



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสกลนคร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖



ฝ่ายยุทธศาสตร์และแผนงาน
กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
องค์การบริหารส่วนจังหวัดสกลนคร
โทร ๐-๓๗๒๔-๐๙๙๙ ต่อ ๑๑๓



ประกาศองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว
เรื่อง ประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

.....

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว ได้ดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เรียบร้อยแล้ว เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงเป็นไปตามมาตรฐานที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความเชื่อมั่น ความสมเหตุสมผลในการบริหารจัดการลดปัจจัยที่ส่งผลกระทบต่อความสำเร็จของหน่วยงาน ให้การดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว บรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ เกิดผลอย่างเป็นรูปธรรม จึงประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อเป็นเครื่องมือในการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยงต่อไป

จึงประกาศมาให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๙ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นางสาวอรนุช ไวนุสิทธิ์)
รองนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัด ปฏิบัติราชการแทน
นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว

คำนำ

การบริหารความเสี่ยงเป็นหน้าที่ของทุกคนในองค์กรตั้งแต่ผู้บริหารจนถึงเจ้าหน้าที่ทุกระดับ เพราะการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ ต้องเริ่มตั้งแต่การกำหนดกลยุทธ์ด้วยการมองภาพรวมทั้งหมดขององค์กร โดยคำนึงถึงเหตุการณ์หรือปัจจัยเสี่ยงที่สามารถส่งผลกระทบต่อภารกิจขององค์กรแล้วกำหนดแผนการจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงขององค์กรอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับและจัดการได้ เพื่อสร้างหลักประกันที่องค์กรจะสามารถบรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง จึงเป็นเครื่องมือสำคัญที่จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจเกี่ยวกับเรื่องต่างๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุม และวัดผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนใช้ทรัพยากรต่างๆ ได้อย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพมากขึ้น ลดการสูญเสียและโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้วได้เล็งเห็นถึงประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงดังกล่าวจึงได้จัดให้มีการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อเป็นกรอบขั้นตอนของการดำเนินงานที่ได้มาตรฐานและเป็นไปตามหลักวิชาการที่เหมาะสมรวมทั้งกำหนดแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้ผู้บริหาร พนักงาน และเจ้าหน้าที่ที่มีความเข้าใจถึงกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ในแผนซึ่งเป็นการลดมูลเหตุและโอกาสที่จะเกิดความเสียหายให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ควบคุมและตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงนี้จะบรรลุวัตถุประสงค์ได้ก็ต่อเมื่อผู้บริหาร พนักงาน เจ้าหน้าที่ได้มีการนำแผนไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมและหวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนบริหารความเสี่ยงฉบับนี้ จะเป็นประโยชน์แก่การปฏิบัติงานของบุคลากรที่เกี่ยวข้องทุกระดับ รวมทั้งเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนางานเพื่อนำไปสู่การบรรลุเป้าหมายขององค์กรต่อไป

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว
ธันวาคม ๒๕๖๕

สารบัญ

บทที่ ๑ บทนำ	หน้า
- หลักการและเหตุผล	๑
- วัตถุประสงค์	๑-๒
- ประโยชน์ของแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒
- นโยบายการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว	๒
- ขอบเขตการบริหารความเสี่ยง	๓
บทที่ ๒ ข้อมูลพื้นฐานขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว	
- ประวัติความเป็นมา	๔
- วิสัยทัศน์	๕
- ยุทธศาสตร์	๕
- เป้าประสงค์	๕-๖
- กลยุทธ์	๖-๙
- โครงสร้างหน่วยงาน	๑๐-๑๒
- แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๓-๑๔
- โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๕
- หน้าที่และความรับผิดชอบตามโครงสร้าง	๑๖
- คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๗
- คณะอนุกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๘-๑๙
บทที่ ๓ หลักการและทฤษฎี	
- ความหมายของการบริหารความเสี่ยง	๒๐-๒๒
- องค์ประกอบของการบริหารความเสี่ยง	๒๒-๒๓
บทที่ ๔ กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยง	
- กระบวนการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๒๔
- ความหมายกระบวนการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๒๔-๓๐
บทที่ ๕ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง	
- ตารางแสดงการระบุและประเมินความเสี่ยง (แบบ RM-๑)	๓๑-๔๓
- ตารางแสดงการจัดการและควบคุมความเสี่ยง (แบบ RM-๒)	๔๔-๕๘
- แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	๕๙-๗๕

บทที่ ๑

บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

ปัจจุบันการดำเนินงานขององค์กรจะต้องเผชิญกับสภาวะความไม่แน่นอนทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กร ซึ่งก่อให้เกิดเหตุการณ์ทั้งที่เป็นความเสี่ยง และโอกาส (Risk and Opportunities) ต่อองค์กร โดยความเสี่ยงจะส่งผลกระทบในเชิงลบ ในขณะที่โอกาสจะเป็นตัวสร้างมูลค่าต่อองค์กร ดังนั้นการบริหารความเสี่ยงจึงเป็นเครื่องมือที่สำคัญที่จะช่วยป้องกัน รักษา และส่งเสริมให้องค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายขององค์กร นอกจากนี้ การบริหารความเสี่ยงเป็นองค์ประกอบสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) โดยมุ่งเน้นให้ทุกกระบวนการดำเนินงานด้วยความโปร่งใส มีประสิทธิภาพ ส่งผลดีต่อภาพลักษณ์ และการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้หน่วยงานของรัฐมีการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้ดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่หน่วยงานของรัฐกำหนด การบริหารความเสี่ยง เป็นเรื่องสำหรับการบริหารจัดการองค์กร ช่วยสนับสนุนให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ ใช้เป็นกรอบการดำเนินงานขององค์กรสามารถผลักดันกิจกรรมที่จะดำเนินการในอนาคตให้สอดคล้องและสามารถควบคุมได้ ซึ่งการดำเนินการตามกรอบจะเพิ่มประสิทธิภาพการตัดสินใจ การวางแผน และการจัดลำดับความสำคัญของการดำเนินการ ตลอดจนเพิ่มโอกาสที่จะดำเนินการให้บริการแก่ประชาชนที่ดีขึ้น การประยุกต์ใช้การบริหารจัดการความเสี่ยงจะช่วยเพิ่มประสิทธิภาพในกระบวนการตัดสินใจซึ่งจะส่งผลให้ผลลัพธ์ในการปฏิบัติงานดีขึ้น การวางแผนและการจัดการมีประสิทธิภาพ พัฒนฐานข้อมูลที่จำเป็นสำหรับองค์กร การพัฒนาระบบบริหารจัดการตัวชี้วัดเพื่อให้เป็นไปตามนโยบายพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังกล่าวข้างต้น องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว จึงได้จัดทำคู่มือฉบับนี้ขึ้น โดยประยุกต์ตามแนวทางการบริหารความเสี่ยงสากล และมีการปรับให้เหมาะสมกับบริบทของระบบการบริหารราชการแผ่นดิน เพื่อใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการกำหนดนโยบายการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการติดตามประเมินผล รวมทั้งการรายงานผลเกี่ยวกับการจัดการบริหารความเสี่ยง อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และการบริหารงานสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

๒. วัตถุประสงค์

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว จัดทำขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์ ดังนี้

๒.๑ เพื่อเป็นแนวทางให้หน่วยงานในองค์กรมีความเข้าใจในกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงสามารถบริหารความเสี่ยงได้ในทิศทางเดียวกัน

๒.๒ เพื่อเป็นเครื่องมือในการวัดความเสี่ยงในหน่วยงานทุกระดับขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว

๒.๓ เพื่อเป็นการลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่เกิดขึ้นกับองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว และเป็นกรอบแนวทางในการติดตามความก้าวหน้าในการดำเนินงานบริหารความเสี่ยง

๒.๔ เพื่อให้หน่วยงานสามารถดำเนินงานได้ตามพันธกิจและวิสัยทัศน์ที่กำหนดในแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้

๓. ประโยชน์ของแผนการจัดการความเสี่ยง

๓.๑ เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงาน เนื่องจากการบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่า ความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลารวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผนกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งจะส่งผลให้การดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายขององค์กร

๓.๒ เป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ เนื่องจากการบริหารความเสี่ยงเป็นการดำเนินการซึ่งตั้งอยู่บนสมมุติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร

๓.๓ ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งจะทำให้พนักงานภายในองค์กรเข้าใจเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบในเชิงลบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน

๓.๔ ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กรและระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๔. นโยบายการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว

องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว คำนึงถึงการดำเนินการตามภารกิจให้บรรลุเป้าหมายตามแผนยุทธศาสตร์และแนวทางในการบริหารความเสี่ยง รวมถึงความยั่งยืน (Sustainability) และการดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่อง จึงมีนโยบายส่งเสริมการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งส่วนราชการในสังกัด เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้วเกิดความเสียหายหรือขาดประสิทธิภาพประสิทธิผลในการดำเนินงาน องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้วจึงกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

๑. ผู้บริหาร และบุคลากรขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว มีหน้าที่รับผิดชอบ ดำเนินการบ่งชี้ วิเคราะห์ ประเมิน จัดลำดับ จัดการ ควบคุม ติดตาม รายงาน ประเมินผล และสนับสนุนให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพในหน่วยงานที่ตนเองรับผิดชอบ รวมถึงมีส่วนร่วมในการพัฒนาการบริหารความเสี่ยงขององค์กร

๒. ผู้บริหาร และบุคลากรทุกคนจะต้องตระหนักและให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร และในแต่ละฝ่ายงาน ทั้งด้านที่เป็นความเสี่ยงและโอกาส โดยจะต้องบริหารจัดการให้อยู่ในระดับความเสี่ยงที่เหมาะสมและยอมรับได้

๓. ส่งเสริมให้มีวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงทุกส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว โดยครอบคลุมความเสี่ยงสำคัญในทุกปัจจัยเสี่ยงและทุกพันธกิจ

๔. การบริหารความเสี่ยงให้ถือเป็นภารกิจที่ต้องปฏิบัติตามปกติ และให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอและสามารถปรับให้ทันต่อสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลง

๕. ขอบเขตการบริหารความเสี่ยง

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ครอบคลุมความเสี่ยงทั้ง ๔ ด้าน ประกอบด้วย

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : SR)
๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risk : OR)
๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : FR)
๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk : CR)

บทที่ ๒

ข้อมูลพื้นฐานขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว

ประวัติความเป็นมา

ก่อน พ.ศ. ๒๕๓๖

เป็นส่วนอำเภอขององค์การบริหารส่วนจังหวัดปราจีนบุรี ได้แก่ ส่วนอำเภอสระแก้ว ส่วนอำเภอวัฒนานคร ส่วนอำเภออรัญประเทศ ส่วนอำเภอตาพระยา ส่วนอำเภอลองหาด และส่วนอำเภอวังน้ำเย็น

หลัง พ.ศ. ๒๕๓๖ – พ.ศ. ๒๕๔๐

จังหวัดสระแก้ว ได้จัดตั้งขึ้นตาม พ.ร.บ.จัดตั้งจังหวัดสระแก้ว เมื่อวันที่ ๑ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๓๖ ประกาศในราชกิจจานุเบกษาฉบับพิเศษ เล่มที่ ๑๑๐ ตอนที่ ๑๒๕ ลงวันที่ ๒ กันยายน ๒๕๓๖ เป็นผลทำให้เกิดองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้วขึ้น โดยเป็นไปตาม พ.ร.บ.ระเบียบบริหารราชการส่วนจังหวัด พ.ศ. ๒๕๔๘ มีส่วนราชการ ๓ ส่วน คือ สำนักงานเลขานุการจังหวัด ส่วนการคลัง และส่วนโยธา มีข้าราชการปฏิบัติหน้าที่เรียกว่า “ข้าราชการส่วนจังหวัด” ปลัดจังหวัดทำหน้าที่ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดและผู้ว่าราชการจังหวัดทำหน้าที่นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดโดยตำแหน่ง เป็นผู้บังคับบัญชาสูงสุด และมีการเลือกตั้งสมาชิกสภาจังหวัดครั้งแรกในจังหวัดสระแก้ว เมื่อวันที่ ๒๔ ธันวาคม ๒๕๓๘ มีสมาชิกสภาจังหวัด ๒๔ คน

ปลายปี พ.ศ. ๒๕๔๐- พ.ศ. ๒๕๔๗

พระราชบัญญัติองค์การบริหารส่วนจังหวัด พ.ศ. ๒๕๔๐ มีผลบังคับใช้วันที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๔๐ ทำให้มีการเลือกนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดทั่วประเทศตามที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด เมื่อวันที่ ๑๖ ธันวาคม ๒๕๔๐ และนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้วคนแรก คือ นายทรงยศ เทียนทอง สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว เขตอำเภอวัฒนานคร ต่อมาเมื่อวันที่ ๔ ธันวาคม ๒๕๔๑ และวันที่ ๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๔๓ สภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้วได้มีมติเลือก นายทรงยศ เทียนทอง สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว เขตอำเภอวัฒนานคร ดำรงตำแหน่งนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้วตามลำดับ จนถึงวันที่ ๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๔๗

ปี พ.ศ. ๒๕๔๗ – ปัจจุบัน

ตั้งแต่วันที่ ๕ พฤศจิกายน ๒๕๔๖ ได้มีการประกาศใช้พระราชบัญญัติองค์การบริหารส่วนจังหวัด(ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๔๖ เป็นการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนจังหวัดใหม่ จากเดิมที่กำหนดให้นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดมาจากการเลือกตั้งของสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดเป็นกำหนดให้นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดมาจากการเลือกตั้งโดยตรงของประชาชนในจังหวัด รวมทั้งกำหนดอำนาจหน้าที่และความสัมพันธ์ระหว่างสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดและนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดให้มีความเหมาะสม สามารถบริหารงานตามนโยบายที่แถลงต่อประชาชนได้อย่างมีประสิทธิภาพ และสามารถบริหารงานเพื่อประโยชน์แก่ประชาชนได้ดียิ่งขึ้น

วิสัยทัศน์องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว

“ เมืองแห่งสุขภาวะ เศรษฐกิจสร้างสรรค์ สังคมแห่งคุณภาพ ก้าวทันเทคโนโลยี ”

ยุทธศาสตร์

- ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ด้านการพัฒนาเมืองอัจฉริยะ โครงสร้างพื้นฐาน ศูนย์แห่งคุณภาพและความมั่นคง
- ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ด้านการพัฒนาระบบการศึกษา การแพทย์และสาธารณสุข และสังคมสุขภาวะที่น่าอยู่
- ยุทธศาสตร์ที่ ๓ ด้านการพัฒนาเศรษฐกิจและการพาณิชย์อย่างสร้างสรรค์เพื่อการพัฒนาที่ยั่งยืน
- ยุทธศาสตร์ที่ ๔ ด้านการพัฒนาการท่องเที่ยว กีฬานันทนาการ และพหุวัฒนธรรม
- ยุทธศาสตร์ที่ ๕ ด้านการพัฒนาระบบความมั่นคง สันติสุข ความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน
- ยุทธศาสตร์ที่ ๖ ด้านการพัฒนาพลังงานที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม และการจัดการทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อมเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน
- ยุทธศาสตร์ที่ ๗ ด้านการพัฒนาระบบการบริหารราชการ การเมืองการปกครอง การจัดการบริการสาธารณะที่มีการบริหารจัดการที่ดี

เป้าประสงค์

มี ๑๔ เป้าประสงค์ ดังนี้

เป้าประสงค์ที่ ๑ พัฒนาเมืองด้วยการประยุกต์เทคโนโลยีดิจิทัลมาผสมผสานกับการใช้ชีวิตของประชาชนทั้งด้านการขนส่งจราจร โลจิสติกส์ การใช้พลังงาน โครงสร้างพื้นฐาน สาธารณูปโภค สาธารณูปการเกษตรกรรม เพื่อที่จะทำให้เป็นเมืองสะดวกสบาย

เป้าประสงค์ที่ ๒ พัฒนาโครงสร้างพื้นฐานให้ทันสมัย เข้าถึง สะดวก ปลอดภัย สอดคล้องต่อการเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจและสังคมนำไปสู่ศูนย์แห่งคุณภาพและความมั่นคง

เป้าประสงค์ที่ ๓ พัฒนาระบบการศึกษาให้เป็นเมืองแห่งการเรียนรู้เปิดโอกาส ลดความเหลื่อมล้ำเสมอภาค เข้าถึงการเรียนรู้เพื่อสร้างทรัพยากรมนุษย์อย่างมีคุณภาพและก้าวทันต่อการเปลี่ยนแปลงของสังคม

เป้าประสงค์ที่ ๔ พัฒนาระบบบริการทางการแพทย์และสาธารณสุข การแพทย์ สมัยใหม่ และการแพทย์แผนไทย ให้มีประสิทธิภาพ ก้าวหน้าทันสมัย และรวดเร็ว เพื่อสร้างสังคมสุข ภาวะที่น่าอยู่

เป้าประสงค์ที่ ๕ พัฒนาเศรษฐกิจบนพื้นฐานของการสร้างและใช้องค์ความรู้ ความคิดสร้างสรรค์และทรัพย์สินทางปัญญา ที่เชื่อมโยงกับพื้นฐานทางวัฒนธรรม การสั่งสมความรู้ของสังคม เทคโนโลยีและนวัตกรรม ในการผลิตสินค้าและบริการใหม่ เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มทางเศรษฐกิจ

เป้าประสงค์ที่ ๖ ยกระดับการพาณิชย์และพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์ เพื่อเสริมสร้างการ ลงทุน และเศรษฐกิจฐานรากให้มีความเข้มแข็ง ก้าวทันต่อการเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี

เป้าประสงค์ที่ ๗ ยกระดับคุณภาพการท่องเที่ยวและบริการทั้งระบบ สร้างความ หลากหลายด้านการท่องเที่ยวให้สอดคล้องกับความต้องการของนักท่องเที่ยว และส่งเสริมศักยภาพด้านขนบธรรมเนียม ประเพณี วัฒนธรรม อัตลักษณ์ ภูมิปัญญาท้องถิ่น เพื่อสร้างจุดเด่นของจังหวัดให้ มีความเข้มแข็งและยั่งยืน

เป้าประสงค์ที่ ๘ พัฒนาการกีฬาและนันทนาการ การบันเทิง เพื่อยกระดับเมืองอย่างสร้างสรรค์สู่ความเป็นเลิศ ทันสมัย และมีความเป็นมืออาชีพ

เป้าประสงค์ที่ ๙ เสริมสร้างสังคมให้มีความสมานฉันท์ สันติสุข และสร้างความมั่นคง ในการพัฒนาคุณภาพชีวิต ทรัพยากรมนุษย์ ท้องถิ่น และชายแดน เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและมีความ พร้อมรับมือกับปัญหาทุกรูปแบบอย่างมีคุณภาพ

เป้าประสงค์ที่ ๑๐ พัฒนาระบบเฝ้าระวัง ติดตาม และการแจ้งเตือน ในทุกมิติโดยการ ประยุกต์ใช้เทคโนโลยีดิจิทัล เพื่อความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน และเสริมสร้างความเข้มแข็งของท้องถิ่น

เป้าประสงค์ที่ ๑๑ พัฒนาระบบบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม อย่าง มีคุณค่าให้เกิดความสมดุลทางระบบนิเวศและพร้อมในการรับมือการเปลี่ยนแปลงสภาพ ภูมิอากาศและ ภัยธรรมชาติ

เป้าประสงค์ที่ ๑๒ เสริมสร้างการมีส่วนร่วมของประชาชนในการอนุรักษ์ ป่าไม้ พืชพันธุ์ ห่วงแหนม ลวดขัดแย้ง และปกป้องรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมโดยใช้ประโยชน์จากทรัพยากรอย่างคุ้มค่า

เป้าประสงค์ที่ ๑๓ ส่งเสริมความเป็นพลเมืองให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาเมือง ทุกมิติ อย่างสร้างสรรค์

เป้าประสงค์ที่ ๑๔ พัฒนาระบบการบริหารจัดการภาครัฐให้ทันสมัย ทันต่อการ เปลี่ยนแปลง อย่างรวดเร็ว

กลยุทธ์

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ด้านการพัฒนาเมืองอัจฉริยะ โครงสร้างพื้นฐาน ศูนย์แห่งคุณภาพและ ความมั่นคง

กลยุทธ์ที่ ๑.๑ พัฒนาเมืองอย่างอัจฉริยะด้วยการประยุกต์เทคโนโลยีดิจิทัลมาสานกับ โครงสร้างพื้นฐาน โลจิสติกส์ สาธารณูปโภค สาธารณูปการ เกษตรกรรม วิศวกรรมการจราจร อาคาร สถาปัตยกรรม ดิจิทัล ผังเมือง ที่ดิน และสิ่งอำนวยความสะดวก ทั้งระบบ เชื่อมโยงให้ทั่วถึงกันอย่างมีคุณภาพ ทันสมัย มาตรฐาน และปลอดภัย

กลยุทธ์ที่ ๑.๒ พัฒนาระบบชลประทาน แหล่งน้ำทุกรูปแบบ และมีการจัดระบบบริหาร จัดการทรัพยากรน้ำอย่างมีประสิทธิภาพ โดยคำนึงถึงสภาวะการณ์ของการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ และ ภัยธรรมชาติ เป็นสำคัญ

กลยุทธ์ที่ ๑.๓ พัฒนาเมืองให้เกิดการลงทุนและยกระดับเศรษฐกิจของเมืองศูนย์แห่งคุณภาพและ ความมั่นคง

กลยุทธ์ที่ ๑.๔ นำเทคโนโลยีดิจิทัลเข้ามาบริหารจัดการฐานข้อมูลในทุกมิติอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่ออำนวยความสะดวกและสามารถแก้ไขปัญหาอย่างรวดเร็ว

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ด้านการพัฒนาระบบการศึกษา การแพทย์และสาธารณสุข และสังคมสุขภาวะ ที่น่าอยู่

กลยุทธ์ที่ ๒.๑ พัฒนาระบบการจัดการการศึกษาทุกช่วงวัยทั้งในระบบการศึกษานอกระบบ การศึกษา และการศึกษาตามอัธยาศัยให้เป็นสังคมแห่งการเรียนรู้ตลอดชีวิต เพื่อสร้างสังคมแห่งโอกาสและ คุณภาพเสมอภาค ลดความเหลื่อมล้ำ พร้อมทั้งเปิดพื้นที่ให้เกิดการแสดงออกอย่างสร้างสรรค์ และใช้เทคโนโลยี ดิจิทัลเข้ามาอำนวยความสะดวกและเพิ่มประสิทธิภาพ ศักยภาพการเรียนการสอนให้มีมาตรฐาน คุณภาพ สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วตามแนวทางความปกติใหม่

กลยุทธ์ที่ ๒.๒ พัฒนาระบบทางการแพทย์และการบริการสาธารณสุขในทุกมิติให้มีคุณภาพ มาตรฐาน ทั่วถึง เท่าเทียม และใช้เทคโนโลยีดิจิทัลเข้ามาบริหารจัดการฐานข้อมูล การบริการ เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพ การให้บริการอย่างสะดวก รวดเร็ว ทันสมัย ครบวงจร ลดความแออัด

กลยุทธ์ที่ ๒.๓ เสริมสร้างสังคม สภาพแวดล้อม วิธีการดำรงชีวิต ให้เป็นเมืองสุขภาวะที่น่าอยู่
กลยุทธ์ที่ ๒.๔ เสริมสร้างความเข้มแข็งให้สถาบันครอบครัวมีความอบอุ่น ปลอดภัยและ
ภูมิคุ้มกัน

กลยุทธ์ที่ ๒.๕ เสริมสร้างสวัสดิการสังคม การพัฒนาสังคม การสังคมสงเคราะห์ และการ
พัฒนาคุณภาพชีวิตทุกช่วงวัยในทุกมิติเพื่อสร้างโอกาส ลดความเหลื่อมล้ำ ลดช่องว่างทางสังคมให้เกิดความ
ทั่วถึงและยั่งยืน

**ยุทธศาสตร์ที่ ๓ ด้านการพัฒนาเศรษฐกิจและการพาณิชย์อย่างสร้างสรรค์เพื่อการพัฒนา
ที่ยั่งยืน**

กลยุทธ์ที่ ๓.๑ พัฒนาทุนทางสังคมและศักยภาพของพื้นที่ในทุกมิติให้เกิดการลงทุน และสร้าง
เศรษฐกิจสร้างสรรค์ เพื่อยกระดับการพัฒนาเมืองที่ยั่งยืน

กลยุทธ์ที่ ๓.๒ พัฒนาระบบเศรษฐกิจ การค้า การลงทุน การพาณิชย์ ให้ผลิตภัณฑ์และ สินค้า
มีการเชื่อมโยงตลาดทั้งในระดับประเทศและนานาชาติ

กลยุทธ์ที่ ๓.๓ พัฒนาระบบการเกษตรกรรมเป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อมแนวทางตามหลักปรัชญา
ของเศรษฐกิจพอเพียง โดยสร้างนวัตกรรมใหม่และใช้เทคโนโลยีดิจิทัลเข้ามาอำนวยความสะดวกและบริหาร
จัดการอย่างมีคุณภาพ

กลยุทธ์ที่ ๓.๔ ส่งเสริมและพัฒนาสมุนไพรโดยการใช้เทคโนโลยีและนวัตกรรมในการยกระดับ
การผลิตและการประกอบธุรกิจ เพื่อส่งเสริมการค้าและพาณิชย์ทั้งในประเทศและนานาชาติ

กลยุทธ์ที่ ๓.๕ เสริมสร้างศักยภาพทรัพยากรมนุษย์ให้เกิดความคิดสร้างสรรค์ในการสร้าง
นวัตกรรม สร้างโอกาสทางธุรกิจ Startup วิสาหกิจเพื่อสังคม ก่อให้เกิดรายได้นำไปสู่การพัฒนาเมืองและ
ยกระดับเศรษฐกิจฐานราก

กลยุทธ์ที่ ๓.๖ พัฒนาคุณภาพสินค้าและบริการ ผลิตภัณฑ์ชุมชน ให้มีคุณภาพ มาตรฐานสากล
สะอาด และปลอดภัย รวมไปถึงการส่งเสริมให้เกิดระบบพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์เพื่อเพิ่มช่องทางทางการตลาด
สอดคล้องกับวิถีใหม่

กลยุทธ์ที่ ๓.๗ พัฒนาระบบการบริหารจัดการตลาดการค้าชายแดนให้มีความทันสมัย สะอาด
ปลอดภัย เพื่อเป็นแหล่งการค้าการลงทุนอย่างมีคุณภาพ

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ ด้านการพัฒนาการท่องเที่ยว กีฬานันทนาการ และพหุวัฒนธรรม

กลยุทธ์ที่ ๔.๑ ส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพของแหล่งท่องเที่ยว การบริการ กิจกรรม และ
ปฏิทินการท่องเที่ยว ในชุมชนและท้องถิ่นเชื่อมโยงกันสู่ระดับสากล ก่อให้เกิดการเพิ่มรายได้ การค้า การลงทุน
และเกิดอุตสาหกรรมการท่องเที่ยวและบริการ รวมไปถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถของบุคลากร
ผู้ประกอบการด้านการท่องเที่ยว สินค้าและบริการ สื่อการประชาสัมพันธ์

กลยุทธ์ที่ ๔.๒ พัฒนาศักยภาพโครงสร้างพื้นฐานและสิ่งอำนวยความสะดวกทางการท่องเที่ยว
เพื่อให้นักท่องเที่ยวและประชาชนทุกช่วงวัยสามารถเข้าถึงแหล่งท่องเที่ยวและบริการได้อย่างสะดวกสบาย
ทันสมัย สะอาด และปลอดภัย

กลยุทธ์ที่ ๔.๓ พัฒนาศักยภาพ พื้นฟู อนุรักษ์ โบราณสถาน โบราณวัตถุ อาคารสถาปัตยกรรม
พหุวัฒนธรรม มรดกทางวัฒนธรรม อย่างมีส่วนร่วมของทุกภาคส่วน เพื่อนำไปสู่การสร้างรายได้ทาง
ด้านการท่องเที่ยวและยกระดับเมืองสู่เศรษฐกิจสร้างสรรค์ พร้อมทั้งส่งเสริมคุณค่าทาง ศาสนา ศิลปะ
วัฒนธรรม ภูมิปัญญา ประวัติศาสตร์ ขนบธรรมเนียม ประเพณี และความเป็นอัตลักษณ์ของท้องถิ่น ก่อให้เกิด
พิพิธภัณฑ์ ศูนย์การเรียนรู้ แหล่งเรียนรู้โดยใช้เทคโนโลยีดิจิทัลเข้ามาบริหารจัดการฐานข้อมูล

กลยุทธ์ที่ ๔.๔ ส่งเสริม สนับสนุน และพัฒนาการกีฬา นันทนาการ การบันเทิง ทุกช่วงวัย ให้ทันสมัย มีมาตรฐาน มีพื้นที่การแสดงออก มีความพร้อมของโครงสร้างพื้นฐาน ความเป็นมืออาชีพ เพื่อยกระดับเมืองอย่างสร้างสรรค์สู่ความเป็นเลิศ

กลยุทธ์ที่ ๔.๕ ส่งเสริมและยกระดับสถาบัน “บวร” บ้าน วัด โรงเรียน ให้มีบทบาทส่วนร่วม ในการเป็นพลังการพัฒนาชุมชนท้องถิ่นสู่ชุมชนคุณธรรม

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ ด้านการพัฒนาระบบความมั่นคง สันติสุข ความปลอดภัยในชีวิต และ ทรัพย์สิน

กลยุทธ์ที่ ๕.๑ อารัง รักษา สถาบันชาติ ศาสนา และพระมหากษัตริย์

กลยุทธ์ที่ ๕.๒ เสริมสร้างให้ชุมชนท้องถิ่น พื้นที่ชายแดนมีความเข้มแข็ง มีความมั่นคงสร้าง สังคมเมืองปลอดภัยและสงบสุข รวมไปถึงลดอุบัติเหตุจราจรทางบกและทางน้ำ รักษาความปลอดภัยในชีวิต และทรัพย์สินของประชาชน

กลยุทธ์ที่ ๕.๓ เสริมสร้างเพิ่มประสิทธิภาพด้านความมั่นคงภายใน มุ่งเน้นการบูรณาการความร่วมมือ ของทุกภาคส่วนเพื่อรับมือกับปัญหาภัยคุกคามด้านความมั่นคงทุกรูปแบบ รวมไปถึงป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด อบายมุข สื่ออิเล็กทรอนิกส์ สื่อออนไลน์ โดยใช้กลไกประชารัฐ

กลยุทธ์ที่ ๕.๔ พัฒนาและปรับปรุงระบบบรรเทาสาธารณภัย การเตือนภัย ระบบบริการทาง การแพทย์ฉุกเฉินเครื่องมือ เครื่องใช้ เครื่องจักรกล การสื่อสาร และเทคโนโลยีดิจิทัลในทุกรูปแบบ เพื่อให้มีความ พร้อมที่จะรับมือกับภาวะฉุกเฉินที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอย่างไม่คาดคิด รวมไปถึงสร้างกลไกการมีส่วนร่วมของ ทุกภาคส่วน

กลยุทธ์ที่ ๕.๕ พัฒนาระบบการบริหารจัดการฐานข้อมูลในทุกมิติให้มีมาตรฐาน มีประสิทธิภาพ เชื่อมโยงกันอย่างบูรณาการทุกภาคส่วนสามารถนำไปสู่การแก้ไขปัญหาและพัฒนาได้อย่างรวดเร็วเป็นรูปธรรม

ยุทธศาสตร์ที่ ๖ ด้านการพัฒนาพลังงานที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม และการจัดการ ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน

กลยุทธ์ที่ ๖.๑ ส่งเสริม ปั่นฟู รักษา อนุรักษ์ ป้องกันทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม ให้อยู่ในสภาพสมบูรณ์สามารถอำนวยประโยชน์ได้ทั้งทางตรงและทางอ้อม โดยใช้กลไกประชารัฐอย่างมีส่วนร่วม ของทุกภาคส่วน

กลยุทธ์ที่ ๖.๒ พัฒนาระบบบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมที่เกิด มลพิษทางน้ำ ดิน อากาศ ขยะ สิ่งปฏิกูล และของเสียอันตรายให้มีคุณภาพดีขึ้น และพร้อมในการรับมือการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ และภัยธรรมชาติ

กลยุทธ์ที่ ๖.๓ พัฒนาเทคโนโลยีนวัตกรรมและการเพิ่มประสิทธิภาพการอนุรักษ์ พลังงาน และ การใช้พลังงานทดแทนให้เหมาะสมและยั่งยืนที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม

กลยุทธ์ที่ ๖.๔ ส่งเสริมความเข้าใจและจิตสำนึกสาธารณะของชุมชนในการเพิ่มพื้นที่สีเขียว อนุรักษ์ หวงแหน ลดข้อขัดแย้ง และใช้ประโยชน์จากทรัพยากรอย่างคุ้มค่าในรูปแบบเครือข่าย

ยุทธศาสตร์ที่ ๗ ด้านการพัฒนาระบบการบริหารราชการ การเมืองการปกครอง การ จัดบริการสาธารณะที่มีการบริหารจัดการที่ดี

กลยุทธ์ที่ ๗.๑ พัฒนาระบบความปลอดภัยทุกมิติในเมืองให้มีความพร้อมทันสมัยและควบคุม ทุกพื้นที่

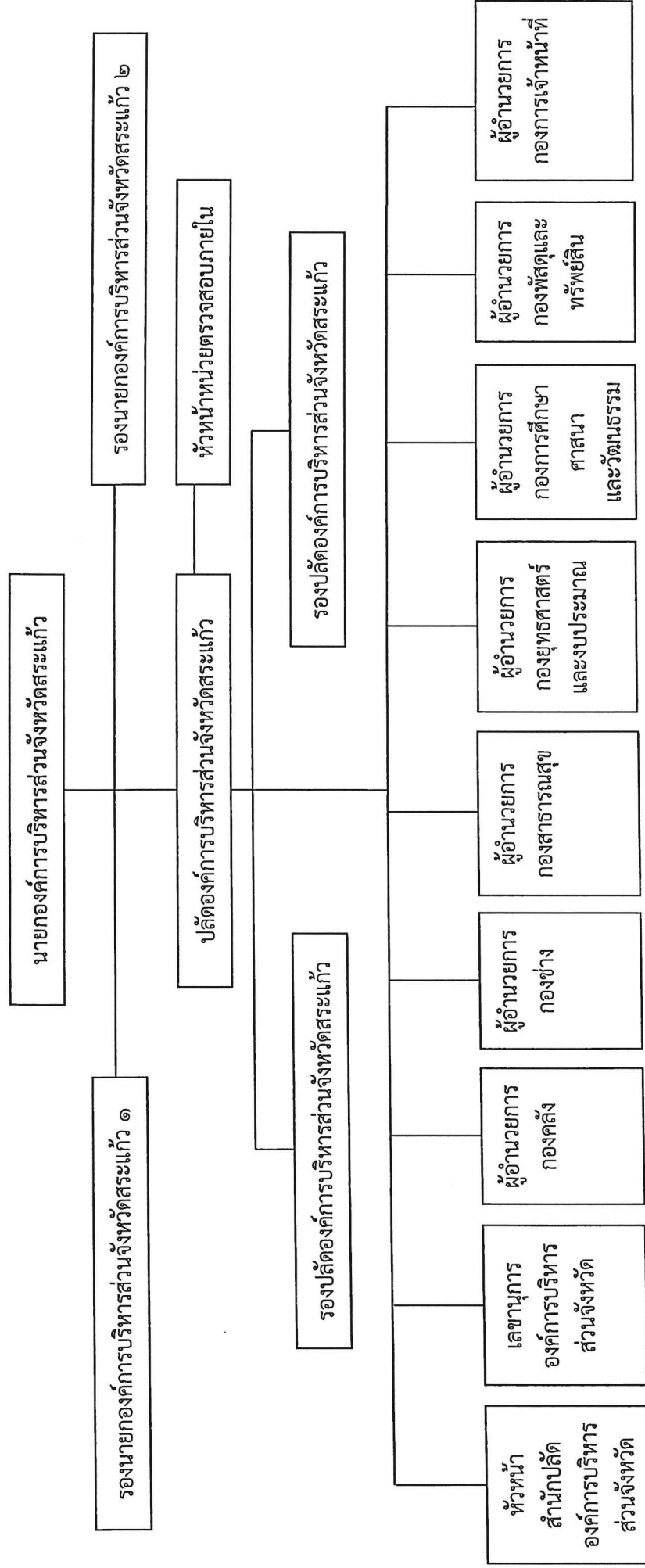
กลยุทธ์ที่ ๗.๒ พัฒนาและปรับปรุงสมรรถนะในการส่งมอบบริการสาธารณะที่มีประสิทธิภาพ การเข้าถึงบริการของชุมชน

กลยุทธ์ที่ ๗.๓ เสริมสร้างกระบวนการการเมืองการปกครองทางประชาธิปไตยอย่างมีส่วนร่วม และการนํ้าบรมประชาชนทุกกลุ่มทุกคน เพื่อสร้างความเข้มแข็งของความเป็นพลเมือง

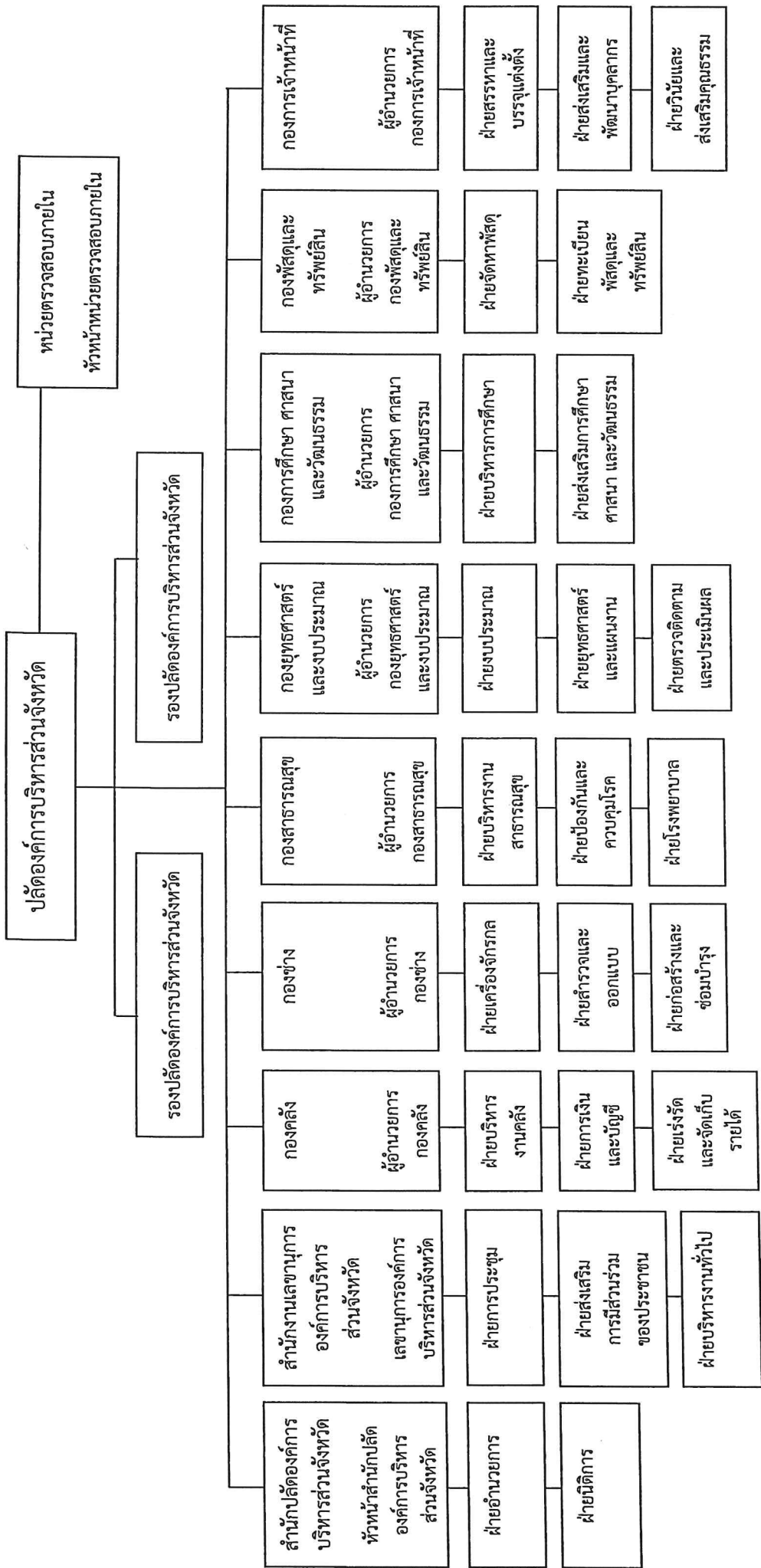
กลยุทธ์ที่ ๗.๔ พัฒนาระบบเทคโนโลยีดิจิทัลและทรัพยากรมนุษย์ของท้องถิ่นให้มีความคิดสร้างสรรค์ มีสมรรถนะ ทันสมัย และก้าวทันต่อการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วตามแนวทาง ความปกติใหม่

กลยุทธ์ที่ ๗.๕ พัฒนาและปรับปรุงองค์กรให้มีประสิทธิภาพ มีสมรรถนะสูง เพื่อเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาลและการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี โดยใช้กลไกการมีส่วนร่วมทุกภาคส่วนให้บรรลุตามนโยบาย ลดขั้นตอนการบริหารงาน เข้าถึง รวดเร็ว โปร่งใส ทันสมัย ตรวจสอบได้ และมีการ จัดบริการสาธารณะที่ดี

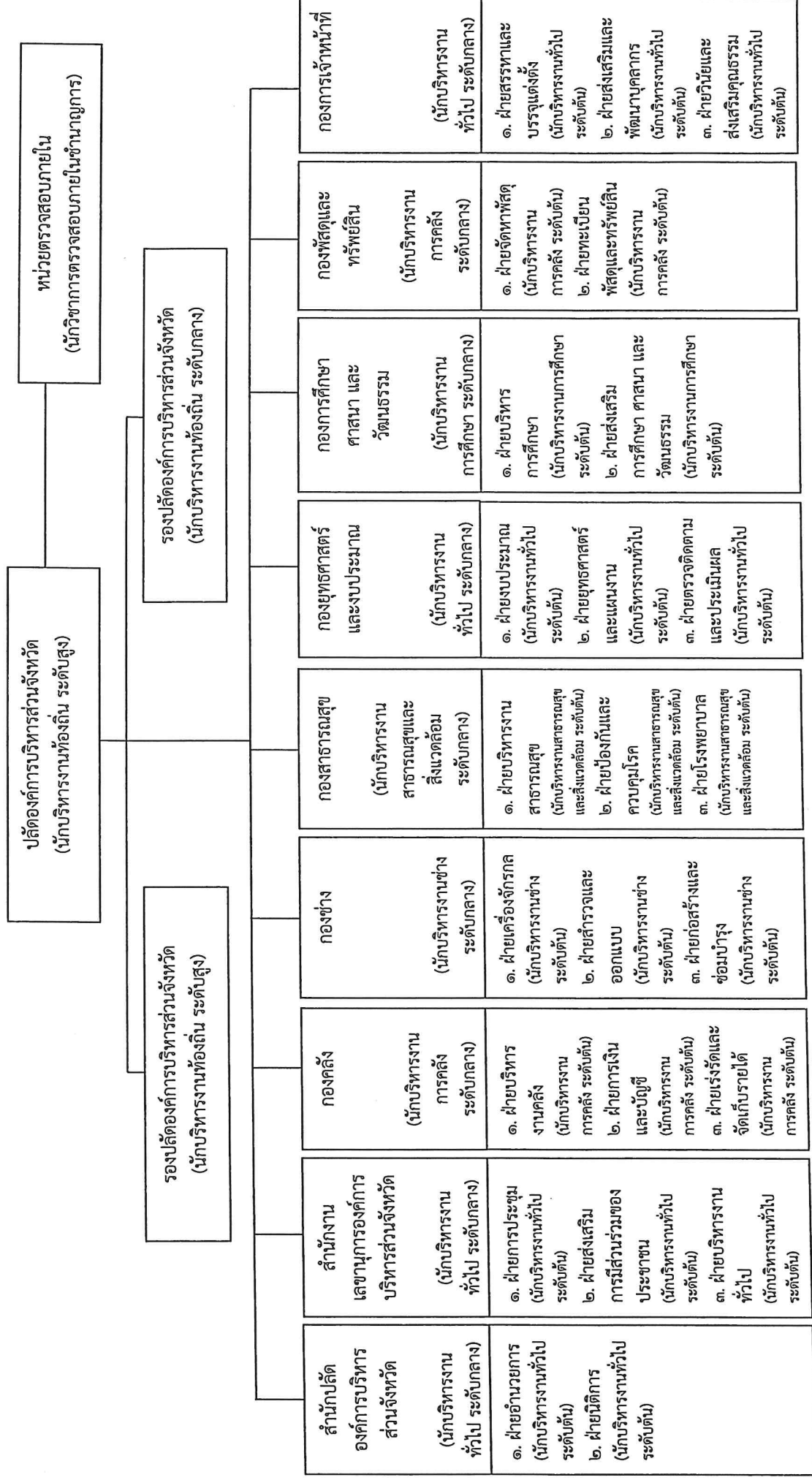
แผนภูมิโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี



โครงสร้างส่วนราชการและกรอบอัตรากำลัง ๓ ปี



โครงสร้างการแบ่งส่วนราชการตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี



แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง

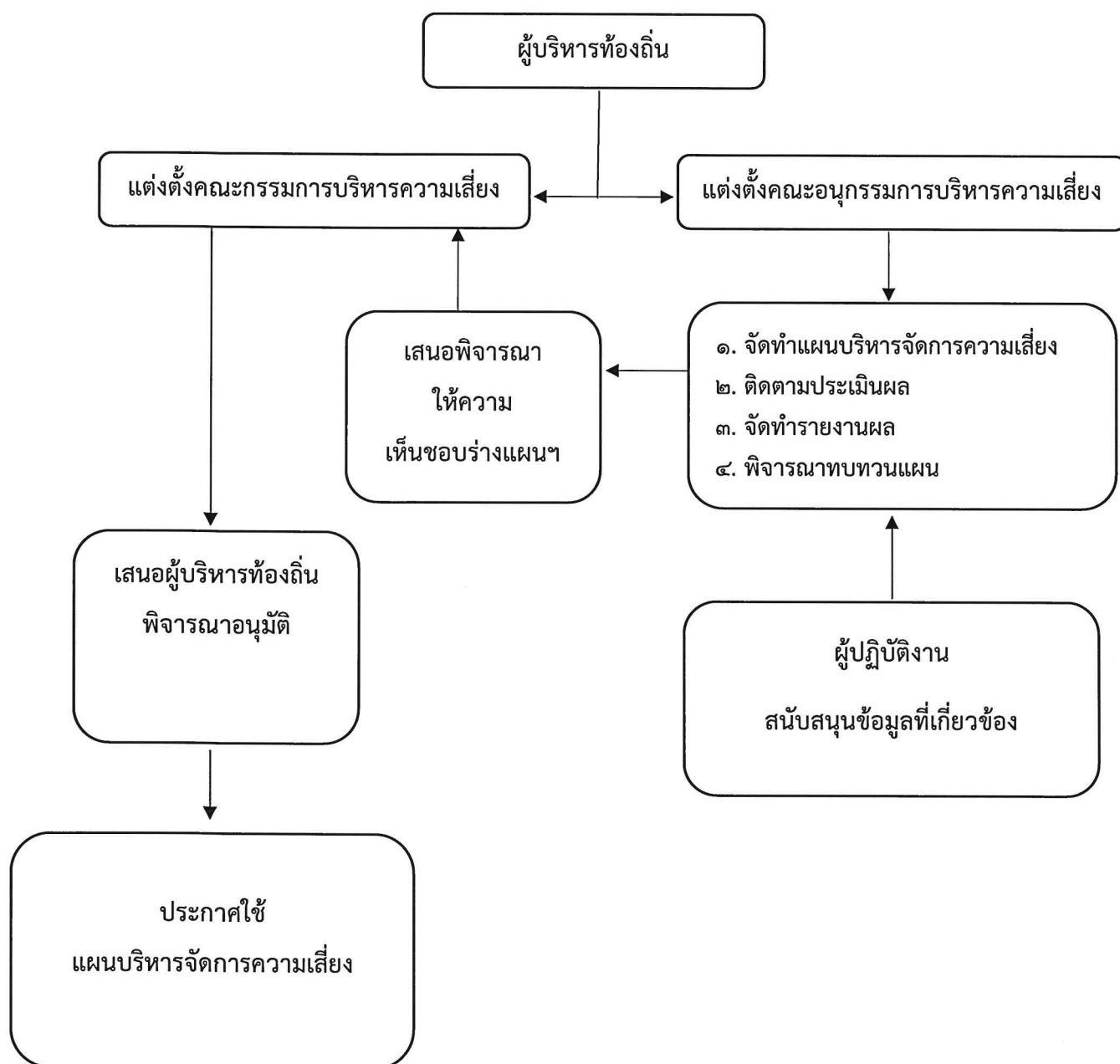
๑) ผู้บริหารท้องถิ่น มีหน้าที่แต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง ส่งเสริมให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสมรวมทั้งพิจารณาให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อนำไปปฏิบัติต่อไป

๒) คณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่ดำเนินการให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประเมินผลการดำเนินงาน และรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อปรับปรุงการดำเนินงานต่อไปในอนาคต

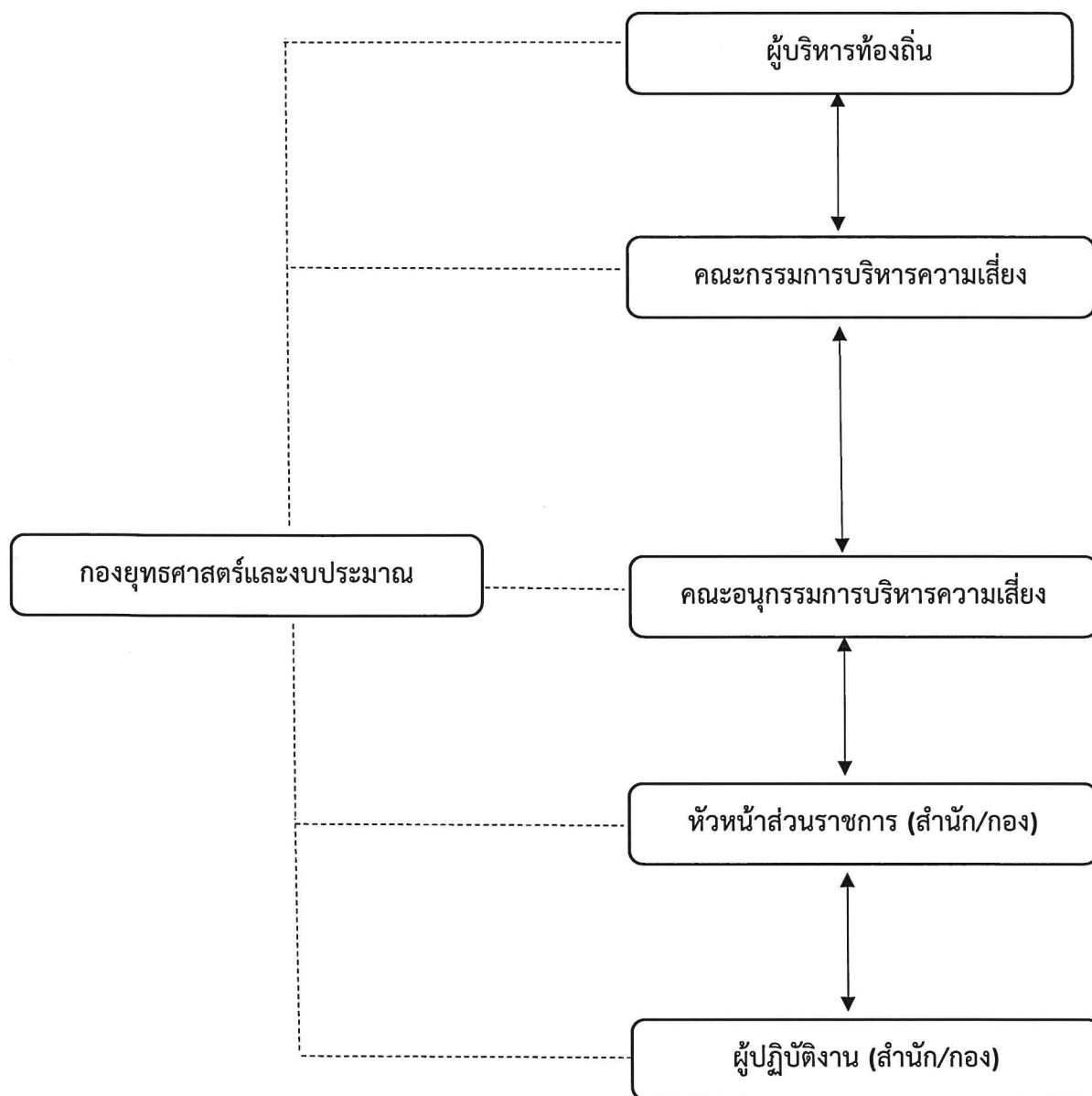
๓) คณะอนุกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่ จัดทำแผน ติดตามประเมินผลจัดทำรายงาน และพิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง นำเสนอต่อคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

๔) ผู้ปฏิบัติงาน หรือเจ้าหน้าที่ สำนัก/กอง ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว มีหน้าที่สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง และให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง



โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง



หน้าที่และความรับผิดชอบตามโครงสร้าง

โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย การกำกับดูแล การตัดสินใจ การจัดทำแผนการดำเนินการติดตามประเมินผล และการสอบทาน ซึ่งในแต่ละองค์ประกอบมีอำนาจหน้าที่ดังนี้

๑. ผู้บริหารท้องถิ่น

- ๑) แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒) แต่งตั้งคณะอนุกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๓) ส่งเสริมและติดตามให้มีการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม
- ๔) พิจารณาให้ความเห็นชอบและอนุมัติแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๕) พิจารณาผลการบริหารความเสี่ยงและเสนอแนวทางการพัฒนา

๒. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

- ๑) ส่งเสริมให้มีการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว
- ๒) ให้ความเห็นชอบและให้ข้อเสนอแนะต่อระบบและแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๓) รับทราบผลการบริหารความเสี่ยงและเสนอแนะแนวทางการพัฒนา

๓. คณะอนุกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

จัดทำแผน ติดตามประเมินผล จัดทำรายงาน และพิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง นำเสนอต่อคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว

๔. กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

ทำหน้าที่ให้ข้อเสนอแนะ สนับสนุนข้อมูล และวางแนวทางเพิ่มเติม รวมถึงขับเคลื่อนการจัดทำแผน เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว มีประสิทธิภาพและบรรลุวัตถุประสงค์

๕. ผู้ปฏิบัติงาน สำนัก/กอง

- ๑) สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒) ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว ได้มีคำสั่ง ๑๕๒๕/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๘ ธันวาคม ๒๕๖๕ แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีองค์ประกอบ และอำนาจหน้าที่ ดังต่อไปนี้

องค์ประกอบ

๑. นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว	ประธานกรรมการ
๒. รองนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว	กรรมการ
๓. ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว	กรรมการ
๔. รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว	กรรมการ
๕. หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด	กรรมการ
๖. เลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด	กรรมการ
๗. ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๘. ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๙. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข	กรรมการ
๑๐. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	กรรมการ
๑๑. ผู้อำนวยการกองพัสดุและทรัพย์สิน	กรรมการ
๑๒. ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่	กรรมการ
๑๓. หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน	กรรมการ
๑๔. ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ	กรรมการและเลขานุการ
๑๕. หัวหน้าฝ่ายยุทธศาสตร์และแผนงาน	ผู้ช่วยเลขานุการ
๑๖. นายอัยยวัฒน์ ศิริวัฒนานนท์ นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ	ผู้ช่วยเลขานุการ
๑๗. นายวชิรวิทย์ ก้านจักร นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ	ผู้ช่วยเลขานุการ
๑๘. นายศุภโชค ลบพิน นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ	ผู้ช่วยเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง มีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

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

คณะอนุกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว ได้มีคำสั่ง ๑๕๒๖/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๘ ธันวาคม ๒๕๖๕ แต่งตั้งคณะอนุกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีองค์ประกอบ และอำนาจหน้าที่ ดังต่อไปนี้

องค์ประกอบ

๑. ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ		ประธานคณะอนุกรรมการ
๒. หัวหน้าฝ่ายยุทธศาสตร์และแผนงาน		อนุกรรมการ
๓. นายบุญส่ง ปานทอง	หัวหน้าฝ่ายสำรวจและออกแบบ	อนุกรรมการ
๔. นางสาวสุธณี พรมานะสวัสดิ์	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	อนุกรรมการ
๕. พ.จ.อ.ไพรรินทร์ ถกลประจักษ์	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	อนุกรรมการ
๖. นางนันทศักดิ์ สายนาค	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	อนุกรรมการ
๗. นางสาวมานิตา กาญจน์คำ	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	อนุกรรมการ
๘. นางสาวทักษิณา ไกรจะบก	นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ	อนุกรรมการ
๙. นางสาวกุลณา บรรณสาร	นักวิชาการศึกษาชำนาญการ	อนุกรรมการ
๑๐. นางสาวสุภักดิ์ทิรา โครตปัจจิม	นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ	อนุกรรมการ
๑๑. นางสาวอนงค์นาถ ฉะอ้อนจันทรัด	นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ	อนุกรรมการ
๑๒. นายประกาย หลักดำน	นักวิชาการศึกษาปฏิบัติ	อนุกรรมการ
๑๓. สิบเอกเฉลิมขวัญ อุดม	นักสหนการปฏิบัติการ	อนุกรรมการ
๑๔. นางสาวจิตตรา มหิรัญ	นักวิชาการพัสดุปฏิบัติการ	อนุกรรมการ
๑๕. นางสาวน้ำอ้อย ทองมาก	นักวิชาการพัสดุปฏิบัติการ	อนุกรรมการ
๑๖. นางยุภาวรรณ ทองชื่น	นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ	อนุกรรมการ
๑๗. นางสาวสรินทร์ จันทรา	หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน	อนุกรรมการ
๑๘. นางสาววารุณี ยุทะประโคน	เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน	อนุกรรมการ
๑๙. นายทีปกรณ ศรีรัตน์	เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน	อนุกรรมการ
๒๐. นางสาวกิตติกาญจน์ บัวผดุง	ผู้ช่วยนักพัฒนาการท่องเที่ยว	อนุกรรมการ
๒๑. นางสาวณิษฐ์ศากรณ์ ครวัรัมย์	เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน	อนุกรรมการ
๒๒. นายธนธรณ์ บุรีเทศน์	ผู้ช่วยนักวิชาการสาธารณสุข	อนุกรรมการ
๒๓. นายวชิรวิทย์ ก้านจักร	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ	อนุกรรมการ/ผช.เลขานุการ
๒๔. นายอัยยวัฒน์ ศิริคุณานนท์	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ	อนุกรรมการ/ผช.เลขานุการ
๒๕. นายศุภโชค ลบพิน	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ	อนุกรรมการ/ผช.เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง มีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

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

นำเสนอต่อคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

บทที่ ๓

หลักการและทฤษฎี

ปัจจุบันองค์กรต่าง ๆ ต้องพบปัญหาและอุปสรรคในการทำงานตลอดจนภาวะคุกคามที่อาจเป็นผลมาจากองค์กรอยู่ภายใต้ความไม่แน่นอนหรืออาจมีความเสี่ยงเกิดขึ้น ซึ่งส่งผลให้องค์กรไม่สามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์องค์กรที่กำหนดให้นำการบริหารความเสี่ยงเป็นการคาดการณ์ในอนาคตที่จะเกิดขึ้น ถ้าการคาดการณ์ทำให้ผู้บริหารสามารถมองเห็นความไม่แน่นอนที่อาจเกิดและส่งผลเสียต่อองค์กรได้ จะทำให้เกิดการศึกษาเพื่อกำหนดแนวทางการแก้ไขไว้ล่วงหน้าเท่ากับเป็นการป้องกันหรือเป็นการเตรียมความพร้อมเพื่อจัดการกับผลเสียที่อาจเกิดขึ้น

การบริหารความเสี่ยง ถือเป็นส่วนประกอบหนึ่งของการบริหารจัดการที่ทุกคนในองค์กรต้องมีส่วนร่วมไม่ใช่หน้าที่ของบุคคลใดหรือแผนกใดแผนกหนึ่ง ทุกคนควรได้มีส่วนร่วมในการวิเคราะห์และกำหนดกลยุทธ์โดยผู้บริหารระดับสูงเพื่อให้การปฏิบัติงานเกิดประสิทธิภาพ บางหน่วยงานอาจถือว่าการบริหารความเสี่ยงจะเป็นตัวชี้วัดให้เห็นถึงความสามารถ และผลการดำเนินงานของทุกคนที่มีส่วนร่วมกันภายในองค์กร การบริหารความเสี่ยงจึงถือเป็นเครื่องมือสำคัญที่จะช่วยให้องค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยจะช่วยลดปัญหา อุปสรรค หรือสิ่งที่ไม่คาดคิดที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลเสียหายต่อการปฏิบัติงาน รวมทั้งป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดกับทรัพยากรขององค์กร

๑. ความหมายของการบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยง (Risk) คือ เหตุการณ์ในอนาคต ที่มีความไม่แน่นอน (Uncertain) มีโอกาสเกิดขึ้นหรือไม่เกิดขึ้นก็ได้ (Probability/Likelihood) ซึ่งหากเกิดขึ้นแล้วจะส่งผลกระทบเชิงลบ (Impact/Consequence) ก่อให้เกิดความสูญเสีย เสียหาย ล้มเหลว ต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ (Objectives) และเป้าหมาย (Target) ที่กำหนดไว้ (ที่มา: หนังสือการบริหารความเสี่ยงของสถาบันอุดมศึกษา จัดทำโดยสถาบันคลังสมองของชาติ มูลนิธิส่งเสริมทบวงมหาวิทยาลัย, ๒๕๖๓)

การบริหารความเสี่ยง คือ กระบวนการดำเนินงานขององค์กรที่เป็นระบบและต่อเนื่อง เพื่อช่วยให้องค์กรลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย ให้ระดับของความเสียหายและขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นในอนาคต อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กรเป็นสำคัญ

ความเสี่ยงจำแนกได้เป็น ๔ ลักษณะ ดังนี้

- ๑) ความเสี่ยงทางด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : SR)
- ๒) ความเสี่ยงทางด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : OR)
- ๓) ความเสี่ยงทางด้านนโยบาย /กฎหมาย /ระเบียบ /ข้อบังคับ (Compliance Risk : CR)
- ๔) ความเสี่ยงทางการเงิน (Financial Risk : FR)

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยเหตุการณ์นั้นที่เกิดขึ้นที่ไหน เมื่อใดและเกิดขึ้นได้อย่างไรและทำไม ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง โดยปัจจัยเสี่ยงแบ่งได้ ๒ ด้าน ดังนี้

๑) ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมการเกิดได้โดยองค์กร เช่น เศรษฐกิจ สังคม การเมือง กฎหมาย ฯลฯ

ความเสี่ยงจากภาครัฐ เช่น เสถียรภาพของรัฐบาล การออกกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงาน ความเสี่ยงที่อาจเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี ฯลฯ

๒) ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น กฎระเบียบ ข้อบังคับ ภายในองค์กร ประสิทธิภาพของเจ้าหน้าที่ ระบุทำงาน ฯลฯ

ขนาดขององค์กร องค์กรขนาดใหญ่ที่มีบุคลากร มั่งคั่งประมาณ รายรับ รายจ่าย มีผู้เกี่ยวข้องมากย่อมมีความเสี่ยงต่อความเสียหายสูงกว่าองค์กรขนาดเล็ก

ความสลับซับซ้อน การบริหารกิจการงานที่มีความละเอียดอ่อน ยุ่งยาก สลับซับซ้อน ย่อมมีโอกาสเกิดความเสี่ยงได้มากกว่าการบริหารงานที่ไม่ยุ่งยากซับซ้อน โดยเฉพาะเรื่องเทคโนโลยีสารสนเทศ เรื่องระบบการควบคุม กำกับดูแล สาขาเครือข่าย

คุณภาพของระบบควบคุมภายใน ระบบควบคุมภายในที่มีคุณภาพย่อมลดโอกาสและระดับความรุนแรงของความเสี่ยงลงได้และองค์กรที่มีกฎหมายหรือข้อบังคับให้องค์กรมีระบบควบคุมภายในเข้มงวดเพื่อเป็นหลักประกันความมีธรรมาภิบาล (good governance) โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงในเรื่องคุณภาพของระบบควบคุมก็จะยิ่งมากขึ้น

อัตราความเจริญเติบโตขององค์กร องค์กรที่จะขยายตัวอย่างรวดเร็ว หรือมีอัตราการเจริญก้าวหน้าแบบก้าวกระโดดกระบวนการตัดสินใจในการบริหารงานต้องแข่งกับเวลาโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงต่อความผิดพลาดย่อมมีสูง

ความสามารถของฝ่ายบริหาร การทุจริตทางการบริหารเป็นความเสี่ยงที่มีอันตรายอย่างยิ่ง เพราะเกิดขึ้นได้จากการกระทำของผู้บริหารที่ขาดความซื่อตรงต่อหน้าที่ และความรับผิดชอบของตน การตรวจสอบทำได้ยากกว่าปกติทำให้มูลค่าความเสียหายมีค่าสูงย่อมส่งผลกระทบต่อความอยู่รอดขององค์กร

การเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมการควบคุม มีการเปลี่ยนแปลงสภาพแวดล้อมที่ส่งผลกระทบต่อให้เกิดความเสี่ยงที่สำคัญต่อองค์กร เช่นการเปลี่ยนแปลงระบบงาน การเปลี่ยนตัวผู้บริหาร ทำให้นโยบาย ปรัชญา การทำงานเปลี่ยนไป การเปลี่ยนพนักงานสำคัญ การเปลี่ยนสถานที่ทำงาน

พนักงานศีลธรรมเสื่อม การรับพนักงานที่ไม่มีความซื่อตรง ขาดศีลธรรมในไว้ในองค์กร มีความเสี่ยงต่อความขัดแย้งความแตกแยก ทำให้ขาดความสามัคคี มีการแบ่งพวก แบ่งกลุ่ม สูญเสียการควบคุม ซึ่งนำมาซึ่งความเสื่อมเสียองค์กร

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยง โดยการประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)

๑) **โอกาสที่จะเกิด (Likelihood)** หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยง

๒) **ผลกระทบ (Impact)** หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

๓) **ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)** หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแบ่งเป็น ๕ ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย และน้อยมาก

การบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงหรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ซึ่งการจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธีดังนี้

๑) การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) เป็นการยอมรับความเสี่ยงที่เกิดขึ้น เนื่องจากไม่คุ้มค่าในการจัดการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยง

๒) การลด/การควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction) เป็นการปรับปรุงระบบการทำงานหรือการออกแบบวิธีการทำงานใหม่เพื่อลดโอกาสที่จะเกิด หรือลดผลกระทบให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

๓) การกระจายความเสี่ยง หรือการโอนความเสี่ยง (Risk Sharing) เป็นการกระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้ผู้อื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป

๔) เลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) เป็นการจัดการความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมากและหน่วยงานไม่อาจยอมรับได้ จึงต้องตัดสินใจยกเลิกโครงการ/กิจกรรมนั้น

การควบคุม (Control) หมายถึง นโยบาย แนวทาง หรือขั้นตอนปฏิบัติต่าง ๆ ซึ่งกระทำเพื่อลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินบรรลุวัตถุประสงค์ แบ่งได้ ๔ ประเภท คือ

๑) การควบคุมเพื่อการป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยง และข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก

๒) การควบคุมเพื่อให้ตรวจพบ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว

๓) การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ

๔) การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้องหรือเพื่อหาวิธีการแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต

๒. องค์ประกอบของการบริหารความเสี่ยง

แนวทางการบริหารความเสี่ยงตามหลักการของ COSO : ERM (Integrated Framework) มีองค์ประกอบหลัก จำนวน ๘ องค์ประกอบ ดังนี้

๑. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)
๒. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting)
๓. การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification)
๔. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
๕. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)
๖. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)
๗. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information & Communication)
๘. การติดตามและประเมินผล (Monitoring)



(กรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กรของ Committee of Sponsoring Organizations of The Treadway Commission)

๑. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment) ได้แก่ วัฒนธรรมขององค์กร นโยบายในการบริหารความเสี่ยงและมุมมองของผู้บริหาร เป็นต้น

๒. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting) เป็นกระบวนการกำหนดวัตถุประสงค์ในการบริหารความเสี่ยงขององค์กรโดยส่วนใหญ่มีความสอดคล้องกับยุทธศาสตร์และกลยุทธ์ขององค์กร

๓. การระบุเหตุการณ์ (Event Identification) เป็นการระบุปัจจัยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากภายนอกและภายในองค์กรโดยพิจารณาถึงสาเหตุของความเสี่ยงนั้นๆ

๔. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) เป็นการวิเคราะห์พิจารณาจากโอกาสในการเกิดขึ้นของความเสี่ยงและผลกระทบที่เกิดขึ้นจากความเสี่ยง

๕. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response) เป็นการกำหนดมาตรการที่จะรองรับและตอบสนองต่อความเสี่ยง ได้แก่ การลดโอกาสในการเกิดความเสี่ยง การถ่ายโอนความเสี่ยง การลดผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยง และการยอมรับความเสี่ยง เป็นต้น

๖. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities) เป็นการกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติ เพื่อให้มั่นใจว่าจะมีการดำเนินการตามมาตรการตอบสนองความเสี่ยงที่กำหนดไว้

๗. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) ได้แก่ การเก็บรวบรวมการบันทึกข้อมูลการสื่อสารรูปแบบต่างๆ เพื่อให้บุคลากรได้รับรู้ถึงข้อมูลที่เกี่ยวข้องในการบริหารความเสี่ยง

๘. การติดตามผล (Monitoring) เป็นการติดตามผลในการบริหารความเสี่ยงว่าเมื่อดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามมาตรการที่กำหนดไว้แล้วได้มีผลอย่างไรมีความตกค้างหลงเหลืออยู่หรือไม่

บทที่ ๔

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. กระบวนการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว

- ๑.๑ กำหนดหลักเกณฑ์การคัดเลือกโครงการ/กิจกรรม/งาน สำหรับการบริหารความเสี่ยง
- ๑.๒ วิเคราะห์ความเสี่ยง ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด ตามวิธีการดังนี้
 - การระบุและประเมินความเสี่ยง (ตามแบบฟอร์ม RM-๑)
 - การจัดการและควบคุมความเสี่ยง (ตามแบบฟอร์ม RM-๒)
- ๑.๓ จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๑.๔ รายงานและติดตามผลความเสี่ยง (ตามแบบฟอร์ม RM-๓)
- ๑.๕ ทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง (ตามแบบฟอร์ม RM-๔)

๒. ความหมายกระบวนการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๑ กำหนดหลักเกณฑ์การคัดเลือกโครงการ/กิจกรรม/งาน สำหรับการบริหารความเสี่ยง

- การที่จะคัดเลือกโครงการ/กิจกรรม/งานเพื่อนำมาวิเคราะห์ความเสี่ยง ให้พิจารณาตามหลักเกณฑ์ ดังนี้

๑. เป็นโครงการที่อยู่ในแผนดำเนินงาน โดยใช้งบประมาณตั้งแต่ ๕๐๐,๐๐๐ บาท ขึ้นไป
๒. เป็นโครงการที่เป็นไปตามนโยบายของผู้บริหาร
๓. เป็นภารกิจหลักของส่วนราชการที่ขับเคลื่อนการดำเนินกิจกรรมโครงการ/งานใน

การจัดบริการสาธารณะขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว

๒.๒ กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยง ประกอบด้วย

๒.๒.๑) การระบุและประเมินความเสี่ยง

- ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานร่วมกันระบุความเสี่ยง และปัจจัยเสี่ยง โดยคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยภายในภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายองค์กร หรือผลการปฏิบัติทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรมในการระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาด ความเสียหาย และไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งทรัพย์สินใดที่จำเป็นต้องได้รับการดูแล ป้องกัน รักษา ดังนั้นจึงจำเป็นต้องเข้าใจในความหมายของ “ความเสี่ยง (Risk)” “ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)” และ “ประเภทความเสี่ยง” ก่อนที่จะดำเนินการระบุความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

ประเภทความเสี่ยง แบ่งเป็น ๔ ประเภท ได้แก่

๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : SR) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ แผนดำเนินงานและการนำไปปฏิบัติไม่เหมาะสมหรือไม่สอดคล้องกับปัจจัยภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก

ความเสี่ยงเชิงกลยุทธ์ เป็นความเสี่ยงที่การดำเนินงานตามกลยุทธ์ที่กิจการกำหนดจะต่างคนต่างทำเพราะสายงานที่ ๑ ไม่รู้ว่าสายงานอื่นทำอะไรกันอยู่บ้าง จนอาจจะทำให้กลยุทธ์ไม่บรรลุผลสำเร็จ

ความเสี่ยงเชิงกลยุทธ์ เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องในระดับยุทธศาสตร์ เช่น การเมือง เศรษฐกิจ สังคม สถานการณ์โลก ภาวะผู้นำ กลไกตลาด เป็นต้น

๒) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : OR) เป็นความเสี่ยงที่จะเกิดความเสียหายอันเนื่องมาจากการขาดการกำกับดูแลกิจการที่ดี หรือขาดธรรมาภิบาลในองค์กร และขาดการควบคุมที่ดี โดยอาจเกี่ยวข้องกับกระบวนการปฏิบัติงานภายใน บุคลากร ระบบงาน หรือ เหตุการณ์ภายนอก และส่งผลกระทบต่อภารกิจขององค์กร

ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นปัญหาการปฏิบัติงานประจำวัน หรือการดำเนินงานปกติที่องค์กรต้องเผชิญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านนี้ เช่น ระบบงานขององค์กร กระบวนการทำงาน เทคโนโลยี บุคลากร ข้อมูลข่าวสาร การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงานโดยไม่มีผังการปฏิบัติงานที่ชัดเจน หรือไม่มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ บุคลากรขาดแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน เป็นต้น

๓) ความเสี่ยงด้านนโยบาย/กฎหมาย/ระเบียบ/ข้อบังคับ (Compliance Risk : CR) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับระเบียบ กฎหมาย พระราชกฤษฎีกา ระเบียบข้อบังคับ ข้อกำหนดของทาง การนโยบายของรัฐ การระบุความเสี่ยงควรเริ่มด้วยการแจกแจงกระบวนการปฏิบัติงานที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ แล้วจึงระบุปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อกระบวนการปฏิบัติงานนั้น ๆ ทำให้เกิดความผิดพลาด ความเสียหาย และเสียโอกาสปัจจัยเสี่ยงนั้นควรจะเป็นต้นเหตุที่แท้จริงเพื่อที่จะสามารถนำประโยชน์ในการหา มาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้ ทั้งนี้การระบุความเสี่ยง สามารถดำเนินการได้หลายวิธี เช่น การวิเคราะห์ กระบวนการทำงาน การวิเคราะห์ทบทวนผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา การประชุมเชิงปฏิบัติการ การระดมสมอง การเปรียบเทียบกับองค์กรอื่น การสัมภาษณ์ แบบสอบถาม เป็นต้น

๔) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : FR) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการ บริหาร และควบคุมทางการเงินและงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ผลกระทบการเงินที่ เกิดจากปัจจัยภายนอก เช่น ข้อบังคับรายงานทางการเงินของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ กรมบัญชีกลาง สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงบประมาณ รวมทั้งการจัดสรรงบประมาณไม่เหมาะสม เป็นต้น

- การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์ การประเมิน โดยการประเมินความเสี่ยงจากปัจจัยโอกาสที่จะเกิด และผลกระทบ โดยพิจารณา ความมีนัยสำคัญของความเสี่ยง การให้คะแนนความเสี่ยง การจัดลำดับความเสี่ยง เพื่อนำไปสู่การจัดสรร ทรัพยากรในการตอบสนองความเสี่ยง โดยมีหลักเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความเสี่ยง ดังนี้

๑) โอกาสในการเกิดความเสี่ยง (Likelihood)

คำอธิบาย ความเสี่ยงของโครงการ/งาน ที่จะเกิดขึ้น มีจำนวนกี่ครั้ง

ระดับคะแนน	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	ความถี่ที่เกิดขึ้น (เฉลี่ย)
๑	น้อยมาก	๓ ปีขึ้นไป ต่อครั้ง หรือ แทบไม่มีโอกาสในการเกิดความเสี่ยง
๒	น้อย	ระหว่าง ๑ - ๓ ปี ต่อครั้ง หรือ อาจมีโอกาสดังกล่าวเสี่ยงนานๆ ครั้ง
๓	ปานกลาง	๑ ปี ต่อครั้ง หรือ มีโอกาสในการเกิดความเสี่ยงเป็นบางครั้ง
๔	มาก	ระหว่าง ๑ - ๖ เดือน ต่อครั้ง หรือ มีโอกาสในการเกิดความเสี่ยงค่อนข้างสูงหรือบ่อยๆ
๕	มากที่สุด	๑ เดือนต่อครั้ง หรือ มีโอกาสในการเกิดความเสี่ยงสูงมาก

๒) ระดับผลกระทบ (impact) (ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้น หากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง)

แบ่งออกเป็น ๔ ด้าน ประกอบไปด้วย

๑. ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : SR)

คำอธิบาย ความเสี่ยงที่เกิดทำให้การดำเนินงานของโครงการ/งาน บรรลุเป้าหมายหรือไม่

ระดับ	ระดับผลกระทบ	รายละเอียด
๑	ต่ำมาก	เป้าหมายของโครงการ/งาน สำเร็จตามแผน ๙๑-๑๐๐ %
๒	ต่ำ	เป้าหมายของโครงการ/งาน สำเร็จตามแผน ๘๑-๙๐ %
๓	ปานกลาง	เป้าหมายของโครงการ/งาน สำเร็จตามแผน ๗๑-๘๐ %
๔	สูง	เป้าหมายของโครงการ/งาน สำเร็จตามแผน ๖๑-๗๐ %
๕	สูงมาก	เป้าหมายของโครงการ/งาน สำเร็จตามแผน ๑-๖๐ %

๒. ด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : OR)

คำอธิบาย ความเสี่ยงที่เกิดทำให้ส่งผลกระทบต่อการทำงานของโครงการ/งาน หรือไม่

ระดับ	ระดับผลกระทบ	รายละเอียด
๑	ต่ำมาก	มีผลกระทบต่อกระบวนการทำงาน ๑-๑๐ %
๒	ต่ำ	มีผลกระทบต่อกระบวนการทำงาน ๑๑-๓๐ %
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อกระบวนการทำงาน ๓๑-๗๐ %
๔	สูง	มีผลกระทบต่อกระบวนการทำงาน ๗๑-๙๐ %
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อกระบวนการทำงาน ๙๑-๑๐๐ %

๓. ด้านนโยบาย /กฎหมาย /ระเบียบ /ข้อบังคับ (Compliance Risk : CR)

คำอธิบาย ความเสี่ยงที่ไม่ปฏิบัติตาม ด้านนโยบาย/กฎหมาย /ระเบียบ/ข้อบังคับ

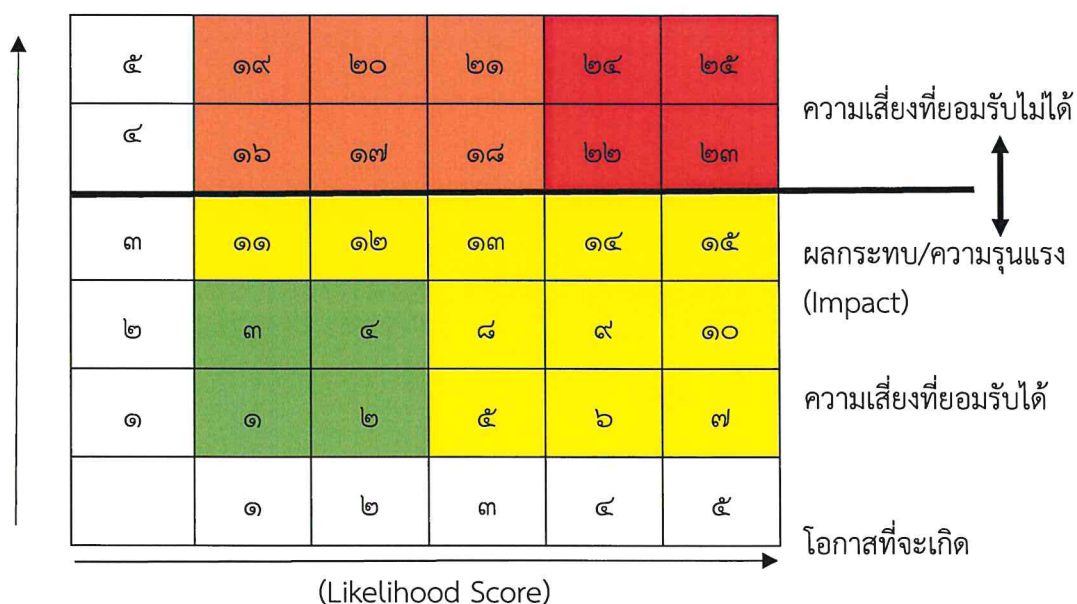
ระดับ	ระดับผลกระทบ	รายละเอียด
๑	ต่ำมาก	แทบไม่มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเลย ๑-๑๐ %
๒	ต่ำ	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรระดับเล็กน้อย ๑๑-๓๐ %
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรบ้าง ๓๑-๖๐ %
๔	สูง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูง ๖๑-๙๐ %
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูงมาก ๙๑-๑๐๐ %

๔. ด้านการเงิน (Financial Risk : FR)

คำอธิบาย งบประมาณที่ใช้ในการดำเนินโครงการ/งาน ส่งผลกระทบต่อภาพลักษณ์ขององค์กร

ระดับ	ระดับผลกระทบ	รายละเอียด
๑	ต่ำมาก	งบประมาณ ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท แทบไม่ส่งผลกระทบเลย
๒	ต่ำ	งบประมาณ ๑๐,๐๐๑ - ๕๐,๐๐๐ บาท ส่งผลกระทบเล็กน้อย
๓	ปานกลาง	งบประมาณ ๕๐,๐๐๑ - ๕๐๐,๐๐๐ บาท ส่งผลกระทบปานกลาง
๔	สูง	งบประมาณ ๕๐๐,๐๐๑ - ๓,๐๐๐,๐๐๐ บาท ส่งผลกระทบมาก
๕	สูงมาก	งบประมาณมากกว่า ๓,๐๐๐,๐๐๐ บาท ขึ้นไป ส่งผลกระทบมากที่สุด

ตารางแสดงระดับและลำดับความเสี่ยง



โซนเขียว			โซนสีเหลือง			โซนส้ม			โซนสีแดง		
ลำดับ	โอกาส	ผลกระทบ	ลำดับ	โอกาส	ผลกระทบ	ลำดับ	โอกาส	ผลกระทบ	ลำดับ	โอกาส	ผลกระทบ
๑	๑	๑	๕	๓	๑	๑๖	๑	๔	๒๒	๔	๔
๒	๒	๑	๖	๔	๑	๑๗	๒	๔	๒๓	๕	๔
๓	๑	๒	๗	๕	๑	๑๘	๓	๔	๒๔	๔	๕
๔	๒	๒	๘	๓	๒	๑๙	๑	๕	๒๕	๕	๕
			๙	๔	๒	๒๐	๒	๕			
			๑๐	๕	๒	๒๑	๓	๕			
			๑๑	๑	๓						
			๑๒	๒	๓						
			๑๓	๓	๓						
			๑๔	๔	๓						
			๑๕	๕	๓						

***หมายเหตุ

สีเขียว ถือเป็นความเสี่ยงระดับ “ต่ำ”

สีส้ม ถือเป็นความเสี่ยงระดับ “สูง”

สีเหลือง ถือเป็นความเสี่ยงระดับ “ปานกลาง”

สีแดง ถือเป็นความเสี่ยงระดับ “สูงมาก”

ตารางแสดงการจัดลำดับความเสี่ยง

ลำดับ	ช่วงคะแนน	ระดับความเสี่ยง	สี	ความหมาย
๑	๑ - ๔	ต่ำ	เขียว	ระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง ไม่ต้องมีการจัดการเพิ่มเติม
๒	๕ - ๑๕	ปานกลาง	เหลือง	ระดับที่พอยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงเคลื่อนที่ไปยังระดับที่ยอมรับไม่ได้
๓	๑๖ - ๒๑	สูง	ส้ม	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยที่ต้องจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ต่อไป
๔	๒๒ - ๒๕	สูงมาก	แดง	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที

๒.๒.๒) การจัดการและควบคุมความเสี่ยง

เมื่อความเสี่ยงได้รับการบ่งชี้และประเมินความสำคัญแล้วผู้บริหารต้องประเมินวิธีการจัดการความเสี่ยงที่สามารถนำไปปฏิบัติได้และผลของการจัดการเหล่านั้น การพิจารณาทางเลือกในการดำเนินการจะต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และต้นทุนที่เกิดขึ้นเปรียบเทียบกับผลประโยชน์ที่จะได้รับ เพื่อการบริหารความเสี่ยงมีประสิทธิภาพ ผู้บริหารอาจต้องเลือกวิธีจัดการความเสี่ยงอย่างใดอย่างหนึ่ง หรือหลายวิธีรวมกัน เพื่อลดระดับโอกาสที่อาจเกิดขึ้นและผลกระทบของเหตุการณ์ให้อยู่ในช่วงองค์กรสามารถยอมรับได้ (Risk Tolerance)

หลักการจัดการความเสี่ยง มี ๔ ประการ

๑) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance)

การหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง เช่น หยุดดำเนินกิจกรรม การเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์หรือเปลี่ยนแปลงกิจกรรมที่เป็นความเสี่ยง การปรับเปลี่ยนรูปแบบการทำงาน การลดขนาดของงานหรือกิจกรรมที่จะดำเนินการลงหรือเลือกกิจกรรมอื่นที่สามารถยอมรับได้มากกว่า

๒) การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance)

การไม่ต้องดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อลดโอกาส หรือผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นอีก กรณีนี้ใช้กับความเสี่ยงที่มีน้อย ความน่าจะเป็นน้อยหรือเห็นว่ามีต้นทุนในการบริหารความเสี่ยงสูง โดยขออนุมัติหลักการรับความเสี่ยงไว้

๓) การลดความเสี่ยง (Risk Reduction) หรือควบคุมความเสี่ยง (Risk Control)

การลดโอกาสความน่าจะเป็นเกิดหรือลดความเสียหาย โดยการจัดระบบการควบคุมเพื่อป้องกันการปรับปรุงแก้ไขกระบวนการรวมกับกำหนดแผนสำรองเหตุฉุกเฉิน

๔) การกระจาย (Risk Sharing) หรือโอนความเสี่ยง (Risk Spreading)

การกระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้หน่วยงานอื่นช่วยแบ่งเบาความรับผิดชอบไป เช่น การทำประกันภัยกับองค์กรภายนอก หรือการจ้างบุคคลภายนอกดำเนินการแทน (Outsource) กิจกรรมควบคุม (Activities)

ตารางแสดงการจัดการและควบคุมความเสี่ยง

ลำดับ	วิธีการจัดการความเสี่ยง
๑	การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance)
๒	การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance)
๓	การลดความเสี่ยง (Risk Reduction) หรือควบคุมความเสี่ยง (Risk Control)
๔	การกระจาย (Risk Sharing) หรือโอนความเสี่ยง (Risk Spreading)

๒.๓ จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

- สรุปความเสี่ยงที่ได้วิเคราะห์จากแบบฟอร์ม RM-๑ และ RM-๒ มาลงตามแบบฟอร์มแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๔ การรายงานและติดตามผลความเสี่ยง

เป็นการรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับให้ผู้บริหารรับทราบและให้ความเห็นชอบดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง ซึ่งจะดำเนินการหลังจากจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงและมีการดำเนินงานตามแผนแล้วจะต้องมีรายงานการติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าจะมีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยง

หรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามว่าวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดีให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลติดตามไปรายงานให้ผู้บริหารทราบตามแบบรายงานที่กำหนดไว้ ทั้งนี้กระบวนการสอบทานอาจกำหนดข้อมูลที่ต้องติดตาม หรืออาจทำ Check List การติดตาม พร้อมทั้งกำหนดความถี่การติดตามผล โดยสามารถติดตามผลได้ใน ๒ ลักษณะ คือ

๑) การติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของหน่วยงาน

๒) การติดตามผลในรอบ ๑ ปีงบประมาณ (Fiscal year Monitoring) เป็นการติดตามการดำเนินงานในรอบ ๑๒ เดือน (๑ ปีงบประมาณ)

๒.๖ การทบทวนการบริหารความเสี่ยง

เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวทางการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอนเพื่อปรับปรุงและพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น การทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง จึงเป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวทางการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

บทที่ ๕

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

- ตารางแสดงการระบุและประเมินความเสี่ยง (แบบ RM-๑)
- ตารางแสดงการจัดการและควบคุมความเสี่ยง (แบบ RM-๒)
- แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ตารางแสดงการระบุและประเมินความเสี่ยง

แบบ RM-๑

ตารางแสดงการระบุและประเมินความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว
ณ วันที่ ๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

แบบ RM-๑
ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ :-

โครงการ/งาน : สงเคราะห์ผู้เปราะบางไร้ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว
วัตถุประสงค์ : เพื่อช่วยเหลือประชาชนที่เจ็บป่วย ซึ่งเป็นผู้ยากไร้ในเขตจังหวัดสระแก้ว
ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : เพื่อเป็นการสงเคราะห์ให้การช่วยเหลือ ลดภาระค่าใช้จ่ายในการเดินทางของผู้ป่วยที่ยากไร้
งบประมาณ : ๖๐๐,๐๐๐ บาท

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

การระบุความเสี่ยง			การประเมินความเสี่ยง			
ลำดับที่	ประเภทความเสี่ยง	ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
๑	OR	ผู้ป่วยยากไร้ได้รับการสงเคราะห์ล่าช้า ด้วยเหตุหน่วยงานที่รับผิดชอบไม่ได้ดำเนินการตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๓	๔	๑๘	๓ (สูง)

ตารางแสดงการระบุและประเมินความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว
ณ วันที่ ๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

แบบ RM-๑
ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ :-

โครงการ/งาน : ควบคุมงานก่อสร้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การควบคุมงานก่อสร้างขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : มีโครงการก่อสร้างดำเนินการตามระยะเวลาที่กำหนด ไม่น้อยกว่า ๑๕ % ของโครงการทั้งหมดในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

งบประมาณ : - บาท

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กองช่าง

การระบุความเสี่ยง		การประเมินความเสี่ยง			
ลำดับที่	ประเภทความเสี่ยง	ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง
๔	OR	การควบคุมงานก่อสร้าง ไม่เป็นไปตามกระบวนการแนวทางที่กำหนดไว้ รวมถึงการดำเนินการก่อสร้างล่าช้าเกินห้วงระยะเวลาที่กำหนด	๓	๔	๑๘
					๓ (สูง)

ตารางแสดงการระบุและประเมินความเสี่ยง
 องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว
 ณ วันที่ ๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

แบบ RM-๑
 ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ :-

โครงการ/งาน : การแพทย์ฉุกเฉิน

วัตถุประสงค์ : เพื่อปรับปรุงประสิทธิภาพการปฏิบัติงานในศูนย์รับแจ้งเหตุและสั่งการการแพทย์ฉุกเฉินจังหวัดสระแก้ว
 ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : บุคลากรที่ปฏิบัติงานรับแจ้งเหตุและประสานหน่วยปฏิบัติการออกช่วยเหลือผู้เจ็บป่วยฉุกเฉิน

งบประมาณ : - บาท

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กองสาธารณสุข

การระบุความเสี่ยง			การประเมินความเสี่ยง			
ลำดับที่	ประเภทความเสี่ยง	ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
๕	OR	กระบวนการรับแจ้งเหตุและประสานหน่วยปฏิบัติการออกช่วยเหลือผู้เจ็บป่วยฉุกเฉินไม่เป็นไปตามระยะเวลามาตรฐานที่กำหนด (ภายใน ๒ นาที)	๕	๓	๑๕	๒ (ปานกลาง)

ตารางแสดงการระบุและประเมินความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว
ณ วันที่ ๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

แบบ RM-๑
ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ :-

โครงการ/งาน : แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณของสถานศึกษามีความถูกต้อง

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : รายงานการใช้จ่ายเงินรายได้รวม

งบประมาณ : - บาท

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

การระบุความเสี่ยง		การประเมินความเสี่ยง			
ลำดับที่	ประเภทความเสี่ยง	ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง
๗	OR	การจัดทำโครงการยังใช้งบประมาณไม่ถูกประเภท และไม่ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษา สังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒	๔	๕	๒๔
					๔ (สูงมาก)

ตารางแสดงการระบุและประเมินความเสี่ยง
 องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว
 ณ วันที่ ๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

แบบ RM-๑
 ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ :-

โครงการ/งาน : แผนงานการศึกษา

วัตถุประสงค์ : เพื่อสนับสนุนค่าใช้จ่ายการบริหารสถานศึกษา

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : รายงานการจ่ายเงินรายได้ไตรมาส

งบประมาณ : ๖๕,๕๔๙,๘๐๔ บาท

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

การระบุความเสี่ยง		การประเมินความเสี่ยง				
ลำดับที่	ประเภทความเสี่ยง	ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
๘	OR	การเบิกเงินอุดหนุนและเงินรายได้ให้กับโรงเรียนในสังกัดผิดหมวดและไม่ทันเวลาตามไตรมาสที่กำหนด	๔	๕	๒๔	๔ (สูงมาก)

ตารางแสดงการระบุและประเมินความเสี่ยง
 องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว
 ณ วันที่ ๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

แบบ RM-๑
 ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ :-

โครงการ/งาน : การควบคุมพัสดุขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การควบคุมพัสดุ เป็นไปด้วยความถูกต้อง ตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
 ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : มีการดำเนินการตามกระบวนการ รวดเร็ว ครบถ้วน ถูกต้องตามระเบียบฯ

งบประมาณ : - บาท

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กองพัสดุและทรัพย์สิน

การระบุความเสี่ยง			การประเมินความเสี่ยง		
ลำดับที่	ประเภทความเสี่ยง	ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง
๙	OR	๑. กระบวนการตรวจรับพัสดุและการเบิกจ่ายเงินล่าช้า - การตรวจรับพัสดุในการซื้อหรือการจ้าง จัดทำใบตรวจรับพัสดุ เสนอรายงาน การตรวจรับพัสดุ และส่งเอกสารให้ส่วนราชการเบิกเงิน ให้ผู้ขายหรือผู้รับจ้างล่าช้า ๒. กระบวนการลงทะเบียนควบคุมพัสดุ (ครุภัณฑ์ และสิ่งก่อสร้าง) ไม่ครบถ้วน ถูกต้อง - บันทึกข้อมูลคุณลักษณะ ไม่ถูกต้อง ครบถ้วน - บันทึกข้อมูลซ้ำซ้อน - กำหนดอายุการใช้งานไม่ถูกต้อง	๔	๓	๑๔ <

ตารางแสดงการระบุและประเมินความเสี่ยง
 องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว
 ณ วันที่ ๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

แบบ RM-๑
 ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ :-

โครงการ/งาน : การเลื่อนและแต่งตั้งข้าราชการองค์การบริหารส่วนจังหวัดให้ดำรงตำแหน่งในระดับที่สูงขึ้น
 วัตถุประสงค์ : เพื่อให้ข้าราชการองค์การบริหารส่วนจังหวัดเลื่อนและแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งในระดับที่สูงขึ้น
 ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : ร้อยละ ๑๐๐ ของข้าราชการองค์การบริหารส่วนจังหวัดที่สามารถเลื่อนและแต่งตั้งให้ดำรงในระดับที่สูงขึ้น
 เป็นไปตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่กำหนด ถูกต้อง และครบถ้วนทุกราย

งบประมาณ :- บาท

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กองการเจ้าหน้าที่

การระบุความเสี่ยง			การประเมินความเสี่ยง			
ลำดับที่	ประเภทความเสี่ยง	ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
๑๐	OR	๑. ข้าราชการองค์การบริหารส่วนจังหวัด ขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับหลักเกณฑ์และเงื่อนไขในการขอเลื่อนระดับที่สูงขึ้นเมื่อครบระยะเวลาที่กำหนด ๒. การแต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาคุณสมบัติและประเมินผลงานในบางตำแหน่งล่าช้า เนื่องจากองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้วไม่มีข้าราชการผู้ดำรงตำแหน่งในสายงานที่จะประเมินตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่กำหนด ๓. เจ้าหน้าที่ ขาดความเชี่ยวชาญ เรื่องการเลื่อนและแต่งตั้งข้าราชการองค์การบริหารส่วนจังหวัด ให้ดำรงตำแหน่งในระดับที่สูงขึ้น	๒	๔	๑๗	๓ (สูง)

ตารางแสดงการระบุและประเมินความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว
ณ วันที่ ๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

แบบ RM-๑
ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ :-

โครงการ/งาน : ความรู้ความเชี่ยวชาญด้านการตรวจสอบภายใน

วัตถุประสงค์ : ๑. เพื่อส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมด้านการตรวจสอบภายใน และอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒. เพื่อส่งเสริมให้บุคลากรในหน่วยงานมีศักยภาพในการทำงาน

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : ๑. บุคลากรมีความรู้ ความเชี่ยวชาญ ด้านการตรวจสอบภายใน และสามารถตีความของกฎหมาย ระเบียบ ไม่คลาดเคลื่อน

๒. บุคลากรมีศักยภาพในการทำงาน

งบประมาณ : - บาท

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : หน่วยตรวจสอบภายใน

การระบุความเสี่ยง			การประเมินความเสี่ยง			
ลำดับที่	ประเภทความเสี่ยง	ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
๑๑	OR	๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเชี่ยวชาญในด้านการตรวจสอบภายใน ๒. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ๓. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานขาดความเชี่ยวชาญและทักษะในการปฏิบัติงาน ๔. การฝึกอบรมไม่เพียงพอ ๕. ระเบียบกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา	๓	๓	๑๓	๒ (ปานกลาง)

ตารางแสดงการระบุและประเมินความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว
ณ วันที่ ๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

แบบ RM-๑
ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ :-

โครงการ/งาน : ให้ความเชื่อมั่น (การตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี และการติดตามผลการตรวจสอบ)

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การปฏิบัติงานให้ความเชื่อมั่น เป็นไปตามหลักเกณฑ์การตรวจการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน

สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน

ตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : ๑. การตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้

๒. การปฏิบัติงานการติดตามความก้าวหน้าของผลการตรวจสอบมีแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจนและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

งบประมาณ : - บาท

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : หน่วยงานตรวจสอบภายใน

การระบุความเสี่ยง		การประเมินความเสี่ยง				
ลำดับที่	ประเภทความเสี่ยง	ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
๑๒	OR	๑. การตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ ๒. การปฏิบัติงานการติดตามความก้าวหน้าของผลการตรวจสอบยังไม่มีแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจนและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด ๓. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ๔. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานขาดความเชี่ยวชาญและทักษะในการปฏิบัติงาน ๕. การฝึกอบรมไม่เพียงพอ ๖. ระเบียบกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับภารกิจงานมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา	๓	๔	๑๘	๓ (สูง)

ตารางแสดงการระบุและประเมินความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว
ณ วันที่ ๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

แบบ RM-๑
ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ :-

โครงการ/งาน : บริการให้คำปรึกษา

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การปฏิบัติงานให้มีความปรึกษา เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน
ตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : ผู้ตรวจสอบภายใน นักวิชาการตรวจสอบภายใน สามารถปฏิบัติงานบริการให้คำปรึกษาในเรื่องการดำเนินงานตามมาตรฐานบัญชีภาครัฐ
ผ่านระบบบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว และหน่วยงานภายใต้สังกัด

งบประมาณ : - บาท

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : หน่วยงานตรวจสอบภายใน

การระบุความเสี่ยง			การประเมินความเสี่ยง		
ลำดับที่	ประเภทความเสี่ยง	ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง
๑๓	OR	๑. ผู้ตรวจสอบภายใน นักวิชาการตรวจสอบภายใน ไม่สามารถปฏิบัติงานบริการให้คำปรึกษาในเรื่องการดำเนินงานตามมาตรฐานบัญชีภาครัฐ ผ่านระบบบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว และหน่วยงานภายใต้สังกัด ๒. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ทำให้ไม่สามารถเข้ารับการอบรมและแสวงหาความรู้ เพื่อนำมาเพิ่มทักษะและความรู้ความเข้าใจในเรื่องดังกล่าวได้	๓	๔	๑๘
					๓ (สูง)

ตารางแสดงการจัดการและความคุ้มครองความเสี่ยง

แบบ RM-๒

ตารางแสดงการจัดการและความปลอดภัย
องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว
ณ วันที่ ๙ เดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๕

แบบ RM-๒
ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ :-

โครงการ/งาน : สงเคราะห์ผู้สูงอายุไร้ชื่อขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว

วัตถุประสงค์ : เพื่อช่วยเหลือประชาชนที่เจ็บป่วย ซึ่งเป็นผู้ยากไร้ในเขตจังหวัดสระแก้ว

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : เพื่อเป็นการสงเคราะห์ให้การช่วยเหลือ ลดภาระค่าใช้จ่ายในการเดินทางของผู้ป่วยที่ยากไร้

งบประมาณ : ๖๐๐,๐๐๐ บาท

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

ลำดับที่	ประเภทความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุมหรือการจัดการที่มีอยู่	การจัดการความเสี่ยง (หลักเสี่ยง/ยอมรับ/ลดหรือควบคุม/กระจายหรือโอน)	ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่เหลือนอยู่	วิธี/มาตรการจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ และระยะเวลา
๑	OR	๓ (สูง)	๑. จัดทำหนังสือชักชวนกับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเขตพื้นที่จังหวัดสระแก้ว เกี่ยวกับขั้นตอนการขอรับการสงเคราะห์ผู้สูงอายุไร้กับองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว ๒. จัดทำหนังสือชักชวนกับสำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดสระแก้ว โดยให้ทราบถึงขั้นตอนและการชักชวนขอรับการสงเคราะห์ผู้สูงอายุไร้ ที่องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว ได้แจ้งไปยังองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นภายในจังหวัดสระแก้ว	การลดความเสี่ยงหรือควบคุมความเสี่ยง	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ได้มีการโอนย้ายหรือเปลี่ยนผู้รับผิดชอบจึงขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน และยังไม่ได้ถึง ขั้นตอนวิธีการดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการสงเคราะห์ผู้สูงอายุที่ยากไร้ขององค์การบริหารส่วนจังหวัด พ.ศ. ๒๕๖๐	๑. กรณีได้รับคำขอรับการสงเคราะห์ที่ไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ให้เร่งดำเนินการแจ้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่รับผิดชอบโดยด่วน เพื่อดำเนินการตามขั้นตอนต่อไป ๒. ทำหนังสือชักชวนให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องรับทราบหลักเกณฑ์ขอรับการสงเคราะห์ทุกปี	สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ๑ ม.ค. ๒๕๖๖ ถึง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖

ตารางแสดงการจัดการและควบคุมความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว
ณ วันที่ ๙ เดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๕

แบบ RM-๒
ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ :-

โครงการ/งาน : การประชุมสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว

วัตถุประสงค์ : ๑. เพื่อให้เอกสารต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในการยุติต่อที่ประชุมสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว ถูกต้อง ครบถ้วนภายในเวลาที่กำหนด

๒. เพื่อให้การจัดเตรียมแฟ้มเอกสารต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในการประชุมองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว ส่งให้สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว
ตามระเบียบที่กำหนด

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : การพิจารณาอนุมัติของสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว

งบประมาณ : - บาท

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : สำนักงานเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด

ลำดับที่	ประเภทความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุมหรือการจัดการที่มีอยู่	การจัดการความเสี่ยง (หลีกเลี่ยง/ยอมรับ/ลดหรือควบคุม/กระจายหรือโอน)	ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่เหลืออยู่	วิธี/มาตรการจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบและระยะเวลา
๒	OR	๒ (ปานกลาง)	๑. ติดตาม เร่งรัด ให้แต่ละส่วนราชการ ส่งให้ทันภายในกำหนด	การลดความเสี่ยง หรือควบคุมความเสี่ยง	-	กำกับให้เจ้าหน้าที่ฝ่ายประชุมสภา องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว ประสานส่วนราชการจัดส่งเอกสาร ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในการเสนอญัตติ ต่อที่ประชุมสภาองค์การบริหารส่วน จังหวัดสระแก้ว ถูกต้อง ครบถ้วน ภายในเวลาที่กำหนด	เลขานุการ อบจ. ๑ ม.ค. ๒๕๖๖ ถึง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖

ตารางแสดงการจัดการและความคุ้มค่าเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว
ณ วันที่ ๙ เดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๕

แบบ RM-๒
ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ :-

โครงการ/งาน : การปฏิบัติงานด้านการเบิกจ่ายเงินขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว

วัตถุประสงค์ : เพื่อปรับปรุงประสิทธิภาพการปฏิบัติงานด้านการเบิกจ่ายเงินขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ

งบประมาณ : - บาท

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กองคลัง

ลำดับที่	ประเภทความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุมหรือการจัดการที่มีอยู่	การจัดการความเสี่ยง (หลีกเลี่ยง/ยอมรับ/ลดหรือควบคุม/กระจายหรือโอน)	ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่หลีกเลี่ยง	วิธี/มาตรการจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบและระยะเวลา
๓	OR	๔ (สูง)	๑. แจ้งให้ส่วนราชการจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินให้สอดคล้องกับความต้องการและระยะเวลาที่ต้องดำเนินการ ๒. ส่งคืนเอกสารเพื่อแก้ไขให้ถูกต้องและให้คำแนะนำ ๓. ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการเบิกจ่ายเงินให้ได้รับความรู้ ๔. แจ้งกองการเจ้าหน้าที่ดำเนินการจัดหาเจ้าหน้าที่มาเพิ่ม	การลดความเสี่ยง หรือควบคุมความเสี่ยง	๑. เบิกจ่ายเงินไม่เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงินที่กำหนดไว้ ๒. เอกสารประกอบเบิกจ่ายเงินบางส่วนไม่ถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบ และหนังสือสั่งการ ๓. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	๑. ให้ตรวจสอบและปรับแผนการใช้จ่ายเงินให้ถูกต้อง ๒. ให้เจ้าหน้าที่ผู้เบิกจ่ายตรวจทานเอกสารให้ครบถ้วนก่อนส่งเอกสารเบิกจ่ายเงิน ๓. ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการต่างๆ	กองคลัง. ๑ ม.ค. ๒๕๖๖ ถึง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖

ตารางแสดงการจัดการและควบคุมความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว
ณ วันที่ ๙ เดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๕

แบบ RM-๒
ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ :-

โครงการ/งาน : ควบคุมงานก่อสร้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การควบคุมงานก่อสร้างขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : มีโครงการก่อสร้างดำเนินการตามระยะเวลาที่กำหนด ไม่น้อยกว่า ๑๕ % ของโครงการทั้งหมดในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

งบประมาณ : - บาท

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กองช่าง

ลำดับที่	ประเภทความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุมหรือการจัดการที่มีอยู่	การจัดการความเสี่ยง (หลีกเลี่ยง/ยอมรับ/ ลดหรือควบคุม/ กระจายหรือโอน)	ความเสี่ยงและปัจจัย เสี่ยงที่เหลืออยู่	วิธี/มาตรการจัดการ ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ และระยะเวลา
๔	OR	๓ (สูง)	๑. มีคำสั่งแต่งตั้งผู้ควบคุมงาน ๒. มีแผนการดำเนินงานและขั้นตอน การปฏิบัติงาน ๓. มีการจัดทำรายงานผลการ ปฏิบัติงานของผู้รับจ้าง รายวัน/ราย สัปดาห์	การลดความเสี่ยง หรือควบคุมความเสี่ยง	๑. ผู้รับจ้างไม่เข้าใจ กระบวนการและมาตรฐาน การควบคุมงาน ๒. ผู้รับจ้าง ไม่เข้า ดำเนินการตามสัญญาจ้าง ๓. ปัญหาอุปสรรคเกี่ยวกับ การเกิดภัยพิบัติต่างๆ	๑. ผู้ควบคุมงานชี้แจง ทำความ เข้าใจกับผู้รับจ้างถึงกระบวนการ และมาตรฐานการควบคุมงาน ๒. จัดทำหนังสือเร่งรัดผู้รับจ้าง ให้เข้าดำเนินการภายใน ๑๕ วัน นับแต่วันที่เริ่มสัญญาจ้าง ๓. เมื่อเข้าสู่ภาวะปกติ ให้แจ้ง เข้าดำเนินการภายใน ๑๕ วัน	กองช่าง ๑ ม.ค. ๒๕๖๖ ถึง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖

ตารางแสดงการจัดการและความคุมความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว
ณ วันที่ ๙ เดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๕

แบบ RM-๒
ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ :-

โครงการ/งาน : การแพทย์ฉุกเฉิน

วัตถุประสงค์ : เพื่อปรับปรุงประสิทธิภาพการปฏิบัติงานในศูนย์รับแจ้งเหตุและสั่งการการแพทย์ฉุกเฉินจังหวัดสระแก้ว
ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : บุคลากรที่ปฏิบัติงานรับแจ้งเหตุและประสานหน่วยปฏิบัติการออกช่วยเหลือผู้เจ็บป่วยฉุกเฉิน

งบประมาณ :- บาท

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กองสาธารณสุข

ลำดับที่	ประเภทความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุมหรือการจัดการที่มีอยู่	การจัดการความเสี่ยง (หลีกเลี่ยง/ยอมรับ/ลดหรือควบคุม/กระจายหรือโอน)	ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่เหลืออยู่	วิธี/มาตรการจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ และระยะเวลา
๕	OR	๒ (ปานกลาง)	กำหนดเวลาในการะบวนการรับแจ้งเหตุและประสานเหตุภายใน ๒ นาที	การลดความเสี่ยงหรือควบคุมความเสี่ยง	พนักงานรับแจ้งเหตุขาดทักษะในการรับแจ้งเหตุและผู้แจ้งเหตุไม่ให้ความร่วมมือในการซักถามอาการ ส่งผลให้การดำเนินการประสานหน่วยปฏิบัติการออกกับผู้ป่วยเกินเวลาที่กำหนด	๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมหลักสูตรพนักงานรับแจ้งเหตุเจ็บป่วยฉุกเฉินและประสานปฏิบัติการฉุกเฉิน ๒. ซักซ้อมแนวทางการรับแจ้งเหตุและประสานหน่วยปฏิบัติการให้เข้าใจตรงกัน และปฏิบัติตามแนวทางมาตรฐานทุกเวอร์ (เข้า/บาย/ตีค) ๓. ประชุมข้อตกลงในการปฏิบัติงานเดือนละ ๑ ครั้ง	กองสาธารณสุข ๑ ม.ค. ๒๕๖๖ ถึง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖

ตารางแสดงการจัดการและความคุ้มค่าเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว
ณ วันที่ ๙ เดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๕

แบบ RM-๒
ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ :-

โครงการ/งาน : การโอนเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การบริหารงบประมาณขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : มีการโอนเงินงบประมาณข้ามหมวดรายจ่ายไม่เกิน ๔ ครั้ง ต่อปีงบประมาณ

งบประมาณ : - บาท

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

ลำดับที่	ประเภทความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุมหรือการจัดการที่มีอยู่	การจัดการความเสี่ยง (หลีกเลี่ยง/ยอมรับ/ลดหรือควบคุม/กระจายหรือโอน)	ความเสี่ยงและปัจจัย เสี่ยงที่เหลือยู่	วิธี/มาตรการจัดการ ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ และระยะเวลา
๖	SR	๔ (สูงมาก)	๑. แจ้งแผนการดำเนินงานประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๖ ๒. มีหนังสือแจ้งส่วนราชการสอบถาม ก่อนมีการโอนเงินงบประมาณในแต่ละครั้ง	การลดความเสี่ยง หรือควบคุมความเสี่ยง	การโอนเงินงบประมาณ มีจำนวนมาก ส่งผลกระทบ ต่อการโอนเงินงบประมาณ ข้ามหมวดรายจ่ายอาจมี จำนวนเกินกว่า ๔ ครั้งต่อปี และทำให้การบริหาร งบประมาณของ อบจ. สระแก้ว ไม่เป็นไปตามแผนการ ดำเนินงาน	๑. กำชับส่วนราชการให้ ตรวจสอบงบประมาณให้เพียงพอ ต่อการดำเนินงาน ๒. กำหนดปฏิทินการโอนเงิน งบประมาณ เป็นรายไตรมาส	กองยุทธศาสตร์ และงบประมาณ ๑ ม.ค. ๒๕๖๖ ถึง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖

ตารางแสดงการจัดการและควบคุมความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว
ณ วันที่ ๙ เดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๕

แบบ RM-๒
ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ :-

โครงการ/งาน : แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณขอสถานศึกษาที่มีความถูกต้อง

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : รายงานการใช้จ่ายเงินรายไตรมาส

งบประมาณ : - บาท

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

ลำดับที่	ประเภทความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุมหรือการจัดการที่มีอยู่	การจัดการความเสี่ยง (หลีกเลี่ยง/ยอมรับ/ลดหรือควบคุม/กระจายหรือโอน)	ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่เหลืออยู่	วิธี/มาตรการจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ และระยะเวลา
๗	OR	๔ (สูงมาก)	การจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณของสถานศึกษาในสังกัด	การลดความเสี่ยงหรือควบคุมความเสี่ยง	การตั้งงบประมาณยังไม่ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษา สังกัดองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒	๑. สร้างความเข้าใจในการดำเนินงานตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษา สังกัดองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ ๒. ตรวจสอบและให้คำแนะนำ	กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ๑ ม.ค. ๒๕๖๖ ถึง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖

ตารางแสดงการจัดการและความคุ้มค่าเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว
ณ วันที่ ๙ เดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๕

แบบ RM-๒
ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ :-

โครงการ/งาน : แผนงานการศึกษา

วัตถุประสงค์ : เพื่อสนับสนุนค่าใช้จ่ายการบริหารสถานศึกษา

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : รายงานการจ่ายเงินรายได้ไตรมาส

งบประมาณ : ๖๕,๕๔๙,๘๐๔ บาท

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

ลำดับที่	ประเภทความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุมหรือการจัดการที่มีอยู่	การจัดการความเสี่ยง (หลีกเลี่ยง/ยอมรับ/ลดหรือควบคุม/กระจายหรือโอน)	ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่เหลืออยู่	วิธี/มาตรการจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ และระยะเวลา
๙	OR	๙ (สูงมาก)	ดำเนินการเบิกจ่ายโดยแยกหมวดให้ชัดเจนตามข้อบัญญัติขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว และจัดทำทะเบียนคุมการเบิกจ่าย	การลดความเสี่ยงหรือควบคุมความเสี่ยง	การเบิกจ่ายยังคงมีหมวดอยู่	จัดทำทะเบียนการเบิกจ่ายงบประมาณให้ชัดเจน และต้องตรวจสอบความถูกต้องทุกครั้ง	กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ๑ ม.ค. ๒๕๖๖ ถึง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖

ตารางแสดงการจัดการและความคุ้มค่าความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว
ณ วันที่ ๙ เดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๕

แบบ RM-๒
ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ :-

โครงการ/งาน : การควบคุมพัสดุขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การควบคุมพัสดุเป็นไปด้วยความถูกต้อง ตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : มีการดำเนินการตามกระบวนการ รวดเร็ว ครบถ้วน ถูกต้องตามระเบียบฯ

งบประมาณ :- บาท

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กองพัสดุและทรัพย์สิน

ลำดับที่	ประเภทความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุมหรือการจัดการที่มีอยู่	การจัดการความเสี่ยง (หลีกเลี่ยง/ยอมรับ/ลดหรือควบคุม/กระจายหรือโอน)	ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่เหลืออยู่	วิธี/มาตรการจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบและระยะเวลา
๑๐	OR	๒ (ปานกลาง)	๑. กระบวนการตรวจรับพัสดุ และการเบิกจ่ายเงินล่าช้า - ประธานคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ให้ทราบกำหนดการส่งมอบพัสดุ - เจ้าหน้าที่ติดตามคณะกรรมการตรวจรับพัสดุลงลายมือชื่อในใบตรวจรับพัสดุ	การลดความเสี่ยง หรือควบคุมความเสี่ยง	๑. เจ้าหน้าที่ขาดทักษะในการประสานงาน ๒. เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ	๑. ชักซ้อมความเข้าใจ ๒. จัดระบบติดตามการส่งมอบพัสดุ ๓. พิมพ์ใบตรวจรับพัสดุ พร้อมให้คณะกรรมการตรวจรับพัสดุลงลายมือชื่อในวันประชุมตรวจรับพัสดุ ๔. จัดเจ้าหน้าที่ติดตามแม่พิมพ์ รายงานผลการตรวจรับพัสดุ ๕. สรรหาบุคลากรเพิ่ม	กองพัสดุและทรัพย์สิน ๑.ค. ๒๕๖๖ ถึง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖

ตารางแสดงการจัดการและความคุ้มค่าเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว
ณ วันที่ ๙ เดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๕

แบบ RM-๒
ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ :-

โครงการ/งาน : การควบคุมพัสดุขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การควบคุมพัสดุเป็นไปด้วยความถูกต้อง ตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : มีการดำเนินการตามกระบวนการ รวดเร็ว ครบถ้วน ถูกต้องตามระเบียบฯ

งบประมาณ : - บาท

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กองพัสดุและทรัพย์สิน

ลำดับที่	ประเภทความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุมหรือการจัดการที่มีอยู่	การจัดการความเสี่ยง (หลีกเลี่ยง/ยอมรับ/ลดหรือควบคุม/กระจายหรือโอน)	ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่เหลืออยู่	วิธี/มาตรการจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ และระยะเวลา
			๒. กระบวนการลงทะเบียนควบคุมพัสดุ (ครุภัณฑ์ และสิ่งก่อสร้าง) ไม่ครบถ้วน ถูกต้อง - ทำรายงานผลการลงทะเบียนควบคุมพัสดุ - หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบความถูกต้องของการลงทะเบียนพัสดุ		๑. เจ้าหน้าที่ขาดทักษะความเข้าใจในการบันทึกข้อมูล ๒. เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ	๑. ชักซ้อมความเข้าใจในการตรวจสอบข้อมูล ๒. จัดเจ้าหน้าที่ตรวจสอบข้อมูลก่อนบันทึกข้อมูลในระบบ e-LAAS ๓. จัดพิมพ์ข้อมูลการบันทึกสินทรัพย์ในระบบ e-LAAS ออกมาตรวจสอบ ๔. สรรหาบุคลากรเพิ่ม	กองพัสดุและทรัพย์สิน ๑ ม.ค. ๒๕๖๖ ถึง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖

ตารางแสดงการจัดการและความคุ้มค่าเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว
ณ วันที่ ๙ เดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๕

แบบ RM-๒
ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ :-

โครงการ/งาน : การเลื่อนและแต่งตั้งข้าราชการองค์การบริหารส่วนจังหวัดให้ดำรงตำแหน่งในระดับที่สูงขึ้น
วัตถุประสงค์ : เพื่อให้ข้าราชการองค์การบริหารส่วนจังหวัดเลื่อนและแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งในระดับที่สูงขึ้น
ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : ร้อยละ ๑๐๐ ของข้าราชการองค์การบริหารส่วนจังหวัดที่สามารถเลื่อนและแต่งตั้งให้ดำรงในระดับที่สูงขึ้น

เป็นไปตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่กำหนด ถูกต้อง ครบถ้วนทุกราย

งบประมาณ :- บาท

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กองการเจ้าหน้าที่

ลำดับที่	ประเภทความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุมหรือการจัดการที่มีอยู่	การจัดการความเสี่ยง (หลีกเลี่ยง/ยอมรับ/ลดหรือควบคุม/กระจายหรือโอน)	ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่เหลืออยู่	วิธี/มาตรการจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบและระยะเวลา
๑๑	OR	๓ (สูง)	๑. ให้คำปรึกษา และแนะนำข้าราชการองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้วเกี่ยวกับหลักเกณฑ์และเงื่อนไขการเลื่อนและแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งในระดับที่สูงขึ้น ๒. ปฏิบัติงานตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขการเลื่อนระดับที่สูงขึ้นเมื่อครบระยะเวลาที่กำหนด ๓. ศึกษาระเบียบ/หลักเกณฑ์ และหาความรู้เพิ่มเติม	การลดความเสี่ยงหรือควบคุมความเสี่ยง	๑. ข้าราชการองค์การบริหารส่วนจังหวัดบางรายขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับหลักเกณฑ์และเงื่อนไขของการเลื่อนและแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งในระดับที่สูงขึ้น	๑. แจ้งให้ข้าราชการองค์การบริหารส่วนจังหวัด ผู้ที่มีคุณสมบัติครบตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขทราบทุกปี ๒. จัดทำฐานข้อมูลให้สามารถตรวจสอบคุณสมบัติเพื่อขอเลื่อนและแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งในระดับที่สูงขึ้น และสามารถดาวโหลดหลักเกณฑ์และเงื่อนไขผ่านระบบตรวจสอบการเลื่อนระดับ	กองการเจ้าหน้าที่ ๑ ม.ค. ๒๕๖๖ ถึง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖

ตารางแสดงการจัดการและความคุ้มค่าเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว
ณ วันที่ ๙ เดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๕

แบบ RM-๒
ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ :-

โครงการ/งาน : การเลื่อนและแต่งตั้งข้าราชการองค์การบริหารส่วนจังหวัดให้ดำรงตำแหน่งในระดับที่สูงขึ้น
วัตถุประสงค์ : เพื่อให้ข้าราชการองค์การบริหารส่วนจังหวัดเลื่อนและแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งในระดับที่สูงขึ้น
ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : ร้อยละ ๑๐๐ ของข้าราชการองค์การบริหารส่วนจังหวัดที่สามารถเลื่อนและแต่งตั้งให้ดำรงในระดับที่สูงขึ้น

เป็นไปตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่กำหนด ถูกต้อง ครบถ้วนทุกราย

งบประมาณ :- บาท

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กองการเจ้าหน้าที่

ลำดับที่	ประเภทความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุมหรือการจัดการที่มีอยู่	การจัดการความเสี่ยง (หลีกเลี่ยง/ยอมรับ/ลดหรือควบคุม/กระจายหรือโอน)	ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่เหลืออยู่	วิธี/มาตรการจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบและระยะเวลา
						๒. การแต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาคุณสมบัติและประเมินผลงานในบางตำแหน่งล่าช้า เนื่องจากองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้วไม่มีข้าราชการผู้ดำรงตำแหน่งในสายงานที่จะประเมินตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่กำหนด ๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ เรื่อง การเลื่อนและแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งในระดับที่สูงขึ้น	

ตารางแสดงการจัดการและควบคุมความเสี่ยง
 องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว
 ณ วันที่ ๙ เดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๕

แบบ RM-๒
 ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ :-

โครงการ/งาน : ความรู้เชี่ยวชาญด้านการตรวจสอบภายใน

วัตถุประสงค์ : ๑. เพื่อส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมด้านการตรวจสอบภายใน และอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒. เพื่อส่งเสริมให้บุคลากรในหน่วยงานมีศักยภาพในการทำงาน

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : ๑. บุคลากรมีความรู้ ความเชี่ยวชาญ ด้านการตรวจสอบภายใน และสามารถตีความกฎหมาย ระเบียบ ไม่คลาดเคลื่อน
 ๒. บุคลากรมีศักยภาพในการทำงาน

งบประมาณ : - บาท

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : หน่วยงานตรวจสอบภายใน

ลำดับที่	ประเภทความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุมหรือการจัดการที่มีอยู่	การจัดการความเสี่ยง (หลีกเลี่ยง/ยอมรับ/ลดหรือควบคุม/กระจายหรือโอน)	ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่เหลืออยู่	วิธี/มาตรการจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ และระยะเวลา
๑๒	OR	๓ (สูง)	ศึกษากฎหมาย ระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน	การลดความเสี่ยง หรือควบคุมความเสี่ยง	๑. เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ ๒. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานขาดความเชี่ยวชาญและทักษะในการปฏิบัติงาน ๓. การฝึกอบรมยังไม่เพียงพอ	๑. สรรหาบุคลากรเพิ่ม ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม	หน่วยตรวจสอบภายใน ๑ ม.ค. ๒๕๖๖ ถึง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖

ตารางแสดงการจัดการและควบคุมความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว
ณ วันที่ ๙ เดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๕

แบบ RM-๒
ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ :-

โครงการ/งาน : ให้ความเชื่อมั่น (การตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี และการติดตามผลการตรวจสอบ)

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การปฏิบัติงานให้ความเชื่อมั่น เป็นไปตามหลักเกณฑ์การตรวจการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน

สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน
ตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : ๑. การตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้

๒. การปฏิบัติงานการติดตามความก้าวหน้าของผลการตรวจสอบมีแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจนและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

งบประมาณ : - บาท

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : หน่วยตรวจสอบภายใน

ลำดับที่	ประเภทความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุมหรือการจัดการที่มีอยู่	การจัดการความเสี่ยง (หลีกเลี่ยง/ยอมรับ/ลดหรือควบคุม/กระจายหรือโอน)	ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่เหลืออยู่	วิธี/มาตรการจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ และระยะเวลา
๑๓	OR	๓ (สูง)	ศึกษากฎหมายระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน	การลดความเสี่ยง หรือควบคุมความเสี่ยง	๑. เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ ๒. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานขาดความเชี่ยวชาญและทักษะในการปฏิบัติงาน ๓. การฝึกอบรมยังไม่เพียงพอ	๑. สรรหาบุคลากรเพิ่ม ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม	หน่วยตรวจสอบภายใน ๑ ม.ค. ๒๕๖๖ ถึง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖

ตารางแสดงการจัดการและควบคุมความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว

ณ วันที่ ๙ เดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๕

แบบ RM-๒

ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ :-

โครงการ/งาน : บริการให้คำปรึกษา

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การปฏิบัติงานให้ความบริการ เป็นไปตามหลักเกณฑ์การตรวจการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน

สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน

ตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : ผู้ตรวจสอบภายใน นักวิชาการตรวจสอบภายใน สามารถปฏิบัติงานบริการให้คำปรึกษาในเรื่องการดำเนินงานตามมาตรฐานบัญชีภาครัฐ

ผ่านระบบบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว และหน่วยงานภายใต้สังกัด

งบประมาณ : - บาท

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : หน่วยตรวจสอบภายใน

ลำดับที่	ประเภทความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุมหรือการจัดการที่มีอยู่	การจัดการความเสี่ยง (หลีกเลี่ยง/ยอมรับ/ลดหรือควบคุม/กระจายหรือโอน)	ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่เหลืออยู่	วิธี/มาตรการจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ และระยะเวลา
๑๔	OR	๓ (สูง)	ศึกษาวิธีการ และขั้นตอนกระบวนการในการบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS)	การลดความเสี่ยง หรือควบคุมความเสี่ยง	๑. เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ ๒. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานขาดความเชี่ยวชาญและทักษะในการปฏิบัติงาน ๓. การฝึกอบรมยังไม่เพียงพอ	๑. สรรหาบุคลากรเพิ่ม ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม	หน่วยตรวจสอบภายใน ๑ ม.ค. ๒๕๖๖ ถึง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว

ยุทธศาสตร์ที่ :-

โครงการ/งาน : โครงการสงเคราะห์ผู้ยากไร้ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว
วัตถุประสงค์ : เพื่อช่วยเหลือประชาชนที่เจ็บป่วย ซึ่งเป็นผู้ยากไร้ในเขตจังหวัดสระแก้ว
ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : เพื่อเป็นการสงเคราะห์ให้การช่วยเหลือ ลดภาระค่าใช้จ่ายในการเดินทางของผู้ป่วยที่ยากไร้
งบประมาณ : ๖๐๐,๐๐๐ บาท

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

ที่	โครงการ/งาน	ประเภทความเสี่ยง/ความเสี่ยง และปัจจัยเสี่ยง	มาตรการ จัดการความเสี่ยง	ผลสำเร็จของ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง	หน่วยงาน รับผิดชอบ	พ.ศ. ๒๕๖๕			พ.ศ. ๒๕๖๖								
						ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
๑	โครงการสงเคราะห์ ผู้ป่วยยากไร้ ขององค์การบริหาร ส่วนจังหวัดสระแก้ว	ประเภทความเสี่ยง OR ลำดับความเสี่ยง ๓ (สูง) ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง ผู้ป่วยยากไร้ได้รับการสงเคราะห์ ล่าช้าด้วยเหตุหน่วยงานที่รับคำร้อง ไม่ได้ดำเนินการตามระเบียบระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง	๑. กรณีได้รับคำขอรับ การสงเคราะห์ที่ไม่ เป็นไปตามระเบียบฯ ให้เร่งดำเนินการแจ้ง องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นที่รับผิดชอบ โดยด่วน เพื่อดำเนินการ ตามขั้นตอนต่อไป ๒. ทำหนังสือชักชวน ให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง รับทราบหลักเกณฑ์ ขอรับการสงเคราะห์ทุกปี	โครงการสงเคราะห์ ผู้ป่วยยากไร้ ขององค์การบริหาร ส่วนจังหวัดสระแก้ว ดำเนินการ ด้วยความรวดเร็ว และถูกต้อง ตามระเบียบฯ	สำนักปลัด ฯ												

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว

ยุทธศาสตร์ที่ :-

โครงการ/งาน : การประชุมสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว

วัตถุประสงค์ : ๑. เพื่อให้เอกสารต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในการยุติข้อพิพาทของสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว ถูกต้อง ครบถ้วนภายในเวลาที่กำหนด

๒. เพื่อให้การจัดเตรียมแฟ้มเอกสารต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในการประชุมองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว ส่งให้สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว

ตามระเบียบที่กำหนด

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : การพิจารณายุติของสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว

งบประมาณ : - บาท

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : สำนักงานเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด

ที่	โครงการ/งาน	ประเด็นความเสี่ยง	มาตรการจัดการความเสี่ยง	ผลสำเร็จของมาตรการจัดการความเสี่ยง	หน่วยงานรับผิดชอบ	พ.ศ. ๒๕๖๕								พ.ศ. ๒๕๖๖							
						ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.				
๒	การประชุมสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว	ประเภทความเสี่ยง OR ลำดับความเสี่ยง ๒ (ปานกลาง) ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง ส่วนราชการไม่สังกัดจัดทำเอกสารต่างๆ ประกอบเรื่องหรือประกอบยุติ ที่จะนำเสนอต่อสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้วล่าช้า ไม่ครบถ้วน และส่งไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนด	กำกับให้เจ้าหน้าที่ฝ่ายประชุมสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว ประสานส่วนราชการจัดส่งเอกสารต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในการเสนอญัตติต่อที่ประชุมสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว	การประชุมสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามระเบียบที่กำหนด	สำนักงานเลขานุการ อบจ.																

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว

ยุทธศาสตร์ที่ : -

โครงการ/งาน : การปฏิบัติงานด้านการเบิกจ่ายเงินขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว
วัตถุประสงค์ : เพื่อปรับปรุงประสิทธิภาพการปฏิบัติงานด้านการเบิกจ่ายเงินขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว
ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เจ้าหน้าที่หรือผู้มีสิทธิ์

งบประมาณ : - บาท

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กองคลัง

ที่	โครงการ/งาน	ประเด็นความเสี่ยง	มาตรการจัดการความเสี่ยง	ผลสำเร็จของ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง	หน่วยงาน รับผิดชอบ	พ.ศ. ๒๕๖๕						พ.ศ. ๒๕๖๖					
						ค.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
๓	การปฏิบัติงานด้านการเบิกจ่ายเงินขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว	<u>ประเภทความเสี่ยง</u> OR <u>ลำดับความเสี่ยง</u> ๔ (สูง) <u>ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง</u> ๑. เบิกจ่ายเงินไม่เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงินที่กำหนดไว้ ๒. เอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินบางส่วนไม่ถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบ และหนังสือสั่งการ ๓. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	๑. ให้ตรวจสอบและปรับแผนการใช้จ่ายเงินให้ถูกต้อง ๒. ให้เจ้าหน้าที่ผู้เบิกจ่ายตรวจทานเอกสารให้ครบถ้วนก่อนส่งเอกสารเบิกจ่ายเงิน ๓. ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการต่างๆ	การปฏิบัติงานด้านการเบิกจ่ายเงินขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามระเบียบฯ	กองคลัง												

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว

ยุทธศาสตร์ที่ :-

โครงการ/งาน : ควบคุมงานก่อสร้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การควบคุมงานก่อสร้างขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : มีโครงการก่อสร้างดำเนินการตามระยะเวลาที่กำหนด ไม่น้อยกว่า ๑๕ % ของโครงการทั้งหมดในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

งบประมาณ : - บาท

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กองช่าง

ที่	โครงการ/งาน	ประเด็นความเสี่ยง	มาตรการจัดการความเสี่ยง	ผลสำเร็จของ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง	หน่วยงาน รับผิดชอบ	พ.ศ. ๒๕๖๕		พ.ศ. ๒๕๖๖									
						ด.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ก.ย.	
๔	การควบคุม งานก่อสร้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	<u>ประเภทความเสี่ยง</u> OR <u>ลำดับความเสี่ยง</u> ๓ (สูง) <u>ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง</u> การควบคุมงานก่อสร้าง ไม่เป็นไป ตามกระบวนการแนวทางที่กำหนดไว้ รวมถึงการดำเนินการก่อสร้างล่าช้า เกินห้วงระยะเวลาดำเนินการที่กำหนด	๑. ผู้ควบคุมงานเข้มแข็ง ทำความเข้าใจกับผู้รับจ้าง ถึงกระบวนการควบคุมและ มาตรฐานการควบคุมงาน ๒. จัดทำหนังสือเร่งรัด ผู้รับจ้างให้เข้าดำเนินการ ภายใน ๑๕ วัน นับแต่วันที่ เริ่มสัญญาจ้าง ๓. เมื่อเข้าสู่ภาวะปกติ ให้แจ้งเข้าดำเนินการ ภายใน ๑๕ วัน	การควบคุม งานก่อสร้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็นไป ด้วยความเรียบร้อย อย่างมีประสิทธิภาพ และมีประสิทธิภาพ ตามระยะเวลา ที่กำหนด	กองช่าง												

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว

ยุทธศาสตร์ที่ :-

โครงการ/งาน : การแพทย์ฉุกเฉิน

วัตถุประสงค์ : เพื่อปรับปรุงประสิทธิภาพการปฏิบัติงานในศูนย์รับแจ้งเหตุและสั่งการการแพทย์ฉุกเฉินจังหวัดสระแก้ว
 ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : บุคลากรที่ปฏิบัติงานรับแจ้งเหตุและประสานหน่วยปฏิบัติการออกช่วยเหลือผู้เจ็บป่วยฉุกเฉิน
 งบประมาณ : - บาท

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กองสาธารณสุข

ที่	โครงการ/งาน	ประเด็นความเสี่ยง	มาตรการ จัดการความเสี่ยง	ผลสำเร็จของ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง	หน่วยงาน รับผิดชอบ	พ.ศ. ๒๕๖๕						พ.ศ. ๒๕๖๖					
						ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
๕	การแพทย์ฉุกเฉิน	ประเภทความเสี่ยง OR ลำดับความเสี่ยง ๒ (ปานกลาง) ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง กระบวนการรับแจ้งเหตุและ ประสานหน่วยปฏิบัติการออก ช่วยเหลือผู้เจ็บป่วยฉุกเฉินไม่เป็นไป ตามระยะเวลามาตรฐานที่กำหนด (ภายใน ๒ นาที)	๑. ส่งบุคลากรเข้ารับ การอบรมหลักสูตร พนักงานรับแจ้งเหตุ เจ็บป่วยฉุกเฉินและ ประสานปฏิบัติการฉุกเฉิน ๒. ชักซ้อมแนวทางการรับ แจ้งเหตุและประสาน หน่วยปฏิบัติการให้เข้าใจ ตรงกัน และปฏิบัติตาม แนวทางมาตรฐานทุกเวอร์ (เข้า/ป่วย/ตึก) ๓. ประชุมข้อตกลงในการ ปฏิบัติงาน เดือนละ ๑ ครั้ง	การปฏิบัติงานในศูนย์ รับแจ้งเหตุ และสั่งการการแพทย์ ฉุกเฉินจังหวัดสระแก้ว เป็นไปด้วย ความเรียบร้อย มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล ตามระยะเวลา มาตรฐานที่กำหนด	กอง สาธารณสุข												

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว

ยุทธศาสตร์ที่ :-

โครงการ/งาน : การโอนเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การบริหารงบประมาณขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : มีการโอนเงินงบประมาณข้ามหมวดรายจ่ายไม่เกิน ๔ ครั้ง ต่อปีงบประมาณ

งบประมาณ : - บาท

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

ที่	โครงการ/งาน	ประเด็นความเสี่ยง	มาตรการจัดการความเสี่ยง	ผลสำเร็จของมาตรการจัดการความเสี่ยง	หน่วยงานรับผิดชอบ	พ.ศ. ๒๕๖๔						พ.ศ. ๒๕๖๖					
						ด.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
๖	การโอนเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	<u>ประเภทความเสี่ยง</u> SR <u>ลำดับความเสี่ยง</u> ๔ (สูงมาก) <u>ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง</u> การโอนเงินงบประมาณ มีจำนวนมาก ส่งผลกระทบต่อการโอนเงินงบประมาณข้ามหมวดรายจ่าย อาจมีจำนวนเกินกว่า ๔ ครั้งต่อปี และทำให้การบริหารงบประมาณของ อบจ.สระแก้ว ไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินงาน	๑. กำกับส่วนราชการให้ตรวจสอบงบประมาณให้เพียงพอต่อการดำเนินงาน ๒. กำหนดปฏิทินการโอนเงินงบประมาณเป็นรายไตรมาส	มีการโอนเงินงบประมาณข้ามหมวดรายจ่ายไม่เกิน ๔ ครั้ง ต่อปีงบประมาณ	กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ												

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว

ยุทธศาสตร์ที่ :-

โครงการ/งาน : แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณขอสถานศึกษาที่มีความถูกต้อง

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : รายงานการใช้จ่ายเงินรายไตรมาส

งบประมาณ : - บาท

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

ที่	โครงการ/งาน	ประเด็นความเสี่ยง	มาตรการจัดการความเสี่ยง	ผลสำเร็จของ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง	หน่วยงาน รับผิดชอบ	พ.ศ. ๒๕๖๕											
						พ.ศ. ๒๕๖๕		พ.ศ. ๒๕๖๖									
						ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
๘	แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ	<u>ประเภทความเสี่ยง</u> OR <u>ลำดับความเสี่ยง</u> ๔ (สูงมาก) <u>ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง</u> การจัดทำโครงการยังใช้งบประมาณไม่ถูกประเภท และไม่ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษา สังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒	๑. สร้างความเข้าใจในการดำเนินการงานตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษา สังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ ๒. ตรวจสอบและให้คำแนะนำ	การจัดทำโครงการใช้งบประมาณได้ถูกประเภท มีประสิทธิภาพและถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษา สังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒	กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม												

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว

ยุทธศาสตร์ที่ :-

โครงการ/งาน : แผนงานการศึกษา

วัตถุประสงค์ : เพื่อสนับสนุนค่าใช้จ่ายการบริหารสถานศึกษา

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : รายงานการจ่ายเงินรายได้ไตรมาส

งบประมาณ : ๖๕,๕๔๙,๘๐๔ บาท

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

ที่	โครงการ/งาน	ประเด็นความเสี่ยง	มาตรการจัดการความเสี่ยง	ผลสำเร็จของ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง	หน่วยงาน รับผิดชอบ	พ.ศ. ๒๕๖๕			พ.ศ. ๒๕๖๖													
						ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.					
๙	แผนงานการศึกษา	<u>ประเภทความเสี่ยง</u> OR <u>ลำดับความเสี่ยง</u> ๔ (สูงมาก) <u>ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง</u> การเบิกเงินอุดหนุนและเงินรายได้ ให้กับโรงเรียนในสังกัดผิดพลาด และไม่ทันเวลาตามไตรมาสที่กำหนด	จัดทำทะเบียน การเบิกจ่ายงบประมาณ ให้ชัดเจน และต้องตรวจสอบ ความถูกต้องทุกครั้ง	การเบิกเงินอุดหนุน และเงินรายได้ ให้กับโรงเรียนในสังกัด เป็นไปด้วยความ เรียบร้อย ถูกต้องตามระเบียบ	กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม																	

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว

ยุทธศาสตร์ที่ :-

โครงการ/งาน : การควบคุมพัสดุขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว
วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การควบคุมพัสดุ เป็นไปด้วยความถูกต้อง ตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : มีการดำเนินการตามกระบวนการ รวดเร็ว ครบถ้วน ถูกต้องตามระเบียบฯ
งบประมาณ : - บาท

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กองพัสดุและทรัพย์สิน

ที่	โครงการ/งาน	ประเด็นความเสี่ยง	มาตรการจัดการความเสี่ยง	ผลสำเร็จของมาตรการจัดการความเสี่ยง	หน่วยงานรับผิดชอบ	พ.ศ. ๒๕๖๕							
						ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.
๑๐	การควบคุมพัสดุขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว	ประเภทความเสี่ยง OR ลำดับความเสี่ยง ๒ (ปานกลาง) ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง ๑. กระบวนการตรวจรับพัสดุ และการเบิกจ่ายเงินล่าช้า ๒. กระบวนการลงทะเบียนควบคุมพัสดุ (ครุภัณฑ์ และสิ่งก่อสร้าง) ไม่ครบถ้วน ถูกต้อง	๑. ซักซ้อมความเข้าใจ ๒. จัดระบบติดตามการส่งมอบพัสดุ ๓. พิมพ์ใบตรวจรับพัสดุพร้อมให้คณะกรรมการตรวจรับพัสดุลงลายมือชื่อในวันประชุมตรวจรับพัสดุ ๔. จัดเจ้าหน้าที่ติดตามเพิ่มรายงานผลการตรวจรับพัสดุ ๕. สรรหาบุคลากรเพิ่ม	การควบคุมพัสดุขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้วมีความรวดเร็วครบถ้วน ถูกต้อง	กองพัสดุและทรัพย์สิน								

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว

ยุทธศาสตร์ที่ :-

โครงการ/งาน : การเลื่อนและแต่งตั้งข้าราชการองค์การบริหารส่วนจังหวัดให้ดำรงตำแหน่งในระดับที่สูงขึ้น
วัตถุประสงค์ : เพื่อให้ข้าราชการองค์การบริหารส่วนจังหวัดเลื่อนและแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งในระดับที่สูงขึ้น
ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : ร้อยละ ๑๐๐ ของข้าราชการองค์การบริหารส่วนจังหวัดที่สามารถเลื่อนและแต่งตั้งให้ดำรงในระดับที่สูงขึ้น

เป็นไปตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่กำหนด ถูกต้อง ครบถ้วนทุกราย

งบประมาณ : - บาท

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กองการเจ้าหน้าที่

ที่	โครงการ/งาน	ประเด็นความเสี่ยง	มาตรการจัดการความเสี่ยง	ผลสำเร็จของมาตรการจัดการความเสี่ยง	หน่วยงานรับผิดชอบ	พ.ศ. ๒๕๖๕		พ.ศ. ๒๕๖๖									
						ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
๑๑	การเลื่อนและแต่งตั้งข้าราชการองค์การบริหารส่วนจังหวัดให้ดำรงตำแหน่งในระดับที่สูงขึ้น	<u>ประเภทความเสี่ยง</u> OR <u>ลำดับความเสี่ยง</u> ๓ (สูง) <u>ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง</u> ๑. ข้าราชการองค์การบริหารส่วนจังหวัด ขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับหลักเกณฑ์และเงื่อนไขในการขอเลื่อนระดับที่สูงขึ้นเมื่อครบระยะเวลาที่กำหนด	๑. แจ้งให้ข้าราชการองค์การบริหารส่วนจังหวัดผู้ที่มีคุณสมบัติครบตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขทราบทุกปี ๒. จัดทำฐานข้อมูลให้สามารถตรวจสอบคุณสมบัติเพื่อขอเลื่อนและแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งในระดับที่สูงขึ้น และสามารถคำนวณโหลดหลักเกณฑ์และเงื่อนไขผ่านระบบตรวจสอบการเลื่อนระดับ	การเลื่อนและแต่งตั้งข้าราชการองค์การบริหารส่วนจังหวัดให้ดำรงตำแหน่งในระดับที่สูงขึ้นเป็นไปตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่กำหนดถูกต้อง ครบถ้วนทุกราย	กองการเจ้าหน้าที่												

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว

ยุทธศาสตร์ที่ : -

โครงการ/งาน : การเลื่อนและแต่งตั้งข้าราชการองค์การบริหารส่วนจังหวัดให้ดำรงตำแหน่งในระดับที่สูงขึ้น
วัตถุประสงค์ : เพื่อให้ข้าราชการองค์การบริหารส่วนจังหวัดเลื่อนและแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งในระดับที่สูงขึ้น
ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : ร้อยละ ๑๐๐ ของข้าราชการองค์การบริหารส่วนจังหวัดที่สามารถเลื่อนและแต่งตั้งให้ดำรงในระดับที่สูงขึ้น

เป็นไปตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่กำหนด ถูกต้อง ครบถ้วนทุกราย

งบประมาณ : - บาท

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กองการเจ้าหน้าที่

ที่	โครงการ/งาน	ประเด็นความเสี่ยง	มาตรการจัดการความเสี่ยง	ผลสำเร็จของมาตรการจัดการความเสี่ยง	หน่วยงานรับผิดชอบ	พ.ศ. ๒๕๖๕			พ.ศ. ๒๕๖๖							
						ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.
		๒. การแต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาคุณสมบัติและประเมินผลงานในบางตำแหน่งล่าช้า เนื่องจากองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้วไม่มีข้าราชการผู้ดำรงตำแหน่งในสายงานที่จะประเมินตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่กำหนด ๓. เจ้าหน้าที่ ขาดความเชี่ยวชาญเรื่องการเลื่อนและแต่งตั้งข้าราชการองค์การบริหารส่วนจังหวัดให้ดำรงตำแหน่งในระดับที่สูงขึ้น	๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู เรื่อง การเลื่อนและแต่งตั้ง ให้ดำรงตำแหน่งในระดับที่สูงขึ้น													

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว

ยุทธศาสตร์ที่ :-

โครงการ/งาน : ความรู้ความเชี่ยวชาญด้านการตรวจสอบภายใน

วัตถุประสงค์ : ๑. เพื่อส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมด้านการตรวจสอบภายใน และอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒. เพื่อส่งเสริมให้บุคลากรในหน่วยงานมีศักยภาพในการทำงาน

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : ๑. บุคลากรมีความรู้ ความเชี่ยวชาญ ด้านการตรวจสอบภายใน และสามารถตีความกฎหมาย ระเบียบ ไม่คลาดเคลื่อน

๒. บุคลากรมีศักยภาพในการทำงาน

งบประมาณ : - บาท

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : หน่วยตรวจสอบภายใน

ที่	โครงการ/งาน	ประเด็นความเสี่ยง	มาตรการจัดการความเสี่ยง	ผลสำเร็จของ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง	หน่วยงาน รับผิดชอบ	พ.ศ. ๒๕๖๕								พ.ศ. ๒๕๖๖							
						ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.				
๑๒	ความรู้เชี่ยวชาญด้าน การตรวจสอบภายใน	<u>ประเภทความเสี่ยง</u> OR <u>ลำดับความเสี่ยง</u> ๒ (ปานกลาง) <u>ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง</u> ๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเชี่ยวชาญในด้านการ ตรวจสอบภายใน ๒. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ต่อการปฏิบัติงาน	๑. สรรหาบุคลากรเพิ่ม ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรม	เจ้าหน้าที่มีความรู้ ความเข้าใจ ด้านการตรวจสอบ ภายใน	หน่วย ตรวจสอบ ภายใน																

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว

ยุทธศาสตร์ที่ :-

โครงการ/งาน : ความรู้ความเชี่ยวชาญด้านการตรวจสอบภายใน

วัตถุประสงค์ : ๑. เพื่อส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมด้านการตรวจสอบภายใน และอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒. เพื่อส่งเสริมให้บุคลากรในหน่วยงานมีศักยภาพในการทำงาน

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : ๑. บุคลากรมีความรู้ ความเชี่ยวชาญ ด้านการตรวจสอบภายใน และสามารถตีความกฎหมาย ระเบียบ ไม่คลาดเคลื่อน

๒. บุคลากรมีศักยภาพในการทำงาน

งบประมาณ : - บาท

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : หน่วยตรวจสอบภายใน

ที่	โครงการ/งาน	ประเด็นความเสี่ยง	มาตรการจัดการความเสี่ยง	ผลสำเร็จของมาตรการจัดการความเสี่ยง	หน่วยงานรับผิดชอบ	พ.ศ. ๒๕๖๕		พ.ศ. ๒๕๖๖										
						ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	
		ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง ๓. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานขาดความเชี่ยวชาญและทักษะในการปฏิบัติงาน ๔. การฝึกอบรมไม่เพียงพอ ๕. ระเบียบกฎหมายต่างๆที่เกี่ยวข้องกับภารกิจงานมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา																

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว

ยุทธศาสตร์ที่ :-

โครงการ/งาน : ให้ความเชื่อมั่น (การตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี และการติดตามผลการตรวจสอบ)
วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การปฏิบัติงานให้ความเชื่อมั่น เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน
 สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุสัมฤทธิ์ของงาน
 ตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : ๑. การตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้

๒. การปฏิบัติงานการติดตามความก้าวหน้าของผลการตรวจสอบมีแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจนและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

งบประมาณ : - บาท

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : หน่วยงานตรวจสอบภายใน

ที่	โครงการ/งาน	ประเด็นความเสี่ยง	มาตรการจัดการความเสี่ยง	ผลสำเร็จของ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง	หน่วยงาน รับผิดชอบ	พ.ศ. ๒๕๖๕		พ.ศ. ๒๕๖๖											
						ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.		
๑๓	ให้ความเชื่อมั่น (การตรวจสอบ ตามแผนการตรวจสอบ ประจำปี และการติดตามผล การตรวจสอบ)	<u>ประเภทความเสี่ยง</u> OR <u>ลำดับความเสี่ยง</u> ๓ (สูง) <u>ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง</u> ๑. การตรวจสอบตามแผนการ ตรวจสอบประจำปีไม่เป็นไปตาม แผนที่กำหนดไว้	๑. สรรหาบุคลากรเพิ่ม ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรม	การตรวจสอบ ตามแผนการ ตรวจสอบประจำปี เป็นไปตามแผน ที่กำหนดไว้	หน่วย ตรวจสอบ ภายใน														

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว

ยุทธศาสตร์ที่ :-

โครงการ/งาน : ให้ความเชื่อมั่น (การตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี และการติดตามผลการตรวจสอบ)
วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การปฏิบัติงานให้ความเชื่อมั่น เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน
ตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : ๑. การตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้

๒. การปฏิบัติงานการติดตามความก้าวหน้าของผลการตรวจสอบมีแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจนและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

งบประมาณ : - บาท

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : หน่วยงานตรวจสอบภายใน

ที่	โครงการ/งาน	ประเด็นความเสี่ยง	มาตรการจัดการความเสี่ยง	ผลสำเร็จของ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง	หน่วยงาน รับผิดชอบ	พ.ศ. ๒๕๖๕						พ.ศ. ๒๕๖๖					
						ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
		ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง ๒. การปฏิบัติงานการติดตามความก้าวหน้าของผลการตรวจสอบยังไม่มีแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจนและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด ๓. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ๔. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานขาดความเชี่ยวชาญและทักษะในการปฏิบัติงาน ๕. การฝึกอบรมไม่เพียงพอ ๖. ระเบียบกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา															

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว

ยุทธศาสตร์ที่ :-

โครงการ/งาน : บริการให้คำปรึกษา

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การปฏิบัติงานให้ความปรึกษา เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน
 ตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : ผู้ตรวจสอบภายใน นักวิชาการตรวจสอบภายใน สามารถปฏิบัติงานบริการให้คำปรึกษาในเรื่องการดำเนินงานตามมาตรฐานบัญชีภาครัฐผ่านระบบบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว และหน่วยงานภายใต้สังกัด

งบประมาณ :- บาท

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : หน่วยตรวจสอบภายใน

ที่	โครงการ/งาน	ประเด็นความเสี่ยง	มาตรการจัดการความเสี่ยง	ผลสำเร็จของ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง	หน่วยงาน รับผิดชอบ	พ.ศ. ๒๕๖๕		พ.ศ. ๒๕๖๖																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
						ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
๑๔	บริการให้คำปรึกษา	ประเภทความเสี่ยง OR ลำดับความเสี่ยง ๓ (สูง) ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง ๑. ผู้ตรวจสอบภายใน นักวิชาการตรวจสอบภายใน ไม่สามารถปฏิบัติงานบริการให้คำปรึกษาในเรื่องการดำเนินงานตามมาตรฐานบัญชีภาครัฐ ผ่านระบบบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว และหน่วยงานภายใต้สังกัด	๑. สรรหาบุคลากรเพิ่ม ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม	การบริการให้คำปรึกษาในเรื่องการดำเนินงานตามมาตรฐานบัญชีภาครัฐผ่านระบบบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์	หน่วยตรวจสอบภายใน																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว

ยุทธศาสตร์ที่ :-

โครงการ/งาน : บริการให้คำปรึกษา

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การปฏิบัติงานให้มีความปรึกษา เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน
 สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน
 ตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : ผู้ตรวจสอบภายใน นักวิชาการตรวจสอบภายใน สามารถปฏิบัติงานบริการให้คำปรึกษาในเรื่องการดำเนินงานตามมาตรฐานบัญชีภาครัฐ
 ผ่านระบบบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว และหน่วยงานภายใต้สังกัด

งบประมาณ : - บาท

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : หน่วยตรวจสอบภายใน

ที่	โครงการ/งาน	ประเด็นความเสี่ยง	มาตรการ จัดการความเสี่ยง	ผลสำเร็จของ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง	หน่วยงาน รับผิดชอบ	พ.ศ. ๒๕๖๕						
						พ.ศ. ๒๕๖๕	พ.ศ. ๒๕๖๕	พ.ศ. ๒๕๖๕	พ.ศ. ๒๕๖๕	พ.ศ. ๒๕๖๕	พ.ศ. ๒๕๖๕	พ.ศ. ๒๕๖๕
		ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง ๒. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ต่อการปฏิบัติงาน ทำให้ไม่สามารถ เข้ารับการอบรมและแสวงหาความรู้ เพื่อนำมาเพิ่มทักษะ และความรู้ความเข้าใจ ในเรื่องดังกล่าวได้										

