่ได้รับมาพร้อมบันทึกข้อมูลในฐานทะเบียนทรัพย์สิน มีการตรวจสอบพัสดุประจำปี และมีการตัดจำหน่ายทรัพย์สินที่เสื่อมสภาพไม่สามารถใช้งานได้	ม.ค.-ก.ย. 69	การติดตามและประเมินผลราย 6 เดือน

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อ วัตถุประสงค์	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
69-2-02	งานการเงินและบัญชี กิจกรรม การจัดทำบัญชีและรายงานการเงินประจำเดือน/ประจำปี/พร้อมส่งหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	1. ระบบบัญชี New e-LAAS ไม่เสถียร และมีการปิดระบบเพื่อปรับปรุงรายการต่างๆ ทำให้เกิดความล่าช้าในการจัดทำเอกสารรายงานทางการเงินต่างๆ 2. การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน ประกอบการเบิกจ่ายเงินประเภทต่างๆ ล่าช้า เนื่องจากปริมาณงานที่มีมาก	ยอมรับความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินการจัดการความเสี่ยง เนื่องจากความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้	กองคลัง	ติดตามการดำเนินการรายงานทางการเงินให้ถูกต้องตามขั้นตอน	1. มีการเสนอรายงานทางการเงินประจำเดือนที่ถูกต้องครบถ้วนให้ผู้บังคับบัญชาลำดับชั้นทราบ 2. มีการเสนอรายงานทางการเงินประจำปีพร้อมเอกสารประกอบรายงานทางการเงินประจำปีให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นทราบ และนำเสนอหน่วยงานที่เกี่ยวข้องได้ทันตามกำหนดเวลา	ม.ค.-ก.ย. 69	การติดตามและประเมินผลราย 6 เดือน
69-3-01	ปรับปรุงถนน คสล. สายไสชิง-นาการ ตอนที่ 1 หมู่ที่ 1	สภาพอากาศ	การลดโอกาสของความเสี่ยง	สำนักปลัด	มีการติดตามสภาพอากาศที่หมาะสมก่อน/ระหว่างการดำเนินการ	ปรับปรุงถนน คสล. สายไสชิง-นาการ ตอนที่ 1 หมู่ที่ 1 ตามแบบแปลน อบต. ท่าดี	มี.ค.-ก.ย. 69	การติดตามและประเมินผลราย 6 เดือน

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อ วัตถุประสงค์	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
69-3-02	ก่อสร้างถนน คสล. สายพูล ทรัพย์ - วัดวอ หมู่ที่ 2 ตำบล ท่าดี	สภาพอากาศ	การลดโอกาสของ ความเสี่ยง	กองช่าง	มีการติดตามสภาพอากาศ ที่หมาะสมก่อน/ระหว่างการ ดำเนินการ	ก่อสร้างถนน คสล. สายบ้านจัดสรร แยก 1 หมู่ที่ 6 ตามแบบ แปลน อบต.ท่าดี	ก.พ.-ก.ย. 69	การติดตามและ ประเมินผลราย 6 เดือน
69-3-03	ปรับปรุงรางระบายน้ำ คสล. สายศาลาสังกะสีใน-ดินดอน หมู่ที่ 3 ตำบลท่าดี	สภาพอากาศ	การลดโอกาสของ ความเสี่ยง	กองช่าง	มีการติดตามสภาพอากาศ ที่หมาะสมก่อน/ระหว่างการ ดำเนินการ	ปรับปรุงรางระบายน้ำ คสล. สายศาลา สังกะสีใน-ดินดอน หมู่ที่ 3 ตำบลท่าดี	มี.ค.-ก.ย. 69	การติดตามและ ประเมินผลราย 6 เดือน
69-3-04	บุกเบิกถนนสายหน้าเขื่อน หมู่ที่ 4 ตำบลท่าดี	สภาพอากาศ	การลดโอกาสของ ความเสี่ยง	กองช่าง	มีการติดตามสภาพอากาศ ที่หมาะสมก่อน/ระหว่างการ ดำเนินการ	บุกเบิกถนนสายหน้า เขื่อน หมู่ที่ 4 ตำบล ท่าดี ตามแบบแปลน อบต.ท่าดี	เม.ย.-ก.ย. 69	การติดตามและ ประเมินผลราย 6 เดือน
69-3-05	ปรับปรุงถนนสายนายบุญสม หมู่ที่ 5 บ้านบนโพธิ์ ตำบลท่าดี	สภาพอากาศ	การลดโอกาสของ ความเสี่ยง	กองช่าง	มีการติดตามสภาพอากาศ ที่หมาะสมก่อน/ระหว่างการ ดำเนินการ	ปรับปรุงถนนสาย นายบุญสม หมู่ที่ 5 บ้านบนโพธิ์ ตำบลท่า ดี ตามแบบแปลน	มี.ค.-ก.ย. 69	การติดตามและ ประเมินผลราย 6 เดือน
69-3-06	ก่อสร้างถนน คสล. สายบ้าน จัดสรร แยก 1 หมู่ที่ 6 ตำบล ท่าดี	สภาพอากาศ	การลดโอกาสของ ความเสี่ยง	กองช่าง	มีการติดตามสภาพอากาศ ที่หมาะสมก่อน/ระหว่างการ ดำเนินการ	ก่อสร้างถนน คสล. สายบ้านจัดสรร แยก 1 หมู่ที่ 6 ตามแบบ แปลน อบต.ท่าดี	ก.พ.-ก.ย. 69	การติดตามและ ประเมินผลราย 6 เดือน

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อ วัตถุประสงค์	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
69-3-07	ก่อสร้างถนน คสล. สายบ้านจัดสรร แยก 2 หมู่ที่ 6 ตำบลท่าดี	สภาพอากาศ	การลดโอกาสของความเสี่ยง	กองช่าง	มีการติดตามสภาพอากาศที่หมาะสมก่อน/ระหว่างการดำเนินการ	ก่อสร้างถนน คสล. สายบ้านจัดสรร แยก 2 หมู่ที่ 6 ตามแบบแปลน อบต.ท่าดี	ก.พ.-ก.ย. 69	การติดตามและประเมินผลราย 6 เดือน
69-3-08	บุกเบิกถนนสายสันยูง - ยูงทอง หมู่ที่ 7 ตำบลท่าดี	สภาพอากาศ	การลดโอกาสของความเสี่ยง	กองช่าง	มีการติดตามสภาพอากาศที่หมาะสมก่อน/ระหว่างการดำเนินการ	บุกเบิกถนนสายสันยูง - ยูงทอง หมู่ที่ 7 ตำบลท่าดี ตามแบบแปลน อบต.ท่าดี	เม.ย.-ก.ย. 69	การติดตามและประเมินผลราย 6 เดือน

ลายมือชื่อ

(นางพวงรัตน์ สทานสัตย์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าดี

วันที่ ๙ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2569



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าดี
อำเภอลานสกา จังหวัดนครศรีธรรมราช