



แผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครศรีธรรมราช



จัดทำโดย
คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครศรีธรรมราช



ประกาศองค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์
เรื่อง ประกาศแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

เพื่อให้การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด จึงประกาศแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ ให้บุคลากรในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ใช้เป็นมาตรการในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อไป

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๕ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

พลตำรวจเอก

(สมศักดิ์ จันทะพิงค์)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์



ประกาศองค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์
เรื่อง นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ

องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ ได้กำหนดนโยบายในการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ผู้ปฏิบัติงานทุกคนในองค์กรได้ถือปฏิบัติ ทั้งนี้ เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปในแนวทางเดียวกันทั่วทั้งองค์กรและเกิดเป็นวัฒนธรรมในการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร อันจะส่งผลให้การบริหารจัดการความเสี่ยงถูกปลูกฝังอยู่ในองค์กรอย่างยั่งยืน โดยนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงจะต้องพิจารณาให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องมีสาระสำคัญ ดังนี้

๑. มุ่งเน้นการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อนโยบาย ชื่อเสียงและภาพลักษณ์องค์กร
๒. จัดการบริหารความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพสูงสุดและอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้
๓. ส่งเสริมให้บุคลากรทั่วทั้งองค์กรได้รับรู้และมีส่วนร่วมในกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. สนับสนุนการตรวจสอบ ติดตาม และประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นตามสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไปทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกอย่างต่อเนื่อง
๕. ส่งเสริมให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมที่นำไปสู่การพัฒนาองค์กรให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

จึงประกาศให้ทราบและถือปฏิบัติโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

พลตำรวจเอก

(สมศักดิ์ จันทะพิงค์)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์

คำนำ

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นหนึ่งในเครื่องมือที่องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์จัดทำตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือบริหารองค์กรที่มีความสำคัญและนำมาใช้อย่างแพร่หลายในการบริหารจัดการสถานการณ์ที่มีความไม่แน่นอนและส่งผลกระทบต่อการทำงานขององค์กร และเป็นแนวทางในการจัดการความเสี่ยงเพื่อให้ผลกระทบที่เกิดขึ้นต่อการดำเนินการขององค์กรลดลงจนอยู่ในระดับที่ยอมรับได้และการพัฒนากระบวนการทำงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพิ่มมากขึ้นอีกด้วย

องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ เล็งเห็นถึงความสำคัญและประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงดังกล่าว จึงได้จัดให้มีการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจในขั้นตอนการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรแก่ผู้บริหารและบุคลากรขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ รวมทั้งใช้เป็นเครื่องมือในการติดตามการดำเนินงานตามมาตรการลดความเสี่ยงเพื่อนำไปสู่การบรรลุผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรอย่างเป็นรูปธรรมต่อไป

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์
๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

สารบัญ

คำนำ	หน้า
บทที่ ๑ บทนำ	
▪ หลักการและเหตุผล	๑
▪ วัตถุประสงค์	๑
▪ นิยามความหมายและคำจำกัดความของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑ – ๒
▪ ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒
บทที่ ๒ ข้อมูลพื้นฐานขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์	
▪ วิสัยทัศน์	๓
▪ ยุทธศาสตร์การพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖-๒๕๗๐)	๓
▪ เป้าประสงค์	๓
▪ จุดยืนทางยุทธศาสตร์	๔
▪ การวิเคราะห์ปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร (SWOT Analysis)	๕ - ๖
บทที่ ๓ การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์	
▪ นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง	๗
▪ โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์	๗ - ๘
▪ การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์	
- กำหนดวัตถุประสงค์	๘
- การระบุความเสี่ยง (Event Identification)	๘
- การประเมินความเสี่ยง (Risk assessment)	๙ - ๑๐
- การจัดการความเสี่ยง (Risk Response)	๑๑
- แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ (แบบ RM-๒)	๑๒-๑๔
- การติดตามและรายงานผลการดำเนินงาน	๑๕
- การทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๕
- การสื่อสารและรายงานจัดการความเสี่ยง	๑๕
ภาคผนวก	
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์	
- แบบ RM-๑ บัญชีความเสี่ยง ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖	
- แบบ RM-๔ การทบทวนความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕	
- แบบฟอร์ม RM-๓ แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖	
- แบบฟอร์ม RM-๔ การทบทวนความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖	
- ปฏิทินการดำเนินการ	

บทที่ ๑

บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ พร้อมทั้งได้กำหนดแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐให้สามารถนำหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงไปปรับใช้เพื่อวางระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรได้อย่างเหมาะสม

องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ขึ้น เพื่อใช้เป็นแนวทางการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงให้เกิดผลสำเร็จ ส่งผลให้การดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์บรรลุตามเป้าหมายที่ได้กำหนดไว้ต่อไป

๒. วัตถุประสงค์ของการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เพื่อให้ผู้บริหารมีเครื่องมือในการควบคุม กำกับ การบริหารความเสี่ยงขององค์กร
๒. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานมีแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ชัดเจน นำแผนบริหารความเสี่ยงไปประยุกต์ใช้ในการปฏิบัติงานให้บรรลุเป้าหมายที่ได้กำหนดไว้
๓. เพื่อบริหารจัดการเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นหรือส่งผลกระทบต่อ นโยบาย ยุทธศาสตร์ เป้าหมาย โครงการ กิจกรรมและการดำเนินการต่าง ๆ ให้องค์กรสามารถดำเนินการต่าง ๆ ได้ตามวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

๓. นิยามความหมายและคำจำกัดความของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานเพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานรวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดขึ้นได้ ในอนาคตและอาจส่งผลกระทบในด้านลบที่ไม่ต้องการ ดังนั้น การตัดสินใจกระทำใด ๆ โดยไม่มีข้อมูลหรือไม่มีการวางแผนใด ๆ จึงสามารถกล่าวได้ว่าเป็นการเสี่ยงตัดสินใจในสภาวะของความเสี่ยง

ปัจจัยเสี่ยง หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อที่จะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

การประเมินความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยการประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)

- โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง
- ผลกระทบ (impact) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้น หากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง
- ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง แบ่งเป็น ๕ ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ ต่ำมาก

ประเภทของความเสียหาย หมายถึง การแบ่งกลุ่มความเสี่ยงประเภทต่าง ๆ เพื่อสะดวกในการค้นหา ระบุ ประเมิน จัดลำดับ และกำหนดการควบคุม ทั้งนี้ ในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ได้แยกประเภทของความเสียหาย ดังนี้

(๑) **ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)** คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดกลยุทธ์และนโยบาย ในการบริหารงานที่เหมาะสมชัดเจนหรือไม่เพียงใด

(๒) **ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)** คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานทุก ๆ ขั้นตอนโดยครอบคลุมถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้อง กระบวนการ อุปกรณ์ เทคโนโลยีสารสนเทศบุคลากรในการปฏิบัติงาน ว่ามีระบบควบคุมรายจ่ายต่าง ๆ ที่เกินความจำเป็น

(๓) **ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)** คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่พร้อมในเรื่องงบประมาณ การเงิน และการควบคุมรายจ่ายต่าง ๆ ที่เกินความจำเป็น

(๔) **ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (Compliance Risk)** คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการ ไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องได้ หรือกฎระเบียบที่มีอยู่ไม่เหมาะสมหรือเป็นอุปสรรค ต่อการปฏิบัติงาน หรือปฏิบัติได้ทันตามเวลาที่กำหนด และอาจมีผลกระทบตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้โอกาส ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่ องค์กรยอมรับได้ ซึ่งการจัดการความเสี่ยง อาจแบ่งโดยสรุปได้เป็น ๔ แนวทางหลัก ดังนี้

(๑) **การยอมรับ (Take Accept)** หมายถึง การที่ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุม ที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใด ๆ เช่น กรณีที่มีความเสี่ยงในระดับไม่รุนแรงและไม่คุ้มค่าที่จะดำเนินการ ใด ๆ ให้ขออนุมัติหลักการรับความเสี่ยงไว้และไม่ดำเนินการใด ๆ

(๒) **การควบคุม (Treat)** หมายถึง การที่ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้แต่ต้องมีการแก้ไขวิธีการ ควบคุมหรือมีการควบคุมเพิ่มเติม เพื่อให้มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เช่น การปรับปรุงกระบวนการ ดำเนินงาน การจัดทำมาตรฐานการควบคุม (Risk Based Internal Control)

(๓) **การยกเลิก (Terminate)** หรือ หลีกเลี่ยง (Avoid) หมายถึง การที่ความเสี่ยงนั้นไม่สามารถยอมรับได้ และต้องจัดการให้ความเสี่ยงนั้นไปอยู่นอกเงื่อนไขของการดำเนินงาน เช่น การหยุดดำเนินงานหรือกิจกรรมที่เกิดความเสียหาย การเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์ในการดำเนินงาน การลดขนาดของงานหรือกิจกรรมลง

(๔) **การโอนย้าย (Transfer)** หรือ แบ่ง (Share) หมายถึง การโอนย้ายหรือแบ่งความเสี่ยงให้ผู้อื่น ช่วยรับผิดชอบ เช่น การจ้างบุคคลภายนอกมาดำเนินการแทน การทำประกันภัย เป็นต้น

การบริหารความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management) หมายถึง การบริหารปัจจัยและควบคุม กิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหาย ให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมาย ทั้งในด้านกลยุทธ์ การปฏิบัติตามกฎระเบียบ การเงิน และชื่อเสียงขององค์กรเป็นสำคัญ โดยได้รับการสนับสนุนและการมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง จากหน่วยงานทุกระดับทั่วทั้งองค์กร

๔. ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากการบริหารความเสี่ยง

๑. สามารถลดปัญหา อุปสรรคหรือสิ่งที่ไม่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งส่งผลกระทบต่อการไม่บรรลุตาม วัตถุประสงค์ขององค์กรที่ได้กำหนดไว้ และป้องกันความเสียหายต่อทรัพยากรโดยรวมของหน่วยงานได้

๒. เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงานและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพทำให้ การดำเนินการขององค์กรบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่ได้วางไว้

๓. สร้างคุณค่าให้การทำงาน และสร้างภาพลักษณ์ที่ดีให้องค์กร

๔. องค์กรปฏิบัติงานได้ตาม นโยบาย ยุทธศาสตร์ กลยุทธ์ โครงการ กิจกรรม ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

๕. ลดอุปสรรคหรือสิ่งที่ไม่คาดหวังที่อาจเกิดขึ้น

บทที่ ๒

ข้อมูลพื้นฐานขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์

องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ เป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่จัดตั้งขึ้นตามพระราชบัญญัติระเบียบบริหารราชการส่วนจังหวัด พ.ศ. ๒๔๙๘ และประกาศคณะปฏิวัติ ฉบับที่ ๒๑๘ ลงวันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๑๕ มีฐานะเป็น “นิติบุคคล” โดยปัจจุบันองค์การบริหารส่วนจังหวัดมีอำนาจหน้าที่ดำเนินกิจการภายในเขตองค์การบริหารส่วนจังหวัดตามมาตรา ๔๕ ของพระราชบัญญัติบริหารส่วนจังหวัด พ.ศ. ๒๕๔๐ (แก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๕ พ.ศ. ๒๕๖๒) และพระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ มาตรา ๑๗ ให้องค์การบริหารส่วนจังหวัดมีอำนาจและหน้าที่ในการจัดระบบบริการสาธารณะเพื่อประโยชน์ของประชาชนในท้องถิ่นของตนเอง และอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

๑. วิสัยทัศน์

“องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ จัดบริการสาธารณะมีประสิทธิภาพ ประชาชนมีคุณภาพชีวิตที่ดี”

๒. ยุทธศาสตร์การพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๗๐)

- ๑) ยุทธศาสตร์พัฒนาแหล่งน้ำเพื่อการเกษตรและอุปโภค-บริโภค
- ๒) ยุทธศาสตร์พัฒนาและสร้างโครงข่ายคมนาคมทางถนน
- ๓) ยุทธศาสตร์ด้านการท่องเที่ยว
- ๔) ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการศึกษา ส่งเสริมศาสนา วัฒนธรรมและประเพณี
- ๕) ยุทธศาสตร์การบริการสาธารณสุข การจัดสวัสดิการ สังคม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยและการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
- ๖) ยุทธศาสตร์การบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี

๓. เป้าประสงค์

- ๑) ประชาชนมีน้ำใช้เพื่อการเกษตรและอุปโภค-บริโภคอย่างเพียงพอ
- ๒) มีโครงข่ายการคมนาคมทางถนนเพื่อการขนส่งผลผลิตทางการเกษตรและผลิตของประชาชนที่สะดวกปลอดภัย ได้มาตรฐาน
- ๓) แหล่งท่องเที่ยวบึงบอระเพ็ดในส่วนที่องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์รับผิดชอบดูแลได้รับการพัฒนาให้ดึงดูดนักท่องเที่ยวและสร้างรายได้จากการท่องเที่ยวและสร้างรายได้จากการท่องเที่ยวเพิ่มขึ้น
- ๔) จังหวัดนครสวรรค์ได้รับการส่งเสริมและพัฒนาให้เป็นจังหวัดชั้นนำด้านการท่องเที่ยว
- ๕) ประชาชนในจังหวัดและต่างจังหวัดได้ออกกำลังกาย เล่นกีฬาและนันทนาการเพิ่มขึ้น
- ๖) การบริหารจัดการการศึกษาขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์มีคุณภาพและมุ่งสู่ความเป็นเลิศ
- ๗) ศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม ประเพณีได้รับการอนุรักษ์ฟื้นฟูและสืบสานให้คงอยู่ต่อไป
- ๘) ประชาชนได้รับการบริการสาธารณสุขที่มีคุณภาพ
- ๙) สถานสงเคราะห์คนชราบ้านเขาบ่อแก้วเป็นองค์กรที่จัดสวัสดิการสังคมให้แก่ผู้สูงอายุได้มาตรฐานตามที่กรมกิจการสังคมผู้สูงอายุกำหนด
- ๑๐) ประชาชนได้รับการส่งเสริมและสนับสนุนการจัดสวัสดิการทางสังคมอย่างทั่วถึง
- ๑๑) ประชาชนผู้ประสบภัยได้รับการช่วยเหลืออย่างทั่วถึง
- ๑๒) ประชาชนมีส่วนร่วมในการอนุรักษ์ ฟื้นฟูทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน
- ๑๓) ประชาชนมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์

๔. จุดยืนทางยุทธศาสตร์

องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ ได้กำหนดจุดยืนทางยุทธศาสตร์ (Positioning) คือ การพัฒนาแหล่งน้ำ การคมนาคมทางถนนยุทธศาสตร์การพัฒนาจังหวัดนครสวรรค์ ให้มีระบบคมนาคมขนส่งที่ได้มาตรฐาน และระบบการบริหารจัดการน้ำที่ดีมีเพียงพอกับความต้องการของภาคการเกษตรและการอุปโภค-บริโภค และพัฒนาการท่องเที่ยวในพื้นที่องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์รับผิดชอบ (บึงบอระเพ็ด) ให้เป็นแหล่งท่องเที่ยวที่ได้มาตรฐานและเป็นที่รู้จักทั้งระดับภาคและระดับประเทศ ส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชนในเขตจังหวัดนครสวรรค์ให้มีคุณภาพชีวิตที่ดี ยกระดับมาตรฐานการศึกษา ส่งเสริมสนับสนุนการบริหารจัดการด้านสาธารณสุข และส่งเสริมพัฒนาผู้สูงอายุให้มีสุขภาวะที่ดี



๕. การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ (SWOT Analysis)

การวิเคราะห์ปัจจัยภายใน

จุดแข็ง (Strength : S)	จุดอ่อน (Weakness :W)
๑. กำหนดแนวทางการพัฒนาท้องถิ่นและแก้ไข ปัญหาความต้องการของประชาชนได้สอดคล้อง ตามอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนจังหวัด ๒. มีงบประมาณเพียงพอในการดำเนินการแก้ไข ปัญหาให้กับประชาชนและดำเนินการจัดกิจกรรม บริการสาธารณะต่อส่วนรวม ๓. มีการกำหนดยุทธศาสตร์การพัฒนาสอดคล้องกับ แผนยุทธศาสตร์ชาติ แผนพัฒนาเศรษฐกิจและ สังคมแห่งชาติ ฉบับที่ ๑๓ SDGs และแผนพัฒนา จังหวัดนครสวรรค์ ๔. มีความเป็นอิสระในการบริหารงาน ทำให้เกิด ความคล่องตัวในการบริหารจัดการ ๕. ผู้บริหารมีวิสัยทัศน์ในการกำหนดนโยบายเป็น กรอบในการปฏิบัติงาน ๖. มีเอกภาพและอิสระในการกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงาน ๗. มีแหล่งท่องเที่ยวเป็นของตนเองในการ ดำเนินการจัดหารายได้ขององค์การบริหารส่วน จังหวัดนครสวรรค์ ๘. มีการกำหนดโครงสร้างและอำนาจหน้าที่ความ รับผิดชอบตามภารกิจอย่างชัดเจน ๙. มีกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ กำหนดอำนาจ หน้าที่และแนวทางการปฏิบัติงานไว้อย่างชัดเจน ชัดเจน	๑. ขาดการพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง ๒. ขาดการแลกเปลี่ยนเรียนรู้กันภายในองค์กร ๓. ข้อจำกัดด้านกฎ ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ ๔. ขาดองค์ความรู้เพื่อการเรียนรู้ในการมีส่วนร่วม ความยุ่งยากของขั้นตอนในการทำงาน ทำให้ไม่ สามารถตอบสนองต่อความต้องการของประชาชน ได้อย่างทันท่วงที ๕. ความไม่พร้อม ไม่เข้าใจในการรับการถ่ายโอน ภารกิจ ๖. ขาดอุปกรณ์ เครื่องมือที่ทันสมัยในการปฏิบัติงาน ๗. บุคลากรภายในองค์กรขาดการประสานงาน อย่างต่อเนื่องระหว่างหน่วยงาน ๘. บุคลากรบางคนยังขาดการตระหนักถึงความสำคัญ ของงานที่ได้รับมอบ

การวิเคราะห์ปัจจัยภายนอก

โอกาส (Opportunity :O)	อุปสรรค (Threat :T)
๑. รัฐบาลมีนโยบายในการกระจาย อำนาจลงสู่ท้องถิ่นมากขึ้น ให้ดำเนินการแทน ตาม พ.ร.บ. กำหนดแผน และขั้นตอนการกระจายอำนาจ พ.ศ. ๒๕๔๒ ๒. นโยบายของรัฐบาลมีการส่งเสริมองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้มีบทบาทในการจัดบริการสาธารณะเพิ่มมากขึ้นและส่งเสริมการมีส่วนร่วมของภาคประชาชนในการพัฒนาท้องถิ่นและการตรวจสอบการดำเนินงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ๓. ความก้าวหน้าทางเทคโนโลยีช่วยให้ สังคมมีการพัฒนา ทำให้การบริหารและ การบริการ การรับรู้ข้อมูลข่าวสาร เป็นไปอย่างรวดเร็ว	๑. ผลกระทบจากวิกฤตเศรษฐกิจ ๒. ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องค่อนข้างมากทำให้การดำเนินงานไม่คล่องตัว เกิดความล่าช้าในการทำงาน ประชาชนอาจเกิดความเบื่อหน่าย ๓. การแจ้งผลการตรวจสอบจากหน่วยงานภายนอกมีความล่าช้า บางครั้งทำให้องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์มีความเข้าใจว่าโครงการนั้นสามารถดำเนินการได้ตามอำนาจหน้าที่ ตามที่กฎหมาย ระเบียบกำหนด ๔. การเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อม ภูมิอากาศเกิดภัยธรรมชาติส่งผลให้ผลผลิตของประชาชนได้รับความเสียหาย ๕. ขั้นตอนและวิธีการถ่ายโอนภารกิจ ที่มีความยุ่งยากซับซ้อน ทำให้เกิดความสับสนในการนำไปปฏิบัติ ๖. ภาคประชาชน ภาคเอกชน ขาดความรู้ ความเข้าใจในระบบการทำงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

บทที่ ๓

การบริหารจัดการความเสี่ยงของนครสวรรค์

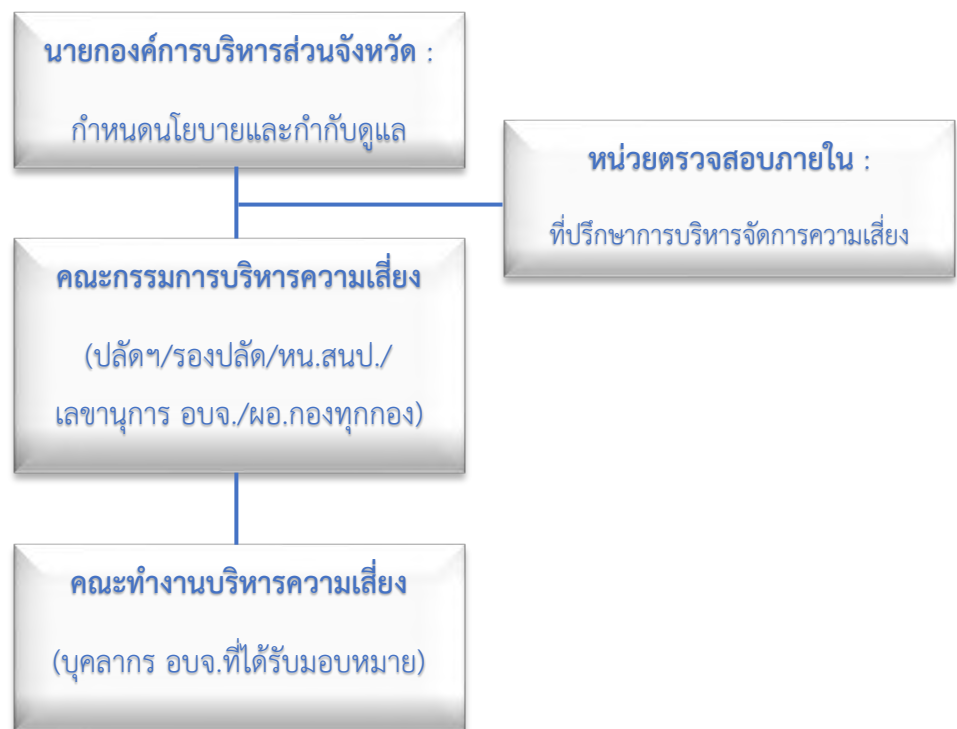
๑. นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์

องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ได้กำหนดนโยบายในการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ผู้ปฏิบัติงานทุกคนในองค์กรได้ถือปฏิบัติ ทั้งนี้ เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปในแนวทางเดียวกันทั่วทั้งองค์กรและเกิดเป็นวัฒนธรรมในการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร อันจะส่งผลให้การบริหารจัดการความเสี่ยงถูกปลูกฝังอยู่ในองค์กรอย่างยั่งยืน โดยนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงจะต้องพิจารณาให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องมีสาระสำคัญ ดังนี้

๑. มุ่งเน้นการบริการจัดการความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อนโยบาย ชื่อเสียงและภาพลักษณ์องค์กร
๒. จัดการบริหารความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพสูงสุดและอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้
๓. ส่งเสริมให้บุคลากรทั่วทั้งองค์กรได้รับรู้และมีส่วนร่วมในกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. สนับสนุนการตรวจสอบ ติดตามและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นตามสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไปทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกอย่างต่อเนื่อง
๕. ส่งเสริมให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมที่นำไปสู่การพัฒนาองค์กรให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

๒. โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์

องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ ได้กำหนดโครงสร้างการบริหารความเสี่ยงไว้ ๓ ส่วน ประกอบด้วย



๒.๑ การกำหนดนโยบายและกำกับดูแล นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์เป็นผู้กำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงขององค์กร พร้อมกำกับ ดูแล ให้คำปรึกษา แนะนำและบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นไปตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้

๒.๒ การวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยง การติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยง และการทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง มีคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นผู้ดำเนินการ ซึ่งประกอบด้วย ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดทำหน้าที่เป็นประธานคณะกรรมการ รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดทุกคน หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด เลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด ผู้อำนวยการกองทุกกอง เป็นคณะกรรมการ หัวหน้าฝ่ายยุทธศาสตร์และแผนงานเป็นกรรมการ/เลขานุการ และนักวิเคราะห์นโยบายและแผนเป็นผู้ช่วยเลขานุการ

๒.๓ สนับสนุนการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงให้บรรลุเป้าหมายที่กำหนด คณะทำงานบริหารความเสี่ยงซึ่งประกอบด้วยตัวแทนบุคลากรจากทุกหน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดอย่างน้อยหน่วยงานละ ๒ คนร่วมเป็นคณะทำงานเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินการบริหารความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้

๒.๔ หน่วยตรวจสอบภายใน ทำหน้าที่เป็นที่ปรึกษาให้กับคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ดำเนินการบริหารความเสี่ยงไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๓. การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์

องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ เพื่อรับผิดชอบในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ โดยคณะกรรมการฯ ได้ดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission) ดังนี้

๓.๑ กำหนดวัตถุประสงค์ พิจารณาจากเป้าหมายของภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ที่จะดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์นำมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๓.๒ การระบุความเสี่ยง (Event Identification) พิจารณาจากกิจกรรมของแผนงาน/โครงการ ที่ดำเนินการ นำมาวิเคราะห์จากสถานการณ์ในอนาคตที่อาจส่งผลให้กิจกรรมนั้นไม่สามารถบรรลุผลได้ หรือสถานการณ์ในอนาคตที่อาจจะส่งผลต่อการดำเนินการที่ไม่เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล รวมทั้งระบุประเภทของปัจจัยเสี่ยง ๔ ประเภท ได้แก่

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดกลยุทธ์ นโยบาย ในการบริหารงานที่เหมาะสมชัดเจนหรือไม่เพียงใด

๒. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงาน ทุก ๆ ขั้นตอน โดยครอบคลุมถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้อง กระบวนการ อุปกรณ์ เทคโนโลยีสารสนเทศ บุคลากรในการปฏิบัติงาน ว่ามีระบบควบคุม ตรวจสอบดีเพียงใด

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากความไม่พร้อมในเรื่องงบประมาณ การเงิน การควบคุมรายจ่ายต่าง ๆ ที่เกินความจำเป็น

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้องได้ หรือกฎหมายที่มีอยู่ไม่เหมาะสม หรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน หรือปฏิบัติงานได้ไม่ทันตามเวลาที่กำหนดและอาจมีผลการลงโทษตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๓.๓ การประเมินความเสี่ยง (Risk assessment) คือ การทบทวนมาตรการควบคุมและการจัดการความเสี่ยงปัจจุบัน การวิเคราะห์โอกาสและผลกระทบของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นต่อวัตถุประสงค์ว่าแต่ละปัจจัยเสี่ยงนั้นมีโอกาสที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด และหากเกิดขึ้นแล้วจะส่งผลกระทบต่อองค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์รุนแรงมากแค่ไหน แล้วนำมาจัดลำดับความสำคัญ เพื่อนำผลที่ได้มาบริหารจัดการความเสี่ยงต่อไป ซึ่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ได้กำหนดระดับความรุนแรงที่ยอมรับได้เป็น ๒ ระดับ ตามประเภทของปัจจัยเสี่ยง ดังนี้

- ปัจจัยเสี่ยงจากภายใน กำหนดระดับความรุนแรงที่ยอมรับได้ อยู่ที่ระดับน้อยกว่าหรือเท่ากับ ๙
- ปัจจัยเสี่ยงจากภายนอก กำหนดระดับความรุนแรงที่ยอมรับได้ อยู่ที่ระดับน้อยกว่าหรือเท่ากับ ๑๖

และนำผลการประเมินมากำหนดเป็นแผนภูมิความเสี่ยง ตามแบบฟอร์มแผนภูมิความเสี่ยง และทำการประเมินและกำหนดกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง เพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ ตามแบบฟอร์ม RM-๑ ขั้นตอนการดำเนินการ มีดังนี้

๑) **การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน** เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงฯ ได้กำหนดหลักเกณฑ์ในการให้คะแนนระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ไว้ ๕ ระดับ คือน้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง และ สูงมาก ดังนี้

เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์

ระดับคะแนน	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	ความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยง
๕	สูงมาก	มีโอกาสดังเกิดขึ้นทุกครั้ง
๔	สูง	มีโอกาสดังเกิดขึ้นสูงหรือบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสดังเกิดขึ้นบางครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสดังเกิดขึ้นนาน ๆ ครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสดังเกิดขึ้นในกรณีที่มีการยกเว้น การปฏิบัติ

เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง

ระดับ	ผลกระทบ	ความเสียหาย
๕	รุนแรงมาก	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยิ่งหรือดำเนินงานตามสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๕๐%
๔	รุนแรง	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยิ่งหรือดำเนินงานตามสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๕๐-๖๙%
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยิ่งหรือ ดำเนินงานตามสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๗๐-๗๙%
๒	น้อย	ผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยิ่งหรือดำเนินงานตามสำเร็จตามแผนงาน/โครงการน้อยกว่า ๘๐-๘๙%
๑	น้อยมาก	ผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยิ่งหรือดำเนินงานตามสำเร็จตามแผนงาน/โครงการน้อยกว่า ๘๙%

๒) การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่าง ๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนดำเนินการ ดังนี้

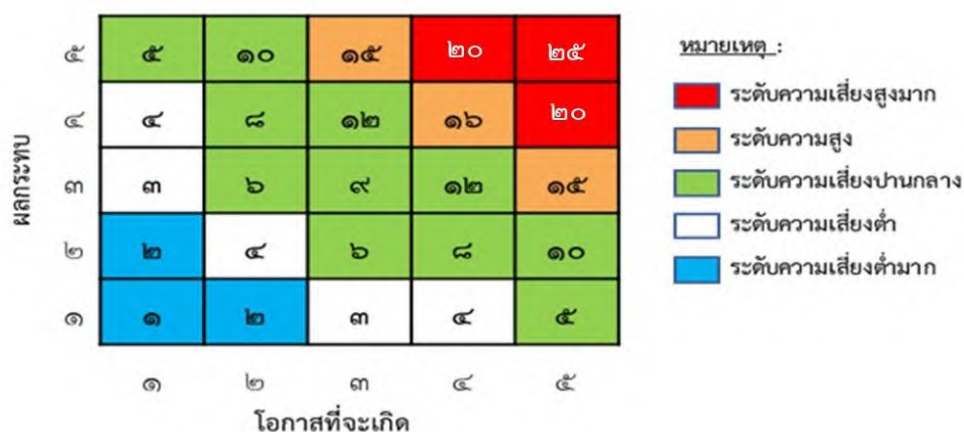
๑) พิจารณาโอกาส ความถี่ ในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส ความถี่ที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๓) การวิเคราะห์ความเสี่ยง เมื่อพิจารณาโอกาส ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยง ว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด

๔) การจัดลำดับความเสี่ยง (Prioritize) เมื่อได้ค่าระดับความเสี่ยงแล้ว จะต้องนำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลปฏิบัติงาน/โครงการที่หน่วยงานรับผิดชอบ เพื่อกำหนดกิจกรรมการควบคุมแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสม โดยพิจารณาจากระดับความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (likelihood) และผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่ประเมินได้ตามตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง โดยจัดเรียงลำดับจากสูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ ต่ำมาก และเลือกความเสี่ยงสูง และสูงมากมาจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง โดยใช้เกณฑ์ในการแบ่ง ดังนี้

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile)



เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง = ค่าระดับของโอกาสที่จะเกิด x ค่าระดับของผลกระทบ

ระดับความเสี่ยง	ค่าความเสี่ยง (โอกาส & ผลกระทบ)	เกณฑ์การประเมิน
สูงมาก	๒๐ - ๒๕	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งรัดจัดการความเสี่ยงให้ลดลงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
สูง	๑๕-๑๖	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	๕ - ๑๒	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถดำเนินการควบคุมโดยกระบวนการควบคุมภายใน
ต่ำ	๓ - ๔	อยู่ในระดับที่พอยอมรับได้ แต่ยังคงต้องควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยง
ต่ำมาก	๑ - ๒	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง

๓.๔ การจัดการความเสี่ยง (Risk Response) คือ การนำปัจจัยเสี่ยงที่มีระดับความสูงและสูงมากมาวิเคราะห์เพื่อกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยง กำหนดกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง มอบหมายผู้รับผิดชอบ และกำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จ ตามแบบฟอร์ม RM-๒, แบบฟอร์มแผนการบริหารความเสี่ยง และดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง คณะกรรมการฯ ได้กำหนดกลยุทธ์/แนวทางในการจัดการความเสี่ยง ไว้ ๔ วิธี ดังนี้

(๑) การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) หมายถึง การไม่ต้องมีการดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อลดโอกาส หรือผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นอีก กรณีนี้ใช้ความเสี่ยงที่มีน้อย ความน่าจะเป็นน้อยหรือว่ามีต้นทุนในการบริหารความเสี่ยงสูง ความเสี่ยงนั้น สามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใด ๆ เช่น กรณีที่มีความเสี่ยงในระดับไม่รุนแรงและไม่คุ้มค่าที่จะดำเนินการใด ๆ ให้ขออนุมัติหลักการยอมรับความเสี่ยงไว้และไม่ดำเนินการใด ๆ แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

(๒) การลดความเสี่ยง (Risk Reduction) หรือควบคุมความเสี่ยง (Risk Control) หมายถึง การลดโอกาสความน่าจะเป็นที่จะเกิดหรือลดความเสียหาย โดยการจัดระบบการควบคุม เพื่อป้องกันการปรับปรุงแก้ไขกระบวนการรวมกับแผนสำรองในเหตุฉุกเฉิน เช่น การปรับปรุงกระบวนการดำเนินงาน การจัดอบรมเพิ่มทักษะในการทำงานให้กับบุคลากรและจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน

(๓) การกระจาย (Risk Sharing) หรือโอนความเสี่ยง (Risk Spreading) หมายถึง การกระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้หน่วยงานอื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป เช่น การทำประกันภัยองค์กรภายนอก หรือการจ้างบุคคลภายนอกดำเนินการแทน (Outsource)

(๔) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) หมายถึง การหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง เช่น หยุดการดำเนินกิจกรรม การเปลี่ยนวัตถุประสงค์หรือเปลี่ยนแปลงกิจกรรมที่เป็นความเสี่ยง การปรับเปลี่ยนรูปแบบการทำงาน การลด ขนาดของงานหรือกิจกรรมที่จะดำเนินการลงหรือเลือกกิจกรรมที่สามารถยอมรับได้มากกว่า เป็นต้น

๓.๕ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ขององค์การบริหารส่วน จังหวัดนครสวรรค์

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ได้ร่วมกันวิเคราะห์ความเสี่ยงและการประเมินผลกระทบของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินงานตามแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมที่จะดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ (แบบ RM-๑ แบบท้ายภาคผนวก) พร้อมหาวิธีการในการจัดการความเสี่ยงโดยคัดเลือกแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงมากและสูง จำนวน ๒ กิจกรรม มาจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ ดังนี้

๑. การจัดทำและประสานแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเขตจังหวัดนครสวรรค์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ (ทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงจากปี ๒๕๖๕)

๒. การบันทึกข้อมูลทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์
รายละเอียดตามแบบ RM-๒ แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ข้างทำนองนี้

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่.....
โครงการ/กิจกรรม การจัดทำและประสานแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเขตจังหวัดนครสวรรค์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ (ทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงจากปี ๒๕๖๕)
วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำและประสานแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเขตจังหวัดนครสวรรค์มีประสิทธิภาพ
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด โครงการเกีนศักยภาพมีความถูกต้องตามหลักเกณฑ์กรอนการประสานโครงการพัฒนาตามยุทธศาสตร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเขตจังหวัดนครสวรรค์ ร้อยละ ๙๐
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์

กระบวนการ ปฏิบัติงาน โครงการ/ ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (Risk actor) (๒)	สาเหตุความเสี่ยง (Root Cause) (๓)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการบริหาร ความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการความเสี่ยง มาตรการควบคุมเพิ่มเติม (๙)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับความ รุนแรง (๖)	ระดับความ เสี่ยง ที่คาดหวัง				
๑. การจัดทำและ ประสานแผนพัฒนา ท้องถิ่นขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น ในเขตจังหวัด นครสวรรค์ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ (ทบทวนแผนบริหาร จัดการความเสี่ยง จากปี ๒๕๖๕)	โครงการเกีนศักยภาพ ไม่ถูกต้องและ ไม่เป็นไปตาม หลักเกณฑ์ กรอบการประสาน โครงการพัฒนา ตามยุทธศาสตร์ของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นในเขตจังหวัด นครสวรรค์	องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น บางแห่งขาดความเข้าใจ/ เข้าใจคลาดเคลื่อนในเรื่อง ของหลักเกณฑ์การเสนอ โครงการประสานแผนพัฒนา ท้องถิ่นและการจัดส่ง เอกสารประกอบตามกรอบ การประสานโครงการพัฒนา และรูปแบบที่กำหนด	๔	๔	๑๖	๑๒	ลดความเสี่ยง	๑. ชี้แจงหลักเกณฑ์การเสนอ โครงการเกีนศักยภาพให้กับองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นทราบ ๒. จัดตั้งกลุ่มไลน์ประสาน แผนพัฒนาท้องถิ่นเพื่อความ คล่องตัวในการติดต่อสอบถามข้อมูล	๓๐ ก.ย. ๖๖/ ฝ่ายยุทธศาสตร์และ แผนงาน กองยุทธศาสตร์และ งบประมาณ	-

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่.....
 โครงการ/กิจกรรม.....การบันทึกข้อมูลทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์.....
 วัตถุประสงค์.....เพื่อให้ข้อมูลทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน.....
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด.....ข้อมูลทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน.....
 ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ.....กองพัสดุและทรัพย์สิน และทุกส่วนราชการภายในองค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์.....

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (Risk actor) (๒)	สาเหตุความเสี่ยง (Root Cause) (๓)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการบริหารความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการความเสี่ยง มาตรการควบคุมเพิ่มเติม (๙)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับความรุนแรง (๖)	ระดับความเสี่ยง ที่คาดหวัง (๗)				
๒. การบันทึกข้อมูลทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์	ข้อมูลทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์คลาดเคลื่อน ไม่ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน	๑. เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องของแต่ละหน่วยงานไม่ตระหนักถึงความสำคัญของการบันทึกบัญชีทรัพย์สิน ๒. ส่วนราชการดำเนินการโอนทรัพย์สินระหว่างหน่วยงานกันเองและไม่รายงานให้กองพัสดุและทรัพย์สินทราบหลังดำเนินการแล้วเสร็จ ๓. ส่วนราชการจัดส่งข้อมูลรายงานพัสดุประจำปีล่าช้า ทำให้กองพัสดุและทรัพย์สินไม่สามารถตรวจสอบข้อมูลได้ละเอียดถี่ถ้วน เนื่องจากต้องเร่งดำเนินการจัดส่งให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ตามระยะเวลาที่กำหนด	๕	๕	๒๕	๑๒	ลดความเสี่ยง	๑. หัวหน้าส่วนราชการกำกับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเร่งรัดดำเนินการ ตระหนักและให้ความสำคัญของการบันทึกบัญชีทรัพย์สิน ๒. ทุกครั้งที่บันทึกบัญชีทรัพย์สินเสร็จเรียบร้อยแล้ว ให้จัดทำบันทึกแจ้งกองพัสดุและทรัพย์สิน ๓. กรณีโอนทรัพย์สินระหว่างส่วนราชการภายในองค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ ให้เสนอเรื่องผ่านกองพัสดุและทรัพย์สินดำเนินการทุกครั้ง ๔. ส่วนราชการจัดทำรายงานการตรวจสอบพัสดุให้เป็นปัจจุบัน และจัดส่งให้กองพัสดุและทรัพย์สินเป็นรายไตรมาส ๕. ผู้อำนวยการกองพัสดุและทรัพย์สินรายงานผลการจัดส่งรายงานการตรวจสอบพัสดุรายไตรมาสต่อที่ประชุม CCOC	๓๐ ก.ย. ๖๖/ กองพัสดุและทรัพย์สินและทุกส่วนราชการภายใน อบจ. นครสวรรค์	-

๓.๖ การติดตามและรายงานผลการดำเนินงาน

แนวทางการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ คือ แจ้งให้ส่วนราชการที่เกี่ยวข้องจัดทำข้อมูลรายงานความก้าวหน้าของผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นรายไตรมาส จำนวน ๓ ไตรมาส ให้ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงฯ ตามแบบฟอร์ม RM-๓ เพื่อรวบรวมและจัดทำรายงานผลการดำเนินงานในภาพรวมเสนอต่อนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ และหลังสิ้นปีงบประมาณ ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงฯ จัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ เสนอคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อทบทวนโครงการ/กิจกรรมเพื่อเสนอให้นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดทราบภายในเดือนธันวาคมของทุกปี

๓.๗ การทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนนครสวรรค์จะดำเนินการทบทวนความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่/ความเสี่ยงที่พบใหม่ เพื่อนำมาประเมินความเสี่ยงใหม่และนำไปบริหารจัดการความเสี่ยงในปีงบประมาณถัดไป เพื่อปรับปรุงและพัฒนาแผนบริหารจัดการความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพ ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานในช่วงเวลาถัดไป อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ภายในเดือนธันวาคมของทุกปี

๓.๘ การสื่อสารและการรายงานจัดการความเสี่ยง

การสื่อสารและการรายงานจัดการความเสี่ยง เป็นการสร้างความตระหนัก ความเข้าใจ และการมีส่วนร่วมของกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง การสื่อสารเป็นการให้และรับข้อมูล (Two-way Communication) องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์มีช่องทางการสื่อสารภายในและภายนอก โดยการสื่อสารภายในเป็นการสื่อสารแบบจากผู้บังคับบัญชาไปยังผู้ใต้บังคับบัญชา (Top Down) จากผู้ใต้บังคับบัญชาไปยังผู้บังคับบัญชา (Bottom Up) และระหว่างหน่วยงานย่อยภายใน (Across Divisions)

องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ ได้กำหนดบุคคลแต่งตั้งมาเป็นคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง ทำหน้าที่จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง สนับสนุนและประสานส่วนราชการภายในองค์กร ติดตามและประเมินผล จัดทำรายงานผลการดำเนินงาน รวมทั้งทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยได้ตั้งกลุ่มไลน์ (Line) ชื่อ “**บริหารความเสี่ยง อบจ.**” เพื่อเป็นช่องทางติดต่อสื่อสาร ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารสารสนเทศ พร้อมทั้งประสานงานด้านแผนบริหารจัดการความเสี่ยง มีการกำหนดความถี่ของการรายงาน รูปแบบและวิธีการรายงาน เพื่อให้ผู้กำกับดูแล ผู้บังคับบัญชา และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียได้รับข้อมูลสารสนเทศที่ถูกต้อง ครบถ้วน เกี่ยวข้องกับการตัดสินใจและทันต่อเวลาที่เหมาะสม การติดต่อสื่อสารบุคคลภายนอกโดยผ่านเว็บไซต์องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์เป็นช่องทางในการติดต่อสื่อสารประชาสัมพันธ์กับประชาชนทั่วไป www.nakhonsawanpao.go.th

การสื่อสารและรายงานต่อผู้บังคับบัญชา เป็นการสื่อสารและการรายงานความเสี่ยงในภาพรวมขององค์กร เพื่อสนับสนุนหน้าที่ของผู้บังคับบัญชาในการกำกับการบริหารจัดการความเสี่ยงของฝ่ายบริหารให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น

ภาคผนวก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์

ที่ ๒๔๖๒ /๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง ซึ่งมาตรา ๔ (๖) องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐประกอบกับ กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยงในระยะเวลาบัญชีถัดไป

เพื่อให้องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์มีการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ประกอบด้วย

๑. กำหนดนโยบายและกำกับดูแล

- นายองค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์

มีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

(๑) กำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์

(๒) กำกับ ดูแล ให้คำปรึกษาแนะนำและบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นไปตามแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยงที่กำหนดไว้

๒. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง มีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ ดังนี้

องค์ประกอบ

๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ ประธานกรรมการ

๒. รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ทุกท่าน กรรมการ

๓. หัวหน้าสำนักปลัด อบจ. / เลขานุการ อบจ. / ผู้อำนวยการกองทุกกอง กรรมการ

๔. หัวหน้าฝ่ายยุทธศาสตร์และแผนงาน กรรมการ/เลขานุการ

๕. นักวิเคราะห์นโยบายและแผนที่ได้รับมอบหมาย ผู้ช่วยเลขานุการ

มีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

(๑) จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์

(๒) ติดตาม ประเมินผลและทบทวนการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์

(๓) รายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัด นครสวรรค์ และเสนอต่อนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์

(๔) ปฏิบัติงานอื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

๓. คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง องค์ประกอบและหน้าที่ ดังนี้
องค์ประกอบ

๑. ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

ประธาน

คณะทำงาน

คณะทำงาน

๒. นางสาวพิมพ์ชนก ชุณวรัตน์ นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ
(สำนักงานเลขานุการ อบจ.)

๓. นายปาณะพันธ์ ทินกร ณ อยุธยา เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน
(กองคลัง)

คณะทำงาน

๔. นางสาวกัญจนพร อินทร์ประสิทธิ์ หัวหน้าฝ่ายทะเบียนพัสดุและทรัพย์สิน
(กองพัสดุและทรัพย์สิน)

คณะทำงาน

๕. สิบเอกศักดิ์ดา ศรีตาเดช นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ
(กองสวัสดิการสังคม)

คณะทำงาน

๖. นางสาวสุกัญญา อยู่สิงห์ นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ
(กองสาธารณสุข)

คณะทำงาน

๗. นางสาวสุกัญญา สระแก้ว นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ
(กองการท่องเที่ยวและกีฬา)

คณะทำงาน

๘. นางสาวรัชดา นาโท เจ้าพนักงานธุรการชำนาญการ
(กองการเจ้าหน้าที่)

คณะทำงาน

๙. นางสาวพลอยนภัส เขตขาม นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ
(สำนักปลัด อบจ.)

คณะทำงาน

๑๐. นางณัฏชนันธุชา เปี่ยมจิรจิตต์ นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ
(กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม)

คณะทำงาน

๑๑. นางสาวสุภาพร ปรีดา ครูชำนาญการพิเศษ
(โรงเรียนสวนกุหลาบวิทยาลัย (จิระประวัติ) นครสวรรค์)

คณะทำงาน

๑๒. นางธัญลักษณ์ ภากรธรรม เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน
(กองช่าง)

คณะทำงาน

๑๓. สิบเอกอุเทน พ่วงเฟื่อง เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน
(หน่วยตรวจสอบภายใน)

คณะทำงาน

๑๔. หัวหน้าฝ่ายยุทธศาสตร์และแผนงาน

คณะทำงาน/

เลขานุการ

๑๕. นางสาวศรัณญา ทองอ่อน นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

คณะทำงาน/

ผู้ช่วยเลขานุการ

หน้าที่ความรับผิดชอบ ดังนี้

(๑) รวบรวมข้อมูลของส่วนราชการนำมาวิเคราะห์ความเสี่ยงและการประเมินผลกระทบของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและหาวิธีการที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง

(๒) จัดทำร่างแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ เสนอต่อคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

(๓) ประชาสัมพันธ์สนับสนุนและประสานส่วนราชการภายในองค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ให้ปฏิบัติตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์

(๔) จัดทำรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และเสนอต่อคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์

(๕) ทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงให้สอดคล้องเหมาะสมอย่างสม่ำเสมอ

(๖) ปฏิบัติงานอื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

๔. ที่ปรึกษาคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

- หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

หน้าที่ความรับผิดชอบ ดังนี้

- ให้คำปรึกษาในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

พลตำรวจเอก

(สมศักดิ์ จันทะพินค์)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์

บัญชีความเสี่ยง
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
ฝ่ายนโยบายและแผน กองแผนงานและงบประมาณ องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

แบบ RM-๑
ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่.....
โครงการ/กิจกรรม.....การจัดทำและประสานแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเขตจังหวัดนครสวรรค์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ (ทบทวนความเสี่ยงจากปี ๒๕๖๕)
วัตถุประสงค์.....เพื่อให้การจัดทำและประสานแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเขตจังหวัดนครสวรรค์มีประสิทธิภาพ
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด.....โครงการเกินศักยภาพมีความถูกต้องตามหลักเกณฑ์การประสานโครงการพัฒนาตามยุทธศาสตร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเขตจังหวัดนครสวรรค์ ร้อยละ ๙๐
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ.....กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย/ ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความเสี่ยง (๔)	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕) S,O,F,C	การประเมินความเสี่ยง ใส่ค่าตามที่บรรจุไว้ในคู่มือการบริหารความเสี่ยงฯ หัวข้อ “การประเมินความเสี่ยง”			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับเสี่ยง (๘)	จัดลำดับความ เสี่ยง (๙)
๑. การจัดทำและประสาน แผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นในเขต จังหวัดนครสวรรค์ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ (ทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง ปี ๒๕๖๕)	โครงการเกินศักยภาพมีความถูกต้อง และไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์การอบ การประสานโครงการพัฒนาตาม ยุทธศาสตร์ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นในเขตจังหวัดนครสวรรค์ ร้อยละ ๙๐	โครงการเกินศักยภาพไม่ถูกต้องและ ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์การรอบการ ประสานโครงการพัฒนาตาม ยุทธศาสตร์ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นในเขตจังหวัดนครสวรรค์	องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นบางแห่ง ขาดความเข้าใจ/เข้าใจคลาดเคลื่อน ในเรื่องของหลักเกณฑ์การเสนอ โครงการประสานแผนพัฒนาท้องถิ่น และการจัดส่งเอกสารประกอบตาม กรอบการประสานโครงการพัฒนา และรูปแบบที่กำหนด	O = ด้านการ ปฏิบัติงาน	๔	๔	๑๖	สูง

การวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงการจัดทำและประสานแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเขตจังหวัดนครสวรรค์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

(ทบทวนความเสี่ยงจากปี ๒๕๖๕)

(๖) การวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์เชิงคุณภาพ

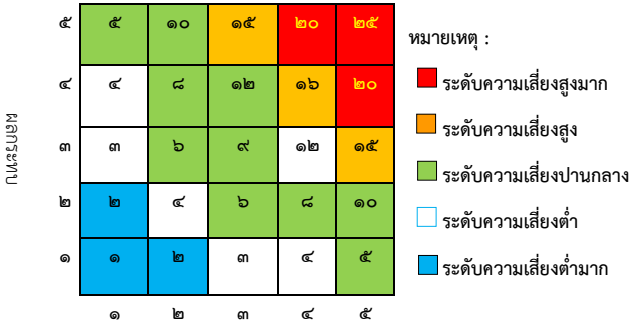
ระดับ คะแนน	โอกาสที่จะ เกิดความเสี่ยง	ความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยง
๕	สูงมาก	โครงการเกินศักยภาพไม่ถูกต้อง ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กรอบการประสานแผน ร้อยละ ๙๐ ขึ้นไป
๔	สูง	โครงการเกินศักยภาพไม่ถูกต้อง ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กรอบการประสานแผน ร้อยละ ๗๐
๓	ปานกลาง	โครงการเกินศักยภาพไม่ถูกต้อง ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กรอบการประสานแผน ร้อยละ ๕๐
๒	น้อย	โครงการเกินศักยภาพไม่ถูกต้อง ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กรอบการประสานแผน ร้อยละ ๓๐
๑	น้อยมาก	โครงการเกินศักยภาพไม่ถูกต้อง ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กรอบการประสานแผน ร้อยละ ๑๐

(๗) การวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง

ระดับ คะแนน	ผลกระทบ ความเสี่ยง	ความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยง
๕	รุนแรงมาก	โครงการเกินศักยภาพสามารถนำมาบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่น จำนวน ๒๐ โครงการ
๔	รุนแรง	โครงการเกินศักยภาพสามารถนำมาบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่น จำนวน ๓๐ โครงการ
๓	ปานกลาง	โครงการเกินศักยภาพสามารถนำมาบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่น จำนวน ๔๐ โครงการ
๒	น้อย	โครงการเกินศักยภาพสามารถนำมาบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่น จำนวน ๕๐ โครงการ
๑	น้อยมาก	โครงการเกินศักยภาพสามารถนำมาบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่น จำนวน ๖๐ โครงการ

(๘) ระดับความเสี่ยง = ๑๖

(๙) การจัดลำดับความเสี่ยง



หมายเหตุ : ระดับความเสี่ยง/เกณฑ์การประเมิน

(๘) ระดับความเสี่ยง (ระดับความเสี่ยง = ค่าระดับของโอกาสที่จะเกิด X ค่าระดับของผลกระทบ)

(๙) การจัดลำดับความเสี่ยง

ระดับ ความเสี่ยง	ค่าความเสี่ยง (โอกาส & ผลกระทบ)	เกณฑ์การประเมิน
สูงมาก	๒๐ ขึ้นไป	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งรัด จัดการความเสี่ยงให้ลดลง และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
สูง	๑๖-๒๐	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องจัดการความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	๑๑ - ๑๕	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถดำเนินการควบคุมโดยกระบวนการควบคุมภายใน
ต่ำ	๖ - ๑๐	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ยังคงควบคุมเพื่อป้องกัน ไม่ให้เกิดความเสี่ยง
ต่ำมาก	๑ - ๕	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์
การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์ที่.....
โครงการ/กิจกรรม.....การจัดทำและประสานแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเขตจังหวัดนครสวรรค์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (สำหรับจัดทำงบประมาณปี ๒๕๖๖)
วัตถุประสงค์.....เพื่อให้การจัดทำและประสานแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเขตจังหวัดนครสวรรค์มีประสิทธิภาพ
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด.....๑.โครงการเกินศักยภาพที่ผ่านมติคณะกรรมการประสานแผนพัฒนาระดับจังหวัดสามารถนำมาตั้งงบประมาณได้ร้อยละ ๕๐
.....๒.โครงการประสานแผนพัฒนาที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ สามารถนำมาจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณได้ร้อยละ ๘๐
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ.....กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

การทบทวนความเสี่ยง										
ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของความเสี่ยง	ค่าคะแนนความเสี่ยง						ความเสี่ยงคงเหลือ หรือเกิดขึ้นใหม่	มาตรการจัดการความเสี่ยง เพิ่มเติม (ดำเนินการใน ปีงบประมาณถัดไป)	ปัญหา/อุปสรรค (ถ้ามี)
		ก่อนดำเนินการจัดการความเสี่ยง			หลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง					
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง			
โครงการเกินศักยภาพ ไม่ถูกต้องและไม่เป็นไป ตามกรอบการประสาน โครงการประสาน โครงการพัฒนาและ รูปแบบที่กำหนด	๑. องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นส่งข้อมูลรายการ เอกสารไม่เป็นไปตาม หลักเกณฑ์ที่กำหนด	๕	๕	๒๕ (สูงมาก)	๕	๕	๒๕ (สูงมาก)	องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น บางแห่งยังขาดความเข้าใจ/ ยังเข้าใจคลาดเคลื่อน ใน เรื่องของหลักเกณฑ์การ เสนอโครงการประสาน แผนพัฒนาท้องถิ่นและ การจัดส่งเอกสารประกอบ ตามกรอบการประสาน โครงการพัฒนาและรูปแบบ ที่กำหนด	๑. ชี้แจงหลักเกณฑ์การเสนอ โครงการเกินศักยภาพให้กับ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทราบ ๒. จัดตั้งกลุ่มไลน์ประสาน แผนพัฒนาท้องถิ่นเพื่อความ คล่องตัวในการติดตามทวงถาม เอกสารประสานแผนพัฒนา ท้องถิ่น ๓. กำหนดเกณฑ์การประเมินใหม่ ให้เหมาะสมกับสภาพการณ์ ปัจจุบัน	งบประมาณในการ ดำเนินการของ อบจ. มีจำนวนจำกัด ทำให้ ไม่สามารถนำโครงการ ที่ขอรับการสนับสนุน มาดำเนินการทุก โครงการ
	๒. จำนวนโครงการ เกินศักยภาพมีเป็น จำนวนมากไม่เหมาะสม กับงบประมาณที่ อบจ. มีอย่างจำกัด	๕	๕	๒๕ (สูงมาก)	๓	๓	๙ (ปานกลาง)			
	๓. โครงการเกินศักยภาพ ไม่อยู่ในอำนาจหน้าที่ของ องค์การบริหารส่วน จังหวัด	๔	๔	๑๖ (สูง)	๕	๕	๒๕ (สูงมาก)			

การวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงการจัดทำและประสานแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเขตจังหวัดนครสวรรค์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (สำหรับจัดทำงบประมาณปี ๒๕๖๖)

๑.๑ เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ เชิงคุณภาพ

๑. องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นส่งข้อมูลรายการเอกสารไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด

ระดับ คะแนน	โอกาสที่จะเกิด ความเสี่ยง	ความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยง
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้น ๙ อำเภอขึ้นไป
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้น ๗-๘ อำเภอ
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้น ๕-๖ อำเภอ
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้น ๓-๔ อำเภอ
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดขึ้น ๑-๒ อำเภอ

๒. จำนวนโครงการเกิณศักยภาพมีเป็นจำนวนมากไม่เหมาะสมกับงบประมาณที่ อบจ.มีอย่างจำกัด

ระดับ คะแนน	โอกาสที่จะเกิด ความเสี่ยง	ความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยง
๕	สูงมาก	โครงการที่ผ่านการประสานแผนระดับจังหวัดสามารถนำมาจัดทำงบประมาณน้อยกว่าร้อยละ ๑๐
๔	สูง	โครงการที่ผ่านการประสานแผนระดับจังหวัดสามารถนำมาจัดทำงบประมาณ ร้อยละ ๑๑-๒๐
๓	ปานกลาง	โครงการที่ผ่านการประสานแผนระดับจังหวัดสามารถนำมาจัดทำงบประมาณ ร้อยละ ๒๑-๓๐
๒	น้อย	โครงการที่ผ่านการประสานแผนระดับจังหวัดสามารถนำมาจัดทำงบประมาณ ร้อยละ ๓๑-๔๐
๑	น้อยมาก	โครงการที่ผ่านการประสานแผนระดับจังหวัดสามารถนำมาจัดทำงบประมาณ ร้อยละ ๔๑ ขึ้นไป

๓. โครงการเกิณศักยภาพไม่อยู่ในอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนจังหวัด

ระดับ คะแนน	โอกาสที่จะเกิด ความเสี่ยง	ความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยง
๕	สูงมาก	โครงการที่ไม่อยู่ในอำนาจหน้าที่จำนวน ๕ โครงการขึ้นไป
๔	สูง	โครงการที่ไม่อยู่ในอำนาจหน้าที่จำนวน ๔ โครงการ
๓	ปานกลาง	โครงการที่ไม่อยู่ในอำนาจหน้าที่จำนวน ๓ โครงการ
๒	น้อย	โครงการที่ไม่อยู่ในอำนาจหน้าที่จำนวน ๒ โครงการ
๑	น้อยมาก	โครงการที่ไม่อยู่ในอำนาจหน้าที่จำนวน ๑ โครงการ

๑.๒ เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงเชิงคุณภาพด้านการดำเนินงาน

๑. องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นส่งข้อมูลรายการเอกสารไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด

ระดับ คะแนน	ผลกระทบ ความเสี่ยง	ความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยง
๕	รุนแรงมาก	มีผลกระทบต่อกำหนดโครงการเกิณศักยภาพที่มีต้องการแก้ไข และติดตาม ทวงถามเอกสาร จำนวน ๕๑ โครงการขึ้นไป
๔	รุนแรง	มีผลกระทบต่อกำหนดโครงการเกิณศักยภาพที่มีต้องการแก้ไข และติดตาม ทวงถามเอกสาร จำนวน ๔๑-๕๐ โครงการ
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อกำหนดโครงการเกิณศักยภาพที่มีต้องการแก้ไข และติดตาม ทวงถามเอกสาร จำนวน ๓๑-๔๐ โครงการ
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อกำหนดโครงการเกิณศักยภาพที่มีต้องการแก้ไข และติดตาม ทวงถามเอกสาร จำนวน ๒๑-๓๐ โครงการ
๑	น้อยมาก	มีผลกระทบต่อกำหนดโครงการเกิณศักยภาพที่มีต้องการแก้ไข และติดตาม ทวงถามเอกสาร น้อยกว่า ๒๐ โครงการ

๒. จำนวนโครงการเกิณศักยภาพมีเป็นจำนวนมากไม่เหมาะสมกับงบประมาณที่ อบจ.มีอย่างจำกัด

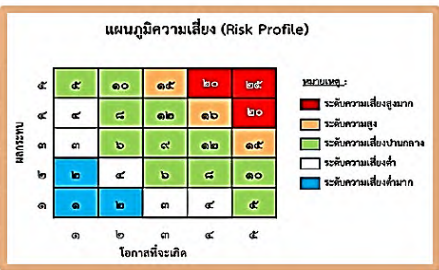
ระดับ คะแนน	ผลกระทบ ความเสี่ยง	ความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยง
๕	รุนแรงมาก	โครงการที่ผ่านการประสานแผนระดับจังหวัดสามารถนำมาจัดทำงบประมาณ น้อยกว่าร้อยละ ๑๐
๔	รุนแรง	โครงการที่ผ่านการประสานแผนระดับจังหวัดสามารถนำมาจัดทำงบประมาณ ร้อยละ ๑๑-๒๐
๓	ปานกลาง	โครงการที่ผ่านการประสานแผนระดับจังหวัดสามารถนำมาจัดทำงบประมาณ ร้อยละ ๒๑-๓๐
๒	น้อย	โครงการที่ผ่านการประสานแผนระดับจังหวัดสามารถนำมาจัดทำงบประมาณ ร้อยละ ๓๑-๔๐
๑	น้อยมาก	โครงการที่ผ่านการประสานแผนระดับจังหวัดสามารถนำมาจัดทำงบประมาณ ร้อยละ ๔๑ ขึ้นไป

๓. โครงการเกิณศักยภาพไม่อยู่ในอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนจังหวัด

ระดับ คะแนน	ผลกระทบ ความเสี่ยง	ความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยง
๕	รุนแรงมาก	โครงการที่ไม่อยู่ในอำนาจหน้าที่ถูกตัดออกไปจำนวน ๕ โครงการขึ้นไป
๔	รุนแรง	โครงการที่ไม่อยู่ในอำนาจหน้าที่ถูกตัดออกไปจำนวน ๔ โครงการ
๓	ปานกลาง	โครงการที่ไม่อยู่ในอำนาจหน้าที่ถูกตัดออกไปจำนวน ๓ โครงการ
๒	น้อย	โครงการที่ไม่อยู่ในอำนาจหน้าที่ถูกตัดออกไปจำนวน ๒ โครงการ
๑	น้อยมาก	โครงการที่ไม่อยู่ในอำนาจหน้าที่ถูกตัดออกไปจำนวน ๑ โครงการ

เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง

ระดับ ความ เสี่ยง	ค่าความเสี่ยง (โอกาส & ผลกระทบ)	เกณฑ์การประเมิน
สูงมาก	๒๐ - ๒๕	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งรัด จัดการความเสี่ยงให้ลดลงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
สูง	๑๕-๑๖	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องจัดการ ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	๕ - ๑๒	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถดำเนินการควบคุม โดยกระบวนการควบคุมภายใน
ต่ำ	๓ - ๔	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ยังต้องควบคุม เพื่อป้องกัน ไม่ให้เกิดความเสี่ยง
ต่ำมาก	๑ - ๒	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง



บัญชีความเสี่ยง
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
ชื่อหน่วยงาน สำนักงานเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

แบบ RM-๑
ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่.....
โครงการ/กิจกรรม.....การบันทึกข้อมูลทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์.....
วัตถุประสงค์.....เพื่อให้ข้อมูลทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน.....
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด.....ข้อมูลทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน.....
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ.....กองพัสดุและทรัพย์สิน (หน่วยงานหลัก) และส่วนราชการภายในองค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ (หน่วยงานสนับสนุน).....

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย/ ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความเสี่ยง (๔)	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕) S,O,F,C	การประเมินความเสี่ยง ใส่ค่าตามที่บรรจุไว้ในคู่มือการบริหารความเสี่ยงฯ หัวข้อ “การประเมินความเสี่ยง”			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับเสี่ยง (๘)	จัดลำดับความ เสี่ยง (๙)
๒. การบันทึกข้อมูลทรัพย์สิน ขององค์การบริหารส่วนจังหวัด นครสวรรค์	ข้อมูลทรัพย์สินขององค์การ บริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็น ปัจจุบัน	ข้อมูลทรัพย์สินขององค์การ บริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ คลาดเคลื่อน ไม่ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน	๑. เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องของแต่ละหน่วยงาน ไม่ตระหนักถึงความสำคัญของการบันทึก บัญชีทรัพย์สิน ๒. ส่วนราชการดำเนินการโอนทรัพย์สิน ระหว่างหน่วยงานกันเอง และไม่รายงาน ให้กองพัสดุและทรัพย์สินทราบหลัง ดำเนินการแล้วเสร็จ ๓. ส่วนราชการจัดส่งข้อมูลรายงานพัสดุ ประจำปีล่าช้า ทำให้กองพัสดุและทรัพย์สิน ไม่สามารถตรวจสอบข้อมูลได้ละเอียดถี่ถ้วน เนื่องจากต้องเร่งดำเนินการจัดส่งให้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ตาม ระยะเวลาที่กำหนด	O = ด้านการ ปฏิบัติงาน	๕	๕	๒๕	สูงมาก

การวิเคราะห์ความเสี่ยงการบันทึกข้อมูลทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์

(๖) การวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ เชิงคุณภาพ

ระดับคะแนน	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	ความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยง
๕	สูงมาก	มีโอกาสดังขึ้นทุกครั้ง
๔	สูง	มีโอกาสดังขึ้นค่อนข้างสูงหรือบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสดังขึ้นบางครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสดังขึ้นแต่นาน ๆ ครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสดังขึ้นแต่นาน ๆ ครั้ง

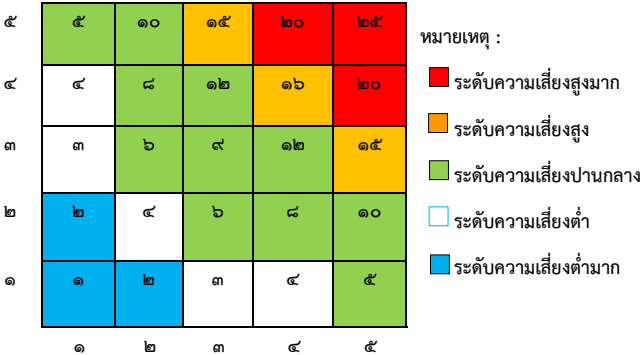
(๗) การวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง

ระดับคะแนน	ผลกระทบความเสี่ยง	ความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยง
๕	รุนแรงมาก	ข้อมูลทรัพย์สินของ อบจ.นครสวรรค์ มีความถูกต้องครบถ้วน เป็นปัจจุบัน น้อยกว่าร้อยละ ๘๐
๔	รุนแรง	ข้อมูลทรัพย์สินของ อบจ.นครสวรรค์ มีความถูกต้องครบถ้วน เป็นปัจจุบัน น้อยกว่าร้อยละ ๘๕
๓	ปานกลาง	ข้อมูลทรัพย์สินของ อบจ.นครสวรรค์ มีความถูกต้องครบถ้วน เป็นปัจจุบัน น้อยกว่าร้อยละ ๙๐
๒	น้อย	ข้อมูลทรัพย์สินของ อบจ.นครสวรรค์ มีความถูกต้องครบถ้วน เป็นปัจจุบัน น้อยกว่าร้อยละ ๙๕
๑	น้อยมาก	ข้อมูลทรัพย์สินของ อบจ.นครสวรรค์ มีความถูกต้องครบถ้วน เป็นปัจจุบัน ร้อยละ ๙๕ เป็นต้นไป

ผลกระทบ

(๘) ระดับความเสี่ยง = ๔ x ๕ = ๒๐

(๙) การจัดลำดับความเสี่ยง



ระดับความเสี่ยง	ค่าความเสี่ยง (โอกาส & ผลกระทบ)	เกณฑ์การประเมิน
สูงมาก	๒๐ - ๒๕	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งรัด จัดการความเสี่ยงให้ลดลงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
สูง	๑๕-๑๖	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องจัดการความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	๕ - ๑๒	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถดำเนินการควบคุมโดยกระบวนการควบคุมภายใน
ต่ำ	๓ - ๔	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ยังต้องควบคุม เพื่อป้องกัน ไม่ให้เกิดความเสี่ยง
ต่ำมาก	๑ - ๒	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์
แบบรายงานผลตามแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

แบบ RM-๓
ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่.....-.....
โครงการ/กิจกรรม.....
วัตถุประสงค์.....
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด.....
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ.....

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) (๑)	สาเหตุของ ความเสี่ยง (Root Cause) (๒)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา (๕)				ผู้รับผิดชอบ (๖)	สถานะความเสี่ยง (๗)			
		มาตรการ ควบคุมภายใน (๓)	มาตรการตามแผน บริหาร ความเสี่ยง (๔)	Q๑	Q๒	Q๓	Q๔		หมดไป	คงอยู่		ความเสี่ยง ที่เกิดขึ้นใหม่
										ควบคุมได้	ควบคุม ไม่ได้	
									สถานะ : ปัญหาอุปสรรค : แนวทางการแก้ไข : หมายเหตุ :			

การทบทวนความเสี่ยง

[illegible]

ปฏิทินการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ลำดับที่	การดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๑	แจ้งทุกส่วนราชการจัดทำข้อมูลตามตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง (RM-๑) รวมทั้งแผนบริหารจัดการความเสี่ยง (RM-๒) ส่งให้กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ	ต.ค.๖๕	กองยุทธศาสตร์ฯ/ ทุกส่วนราชการ
๒	จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖	ต.ค.๖๕	กองยุทธศาสตร์และ งบประมาณ
๓	คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ ประชุมพิจารณาร่างข้อมูลตามตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง (RM-๑) รวมทั้งแผนบริหารจัดการความเสี่ยง (RM-๒) เพื่อคัดเลือกเสนอคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์	พ.ย.๖๕	กองยุทธศาสตร์ฯ/ คณะทำงานฯ
๔	คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ ประชุมพิจารณาร่างแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ ตามที่คณะทำงานฯเสนอ	พ.ย.๖๕	กองยุทธศาสตร์ฯ/ คณะกรรมการฯ
๕	ตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลร่างแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และจัดทำบันทึกเสนอนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ เพื่อขอความเห็นชอบแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์	พ.ย.๖๕	กองยุทธศาสตร์และ งบประมาณ
๖	เมื่อนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดเห็นชอบแผนบริหารจัดการความเสี่ยงแล้ว ให้เผยแพร่ให้บุคลากรขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ทราบและปฏิบัติตามมาตรการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖	พ.ย.๖๕	กองยุทธศาสตร์และ งบประมาณ
๗	ดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงฯ	พ.ย.๖๕ – ก.ย.๖๖	ส่วนราชการที่ รับผิดชอบ
๘	จัดทำบันทึกแจ้งส่วนราชการที่รับผิดชอบให้จัดทำรายงานการติดตามผลการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ (แบบ RM-๓) และการทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง (แบบ RM-๔)	ครั้งที่ ๑ พ.ค. ๖๖ ครั้งที่ ๒ ก.ย.๖๖	กองยุทธศาสตร์ฯ
๙	จัดทำรายงานการติดตามผลการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ (แบบ RM-๓) และการทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง (แบบ RM-๔) จัดส่งให้กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ เพื่อรวบรวมเสนอคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงพิจารณา (๒ ครั้ง)	ครั้งที่ ๑ พ.ค. ๖๖ ครั้งที่ ๒ ก.ย.๖๖	ส่วนราชการที่ รับผิดชอบแผนงาน โครงการที่ได้รับการ คัดเลือก
๑๐	จัดประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ เพื่อติดตามผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง (ครั้งที่ ๑)	มี.ย. ๖๖	กองยุทธศาสตร์ฯ/ คณะกรรมการฯ
๑๑	จัดประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ เพื่อติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง (ครั้งที่ ๒) และจัดทำรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖	ต.ค. - พ.ย.๖๖	กองยุทธศาสตร์ฯ/ คณะกรรมการฯ
๑๒	จัดทำบันทึกรายงานผลการการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ เสนอนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์เพื่อทราบ	ต.ค. - พ.ย. ๖๖	กองยุทธศาสตร์ฯ

หมายเหตุ : กำหนดการ และระยะเวลาขั้นตอนกระบวนการดำเนินงานอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม