



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
(Risk Management Plan)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลหาดนางแก้ว
อำเภอกบินทร์บุรี จังหวัดปราจีนบุรี



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลหาดนางแก้ว
เรื่อง ประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลหาดนางแก้ว ได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อเป็นกรอบขั้นตอนในการดำเนินงาน และกำหนดแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงให้สอดคล้อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ตลอดจนใช้เป็นแนวทางในการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลหาดนางแก้ว

องค์การบริหารส่วนตำบลหาดนางแก้ว จึงอาศัยอำนาจตามความในข้อ ๖ ของหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ จึงประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ให้ทราบ โดยทั่วกัน

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ ๑๐ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(นางธำปณี สมโกชน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหาดนางแก้ว

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนั้น กระทรวงการคลังจึงได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ รวมถึงกำหนดแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร เพื่อให้หน่วยงานสามารถนำไปปรับใช้ในการพัฒนาระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เหมาะสมกับหน่วยงานต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลหาดนางแก้ว จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เพื่อใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการติดตามประเมินผล รวมทั้งการรายงานผลที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลหาดนางแก้ว สามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

งานนโยบายและแผน

สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลหาดนางแก้ว

สารบัญ

หน้า

๑ บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล	๑
๒. วัตถุประสงค์	๑
๓. เป้าหมาย	๑
๔. ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง	๑
๕. ประโยชน์ที่คาดหวังว่าจะได้รับการดำเนินการบริหารความเสี่ยง	๖

๒ สภาพทั่วไปและข้อมูลพื้นฐาน

๑. สภาพทั่วไป	๔
๒. ด้านการเมืองการปกครอง	๔
๓. ประชากร	๕
๔. สภาพสังคม ระบบบริการพื้นฐาน ระบบเศรษฐกิจ ศาสนา ประเพณี	๖
๕. การคลัง	๙
๖. วิสัยทัศน์ ยุทธศาสตร์	๑๐

๓ แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. แนวทางการบริหารความเสี่ยง	๑๑
๒. คณะทำงานบริหารความเสี่ยง	๑๑

๔ การบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. การบริหารความเสี่ยง	๑๓
๒. กระบวนการบริหารความเสี่ยง	๑๓
๓. เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง	๑๕
๔. การจัดการความเสี่ยง	๑๗
๕. การรายงานและติดตามผล การประเมิน การทบทวน	๑๙

ส่วนที่ ๓ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. แบบกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติฯ (แบบ บส.๑)	๒๐
๒. แบบการวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตรวจสอบความเสี่ยง (แบบ บส.๒)	๒๗
๓. แบบรายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง (แบบ บส.๓)	๓๙

ส่วนที่ ๑ บทนำ

หลักการและเหตุผล

ด้วย พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบภายใน มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง กำหนด ซึ่งการบริหารความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้การบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ ทั้งนี้ กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ประกาศ ณ วันที่ ๑๗ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๒ รายละเอียดตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ โดยข้อ ๒ ได้กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยใช้มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดในการบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลหาดนางแก้ว จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ขึ้น ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการติดตามประเมินผล รวมทั้งการรายงานผลที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลหาดนางแก้ว สามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

วัตถุประสงค์การบริหารจัดการความเสี่ยง

เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลหาดนางแก้ว มีการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม สามารถดำเนินงานบรรลุตามวิสัยทัศน์ ยุทธศาสตร์ และแผนพัฒนาท้องถิ่น ที่องค์การบริหารส่วนตำบลหาดนางแก้ว ที่วางไว้ ดังนี้

- ๑) เพื่อให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานเข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารความเสี่ยง
- ๒) เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอนและกระบวนการ ในการวางแผนบริหารความเสี่ยง
- ๓) เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
- ๔) เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์กร

เป้าหมาย

- ๑) ผู้บริหารและพนักงาน มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงาน ตามยุทธศาสตร์และแผนการดำเนินงานประจำปี ให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
- ๒) ผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- ๓) สามารถนำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงไปใช้ในการปฏิบัติงานได้
- ๔) การบริหารจัดการความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสม ครอบคลุมทุกกิจกรรมในองค์กร

ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้นและทำให้องค์กรสามารถจัดการปัญหาอุปสรรคและอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ได้คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสี่ยงหาย

ส่วนที่ ๑ บทนำ

หลักการและเหตุผล

ด้วย พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบภายใน มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการบริหารความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้การบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ ทั้งนี้ กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ประกาศ ณ วันที่ ๑๗ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๒ รายละเอียดตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ โดยข้อ ๒ ได้กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยใช้มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดในการบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลหาดนางแก้ว จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ขึ้น ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการติดตามประเมินผล รวมทั้งการรายงานผลที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง อันจะก่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลหาดนางแก้ว สามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

วัตถุประสงค์การบริหารจัดการความเสี่ยง

เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลหาดนางแก้ว มีการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมสามารถดำเนินงานบรรลุตามวิสัยทัศน์ ยุทธศาสตร์ และแผนพัฒนาท้องถิ่น ที่องค์การบริหารส่วนตำบลหาดนางแก้ว ที่วางไว้ ดังนี้

- ๑) เพื่อให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานเข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารความเสี่ยง
- ๒) เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอนและกระบวนการ ในการวางแผนบริหารความเสี่ยง
- ๓) เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
- ๔) เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์กร

เป้าหมาย

- ๑) ผู้บริหารและพนักงาน มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงาน ตามยุทธศาสตร์และแผนการดำเนินงานประจำปี ให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
- ๒) ผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- ๓) สามารถนำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงไปใช้ในการปฏิบัติงานได้
- ๔) การบริหารจัดการความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสม ครอบคลุมทุกกิจกรรมในองค์กร

ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้นและทำให้องค์กรสามารถจัดการปัญหาอุปสรรคและอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ได้คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสี่ยงหาย

ประโยชน์ที่คาดหวังจะได้รับจากการดำเนินการบริหารความเสี่ยง มีดังนี้

๑) เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี การบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้คณะทำงานบริหารความเสี่ยงและผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

๒) สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารความเสี่ยง ซึ่งตั้งอยู่บนสมมุติฐานในการตอบสนองเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร รวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๓) ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงธรรมาภิบาล

๔) เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผนกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานของสถาบันเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดและสามารถปกป้องผลประโยชน์ รวมทั้งเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร

๕) ช่วยให้การพัฒนางานองค์กรไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารมีความเข้าใจกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๖) ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลการจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรม และการเลือกใช้มาตรการในการบริหารความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่ำ และกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูง ย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน เป็นต้น

นิยามความเสี่ยง

ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านยุทธศาสตร์ การปฏิบัติงาน การเงินและการบริหาร ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้ โดยวัดผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับ และโอกาสที่จะเกิดขึ้น (likelihood) ของเหตุการณ์

ลักษณะความเสี่ยงสามารถแบ่งได้เป็น ๓ ส่วน ดังนี้

๑. ปัจจัยเสี่ยง คือ สาเหตุที่จะทำให้เกิดความเสี่ยง

๒. เหตุการณ์เสี่ยง คือ เหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือนโยบาย

๓. ผลกระทบของความเสี่ยง คือ ความรุนแรงของความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้นจากเหตุการณ์เสี่ยง

การบริหารความเสี่ยง (Risk Management)

การบริหารความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสียหายลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ดังนั้น องค์กรต้องมีการจัดการกับความเสี่ยงขององค์กรที่เหมาะสม เพื่อให้สามารถลดความสูญเสียที่จะเกิดขึ้นแก่องค์กร รวมไปถึงการสร้างโอกาสและหรือมูลค่าเพิ่มให้กับองค์กรได้ในอนาคต ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธี ดังนี้

การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) เป็นการยอมรับความเสี่ยงที่เกิดขึ้นเนื่องจากความไม่คุ้มค่า ในการดำเนินการควบคุมหรือจัดกิจกรรมป้องกันความเสี่ยงนั้น

การลดการควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction) เป็นการปรับปรุงระบบการทำงานหรือการออกแบบวิธีการทำงานใหม่ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิดหรือลดผลกระทบให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ การควบคุม (Control) คือ การกระทำใดๆ ที่ฝ่ายบริหารกำหนดให้มีขึ้นเพื่อช่วยให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ การควบคุมแบ่งเป็น ๕ ประเภท คือ

ก. การควบคุมแบบป้องกัน (Preventive Controls) เป็นการป้องกันจากสิ่งที่ไม่ต้องการให้เกิดขึ้นในองค์กร

ข. การควบคุมแบบค้นห้ (Detective Controls) เป็นการค้นหาสิ่งที่ไม่ถูกต้องในองค์กร

ค. การควบคุมแบบแก้ไข (Corrective Controls) เป็นการแก้ไขปัญหาที่ตรวจพบ

ง. การควบคุมแบบสั่งการ (Directive Controls) เป็นการส่งเสริมสิ่งที่ต้องการให้เกิดขึ้นในองค์กร

จ. การควบคุมแบบทดแทน (Compensating Controls) เป็นการควบคุมที่ช่วยชดเชยการควบคุมที่ขาดไป

การกระจายความเสี่ยงหรือการถ่ายโอนความเสี่ยง (Risk Sharing) เป็นการกระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้ผู้อื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป

การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) เป็นการจัดการความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมาก และหน่วยงานไม่อาจยอมรับได้ เนื่องจากมีผลกระทบจากปัจจัยภายนอกซึ่งไม่สามารถควบคุมได้และจำเป็นต้องตัดสินใจยกเลิกโครงการ/กิจกรรม นั้น

กิจกรรมการควบคุม (Control Activities) หมายถึง นโยบาย มาตรการ และวิธีการต่างๆ ที่ฝ่ายบริหารนำมาใช้เพื่อก่อให้เกิดความเชื่อมั่นได้ว่าคำสั่งหรือวิธีการปฏิบัติต่างๆ ที่ฝ่ายบริหารกำหนดขึ้นไว้ มีการปฏิบัติและมีการดำเนินการตามมาตรการต่างๆ ที่จำเป็นในการที่จะจัดการกับความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรได้ กิจกรรมการควบคุมต้องมีอยู่ในทุกส่วนงานขององค์กร และกำหนดผู้รับผิดชอบชัดเจน ได้แก่ การอนุมัติ การมอบอำนาจ การตรวจทาน การกระหายอด การสอบทาน ผลการดำเนินงาน การป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สิน และการแบ่งแยกอำนาจหน้าที่ เป็นต้น

บทที่ ๒ สภาพทั่วไปและข้อมูลพื้นฐานขององค์การบริหารส่วนตำบลหาดนางแก้ว

สภาพทั่วไป

๑.๑ ที่ตั้งของหมู่บ้านหรือชุมชนหรือตำบล

ตำบลหาดนางแก้ว อำเภอกบินทร์บุรี จังหวัดปราจีนบุรี เป็นตำบลดั้งเดิมของอำเภอกบินทร์บุรี เป็นพื้นที่ราบลุ่มติดแม่น้ำบางปะกงทางทิศเหนือ และมีหาดทรายตามชายแม่น้ำ ในสมัยก่อนนั้นมีผู้หญิงคนหนึ่งเป็นคนพื้นที่ดั้งเดิม ชื่อนางแก้ว มีบ้านอยู่ติดแม่น้ำบางปะกง และมีหาดทรายตรงท่าน้ำ การคมนาคมในสมัยก่อนจะใช้เรือ มีท่าเรือจอดรับส่งผู้โดยสารอยู่ที่หาดทรายของนางแก้ว ต่อมาผู้คนที่มาขึ้นเรือโดยสารและผู้คนใกล้เคียงต่างเรียกติดปากว่า “หาดนางแก้ว” ต่อมาทางราชการใช้ชื่อหาดนางแก้วเป็นตำบลหนึ่งของอำเภอกบินทร์บุรี

๑.๒ ลักษณะภูมิประเทศ

มีลักษณะภูมิประเทศเป็นที่ราบลุ่ม เหมาะแก่การเพาะปลูก เลี้ยงสัตว์ มีอาณาเขตดังนี้

ทิศเหนือ	ติดต่อกับ	ตำบลวังดาล อำเภอกบินทร์บุรี จังหวัดปราจีนบุรี
ทิศใต้	ติดต่อกับ	อำเภอตำบลลาดตะเคียน อำเภอกบินทร์บุรี จังหวัดปราจีนบุรี
ทิศตะวันออก	ติดต่อกับ	ตำบลกบินทร์บุรี จังหวัดปราจีนบุรี
ทิศตะวันตก	ติดต่อกับ	ตำบลท่าตูม อำเภอศรีมหาโพธิ จังหวัดปราจีนบุรี

๑.๓ ลักษณะภูมิอากาศ

มีลักษณะภูมิอากาศที่อบอุ่น เย็นสบาย แบ่งออกเป็น ๓ ฤดูคือ ฤดูร้อน (กุมภาพันธ์-มิถุนายน) ฤดูฝน (ช่วงเดือนกรกฎาคม-กันยายน) และฤดูหนาว (ตุลาคม-มกราคม)

๑.๔ ลักษณะของดิน

มีลักษณะของดินเป็นดินร่วนปนทราย

ด้านการเมือง/การปกครอง

๒.๑ เขตการปกครอง

แบ่งเขตการปกครองออกเป็น ๗ หมู่บ้าน ดังนี้

หมู่ที่ ๑ บ้านเพชรเอม	มีพื้นที่ประมาณ ๑,๘๗๕ ไร่
หมู่ที่ ๒ บ้านหาดสูง	มีพื้นที่ประมาณ ๑,๒๕๐ ไร่
หมู่ที่ ๓ บ้านซ่ง	มีพื้นที่ประมาณ ๑,๗๕๐ ไร่
หมู่ที่ ๔ บ้านวังบัวทอง	มีพื้นที่ประมาณ ๕,๖๒๕ ไร่
หมู่ที่ ๕ บ้านเขาดิน	มีพื้นที่ประมาณ ๕,๐๐๐ ไร่
หมู่ที่ ๖ บ้านโคกแจง	มีพื้นที่ประมาณ ๗,๘๑๑ ไร่
หมู่ที่ ๗ บ้านปราสาท	มีพื้นที่ประมาณ ๓,๑๒๓ ไร่

๒.๒ การเลือกตั้ง

เนื่องจากแบ่งเขตการปกครองออกเป็น ๗ หมู่บ้าน ทำให้มีสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลหาดนางแก้ว หมู่บ้านละ ๑ คน รวมทั้งสิ้น ๗ คน

ประชากร

๓.๑ ข้อมูลเกี่ยวกับจำนวนประชากร ในเขตพื้นที่ดูแลรับผิดชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลหาดนางแก้ว มีจำนวนประชากรทั้งสิ้น จำนวน ๔,๓๕๒ คน แยกเป็นชาย ๒,๑๔๗ คน หญิง ๒,๒๐๕ คน สามารถแสดงยอดจำนวนประชากรได้ดังตารางต่อไปนี้

แหล่งที่มา : ข้อมูลจากทะเบียนราษฎร์อำเภอทับปุดบุรี จังหวัดปราจีนบุรี ณ วันที่ ๘ กันยายน ๒๕๖๘

สภาพทางสังคม

๔.๑ การศึกษา

ด้านการศึกษาประกอบด้วย ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กจำนวน ๑ แห่ง และโรงเรียนสังกัดเขตพื้นที่การศึกษา ประถมศึกษา ปราจีนบุรี เขต ๒ จำนวน ๓ โรงเรียน ดังนี้

๑. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลหาดนางแก้ว ตั้งอยู่ที่ ม.๖ บ้านโคกแจง
๒. โรงเรียนวัดหาดสูง ตั้งอยู่ที่ ม.๒ บ้านหาดสูง (ระดับชั้นอนุบาล-ป.๖) (สพป.ปจ. เขต ๒)
๓. โรงเรียนวัดวังบัวทอง ตั้งอยู่ที่ ม.๔ บ้านวังบัวทอง (ระดับชั้นอนุบาล-ป.๖) (สพป.ปจ. เขต ๒)
๔. โรงเรียนบ้านปราสาท ตั้งอยู่ที่ ม.๗ บ้านปราสาท (ระดับชั้นอนุบาล-ป.๖) (สพป.ปจ. เขต ๒)

๔.๒ สาธารณสุข

ประกอบด้วยสถานพยาบาล จำนวน ๒ แห่ง ได้แก่

๑. โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลหาดนางแก้ว ตั้งอยู่ที่ หมู่ ๒ บ้านหาดสูง รับผิดชอบหมู่บ้านในพื้นที่ จำนวน ๖ หมู่บ้าน ประกอบด้วย หมู่ที่ ๑-๖
๒. โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลปราสาท ตั้งอยู่ที่ หมู่ ๗ บ้านปราสาท รับผิดชอบหมู่บ้านในพื้นที่ จำนวน ๑ หมู่บ้าน ประกอบด้วย หมู่ที่ ๗

๔.๓ การสังคมสงเคราะห์

องค์การบริหารส่วนตำบลหาดนางแก้ว มีการจัดการด้านการสังคมสงเคราะห์ ดังนี้

๑. เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ แยกตามช่วงอายุได้ดังนี้
 - อายุ ๖๐-๖๙ ปี (๖๐๐ บาท/เดือน)
 - อายุ ๗๐-๗๙ ปี (๗๐๐ บาท/เดือน)
 - อายุ ๘๐-๘๙ ปี (๘๐๐ บาท/เดือน)
 - อายุ ๙๐ ปีขึ้นไป (๑,๐๐๐ บาท/เดือน)
๒. เบี้ยยังชีพผู้พิการ (รายละ ๘๐๐ บาท/เดือน)
๓. เบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์ (รายละ ๕๐๐ บาท/เดือน)

ระบบบริการพื้นฐาน

๕.๑ การคมนาคมขนส่ง

ประกอบด้วยถนนลาดยาง ถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก และถนนลูกรัง ทำให้ประชาชนในตำบลหาดนางแก้ว มีการคมนาคมขนส่งที่สะดวก และในอนาคตข้างหน้าจะดำเนินการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กให้ครบแทนถนนลูกรังที่ยังคงมีอยู่บ้าง และประชาชนยังใช้ถนนสายหลักในการคมนาคมขนส่ง คือ ถนนทางหลวงชนบท หมายเลข ๕๐๐๙ และถนนทางหลวงแผ่นดิน หมายเลข

๕.๒ การไฟฟ้า

-ประชาชนมีไฟฟ้าใช้ครบทุกหลังคาเรือน

๕.๓ การประปา

-การประปา ประกอบด้วยจำนวน ๗ แห่ง (ครอบคลุมทุกหมู่บ้าน)

ระบบเศรษฐกิจ

๖.๑ การท่องเที่ยว/แหล่งท่องเที่ยว

-โบราณสถาน บ้านปราสาท หมู่ ๗

๖.๒ อุตสาหกรรม

-โรงงานอุตสาหกรรม ตั้งอยู่ที่ หมู่ ๖ ตำบลหาดนางแก้ว อำเภอกบินทร์บุรี จังหวัดปราจีนบุรี

ศาสนา ประเพณี วัฒนธรรม

๗.๑ การนับถือศาสนา

ประชากรร้อยละ ๑๐๐ นับถือศาสนาพุทธ

๗.๒ ประเพณีและงานประจำปี

ลำดับที่	ประเพณีวัฒนธรรมท้องถิ่น	ระยะเวลาจัดกิจกรรม	กิจกรรมสำคัญ
๑	ประเพณีขึ้นใหม่	๓๑ ธันวาคม-๑ มกราคม	กิจกรรมทำบุญสะเดาะเคราะห์ สวดมนต์ข้ามปี และทำบุญตักบาตร
๒	ประเพณีสงกรานต์	๑๔ เมษายน	การทำบุญตักบาตร สรงน้ำพระ รดน้ำ ดำหัวผู้สูงอายุ การแสดงและการละเล่น ต่างๆ
๓	ประเพณีเข้าพรรษา	กรกฎาคม	การทำบุญตักบาตร แห่เทียนเวียนเทียน
๔	ประเพณีออกพรรษา	ตุลาคม (ขึ้น ๑๕ ค่ำ เดือน ๑๑)	การทำบุญตักบาตร
๕	ประเพณีลอยกระทง	พฤศจิกายน (ขึ้น ๑๕ ค่ำ เดือน ๑๒)	การจัดกิจกรรมรณรงค์ ลอยกระทง

๗.๓ ภูมิปัญญาท้องถิ่น /ภาษาถิ่น/ประวัติความเป็นมาของหมู่บ้าน

หมู่ที่ ๑ บ้านเพชรเอม

-ประวัติความเป็นมา มีการเล่าสืบต่อกันมาว่าแต่ก่อนหมู่บ้านนี้มีเพชรเยอะมากเลยเป็นที่มา
ของชื่อหมู่บ้าน “บ้านเพชรเอม” หมู่บ้านเพชรเอม ตั้งอยู่ติดกับแม่น้ำบางปะกง

-ภูมิปัญญาของชาวบ้าน หมู่บ้านนี้มีการทำขนมกะละแม ซึ่งเป็นของขึ้นชื่อของหมู่บ้าน

-ภาษาถิ่น ประชาชนส่วนใหญ่ใช้ภาษาไทยในการสื่อสาร

หมู่ที่ ๒ บ้านหาดสูง

-ประวัติความเป็นมา หมู่บ้านนี้ประชากรส่วนใหญ่ตั้งอยู่ริมแม่น้ำ เวลान้ำแห้ง (หน้าแล้ง) หาด
ทรายจะยาวและชันมาก ถึงลำน้ำ จึงเป็นที่มาของ “บ้านหาดสูง”

-ภูมิปัญญาชาวบ้าน หมู่บ้านนี้จะมีการเล่นเครื่องดนตรีไทย โดยเฉพาะปี่พาท

-ภาษาถิ่น ประชาชนส่วนใหญ่ใช้ภาษาไทยในการสื่อสาร

หมู่ที่ ๓ บ้านซ่ง

-ประวัติความเป็นมา “วังโมก” เมื่อประมาณหนึ่งร้อยปีที่ผ่านมา ผู้เฒ่าผู้แก่ เล่าต่อกันมาว่า
เป็นชื่อเดิมของหมู่บ้าน เพราะบริเวณส่วนมากของพื้นที่มีต้นโมกเป็นส่วนใหญ่ และพื้นที่ส่วนมาก
ประมาณร้อยละ ๙๐ อยู่ติดแม่น้ำปราจีนบุรี น้ำท่วมทุกปีในฤดูฝน กระแสน้ำเซาะชายฝั่ง (ตลิ่ง) รุนแรง
ต่อเนื่องทุกปีจึงเกิดการพังทลาย เว้าแหว่ง ลักษณะคล้ายอ่าว ชาวบ้านเรียกการเซาะดินของน้ำว่า “ซ่ง”
จากนั้นมาจึงเรียกหมู่บ้านนี้ว่า “บ้านซ่ง” สืบต่อกันมาจนถึงปัจจุบัน

-ภาษาถิ่น ประชาชนส่วนใหญ่ใช้ภาษาลาวในการสื่อสาร

หมู่ที่ ๔ บ้านบึงกาฬ

-ประวัติความเป็นมา เนื่องจากเดิมเป็นพื้นที่ที่มีดอกบัวขึ้นมากมาย (บัวหลวง) ชาวบ้านข้างเคียงเห็นเป็นบึงกว้าง มีดอกบัวกระจายเต็มสระ จึงเรียกบึงบัว ด้วยความสวยงามของบึงดอกบัวทอง จึงเรียกชื่อว่าบึงบัวทอง ต่อมาได้มีผู้นำท้องถิ่น ขอจัดตั้งขนานนามใหม่ชื่อเดิมบ้านบึงบัวทอง เป็น “บ้านบึงกาฬ”

-ภาษาถิ่น ประชาชนส่วนใหญ่ใช้ภาษาไทยในการสื่อสาร

หมู่ที่ ๕ บ้านเขาดิน

-ประวัติความเป็นมา จากการบอกเล่าของผู้สูงอายุ ในสมัยก่อนการเดินทางไปมาใช้เรือในการสัญจร ในแม่น้ำบางปะกง และจะมาพักเรือในบ้านเขาดินเป็นประจำ ชื่อเขาดินชาวเรือมักจะเรียกเป็นที่รู้จักเพราะภูมิประเทศเป็นที่เนินสูงสลับที่ราบลุ่มต่างระดับกันเหมือนภูเขา จนได้เรียกชื่อว่าเขาดินต่อมา มีผู้มาตั้งบ้านเรือนอยู่อาศัยและเรียกชื่อว่า “บ้านเขาดิน” มาจนถึงปัจจุบัน

-ภาษาถิ่น ประชาชนส่วนใหญ่ใช้ภาษาไทยในการสื่อสาร

หมู่ที่ ๖ บ้านเกาะลอย

-ประวัติความเป็นมา บ้านเกาะลอย มีสภาพที่มีลักษณะคล้ายเกาะ เวลามีน้ำมากๆ จะลอยอยู่กลางน้ำ จึงถูกเรียกว่า “บ้านเกาะลอย” โดยในหมู่บ้านมีการแบ่งออกเป็น ๓ คุ่ม

คุ่มที่ ๑ บ้านเกาะลอย

คุ่มที่ ๒ บ้านโคกแจง เดิมจะมีต้นแจงขนาดใหญ่อยู่ในพื้นที่ชาวบ้านจึงเรียกว่า “บ้านโคกแจง”

คุ่มที่ ๓ บ้านหัวเขา มีพื้นที่สูงและมีวัดเก่า ชื่อวัดหัวเขา ซึ่งปัจจุบันเป็นวัดร้างไปแล้วชาวบ้านจึงเรียกตามชื่อวัดว่า “บ้านหัวเขา”

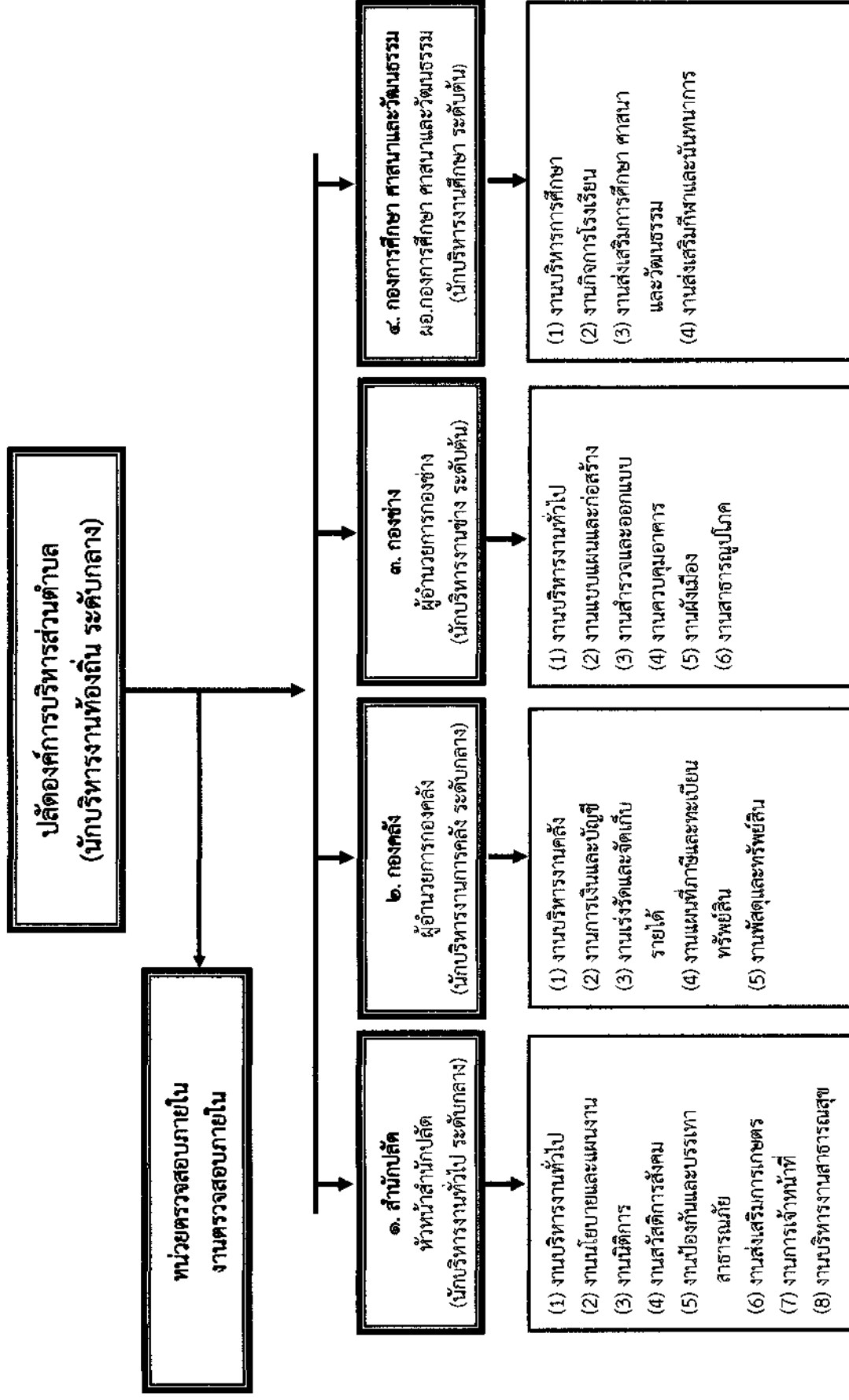
-ภาษาถิ่น ประชาชนส่วนใหญ่ใช้ภาษาลาวในการสื่อสาร

หมู่ที่ ๗ บ้านปราสาท

-ประวัติความเป็นมา จากการบอกเล่าของผู้สูงอายุ เมื่อสมัยก่อนมียกทัพผ่านมาที่หมู่บ้านนี้ และมีการสร้างที่พักอาศัยรวมทั้งมีกำแพงล้อมรอบจึงเป็นที่มาของชื่อหมู่บ้าน “บ้านปราสาท”

-ภาษาถิ่น ประชาชนส่วนใหญ่ใช้ภาษาไทยในการสื่อสาร

แผนภูมิโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ขององค์การบริหารส่วนตำบลหางแก้ว
โครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลหางแก้ว



ด้านการคลังท้องถิ่น

๘.๑ สถานะการคลัง

งบประมาณรายจ่ายทั่วไป

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ณ วันที่ ๑๔ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๘ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มีสถานะการเงิน ดังนี้

๑.๑.๑ เงินฝากธนาคาร จำนวน ๓๐,๖๒๗,๘๗๒.๖๙ บาท

๑.๑.๒ เงินสะสม จำนวน ๗๒,๘๔๐,๘๓๑.๖๘ บาท

๑.๑.๓ รายการกันเงินไว้แบบก่องหนี้ผูกพันและยังไม่ได้เบิกจ่าย ๐ โครงการ รวม ๐.๐๐ บาท

๑.๑.๔ รายการกันเงินไว้โดยยังไม่ได้ก่องหนี้ผูกพัน ๒ โครงการ รวม ๘๐๘,๙๗๑.๐๐ บาท

๑.๒ เงินกู้ยืมค้าง จำนวน ๐.๐๐ บาท

การบริหารงบประมาณในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๒.๑ รายรับจริง จำนวน ๓๖,๗๕๔,๕๔๔.๙๖ บาท ประกอบด้วย

หมวดภาษีอากร	จำนวน	๗๖๕,๗๑๔.๓๗	บาท
หมวดค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	จำนวน	๑๔๓,๑๑๒.๕๐	บาท
หมวดรายได้จากทรัพย์สิน	จำนวน	๒๓๑,๕๒๘.๔๓	บาท
หมวดรายได้จากสาธารณูปโภค และกิจการพาณิชย์	จำนวน	๔๒๘,๐๙๖.๐๐	บาท
หมวดรายได้เบ็ดเตล็ด	จำนวน	๖,๑๗๗.๓๓	บาท
หมวดรายได้จากทุน	จำนวน	๐.๐๐	บาท
หมวดภาษีจัดสรร	จำนวน	๒๐,๔๖๖,๒๑๗.๓๖	บาท
หมวดเงินอุดหนุน	จำนวน	๑๔,๗๑๓,๖๙๘.๙๗	บาท

๒.๒ เงินอุดหนุนที่รัฐบาลให้โดยระบุวัตถุประสงค์ จำนวน ๕,๑๖๐,๔๙๙.๐๐ บาท

๒.๓ รายจ่ายจริง จำนวน ๓๐,๕๖๖,๖๑๐.๓๔ บาท ประกอบด้วย

งบกลาง	จำนวน	๘,๘๓๖,๗๕๘.๕๐	บาท
งบบุคลากร	จำนวน	๑๐,๐๘๑,๕๐๗.๐๐	บาท
งบดำเนินงาน	จำนวน	๖,๘๑๘,๐๖๑.๑๙	บาท
งบลงทุน	จำนวน	๓,๕๘๐,๐๐๐.๐๐	บาท
งบเงินอุดหนุน	จำนวน	๑,๒๕๐,๒๘๓.๖๕	บาท
งบรายจ่ายอื่น	จำนวน	๐.๐๐	บาท

๒.๔ รายจ่ายที่จ่ายจากเงินอุดหนุนที่รัฐบาลให้โดยระบุวัตถุประสงค์

จำนวน ๗,๐๘๗,๔๐๕.๐๐ บาท

๒.๕ มีการจ่ายเงินสะสมเพื่อดำเนินการตามอำนาจหน้าที่ จำนวน ๐.๐๐ บาท

๒.๖ รายจ่ายที่จ่ายจากเงินทุนสำรองเงินสะสม จำนวน ๐.๐๐ บาท

๒.๗ รายจ่ายที่จ่ายจากเงินกู้ จำนวน ๐.๐๐ บาท

วิสัยทัศน์องค์การบริหารส่วนตำบลหาดนางแก้ว

“หาดนางแก้วน่าอยู่ บึงสมบูรณ์ถิ่นมัจฉา ชาวประชาเข้มแข็ง มีพร้อมประเพณี คนดีถิ่นชายน้ำ”

ยุทธศาสตร์การพัฒนาท้องถิ่น

แผนยุทธศาสตร์การพัฒนางค์การบริหารส่วนตำบลหาดนางแก้ว เป็นแผนยุทธศาสตร์ที่กำหนดระยะเวลา ๕ ปี พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๗๐ ซึ่งเป็นแผนที่กำหนดยุทธศาสตร์และแนวทางการพัฒนาขององค์การบริหารส่วนตำบลหาดนางแก้ว ที่แสดงถึงวิสัยทัศน์ พันธกิจ และจุดมุ่งหมายเพื่อการพัฒนาในอนาคต โดยสอดคล้องกับแผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ แผนการบริหารราชการแผ่นดิน ยุทธศาสตร์การพัฒนาจังหวัดปราจีนบุรี อำเภอกบินทร์บุรี และแผนชุมชนในตำบลหาดนางแก้ว

แผนยุทธศาสตร์การพัฒนางค์การบริหารส่วนตำบลหาดนางแก้ว มีรายละเอียด ดังนี้

๑) ยุทธศาสตร์ ประกอบด้วย

ยุทธศาสตร์ที่ ๑	การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน
ยุทธศาสตร์ที่ ๒	การพัฒนาด้านเกษตรกรรมเศรษฐกิจและการบริหารจัดการน้ำ
ยุทธศาสตร์ที่ ๓	การพัฒนาด้านสังคม การศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
ยุทธศาสตร์ที่ ๔	การพัฒนาด้านพัฒนาสิ่งแวดล้อม
ยุทธศาสตร์ที่ ๕	การพัฒนาด้านสาธารณสุข
ยุทธศาสตร์ที่ ๖	การพัฒนาด้านการบริหารจัดการ

๒) พันธกิจ (Mission)

๑. พัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน
๒. ส่งเสริมการพัฒนาด้านคนและการสร้างความเข้มแข็งของชุมชน
๓. ส่งเสริมการพัฒนาสิ่งแวดล้อม
๔. ส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
๕. ส่งเสริมการพัฒนาด้านการเมืองและการบริหาร

๓) จุดมุ่งหมายเพื่อการพัฒนา

- จุดมุ่งหมายที่ ๑ เพื่อพัฒนาตำบลให้มีระบบโครงสร้างพื้นฐาน ที่ได้มาตรฐาน ปลอดภัย
- จุดมุ่งหมายที่ ๒ เพื่อส่งเสริมการสร้างอาชีพ รายได้ ภายใต้ปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง
- จุดมุ่งหมายที่ ๓ เพื่อยกระดับคุณภาพชีวิตของประชาชนในด้านการศึกษา การอนุรักษ์ วัฒนธรรมและบำรุงศาสนา
- จุดมุ่งหมายที่ ๔ เพื่ออนุรักษ์และส่งเสริมการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
- จุดมุ่งหมายที่ ๕ เพื่อยกระดับสุขภาพประชาชนและพัฒนาระบบบริการให้ยั่งยืน
- จุดมุ่งหมายที่ ๖ เพื่อให้เกิดการบริหารจัดการที่ดี ภายใต้หลักธรรมาภิบาล

บทที่ ๓ แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง

แนวทางการบริหารความเสี่ยง

แนวทางการดำเนินการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าตลาด แบ่งออกเป็น ๒ ระยะ ดังนี้

ระยะที่ ๑ การเริ่มต้นและพัฒนา ประกอบด้วย

- ๑) กำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าตลาด
- ๒) ระบุปัจจัยเสี่ยง ประเมินโอกาสและผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยง
- ๓) วิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยง
- ๔) จัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง และสูงมาก รวมทั้งปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับปานกลาง
- ๕) สื่อสารทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารความเสี่ยงให้ผู้ปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าตลาด และสามารถนำไปปฏิบัติได้
- ๖) รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง
- ๗) รายงานสรุปการประเมินผลความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

ระยะที่ ๒ การพัฒนาสู่ความยั่งยืน

- ๑) ทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยงปีที่ผ่านมา
- ๒) พัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงแต่ละประเภท
- ๓) ผลักดันให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร
- ๔) พัฒนาขีดความสามารถพนักงานส่วนตำบลในการดำเนินการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าตลาด แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าตลาด โดยมีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ ดังนี้

- | | |
|--|---------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าตลาด | ประธานกรรมการ |
| ๒. หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | กรรมการ |
| ๖. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการและเลขานุการ |

โดยให้ผู้ที่ได้รับแต่งตั้งมีหน้าที่รับผิดชอบตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ดังนี้

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

(๕) ให้ฝ่ายบริหารและผู้รับผิดชอบต้องจัดให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยติดตามผลอย่างต่อเนื่องในระหว่างปฏิบัติงานหรือติดตามประเมินผลเป็นรายครั้ง หรือใช้ทั้งสองวิธีร่วมกัน กรณีพบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญให้รายงานทันที ให้ผู้รับผิดชอบของหน่วยงานของรัฐจัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและเสนอให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี พิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

(๖) ให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี สามารถกำหนดนโยบาย วิธีการ และระยะเวลาการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง หากมีปัญหาและอุปสรรคในการจัดทำให้รายงาน ผู้บริหารทราบเพื่อพิจารณาดำเนินการแก้ไขต่อไป

บทที่ ๔ การบริหารจัดการความเสี่ยง

กระบวนการบริหารความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลหาดนางแก้ว มีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารความเสี่ยง ๖ ขั้นตอนหลัก ดังนี้

๑. การระบุความเสี่ยง เป็นการระบุเหตุการณ์ใดๆ ทั้งที่มีผลดีและผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดขึ้นที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร

๒. ประเมินความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจากการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม

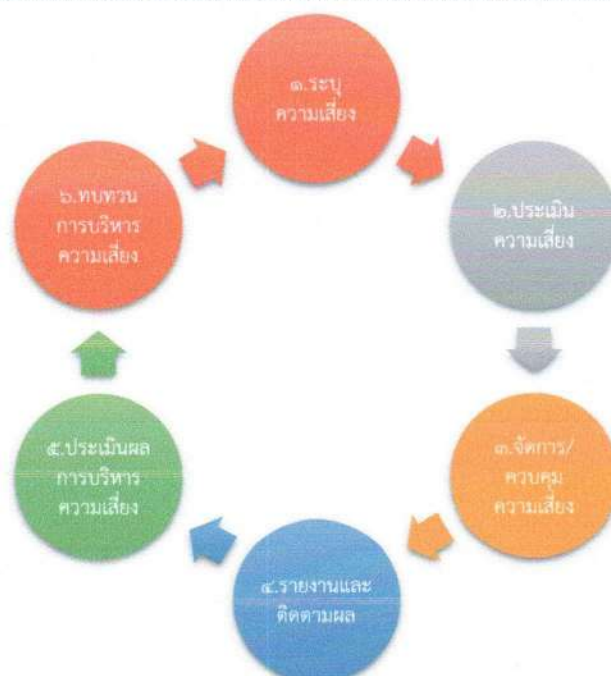
๓. จัดการความเสี่ยง เป็นการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูงและสูงมาก ให้ลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง และควรต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้น กับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

๔. รายงานและติดตามผล เป็นการรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการทั้งหมดให้ฝ่ายบริหารรับทราบ

๕. ประเมินผลการบริหารความเสี่ยง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงประจำปี เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกความเสี่ยงที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่มีการจัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๖. ทบทวนการบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวทางการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

กระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหาดนางแก้ว



ประเภทของความเสีย โดยหลักประกอบด้วย ๔ ด้าน คือ

๑. ด้านกลยุทธ์ (S)
๒. ด้านการดำเนินงาน (O)
๓. ด้านการเงิน (F)
๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย (L)

ยังอาจกำหนดความเสี่ยงด้านอื่นๆ เพิ่มเติม เช่น ความเสี่ยงด้านทุจริต ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร

ประเภทความเสี่ยง ด้าน S , O , F และ C โดยอธิบาย ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม หรือความเสี่ยงที่เกิดจากการนำกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง โดยเป็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอก ส่งผลต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ไม่สอดคล้องกับประเด็นยุทธศาสตร์/วิสัยทัศน์ หรือเกิดจากการกำหนดกลยุทธ์ที่ขาดการมีส่วนร่วมจากภาคประชาชน หรือการร่วมมือกับหน่วยงานอื่น ทำให้โครงการขาดการยอมรับและนำไปสู่การแก้ไขปัญหา หรือการตอบสนองต่อความต้องการของผู้รับบริการ หรือผู้มีส่วนได้เสียอย่างแท้จริง หรือเป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากการตัดสินใจผิดพลาด หรือการนำการตัดสินใจนั้นมาใช้อย่างไม่ถูกต้อง

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการทำงานที่ไม่มีประสิทธิภาพหรือไม่มีประสิทธิผล โดยเป็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเนื่องจากกระบวนการภายในองค์กร/กระบวนการ/เทคโนโลยีหรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูลส่งผลต่อประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินงานให้ประสบความสำเร็จ เช่น การปฏิบัติงานไม่มีแผนการดำเนินงานที่ชัดเจน หรือไม่มีการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบ บุคลากรขาดแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในงาน เป็นต้น

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านการเงิน เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงในการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลัง การบริหารการเงินไม่ถูกต้องเหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพและไม่ทันต่อสถานการณ์ ความเสี่ยงจากการจัดหาข้อมูล การวิเคราะห์ วางแผน ควบคุม และรายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารงบประมาณและการเงิน เช่น การประมาณการรายจ่ายไม่เพียงพอ การจัดสรรงบประมาณผิดพลาด การใช้จ่ายงบประมาณผิดประเภท ต้องมีการโอนหรือเปลี่ยนแปลงแก้ไข รวมถึงความเสี่ยงด้านการทุจริตทางการเงิน เป็นต้น

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/ระเบียบ (Legal Risk : L) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงกฎ นโยบาย คู่มือ แนวทางการปฏิบัติของหน่วยงาน โดยเป็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเนื่องจากความไม่ชัดเจนไม่ทันสมัย หรือไม่ครอบคลุมของกฎหมาย รวมถึงการทำนิติกรรมสัญญาที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน เป็นต้น

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์ การประเมิน และการจัดระดับความเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงานหรือองค์กร การประเมินความเสี่ยงประกอบด้วย ๒ ด้าน

๑. โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood : L) คือ ความถี่หรือโอกาสที่เกิดขึ้น ทุกวัน/ทุกเดือน/ทุกปี ความถี่มากความเสี่ยงจะสูงมาก

๒. ผลกระทบ (Impact : I) คือ ขนาดความรุนแรงที่สร้างความเสียหายทั้งที่เป็นตัวเงิน และไม่เป็นตัวเงิน หรือชื่อเสียงขององค์กร และทำให้เกิดความล้มเหลวหรือโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจขององค์กร หากเกิดการณีความเสี่ยง (Likelihood) และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact : I) ไว้ ๕ ระดับ คือ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง สูงมาก สามารถทำได้ทั้งการประเมินเชิงคุณภาพและเชิงปริมาณและการประเมินทั้งความเสี่ยงทั่วไป (Inherent Risk) และความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (Residual Risk)

เกณฑ์การประเมินระดับความเสี่ยง (Risk Score)

โดยกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) เพื่อจัดลำดับความเสี่ยงและออกแบบแนวทางจัดการความเสี่ยง ดังนี้

- กำหนดเหตุการณ์ความเสี่ยง
- ประเมินความเสี่ยงในประเด็นต่างๆ ตามตารางคะแนน โดยกำหนดระดับที่เหมาะสมกับประเด็นความเสี่ยงนั้นๆ ๕ ระดับ เพื่อให้ทราบถึงความเสี่ยงและความสำคัญโดยพิจารณาจาก

(๑) โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด

(๒) ผลกระทบความเสี่ยง หากเหตุการณ์นั้นๆ เกิดขึ้นจะก่อให้เกิดความเสียหายระดับใด

การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดปัจจัยเสี่ยงหรือสาเหตุของความเสี่ยง

คะแนน	ระดับโอกาส	คำอธิบาย
๑	น้อยที่สุด	ไม่มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นหรือมีเพียงเล็กน้อย (น้อยกว่าร้อยละ ๒๐)
๒	น้อย	มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นน้อยครั้ง (ร้อยละ ๒๑ - ๔๐)
๓	ปานกลาง	มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นบางครั้ง (ร้อยละ ๔๑ - ๖๐)
๔	มาก	มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นบ่อยครั้ง (ร้อยละ ๖๐ - ๘๐)
๕	มากที่สุด	มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นทุกครั้งที่เกือบทุกครั้ง (ร้อยละ ๘๐)

การวิเคราะห์ผลกระทบความเสี่ยง

คะแนน	ระดับโอกาส	คำอธิบาย
๑	น้อยที่สุด	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์เพียงเล็กน้อย (น้อยกว่าร้อยละ ๒๐)
๒	น้อย	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์อยู่บ้าง (ร้อยละ ๒๑ - ๔๐)
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์พอสมควร (ร้อยละ ๔๐ - ๖๐)
๔	มาก	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์ค่อนข้างรุนแรง (ร้อยละ ๖๑ - ๘๐)
๕	มากที่สุด	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์เป็นอย่างยิ่ง (ร้อยละ ๘๐)

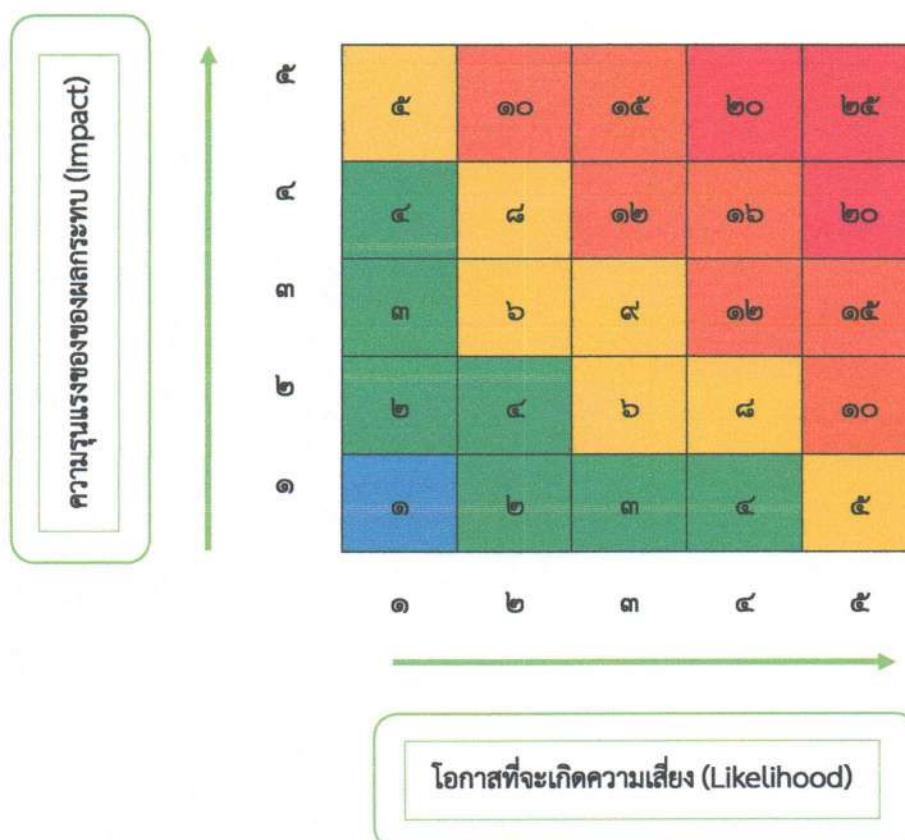
วิเคราะห์ความเสี่ยง (Degree Of Risk : D)

หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง มีค่าเชิงปริมาณ โดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ) หรือ $D = L \times I$ กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ดังนี้

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{โอกาส} \times \text{ผลกระทบ} \\ (\text{Likelihood} \times \text{Impact})$$

การจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)

เป็นการนำความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์มาจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)



เกณฑ์ประเมินระดับความรุนแรงของความเสียหาย

ระดับความเสียหาย	ค่าความเสี่ยง โอกาส x ผลกระทบ	เกณฑ์ประเมิน	การแสดงผล สัญลักษณ์
ต่ำมาก	๑ - ๒	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง	สีเขียว
ต่ำ	๓ - ๔	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ยังคงควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยง	สีเขียว
ปานกลาง	๕ - ๙	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถดำเนินการควบคุมโดยกระบวนการควบคุมภายใน	สีเหลือง
เสี่ยง	๑๐ - ๑๖	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	สีส้ม
เสี่ยงสูงมาก	๒๐ - ๒๕	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งรัดจัดการความเสี่ยงให้ลดลงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้	สีแดง

การจัดการความเสี่ยง

การจัดการความเสี่ยงจะต้องวิเคราะห์ถึงสาเหตุของความเสียหายในแต่ละประเด็น เพื่อนำไปสู่การหามาตรการจัดการกับปัจจัยความเสี่ยงให้ตรงจุด โดยการเลือกรายการความเสี่ยงจาก Risk Assessment Matrix ที่มีความสำคัญที่สุดมาดำเนินการก่อน การจัดการความเสี่ยง คือ การดำเนินการเพื่อควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยใช้วิธีแนวทางในการจัดการบริหารความเสี่ยง ทฤษฎีการบริหารความเสี่ยง (4T's)

๑. การหลีกเลี่ยง/กำจัดความเสี่ยง (Terminate risk) : ไม่ยอมรับความเสี่ยง เช่น ไม่ดำเนินการโครงการ/กิจกรรมนั้นๆ เมื่อวิเคราะห์ความเสี่ยงแล้วอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้ เช่น เสื่อมสภาพลักษณะ ชื่อเสียง การกระทำที่ผิดต่อกฎหมาย ระเบียบ วินัย การลงทุนในโครงการขนาดใหญ่ เมื่อวิเคราะห์แล้วผลที่ได้ตามมาไม่เกิดความคุ้มค่า เป็นต้น

๒. การถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer risk) : เป็นการกระจายความเสี่ยง หรือร่วมแบ่งความรับผิดชอบให้กับผู้อื่นในการบริหารจัดการความเสี่ยง เช่น การจ้างบุคคลภายนอกดำเนินการแทน

๓. การควบคุมความเสี่ยง (Treat risk) : จัดให้มีระบบการควบคุมภายในดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อลดโอกาสที่อาจเกิดขึ้นหรือผลกระทบของความเสียหายให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ได้แก่ การหามาตรการในการป้องกันความเสี่ยงอย่างเต็มรูปแบบ เช่น การจัดซื้ออุปกรณ์เพื่อป้องกันอันตรายจากการทำงาน หรือการจัดหาอุปกรณ์เพิ่มเติมจากเดิม การปรับปรุงแก้ไขกระบวนการงาน การจัดทำขั้นตอนการดำเนินงาน การวางนโยบายแนวทาง มาตรการต่างๆ เพื่อลดความเสี่ยงและทำให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ เป็นต้น

๔. การยอมรับความเสี่ยง (Take risk) : ยอมรับให้ความเสี่ยงเกิดขึ้นภายใต้ความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้

กลยุทธ์การจัดการความเสี่ยง ตามทฤษฎีการบริหารความเสี่ยง (4T's)

การยอมรับความเสี่ยง (Take risk)	ติดตามทบทวน
การลด/ควบคุมความเสี่ยง (Treat risk)	การควบคุมภายใน
การถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer risk)	หาผู้ร่วมรับความเสี่ยง/รับผิดชอบร่วมกัน
การหลีกเลี่ยง/กำจัดความเสี่ยง (Terminate risk)	ระงับ/ยกเลิก/ไม่ดำเนินการต่อ

การควบคุม (Control) หมายถึง นโยบายแนวทางหรือขั้นตอนปฏิบัติต่างๆ ซึ่งกระทำเพื่อลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ มีดังนี้

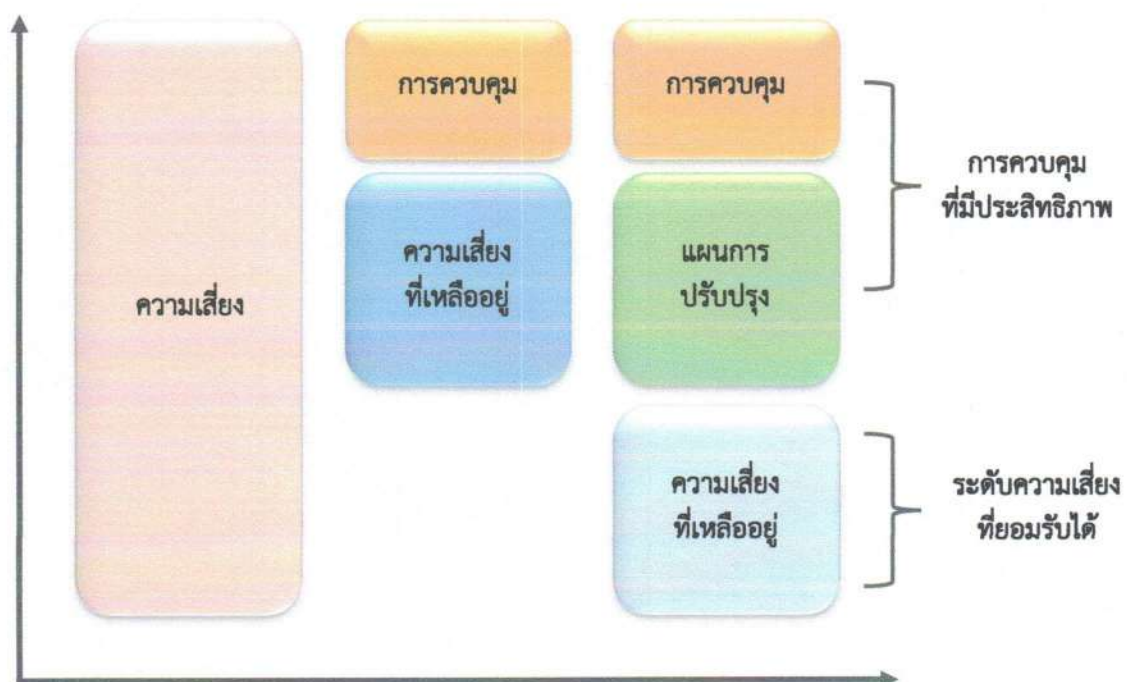
๑. การควบคุมป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก เช่น การอนุมัติ การอนุญาต การจัดโครงสร้างองค์กร การแบ่งแยกหน้าที่ การควบคุมการเข้าถึงเอกสาร ข้อมูล ทรัพย์สิน เป็นต้น.

๒. การควบคุมเพื่อให้ตรวจพบ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้น เพื่อค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว เช่น การสอบทาน การวิเคราะห์ การยืนยันยอดการตรวจนับ ตรวจสอบ การรายงาน ข้อบกพร่อง เป็นต้น

๓. การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การให้รางวัลแก่ผู้มีผลงานดีเด่น การประกาศเกียรติคุณ เป็นต้น

๔. การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้อง หรือหาวิธีแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต

ความสัมพันธ์ของความเสี่ยง การควบคุม และความเสี่ยงที่เหลืออยู่



การรายงานและติดตามผล

หลังจากจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและมีการดำเนินงานตามแผนแล้ว จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามดูว่า วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดีก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไปรายงานให้ฝ่ายบริหารทราบตามแบบรายงานที่ได้กล่าวไว้ข้างต้น ทั้งนี้ กระบวนการสอบถามอาจกำหนดข้อมูลที่ต้องติดตาม พร้อมทั้งความถี่ในการติดตามผล โดยสามารถติดตามผลได้ใน ๒ ลักษณะ คือ

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

๒) การติดตามผลในระหว่างการทำงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของหน่วยงาน

การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง จะต้องทำสรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงประจำปีต่อนายกเทศมนตรีตำบลหาดนางแก้ว เพื่อให้มั่นใจว่าองค์การบริหารส่วนตำบลหาดนางแก้ว มีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการปฏิบัติงาน

การทบทวนการบริหารความเสี่ยง

การทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลหาดนางแก้ว
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหาดนางแก้ว (บส. ๑)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหาดนางแก้ว
แบบกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๑	การพัฒนาด้านการบริหารจัดการ	การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กรณีภัยแล้ง	-	เพื่อเป็นแนวทางปฏิบัติในการเตรียมความพร้อม การแจ้งเตือนภัยและการดำเนินการช่วยเหลือขณะเกิดภัยและหลังเกิดให้ถูกต้องตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง	มีความพร้อมในการดำเนินการช่วยเหลือขณะเกิดภัยและหลังเกิดให้ถูกต้องตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประชาชนในพื้นที่ที่ได้รับการแก้ไข ปัญหากรณีเกิดภัยแล้ง
๒	การพัฒนาด้านการบริหารจัดการ	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	-	๑. เพื่อให้โครงการ/กิจกรรมมาจากแผนชุมชน ๒. เพื่อให้สามารถแก้ปัญหาหรือสนองตอบความต้องการของชุมชน และส่งเสริมกระบวนการมีส่วนร่วมของประชาชนในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๓. เพื่อให้โครงการ/กิจกรรมอยู่ในอำนาจหน้าที่ของ อบต.และสามารถดำเนินการได้โดยไม่ขัดกับระเบียบกฎหมาย	๑. ความสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ ๒. การมีส่วนร่วมของประชาชนในการเข้าร่วม ๓. ความพร้อมของโครงการในการบรรจุข้อบัญญัติประจำปีและการจัดทำรายงานติดตามประเมินผล	องค์การบริหารส่วนตำบลหาดนางแก้ว สามารถบริหารงานโดยมีแผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นเครื่องมือ สามารถกำหนดทิศทางการพัฒนาที่ชัดเจน มีประสิทธิภาพ เชื่อมโยงยุทธศาสตร์และงบประมาณ และเป็นกรอบการประเมิน

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหาดนางแก้ว
แบบกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๓	การพัฒนา ด้านสาธารณสุข	การป้องกันและช่วยเหลือประชาชน จากโรคไข้เลือดออก	-	๑. เพื่อลดอัตราการป่วยและ ป้องกันการเสียชีวิตจากโรค ๒. เพื่อลดอัตราการแพร่ระบาด ของโรค ๓. เพื่อทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ ยุงลาย ทั้งในครัวเรือนและที่ สาธารณะ	๑. ลดอัตราการป่วยและ ป้องกันการเสียชีวิตจากโรค ๒. ลดอัตราการแพร่ระบาด ของโรค ๓. สามารถทำลายแหล่ง เพาะพันธุ์ยุงลาย ทั้งใน ครัวเรือนและที่สาธารณะ	ลดการป่วยและเสียชีวิตจากโรค ให้เหลือน้อยที่สุด โดยการควบคุม ยุงลายและลูกน้ำยุงลายอย่างมี ประสิทธิภาพ
๔	การพัฒนาด้านพัฒนา สิ่งแวดล้อม	การลดปัญหาภาวะโลกร้อน	-	เพื่อให้ประชาชนเข้าใจ ถึงความสำคัญและประโยชน์ ของทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อมอย่างแท้จริง รวมทั้งสร้างจิตสำนึกที่ดีในการ อนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน	ประชาชนมีจิตสำนึกในการ อนุรักษ์ทรัพยากร ธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม มีการดูแล อย่างเป็นระบบ ไม่หวังเพียงใช้ ประโยชน์จากธรรมชาติเพียง อย่างเดียวโดย มีการปลูก ทดแทนหรืออนุรักษ์ไว้	มีการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม มีการดูแลอย่าง เป็นระบบ ใช้ประโยชน์จาก ธรรมชาติเพียงอย่างเหมาะสม มีการปลูกทดแทนหรืออนุรักษ์ไว้
๕	การพัฒนาด้าน เกษตรกรรม เศรษฐกิจ และการบริหารจัดการน้ำ	การส่งเสริมและพัฒนาอาชีพ	-	๑. เพื่อส่งเสริมและสนับสนุน กลุ่มอาชีพในท้องถิ่นให้มีรายได้ เพิ่มขึ้น ๒. เพื่อสนับสนุนกลุ่มอาชีพใน การจัดหาตลาดและการ ประชาสัมพันธ์สินค้า	๑. กลุ่มอาชีพมีรายได้เพิ่มขึ้น ๒. กลุ่มอาชีพได้รับการจัดหา ตลาดและการประชาสัมพันธ์ สินค้า	พัฒนาศักยภาพกลุ่มอาชีพ สร้าง รายได้และความมั่นคงที่ยั่งยืน

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหาดนางแก้ว
แบบกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความ เสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๖	การพัฒนาด้านสังคม การศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด	-	๑. เพื่อป้องกันการแพร่ขยาย ของยาเสพติดในเขตพื้นที่ ๒. เพื่อให้กลุ่มเยาวชนและวัย ทำงานได้ตระหนักถึงพิษภัย ของยาเสพติด ประชาชนทั่วไป ตระหนักและเล็งเห็นความสำคัญ ของปัญหายาเสพติด ๓. เพื่อสร้างความเข้มแข็ง ทางด้านจิตใจ โดยใช้ กิจกรรมทางพุทธศาสนาเข้า มาใช้ในการปฏิบัติและ สามารถปรับใช้ใน ชีวิตประจำวันได้	๑. สามารถป้องกันการแพร่ ขยายของยาเสพติดในเขต พื้นที่ ๒. ทุกกลุ่มวัยตระหนักถึงพิษภัย ของยาเสพติด ๓. สร้างภูมิคุ้มกันทางจิตใจ ไม่ให้อยู่เกี่ยวข้องกับยาเสพติด	สร้างสังคมที่ปลอดภัยและยั่งยืน เน้นการป้องกันกลุ่มเสี่ยงไม่ให้อยู่ เกี่ยวข้องกับยาเสพติด ควบคู่ไปกับการ ปราบปราม
๗	-	การเงินและบัญชี	-	๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน การเงิน - จ่ายเงิน เป็นไป ตามระเบียบ กฎหมาย และ ข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้การบันทึกบัญชี เอกสารหลักฐานประกอบการ บันทึกบัญชี ถูกต้องครบถ้วน เป็นปัจจุบัน	๑. การรับเงิน - จ่ายเงิน เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย และข้อบังคับต่างๆ ที่ เกี่ยวข้อง ๒. การบันทึกบัญชีเอกสาร หลักฐานประกอบการบันทึก บัญชี ถูกต้องครบถ้วนเป็น ปัจจุบัน	การปฏิบัติงานด้านการเงินและ บัญชีมีความถูกต้องตามระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหาดนางแก้ว
แบบกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๘	-	งานทะเบียนทรัพย์สินและการ บริหารงานพัสดุ	-	๑. เพื่อให้การทำงานมีประสิทธิภาพ จัดทํา การควบคุม การจำหน่าย ๒. เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่มี ความรู้ความเข้าใจในระบบ และวิธีปฏิบัติที่ถูกต้อง ๓. เพื่อป้องกันความรับผิดชอบ ละเมิด ๔. เพื่อให้การจัดหาถูกต้องตาม ราคาต่อหน่วยและเป็นไปตาม วัตถุประสงค์ของงาน	๑. จัดการทรัพย์สินของ หน่วยงานเป็นไปอย่างมีระบบ เกิดประโยชน์สูงสุด คัดค้าน และถูกต้องตามระเบียบ ๒. เจ้าหน้าที่มีความรู้ความ เข้าใจในระบบระเบียบและวิธีปฏิบัติ ที่ถูกต้อง ๓. สามารถจัดหาถูกต้องตาม ราคาต่อหน่วยและเป็นไปตาม วัตถุประสงค์ของงาน	การบริหารจัดการพัสดุของ หน่วยงานให้มีประสิทธิภาพสูงสุด โดยให้ความถูกต้องตามระเบียบ มีการควบคุมดูแลทรัพย์สินให้ พร้อมใช้งานอยู่เสมอ และ สามารถนำไปใช้ประโยชน์ได้อย่าง คุ้มค่าที่สุด ครอบคลุมการจัดหา การบันทึกทะเบียน การดูแลรักษา การเบิกจ่าย และการจำหน่าย พัสดุ
๙	-	งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้	-	๑. เพื่อจัดเก็บรายได้เป็นไปตาม เกณฑ์ที่กำหนดและปฏิบัติตาม กฎหมายการจัดเก็บภาษี ๒. เพื่อให้การจัดทำใบเสร็จเป็น ปัจจุบัน	๑. สามารถจัดเก็บรายได้ เป็นไปตามเกณฑ์ที่กำหนดและ ปฏิบัติตามกฎหมาย ๒. สามารถจัดทำใบเสร็จเป็น ปัจจุบัน ครบถ้วน ถูกต้อง	สามารถจัดเก็บรายได้เป็นไปตาม เกณฑ์ที่กำหนดและปฏิบัติตาม กฎหมาย ครบถ้วน ถูกต้อง และ เป็นปัจจุบัน

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหาดนางแก้ว
แบบกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๑๐	-	การตรวจสอบฎีกา	-	เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินเป็นไปตามระเบียบ/กฎหมาย/หนังสือสั่งการ	ความครบถ้วนถูกต้องของเอกสารประกอบฎีกา ถูกต้องตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	เกิดความมั่นใจในการเบิกจ่าย และเป็นไปอย่างถูกต้อง ตามระเบียบ ข้อบังคับ และงบประมาณที่กำหนดไว้ เพื่อป้องกันความเสียหายต่อทางราชการ และเพื่อใช้เป็นหลักฐานในการตรวจสอบ
๑๑	การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน	งานก่อสร้าง ส้วม โครงสร้าง คอกหมู และ	-	๑. เพื่อให้การก่อสร้าง ส้วม โครงสร้าง คอกหมู และ ออกแบบสอดคล้องและมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ๒. เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณ ในการก่อสร้างเป็นไปอย่างคุ้มค่า และได้มาตรฐาน ๓. เพื่อให้การควบคุมงานก่อสร้างได้มาตรฐานและโปร่งใส	๑. งานก่อสร้าง ส้วม โครงสร้าง คอกหมู และ ออกแบบสอดคล้องและมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ๒. การใช้จ่ายงบประมาณ ในการก่อสร้างเป็นไปอย่างคุ้มค่า และได้มาตรฐาน ๓. การควบคุมงานก่อสร้างได้มาตรฐานและโปร่งใส	งานก่อสร้างเป็นไปตามแบบโครงการให้ถูกต้องและครบถ้วน สามารถควบคุมงานก่อสร้างให้เป็นไปตามแบบ ตามมาตรฐานความปลอดภัย
๑๒	-	การบันทึกและจัดทำบัญชีของหน่วยงานภายใต้สังกัด (ศพด.)	-	เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	สามารถทราบสถานการณ์เงินเข้า-ออก ทรัพย์สิน และหนี้สินของศูนย์ฯ ช่วยให้การตรวจสอบการรับเงิน การเก็บรักษาเงิน และการใช้จ่ายเงินเป็นไปอย่างรัดกุมตามระเบียบ และ สามารถป้องกันข้อผิดพลาด	ทราบสถานะทางการเงิน ทั้ง ทรัพย์สิน หนี้สิน และเพื่อเป็นเครื่องมือในการ บริหารจัดการ ให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ยังช่วย ป้องกันการทุจริต และเป็นข้อมูลในการวางแผนงานในอนาคต

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหาดนางแก้ว
แบบกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๑๓	-	การจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	-	เพื่อให้หน่วยงานบริหาร และวิชาการมีประสิทธิภาพ สามารถใช้เป็นกรอบแนวทางใน การพัฒนาการจัดการศึกษา	สามารถจัดแผนพัฒนา การศึกษาได้ครอบคลุม ขอบเขตครบทุกด้าน	ศพด. อบต. หาดนางแก้ว มีแผนพัฒนาการศึกษา ครอบคลุม ขอบเขตครบทุกด้าน อย่างเต็มศักยภาพ มีการส่งเสริมคุณธรรมจริยธรรม มี สุขภาพร่างกายและจิตใจที่แข็งแรง เตรียมความพร้อมสำหรับการศึกษาใน ระดับต่อไป รวมถึงการพัฒนาคุณภาพ บุคลากร การสร้างสภาพแวดล้อมที่เอื้อ ต่อการเรียนรู้ และการส่งเสริมการมีส่วนร่วม จากผู้ปกครองและชุมชน
๑๔	-	การปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายใน	-	๑. เพื่อตรวจสอบและสอบทาน การดำเนินงานของหน่วยงานว่ามี การดำเนินงานอย่างมี ประสิทธิภาพ ประสิทธิผล บรรลุ ผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายที่ วางไว้ ๒. เพื่อตรวจสอบและสอบทาน การปฏิบัติงานของหน่วยงานว่ามี การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด	๑. สามารถตรวจสอบและสอบ ทานการดำเนินงานของหน่วยงาน มีการดำเนินงานอย่างมี ประสิทธิภาพ ประสิทธิผล บรรลุ ผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมาย ที่วางไว้ ๒. สามารถตรวจสอบและสอบ ทานการปฏิบัติงานของหน่วยงานว่า มีการปฏิบัติเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด	การตรวจสอบภายในเป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม สามารถ เพิ่มคุณค่า ประสิทธิภาพ และประสิทธิผล ให้แก่องค์กร

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหาดนางแก้ว
แบบกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
				๓. เพื่อตรวจสอบและสอบทานข้อมูลด้านการเงิน การบัญชี ว่ามีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันการณ ๔. เพื่อให้คำแนะนำ สร้างคุณค่า เพิ่ม และเสนอแนะแนวทาง ปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น ๕. เพื่อให้ผู้บริหารสามารถแก้ไขปัญหาและอุปสรรคได้อย่าง รวดเร็วและทันเหตุการณ์	๓. สามารถตรวจสอบและสอบทานข้อมูลด้านการเงิน การบัญชี ว่ามีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันกาล ๔. สามารถให้คำแนะนำ สร้างคุณค่าเพิ่ม และเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น ๕. ผู้บริหารสามารถแก้ไขปัญหาและอุปสรรคได้อย่าง รวดเร็วและทันเหตุการณ์	

ลายมือชื่อ



(นางฐาปณี สมโภชน์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหาดนางแก้ว

วันที่ 10 มีค 2568

การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหาดนางแก้ว (บส. ๒)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหาดนางแก้ว
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อบท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๑	การป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยกรณีภัยแล้ง	เพื่อเป็นแนวทางปฏิบัติในการ เตรียมความพร้อม การแจ้ง เตือนภัยและการดำเนินการ ช่วยเหลือขณะเกิดภัยและ หลังเกิดให้ถูกต้องตาม กฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง	สำนักปลัด	ปัจจัยทางธรรมชาติจาก ปริมาณน้ำฝนน้อย ภาวะฝน ทิ้งช่วง การเปลี่ยนแปลง ของสภาพภูมิอากาศ รวมถึงปัจจัยจากการกระทำ ของมนุษย์ เช่น การตัดไม้ ทำลายป่า	ด้านกลยุทธ์ (O)	๔	๔	๑๖ (สูง)	ใช้มาตรการ การเฝ้าระวัง
๒	การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น	๑. เพื่อให้โครงการ/กิจกรรม มาจากแผนชุมชน ๒. เพื่อให้สามารถแก้ปัญหา หรือสนองตอบความต้องการ ของชุมชน และส่งเสริม กระบวนการมีส่วนร่วมของ ประชาชนในการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ๓. เพื่อให้โครงการ/กิจกรรม อยู่ในอำนาจหน้าที่ของ อบต. และสามารถดำเนินการได้โดย ไม่ขัดกับระเบียบกฎหมาย	สำนักปลัด	๑. ประชาชนไม่เห็น ความสำคัญของการจัดทำ แผน พัฒนาท้องถิ่น ๒. ประชาชนยังไม่เข้ามา มีส่วนร่วมในการประชุม เท่าที่ควร	ด้านกลยุทธ์ (S)/ด้านการ ดำเนินการ (O)	๔	๔	๑๖ (สูง)	ลดโอกาสและ ผลกระทบของ ความเสี่ยง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหาดนางแก้ว
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๓	การป้องกันและ ช่วยเหลือประชาชนจาก โรคไข้เลือดออก	๑. เพื่อลดอัตราการป่วยและ ป้องกันการเสียชีวิตจากโรค ๒. เพื่อลดอัตราการแพร่ ระบาดของโรค ๓. เพื่อทำลายแหล่ง เพาะพันธุ์ยุงลาย ทั้งใน ครัวเรือนและที่สาธารณะ	สำนักปลัด	๑. สภาพแวดล้อมที่รกใน พื้นที่ครัวเรือนและพื้นที่ สาธารณะ ๒. ขาดการดูแลเอาใจใส่ ด้านสิ่งแวดล้อม บริเวณที่ อยู่อาศัยทำให้มีแหล่ง เพาะพันธุ์ยุงลาย ๓. เป็นโรคที่ติดต่อกัน ฤดูกาลแพร่กระจายได้ง่าย ประชาชนยังไม่ตระหนักถึง ความรุนแรงของโรค วิธีป้องกัน	ด้านกลยุทธ์ (S)/ด้านการ ดำเนินการ (O)	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	การลดโอกาสและ การผลกระทบของ ความเสี่ยง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหาดนางแก้ว
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๔	การลดปัญหาภาวะโลกร้อน	เพื่อให้ประชาชนเข้าใจถึงความสำคัญและประโยชน์ของทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อมอย่างแท้จริง รวมทั้งสร้างจิตสำนึกที่ดีในการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน	สำนักปลัด	การขาดจิตสำนึกในการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อมขาดการดูแลอย่างเป็นระบบหวังเพียงใช้ประโยชน์จากธรรมชาติเพียงอย่างเดียว โดยไม่มีการปลูกทดแทน หรืออนุรักษ์ไว้ซึ่งเป็นสาเหตุทำให้เกิดภาวะโลกร้อน	ด้านกลยุทธ์ (S)/ด้านการดำเนินงาน (O)	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหาดนางแก้ว
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อบท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๕	การส่งเสริมและพัฒนาอาชีพ	๑. เพื่อส่งเสริมและสนับสนุนกลุ่มอาชีพในท้องถิ่นให้มีรายได้เพิ่มขึ้น ๒. เพื่อสนับสนุนกลุ่มอาชีพในการจัดตลาดและการประชาสัมพันธ์สินค้า	สำนักปลัด	๑. ประชาชนส่วนใหญ่ประกอบอาชีพเกษตรกรรมขาดการรวมกลุ่มที่ต่อเนื่อง ๒. สินค้าจำหน่ายได้น้อยและเสี่ยงต่อการขาดทุนเนื่องจากขาดทุน - ประชาสัมพันธ์ - ขาดความรู้ในการหาตลาด - งบประมาณมีไม่เพียงพอ	ด้านการดำเนินงาน (O)	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ยอมรับความเสี่ยง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหาดนางแก้ว
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๖	การป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติด	๑. เพื่อป้องกันการแพร่ขยาย ของยาเสพติดในเขตพื้นที่ ๒. เพื่อให้กลุ่มเยาวชนและวัย ทำงานได้ตระหนักถึงพิษภัย ของยาเสพติด ประชาชน ทั่วไปตระหนักและเล็งเห็น ความสำคัญ ของปัญหายาเสพติด ๓. เพื่อสร้างความเข้มแข็ง ทางด้านจิตใจ โดยใช้ กิจกรรมทางพุทธศาสนาเข้า มาใช้ในการปฏิบัติและ สามารถปรับใช้ใน ชีวิตประจำวันได้	สำนักปลัด อบต.	๑. มีการแพร่ขยายของยา เสพติดในเขตพื้นที่ โดยเฉพาะ กลุ่มเยาวชน เนื่องจากสังคมวัยรุ่นมีความ ศรัทธาและมีความ เลียนแบบในทางที่ผิด ๒. ความก้าวหน้าของ เทคโนโลยีในปัจจุบันทำให้ เยาวชนรับรู้ข้อมูลที่ผิดจาก สื่อต่างๆ หรืออาจถูก ชักชวนได้ง่าย	ด้านกลยุทธ์ (S)/ด้านการ ดำเนินการ (O)	๕	๓	๑๕ (สูง)	การลดโอกาสและ การผลกระทบของ ความเสี่ยง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหาดนางแก้ว
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อบท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๗	การเงินและบัญชี	๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการรับเงิน - จ่ายเงิน เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย และข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้การบันทึบบัญชีเอกสารหลักฐานประกอบการบันทึกบัญชี ถูกต้องครบถ้วนเป็นปัจจุบัน	กองคลัง	๑. งานการเงินและบัญชีเป็นงานที่มีความรับผิดชอบมาก ในการรับเงินจ่ายเงิน และบันทึกบัญชีรายรับรายจ่าย และตรวจสอบความถูกต้องเป็นงานที่ละเอียดอาจทำให้เกิดการผิด พลาดในการลงบัญชี และยากแก่การตรวจสอบ ๒. การควบคุมที่มีอยู่แล้วไม่เพียงพอ ซึ่งอาจทำให้เกิดข้อผิดพลาด / ลำบากไม่ทันตามกำหนดในการปฏิบัติงานได้	ด้านการเงิน (F)/ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (L)	๓	๒	๖ (น้อย)	การลดโอกาสของความเสี่ยงและการลดผลกระทบของความเสี่ยง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหาดนางแก้ว
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๘	งานทะเบียนทรัพย์สิน และการบริหารงานพัสดุ	๑. เพื่อให้การทำงานมีประสิทธิภาพ มาตรฐาน เช่น การจัดทำบัญชี การควบคุม การจำหน่าย ๒. เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่มีความรู้ความเข้าใจระเบียบ และวิธีปฏิบัติที่ถูกต้อง ๓. เพื่อป้องกันความรับผิดชอบทางละเมิด ๔. เพื่อให้การจัดหาถูกต้องตามราคาต่อหน่วยและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของงาน ๕. ผู้รับจ้างในการจัดซื้อจัดจ้างเป็นรายเดิมอาจทำให้เกิดการทุจริตได้ ๖. เร่งรีบในการจัดหา จนไม่ได้จัดเตรียมเอกสารที่ถูกต้อง ๗. ไม่มีการสืบราคามาตรฐานก่อนดำเนินการจัดซื้อ	กองคลัง	๑. คณะกรรมการตรวจรับ การจ้างไม่มีความรู้ความชำนาญ ๒. ไม่มีการกำหนด ระยะเวลาความต้อง การพัสดุอย่างเหมาะสม ๓. การกำหนดความ ต้องการพัสดุไม่ตรงตามความเป็นจริง ๔. ทะเบียนคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ยังไม่เรียบร้อย	ด้านการดำเนินงาน (O)/ด้านการปฏิบัติตาม กฎระเบียบ (L)	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	การลดโอกาสของ ความเสี่ยงและ การลดผลกระทบ ของความเสี่ยง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหาดนางแก้ว
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อบท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๙	งานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้	๑. เพื่อจัดเก็บรายได้เป็นไป ตามเกณฑ์ที่กำหนดและ ปฏิบัติตามกฎหมายการ จัดเก็บภาษี ๒. เพื่อให้การจัดทำใบเสร็จ เป็นปัจจุบัน	กองคลัง	๑. ยังไม่มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการตรวจสอบ พื้นที่ / การประเมินราคา กลาง ในการจัดเก็บภาษีแต่ ละประเภทให้เป็นปัจจุบัน ๒. ประชาชนไม่ค่อยให้ ความร่วมมือ ในการชำระ ภาษี	ด้านการ ดำเนินงาน (O)/ด้านการ ปฏิบัติตาม กฎระเบียบ (L)	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	การลดโอกาสของ ความเสี่ยงและ การลดผลกระทบ ของความเสี่ยง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหาดนางแก้ว
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๑๐	การตรวจสอบฎีกา	เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินเป็นไปตามระเบียบ/กฎหมาย/หนังสือสั่งการ	กองคลัง	เบิกจ่ายผิดประเภทหรือผิดวัตถุประสงค์ และการเบิกจ่ายเงินสู่ผู้รับไม่ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย/หนังสือสั่งการเนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขระเบียบกฎหมายอยู่บ่อยครั้ง	ด้านการดำเนินงาน (O)/ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (L)	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	การลดโอกาสของความเสี่ยงและการลดผลกระทบของความเสี่ยง
๑๑	งานก่อสร้างสำรวจออกแบบและควบคุมงาน	๑. เพื่อให้การก่อสร้างสำรวจและออกแบบสอดคล้องและมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ๒. เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณ ในการก่อสร้างเป็นไปอย่างคุ้มค่าและได้มาตรฐาน ๓. เพื่อให้การควบคุมงานก่อสร้างได้มาตรฐานและก่อสร้างได้ตามมาตรฐานและโปร่งใส	กองช่าง	๑. ขาดอุปกรณ์ในการสำรวจออกแบบ และทดสอบวัสดุ ๒. ขาดการวางแผนในการปฏิบัติงานและการจัดเก็บข้อมูลด้านงานโยธา ๓. ขาดบุคลากรในการควบคุมดูแลงานด้านการก่อสร้างอย่างเพียงพอและมีศักยภาพและมีการใช้อิทธิพลจากผู้รับจ้างงานก่อสร้าง	ด้านการดำเนินงาน (O)	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	การลดโอกาสของความเสี่ยงและการลดผลกระทบของความเสี่ยง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหาดนางแก้ว
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๑๒	การบันทึกและจัดทำ บัญชีของหน่วยงาน ภายใต้สังกัด (ศพด.)	เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน การเงิน การบัญชี และการ พัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	บุคลากรยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการการ ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวง มหาดไทย ว่า ด้วยรายได้และการจ่ายเงิน ของสถานศึกษาสังกัด องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ และระเบียบ อื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง	ด้านการ ดำเนินการ (O)/ด้านการ ปฏิบัติตาม กฎหมาย (L)	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	การลดโอกาสของ ความเสี่ยงและ การลดผลกระทบ ของความเสี่ยง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหางแก้ว
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๑๓	การจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก	เพื่อให้งานด้านบริหาร และวิชาการมีประสิทธิภาพ สามารถใช้เป็นกรอบแนวทาง ในการพัฒนาการจัดการศึกษา	กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	บุคลากรที่เกี่ยวข้องยังขาด ความรู้ ความเข้าใจการ จัดทำแผนพัฒนาการศึกษา	ด้านการ ดำเนินการ (O)/ด้านการ ปฏิบัติตาม กฎหมาย (L)	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	การลดโอกาสของ ความเสี่ยงและ การลดผลกระทบ ของความเสี่ยง
๑๔	การปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายใน	๑. เพื่อตรวจสอบและสอบ ทานการดำเนินงานของ หน่วยงานว่ามีการดำเนินงาน อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล บรรลุผลสัมฤทธิ์ ของงานตามเป้าหมายที่วางไว้	หน่วยตรวจสอบภายใน	ขาดแคลนบุคลากรใน ตำแหน่งนี้ตรวจสอบ ภายใน และผู้ปฏิบัติงานที่ ยังมีความรู้และทักษะ ในการปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายในตามแผนการ ตรวจสอบภายในที่	ด้านกลยุทธ์ (S)/ด้านการ ดำเนินการ (O)/ด้านการ ปฏิบัติตาม กฎหมาย (L)	๔	๓	๑๒ (มาก)	การลดโอกาสของ ความเสี่ยงและ การลดผลกระทบ ของความเสี่ยง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนางแก้ว
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
		๒. เพื่อตรวจสอบและสอบ ทานการปฏิบัติงานของ หน่วยงานว่ามีการปฏิบัติ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และ นโยบายที่กำหนด ๓. เพื่อตรวจสอบและสอบ ทานข้อมูลด้านการเงิน การ บัญชี ว่ามีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทัน การณ์		ได้รับการอนุมัติ ไม่เพียงพอ ขาดความเข้าใจและความ เชี่ยวชาญ เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับการที่ ตรวจสอบ					

ลายมือชื่อ

(นางฐานันท์ สมโนชน์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนางแก้ว

วันที่

10 มี.ค. 2568

การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหาดนางแก้ว (บส. ๓)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแก้ว
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
๑	การป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยกรณีภัยแล้ง	ปัจจัยทางธรรมชาติ จากปริมาณน้ำฝนน้อย ภาวะฝนทิ้งช่วง การ เปลี่ยนแปลง ของ สภาพภูมิอากาศ รวมถึงปัจจัยจากการ กระทำของมนุษย์ เช่น การตัดไม้ทำลายป่า	ใช้มาตรการ การเฝ้าระวัง	สำนักปลัด	๑. จัดทำแผนงานการ ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัยให้ครอบคลุมทุก ภัยธรรมชาติ ให้ทันยุค ปัจจุบัน ๒. จัดทำแผนการป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย ให้เป็นปัจจุบัน ๓. จัดให้มี อปพร. คอย ตรวจการณ์ในช่วงมีการแจ้ง เตือนต่างๆ เพื่อเป็นการ ป้องกันและแก้ไขปัญหาได้ ทันทั่วถึง	มีความพร้อมในการ ดำเนินการช่วยเหลือ ขณะเกิดภัยและ หลังเกิดให้ถูกต้อง ตาม กฎระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	๑ ต.ค. ๖๗ - ๓๐ ก.ย. ๖๘	ประชุมติดตามผลการ ดำเนินการและรายงาน ให้ผู้บริหารทราบ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหาดนางแก้ว
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
๒	การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น	๑. ประชาชนไม่เห็น ความสำคัญของการ จัดทำแผน พัฒนา ท้องถิ่น ๒. ประชาชนยังไม่เข้า มีส่วนร่วมในการ ประชาคมเท่าที่ควร	การลดโอกาสและการ ผลกระทบของความเสี่ยง	สำนักปลัด	๑. จัดทำแผนการ ดำเนินงานเพื่อจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นในแต่ละ ขั้นตอนไว้ล่วงหน้าให้ชัดเจน มีกรอบเวลาที่แน่นอนและ ปฏิบัติให้เป็นไปตามแผน ๒. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ การจัดทำประชาคมให้ ประชาชนทราบถึง ประโยชน์หรือผลกระทบ	๑. ความสอดคล้อง กับยุทธศาสตร์ ๒. การมีส่วนร่วมของ ประชาชนให้การเข้า ร่วม ๓. ความพร้อมของ โครงการในการบรรจุ ในข้อบัญญัติประจำปี และการจัดทำ รายงานติดตาม ประเมินผล	๑ ต.ค. ๖๗ - ๓๐ ก.ย. ๖๘	ติดตามผลการ ดำเนินการและรายงาน ให้ผู้บริหารทราบ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนางแก้ว
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
๓	การป้องกันและช่วยเหลือ ประชาชนจากโรค ไข้เลือดออก	๑. สภาพแวดล้อมที่รก ในพื้นที่ครัวเรือนและ พื้นที่สาธารณะ ๒. ขาดการดูแลเอาใจ ใส่ด้านสิ่งแวดล้อม บริเวณที่อยู่อาศัยทำให้ มีแหล่งเพาะพันธุ์ ยุงลาย ๓. เป็นโรคที่ติดต่อกัน ถูกกลืนแพร่กระจายได้ ง่ายประชาชนยังไม่ ตระหนักถึงความ รุนแรงของโรค วิธีป้องกัน	การลดโอกาสและการ ผลกระทบของความเสี่ยง	สำนักปลัด	๑. จัดโครงการควบคุมและ ป้องกันโรคไข้เลือดออก ๒. ดำเนินการแจกทราย อะเบทให้กับทุกครัวเรือน ๓. ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ กับประชาชนถึงวิธีการ ควบคุมและการป้องกันโรค ไข้เลือดออก ๔. ประสานกับสมาชิก อปท. และ อสม. พร้อมทั้ง เจ้าหน้าที่ รพ.สต. หาดนาง แก้ว ร่วมกันรณรงค์ป้องกัน โรคไข้เลือดออก ๕. เจ้าหน้าที่ได้ออกพ่น สารเคมีกำจัดยุงลายให้กับ ทุกหมู่บ้าน	๑. ลดอัตราการป่วย และป้องกันการ เสียชีวิตจากโรค ๒. ลดอัตราการแพร่ ระบาดของโรค ๓. สามารถทำลาย แหล่งเพาะพันธุ์ ยุงลาย ทั้งใน ครัวเรือนและที่ สาธารณะ	๑ ต.ค. ๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๖๘	ติดตามผลการ ดำเนินการและรายงาน ให้ผู้บริหารทราบ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนางแก้ว
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
๔	การลดปัญหาภาวะโลกร้อน	การขาดจิตสำนึกในการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อมขาดการดูแลอย่างเป็นระบบหวังเพียงใช้ประโยชน์จากธรรมชาติเพียงอย่างเดียวโดยไม่มีการปลูกทดแทนหรืออนุรักษ์ไว้ซึ่งเป็นสาเหตุทำให้เกิดภาวะโลกร้อน	การลดโอกาสและการผลกระทบของความเสี่ยง	สำนักปลัด	๑. จัดโครงการปลูกป่าหรือการแลกเปลี่ยนหรือที่เกี่ยวข้องกับการอนุรักษ์ทรัพยากร ธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม เพื่อรณรงค์การลดภาวะโลกร้อน ๒. ประชาสัมพันธ์หรือเผยแพร่ให้ความรู้เกี่ยวกับสาเหตุของการเกิดภาวะโลกร้อน ให้ตระหนักถึงผลกระทบที่เกิดขึ้น	ประชาชนมีจิตสำนึกในการอนุรักษ์ทรัพยากร ธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม มีการดูแลอย่างเป็นระบบ ไม่หวังเพียงใช้ประโยชน์จากธรรมชาติเพียงอย่างเดียว มีการปลูกทดแทนหรืออนุรักษ์ไว้	๑ ต.ค. ๖๗ - ๓๐ ก.ย. ๖๘	ติดตามผลการดำเนินการและรายงานให้ผู้บริหารทราบ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนางแก้ว
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
๕	การส่งเสริมและพัฒนา อาชีพ	๑. ประชาชนส่วนใหญ่ ประกอบอาชีพ เกษตรกรรม ขาดการ รวมกลุ่มที่ต่อเนื่อง ๒. สินค้าจำหน่ายได้ น้อย และเสี่ยงต่อการ ขาดทุนเนื่องจากขาด การประชาสัมพันธ์ - ขาดความรู้ในการหา ตลาด - งบประมาณมีไม่ เพียงพอ	ยอมรับความเสี่ยง	สำนักงานปลัด	๑. จัดโครงการสำรวจและ จัดทำทะเบียนกลุ่มอาชีพ ๒. ประชาสัมพันธ์และให้ ความรู้ในเรื่องหลักการ ตลาด ๓. สนับสนุนงบประมาณ แหล่งเงินทุนในการสร้าง กลุ่มอาชีพหรือจัดหาตลาด และการประชาสัมพันธ์ สินค้า	๑. กลุ่มอาชีพมีรายได้ เพิ่มขึ้น ๒. กลุ่มอาชีพได้รับ การจัดหาตลาดและ การประชาสัมพันธ์ สินค้า	๑ ต.ค. ๖๗ - ๓๐ ก.ย. ๖๘	ติดตามผลการ ดำเนินการและรายงาน ให้ผู้บริหารทราบ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหาดนางแก้ว
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
๖	การป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติด	๑. มีการแพร่ขยายของ ยาเสพติดในเขตพื้นที่ โดยเฉพาะ กลุ่ม เยาวชนเนื่องจากสังคม วัยรุ่นมีความคึก คะนองและมี พฤติกรรมเลียนแบบ ในทางที่ผิด ๒. ความก้าวหน้าของ เทคโนโลยีในปัจจุบัน ทำให้เยาวชนรับรู้ ข้อมูลที่เกิดจากสื่อ ต่างๆ หรืออาจถูก ชักชวนได้ง่าย	การลดโอกาสและการ ผลกระทบของความเสี่ยง	สำนักปลัด	๑. จัดตั้งศูนย์ป้องกันและ ปราบปรามยาเสพติดของ อปท.และแต่งตั้ง คณะกรรมการรับผิดชอบ ดำเนินการ ๒. จัดกิจกรรม เพื่อให้ เยาวชนไทยห่างไกล ยาเสพติด ๓. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ ให้รับรู้รับทราบถึงโทษและ ความเสี่ยงหายจากยาเสพติด รวมทั้งบูรณาการ ร่วมมือกับหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง	๑. สามารถป้องกัน การแพร่ขยายของยา เสพติดในเขตพื้นที่ ๒. ทุกกลุ่มวัยตระหนัก ถึงพิษภัยของยาเสพติด ๓. สร้างภูมิคุ้มกันทาง จิตใจไม่ให้อยู่เกี่ยวข้องกับ ยาเสพติด	๑ ต.ค. ๖๗ - ๓๐ ก.ย. ๖๘	ติดตามผลการ ดำเนินการและรายงาน ให้ผู้บริหารทราบ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหาดนางแก้ว
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
๗	การเงินและบัญชี การเงินและบัญชี	๑. งานการเงินและบัญชี เป็นงานที่มีความรับผิดชอบมาก ในการรับเงินจ่ายเงิน และบันทึกบัญชีรายรับรายจ่ายและตรวจสอบความถูกต้องเป็นงานที่ละเอียดอาจทำให้เกิดการผิด พลาดในการลงบัญชี และยากแก่การตรวจสอบ ๒. การควบคุมที่มีอยู่แล้วไม่เพียงพอ ซึ่งอาจทำให้เกิดข้อผิดพลาด / ลำบากไม่ทันตามกำหนดในการปฏิบัติงานได้	การลดโอกาสของความเสียหายและการลดผลกระทบของความเสียหาย	กองคลัง	๑. ศึกษาเปรียบเทียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อให้การปฏิบัติงานถูกต้อง ๒. กำหนดแนวทางขั้นตอนการปฏิบัติที่ชัดเจน ๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ	๑. การรับเงิน - จ่ายเงิน เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย และข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ๒. การบันทึกบัญชี เอกสารหลักฐาน ประกอบการบันทึกบัญชี ถูกต้อง ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน	๑ ต.ค. ๖๗ - ๓๐ ก.ย. ๖๘	ติดตามผลการดำเนินงาน และรายงานให้ผู้บริหารทราบ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหาดนางแก้ว
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
๘	งานทะเบียนทรัพย์สิน และการบริหารงานพัสดุ	๑. คณะกรรมการ ตรวจสอบการจ้างไม่มี ความรู้ความชำนาญ ๒. ไม่มีการกำหนด ระยะเวลาความต้องการ การพัสดุอย่าง เหมาะสม ๓. การกำหนดความ ต้องการพัสดุไม่ตรง ตามความเป็นจริง ๔. ทะเบียนคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ยังไม่เรียบร้อย	การลดโอกาสของความ เสี่ยงและการลด ผลกระทบของความเสี่ยง	กองคลัง	ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม เพื่อให้ความรู้และทักษะ รวมถึงความชำนาญ ในการตรวจรับการจ้าง การ บริหารสัญญา การจัดทำ แผนการจัดหาพัสดุอย่าง เหมาะสม รวมถึงศึกษา แนวทางและขั้นตอนปัญหา อีกอาจเกิดขึ้นได้ในการ ปฏิบัติงานเพื่อลด ข้อผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน	๑. จัดการทรัพย์สิน ของหน่วยงานเป็นไป อย่างมีระบบ เกิด ประโยชน์สูงสุด คุ้มค่า และถูกต้อง ตามระเบียบ ๒. เจ้าหน้าที่มีความรู้ ความเข้าใจใน ระเบียบและวิธีปฏิบัติ ที่ถูกต้อง ๓. สามารถจัดหา ถูกต้องตามราคาต่อ หน่วยและเป็นไปตาม วัตถุประสงค์ของงาน	๑ ต.ค. ๖๗ - ๓๐ ก.ย. ๖๘	ติดตามผลการ ดำเนินการและรายงาน ให้ผู้บริหารทราบ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาแก
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
๙	งานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้	๑. คณะกรรมการ ตรวจรับการจัดจ้างไม่มี ความรู้ความชำนาญ ๒. ไม่มีการกำหนด ระยะเวลาความต้องการ การพัสดุอย่าง เหมาะสม ๓. การกำหนดความ ต้องการพัสดุไม่ตรง ตามความเป็นจริง ๔. ทะเบียนคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ยังไม่เรียบร้อย	การลดโอกาสของความ เสี่ยงและการลด ผลกระทบของความเสี่ยง	กองคลัง	๑. ปรับปรุงคำสัมมนาหมาย งานตามภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบให้ชัดเจนยิ่งขึ้น และเป็นปัจจุบัน ๒. จัดเจ้าหน้าที่ลงพื้นที่ ออกสำรวจข้อมูลที่ดินและ สิ่งปลูกสร้างอย่างต่อเนื่อง เพื่อปรับปรุงข้อมูลให้ ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน	๑. สามารถจัดเก็บ รายได้เป็นไปตาม เกณฑ์ที่กำหนดและ ปฏิบัติตามกฎหมาย ๒. สามารถจัดทำ ใบเสร็จเป็นปัจจุบัน ครบถ้วน ถูกต้อง	๑ ต.ค. ๖๗ - ๓๐ ก.ย. ๖๘	ติดตามผลการ ดำเนินการและรายงาน ให้ผู้บริหารทราบ
๑๐	การตรวจสอบฎีกา	เบิกจ่ายผิดประเภท หรือผิดวัตถุประสงค์ และการเบิกจ่ายเงินสู่ เสี่ยงต่อการไม่เป็นไป ตามระเบียบกฎหมาย/ หนังสือสั่งการเนื่องจาก มีการเปลี่ยนแปลงหรือ แก้ไขระเบียบกฎหมาย อยู่บ่อยครั้ง	การลดโอกาสของความ เสี่ยงและการลด ผลกระทบของความเสี่ยง	กองคลัง	จัดทำขั้นตอนกำหนดกรอบ ระยะเวลา การตรวจสอบ ฎีกามีความเหมาะสมและ ชัดเจน รวมถึงสร้างความ เข้าใจให้สำนัก กอง ที่ต้อง ปฏิบัติให้เป็นไปตาม ระเบียบกฎหมาย เพื่อลด ความเสี่ยง ต่อการปฏิบัติ	ความครบถ้วนถูกต้อง ของเอกสารประกอบ ฎีกา ถูกต้องตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๑ ต.ค. ๖๗ - ๓๐ ก.ย. ๖๘	ติดตามผลการ ดำเนินการและรายงาน ให้ผู้บริหารทราบ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนางแก้ว
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการทอนลง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
๑๑	งานก่อสร้าง สำรอง ออกแบบและควบคุมงาน	๑. ขาดอุปกรณ์ในการ สำรวจออกแบบ และ ทดสอบวัสดุ ๒. ขาดการวางแผน ในการปฏิบัติงานและ การจัดเก็บข้อมูลด้าน งานโยธา ๓. ขาดบุคลากรในการ ควบคุมดูแลงานด้าน การก่อสร้างอย่าง เพียงพอและมีสถิติ ภาพและมีการใช้ อิทธิพลจากผู้รับจ้าง งานก่อสร้าง	การลดโอกาสของความ เสี่ยงและการลด ผลกระทบของความเสี่ยง	กองช่าง	๑. ตั้งงบประมาณในการ จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ ที่มี ความจำเป็นในการ ปฏิบัติงานให้สอดคล้อง เหมาะสมมีปริมาณที่ เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ๒. ประชาสัมพันธ์การรับ โอนบุคลากร รวมทั้งสรรหา บุคลากรให้เพียงพอต่อ ภารกิจและปริมาณงานที่ ต้องดำเนินการ เพื่อให้ สามารถปฏิบัติงานได้ทันต่อ แผนการดำเนินงานที่ กำหนดไว้	๑. งานก่อสร้าง สำรวจ และออกแบบ สอดคล้องและมี ประสิทธิภาพ ๒. การใช้จ่าย งบประมาณ ในการ ก่อสร้างเป็นไปอย่าง คุ้มค่าและได้ มาตรฐาน ๓. การควบคุมงาน ก่อสร้างได้มาตรฐาน และโปร่งใส	๑ ต.ค. ๖๗ - ๓๐ ก.ย. ๖๘	ติดตามผลการเป็น การและรายงานให้ผู้ บริหารทราบ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนางแก้ว
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
๑๒	การบันทึกและจัดทำบัญชี ของหน่วยงานภายใต้ สังกัด (ศพด.)	บุคลากรยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการการ ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวง มหาดไทย ว่าด้วยรายได้และการ จ่ายเงิน ของ สถานศึกษาสังกัด องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ และระเบียบอื่น ๆ ที่ เกี่ยวข้อง	การลดโอกาสของความ เสี่ยงและการลด ผลกระทบของความเสีย	กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม	ส่งเจ้าหน้าที่บุคลากร ผู้รับผิดชอบในการ ปฏิบัติงานเข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่มเติมความรู้ ความเชี่ยวชาญ และทักษะ ในการปฏิบัติตามระเบียบ และระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นที่เกี่ยวข้อง	สามารถทราบ สถานการณ์เงินเข้า- ออก ทรัพย์สิน และ หนี้สินของศูนย์ฯ ช่วย ให้การตรวจสอบการ รับเงิน การเก็บรักษา เงิน และการใช้จ่าย เป็นไปอย่างรัดกุม ตามระเบียบ และ สามารถป้องกัน ข้อผิดพลาด	๑ ต.ค. ๖๗ - ๓๐ ก.ย. ๖๘	ติดตามผลการเนินการ และรายงานให้ผู้บริหาร ทราบ
๑๓	การจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก	บุคลากรที่เกี่ยวข้องยัง ขาดความรู้ ความ เข้าใจการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา	การลดโอกาสของความ เสี่ยงและการลด ผลกระทบของความเสีย	กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม	ส่งเจ้าหน้าที่บุคลากร ผู้รับผิดชอบในการ ปฏิบัติงานเข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่มเติมความรู้ ความเชี่ยวชาญ และทักษะ การจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก	สามารถจัด แผนพัฒนาการศึกษา ได้ครอบคลุมขอบเขต ครบทุกด้าน	๑ ต.ค. ๖๗ - ๓๐ ก.ย. ๖๘	ติดตามผลการเนินการ และรายงานให้ผู้บริหาร ทราบ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนางแก้ว
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
๑๔	การปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายใน	ขาดแคลนบุคลากรใน ตำแหน่งนักตรวจสอบ ภายใน และผู้ปฏิบัติ หน้าที่ ยังมีความรู้และทักษะ ในการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายในตาม แผนการตรวจสอบ ภายในที่ได้รับการ อนุมัติ ไม่เพียงพอ ขาด ความเข้าใจและความ เชี่ยวชาญ เกี่ยวกับ กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับกิจกรรมที่ ตรวจสอบ	การลดโอกาสของความ เสี่ยงและการลด ผลกระทบของความเสีย	หน่วย ตรวจสอบ ภายใน	๑. เข้ารับการฝึกอบรมและ ศึกษาค้นคว้าเกี่ยวกับ กฎหมาย ระเบียบ หนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้องกับเรื่อง/ กิจกรรมที่ต้องเข้าตรวจสอบ ตามแผนการตรวจสอบ ภายในประจำปี เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน ๒. สอดถามความเข้าใจ เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการต่าง ๆ จาก ผู้เชี่ยวชาญในระเบียบ กฎหมาย ๓. สรรหาบุคลากรตาม กรอบอัตรากำลัง ๔. จัดทำคู่มือการ ปฏิบัติงาน เพื่อให้ทราบถึง กระบวนการและระยะเวลา ที่ดำเนินงาน	๑. สามารถตรวจสอบ และสอบทานการ ดำเนินงานของหน่วย ว่ามีการดำเนิน ดำเนินงานอย่างมี ประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพบรรลุ ผลสัมฤทธิ์ของงาน ตามเป้าหมายที่วางไว้ ๒. สามารถตรวจสอบ และสอบทานการ ปฏิบัติงานของ หน่วยงานว่ามีการ ปฏิบัติตามไปตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่ง การ และนโยบายที่ กำหนด	๑ ต.ค. ๖๗ - ๓๐ ก.ย. ๖๘	ติดตามผลการเป็น การ และรายงานให้ผู้ บริหาร ทราบ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหางแก้ว
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
						๓. สามารถตรวจสอบ และสอบทานข้อมูล ด้านการเงิน การ บัญชี ว่ามีความ ถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันการณ์ ๔. สามารถให้ คำแนะนำ สร้าง คุณค่าเพิ่ม และ เสนอแนะแนวทาง ปรับปรุงแก้ไขการ ปฏิบัติงานของ หน่วยงานให้มี ประสิทธิภาพยิ่งขึ้น		

ลายมือชื่อ

(นางฐานันท์ สมภรณ์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหางแก้ว

วันที่

10 มิ.ย. 2568