



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย
อำเภอเทิง จังหวัดเชียงราย

คำนำ

การบริหารจัดการความเสี่ยงถือเป็นสิ่งสำคัญที่องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย ดำเนินการ จัดทำขึ้นตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบ ภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ที่กระทรวงการคลังกำหนดและหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ โดยแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือบริหารองค์กรที่มีความสำคัญและนำไปใช้ในการบริหารจัดการ สถานการณ์ที่มีความไม่แน่นอนซึ่งอาจก่อให้เกิดประโยชน์หรืออาจส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์หรือเป้าหมาย ขององค์กร

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย เล็งเห็นถึงประโยชน์ของการจัดการบริหารความเสี่ยง ดังกล่าว จึงได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อเป็นขั้นตอนของการดำเนินงานที่ได้มาตรฐานและเป็นไป ตามหลักวิชาการที่เหมาะสมรวมทั้งกำหนดแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้ผู้บริหารและพนักงาน เจ้าหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย มีความเข้าใจถึงกระบวนการจัดการ ความเสี่ยง สามารถดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามกระบวนการจัดการความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ในแผนซึ่งเป็น การลดมูลเหตุและโอกาสที่เกิดความเสียหายให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ควบคุมและตรวจสอบได้อย่างมี ระบบ

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงนี้ จะบรรลุมิติวัตถุประสงค์ได้ก็ต่อเมื่อผู้บริหาร พนักงาน และเจ้าหน้าที่ได้นำแผนไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นธรรมและหวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนดังกล่าวจะสามารถลดความเสี่ยง หรือผลกระทบที่ส่งต่อเป้าหมายหรือวัตถุประสงค์ขององค์กรก่อให้เกิดประโยชน์แก่การดำเนินงานขององค์การ บริหารส่วนตำบลแม่ลอยต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย

บทที่ ๑

บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒

ปัจจุบันการดำเนินงานขององค์กรจะต้องเผชิญกับสถานะความไม่แน่นอนทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งก่อให้เกิดเหตุการณ์ทั้งที่เป็นความเสี่ยงและโอกาสที่ก่อให้เกิดประโยชน์ต่อองค์กร โดยความเสี่ยงจะส่งผลกระทบต่อในเชิงลบในขณะที่โอกาสก่อให้เกิดประโยชน์จะเป็นตัวสร้างมูลค่าต่อองค์กร ดังนั้นการบริหารความเสี่ยงจึงเป็นเครื่องมือสำคัญที่ช่วยป้องกัน รักษา และส่งเสริมให้องค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร นอกจากนี้ การบริหารความเสี่ยงเป็นองค์ประกอบสำคัญของการกำกับ ดูแลกิจการที่ดี โดยมุ่งเน้นให้ทุกกระบวนการดำเนินงานด้วยความโปร่งใส มีประสิทธิภาพ ส่งผลดีต่อภาพลักษณ์ และสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย จึงให้ความสำคัญต่อการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยมีการกำหนดนโยบาย แนวทาง และกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงให้สอดคล้องกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดและหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ ตลอดจนกรอบโครงสร้างการบริหารความเสี่ยงขององค์กรเชิงบูรณาการของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) ให้ได้คำจำกัดความของการบริหารความเสี่ยงขององค์กรไว้ว่า การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร คือ การบริหารปัจจัยและควบคุมกิจการรวมทั้งกระบวนการที่กำหนดขึ้นและนำไปใช้โดยคณะกรรมการฝ่ายบริหารและบุคลากรอื่นๆขององค์กรเพื่อกำหนดกลยุทธ์และใช้หน่วยงานทั้งหมดในองค์กรโดยได้รับการออกแบบมาเพื่อระบุเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งมีผลกระทบต่อองค์กร รวมทั้งการบริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ภายใต้ระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ ประเมินได้และตรวจสอบได้อย่างมีระบบทั้งนี้เพื่อให้ความมั่นใจว่าองค์กรจะบรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้

การบริหารจัดการความเสี่ยง จึงเป็นสิ่งที่ผู้บริหาร ข้าราชการและเจ้าหน้าที่ทุกคนขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย ต้องให้ความสำคัญและถือปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนดไว้ในการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานประสบผลสำเร็จตามเป้าหมายและวัตถุประสงค์ขององค์กร

๒. วัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๑ เพื่อเป็นแนวทางให้ส่วนราชการในองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย มีความเข้าใจในกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ในทิศทางเดียวกัน

๒.๒ เพื่อให้ห้องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย สามารถดำเนินการได้ตามพันธกิจและวิสัยทัศน์ที่กำหนดไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้

๒.๓ เพื่อเป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยงในส่วนราชการทุกระดับขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และหน่วยตรวจสอบภายใน

๒.๔ เพื่อเป็นการลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่เกิดขึ้นกับองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย และเป็นกรอบแนวทางในการติดตามความก้าวหน้าในการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยง

๓. เป้าหมายการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓.๑ ผู้บริหารและบุคลากร มีความรู้ความเข้าใจในเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อสามารถนำไปใช้ในการดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์และแผนพัฒนาท้องถิ่น ซึ่งมีความสอดคล้องกับวิสัยทัศน์และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย

๓.๒ จัดให้มีระบบการบริหารที่ดีและเป็นไปอย่างมีระบบ และมีองค์ประกอบหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีและครบถ้วน

๓.๓ สามารถนำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ

๔. ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

๔.๑ เป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ เนื่องจากการบริหารความเสี่ยงเป็นการดำเนินการซึ่งตั้งอยู่บนสมมุติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร

๔.๒ ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญซึ่งจะทำให้พนักงานภายในองค์กรเข้าใจเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบในเชิงลบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน

๔.๓ เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงานเนื่องจากการบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่า ความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลารวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงาน และการตัดสินใจในด้านต่าง ๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งจะส่งผลให้การดำเนินงานเป็นตามเป้าหมายและสามารถสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กร

๔.๔ ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๔.๕ ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลการจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรม และการเลือกใช้มาตรการในการบริหารความเสี่ยง

๕. ความหมายและคำจำกัดความการบริหารความเสี่ยง

๕.๑ ความเสี่ยง (Uncertainty) หมายถึง ความไม่แน่นอนที่อาจส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์/เป้าหมาย โดยผลกระทบดังกล่าวทำให้การดำเนินงานเบี่ยงเบนไปจากเป้าหมาย หรือความคาดหวัง โดยอาจวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงได้จากผลกระทบ (Consequences) เหตุการณ์ และโอกาสที่จะเกิด (Likelihood)

๕.๒ ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง สาเหตุของความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ตามขั้นตอนการดำเนินงานหลักที่กำหนดไว้ ทั้งที่เป็นปัจจัยภายในและภายนอกองค์กร

๕.๓ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการระบุความเสี่ยงและการวิเคราะห์เพื่อจัดลำดับความเสี่ยงที่จะมีผลกระทบต่อการบรรลุเป้าประสงค์ขององค์กรโดยการประเมินจาก

๑) โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยง

๒) ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดของความรุนแรง ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น หากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

๕.๔ ระดับของความเสี่ยง หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๕ ระดับ คือ ความเสี่ยงสูงมาก ความเสี่ยงสูง ความเสี่ยงปานกลาง ความเสี่ยงต่ำ และความเสี่ยงน้อยมาก

๕.๕ การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง การกำหนดนโยบายโครงสร้างและกระบวนการเพื่อให้คณะกรรมการผู้บริหาร และบุคลากรนำไปปฏิบัติในการกำหนดกลยุทธ์และปฏิบัติงานทั่วทั้งองค์กรโดยกระบวนการบริหารความเสี่ยงจะสัมฤทธิ์ผลได้องค์กรจะต้องสามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ประเมินผลกระทบต่อองค์กร และกำหนดวิธีการจัดการที่เหมาะสมให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ทั้งนี้เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นในระดับหนึ่งว่าผลการดำเนินงานตามภารกิจต่าง ๆ จะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

๕.๖ การบริหารความเสี่ยงโดยองค์กรรวม (Enterprise Risk Management : ERM) หมายถึง การบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรมต่าง ๆ ขององค์กร รวมถึงกระบวนการในการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ โดยต้องพยายามที่จะลดสาเหตุของความเสี่ยงในแต่ละโอกาสที่เกิดขึ้นแล้วจะทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย โดยการทำให้ระดับความเสี่ยงและขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้น ทั้งในปัจจุบันและอนาคตให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้และตรวจสอบได้ อย่างมีระบบโดยคำนึงถึงการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรเป็นสำคัญ

๕.๗ การจัดการความเสี่ยง หมายถึง แนวทางในการลดโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์หรือความเสี่ยงหรือลดผลกระทบความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ (Risk Tolerance)

๕.๘ การติดตามประเมินผล หมายถึง ระบบบริหารความเสี่ยงที่สมบูรณ์ หน่วยงานจะต้องมีการติดตามผลระหว่างดำเนินการตามแผน และทำการสอบถามดูว่าแผนจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดีให้คงดำเนินการต่อไป เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้มีความเพียงพอเหมาะสมมีการปฏิบัติตามจริง ข้อบกพร่องที่พบได้รับการแก้ไขอย่างเหมาะสมและทันเวลา นอกจากนี้ควรกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงซ้ำอีกอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง เพื่อดูว่าความเสี่ยงใดอยู่ในระดับที่ยอมรับได้แล้วหรือมีความเสี่ยงใหม่เพิ่มขึ้นมาอีกหรือไม่

๕.๙ ความเสี่ยงจากปัจจัยภายใน หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในองค์กร ความเสี่ยงที่องค์กรต้องพยายามลดให้น้อยลงหรือหมดไป ได้แก่ ความเสี่ยงในด้านนโยบายความเสี่ยงในด้านการดำเนินงาน ความเสี่ยงด้านทรัพยากรบุคคล ความเสี่ยงในด้านการเงิน และความเสี่ยงในด้านกฎระเบียบ ข้อบังคับ ต่างๆ เป็นต้น

๕.๑๐ ความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอก หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกองค์กรเป็นสิ่งที่อยู่นอกเหนือความรับผิดชอบขององค์กร ซึ่งต้องพยายามหามาตรการที่จะลดผลกระทบในทางลบให้ได้มากที่สุด ได้แก่ ความเสี่ยงด้านภาวะเศรษฐกิจ ความเสี่ยงด้านการเมือง การปกครอง ความเสี่ยงด้านการแข่งขัน ความเสี่ยงด้านการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยี ความเสี่ยงด้านสังคมและพฤติกรรมผู้บริโภค ความเสี่ยงด้านกฎหมายและความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อมและภัยธรรมชาติ เป็นต้น

๕.๑๑ COSO (The Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission)
หมายถึง กรอบแนวคิดในการบริหารความเสี่ยงแบบทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management : ERM)
มีแนวทางในการแจกแจงปัญหา และความเสี่ยงออกเป็นองค์ประกอบย่อย ๆ รวมถึงมี การกำหนดบทบาทและ
หน้าที่ความรับผิดชอบด้านการบริหารความเสี่ยงที่ชัดเจน

บทที่ ๒

ข้อมูลทั่วไปขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย

๑. สภาพทั่วไปและข้อมูลพื้นฐาน

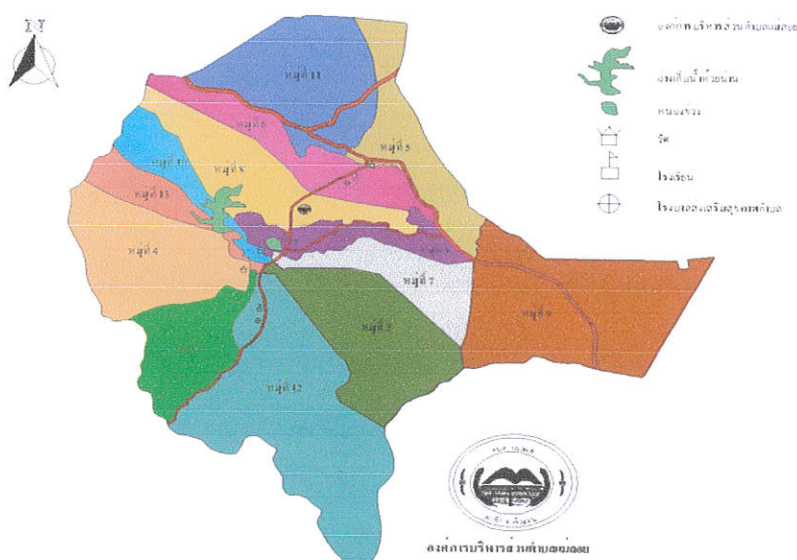
๑.๑ ที่ตั้งของหมู่บ้านหรือชุมชนหรือตำบล

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย ตั้งอยู่พิกัดที่ ๒๑๖๕๐๐๐ N ๖๑๐๐ E และอยู่ทางทิศเหนือของอำเภอเทิง ห่างจากอำเภอเทิง ๒๑ กิโลเมตร ห่างจากจังหวัดเชียงราย ๔๕ กิโลเมตร ห่างจากกรุงเทพมหานคร ประมาณ ๗๙๕ กิโลเมตร และเป็นเขตติดต่อกับจังหวัดพะเยา

อาณาเขตตำบลแม่ลอยมีอาณาเขตติดต่อ ดังนี้

- ทิศเหนือ ติดต่อกับ ตำบลปล้อง อำเภอเทิง จังหวัดเชียงราย
- ทิศตะวันออก ติดต่อกับ ตำบลศรีดอนไชย อำเภอเทิง จังหวัดเชียงราย
- ทิศใต้ ติดต่อกับ ตำบลป่าแดด อำเภอป่าแดด จังหวัดเชียงราย
ตำบลหงส์หิน อำเภอจุน จังหวัดพะเยา
- ทิศตะวันตก ติดต่อกับ ตำบลเชียงเคี่ยน อำเภอเทิง จังหวัดเชียงราย
และตำบลป่าแ่ง อำเภอป่าแดด จังหวัดเชียงราย

โดยใช้เส้นทางคมนาคมไปตามทางหลวงแผ่นดินหมายเลข ๑๐๒ (สายเทิง - เชียงราย) ทางหลวงแผ่นดินหมายเลข ๑๒๙๒ (สายปากทางแม่ลอยไร่ - อำเภอจุน จังหวัดพะเยา) และถนนทางหลวงชนบทหมายเลข ๔๐๐๕ (สายแม่ลอยไร่ - บ้านแม่พุง ตำบลป่าแดด อำเภอป่าแดด จังหวัดเชียงราย) เป็นเส้นทางหลักทางการติดต่อระหว่างตำบล และอำเภอเทิง ตลอดจน อำเภอเมือง จังหวัดเชียงราย



แผนที่ ตำบลแม่ลอย อำเภอเทิง จังหวัดเชียงราย

๑.๒ ลักษณะภูมิประเทศ

สภาพภูมิประเทศในเขตพื้นที่ตำบลแม่ลอย ลักษณะเป็นพื้นที่ราบสลับภูเขาทางด้านทิศตะวันออก เชียงใต้ และทิศตะวันตกเป็นภูเขาสูง ส่วนตอนกลางเป็นพื้นที่ราบ โดยมีอ่างเก็บน้ำห้วยน่านเป็นแหล่งน้ำ เพื่อการเกษตรที่สำคัญในการทำการเกษตร เช่น การปลูกข้าว ครอบคลุมพื้นที่ทำการเกษตร จำนวน ๗ หมู่บ้าน ประกอบด้วย บ้านหนองช่วง หมู่ที่ ๑ บ้านเกียงตอย หมู่ที่ ๒ บ้านเกียงลุ่ม หมู่ที่ ๓ บ้านห้วยน่าน หมู่ที่ ๔ บ้านเกียงกลาง หมู่ที่ ๗ บ้านสันเจริญ หมู่ที่ ๘ และบ้านศรีมงคล หมู่ที่ ๑๒ และมีสภาพภูมิประเทศมีความลาดเอียงขึ้นไปในทางทิศเหนือพื้นที่ส่วนใหญ่อยู่ในเขตป่าสงวนแห่งชาติ ทางทิศตะวันตกเฉียงเหนืออยู่ในเขตป่าสงวนแห่งชาติ ป่าขุนจิว ป่าเชียงเคี่ยน และป่าขุนห้วยโป่ง ทางด้านทิศตะวันตกเฉียงใต้ ทิศใต้ และทิศตะวันออกของตำบลแม่ลอยอยู่ในเขตป่าสงวนแห่งชาติ ป่าแม่ลอยไร่ ป่าสักล่อ และป่าน้ำพุง

๑.๓ ลักษณะภูมิอากาศ

สภาพภูมิอากาศโดยทั่วไปของตำบลแม่ลอย แบ่งเป็น ๓ ฤดู ได้แก่

๑. ฤดูร้อน ช่วงเดือน กุมภาพันธ์ - พฤษภาคม
๒. ฤดูฝน ช่วงเดือน พฤษภาคม - ตุลาคม
๓. ฤดูหนาว ช่วงเดือน พฤศจิกายน - กุมภาพันธ์

๑.๔ ลักษณะของดิน

ลักษณะของดินในตำบลแม่ลอยส่วนใหญ่จะมีลักษณะเหมือนพื้นที่ทั่วไป ๆ ทางภาคเหนือ คือ ดินเหนียวปนทรายซึ่งมีสภาพไม่อุดมสมบูรณ์เนื่องจากปัจจุบันมีการใช้ปุ๋ยเคมีและสารเคมีจำนวนมากในการทำการเกษตรทำให้ดินเสื่อมสภาพ แต่ก็สามารถเพาะปลูกทางเกษตรได้ต้องมีการบำรุงรักษาเพื่อให้ดินมีความอุดมสมบูรณ์ซึ่งเหมาะแก่การเพาะปลูกทำการเกษตร

๑.๕ ลักษณะของแหล่งน้ำ

แหล่งน้ำภายในตำบลแม่ลอยที่สำคัญประกอบด้วย หนองน้ำหนองช่วง บ้านหนองช่วง หมู่ที่ ๑ ตำบลแม่ลอย อ่างเก็บน้ำจังหวัดเชียงราย อ่างเก็บน้ำห้วยน่าน หมู่ที่ ๑๓ ตำบลแม่ลอย อ่างเก็บน้ำจังหวัดเชียงราย และอ่างเก็บน้ำปางแดง หมู่ที่ ๑๑ ตำบลแม่ลอย อ่างเก็บน้ำจังหวัดเชียงราย ปัจจุบันอ่างเก็บน้ำห้วยน่าน และอ่างเก็บน้ำปางแดง มีวัชพืชปกคลุมและต้นเขินส่งผลให้ไม่สามารถกักเก็บน้ำเพื่อนำมาใช้ประโยชน์ทางการเกษตรได้อย่างเต็มที่

๑.๖ ลักษณะของไม้และป่าไม้

ในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย มีพื้นที่บางส่วนเป็นป่าไม้อยู่ตามเทือกเขาป่าสงวนป่าแม่พุง ป่าแม่ลอยไร่ ป่าสักล่อ จำนวน ๓,๒๘๑.๒๕ ไร่ ซึ่งมีลักษณะเป็นป่าโปร่งเชิงเขา มีบางส่วนเป็นป่าปกคลุมหนาแน่น แต่ปัจจุบันได้ถูกประชาชนบุกรุกแผ้วถางทำลายป่าไม้เพื่อใช้เป็นที่ดินทำกิน ทำการเกษตรเป็นจำนวนมาก และพื้นที่ในเขตป่าสงวน ป่าแม่พุง ป่าแม่ลอยไร่ ป่าสักล่อ และยังมีพบสัตว์ป่า อาทิ เช่น ไก่ป่า นกยูง ลิง ภูเขา กระรอก ฯลฯ

๒. ด้านขอบเขตความรับผิดชอบ

๒.๑ เขตการปกครอง

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย ได้รับการจัดตั้งขึ้นโดยยกฐานะจากสภาตำบลแม่ลอย เมื่อวันที่ ๑๖ ธันวาคม ๒๕๓๙ ตามประกาศกระทรวงมหาดไทยมีพื้นที่ในเขตการปกครอง จำนวน ๔๙,๗๕๐ ไร่ หรือประมาณ ๗๙.๖๐ ตารางกิโลเมตร ครอบคลุม ๑๓ หมู่บ้าน ดังนี้

- หมู่ที่ ๑ บ้านหนองช่วง
- หมู่ที่ ๒ บ้านเกียงดอย
- หมู่ที่ ๓ บ้านเกียงลุ่ม
- หมู่ที่ ๔ บ้านห้วยน่าน
- หมู่ที่ ๕ บ้านแม่ลอยไร่
- หมู่ที่ ๖ บ้านแม่ลอยไร่ใต้
- หมู่ที่ ๑๓ บ้านเกียงดอยเจริญราษฎร์
- หมู่ที่ ๗ บ้านเกียงกลาง
- หมู่ที่ ๘ บ้านสันเจริญ
- หมู่ที่ ๙ บ้านจำไคร้
- หมู่ที่ ๑๐ บ้านเกียงดอยสูงเนิน
- หมู่ที่ ๑๑ บ้านใหม่สุขสันต์
- หมู่ที่ ๑๒ บ้านศรีมงคล

๓. ด้านประชากร

๓.๑ ข้อมูลเกี่ยวกับประชากร (ประจำปี ๒๕๖๘) แยกตามหมู่บ้านในพื้นที่

ชื่อหมู่บ้าน	ประชากรชาย (คน)	ประชากรหญิง (คน)	ประชากรรวม (คน)	จำนวนครัวเรือน (หลังคา)
๑. บ้านหนองช่วง	๒๒๐	๒๔๗	๔๖๗	๒๐๕
๒. บ้านเกียงดอย	๑๙๓	๒๐๖	๓๙๙	๑๗๔
๓. บ้านเกียงลุ่ม	๒๘๒	๒๗๖	๕๕๘	๒๒๙
๔. บ้านห้วยน่าน	๒๘๒	๓๐๕	๕๘๗	๒๔๓
๕. บ้านแม่ลอยไร่	๓๒๒	๓๕๒	๖๗๔	๒๔๔
๖. บ้านแม่ลอยไร่ใต้	๓๑๙	๓๒๐	๖๓๙	๒๔๘
๗. บ้านเกียงกลาง	๑๔๘	๑๘๔	๓๓๒	๑๕๐
๘. บ้านสันเจริญ	๒๖๗	๒๗๙	๕๔๖	๒๓๑
๙. บ้านจำไคร้	๑๐๑	๑๑๗	๒๑๘	๙๒
๑๐. บ้านเกียงดอยสูงเนิน	๑๔๘	๑๔๘	๒๙๖	๑๔๓
๑๑. บ้านใหม่สุขสันต์	๓๓๒	๓๓๐	๖๖๒	๒๕๔
๑๒. บ้านศรีมงคล	๓๒๘	๓๒๙	๖๕๗	๒๗๖
๑๓. บ้านเกียงดอยเจริญราษฎร์	๑๗๖	๑๕๐	๓๒๖	๑๒๙
รวมทั้งสิ้น	๓,๑๒๒	๓,๒๔๑	๖,๓๖๓	๒,๖๑๘

หมายเหตุ : ที่มา www.stat.bora.dopa.go.th (ข้อมูล ณ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘)

๒. ยุทธศาสตร์องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๑. วิสัยทัศน์ (Vission) องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย

“ประชาชนอยู่ดี กินดี สัจจระดี การศึกษาดี มีศีลธรรม”

๒. ยุทธศาสตร์

- ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานและระบบโลจิสติกส์ เชื่อมโยงกลุ่มจังหวัด กลุ่มอาเซียน+๖ และ GMS

- ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาด้านเศรษฐกิจและการท่องเที่ยว

- ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้านการศึกษาและการสาธารณสุข

- ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาคุณภาพชีวิตและการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย

- ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การบริหารจัดการทรัพยากร ธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมให้สมบูรณ์และยั่งยืน

- ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การพัฒนาด้านการเมือง การบริหาร

๓. เป้าประสงค์

๑. เพื่อให้ประชาชนมีสุขภาพพลานามัยที่สมบูรณ์แข็งแรง

๒. เพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีระบบสาธารณสุขปกค สาธารณูปการและโครงสร้างพื้นฐานที่ได้มาตรฐานและเพียงพอ

๓. เพื่อยกระดับคุณภาพการศึกษาของเด็ก เยาวชนและประชาชนเตรียมพร้อมสู่ประชาคมอาเซียน

๔. เพื่อให้ประชาชนมีอาชีพและมีรายได้เพิ่มขึ้น

๕. เพื่อให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของทรัพยากรธรรมชาติและใช้ทรัพยากรธรรมชาติอย่างคุ้มค่า

๖. เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

๗. เพื่อให้ประชาชนมีความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน

๘. เพื่อให้การบริการประชาชนเป็นไปอย่างรวดเร็ว

๔. กลยุทธ์

- พัฒนาและปรับปรุงโครงสร้างพื้นฐานและพัฒนาแหล่งน้ำเพื่อการเกษตร

- ส่งเสริมให้ความรู้ในการสร้างและพัฒนาอาชีพ และพัฒนาทักษะกลุ่มอาชีพเพื่อสร้างเครือข่ายวิสาหกิจชุมชน

- ยกระดับการศึกษาขั้นพื้นฐานให้ครอบคลุมทั่ววัยและให้การช่วยเหลือทางสังคมและส่งเสริมด้านบริการสาธารณสุข

- ส่งเสริมให้ความรู้เกี่ยวกับสาธารณสุขให้กับประชาชนและเตรียมวัสดุ อุปกรณ์ในการป้องกันให้มีความพร้อมอยู่เสมอและมีแผนในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้ครอบคลุมทั่วภัย

- ส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการฟื้นฟู อนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการสิ่งแวดล้อม

- พัฒนาศักยภาพการบริหารจัดการอย่างโปร่งใส บริสุทธ์ ยุติธรรมและพัฒนาบุคลากรและผู้นำท้องถิ่นและพัฒนาระบบและคุณภาพการให้บริการประชาชน

๕. ตัวชี้วัด

- ร้อยละของโครงการที่นำไปสู่การปฏิบัติ

๖. ค่าเป้าหมาย

- การดำเนินการตามโครงการสำเร็จตามวัตถุประสงค์ ประชาชนเกิด ความพึงพอใจ

๗. อำนาจหน้าที่ของส่วนราชการต่าง ๆ มีดังนี้

จากการที่องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย ได้กำหนดภารกิจหลักและภารกิจรองที่จะดำเนินการดังกล่าว โดยองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย ได้กำหนดตำแหน่งของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างให้ตรงกับภารกิจดังกล่าว และจากสภาพปัญหาขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นมีภารกิจ อำนาจหน้าที่ที่จะต้องดำเนินการแก้ไขปัญหาดังกล่าวภายใต้อำนาจหน้าที่ที่กำหนดไว้พระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล และตาม พ.ร.บ.กำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจ พ.ศ.๒๕๔๒ โดยมีการกำหนดโครงสร้างส่วนราชการตามอำนาจหน้าที่ ดังนี้

สำนักปลัด อบต. มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับราชการทั่วไปขององค์การบริหารส่วนตำบล และงานราชการที่ได้กำหนดให้เป็นหน้าที่ของกองหรือส่วนราชการใดในองค์การบริหารส่วนตำบลโดยเฉพาะ รวมทั้งเร่งรัดการปฏิบัติราชการของส่วนราชการในองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย ให้เป็นไปนโยบาย แนวทาง และแผนปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบล เช่น งานกิจการสภาองค์การบริหารส่วนตำบล งานบริหารงานบุคคล งานสวัสดิการสังคม งานสังคมสงเคราะห์ งานส่งเสริมการเกษตร งานพัฒนาคุณภาพชีวิตเด็ก สตรี ผู้สูงอายุ และผู้ด้อยโอกาส งานส่งเสริมการเกษตร งานส่งเสริมและพัฒนาอาชีพ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย งานนิติการคุ้มครองดูแลรักษาทรัพยากรธรรมชาติ งานสิ่งแวดล้อมและราชการที่มีได้กำหนดให้เป็นหน้าที่ของกอง สำนัก หรือส่วนราชการใดในองค์การบริหารส่วนตำบลเป็นการเฉพาะ รวมทั้งกำกับและเร่งรัดการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลให้เป็นไปตามนโยบายแนวทาง และแผนการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบล งานบริการข้อมูล งานบริการข้อมูล สถิติ งานส่งเสริมสุขภาพ งานป้องกันเฝ้าระวังและควบคุม งานคุ้มครองผู้บริโภค งานให้บริการสาธารณสุข งานศูนย์บริการสาธารณสุข งานหลักประกันสุขภาพตำบล งานบริการและพัฒนาระบบจัดการมูลฝอย งานบริหารจัดการสิ่งปฏิกูล ช่วยเหลือให้คำแนะนำทางวิชาการ งานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องและที่ได้รับมอบหมาย

กองคลัง มีอำนาจหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับงานการเงิน การรับเงิน การจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม และพัฒนารายได้ งานสรุปผล สถิติการจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม งานนำส่งเงิน การเก็บรักษาเงิน และเอกสารทางการเงิน งานการตรวจสอบใบสำคัญ ฎีกาทุกประเภท งานการจัดทำบัญชี งานตรวจสอบบัญชีทุกประเภท งานเกี่ยวกับเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน เงินบำเหน็จ บำนาญ และเงินอื่น ๆ งานจัดทำหรือช่วยจัดทำงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ งานเกี่ยวกับสถานะการเงินการคลัง งานการจัดสรรเงินต่าง ๆ งานทะเบียนคุมเงินรายได้และรายจ่ายต่าง ๆ งานควบคุมการเบิกจ่ายเงิน งานทำงบทดลองประจำเดือนและประจำปี งานเกี่ยวกับการจัดซื้อ จัดจ้าง จัดหา งานทะเบียนคุม การจำหน่าย พัสดุ ครุภัณฑ์ และทรัพย์สินต่างๆ งานเกี่ยวกับเงินประกันสัญญาทุกประเภท งานบริการข้อมูล สถิติ ช่วยเหลือให้คำแนะนำทางวิชาการด้านการเงินการคลัง การบัญชี การพัสดุและทรัพย์สิน รวมถึงงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องหรือที่ได้รับมอบหมาย

กองช่าง มีอำนาจหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับงานสำรวจ งานออกแบบและเขียนแบบ งานประมาณราคางานจัดทำราคากลาง งานจัดทำข้อมูลทางด้านวิศวกรรมต่าง ๆ งานจัดเก็บและทดสอบคุณภาพวัสดุ งานจัดทำทะเบียนประวัติโครงสร้างพื้นฐาน อาคาร สะพาน คลอง แหล่งน้ำ งานติดตั้งซ่อมบำรุงระบบไฟส่องสว่าง งานปรับปรุงภูมิทัศน์ งานผังเมืองตามพระราชบัญญัติ การผังเมือง งานการควบคุมอาคารตามระเบียบกฎหมาย งานตรวจสอบการก่อสร้าง งานจัดทำแผนปฏิบัติงานการก่อสร้างและซ่อมบำรุงประจำปี งานควบคุมการก่อสร้าง และซ่อมบำรุง งานจัดทำประวัติ ติดตาม ควบคุมการปฏิบัติงานเครื่องจักรกล งานจัดทำทะเบียนประวัติการใช้เครื่องจักรกลและยานพาหนะ งานแผนการบำรุงเครื่องจักรกลและยานพาหนะ งานเกี่ยวกับประประปา งาน

ช่วยเหลือสนับสนุนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย งานช่วยเหลือสนับสนุนด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม งานบริการข้อมูล สถิติช่วยเหลือให้คำแนะนำทางวิชาการด้านวิศวกรรมต่าง ๆ งานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง และที่ได้รับมอบหมาย

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับ งานบริหารการศึกษา งานพัฒนาการศึกษา ทั้งการศึกษาในระบบการศึกษา เช่น การจัดการศึกษาปฐมวัย งานบริหารวิชาการ ด้านการศึกษา งานกิจการนักเรียน งานการศาสนา งานบำรุงศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และ วัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น งานการกีฬาและนันทนาการ งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก งานบริการข้อมูล สถิติ ช่วยเหลือให้คำแนะนำทางวิชาการ รวมถึงงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องหรือที่ได้รับมอบหมาย

หน่วยงานตรวจสอบภายใน มีอำนาจหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับงานจัดทำแผนการตรวจสอบ ภายในประจำปี งานการตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือของเอกสารการเงิน การบัญชี เอกสารการรับ การจ่ายเงินทุกประเภท ตรวจสอบการเก็บรักษาหลักฐานการเงิน การบัญชี งานตรวจสอบการสรรหาพัสดุและ ทรัพย์สิน งานตรวจสอบการทำประโยชน์จากทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนตำบล งานตรวจสอบติดตามและ การประเมินผลการดำเนินงานตามแผนงาน โครงการให้เป็นไปตามนโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประหยัด งานประเมินการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ งานรายงานผลการตรวจสอบภายใน งานบริการข้อมูล สถิติช่วยเหลือให้คำแนะนำแนวทางแก้ไข ปรับปรุง การปฏิบัติงานแก่หน่วยรับตรวจและผู้เกี่ยวข้อง รวมถึงงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องหรือที่ได้รับมอบหมาย

บทที่ ๓

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑.๑ แนวทางดำเนินงาน ในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย แบ่งเป็น ๒ ระยะ ดังนี้

ระยะที่ ๑ การเริ่มต้นและพัฒนา

- ๑) กำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบล
- ๒) ระบุปัจจัยเสี่ยง และประเมินโอกาส ผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยง
- ๓) วิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยงจากการดำเนินงาน
- ๔) จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในความในระดับสูง (High) และสูงมาก (Extreme) รวมทั้งปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับปานกลาง (Medium)
- ๕) สื่อสารทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารความเสี่ยงให้ผู้ปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลทราบ และสามารถนำไปปฏิบัติได้
- ๖) รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง
- ๗) รายงานสรุปการประเมินผลความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

ระยะที่ ๒ การพัฒนาสู่ความยั่งยืน

- ๑) ทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา
- ๒) พัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงแต่ละประเภท
- ๓) ผลักดันให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร
- ๔) พัฒนาขีดความสามารถบุคลากรในการดำเนินงานตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง

๑.๒ กลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑) ผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบล มีหน้าที่แต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยง ส่งเสริมให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม รวมทั้งพิจารณาให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อนำไปปฏิบัติต่อไป

๒) คณะทำงานบริหารความเสี่ยง มีหน้าที่ดำเนินการให้มีระบบการบริหารความเสี่ยง แผนบริหารความเสี่ยง รายงานและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง ทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อปรับปรุงการดำเนินงานต่อไปในอนาคต

๓) ผู้ปฏิบัติงาน หรือเจ้าหน้าที่และลูกจ้างองค์การบริหารส่วนตำบล มีหน้าที่สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับ คณะทำงานบริหารความเสี่ยงและให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

๒. โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง

โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย การกำกับดูแล การตัดสินใจการจัดทำแผนการติดตามประเมินผล และการสอบทานซึ่งในแต่ละองค์ประกอบมีอำนาจหน้าที่ดังนี้

๒.๑ คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

- ๑) ส่งเสริมให้มีการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย
- ๒) ให้ความเห็นชอบและให้ข้อเสนอแนะต่อระบบและแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๓) รับทราบผลการบริหารความเสี่ยงและเสนอแนะแนวทางการพัฒนา

๒.๒ คณะกรรมการตรวจสอบและประเมิน

- ๑) ส่งเสริมและสนับสนุนให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานเพื่อเพิ่มมูลค่าให้กับองค์กร
- ๒) รับทราบผลการบริหารความเสี่ยงและให้ข้อเสนอแนะเพื่อพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย
- ๓) กำกับดูแลการพัฒนาและการปฏิบัติตามกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๓ ผู้บริหารท้องถิ่น

- ๑) แต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒) ส่งเสริมและติดตามให้มีการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม
- ๓) พิจารณาให้ความเห็นชอบและอนุมัติแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๔) พิจารณาผลการบริหารความเสี่ยงและเสนอแนะแนวทางการพัฒนา

๒.๔ หน่วยงานตรวจสอบภายใน

- ๑) ตรวจสอบกระบวนการบริหารความเสี่ยง
- ๒) นำเสนอผลการบริหารความเสี่ยงให้คณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินรับทราบและให้ข้อเสนอแนะ

๒.๕ คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง

- ๑) จัดให้มีระบบและกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เป็นระบบมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร
- ๒) ดำเนินการตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง และการปฏิบัติตามมาตรการลดความเสี่ยง
- ๓) รายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญเสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อพิจารณา

๒.๖ เจ้าหน้าที่กอง/ฝ่าย

- ๑) สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒) ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๓) คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยมีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ ดังนี้

- | | |
|--|-------------------|
| ๑) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย | ประธาน |
| ๒) รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย | กรรมการ |
| ๓) ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๔) ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๕) ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | กรรมการ |
| ๖) หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๗) นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ | กรรมการ/เลขานุการ |

อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการ

- ๑) กำหนดแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย
- ๒) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง
- ๓) รวบรวม พิจารณา กลั่นกรอง และสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยงในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย
- ๔) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องในระหว่างการปฏิบัติงานหรือติดตามประเมินผลเป็นรายครึ่งหรือใช้สองวิธีรวมกัน กรณีพบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญให้รายงานทันที
- ๕) จัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง และเสนอให้หัวหน้าหน่วยงานพิจารณาอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง
- ๖) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงสม่ำเสมอ เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเกิดประสิทธิภาพสูงสุด
- ๗) ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

๔. กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

กระบวนการบริหารความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงโดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย มีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารความเสี่ยง ๖ ขั้นตอน ดังนี้

๑. ระบุความเสี่ยง เป็นการระบุเหตุการณ์ใด ๆ ทั้งที่มีผลดีและผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดขึ้นที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร

๒. ประเมินความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจากการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยงโดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม

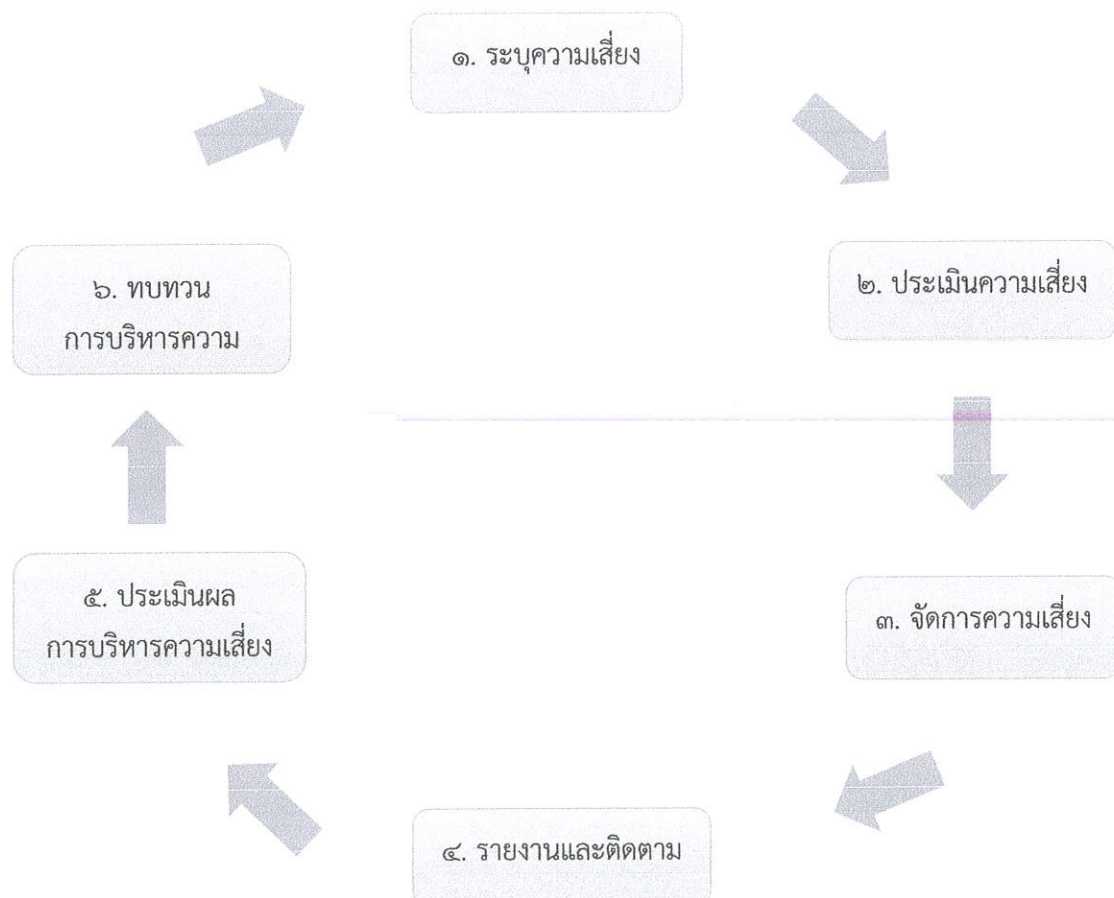
๓. จัดการความเสี่ยง เป็นการกำหนดมาตรการ หรือแผนปฏิบัติการในการจัดการ และควบคุมความเสี่ยงที่สูง (High) และสูงมาก (Extreme) นั้นให้ลดลง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้สามารถปฏิบัติ ได้จริงและควรต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือ แผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

๔. รายงานและติดตามผล เป็นการรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผน บริหารความเสี่ยงที่ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับให้ฝ่ายบริหารรับทราบและให้ความเห็นชอบดำเนินการตามแผน บริหารความเสี่ยง

๕. ประเมินผลการบริหารความเสี่ยง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยง ประจำปีเพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่ เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยัง เหลืออยู่หลังมีการจัดการ (Residual) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงที่อย่างต่อเนื่อง

๖. ทบทวนการบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการ บริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอนเพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้นกระบวนการบริหารความเสี่ยง

กระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย



๔.๑ การระบุความเสี่ยง

เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงโดยต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร หรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรมในการระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่ผิดพลาดความเสียหายและไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดรวมทั้งมีทรัพย์สินใดที่จำเป็นต้องได้รับการดูแลรักษา ดังนั้น จึงจำเป็นต้องเข้าใจในความหมายของ “ความเสี่ยง (Risk)” “ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)” และ “ประเภทความเสี่ยง” ก่อนที่จะดำเนินการระบุความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

๔.๑.๑ ความเสี่ยง Risk หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักขององค์กรและเป้าหมายตามแผนปฏิบัติงาน

๔.๑.๒ ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้เกิดไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดขึ้นที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไมทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง โดยปัจจัยเสี่ยงแบ่งได้ ๒ ด้าน ดังนี้

๑) ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมการเกิดได้โดยองค์กร อาทิ เศรษฐกิจ สังคม การเมือง กฎหมาย คู่แข่ง เทคโนโลยี ภัยธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม

๒) ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร อาทิ กฎ ระเบียบ ข้อบังคับภายในองค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารและการจัดการ ความรู้/ความสามารถของบุคลากร กระบวนการทำงาน ข้อมูล/ระบบสารสนเทศ เครื่องมือ/อุปกรณ์

๔.๑.๓ ประเภทความเสี่ยง แบ่งเป็น ๔ ประเภท ได้แก่

๑) ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (Strategic Risk) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกลยุทธ์ เป้าหมาย พันธกิจ ในภาพรวมขององค์กรที่อาจก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงหรือการไม่บรรลุผลตามเป้าหมายในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ขององค์กร

๒) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นปัญหาการปฏิบัติงานประจำวัน หรือการดำเนินงานปกติที่องค์กรต้องเผชิญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านนี้ อาทิ การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงานโดยไม่มีผังการปฏิบัติงานที่ชัดเจน หรือไม่มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ บุคลากรขาดแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน

๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารและควบคุมทางการเงินและการงบประมาณขององค์กรให้เป็นอย่างมีประสิทธิภาพ ผลกระทบการเงินที่เกิดจากปัจจัยภายนอก อาทิ ข้อบังคับเกี่ยวกับรายงานทางการเงินของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ กรมบัญชีกลาง สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานท้องถิ่นจังหวัดเชียงราย รวมทั้ง การจัดสรรงบประมาณไม่เหมาะสม

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นข้อกฎหมาย ระเบียบ การปกป้องคุ้มครองผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้เสียการป้องกันข้อมูลรวมถึงประเด็นทางด้านกฎระเบียบอื่น ๆ การระบุความเสี่ยงควรเริ่มด้วยการแจกแจงกระบวนการปฏิบัติงานที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้แล้วจึงระบุปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อกระบวนการปฏิบัติงานนั้น ๆ ทำให้เกิดความผิดพลาด ความเสียหาย และเสียโอกาสปัจจัยเสี่ยงนั้นควรจะเป็นต้นเหตุที่แท้จริงเพื่อที่จะสามารถนำไปใช้ประโยชน์ในการหามาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้ ทั้งนี้การระบุความเสี่ยงสามารถดำเนินการได้หลายวิธี อาทิจากการวิเคราะห์กระบวนการทำงาน การวิเคราะห์ทบทวนผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมาการประชุมเชิงปฏิบัติการ การระดมสมอง การเปรียบเทียบกับองค์กรอื่นการสัมภาษณ์แบบสอบถาม เป็นต้น

๔.๒ การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์ การประเมินและการจัดระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงานหรือขององค์กร ซึ่งประกอบด้วย ๔ ขั้นตอน ดังนี้

๔.๒.๑ การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยคณะทำงานบริหารความเสี่ยงได้กำหนดหลักเกณฑ์ในการให้คะแนนระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ไว้ ๕ ระดับ คือน้อยที่สุด น้อย ปานกลาง สูง และสูงที่สุด ดังนี้

หลักเกณฑ์การให้คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบ

๑. โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood : L) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง จำแนกเป็น ๕ ระดับ คือ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงที่สุด	๑ เดือนต่อครั้ง/เกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	๑ - ๖ เดือนละครึ่ง/เกิดขึ้นค่อนข้างบ่อย
๓	ปานกลาง	๑ ปีต่อครั้ง/เกิดขึ้นเป็นบางครั้ง
๒	น้อย	๒ - ๓ ปีต่อครั้ง/เกิดขึ้นนาน ๆ ครั้ง
๑	น้อยที่สุด	๕ ปีต่อครั้ง/เกิดขึ้นได้ในกรณียกเว้น

๒. ผลกระทบของความเสียหาย (Impact : L) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสียหาย จำแนกเป็น ๕ ระดับ คือ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงที่สุด	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๒๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน - โครงการ/กิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินอย่างมหันต์/การบาดเจ็บถึงชีวิต
๔	สูง	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๒๐ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน - โครงการ - กิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินอย่างมาก/บาดเจ็บสาหัสถึงขั้นทุพพลภาพไม่สามารถทำงานได้
๓	ปานกลาง	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๑๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน - โครงการ - กิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินปานกลาง/บาดเจ็บสาหัสถึงขั้นหยุดงาน
๒	น้อย	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๑๐ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน - โครงการ - กิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินพอสมควร/ได้รับบาดเจ็บอย่างรุนแรง
๑	น้อยที่สุด	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน - โครงการ - กิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินเล็กน้อย/ได้รับบาดเจ็บแต่ไม่รุนแรง

๔.๒.๒ ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) จะพิจารณาจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย และผลกระทบของความเสียหายต่อองค์กรว่าจะก่อให้เกิดความเสี่ยงในระดับใด โดยได้กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ

ความรุนแรงของผลกระทบ	๕					
	๔					
	๓					
	๒					
	๑					
		๑	๒	๓	๔	๕
		โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย				

๔.๒.๓ การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสียหายเป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสียหายต่างและประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหายจากความเสียหายเพื่อให้เห็นระดับความเสี่ยงที่แตกต่างกันทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้วางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้นซึ่งมีขั้นตอนการดำเนินการดังนี้

๑) พิจารณาโอกาส/ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ ว่ามีโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใดตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบความเสี่ยง ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรงหรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๔.๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบความเสี่ยงว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด ระดับ ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ X ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็น แผนภูมิความเสี่ยงแบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน ซึ่งใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

ความรุนแรงของผลกระทบ	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
	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง					

๑) ระดับความเสี่ยงต่ำ คือ คะแนนระดับความเสี่ยง ๑ - ๕ คะแนน โดยทั่วไปความเสี่ยงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ไม่มีนัยสำคัญต่อการดำเนินงาน ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นนั้นสามารถยอมรับได้ ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใด ๆ เพิ่มเติม

๒) ระดับความเสี่ยงปานกลาง คะแนนระดับความเสี่ยง ๖ - ๑๐ คะแนน เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้แต่ต้องมีแผนควบคุมความเสี่ยง ความเสี่ยงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการจัดการเพิ่มเติม

๓) ระดับความเสี่ยงสูง คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๑ - ๑๖ คะแนน ต้องมีแผนลดความเสี่ยงเพื่อให้ความเสี่ยงนั้นลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔) ระดับความเสี่ยงสูงมาก คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๗ - ๒๕ คะแนน ต้องมีแผนลดความเสี่ยงและประเมินซ้ำ หรืออาจต้องถ่ายโอนความเสี่ยง

๔.๓ การจัดการความเสี่ยง

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธีและสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของคณะกรรมการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง แต่อย่างไรก็ตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงนั้น ต้องค้ำค้ำกับการลดระดับผลกระทบของความเสี่ยงทางเลือกหรือยุทธศาสตร์ในการจัดการความเสี่ยง โดยองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย มีวิธีการบริหาร/จัดการความเสี่ยง ๔ แนวคิดหลัก (๔T's) ซึ่งมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

วิธีการบริหาร/จัดการความเสี่ยง	ศัพท์ที่นิยมใช้ทั่วไป (กรมบัญชีกลาง)	แนวคิด ๕'T
๑. การยอมรับความเสี่ยง หมายถึง การตกลงกันที่จะยอมรับเนื่องจากไม่คุ้มค่าในการจัดการหรือป้องกันแต่การเลือกบริหารความเสี่ยงด้วยวิธีนี้ ต้องมีการติดตามเฝ้าระวังอย่างสม่ำเสมอ	Risk Acceptance (Accept)	Take
๒. การลด/การควบคุมความเสี่ยง หมายถึง การปรับปรุงระบบ การทำงาน หรือ ออกแบบวิธีการทำงานใหม่เพื่อลดโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย หรือลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากรisk ที่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เช่น การจัดอบรมพนักงาน การจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน	Risk Reduction (Control)	Treat
๓. กระจายความเสี่ยงหรือโอนความเสี่ยง หมายถึง กระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้หน่วยงานอื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป เช่น การทำประกันภัยกับบริษัทภายนอกหรือการจ้างบุคคลภายนอกดำเนินการแทน	(Outsource Risk Sharing) (Transfer)	Transfer
๔. การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง หมายถึง การจัดการกับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมากและไม่อาจยอมรับได้จึงตัดสินใจยกเลิกโครงการ/กิจกรรมที่จะก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้นไป	Risk Ad voidance (Avoid)	Terminate

๔.๔ การรายงานและติดตามผล

เมื่อมีการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงมีการดำเนินงานตามแผนแล้วก็ต้องดำเนินการรายงานและติดตามผล เพื่อให้การดำเนินงานบริหารความเสี่ยงมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล การรายงานและติดตามผลอาจดำเนินงาน ลักษณะ คือ

- ๑) การติดตามผลเป็นรายครั้ง เป็นการติดตาม ตามรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น เป็นรายไตรมาส สิ้นปีงบประมาณ สิ้นปีปฏิทิน เป็นต้น
- ๒) การติดตามผลในระหว่างการทำงาน เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่าง ๆ ตามปกติของหน่วยงาน

๔.๕ การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

สรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรบริหารส่วนตำบลแม่ลอย มีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงาน

๔.๖ การทบทวนการบริหารความเสี่ยง

การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอนเพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

บทที่ ๔

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๔.๑ การคัดเลือกโครงการ/กิจกรรมเพื่อนำมาบริหารความเสี่ยง

๑. คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง กำหนดหลักเกณฑ์พิจารณาคัดเลือกโครงการ/กิจกรรม เพื่อนำมาดำเนินการประเมินผลโอกาสและผลกระทบ โดยมีหลักเกณฑ์การคัดเลือกโครงการ/กิจกรรม ดังนี้

- เป็นโครงการหรือกิจกรรมที่บรรลุเป้าหมายภายใต้กรอบการประเมินผลการปฏิบัติราชการ
- เป็นโครงการที่ได้รับงบประมาณสูงจากงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

หรือได้รับงบประมาณภายนอกเป็นโครงการที่ดำเนินการแล้วเกิดเป็นผลผลิตหรือบริการที่ส่งผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสีย เป็นโครงการที่ปรากฏในแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒.ให้นำโครงการ/กิจกรรมจากการทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ที่ยังคงอยู่ในระดับสูง และสูงมาก มาจัดเป็นแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

๓.ให้มีการติดตามและรายงานผล จำนวน ๓ ครั้ง คือ ระยะ ๓ เดือน ๖ เดือน ๑๒ เดือน หรือสิ้นปีงบประมาณ

๔. ให้ส่วนราชการ (คณะทำงานแต่ละหน่วยงาน) พิจารณาคัดเลือกโครงการ/กิจกรรมเพื่อให้คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงนำมาวิเคราะห์จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอยประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ ดังนี้

- ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)
- ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk : O)
- ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F)
- ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk : C)
- ความเสี่ยงด้านอื่น ๆ (Other Risk : Ot)

ซึ่งที่ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้ดำเนินการประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงจัดลำดับความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์เพื่อประกอบการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ตามแบบการวิเคราะห์ความเสี่ยงในแต่ละโครงการ/กิจกรรม ดังนี้

อธิบายหลักเกณฑ์การประเมินระดับของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และรับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) การประเมินระดับของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงที่สุด	๑ เดือนต่อครั้ง/เกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	๑ - ๖ เดือนละครั้ง/เกิดขึ้นค่อนข้างบ่อย
๓	ปานกลาง	๑ ปีต่อครั้ง/เกิดขึ้นเป็นบางครั้ง
๒	น้อย	๒ - ๓ ปีต่อครั้ง/เกิดขึ้นนาน ๆ ครั้ง
๑	น้อยที่สุด	๕ ปีต่อครั้ง/เกิดขึ้นได้ในกรณียกเว้น

ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสียง (Impact)

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงที่สุด	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๒๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม/กระทบต่อชื่อเสียง ทรัพย์สินอย่างมหันต์/การบาดเจ็บถึงชีวิต
๔	สูง	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๒๐ ของงบประมาณของการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินอย่างมาก/บาดเจ็บสาหัสถึงขั้นทุพพลภาพไม่สามารถทำงานได้
๓	ปานกลาง	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๒๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินปานกลาง/บาดเจ็บสาหัสถึงขั้นหยุดงาน
๒	น้อย	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๑๐ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียงทรัพย์สินพอสมควร/ได้รับบาดเจ็บอย่างรุนแรง
๑	น้อยที่สุด	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินเล็กน้อย/ได้รับบาดเจ็บแต่ไม่รุนแรง

รายชื่อโครงการ/กิจกรรมตามยุทธศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

ลำดับ	ยุทธศาสตร์	โครงการ/กิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ
๑	-	การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลของ อบต.แม่ลอย	สำนักปลัด
๒	การพัฒนาการศึกษาและการสาธารณสุข	ระบบการแพทย์ฉุกเฉิน อบต.แม่ลอย	สำนักปลัด
๓	การพัฒนาการศึกษาและการสาธารณสุข	โครงการอุดหนุนคณะกรรมการหมู่บ้าน หมู่ที่ ๑ - ๑๓ ตามโครงการสืบสานพระราชปณิธานสมเด็จพระเจ้าน้องนางเธอเจ้าฟ้าจุฬาภรณวลัยลักษณ์ อัครราชกุมารี พระราชดำริด้านสาธารณสุขและตามโครงการอบรมหมอหมู่บ้านในพระราชประสงค์ตามแนวพระราชดำริด้านสาธารณสุข	สำนักปลัด
๔	-	การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ	กองคลัง
๕	-	กระบวนการรับและจ่ายเงินของหน่วยงานผ่านระบบ KTB Corporate Ooline	กองคลัง
๖	-	บุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติภารกิจตามกรอบโครงสร้างของส่วนราชการทำให้ปริมาณงานไม่สอดคล้องกับบุคลากรที่มีอยู่จริงของกองช่าง	กองช่าง
๗	การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐานและระบบโลจิสติกส์เชื่อมโยงกลุ่มจังหวัดกลุ่มอาเซียน+๖ และGMS	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำคอนกรีตเสริมเหล็ก (รูปตัวยู) ชนิดมีฝาปิด บ้านหนองช่วง หมู่ที่ ๑ ตำบลแม่ลอย อำเภอกงเต็ง จังหวัดเชียงราย	กองช่าง
๘	การพัฒนาคุณภาพชีวิตและการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	โครงการอุดหนุนโรงเรียนสังกัด สพฐ. ตามโครงการอาหารกลางวัน	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

แบบ บส.๑

กำหนดขอบเขตความรู้รับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/
ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติอื่น ๆ (ถ้ามี)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยงเรียงตามโครงสร้างส่วนราชการ

๐๑ : สำนักปลัด ๐๒ : กองคลัง ๐๓ : กองช่าง ๐๔ : กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๐๑-๑	-	การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลของ อบต.แม่ลอย	-	๑. เพื่อให้การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลของ อบต.แม่ลอย เป็นไปด้วยความถูกต้อง ตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่กำหนด ๒. เพื่อป้องกันการใช้ทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว	- จัดทำเอกสารเป็นปัจจุบันตามแบบฟอร์มของกรมฯ กำหนด	- ผู้ปฏิบัติหน้าที่สามารถปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่กำหนด
๐๑-๒	การพัฒนาคุณภาพชีวิตและการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	ระบบการแพทย์ฉุกเฉิน อบต.แม่ลอย	-	๑. เพื่อให้บริการด้าน การแพทย์ฉุกเฉินตลอด ๒๔ ชั่วโมง ๒. เพื่อให้ผู้ป่วยการไร้และผู้ป่วยได้รับการช่วยเหลือ	๑. บุคลากรมีความเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ๒. อุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ในการให้บริการประชาชนมีความเพียงพอและเหมาะสมกับลักษณะการใช้งาน ๓. มีการประเมินความพึงพอใจ	การให้บริการกู้ชีพกู้ภัยของ อบต.แม่ลอย ให้บริการประชาชนในพื้นที่ได้อย่างมีมาตรฐานเป็นไปตามตัวชี้วัดที่กำหนด

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยงเรียงตามโครงสร้างส่วนราชการ

๐๑ : สำนักปลัด ๐๒ : กองคลัง ๐๓ : กองช่าง ๐๔ : กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๐๑-๓	การพัฒนาคุณภาพชีวิตและ การป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย	โครงการอุดหนุน คณะกรรมการหมู่บ้าน หมู่ที่ ๑ - ๑๓ ตาม โครงการสืบสานพระราช ปณิธานสมเด็จพระเจ้าตากสินมหาราช พระปฐมสมโพธิตามแนว พระราชดำริด้าน สาธารณสุขและตาม โครงการอบรมหมอ หมู่บ้านในพระราช ประสงค์ตามแนว พระราชดำริด้าน สาธารณสุข	๒๖๐,๐๐๐	เพื่อให้การอุดหนุนงบประมาณ ค่าอาหาร ค่าอาหารว่างและ เครื่องดื่ม ค่าวิทยากรและค่า อุปกรณ์การอบรม เป็นไปตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ร้อยละ ๑๐๐ อุดหนุนเงิน เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการจัดซื้อ จัดจ้าง อาหาร อาหารว่างและ เครื่องดื่ม ค่าวิทยากร และค่าอุปกรณ์การอบรมให้แก่ คณะกรรมการหมู่บ้านทั้ง ๑๓ หมู่บ้าน	-อุดหนุนเงินเพื่อเป็น ค่าใช้จ่ายในการจัดซื้อ จัดจ้าง อาหาร อาหาร ว่างและเครื่องดื่ม ค่าวิทยากรและค่า อุปกรณ์การอบรม ทั้ง ๑๓ หมู่บ้าน -กลุ่มเป้าหมายของ จำนวน ๘๐ คน

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

รหัสความเสียหายเรียงตามโครงสร้างส่วนราชการ

๐๑ : สำนักปลัด ๐๒ : กองคลัง ๐๓ : กองช่าง ๐๔ : กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อบอุ่นที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๐๒-๑	-	การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ	-	เพื่อให้การจัดหาพัสดุมีการปฏิบัติที่ถูกต้องครบถ้วน มีความโปร่งใสสามารถตรวจสอบขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างได้ทุกขั้นตอน	๑. ผลการติดตามการดำเนินการด้านการจัดซื้อจัดจ้างและเอกสารประกอบเปิดเผยข้อมูลผ่านเว็บไซต์ของ อบต.แม่ลอย ๒. การจัดซื้อจัดจ้างผ่านระบบ e-GP ๓. มีการสรุปผลการจัดซื้อจัดจ้างทุกเดือนและเผยแพร่ในเว็บไซต์ของ อบต.แม่ลอย	การจัดซื้อจัดจ้างมีการปฏิบัติที่ถูกต้อง ครบถ้วนมีความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ทุก ขั้นตอน
๐๒-๓	-	กระบวนการรับและจ่ายเงินของหน่วยงานผ่านระบบ KTB Corporate Online	-	เพื่อให้การสอบทานกระบวนการรับ - จ่ายเงินของหน่วยงานผ่านระบบ KTB Corporate Online เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด	กระบวนการรับ - จ่ายเงินของหน่วยงานผ่านระบบ KTB Corporate Online เป็นไปตามแนวทางที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด	กระบวนการรับ - จ่ายเงินของหน่วยงานผ่านระบบ KTB Corporate Online ไม่มีความผิดพลาด

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยงเรียงตามโครงสร้างส่วนราชการ

๐๑ : สำนักปลัด ๐๒ : กองคลัง ๐๓ : กองช่าง ๐๔ : กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๐๓-๑	-	บุคลากรไม่เพียงพอการปฏิบัติภารกิจตามกรอบโครงสร้างของส่วนราชการทำให้ปริมาณงานไม่สอดคล้องกับบุคลากรที่มีอยู่จริงของกองช่าง	-	๑. เพื่อให้มีบุคลากรเพียงพอต่อการปฏิบัติงานและการปฏิบัติงานเป็นไปตามกรอบโครงสร้าง ๒. สามารถรองรับปริมาณงานภายในกองช่างที่มีปริมาณเพิ่มขึ้นในแต่ละปีงบประมาณ	ดำเนินการสำเร็จเป็นไปตามแผน	๑. สรรหาบุคลากรให้เพียงพอต่อภารกิจงานข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีและการใช้จ่ายเงินสะสม การขอรับเงินอุดหนุนเฉพาะกิจ ๒. สรรหาบุคลากรให้ครบทุกตำแหน่งตามกรอบอัตรากำลัง ๓. จัดทำแผนปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับระยะเวลาการดำเนินงาน

แบบ บส.๒

การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ
และการตรวจสอบองคความเสีียง

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย

การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองของความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยงเรียงตามโครงสร้างส่วนราชการ

	๐๑ : สำนักปลัด	๐๒ : กองคลัง	๐๓ : กองช่าง	๐๔ : กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม						
(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม ที่ สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	
๐๑-๓	โครงการอุดหนุน คณะกรรมการหมู่บ้าน หมู่ที่ ๑ - ๑๓ ตามโครงการ สืบสานพระราชปณิธาน สมเด็จพระอริยวงศาคตญาณ สมเด็จพระสังฆราช สกลมหาสังฆปริณายก ตามแนวพระราชดำริ ด้านสาธารณสุขและตาม โครงการอบรมหมอหมู่บ้านในพระราช ประสงค์ตามแนว พระราชดำริด้าน สาธารณสุข	เพื่อให้การอุดหนุน งบประมาณค่าอาหาร ค่าอาหารว่างและเครื่องดื่ม ค่าวิทยากรและค่าอุปกรณ์ การอบรม เป็นไปตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	สำนักปลัด	การเบิกจ่าย งบประมาณที่ไม่เป็นไป ตามวัตถุประสงค์ หรือไม่ทันตามกำหนด, ประชาชนได้รับบริการ ไม่เพียงพอ, และขาด ความต่อเนื่องในการ ติดตามผล ทำให้เกิด โรคแทรกซ้อนหรือ สุขภาพไม่ดีขึ้นในระยะ ยาว	ด้านการ ดำเนินงาน (Operation Risks)	๒	๓	๖	ยอมรับความเสี่ยงโดย ไม่ดำเนินการจัดการ ความเสี่ยงเนื่องจาก ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	มาตรการ คุณสมบัติและ หลักเกณฑ์การให้ความ ช่วยเหลือผู้ป่วย

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย

การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองต่อความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยงเรียงตามโครงสร้างส่วนราชการ

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๐๒-๑	การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหาร พัสดุภาครัฐ	เพื่อให้การจัดหาพัสดุมีการ ปฏิบัติที่ถูกต้องครบถ้วน มี ความโปร่งใสสามารถ ตรวจสอบขั้นตอนการจัดซื้อ จัดจ้างได้ทุกขั้นตอน	กองคลัง	-ความล่าช้าในการจัดทำ เอกสาร -ปริมาณงานมีจำนวนมาก -หนังสือสั่งการมีการ เปลี่ยนแปลงอยู่บ่อยครั้ง	ด้านการ ดำเนินงาน (Operation Risks)	๒	๕	๑๐	ใช้มาตรการการเฝ้าระวัง โดยผู้บังคับบัญชากำกับให้ ปฏิบัติตามระเบียบและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๐๒-๒	กระบวนการรับ และจ่ายเงินของ หน่วยงานผ่าน ระบบ KTB Corpotate Online	เพื่อให้การสอบทาน กระบวนการรับ – จ่ายเงิน ของหน่วยงานผ่านระบบ KTB Corpotate Online เป็นไปตามระเบียบที่ กำหนด	กองคลัง	ผู้ปฏิบัติงานขาดความ เชี่ยวชาญในการใช้ เทคโนโลยีการปฏิบัติงาน	ด้านการเงิน	๔	๓	๑๒	ใช้มาตรการการเฝ้าระวัง โดยผู้บังคับบัญชากำกับให้ ปฏิบัติตามระเบียบและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย

การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองของความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยงเรียงตามโครงสร้างส่วนราชการ

๐๑ : สำนักปลัด ๐๒ : กองคลัง ๐๓ : กองช่าง ๐๔ : กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๘) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๐๓-๑	บุคลากรไม่ เพียงพอการปฏิบัติ ภารกิจตามกรอบ โครงสร้างของส่วน ราชการทำให้ ปริมาณงาน ไม่สอดคล้องกับ บุคลากรที่มีอยู่จริง ของกองช่าง	๑. เพื่อให้มีบุคลากร เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน และการปฏิบัติงานเป็นไป ตามกรอบโครงสร้าง ๒. สามารถรองรับปริมาณ งานภายในกองช่างที่มี ปริมาณเพิ่มขึ้นในแต่ละ ปีงบประมาณ	กองช่าง	-การปฏิบัติงานล่าช้า -ความผิดพลาดในการ ปฏิบัติงานไม่ถูกต้องตาม ระเบียบ	ด้านการ ดำเนินงาน (Operation Risks)	๓	๕	๑๕	ใช้มาตรการการเฝ้าระวัง การทำงานของบุคลากร ให้รวดเร็วเพื่อสนองต่อ ปริมาณที่มีจำนวนมาก

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย

การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองของความเสี่ง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

รหัสความเสี่งเรียงตามโครงสร้างส่วนราชการ

(๓) รหัส ความ เสี่ง	๐๑ : สำนักปลัด					๐๒ : กองคลัง			๐๓ : กองช่าง			๐๔ : กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม		
	(๔) โครงการ/กิจกรรม ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ง	(๘) ประเภท ความเสี่ง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับ ความเสี่ง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ง					
๐๓-๒	โครงการก่อสร้าง วางระบายน้ำ คอนกรีตเสริมเหล็ก (รูปตัวยู) ชนิดมีฝาปิด บ้านหนองช่วง หมู่ที่ ๑ ตำบลแม่ลอย อำเภอเทิง จังหวัด เชียงราย	เพื่อก่อสร้างงานโครงสร้าง พื้นฐานเพื่ออำนวยความสะดวก ให้กับประชาชน	กองช่าง	-การติดต่อจัดจ้างการเบิก จ่ายเงิน -การควบคุมงานอาจ ไม่เป็นไปตามแบบแปลน -การบริหารสัญญาของ คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ	ความเสี่ง ด้าน การเงิน/ ความเสี่ง ด้านการ ปฏิบัติตาม กฎระเบียบ	๓	๕	๑๕	ใช้มาตรการการเฝ้าระวัง การเบิกจ่ายให้เป็นไปตาม ระเบียบ,การบริหารสัญญา ให้เป็นไปตามสัญญาการ จัดซื้อ จัดจ้าง					

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย

การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองต่อความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยงเรียงตามโครงสร้างส่วนราชการ

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๐๔-๑	โครงการอุดหนุน โรงเรียนสังกัด สพฐ. ตามโครงการ อาหารกลางวัน	เพื่อให้การอุดหนุน งบประมาณ ค่าอาหาร กลางวัน เป็นไปตาม ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม	-บุคลากรสถานศึกษา สังกัด สพฐ.ไม่เข้าใจ ขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อ ขอรับการอุดหนุน งบประมาณ	ด้านการ ดำเนินงาน (Operation Risks)	๓	๓	๙	ใช้มาตรการการเฝ้าระวัง การเบิกจ่ายให้เป็นไปตาม ขั้นตอนของกฎหมาย

(ลงชื่อ).....

(นายธนาวุฒิ ก่าไชย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย

15 ต.ค. 2568

วันที่.....เดือน.....พ.ศ.....

แบบ บส.๓

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม ภารกิจ อบรม. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและ การรายงานผล
๐๑-๑	การใช้รถยนต์ ส่วนกลางของ อบต.แม่ลอย	การลงข้อมูลการใช้ รถยนต์ส่วนกลาง ไม่เป็นไปตาม ระเบียบที่กำหนด	ใช้มาตรการการเฝ้าระวังโดย ผู้บังคับบัญชา กำชับและ ควบคุมพนักงานขับรถยนต์ ปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	สำนักปลัด	-กำหนดให้ ผู้รับผิดชอบบันทึก ข้อมูลการใช้ รถยนต์ส่วนกลาง ตามแบบที่ระเบียบ กำหนดในทุกครั้ง ที่มีการใช้รถยนต์ -มีคำสั่งกำหนด ผู้รับผิดชอบและผู้ ควบคุมรถยนต์ ส่วนกลางให้ชัดเจน	การใช้รถยนต์ ส่วนกลาง ถูกต้องเป็นไป ตามระเบียบฯ ร้อยละ ๑๐๐	ต.ค. ๖๘ - ก.ย. ๖๙	-การสอบถาม ข้อมูลการใช้รถยนต์ ส่วนกลางตาม ระเบียบที่กำหนด -ตรวจสอบคำสั่ง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบและผู้ ควบคุมรถยนต์ ส่วนกลาง

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม ภารกิจ อบท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและ การรายงานผล
๐๑-๒	ระบบการแพทย์ฉุกเฉิน อบต.แม่ลอย	-การถูกร้องเรียน คุณภาพการให้บริการรวมถึง ขั้นตอนและ กระบวนการในการ ให้บริการ -การขออนุมัติรับส่ง ผู้ป่วยที่ไม่ใช่ผู้ป่วย ฉุกเฉิน	การลดโอกาสของความเสี่ยง โดยเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ พัฒนาด้านการบริการในพื้นที่ ให้ได้มาตรฐานเป็นไปตาม ตัวชี้วัดที่กำหนด	สำนักปลัด	ส่งพนักงานเข้าร่วม ฝึกอบรมเพื่อให้ เข้าใจถึงบทบาท และหน้าที่ของ พนักงานกู้ชีพ กู้ภัย ตามระเบียบและ ข้อกำหนดตาม กฎหมาย มาตรการ คุณสมบัติและ หลักเกณฑ์การให้ ความช่วยเหลือ ผู้ป่วย	การถูก ร้องเรียนใน การให้บริการ ลดลงและ ขั้นตอน กระบวนการ ทำงานถูกต้อง ตามระเบียบฯ ที่กำหนด	ต.ค. ๖๘ - ก.ย. ๖๙	รายงานผลการ ให้บริการประชาชน ในพื้นที่ อบต.แม่ลอย ต่อผู้บังคับบัญชา

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและ การรายงานผล
๐๑-๓	โครงการอุดหนุน คณะกรรมการ หมู่บ้าน หมู่ที่ ๑ - ๑๓ ตามโครงการ สืบสานพระราช ปณิธานสมเด็จพระ เจ้าอยู่หัวบรมโกศ ด้านรักษามรดก วัฒนธรรมตามแนว พระราชดำริ ด้านสาธารณสุข และตามโครงการ อบรมหมอหมู่บ้าน ในพระราช ประสงค์ตามแนว พระราชดำริด้าน สาธารณสุข	การเบิกจ่าย งบประมาณที่ไม่ เป็นไปตาม วัตถุประสงค์หรือไม่ ทันตามกำหนด, ประชาชนได้รับ บริการไม่เพียงพอ, และขาดความ ต่อเนื่องในการ ติดตามผล ทำให้เกิด โรคแทรกซ้อนหรือ สุขภาพไม่ดีขึ้นใน ระยะยาว	ยอมรับความเสี่ยงโดย ไม่ดำเนินการจัดการ ความเสี่ยงเนื่องจากความ เสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้	สำนักปลัด	-จัดทำแผนการใช้ งบประมาณตาม ระเบียบอย่างรัดกุม -การพัฒนา ฐานข้อมูลและองค์ ความรู้ เพื่อให้การ ทำงานมี ประสิทธิภาพ	-การเบิกจ่าย เป็นไปตาม วัตถุประสงค์ -ประชาชนพึง พอใจในการ ให้บริการ	ต.ค. ๖๘ - ก.ย. ๖๙	เน้นการกำกับดูแล การใช้จ่ายเงิน อุดหนุนให้ตรงตาม วัตถุประสงค์ ผ่านการประชุม ติดตามผลราย ไตรมาสหรือครึ่งปี โดยต้องมีการบันทึก รายงานผล ความก้าวหน้า ปัญหาอุปสรรค และ มาตรการแก้ไขอย่าง เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้เป็นไปตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและ การรายงานผล
๐๒-๑	การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหาร พัสดุภาครัฐ	-ความล่าช้าในการ จัดทำเอกสาร -ปริมาณงานมีจำนวน มาก -หนังสือสั่งการมีการ เปลี่ยนแปลงอยู่ บ่อยครั้ง	ใช้มาตรการการเฝ้าระวังโดย ผู้บังคับบัญชากำกับให้ปฏิบัติ ตามระเบียบและหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง	กองคลัง	ปฏิบัติให้เป็นไป ตามระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อ จัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง	การเบิกจ่าย งบประมาณ เป็นไปตาม ขั้นตอนที่ ถูกต้องเป็นไป ตามระเบียบฯ	ต.ค. ๖๘ - ก.ย. ๖๙	จัดทำรายงานผลการ จัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ
๐๒-๒	กระบวนการรับ และจ่ายเงินของ หน่วยงานผ่าน ระบบ KTB Corporate Online	ผู้ปฏิบัติงานขาด ความเชี่ยวชาญใน การใช้เทคโนโลยีการ ปฏิบัติงาน	ใช้มาตรการการเฝ้าระวังโดย ผู้บังคับบัญชากำกับให้ปฏิบัติ ตามระเบียบและหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง	กองคลัง	-จัดทำคำสั่ง มอบหมายผู้ที่มี สิทธิเข้าใช้งาน ระบบ KTB Corporate Online -เปลี่ยนรหัส ผู้ใช้งานทุก ๆ ๓ เดือน	กระบวนการ รับจ่ายเงิน ของหน่วยงาน ผ่านระบบ KTB Corporate Online เป็นไปตาม แนวทางที่	ต.ค. ๖๘ - ก.ย. ๖๙	การตรวจสอบคำสั่งผู้ มีสิทธิใช้งานระบบ KTB Corporate Online และการใช้ งานในระบบอย่าง สม่ำเสมอ

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและ การรายงานผล
๐๒-๒ (ต่อ)					-เปลี่ยนคำสั่งผู้มี สิทธิใช้งาน ระบบ KTB Corporate Online ทุกครั้งที่ มีการโอนย้าย	กรมส่งเสริม การปกครอง ท้องถิ่น กำหนด		
๐๓-๑	บุคลากรไม่ เพียงพอการปฏิบัติ ภารกิจตามกรอบ โครงสร้างของส่วน ราชการทำให้ ปริมาณงานไม่ สอดคล้องกับ บุคลากรที่มีอยู่จริง ของกองช่าง	-การปฏิบัติงานล่าช้า -ความผิดพลาดใน การปฏิบัติงานไม่ ถูกต้องตามระเบียบ	ใช้มาตรการการเฝ้าระวังการ ทำงานของบุคลากรให้รวดเร็ว เพื่อสนองต่อปริมาณที่มี จำนวนมาก	กองช่าง	-การบรรจุแต่งตั้ง/ รับโอน (ย้าย) บุคลากรตาม ตำแหน่งที่ว่าง	ความล่าช้าใน การ ดำเนินงาน เป็นไปตาม แผนการ ดำเนินงาน ประจำปี	ต.ค. ๖๘ - ก.ย. ๖๙	-รายงานผลการสร หาและอุปสรรคให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและ การรายงานผล
๐๓-๒	โครงการก่อสร้าง รางระบายน้ำ คอนกรีตเสริม เหล็ก (รูปตัวยู) ชนิดมีฝาปิด บ้านหนองช่วง หมู่ที่ ๑ ตำบลแม่ลอย อำเภอเทิง จังหวัด เชียงราย	-การจัดซื้อจัดจ้างการ เบิกจ่ายเงิน -การควบคุมงานอาจ ไม่เป็นไปตามแบบ แปลน -การบริหารสัญญา ของคณะกรรมการ ตรวจรับพัสดุ	ใช้มาตรการการเฝ้าระวังการ เบิกจ่ายให้เป็นไปตาม ระเบียบ,การบริหารสัญญาให้ เป็นไปตามสัญญาการจัดซื้อ จัดจ้าง	กองช่าง	-ติดตามและเข้า ตรวจสอบสถานที่ ก่อสร้างและเร่งรัด การก่อสร้างให้ เป็นไปตามสัญญา จ้างก่อสร้าง -ให้ผู้ควบคุมงาน รายงาน คณะกรรมการ ตรวจรับพัสดุ ทุกสัปดาห์	การก่อสร้าง เป็นไปตาม แบบแปลน และสัญญา จ้างก่อสร้าง	ต.ค. ๖๘ - ก.ย. ๖๙	รายงานประจำวัน ของผู้ควบคุมงาน ก่อสร้างที่รายงานต่อ คณะกรรมการตรวจ รับพัสดุ

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและ การรายงานผล
๐๔-๑	โครงการอุดหนุน โรงเรียนสังกัด สพฐ. ตามโครงการ อาหารกลางวัน	-บุคลากรสถานศึกษา สังกัด สพฐ.ไม่เข้าใจ ขั้นตอนการ ปฏิบัติงานเพื่อขอรับ การอุดหนุน งบประมาณ	ใช้มาตรการการเฝ้าระวังการ เบิกจ่ายให้เป็นไปตามขั้นตอน ของกฎหมาย	กอง การศึกษาและ ศาสนาและ วัฒนธรรม	-รายงานจำนวน นักเรียนในระบบให้ เป็นปัจจุบัน	โรงเรียนใน สังกัด สพฐ. ได้รับการ อุดหนุน อาหาร กลางวันทุก คน	ต.ค. ๖๘ - ก.ย. ๖๙	รายงานผลการใช้ จ่ายเงินอุดหนุน

(ลงชื่อ).....



(นายธนาวุฒิ กาไชย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย

15 ต.ค. 2568

วันที่.....เดือน.....พ.ศ.....

ภาคผนวก



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย

เรื่อง แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มาตรการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ นั้น

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๒ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยใช้มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้ง และต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย จึงประกาศแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ เพื่อเป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการดำเนินงานอันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่ายและสามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายธนาวุฒิ กาไชย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย

คู่มือฉบับ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย

ที่ ๕๙๗/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ดังนั้น เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพสอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

- | | |
|--|---------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย | ประธานกรรมการ |
| ๒. รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย | กรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | กรรมการ |
| ๖. หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๗. นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ | กรรมการและเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีหน้าที่ดังต่อไปนี้

- กำหนดแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย
- จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง
- รวบรวม พิจารณา กลั่นกรอง และสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยงในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย
- ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องในระหว่างการปฏิบัติงานหรือติดตามประเมินผลเป็นรายครึ่งหรือใช้สองวิธีรวมกัน กรณีพบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญให้รายงานทันที
- จัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง และเสนอให้หัวหน้าหน่วยงานพิจารณาอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง
- พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงสม่ำเสมอ เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเกิดประสิทธิภาพสูงสุด
- ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

ทั้งนี้...

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ ถึง วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙ หรือจนกว่าจะมีคำสั่งเปลี่ยนแปลง

สั่ง ณ วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๘



(นายธนาวุฒิ กาไชย)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย

ผู้จัดทำ	
รองปลัด อบต.	
รองปลัด อบต.	
ทบ.ส่วน	} ๓๕๓๖
ตรวจ	
ผู้ร่าง/พิมพ์	

คู่มือฉบับ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย

ที่ ๖๕๔/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนั้นเพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้หน่วยงานของรัฐ ใช้เป็นกรอบแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง จึงขอแต่งตั้งอนุกรรมการคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย หน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ดังต่อไปนี้

- | | |
|-------------------------------------|-------------------|
| ๑. หัวหน้าสำนักปลัด | ประธานกรรมการ |
| ๒. นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ | กรรมการ |
| ๓. นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ | กรรมการ |
| ๔. นักวิชาการเกษตรชำนาญการ | กรรมการ |
| ๕. นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ | กรรมการ |
| ๖. นิติกรปฏิบัติการ | กรรมการ |
| ๗. นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้อนุกรรมการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีหน้าที่ดังต่อไปนี้

- กำหนดความเสี่ยงของหน่วยงาน สำนักปลัด
- ยกร่างกำหนดเกณฑ์วัดความเสี่ยงและเพดานความเสี่ยงที่องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย จะยอมรับได้
- กำหนดมาตรการที่จะใช้ในการจัดการความเสี่ยงให้เหมาะสมต่อสภาวะการณ์ สำนักปลัด
- ทบทวนความพอเพียงของนโยบายและระบบบริหารความเสี่ยงโดยรวมถึงความมีประสิทธิภาพของระบบและการปฏิบัติตามนโยบายที่กำหนด
- ติดตามการพัฒนารอบการบริหารความเสี่ยง
- ติดตามกระบวนการบ่งชี้และการประเมินความเสี่ยง
- ดูแลและติดตามการปฏิบัติตามนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงภายใต้แนวทางและนโยบาย หน่วยงาน สำนักปลัด ที่ได้รับอนุมัติจากนายองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย
- รายงานต่อคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย และจัดการความเสี่ยง

ทั้งนี้...

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ ถึง วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙ หรือจนกว่าจะมีคำสั่งเปลี่ยนแปลง

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘



(นายธนวุฒิ กาไชย)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย

ปลัด อบต.	
รองปลัด อบต.	
หน.ส่วน	} กิ่งงอก
ตรวจ	
ผู้ร่าง/พิมพ์	



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย

ที่ ๖๕๕/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนั้นเพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้หน่วยงานของรัฐ ใช้เป็นกรอบแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง จึงขอแต่งตั้งอนุกรรมการคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย หน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ดังต่อไปนี้

- | | |
|--|-------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | ประธานกรรมการ |
| ๒. นักวิชาการศึกษานำศูนย์การ | กรรมการ |
| ๓. ครูชำนาญการ | กรรมการ |
| ๔. เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้อนุกรรมการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีหน้าที่ดังต่อไปนี้

- กำหนดความเสี่ยงของหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
- ยกร่างกำหนดเกณฑ์วัดความเสี่ยงและเพดานความเสี่ยงที่องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย จะยอมรับได้
- กำหนดมาตรการที่จะใช้ในการจัดการความเสี่ยงให้เหมาะสมต่อสภาวการณ์ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
- ทบทวนความพอเพียงของนโยบายและระบบบริหารความเสี่ยงโดยรวมถึงความมีประสิทธิภาพของระบบและการปฏิบัติตามนโยบายที่กำหนด
- ติดตามการพัฒนากรอบการบริหารความเสี่ยง
- ติดตามกระบวนการบ่งชี้และการประเมินความเสี่ยง
- ดูแลและติดตามการปฏิบัติตามนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงภายใต้แนวทางและนโยบาย หน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ที่ได้รับอนุมัติจากนายองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย
- รายงานต่อคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย และจัดการความเสี่ยง

ทั้งนี้...

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ ถึง วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙ หรือจนกว่าจะมีคำสั่ง
เปลี่ยนแปลง

สั่ง ณ วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๘



(นายธนาวุฒิ กาไชย)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย

รองปลัด อบต.	
ผอ.กองการศึกษาฯ	
ตรวจ	
ผู้ร่าง/พิมพ์	



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย

ที่ ๖๕๖/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนั้นเพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้หน่วยงานของรัฐ ใช้เป็นกรอบแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง จึงขอแต่งตั้งอนุกรรมการคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย หน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ดังต่อไปนี้

- | | |
|-----------------------------|-------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายช่างไฟฟ้า | กรรมการ |
| ๓. ผู้ช่วยนายช่างโยธา | กรรมการ |
| ๔. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้อนุกรรมการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีหน้าที่ดังต่อไปนี้

- กำหนดความเสี่ยงของหน่วยงาน กองช่าง
- ยกร่างกำหนดเกณฑ์วัดความเสี่ยงและเพดานความเสี่ยงที่องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย จะยอมรับได้
- กำหนดมาตรการที่จะใช้ในการจัดการความเสี่ยงให้เหมาะสมต่อสภาวะการณ์ กองช่าง
- ทบทวนความพอเพียงของนโยบายและระบบบริหารความเสี่ยงโดยรวมถึงความมีประสิทธิภาพของระบบและการปฏิบัติตามนโยบายที่กำหนด
- ติดตามการพัฒนากรอบการบริหารความเสี่ยง
- ติดตามกระบวนการบ่งชี้และการประเมินความเสี่ยง
- ดูแลและติดตามการปฏิบัติตามนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงภายใต้แนวทางและนโยบาย หน่วยงาน กองช่าง ที่ได้รับอนุมัติจากนายกององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย
- รายงานต่อคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย และจัดการความเสี่ยง

ทั้งนี้...

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ ถึง วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙ หรือจนกว่าจะมีคำสั่ง
เปลี่ยนแปลง

สั่ง ณ วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๘



(นายธนวุฒิ กาไชย)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย

