แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
(Risk Management)

องค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ฝ่ายวิเคราะห์นโยบายและแผน
กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
โทร ๐ ๔๒๔๙ ๒๗๕๔ ต่อ ๑๔๔

ประกาศองค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ
เรื่อง ประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

.....

รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พุทธศักราช ๒๕๖๐ มาตรา ๗๖ บัญญัติให้ดำเนินการพัฒนาระบบการบริหารราชการให้เป็นไปตามหลักการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดีตามพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖ ประกอบกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง และองค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ ประกาศนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เมื่อวันที่ ๓๐ มกราคม ๒๕๖๖

เพื่อให้องค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ ดำเนินการได้บรรลุเป้าหมายตามบทบัญญัติของกฎหมายและประกาศนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬอย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพอย่างเป็นรูปธรรม จึงขอประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และให้หน่วยงานในสังกัด ถือปฏิบัติและดำเนินการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องต่อไป

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๗ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายไตรภพ รำเพยพล)
รองนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ ปฏิบัติราชการแทน
นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ

คำนำ

การบริหารความเสี่ยงเป็นหน้าที่ของทุกคนในองค์กร ตั้งแต่ผู้บริหารท้องถิ่นจนถึงเจ้าหน้าที่ทุกระดับ เพราะการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพต้องเริ่มตั้งแต่การกำหนดกลยุทธ์ด้วยการมองภาพรวมทั้งหมดขององค์กร โดยคำนึงถึงเหตุการณ์หรือปัจจัยเสี่ยงที่สามารถส่งผลกระทบต่อมูลค่ารวมขององค์กรแล้วกำหนดแผนการจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงขององค์กรอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับและจัดการได้ เพื่อการสร้างหลักประกันที่องค์กรจะสามารถบรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ ได้ร่วมกันจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ขึ้น เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงานของทุกหน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬมีความเข้าใจถึงกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถดำเนินการบริหารความเสี่ยงตาม กระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ในแผนซึ่งเป็นการลดมูลเหตุและโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย ให้ระดับความเสี่ยงและขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงนี้ จะบรรลุวัตถุประสงค์ตามความคาดหวังได้ก็ต่อเมื่อได้มีการนำแผนไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมของผู้บริหารท้องถิ่นและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกระดับที่จะให้ความร่วมมือในการนำไปดำเนินการต่อ และหวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้จะเป็นประโยชน์แก่การปฏิบัติงานของบุคลากรที่เกี่ยวข้องทุกระดับ รวมทั้งเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนางานขององค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬต่อไป

คณะกรรมการและคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ

สารบัญ

หน้า

บทที่ ๑ บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล ๑
๒. วัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง ๒
๓. เป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง ๒
๔. ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง ๒
๕. ขั้นตอนการปฏิบัติงานการบริหารความเสี่ยง ๓
๖. นิยามความเสี่ยง ๔

บทที่ ๒ ข้อมูลพื้นฐานขององค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ

๑. ประวัติความเป็นมา ๖
๒. ข้อมูลพื้นที่ ประชากร ๖
๓. รายรับ – รายจ่าย ๘
๔. วิสัยทัศน์ ๙
๕. พันธกิจ ๙
๖. ยุทธศาสตร์องค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ ๙
๗. ค่าเป้าหมาย ๑๒
๘. ยุทธศาสตร์การพัฒนาและกลยุทธ์ ๑๒
๙. อำนาจหน้าที่และภารกิจ ๑๒
๑๐. โครงสร้างองค์กร ๑๕

บทที่ ๓ แนวทางการบริหารความเสี่ยง

๑. แนวทางการดำเนินงาน ๑๖
๒. กลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง ๑๖
๓. คณะกรรมการและคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง ๑๗

บทที่ ๔ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงเพื่อบรรลุเป้าหมายการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนจังหวัด ๑๘

๑. การระบุความเสี่ยง ๑๙
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒๑
๓. การจัดการความเสี่ยง ๒๔
๔. การรายงานและติดตามผล ๒๖
๕. การประเมินผลความเสี่ยง ๒๖
๖. การทบทวนความเสี่ยง ๒๖

สารบัญ (ต่อ)

	หน้า
บทที่ ๕ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง	
๑. การคัดเลือกโครงการ/กิจกรรมเพื่อนำมาบริหารความเสี่ยง	๒๗
๒. การกำหนดเป้าหมายและวัตถุประสงค์โครงการ/กิจกรรม	๒๙
๓. การระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง	๓๒
๔. การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยง	๓๖
๕. แผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๔๕

บทที่ ๑
บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลการบริหารจัดการที่ดี เป็นเครื่องมือที่นักบริหารนำมาช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่าง ๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตาม การควบคุม และประเมินผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรอย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพมากขึ้น ช่วยลดการสูญเสียและโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร ภายใต้สภาวะการดำเนินงานของทุกองค์กรล้วนแต่มีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายขององค์กร จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงเหล่านั้นอย่างเป็นระบบ โดยระบุความเสี่ยงว่าปัจจัยใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายขององค์กร วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาส และผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยง และต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

นอกจากนี้ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนดและหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ กำหนดให้หน่วยงาน ของรัฐต้องจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติในรอบระยะเวลาบัญชีของหน่วยงานของรัฐ ในรอบปีงบประมาณถัดจากที่กระทรวงการคลังประกาศเป็นต้นไป (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓) และข้อ ๔ ของหลักเกณฑ์ของกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ระบุว่า กรณีหน่วยงานของรัฐ มีเจตนาหรือปล่อยปละละเลย ในการปฏิบัติตามมาตรฐานหรือหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดโดยไม่มีเหตุอันควร ให้กระทรวงการคลังพิจารณาความเหมาะสมในการเสนอความเห็นเกี่ยวกับพฤติการณ์ของหน่วยงานของรัฐดังกล่าวให้ผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการตามอำนาจและหน้าที่ต่อไป

ดังนั้น คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ จึงได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ สำหรับใช้เป็นแนวทางในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินการต่าง ๆ เพื่อลดมูลเหตุของ แต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายให้ระดับความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับ ประเมิน ควบคุม และตรวจสอบได้ อย่างมีระบบ

๒. วัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑) เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงานเข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒) เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอนและกระบวนการในการวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๓) เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง

๔) เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยง

๕) เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารจัดการความเสี่ยงกับกลยุทธ์

๖) เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์กร

๓. เป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑) ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติงานประจำปี ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้

๒) ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงานสามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓) สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ

๔) พัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง

๕) เกิดความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้งองค์กร

๖) การบริหารความเสี่ยงให้ได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมองค์กร

๔. ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้น องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรคและอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับการดำเนินการบริหารความเสี่ยง มีดังนี้

๑) เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้คณะกรรมการและคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงและผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญและสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๒) สร้างฐานข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่าง ๆ รวมถึงการบริหารความเสี่ยงซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร รวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๓) ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่าง ๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบในเชิงลบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงธรรมาภิบาลเป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารท้องถิ่นในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่าง ๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุม และวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดและสามารถปกป้องผลประโยชน์ รวมทั้งเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร

๔) ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารท้องถิ่นมีความเข้าใจในกลยุทธ์/วัตถุประสงค์ขององค์กรและระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๕) ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมและการเลือกใช้มาตรการในการบริหารความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่าง ๆ และกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกันหรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน

๕. ขั้นตอนการปฏิบัติงานการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๑ แต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง

ในการบรรลุเป้าหมายตามกฎหมายจัดตั้งส่วนราชการ(ภารกิจ) และเป้าหมายตามแผนดำเนินงานประจำปีของส่วนราชการ โดยมีผู้บริหารระดับสูงและผู้แทนจากทุกหน่วยงานในสังกัดร่วมเป็นคณะกรรมการและคณะทำงาน โดยผู้บริหารระดับสูงต้องมีบทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๒ วิเคราะห์และระบุปัจจัยเสี่ยง

มีการวิเคราะห์และระบุปัจจัยเสี่ยงที่ส่งผลกระทบหรืออาจสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมาย ตามกฎหมายจัดตั้งส่วนราชการและเป้าหมายตามแผนดำเนินงานประจำปีของส่วนราชการ

ขั้นตอนที่ ๓ จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

โดยได้รับความเห็นชอบและอนุมัติจากผู้บริหารระดับสูงขององค์กรสื่อสาร/ทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งกำหนดแนวทางในการติดตาม และประเมินผลและแจ้งเวียนให้กับทุกหน่วยงานในสังกัดทราบและถือปฏิบัติ ทั้งนี้ แผนบริหารความเสี่ยงกำหนดกิจกรรม มาตรการที่จะแก้ไข/ลด หรือป้องกันความเสี่ยงให้ครอบคลุมทุกด้าน ได้แก่ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ ด้านการปฏิบัติงาน ด้านการเงิน และด้านระเบียบ/กฎหมาย

ขั้นตอนที่ ๔ ดำเนินการตามแผนการบริหารความเสี่ยง

ดำเนินการตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬและให้มีการกำกับติดตามประเมินผลการดำเนินนงานตามแผนอย่างครบถ้วนทุกกิจกรรม รวมทั้งพิจารณาหาแนวทางแก้ไขที่อาจจะเกิดขึ้นในระหว่างดำเนินการและนำเสนอผู้บริหารระดับสูงของส่วนราชการปีละ ๑ ครั้ง (ภายในเดือนกันยายน)

ขั้นตอนที่ ๕ จัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินงาน

จัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง โดยระบุผลการประเมินความเสี่ยงและที่ได้ดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง โดยจำแนกระหว่างปัจจัยเสี่ยงที่สามารถควบคุม/บริหารจัดการและปัจจัยเสี่ยงที่ยังไม่สามารถควบคุมหรือบริหารจัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ทั้งนี้จะต้องมีการกำหนดข้อเสนอแนะในการปรับปรุงแผนเพื่อใช้ในการดำเนินงานในปีต่อไปและนำเสนอต่อผู้บริหาร

๖.นิยามความเสี่ยง

๑) ความเสี่ยง (Risk)

ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านยุทธศาสตร์การปฏิบัติงาน การเงินและการบริหาร ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้โดยวัดจากผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับ และโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์ ลักษณะของความเสี่ยง สามารถแบ่งออกได้เป็น ๓ ส่วน ดังนี้

๑.๑ ปัจจัยเสี่ยง คือ สาเหตุที่จะทำให้เกิดความเสี่ยง

๑.๒ เหตุการณ์เสี่ยง คือ เหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานหรือนโยบาย

๑.๓ ผลกระทบของความเสี่ยง คือ ความรุนแรงของความเสียหายที่น่าจะเกิดขึ้นจากเหตุการณ์เสี่ยง

๒) การบริหารความเสี่ยง (Risk Management)

การบริหารความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงหรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ดังนั้น องค์กรต้องมีการจัดการกับความเสี่ยงขององค์กรที่เหมาะสมเพื่อที่จะสามารถลดความสูญเสียที่จะเกิดขึ้นแก่องค์กร รวมไปถึงการสร้างโอกาสและหรือมูลค่าเพิ่มให้กับองค์กรได้ในอนาคตซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธี ดังนี้

- การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) เป็นการยอมรับความเสี่ยงที่เกิดขึ้นเนื่องจากความไม่คุ้มค่าในการดำเนินการควบคุมหรือจัดกิจกรรมป้องกันความเสี่ยงนั้น

- การลด/การควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction) เป็นการปรับปรุงระบบการทำงานหรือการออกแบบวิธีการทำงานใหม่ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิดหรือลดผลกระทบให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ การควบคุม (Control) คือ การกระทำใด ๆ ที่ฝ่ายบริหารกำหนดให้มีขึ้นเพื่อช่วยให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายตามที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ การควบคุมแบ่งเป็น ๕ ประเภทคือ

ก) การควบคุมแบบป้องกัน (Preventive Controls) เป็นการป้องกันจากสิ่งที่ไม่ต้องการให้เกิดขึ้นในองค์กร

ข) การควบคุมแบบค้นหา (Detective Controls) เป็นการค้นหาสิ่งที่ไม่ถูกต้องในองคกร

ค) การควบคุมแบบแก้ไข (Corrective Controls) เป็นการแก้ไขปัญหาที่ตรวจพบ

ง) การควบคุมแบบสั่งการ (Directive Controls) เป็นการส่งเสริมสิ่งที่ต้องการให้เกิดขึ้นในองค์กร

จ) การควบคุมแบบทดแทน (Compensating Controls) เป็นการควบคุมที่ช่วยทดแทนหรือชดเชยการควบคุมที่ขาดไป

- การกระจายเสี่ยงหรือการถ่ายโอนความเสี่ยง (Risk Sharing) เป็นการกระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้ผู้อื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป

- การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) เป็นการจัดการความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมากและหน่วยงานไม่อาจยอมรับได้ เนื่องจากมีผลกระทบจากปัจจัยภายนอกซึ่งไม่สามารถควบคุมได้และจำเป็นต้องตัดสินใจยกเลิกโครงการ/กิจกรรมนั้น

๓) กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

กิจกรรมการควบคุม หมายถึง นโยบายมาตรการและวิธีการต่าง ๆ ที่ฝ่ายบริหารนำมาใช้เพื่อก่อให้เกิดความเชื่อมั่นได้ว่าคำสั่งหรือวิธีการปฏิบัติต่าง ๆ ที่ฝ่ายบริหารกำหนดขึ้นไว้ มีการปฏิบัติตามและมีการดำเนินการตามมาตรการต่าง ๆ ที่จำเป็นในการที่จะจัดการกับความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรได้ กิจกรรมการควบคุมต้องมีอยู่ในทุกส่วนงานขององค์กรและกำหนดผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน ได้แก่ การอนุมัติ การมอบอำนาจ การตรวจทาน การกระทบยอด การสอบทานผลการดำเนินงาน การป้องกัน การดูแลรักษาทรัพย์สิน การแบ่งแยกอำนาจ และหน้าที่ เป็นต้น

บทที่ ๒
ข้อมูลพื้นฐานขององค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ

๑. ประวัติความเป็นมา

จังหวัดบึงกาฬจัดตั้งขึ้นตามพระราชบัญญัติจัดตั้งจังหวัดบึงกาฬ พ.ศ. ๒๕๕๔ มีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่ ๒๓ มีนาคม ๒๕๕๔ โดยแยกการปกครองออกจากจังหวัดหนองคาย

การจัดตั้งจังหวัดบึงกาฬเป็นความต้องการของประชาชนในพื้นที่มาตั้งแต่เมื่อปี พ.ศ. ๒๕๓๗ เนื่องจากจังหวัดหนองคายมีระยะทางยาวจากเหนือจรดใต้ ประมาณ ๓๓๐.๖ กิโลเมตร ราษฎรที่อาศัยอยู่อำเภอบึงโขงหลงซึ่งเป็นอำเภอที่มีระยะทางไกลที่สุด ต้องเดินทางมาติดต่อราชการระยะทาง ๒๓๘ กิโลเมตร ทำให้เสียเวลาและสิ้นเปลืองค่าใช้จ่าย ในส่วนการบริหารราชการและการแก้ไขปัญหาด้านชายแดนไม่สะดวกและไม่ทั่วถึง หากจัดตั้งจังหวัดบึงกาฬแล้วจะย่นระยะทางได้ถึง ๑๐๒ กิโลเมตร ทำให้ประหยัดเวลาและค่าใช้จ่ายของราษฎร ทั้งนี้ การบริหารราชการลงไปแก้ไขปัญหาให้แก่ประชาชนในพื้นที่ได้สะดวกและมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

โดยองค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬจัดตั้งตามพระราชบัญญัติจัดตั้งจังหวัดบึงกาฬ พ.ศ. ๒๕๕๔ เมื่อวันที่ ๒๓ มีนาคม ๒๕๕๔ มีเขตพื้นที่รับผิดชอบเช่นเดียวกับเขตจังหวัดบึงกาฬ ประกอบด้วย ๘ อำเภอ คือ อำเภอเมืองบึงกาฬ อำเภอเซกา อำเภอโซ่พิสัย อำเภอบุ่งคล้า อำเภอบึงโขงหลง อำเภอปากคาด อำเภอพรเจริญ และอำเภอศรีวิไล ซึ่งแยกการปกครองออกจากจังหวัดหนองคายรวมขึ้นเป็นจังหวัดบึงกาฬ

๒. ข้อมูลพื้นที่และประชากร

จังหวัดบึงกาฬ มีที่ตั้งอยู่ทางทิศตะวันออกเฉียงเหนือของประเทศไทย อยู่ห่างจากกรุงเทพมหานคร ระยะทาง ๗๕๑ กิโลเมตร มีพื้นที่รวมทั้งจังหวัด จำนวน ๔,๓๐๕.๗๔๖ ตารางกิโลเมตรหรือมีเนื้อที่จำนวน ๒,๖๙๐,๖๒๕ ไร่ เป็นอันดับที่ ๕๒ ของประเทศ และเป็นอันดับที่ ๑๖ ของภาคตะวันออกเฉียงเหนือ

อาณาเขต จังหวัดบึงกาฬมีอาณาเขตติดต่อกับเขตการปกครองกับจังหวัดข้างเคียงและสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว ดังนี้

ทิศเหนือ ติดกับแขวงบอลิคำไซ สาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว โดยมีแม่น้ำโขงเป็นเส้นกั้นพรมแดน

ทิศตะวันออก ติดกับอำเภอบ้านแพง จังหวัดนครพนม

ทิศใต้ ติดกับอำเภอคำตากล้า อำเภอบ้านม่วง และอำเภออากาศอำนวย จังหวัดสกลนคร

ทิศตะวันตก ติดกับอำเภอรัตนวาปี และอำเภอเฝ้าไร่ จังหวัดหนองคาย

จำนวนประชากรในเขตจังหวัดบึงกาฬ

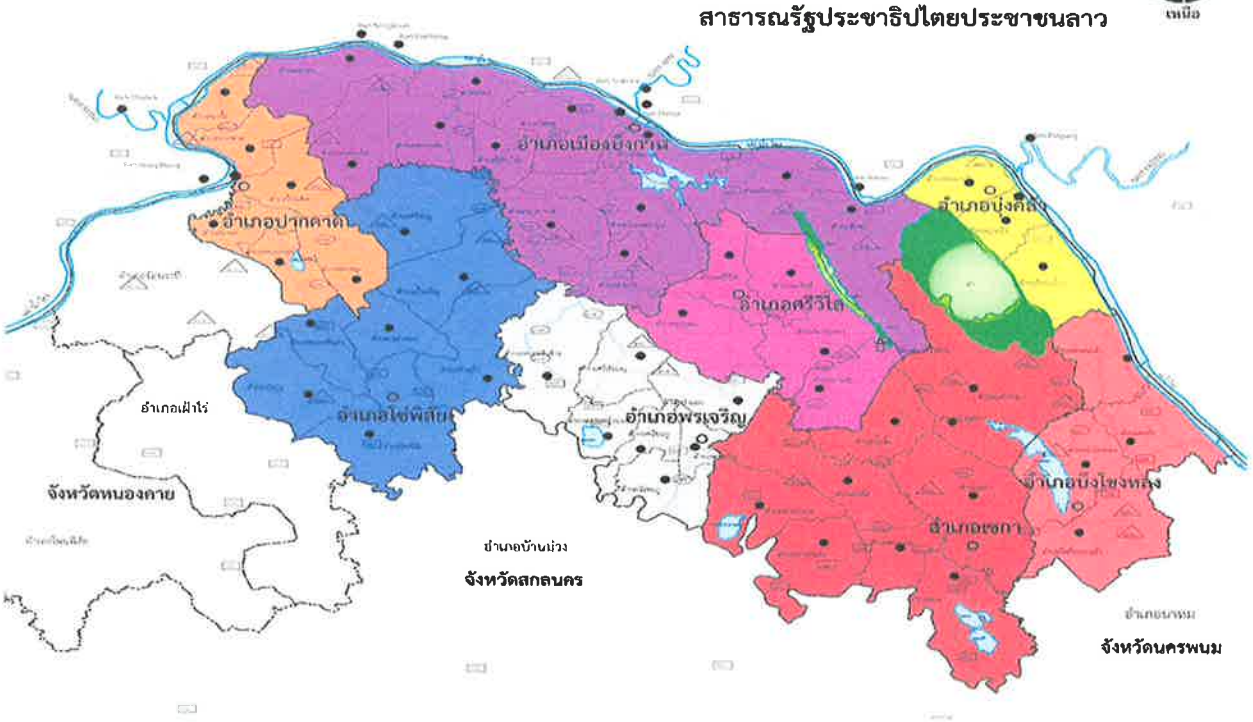
ประชากรชาย จำนวน ๒๑๑,๔๙๔ คน

ประชากรหญิง จำนวน ๒๑๐,๕๐๑ คน

รวม ๔๒๑,๙๙๕ คน

ที่มา : กรมการปกครอง กระทรวงมหาดไทย (สำนักงานสถิติแห่งชาติ)

ข้อมูล ณ วันที่ ๒๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖



ลักษณะภูมิประเทศ ลักษณะภูมิประเทศของจังหวัดบึงกาฬ โดยทั่วไปเป็นที่ราบสูง แยกได้เป็น ๓ บริเวณ คือ

๑. พื้นที่เป็นคลื่นลอนลาดกระจายอยู่ทุกอำเภอเป็นหย่อม ๆ ซึ่งเป็นพื้นที่ทำนาส่วนใหญ่ และปลูกพืชไร่พืชสวน และป่าธรรมชาติ

๒. พื้นที่เป็นคลื่นลอนชันและเป็นเขาเป็นป่าธรรมชาติ เช่น ป่าไม้เต็งรัง ป่าเบญจพรรณ พบในเขตอำเภอเมืองบึงกาฬ อำเภอเซกา อำเภอบึงโขงหลง อำเภอศรีวิไล อำเภอบุ่งคล้า และอำเภอพรเจริญ

๓. สภาพพื้นที่เป็นภูเขาที่มีความสูงชันจากระดับน้ำทะเลตั้งแต่ ๒๐๐ เมตร เป็นบริเวณเทือกเขาต่าง ๆ ในเขตอำเภอเมืองบึงกาฬ อำเภอบุ่งคล้า อำเภอเซกา และ อำเภอบึงโขงหลง

ลักษณะภูมิอากาศ มีลักษณะอากาศจัดอยู่ในจำพวกฝนแถบร้อนและแห้งแล้ง (ธันวาคม – มกราคม) ในฤดูมรสุมตะวันออกเฉียงเหนือ อุณหภูมิจะเริ่มลดในเดือนพฤศจิกายนและต่ำสุดในช่วงเดือนธันวาคมถึงเดือนมกราคม ในช่วงเดือนมีนาคมถึงเดือนพฤษภาคมเป็นฤดูเปลี่ยนมรสุมเหนือ อุณหภูมิจะสูงขึ้นอย่างรวดเร็วในเดือนมีนาคมและร้อนจัดในเดือนเมษายน ในฤดูมรสุมตะวันตกเฉียงใต้ (มิถุนายน – กรกฎาคม) อุณหภูมิโดยทั่วไปจะลดลง ในเดือนตุลาคมเป็นฤดูเปลี่ยนมรสุมใต้ อุณหภูมิจะเริ่มลดลงจนอากาศหนาวเย็น

๓. **รายรับ - รายจ่าย** ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

รายรับ	ประมาณการ (บาท)	รับจริง (บาท)
รายได้จัดเก็บเอง		
หมวดภาษีอากร	๑๒,๕๐๐,๐๐๐.๐๐	๑๔,๔๑๔,๓๑๓.๖๔
หมวดค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	๒,๐๕๐,๐๐๐.๐๐	๓,๐๔๗,๕๘๘.๘๔
หมวดรายได้จากทรัพย์สิน	๖๒๖,๐๐๐.๐๐	๙๔๕,๙๑๗.๒๘
หมวดรายได้เบ็ดเตล็ด	๘๕๐,๐๐๐.๐๐	๔๐๗,๔๔๑.๒๐
หมวดรายได้จากทุน	๒๐,๐๐๐.๐๐	๑๖๐,๒๐๐.๐๐
รายได้ที่รัฐบาลจัดเก็บแล้วจัดสรรให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		
หมวดภาษีจัดสรร	๑๖๒,๖๘๔,๐๐๐.๐๐	๑๘๗,๐๘๕,๔๓๑.๓๒
รายได้ที่รัฐอุดหนุนให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		
หมวดเงินอุดหนุน	๖๐,๒๗๐,๐๐๐.๐๐	๖๐,๓๑๙,๐๐๐.๐๐
รวมรายรับ	**๒๓๙,๐๐๐,๐๐๐.๐๐**	**๒๖๖,๓๗๙,๘๙๒.๒๘**
รายจ่าย	**ประมาณการ (บาท)**	**จ่ายจริง (บาท)**
งบกลาง	๑๑,๙๐๗,๓๘๕.๐๐	๑๑,๒๗๓,๕๙๒.๘๒
งบบุคลากร	๖๔,๐๓๐,๔๔๓.๐๐	๖๒,๐๙๓,๐๓๖.๕๗
งบดำเนินงาน	๓๙,๘๗๓,๙๘๒.๐๐	๓๔,๔๒๑,๘๐๙.๕๓
งบลงทุน	๑๑๖,๑๐๕,๗๙๐.๐๐	๑๑๕,๗๓๗,๒๘๘.๐๐
งบเงินอุดหนุน	๗,๐๘๒,๔๐๐.๐๐	๖,๐๕๐,๐๐๐.๐๐
งบรายจ่ายอื่น	-	-
รวมรายจ่าย	**๒๓๙,๐๐๐,๐๐๐.๐๐**	**๒๒๙,๕๗๕,๗๒๖.๙๒**
รายรับ - รายจ่าย ที่ไม่ต้องตราเป็นงบประมาณรายจ่าย	**รับจริง (บาท)**	**จ่ายจริง (บาท)**
เงินอุดหนุนที่ไม่ต้องตราเป็นงบประมาณรายจ่าย	๘๗,๐๙๑,๐๐๐.๐๐	๗๔,๕๑๐,๔๒๗.๒๐
รวมรายรับ - รายจ่าย ที่ไม่ต้องตราเป็นงบประมาณรายจ่าย	**๘๗,๐๙๑,๐๐๐.๐๐**	**๗๔,๕๑๐,๔๒๗.๒๐**

ที่มา : กองคลัง

ข้อมูล ณ วันที่ ๒๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖

๔. วิสัยทัศน์(Vision) ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ (ปี ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐)

"บึงกาฬน่าอยู่ ท่องเที่ยวก้าวหน้า วัฒนธรรมงามตา ประชามีสุข"

๕. พันธกิจ (Mission) ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ

พันธกิจที่ ๑	ส่งเสริมสนับสนุนการพัฒนาระบบคมนาคมขนส่ง ระบบสาธารณูปโภค ระบบสาธารณูปการ พลังงานทดแทนและการผังเมืองให้ได้มาตรฐานมีประสิทธิภาพ เพื่อรองรับการขยายตัวของเมืองในอนาคตและเศรษฐกิจของท้องถิ่น
พันธกิจที่ ๒	ส่งเสริมการเกษตร สร้างรายได้และพัฒนาศักยภาพของคนในครอบครัว และชุมชนให้เข้มแข็ง สามารถพึ่งตนเองได้ ตามแนวทางปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง
พันธกิจที่ ๓	เพิ่มประสิทธิภาพในการจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมที่ดี ส่งเสริมการท่องเที่ยว การกีฬา เพื่อการพัฒนาที่ยั่งยืน
พันธกิจที่ ๔	พัฒนาระบบการศึกษา เทคโนโลยีสารสนเทศและสาธารณสุข ตลอดจนอนุรักษ์ศิลปวัฒนธรรม ประเพณีและภูมิปัญญาของท้องถิ่น
พันธกิจที่ ๕	สร้างระบบบริหารจัดการที่ดี โดยให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการตัดสินใจ การวางแผนพัฒนา การตรวจสอบ ติดตามประเมินผล เพื่อให้เกิดความโปร่งใส ในการบริหารงานและงบประมาณ

๖. ยุทธศาสตร์องค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ

ยุทธศาสตร์การพัฒนา

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน

๑. แผนงานอุตสาหกรรม และการโยธา
๒. แผนงานเคหะ และชุมชน

เป้าประสงค์	๑. เส้นทางคมนาคมที่ได้มาตรฐาน ๒. การพัฒนาเมืองที่มีคุณภาพ ตามผังเมืองของจังหวัด
ตัวชี้วัด	๑. จำนวนถนนที่ได้มาตรฐานเพิ่มขึ้น ร้อยละ ๕๐ ๒. ร้อยละของการดำเนินงานตามผังเมืองที่เพิ่มขึ้น ร้อยละ ๕๐
กลยุทธ์	๑. การพัฒนางานด้านการคมนาคมและการขนส่งและระบบโลจิสติกส์ ๒. การพัฒนางานด้านการสาธารณูปโภคและด้านสาธารณูปการ ๓. การพัฒนางานด้านผังเมือง

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ส่งเสริมการเกษตร พัฒนารายได้ และคุณภาพชีวิตของประชาชน

๑. แผนงานการเกษตร
๒. แผนงานการศึกษา
๓. แผนงานสาธารณสุข
๔. แผนงานสังคมสงเคราะห์
๕. แผนงานสร้างความเข้มแข็งของชุมชน
๖. แผนงานการรักษาความสงบภายใน
๗. แผนงานการพาณิชย์

เป้าประสงค์	๑. คน ครอบครัว และชุมชนเข้มแข็ง ๒. ระบบการศึกษาและสาธารณสุขได้มาตรฐานประชาชนเข้าถึงบริการได้โดยสะดวก ๓. เพิ่มมูลค่าสินค้าการเกษตร
ตัวชี้วัด	๑. จำนวนชุมชนเข้มแข็งเพิ่มขึ้น ร้อยละ ๕๐ ๒. ร้อยละ ๕๐ ของความสำเร็จด้านการศึกษา สาธารณสุข ๓. จำนวนผลผลิตสินค้าเกษตรปลอดภัยและเกษตรอินทรีย์เพิ่มขึ้น
กลยุทธ์	๑. การพัฒนางานด้านการส่งเสริมอาชีพ ๒. การพัฒนางานด้านสวัสดิการสังคม ๓. การพัฒนาด้านการศึกษา ๔. การพัฒนาด้านสาธารณสุข ๕. การพัฒนางานด้านการส่งเสริมการเกษตร

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การส่งเสริมการท่องเที่ยว อนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๑. แผนงานการเกษตร
๒. แผนงานอุตสาหกรรม และการโยธา
๓. แผนงานการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม และนันทนาการ

เป้าประสงค์	๑. การท่องเที่ยวมีศักยภาพ ๒. การจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมมีความยั่งยืน
ตัวชี้วัด	๑. จำนวนที่เพิ่มขึ้นของการท่องเที่ยว ร้อยละ ๕๐ ๒. จำนวนชุมชนที่มีการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมที่ยั่งยืนเพิ่มขึ้น ร้อยละ ๕๐
กลยุทธ์	๑. การพัฒนางานด้านการท่องเที่ยว ๒. การพัฒนางานด้านการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ ๓. การแก้ไขปัญหามลภาวะสิ่งแวดล้อม ๔. การมีส่วนร่วมของชุมชนในการบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ๕. การคุ้มครองดูแลรักษา ดิน น้ำ และป่า

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ ส่งเสริมการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรมประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่นและกีฬา

๑. แผนงานการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม และนันทนาการ

เป้าประสงค์	๑. ระบบการศึกษาและสาธารณสุขได้มาตรฐานประชาชนเข้าถึง มีการอนุรักษ์วัฒนธรรม ประเพณี และภูมิปัญญาท้องถิ่น
ตัวชี้วัด	๑. จำนวนประชากรที่ได้รับการพัฒนาการส่งเสริม อนุรักษ์วัฒนธรรม ประเพณี และภูมิปัญญาท้องถิ่นที่เพิ่มขึ้น ร้อยละ ๕๐
กลยุทธ์	๑. การพัฒนางานด้านส่งเสริมการสืบทอดภูมิปัญญาท้องถิ่น ๒. การพัฒนางานด้านอนุรักษ์ขนบธรรมเนียม จารีตประเพณี และวัฒนธรรม ๓. การพัฒนางานด้านการอนุรักษ์ ทำนุบำรุงโบราณสถานโบราณวัตถุในพื้นที่

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนายกระดับการบริหารจัดการภาครัฐ

๑. แผนงานบริหารงานทั่วไป

๒. แผนงานงบกลาง

เป้าประสงค์	๑. ประชาชนมีส่วนร่วมในการตัดสินใจและการวางแผนพัฒนา ๒. การบริหารจัดการที่ดีได้มาตรฐาน ๓. ระบบการบริหารการเงิน การคลังที่ได้มาตรฐาน โปร่งใส ตรวจสอบ
ตัวชี้วัด	๑. ร้อยละความพึงพอใจของประชาชนในการมีส่วนร่วมในการพัฒนา ร้อยละ ๖๐ ๒. จำนวนหน่วยงานราชการที่ได้มาตรฐานเพิ่มขึ้น ร้อยละ ๕๐ ๓. จำนวนหน่วยงานราชการที่ได้มาตรฐานด้านการเงินการคลัง ร้อยละ ๖๐
กลยุทธ์	๑. การพัฒนาขีดความสามารถ สมรรถนะ บุคลากรท้องถิ่นให้สามารถรองรับการเปลี่ยนแปลงในอนาคตได้ ๒. การพัฒนาระบบข้อมูลสารสนเทศและนวัตกรรมในการทำงาน โดยใช้เทคโนโลยีที่ทันสมัย ๓. การพัฒนาระบบการติดตาม ประเมินผลการพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ๔. การพัฒนาระบบบริหารจัดการ การเงิน การคลัง และงบประมาณ ๕. การพัฒนาเพิ่มประสิทธิภาพระบบบริการที่ทันสมัย อย่างครบวงจร ๖. การพัฒนาสร้างเสริมการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี (Good Governance) ในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทุกระดับ

๗. ค่าเป้าหมาย

๑) การได้รับบริการด้านโครงสร้างพื้นฐานให้มีความสะดวกและรวดเร็ว

๒) ประชาชนมีความรู้และบำรุงรักษาศิลปวัฒนธรรมอันดีงาม

๓) ประชาชนมีศักยภาพมีรายได้เพียงพอสามารถพึ่งตนเองได้

๔) มลภาวะและสิ่งแวดล้อมไม่เป็นพิษทำให้ชุมชนน่าอยู่อย่างสงบสุข

๕) การบริหารจัดการภาครัฐที่ดีและมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วน

๘. ยุทธศาสตร์การพัฒนาและกลยุทธ์ (Strategies)

๑) การพัฒนาชุมชนให้น่าอยู่มีความเข้มแข็ง โดยได้รับบริการสาธารณะด้านโครงสร้างพื้นฐานที่จำเป็นเพื่อรองรับการขยายตัวของชุมชนและเศรษฐกิจ

๒) การพัฒนาระบบการศึกษาและส่งเสริมศิลปวัฒนธรรมท้องถิ่น

๓) ส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพคนและความเข้มแข็งของชุมชนในการพึ่งตนเอง

๔) การกำจัดขยะมูลฝอย สิ่งปฏิกูลและมลภาวะสิ่งแวดล้อมที่มีอย่างยั่งยืน

๕) การพัฒนาระบบการบริหารจัดการภาครัฐที่ดีและมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วน

๙. อำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนจังหวัด

องค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬมีอำนาจหน้าที่ตามกฎหมายสำคัญ ๒ ฉบับ คือ พระราชบัญญัติองค์การบริหารส่วนจังหวัด พ.ศ. ๒๕๔๐ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๕) พ.ศ. ๒๕๖๒ และพระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๙

๑. ภายใต้พระราชบัญญัติองค์การบริหารส่วนจังหวัด พ.ศ. ๒๕๔๐ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๕) พ.ศ. ๒๕๖๒ หมวด ๔ อำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนจังหวัด มาตรา ๔๕ องค์การบริหารส่วนจังหวัดมีอำนาจหน้าที่ดำเนินกิจการภายในเขตองค์การบริหารส่วนจังหวัด ดังต่อไปนี้

๑) ตราข้อบัญญัติโดยไม่ขัดหรือแย้งต่อกฎหมาย

๒) จัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนจังหวัด และประสานการจัดทำแผนพัฒนาจังหวัดตามระเบียบที่คณะรัฐมนตรีกำหนด

๓) สนับสนุนสภาตำบลและราชการส่วนท้องถิ่นอื่นในการพัฒนาท้องถิ่น

๔) ประสานและให้ความร่วมมือในการปฏิบัติหน้าที่ของสภาตำบลและราชการส่วนท้องถิ่นอื่น

๕) แบ่งสรรเงินซึ่งตามกฎหมายจะต้องแบ่งให้แก่สภาตำบลและราชการส่วนท้องถิ่นอื่น

๖) อำนาจหน้าที่ของจังหวัดตามพระราชบัญญัติระเบียบบริหารราชการส่วนจังหวัด พ.ศ. ๒๔๙๘ เฉพาะภายในเขตสภาตำบล

๖/๑) ให้ความช่วยเหลือ ส่งเสริม และสนับสนุนในการดูแลการจราจรและการรักษาความสงบเรียบร้อย

๗) คุ้มครอง ดูแล และบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๗ ทวิ บำรุงรักษาศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น

๗ ตรี จัดการ ส่งเสริม และสนับสนุนการจัดการศึกษา รวมทั้งการจัดการหรือสนับสนุนการดูแลและพัฒนาเด็กเล็ก

๘) จัดทำกิจการใด ๆ อันเป็นอำนาจหน้าที่ของราชการส่วนท้องถิ่นอื่นที่อยู่ในเขตองค์การบริหารส่วนจังหวัดและกิจการนั้นเป็นการสมควรให้ราชการส่วนท้องถิ่นอื่นร่วมกันดำเนินการหรือให้องค์การบริหารส่วนจังหวัดจัดทำ ทั้งนี้ตามที่กำหนดในกฎกระทรวง

๙) จัดทำกิจการอื่นใดตามที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัตินี้หรือกฎหมายอื่นกำหนดให้เป็นอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนจังหวัด

ทั้งนี้ ตามที่กำหนดในกฎกระทรวง (พ.ศ. ๒๕๔๑) ออกตามความในพระราชบัญญัติองค์การบริหารส่วนจังหวัด พ.ศ. ๒๕๔๐

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๖ และมาตรา ๔๕ (๘) แห่งพระราชบัญญัติองค์การบริหารส่วนจังหวัด พ.ศ. ๒๕๔๐ รัฐมนตรีว่าการกระทรวงมหาดไทยออกกฎกระทรวงไว้ให้กิจการดังต่อไปนี้เป็นกิจการที่ราชการส่วนท้องถิ่นอื่น สมควรให้องค์การบริหารส่วนจังหวัดร่วมดำเนินการหรือให้องค์การบริหารส่วนจังหวัดจัดทำ

๑) จัดให้มีน้ำเพื่อการอุปโภค บริโภค และการเกษตร

๒) กำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

๓) บำบัดน้ำเสีย

๔) บำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๕) วางผังเมือง

๖) จัดให้มีและบำรุงรักษาทางบก ซึ่งอย่างน้อยต้องเป็นทางหลวงชนบทตามกฎหมายว่าด้วยทางหลวง

๗) จัดให้มีและบำรุงรักษาทางน้ำ

๘) จัดให้มีท่าเทียบเรือ ท่าข้าม ที่จอดรถ และตลาด

๙) ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑๐) รักษาความสงบเรียบร้อยและศีลธรรมอันดีของประชาชน

๑๑) จัดการศึกษา ทำนุบำรุงศาสนา และบำรุงรักษาศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่นหรือวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น

๑๒) จัดให้มีและบำรุงสถานที่สำหรับการกีฬา สถานที่พักผ่อนหย่อนใจ สวนสาธารณะและสวนสัตว์ ตลอดจนสถานที่ประชุมอบรมสำหรับราษฎร

๑๓) จัดให้มีการสังคมสงเคราะห์และการสาธารณูปการ

๑๔) ป้องกันและบำบัดรักษาโรค

๑๕) จัดตั้งและการบำรุงสถานพยาบาล

๑๖) ส่งเสริมการท่องเที่ยว

๑๗) ส่งเสริมและแก้ไขปัญหาการประกอบอาชีพ

๑๘) กิจการที่ได้มีการกำหนดไว้ในแผนพัฒนาจังหวัดและแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนจังหวัด

๒. พระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจ ให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๒ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๔๙ หมวด ๒ การกำหนดอำนาจและหน้าที่ในการจัดระบบการบริการสาธารณะ

มาตรา ๑๗ ภายใต้บังคับมาตรา ๑๖ ให้องค์การบริหารส่วนจังหวัดมีอำนาจและหน้าที่ในการจัดระบบบริการสาธารณะเพื่อประโยชน์ของประชาชนในท้องถิ่นของตนเอง ดังนี้

๑) การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นของตนเอง และประสานการจัดทำแผนพัฒนาจังหวัดตามระเบียบที่คณะรัฐมนตรีกำหนด

๒) การสนับสนุนองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่นในการพัฒนาท้องถิ่น

๓) การประสานและให้ความร่วมมือในการปฏิบัติหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น

๔) การแบ่งสรรเงินซึ่งตามกฎหมายจะต้องแบ่งให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น

๕) การคุ้มครอง ดูแล และบำรุงรักษาป่าไม้ ที่ดิน ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๖) การจัดการศึกษา

๗) การส่งเสริมประชาธิปไตย ความเสมอภาค และสิทธิเสรีภาพของประชาชน

๘) การส่งเสริมการมีส่วนร่วมของราษฎรในการพัฒนาท้องถิ่น

๙) การส่งเสริมการพัฒนาเทคโนโลยีที่เหมาะสม

๑๐) การจัดตั้งและดูแลระบบบำบัดน้ำเสียรวม

๑๑) การกำจัดมูลฝอยและสิ่งปฏิกูลรวม

๑๒) การจัดการสิ่งแวดล้อมและมลพิษต่าง ๆ

๑๓) การจัดการและดูแลสถานีขนส่งทั้งทางบกและทางน้ำ

๑๔) การส่งเสริมการท่องเที่ยว

๑๕) การพาณิชย์ การส่งเสริมการลงทุน และการทำกิจการไม่ว่าจะดำเนินการเองหรือร่วมกับบุคคลอื่นหรือจากสหการ

๑๖) การสร้างและบำรุงรักษาทางบกและทางน้ำที่เชื่อมต่อระหว่างองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น

๑๗) การจัดตั้งและดูแลตลาดกลาง

๑๘) การส่งเสริมการกีฬา จารีตประเพณี และวัฒนธรรมอันดีงามของท้องถิ่น

๑๙) การจัดให้มีโรงพยาบาลจังหวัด การรักษาพยาบาล การป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ

๒๐) การจัดให้มีพิพิธภัณฑ์และหอจดหมายเหตุ

๒๑) การขนส่งมวลชนและการวิศวกรรมจราจร

๒๒) การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๒๓) การจัดให้มีระบบรักษาความสงบเรียบร้อยในจังหวัด

๒๔) จัดทำกิจการใดอันเป็นอำนาจและหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่นที่อยู่ในเขตและกิจการนั้นเป็นการสมควรให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่นร่วมกันดำเนินการหรือให้องค์การบริหารส่วนจังหวัดจัดทำ ทั้งนี้ ตามที่คณะกรรมการประกาศกำหนด

๒๕) สนับสนุนหรือช่วยเหลือส่วนราชการหรือองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่นในการพัฒนาท้องถิ่น

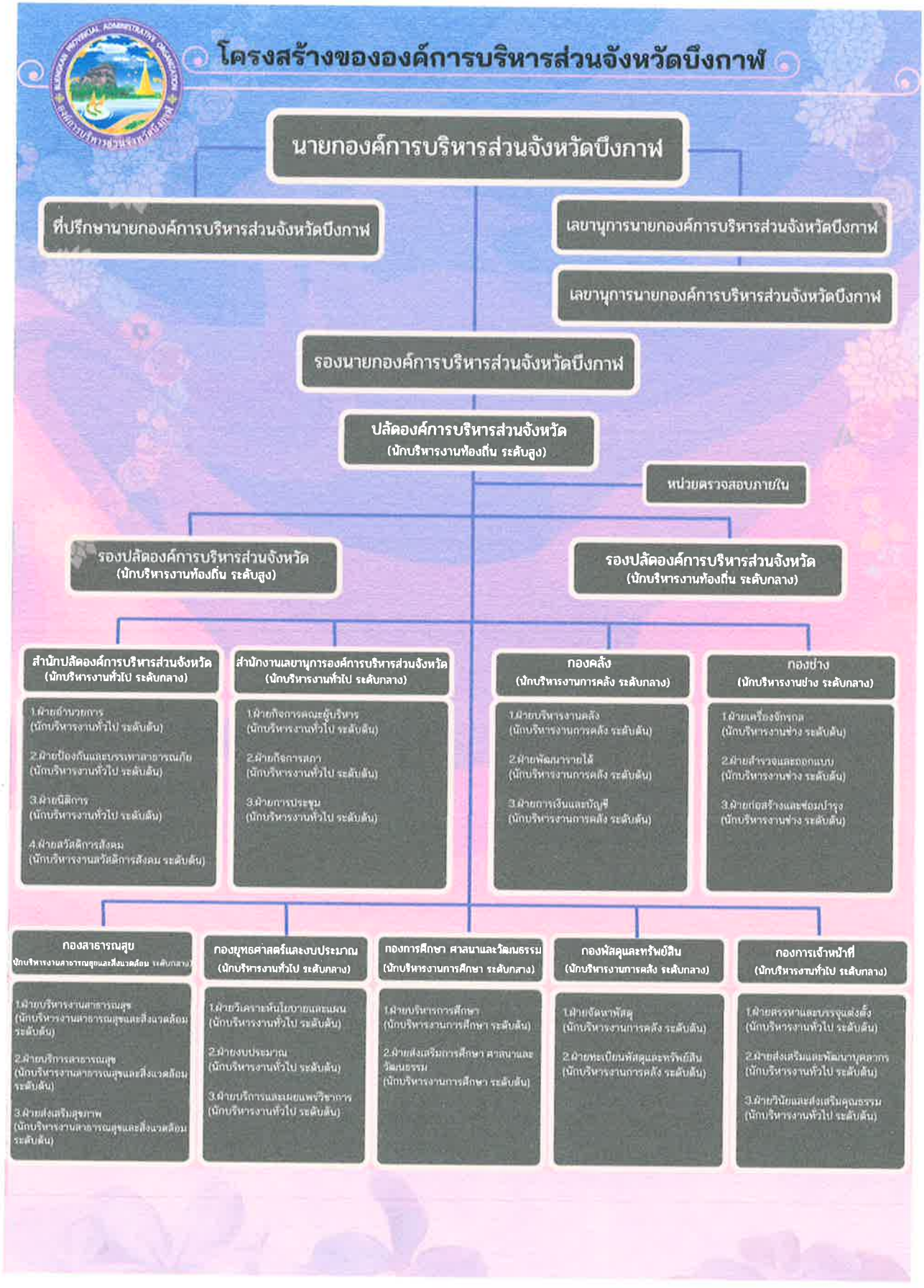
๒๖) การให้บริการแก่เอกชน ส่วนราชการ หน่วยงานของรัฐ รัฐวิสาหกิจหรือองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น

๒๗) การสังคมสงเคราะห์ และการพัฒนาคุณภาพชีวิตเด็ก สตรี คนชรา และผู้ด้อยโอกาส

๒๘) จัดทำกิจการอื่นใดตามที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัตินี้หรือกฎหมายอื่นกำหนดให้เป็นอำนาจและหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนจังหวัด

๒๙) กิจการอื่นใดที่เป็นผลประโยชน์ของประชาชนในท้องถิ่นตามที่คณะกรรมการประกาศกำหนด

๑๐. โครงสร้างขององค์กร



บทที่ ๓
แนวทางการบริหารความเสี่ยง

แนวทางการดำเนินงานและกลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. แนวทางการดำเนินงานในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ แบ่งเป็น ๒ ระยะ ดังนี้

ระยะที่ ๑ การเริ่มต้นและการพัฒนา

๑) กำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ

๒) ระบุปัจจัยเสี่ยงและประเมินโอกาส ผลกระทบ จากปัจจัยเสี่ยง

๓) วิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยงจากการดำเนินงาน

๔) จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง (High) และสูงมาก (Extreme) รวมทั้งปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับปานกลาง (Medium) ที่มีนัยสำคัญ

๕) สื่อสารทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารความเสี่ยงให้ผู้ปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬทราบและสามารถนำไปปฏิบัติได้

๖) รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๗) รายงานสรุปการประเมินผลความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ระยะที่ ๒ การพัฒนาสู่ความยั่งยืน

๑) ทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา

๒) พัฒนากระบวนการบริหารความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงแต่ละประเภท

๓) ผลักดันให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร

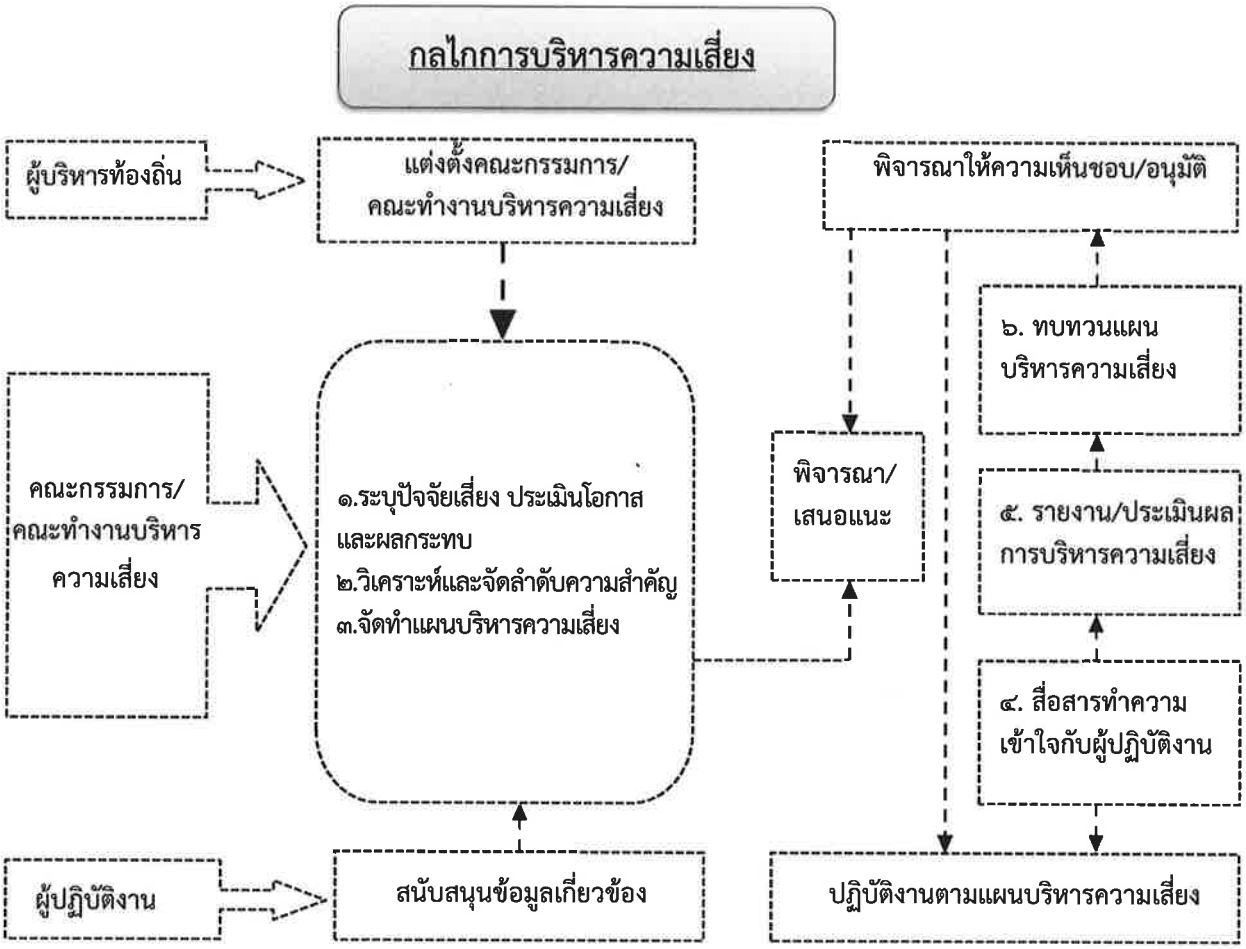
๔) พัฒนาขีดความสามารถบุคลากรในการดำเนินงานตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒. กลไกลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑) ผู้บริหารท้องถิ่น มีหน้าที่แต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง ส่งเสริมให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม รวมทั้งพิจารณาให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อนำไปปฏิบัติต่อไป

๒) คณะกรรมการ/คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่ดำเนินการให้มีระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง รายงาน และประเมินผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อปรับปรุงการดำเนินงานต่อไปในอนาคต

๓) ผู้ปฏิบัติงานหรือบุคลากรแต่ละสำนัก/กอง มีหน้าที่สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงและให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง



๓. คณะกรรมการและคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่ ดังนี้

๓.๑ คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓.๒ คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง

๑) พิจารณาคัดเลือกโครงการและให้จัดทำตารางระบุปัจจัยความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดการความเสี่ยงที่เกิดขึ้นของแต่ละงานตามภารกิจ บทบาทหน้าที่ ตามกิจกรรม/โครงการยุทธศาสตร์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงและเข้าร่วมในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและนำแผนไปปฏิบัติ

๒) ให้จัดระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบต่อองค์กรที่เกิดขึ้นของแต่ละเหตุการณ์เพื่อจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงและนำมาจัดการโดยวิธีการหลีกเลี่ยงความเสี่ยง ลดความเสี่ยง ลดความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงตามแผนงาน/โครงการ

๓) ติดตาม ประเมินผล รายงานผล และทบทวนแผนการจัดการความความเสี่ยงที่ไม่สามารถจัดการให้ลดลงหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงนั้นได้ให้กับคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อหาทางควบคุมความเสี่ยงนั้นต่อไป

บทที่ ๔

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงเพื่อบรรลุเป้าหมายการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนจังหวัด

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายยุทธศาสตร์เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงโดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬมีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ๖ ขั้นตอนหลัก ดังนี้

๑. ระบุความเสี่ยง

เป็นการระบุเหตุการณ์ใด ๆ ทั้งที่มีผลดีและผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร

๒. ประเมินความเสี่ยง

เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจากการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม

๓. จัดการความเสี่ยง

เป็นการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูง (High) และสูงมาก (Extreme) นั้นให้ลดลงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้สามารถปฏิบัติได้จริง จึงควรพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่าย และต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่ได้รับด้วย

๔. รายงานและติดตามผล

เป็นการรายงานติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับให้ฝ่ายบริหารรับทราบและให้ความเห็นชอบดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

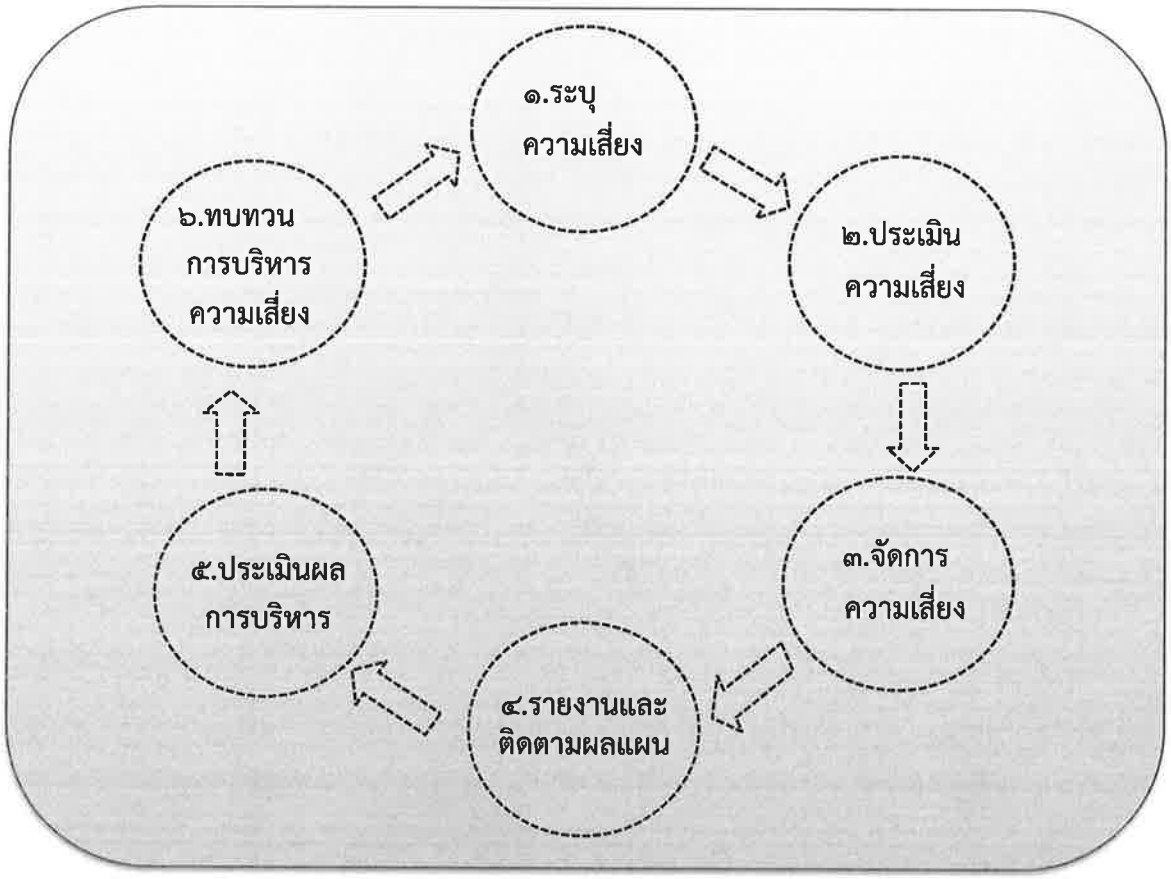
๕. ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงประจำปี เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ มีมาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือต้องจัดหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ (Residual Risk) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๖. ทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงในทุกขั้นตอนเพื่อพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงให้ดียิ่งขึ้น

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ



๑. การระบุความเสี่ยง

เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กรหรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรม ในการระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาดความเสียหายและไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด ดังนั้น จึงจำเป็นต้องเข้าใจในความหมายของ “ความเสี่ยง” (Risk) “ปัจจัยเสี่ยง” (Risk Factor) และ “ประเภทความเสี่ยง” ก่อนที่จะดำเนินการระบุความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

๑.๑ ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์/การกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายตามภารกิจหลักขององค์กรและเป้าหมายตามยุทธศาสตร์ที่ได้กำหนดไว้

๑.๒ ปัจจัยความเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด จะเกิดขึ้นได้อย่างไรและทำไม ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริงเพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง โดยปัจจัยเสี่ยงพิจารณาได้จาก :

๑) ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมการเกิดได้โดยองค์กร เช่น เศรษฐกิจ สังคม การเมือง กฎหมาย เทคโนโลยี ภัยธรรมชาติสิ่งแวดล้อม เป็นต้น

๒) ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น กฎระเบียบข้อบังคับภายในองค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารและการจัดการ ความรู้ ประสบการณ์ของเจ้าหน้าที่ กระบวนการทำงาน ข้อมูลระบบสารสนเทศในองค์กร เครื่องมืออุปกรณ์ เป็นต้น

๑.๓ ประเภทความเสี่ยง แบ่งได้ ๔ ประเภท ได้แก่

๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) เกี่ยวข้องกับการบรรลุเป้าหมายและพันธกิจในภาพรวม โดยความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอก ส่งผลต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ไม่สอดคล้องกับประเด็นยุทธศาสตร์/วิสัยทัศน์หรือเกิดจากการกำหนดกลยุทธ์ที่ขาดการมีส่วนร่วมจากภาคประชาชนหรือการร่วมมือกับหน่วยงานอื่น ทำให้โครงการขาดการยอมรับและไม่นำไปสู่การแก้ไขปัญหาหรือการตอบสนองต่อความต้องการของผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างแท้จริงหรือเป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากการตัดสินใจผิดพลาดหรือนำการตัดสินใจนั้นมาใช้อย่างไม่ถูกต้อง

๒) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพประสิทธิผล หรือผลการปฏิบัติงาน โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากระบบงานภายในขององค์กร/กระบวนการ/เทคโนโลยีหรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูลส่งผลต่อประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินงานให้ประสบความสำเร็จ เช่น การปฏิบัติงานไม่มีแผนงานการปฏิบัติงานที่ชัดเจนหรือไม่มีการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบ บุคลากรขาดแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในงาน เป็นต้น

๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณและการเงิน เช่น การบริหารการเงินไม่ถูกต้องไม่เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพและไม่ทันต่อสถานการณ์หรือเป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินของส่วนราชการ เนื่องจากขาดการจัดหาข้อมูลการวิเคราะห์การวางแผน การควบคุม และการจัดทำรายงานเพื่อนนำมาใช้ในการบริหารงบประมาณและการเงินดังกล่าว เช่น การประมาณการงบประมาณไม่เพียงพอและไม่สอดคล้องกับขั้นตอนการดำเนินการ การจัดสรรงบประมาณผิดหมวด การใช้จ่ายงบประมาณผิดประเภทจึงต้องทำการโอนหรือเปลี่ยนแปลง/แก้ไข เป็นต้น

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C) เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบต่าง ๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากความไม่ชัดเจนความไม่ทันสมัยหรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ รวมถึงการทำนิติกรรมสัญญาการร่างสัญญาที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน เป็นต้น

การระบุความเสี่ยงควรเริ่มด้วยการแจกแจงกระบวนการปฏิบัติงานที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้แล้วจึงระบุปัจจัยเสี่ยงที่มีผลต่อกระบวนการปฏิบัติงานนั้น ๆ ทำให้เกิดความผิดพลาด ความเสียหายและเสียโอกาสปัจจัยเสี่ยงนั้น ควรจะเป็นต้นเหตุที่แท้จริงเพื่อที่จะสามารถนำไปใช้ประโยชน์ในการหามาตรการลดความเสี่ยงได้ในภายหลัง ทั้งนี้ การระบุความเสี่ยงสามารถดำเนินการได้หลายวิธี อาทิ จากการวิเคราะห์กระบวนการทำงาน การวิเคราะห์ทบทวนผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา การประชุมเชิงปฏิบัติการ การระดมสมอง การเปรียบเทียบกับองค์กรอื่น การสัมภาษณ์ แบบสอบถาม เป็นต้น

๒. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ประกอบด้วยการวิเคราะห์ การประเมิน และการจัดระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงานหรือขององค์กร การประเมินความเสี่ยงประกอบด้วย ๒ ด้าน :

๑) โอกาสที่อาจเกิดความเสี่ยง (Likelihood : L) คือ ความถี่หรือโอกาสที่เกิดขึ้นทุกวัน/ทุกเดือน/ทุกปี ยิ่งความถี่มากความเสี่ยงจะยิ่งสูง

๒) ผลกระทบ (Impact: I) คือ ขนาดความรุนแรงที่สร้างความเสียหายทั้งที่เป็นตัวเงินไม่เป็นตัวเงินหรือชื่อเสียงขององค์กร และทำให้เกิดความล้มเหลวหรือโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจขององค์กรหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

โดยคณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงได้กำหนดหลักเกณฑ์การให้คะแนนระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood : L) และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact: I) ไว้ ๕ ระดับ คือ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง และสูงมาก สามารถทำได้ทั้งการประเมินเชิงคุณภาพและเชิงปริมาณ และเป็นการประเมินทั้งความเสี่ยงทั่วไป (Inherent Risk) และความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (Residual Risk)

เกณฑ์การประเมินระดับความเสี่ยง (Risk Score)

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

๑) กำหนดเหตุการณ์ความเสี่ยง

๒) ประเมินความเสี่ยงในประเด็นต่าง ๆ ตามตารางคะแนน โดยกำหนดระดับที่เหมาะสมกับประเด็นความเสี่ยงนั้น ๆ ไว้ ๕ ระดับ เพื่อให้ทราบถึงความรุนแรงและความสำคัญโดยพิจารณาจาก :

- โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงมีโอกาสที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด
- ผลกระทบของความเสี่ยงหากเหตุการณ์นั้น ๆ เกิดขึ้นจะก่อให้เกิดความเสียหายระดับใด

ตารางที่ ๑ เกณฑ์กำหนดระดับโอกาส (Likelihood : L) ที่จะเกิดความเสี่ยง

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย	
		เชิงปริมาณ	เชิงคุณภาพ
๕	สูงมาก	๕ ครั้ง/ปี	มีโอกาสในการเกิดเกือบทุกครั้ง/เกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	๔ ครั้ง/ปี	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูงหรือค่อนข้างบ่อย
๓	ปานกลาง	๓ ครั้ง/ปี	มีโอกาสเกิดบางครั้ง
๒	น้อย	๒ ครั้ง/ปี	มีโอกาสเกิดแต่นาน ๆ ครั้ง
๑	น้อยมาก	๑ ครั้ง/ปี	มีโอกาสเกิดขึ้นยาก

ตารางที่ ๒ เกณฑ์กำหนดระดับผลกระทบ (Impact : I) ที่จะเกิดความเสี่ยง

๑) ผลกระทบด้านกลยุทธ์

ระดับ	ผลกระทบ	ความเสียหาย
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูงมาก
๔	สูง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูง
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายบางอย่างขององค์กร
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเล็กน้อย
๑	น้อยมาก	แทบไม่มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเลย

๒) ผลกระทบด้านการดำเนินงาน

ระดับ	ผลกระทบ	มูลค่าความเสียหาย
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อกระบวนการและการทำงานรุนแรงมาก
๔	สูง	มีผลกระทบต่อกระบวนการและการทำงานขั้นรุนแรง
๓	ปานกลาง	มีการชะงักอย่างมีนัยสำคัญต่อการทำงาน
๒	น้อย	มีผลกระทบเล็กน้อยต่อการทำงาน
๑	น้อยมาก	ไม่มีการชะงักของกระบวนการทำงาน

๓) ผลกระทบด้านการเงิน

- กรณีความรุนแรงวัดเป็นตัวเงินได้

ระดับ	ผลกระทบ	มูลค่าความเสียหาย
๕	สูงมาก	มากกว่า ๑๐๐,๐๐๑ บาทขึ้นไป
๔	สูง	มากกว่า ๕๐,๐๐๑ บาท แต่ไม่เกิน ๑๐๐,๐๐๐ บาท
๓	ปานกลาง	มากกว่า ๑๐,๐๐๑ บาท แต่ไม่เกิน ๕๐,๐๐๐ บาท
๒	น้อย	มากกว่า ๕,๐๐๑ บาท แต่ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท
๑	น้อยมาก	ไม่เกิน ๕,๐๐๐ บาท

- ผลกระทบด้านการเงิน กรณีความรุนแรงที่ไม่สามารถวัดเป็นตัวเงินได้

ระดับ	ผลกระทบ	มูลค่าความเสียหาย
๕	สูงมาก	มากกว่า ๑๐๐,๐๐๑ บาทขึ้นไป
๔	สูง	มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นพนักงานสูญเสียทรัพย์สิน
๓	ปานกลาง	มีการบาดเจ็บถึงหยุดงาน
๒	น้อย	มีการสูญเสียทรัพย์สิน บาดเจ็บพอสมควร
๑	น้อยมาก	มีการสูญเสียทรัพย์สินเล็กน้อย ไม่มีการบาดเจ็บ

๔) ผลกระทบด้านการปฏิบัติตามระเบียบ/กฎหมาย

ระดับ	ผลกระทบ	มูลค่าความเสียหาย
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรสูงมาก
๔	สูง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรสูง
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายบางอย่างขององค์กรบ้าง
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเล็กน้อย
๑	น้อยมาก	แทบไม่มีผลกระทบต่อเป้าหมายเลย

วิเคราะห์ระดับความเสี่ยง (Degree Of Risk : D)

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

ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่าง ๆ

ตารางที่ ๓ แสดงระดับของความเสี่ยง (Degree Of Risk)

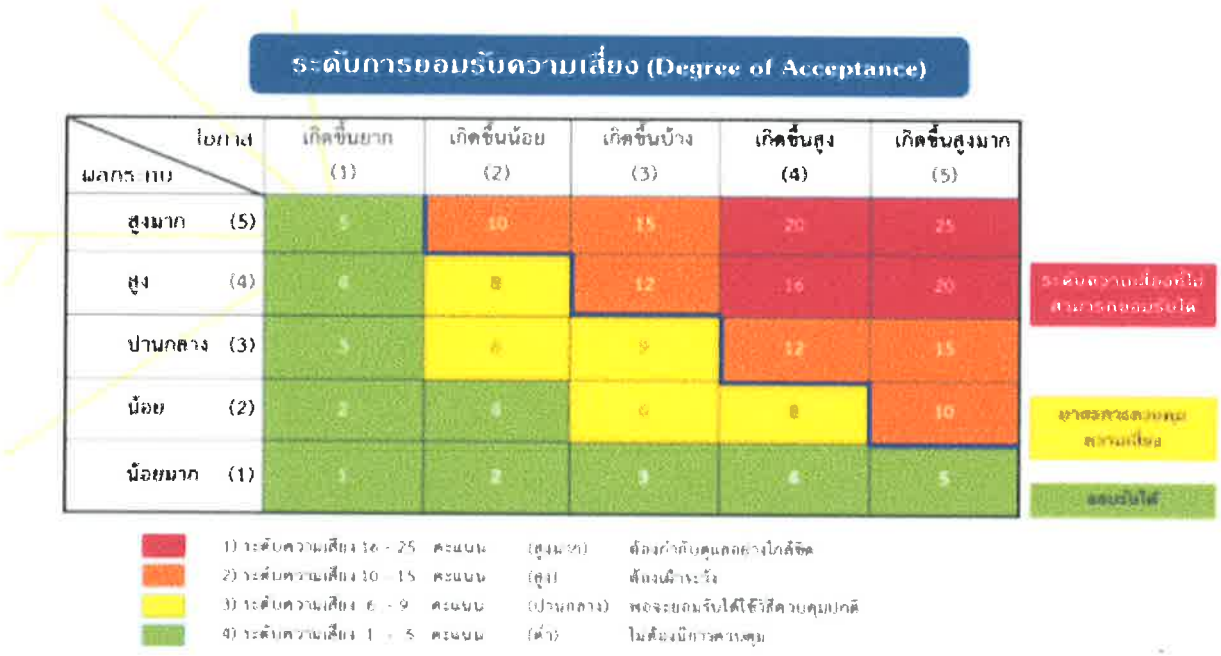
ระดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk: E)	๑๖ - ๒๕
๒	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk: H)	๑๐ - ๑๕
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk: M)	๖ - ๙
๔	ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk)	๑ - ๕

ตารางที่ ๔ การแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็น Risk Profile แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน (๔ Quadrant) ในการแบ่ง

ระดับความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง	การยอมรับความเสี่ยง	การแสดงสีสัญลักษณ์	
ต่ำ (Low)	๑ - ๕ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง ไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง	สีเขียว	
ปานกลาง (Medium)	๖ - ๙ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง แต่มีมาตรการควบคุมความเสี่ยงที่ต้องไม่ให้ความเสี่ยงเคลื่อนย้ายไปยังระดับที่ยอมรับไม่ได้	สีเหลือง	
เสี่ยงสูง (High)	๑๐ – ๑๕ คะแนน	ไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้ มีมาตรการลดความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	สีส้ม	
เสี่ยงสูงมาก (Extreme)	๑๖ – ๒๕ คะแนน	ไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที โดยมีมาตรการลดความเสี่ยงและประเมินซ้ำ หรือถ่ายโอนความเสี่ยงหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงเหล่านั้น	สีแดง	

การจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)

การวัดระดับความเสี่ยง (Degree Of Risk)



๓. การจัดการความเสี่ยง

ในการจัดการความเสี่ยงจะต้องวิเคราะห์ถึงสาเหตุของความเสี่ยงในแต่ละประเด็นเพื่อนำไปสู่การหามาตรการจัดการกับปัจจัยความเสี่ยงให้ตรงจุด โดยการเลือกรายการความเสี่ยงจาก Risk Assessment Matrix ที่มีความสำคัญที่สุดมาดำเนินการก่อนการจัดการความเสี่ยง คือ การดำเนินการเพื่อการควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยใช้กลยุทธ์ในการจัดการบริหารความเสี่ยงทฤษฎีการบริหารความเสี่ยง (๔T's)

๓.๑ การหลีกเลี่ยง/กำจัดความเสี่ยง (Terminate risk) : ไม่ยอมรับความเสี่ยง เช่น ไม่ดำเนินการโครงการ/กิจกรรมนั้น ๆ เมื่อวิเคราะห์ความเสี่ยงแล้วอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้ เช่น เสื่อมเสียภาพลักษณ์ ชื่อเสียงองค์กร การกระทำที่ผิดต่อกฎหมาย ระเบียบวินัย การลงทุนในโครงการขนาดใหญ่เมื่อวิเคราะห์แล้วผลที่ได้ตามมาไม่เกิดความคุ้มค่า เป็นต้น

๓.๒ การถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer risk) : เป็นการกระจายความเสี่ยงหรือร่วมแบ่งความรับผิดชอบให้กับผู้อื่นในการบริหารจัดการความเสี่ยง เช่น การจ้างบุคคลภายนอกมาดำเนินการแทน

๓.๓ การควบคุมความเสี่ยง (Treat risk) : จัดให้มีระบบการควบคุมภายในดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อลดโอกาสที่อาจเกิดขึ้นหรือผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ได้แก่ การหามาตรการในการป้องกันความเสี่ยงอย่างเต็มรูปแบบ เช่น การจัดซื้ออุปกรณ์เพื่อป้องกันอันตรายจากการทำงานหรือการจัดหาอุปกรณ์เพิ่มเติมจากเดิม การปรับปรุงแก้ไขกระบวนงาน การจัดทำขั้นตอนการดำเนินการ การวางนโยบายแนวทางมาตรการต่าง ๆ เพื่อลดความเสี่ยงและทำให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ เป็นต้น

๓.๔ การยอมรับความเสี่ยง (Take risk) : ยอมรับให้ความเสี่ยงเกิดขึ้นภายใต้ระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้

กลยุทธจัดการความเสี่ยงตามทฤษฎีการบริหารความเสี่ยง (๔T's)

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

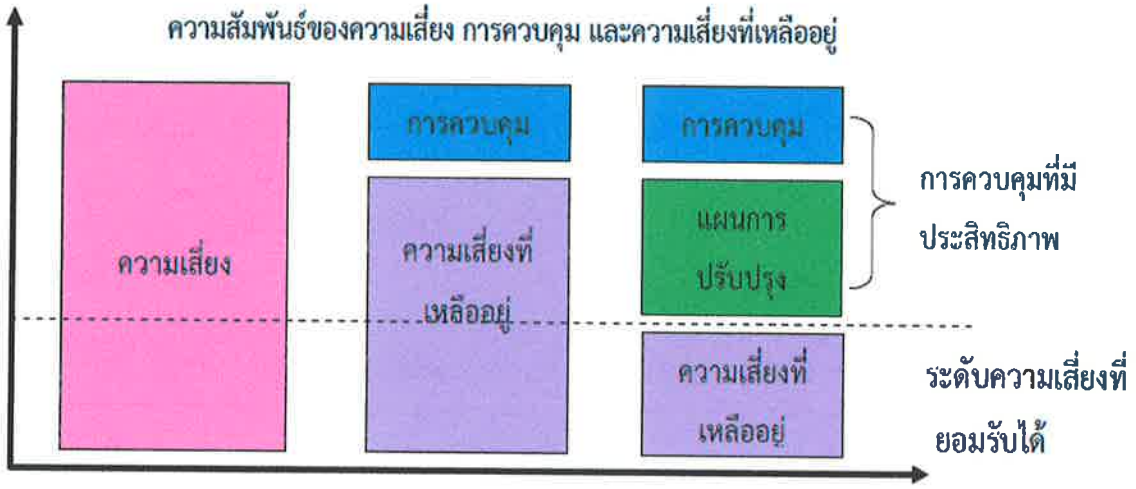
การควบคุม (Control) หมายถึง นโยบายแนวทางหรือขั้นตอนปฏิบัติต่าง ๆ ซึ่งกระทำเพื่อลดความเสี่ยงและทำให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ มีดังนี้

๑) การควบคุมเพื่อป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก เช่น การอนุมัติ การอนุญาต การจัดโครงสร้างองค์กร การแบ่งแยกหน้าที่ การควบคุมการเข้าถึงเอกสาร ข้อมูลทรัพย์สิน เป็นต้น

๒) การควบคุมเพื่อให้ตรวจพบ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว เช่น การสอบทาน การวิเคราะห์ การยืนยันยอด การตรวจนับ ตรวจรับ การรายงานข้อบกพร่อง เป็นต้น

๓) การควบคุมโดยการชี้แนะ (DirectiveControl) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การให้รางวัลแก่ผู้มีผลงานดีเด่น การประกาศเกียรติคุณ เป็นต้น

๔) การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้องหรือเพื่อหาวิธีการแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต



๔. การรายงานและการติดตามผล

หลังจากจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและมีการดำเนินงานตามแผนแล้ว จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผลคือเป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบทานดูว่าวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดีก็ให้ดำเนินการต่อไปหรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไปรายงานให้ฝ่ายบริหารทราบตามแบบรายงานที่ได้กล่าวไว้ข้างต้น ทั้งนี้ กระบวนการสอบทานอาจกำหนดข้อมูลที่ต้องติดตามหรืออาจทำ Check List การติดตามพร้อมทั้งกำหนดความถี่ในการติดตามผล โดยสามารถติดตามได้ ๒ ลักษณะ คือ

๑) การติดตามผลเป็นรายครั้ง (Separate Monitoring) เป็นการติดตามรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น ทุกไตรมาส ทุกหกเดือน หรือทุกสิ้นปี เป็นต้น

๒) การติดตามผลในช่วงปฏิบัติงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่าง ๆ ตามปกติของหน่วยงาน

๕. การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการ/คณะทำงานบริหารความเสี่ยง จะต้องทำสรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้มั่นใจว่าองค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬมีการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสมเพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล วางมาตรการหรือกลไกควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการ สามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริง และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดให้หามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงาน

๖. การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง

การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงเป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

บทที่ ๕

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. การคัดเลือกโครงการ/กิจกรรมเพื่อนำมาบริหารความเสี่ยง

๑. คณะกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณาคัดเลือกโครงการ/กิจกรรม เพื่อนำมาดำเนินการประเมินผลโอกาสและผลกระทบ โดยมีหลักเกณฑ์การคัดเลือกโครงการ ดังนี้

- เป็นโครงการหรือกิจกรรมที่บรรลุเป้าหมายภายใต้กรอบการประเมินผลการปฏิบัติราชการ
- เป็นโครงการที่ได้รับงบประมาณสูงจากงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ หรือได้รับงบประมาณภายนอก
- เป็นโครงการที่ดำเนินการแล้วเกิดเป็นผลผลิตหรือบริการที่ส่งผลต่อผู้มีส่วนได้เสีย
- เป็นโครงการที่ปรากฏในแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒. ให้นำโครงการ/กิจกรรมจากการทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ที่ยังคงอยู่ในระดับที่สูงและสูงมาก มาจัดทำเป็นแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๓. ให้มีการติดตามและรายงานผลไม่น้อยกว่าปีละหนึ่งครั้ง ภายในเดือนสิงหาคม

๔. ให้ส่วนราชการ (คณะทำงานแต่ละหน่วยงาน) พิจารณาคัดเลือกโครงการ/กิจกรรมเพื่อให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง นำมาวิเคราะห์จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ดังนี้

- ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)
- ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)
- ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F)
- ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C)

ที่ประชุมคณะกรรมการการบริหารความเสี่ยง ได้ดำเนินการประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงจัดลำดับความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์ เพื่อประกอบการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามแบบการวิเคราะห์ความเสี่ยงในแต่ละโครงการ/กิจกรรม (แบบ ๒.๐) ดังนี้

๑) รายชื่อโครงการ/กิจกรรมตามยุทธศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์	โครงการ/กิจกรรม
๑. การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน	- ไม่มี
๒. ส่งเสริมการเกษตร พัฒนารายได้และคุณภาพชีวิตของประชาชน	- ไม่มี

ยุทธศาสตร์	โครงการ/กิจกรรม
๓. การส่งเสริมการท่องเที่ยว อนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	- ไม่มี
๔. ส่งเสริมการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม ประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่นและกีฬา	- โครงการจัดการแข่งขันกีฬานักเรียน “ปาริชาติเกมส์” ต้านยาเสพติด (กองการศึกษาฯ)
๕. การพัฒนายกระดับการบริหารจัดการภาครัฐ	- โครงการอบรมส่งเสริมความรู้ด้านการเงินการคลังและแนวทางการเบิก - จ่าย ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ (กองคลัง) - โครงการจัดซื้อจอประชาสัมพันธ์อิเล็กทรอนิกส์ (จอ LED) พร้อมติดตั้ง (กองยุทธศาสตร์ ฯ) - โครงการฝึกอบรมสัมมนาและศึกษาดูงานให้แก่สมาชิกสภา ฝ่ายบริหาร ข้าราชการและพนักงานจ้างองค์การบริหารส่วนจังหวัด (สำนักงานเลขาฯ) - โครงการ/กิจกรรม บุคลากรไม่เพียงพอกับภาระงานและไม่เต็มกรอบอัตรากำลัง (กองช่าง) - โครงการ/กิจกรรม การบริหารเกี่ยวกับการพัสดุให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และกฎกระทรวงที่เกี่ยวข้อง (กองพัสดุและทรัพย์สิน) - โครงการ/กิจกรรม งานควบคุมครุภัณฑ์ของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด (สำนักปลัดฯ) - โครงการ/กิจกรรม การตรวจสอบภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ (ตรวจสอบภายใน)

๒) รายชื่อโครงการ/กิจกรรมจากการทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ที่ยังมีปัจจัยเสี่ยงในระดับสูงและสูงมากยังคงอยู่ เพื่อนำมาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ใหม่เพิ่มเติม

- โครงการ/กิจกรรม จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอกับภาระงานและไม่เต็มกรอบอัตรากำลังของหน่วยงาน (กองสาธารณสุข)

- โครงการ/กิจกรรม บุคลากรไม่เพียงพอกับภาระงานและไม่เต็มกรอบอัตรากำลังของหน่วยงาน (กองการเจ้าหน้าที่)

๒. การกำหนดเป้าหมายและวัตถุประสงค์โครงการ/กิจกรรม

โครงการ/กิจกรรม (๑)	เป้าหมาย (๒)	วัตถุประสงค์ (๓)
๑. โครงการจัดการแข่งขันกีฬานักเรียน “ปาริชาติเกมส์”ต้านยาเสพติด (กองการศึกษาฯ)	- เด็กนักเรียนโรงเรียนในสังกัด สพม.บึงกาฬ เข้าร่วมกิจกรรม ประมาณ ๑,๓๐๐ คน	- เพื่อส่งเสริมสุขภาพ พลานามัยแก่เด็กนักเรียนได้มีกิจกรรมเล่นกีฬาเพื่อสุขภาพ ห่างไกลยาเสพติด และรู้จักใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์ - เพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิตของเด็กนักเรียนโดยอาศัยกีฬาเป็นเครื่องมืออันสำคัญ - เพื่อส่งเสริมให้เด็กนักเรียน มีความสามัคคีปรองดองสมานฉันท์ได้แสดงออกในความสามารถด้านกีฬา
๒. โครงการจัดซื้อจอประชาสัมพันธ์อิเล็กทรอนิกส์ (จอ LED) พร้อมติดตั้ง (กองยุทธศาสตร์ ฯ)	- จัดซื้อจอประชาสัมพันธ์อิเล็กทรอนิกส์ (พร้อมติดตั้ง) จำนวน ๒ เครื่อง ติดตั้ง ๑ จุด เพื่อติดตั้ง (หน้า - หลัง) บริเวณพื้นที่ราชพัสดุแปลงหมายเลขทะเบียนที่ บก.๑ (เดิม นค.๒๐๖) ตำบลบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ (บริเวณศูนย์บริการนักท่องเที่ยวเพื่อประชาคมเศรษฐกิจอาเซียน)	- เพื่อใช้ในการประชาสัมพันธ์กิจกรรม/โครงการต่าง ๆ และการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ ตลอดจนข้อมูลข่าวสารอันเป็นประโยชน์ต่อประชาชนทั่วไป - เพื่อเพิ่มช่องทางในการประชาสัมพันธ์ของหน่วยงานให้เข้าถึงกลุ่มเป้าหมายและเกิดการมีส่วนร่วมจากภาคประชาชน หน่วยงานภาครัฐ เอกชน นักท่องเที่ยว รวมถึงผู้ที่สัญจรไป - มา ได้ทราบข้อมูลข่าวสารโดยทั่วกัน - เพื่อประชาสัมพันธ์สร้างการรับรู้และความเข้าใจให้แก่ประชาชนและเกิดการมีส่วนร่วมเป็นประโยชน์ต่อส่วนรวม
๓. โครงการอบรมส่งเสริมความรู้ด้านการเงินการคลังและแนวทางการเบิก-จ่ายขององค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ (กองคลัง)	- ข้าราชการและพนักงานจ้างผู้ปฏิบัติงานและผู้ที่เกี่ยวข้องขององค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ	- เพื่อให้ข้าราชการและพนักงานจ้างผู้ปฏิบัติงานและผู้ที่เกี่ยวข้องมีความรู้ความเข้าใจระเบียบ/แนวปฏิบัติ เกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านการเบิก - จ่าย /เอกสารแนบประกอบการเบิกจ่าย
๔. โครงการฝึกอบรมสัมมนาและศึกษาดูงานให้แก่สมาชิกสภา ฝ่ายบริหาร ข้าราชการและพนักงานจ้างองค์การบริหารส่วนจังหวัด (สำนักงานเลขาฯ)	- เพิ่มความรู้และประสิทธิภาพให้แก่สมาชิกสภาฯ ฝ่ายบริหาร ข้าราชการและพนักงานจ้างองค์การบริหารส่วนจังหวัด	- เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพความรู้ ความเข้าใจ และแนวทางในการบริหารงานเกี่ยวกับการดูแลอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมควบคู่ไปกับการพัฒนาการท่องเที่ยว

โครงการ/กิจกรรม (๑)	เป้าหมาย (๒)	วัตถุประสงค์ (๓)
๕. กิจกรรมบุคลากรไม่เพียงพอกับภาระงานและไม่เต็มกรอบอัตรากำลัง (กองช่าง)	- บุคลากรเพียงพอต่อการปฏิบัติงานกองช่าง	- เพื่อให้มีบุคลากรเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน - เพื่อให้งานแล้วเสร็จภายในเวลาที่กำหนด - เพื่อลดความเครียดให้แก่ผู้ปฏิบัติงานที่มีภาระงานจำนวนมากเกินไป
๖. กิจกรรมจำนวนบุคลากรไม่เพียงพอกับภาระงานและไม่เต็มกรอบอัตรากำลังของหน่วยงาน (กองสาธารณสุขฯ)	- เพื่อให้มีบุคลากรเพียงพอและครบตามกรอบอัตรากำลัง เพื่อให้กองสาธารณสุขปฏิบัติงานได้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด	- เพื่อให้มีบุคลากรเพียงพอต่อการปฏิบัติงานในแต่ละตำแหน่งและมีบุคลากรครบตามกรอบอัตรากำลัง - เพื่อให้การปฏิบัติงานภายในกองสาธารณสุขเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลสูงสุด
๗. กิจกรรมบุคลากรไม่เพียงพอกับภาระงานและไม่เต็มกรอบอัตรากำลังของหน่วยงาน (กองการเจ้าหน้าที่)	- เพื่อให้มีบุคลากรเพียงพอครบตามกรอบอัตรากำลัง และเพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุตามวัตถุประสงค์	- เพื่อให้บุคลากรเพียงพอต่อการปฏิบัติงานในแต่ละตำแหน่ง - เพื่อให้การปฏิบัติงานภายในกองการเจ้าหน้าที่เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลสูงสุด
๘. กิจกรรมงานควบคุมครุภัณฑ์ของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด (สำนักปลัดฯ)	- หน่วยงานภาครัฐ รัฐวิสาหกิจ เอกชน และประชาชน มีการยืมและใช้ครุภัณฑ์อย่างถูกต้อง และเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	- เพื่อให้การควบคุมครุภัณฑ์เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างฯ - เพื่อให้มีการบริหารจัดการครุภัณฑ์เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ - เพื่อให้การรายงานครุภัณฑ์เป็นไปตามกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้องตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างฯ
๙. กิจกรรมการบริหารเกี่ยวกับการพัสดุให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และกฎกระทรวงที่เกี่ยวข้อง (กองพัสดุและทรัพย์สิน)	- เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุและผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องมีความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ และแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ รวมถึงการปฏิบัติงานในระบบอิเล็กทรอนิกส์ สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ	- เพื่อจัดส่งบุคลากรที่มีหน้าที่ที่รับผิดชอบงานด้านพัสดุเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ให้เกิดความเข้าใจในระบบและวิธีการปฏิบัติเพื่อที่จะปฏิบัติได้ถูกต้องและเป็นประโยชน์ต่อทางราชการ - เพื่อให้บุคลากรด้านพัสดุได้เกิดความเข้าใจในระบบ e-GP และระบบ e-LAAS อยู่เสมอ เพื่อดำเนินการตามขั้นตอนของระบบให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการและคำวินิจฉัยที่เกี่ยวข้องต่อไป

โครงการ/กิจกรรม (๑)	เป้าหมาย (๒)	วัตถุประสงค์ (๓)
๑๐. กิจกรรมการตรวจสอบภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ (หน่วยตรวจสอบภายใน)	- ทุกสำนัก/กองในองค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ	- เพื่อพิสูจน์ความถูกต้อง ความเชื่อถือได้ของข้อมูล และตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงินการบัญชีและอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) สังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ - เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) สังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ ว่าได้ปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ คำสั่ง มติ ครม. หนังสือสั่งการและนโยบายที่กำหนดหรือไม่ - เพื่อตรวจทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) สังกัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬว่ามีความเพียงพอเหมาะสมรัดกุมหรือไม่ โดยสามารถลดข้อบกพร่อง ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้หรือไม่ - เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามภารกิจหรือตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ (สำนัก /กอง) สังกัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ ว่าได้ปฏิบัติเป็นไปตามมาตรฐานตัวชี้วัดคำรับรองการปฏิบัติราชการและเป็นไปตามหลักการบริหารกิจการที่ดีหรือไม่ ตลอดจนยังสามารถให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติราชการต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ และมีประสิทธิผลยิ่งขึ้นโดยมีการบริหารทรัพยากรอย่างประหยัด คุ้มประโยชน์ รวมทั้ง ช่วยป้องกันและสร้างภูมิคุ้มกัน ไม่ให้มีการรั่วไหลหรือไม่ให้เกิดความเสียหายกับราชการองค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬได้ - เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการ หรือ ผู้บริหาร และผู้บังคับบัญชา ได้รับทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา โดยใช้ข้อมูลการตรวจสอบเป็นประโยชน์ในการตัดสินใจ แก้ไขข้อบกพร่องได้ทันเวลาก่อนที่ สตง., ปปช., ผู้กำกับดูแล, สภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด, ประชาชนตรวจสอบ

๓. การระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง ตามแบบวิเคราะห์การบริหารจัดการความเสี่ยง (แบบ ๒.๑)

ยุทธศาสตร์ (๑)	โครงการ/กิจกรรม (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภทความเสี่ยง (๕)
๑. การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน	-	<u>ปัจจัยภายใน</u> - <u>ปัจจัยภายนอก</u> -	-
๒. ส่งเสริมการเกษตร พัฒนารายได้และคุณภาพชีวิตของประชาชน	-	<u>ปัจจัยภายใน</u> - <u>ปัจจัยภายนอก</u> -	-
๓. การส่งเสริมการท่องเที่ยว อนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	-	<u>ปัจจัยภายใน</u> - <u>ปัจจัยภายนอก</u> -	-
๔. ส่งเสริมการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรมประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่นและกีฬา	๑. โครงการจัดการแข่งขันกีฬานักเรียน “ปาริชาติเกมส์”ต้านยาเสพติด (กองการศึกษาฯ)	<u>ปัจจัยภายใน</u> - การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนมีความล่าช้า เนื่องจากเอกสารและหลักฐานในการเบิกจ่ายไม่ครบ ตามที่ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด <u>ปัจจัยภายนอก</u> - การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน มีการติดต่อสื่อสารที่คาดเคลื่อนและขาดความเข้าใจที่ถูกต้อง - หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน ดำเนินการรายงานเงินอุดหนุนไม่อยู่ในระยะเวลาตามที่ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด	ด้านการดำเนินงาน ด้านกฎหมาย/ระเบียบ

ยุทธศาสตร์ (๑)	โครงการ/กิจกรรม (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภทความเสี่ยง (๕)
๕. การพัฒนายกระดับการบริหารจัดการภาครัฐ	๑. โครงการจัดซื้อจอประชาสัมพันธ์อิเล็กทรอนิกส์ (จอ LED) พร้อมติดตั้ง (กองยุทธศาสตร์ ฯ)	**<u>ปัจจัยภายใน</u>** - การดำเนินงานไม่สำเร็จตามแผนที่กำหนด - มีขั้นตอนการปฏิบัติงานมากเกินไป ไม่ลดขั้นตอนการปฏิบัติงาน - มีการเปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบบ่อยครั้ง **<u>ปัจจัยภายนอก</u>** - ประชาชนส่วนใหญ่ขาดโอกาสในการเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารและองค์ความรู้ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ	ด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงาน
	๒. โครงการอบรมส่งเสริมความรู้ด้านการเงินการคลังและแนวทางการเบิก - จ่าย ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ (กองคลัง)	**<u>ปัจจัยภายใน</u>** - บุคลากรขาดความรู้ความสามารถในการจัดการระบบงาน - ขาดเทคโนโลยีสมัยใหม่ในการพัฒนาระบบจัดเก็บภาษี/ค่าธรรมเนียม **<u>ปัจจัยภายนอก</u>** - ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในเรื่องของการชำระภาษี/ค่าธรรมเนียม	ด้านการดำเนินงาน ด้านกฎหมาย/ระเบียบ
	๓. โครงการฝึกอบรมสัมมนาและศึกษาดูงานให้แก่สมาชิกสภา ฝ่ายบริหาร ข้าราชการและพนักงานจ้าง องค์การบริหารส่วนจังหวัด (สำนักงานเลขาฯ)	**<u>ปัจจัยภายใน</u>** - งบประมาณไม่เพียงพอในการดำเนินโครงการ **<u>ปัจจัยภายนอก</u>** - สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 - ปัญหามลพิษทางอากาศ	ด้านกลยุทธ์ ด้านการเงิน
	๔. กิจกรรมบุคลากรไม่เพียงพอกับภาระงานและไม่เต็มกรอบอัตรากำลัง (กองช่าง)	**<u>ปัจจัยภายใน</u>** - นโยบายของผู้บริหารองค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ - การดำเนินการสรรหาบุคลากร **<u>ปัจจัยภายนอก</u>** - ไม่มีบุคคลที่ประสงค์โอนย้ายหรือบรรจุเข้าปฏิบัติงานในกองช่าง	ด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงาน

ยุทธศาสตร์ (๑)	โครงการ/กิจกรรม (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภทความเสี่ยง (๕)
	๕. กิจกรรมจำนวนบุคลากรไม่เพียงพอกับภาระงานและไม่เต็มกรอบอัตรากำลังของหน่วยงาน (กองสาธารณสุขฯ)	**ปัจจัยภายใน** - บุคลากรไม่เพียงพอกับภาระงานและไม่เต็มกรอบอัตรากำลัง จึงทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้าไม่คล่องตัว **ปัจจัยภายนอก** - หน่วยงานยังไม่สามารถสรรหาบุคลากรมาบรรจุได้ครบตามตำแหน่งอัตราว่างที่มีอยู่ เนื่องจากเป็นตำแหน่งที่ขาดแคลนและจำนวนผู้สอบแข่งขันได้ในตำแหน่งนั้น ๆ มีไม่เพียงพอต่อการขอใช้บัญชี	ด้านการดำเนินงาน ด้านกฎหมาย/ระเบียบ
	๖. กิจกรรมบุคลากรไม่เพียงพอกับภาระงานและไม่เต็มกรอบอัตรากำลังของหน่วยงาน (กองการเจ้าหน้าที่)	**ปัจจัยภายใน** - บุคลากรไม่เพียงพอกับภาระงานและไม่เต็มกรอบอัตรากำลัง จึงทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้าไม่คล่องตัว **ปัจจัยภายนอก** - หน่วยงานยังไม่สามารถสรรหาบุคลากรมาบรรจุได้ครบตามตำแหน่งอัตราว่างที่มีอยู่ เนื่องจากเป็นตำแหน่งที่ขาดแคลนและจำนวนผู้สอบแข่งขันได้ในตำแหน่งนั้น ๆ มีไม่เพียงพอต่อการขอใช้บัญชี	ด้านกลยุทธ์ ด้านการเงิน
	๗. กิจกรรมการบริหารเกี่ยวกับการพัสดุให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และกฎกระทรวงที่เกี่ยวข้อง (กองพัสดุและทรัพย์สิน)	**ปัจจัยภายใน** - บุคลากรที่รับผิดชอบในด้านพัสดุยังไม่มีความชำนาญ เนื่องจากต้องศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง พร้อมกับการศึกษาขั้นตอนในการปฏิบัติบนระบบปฏิบัติการ e-GP และระบบ e-LAAS ไปด้วย **ปัจจัยภายนอก** - แนวทางปฏิบัติในการจัดซื้อจัดจ้างมีการปรับเปลี่ยนแนวทางอยู่ตลอด ทำให้บุคลากรไม่สามารถปฏิบัติได้เป็นปัจจุบัน	ด้านการดำเนินงาน ด้านกฎหมาย/ระเบียบ

ยุทธศาสตร์ (๑)	โครงการ/กิจกรรม (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภทความเสี่ยง (๕)
	๘. กิจกรรมงานควบคุมครุภัณฑ์ของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด (สำนักปลัดฯ)	**ปัจจัยภายใน** - มีการเคลื่อนย้ายครุภัณฑ์บ่อย - ครุภัณฑ์มีจำนวนมากและกระจายอยู่ตามสถานที่ต่างๆ เช่น โรงเรียน กศน. อำเภอต่าง ๆ ในจังหวัดบึงกาฬ - ไม่มีห้องเก็บครุภัณฑ์ของสำนักปลัดฯ **ปัจจัยภายนอก** - หน่วยงานภาครัฐ รัฐวิสาหกิจ เอกชน และประชาชนที่ขอยืมครุภัณฑ์จาก อบจ.บึงกาฬ ไม่แจ้งรายงานส่งคืนครุภัณฑ์ให้ อบจ.บึงกาฬทราบภายในระยะเวลาที่กำหนด - หน่วยงานภาครัฐ รัฐวิสาหกิจ เอกชน และประชาชน ไม่ปฏิบัติตามระเบียบเกี่ยวกับระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐	ด้านการดำเนินงาน ด้านกฎหมาย/ระเบียบ
	๙. กิจกรรมการตรวจสอบภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ (หน่วยตรวจสอบภายใน)	**ปัจจัยภายใน** - บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติการตรวจสอบบางงานบางกิจกรรม **ปัจจัยภายนอก** ข้อระเบียบกฎหมายมีการเปลี่ยนแปลงและมีปริมาณมาก	ด้านการดำเนินงาน ด้านกฎหมาย/ระเบียบ

๔. การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยง/กลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการความเสี่ยงและการกำหนดกิจกรรมมาตรการควบคุมความเสี่ยง (แบบ ๒.๒ แบบ ๒.๓ และแบบ ๒.๔)

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน

โครงการ/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				กลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการความเสี่ยง	มาตรการ/กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ระดับที่ยอมรับ			
-									

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ส่งเสริมการเกษตร พัฒนารายได้ และคุณภาพชีวิตของประชาชน

โครงการ/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				กลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการความเสี่ยง	มาตรการ/กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ระดับที่ยอมรับ			
-									

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การส่งเสริมการท่องเที่ยว อนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

โครงการ/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				กลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการความเสี่ยง	มาตรการ/กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ระดับที่ยอมรับ			
-									

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ ส่งเสริมการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรมประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่นและกีฬา

โครงการ/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				กลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการความเสี่ยง	มาตรการ/กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ระดับที่ยอมรับ			
๑. โครงการจัดการแข่งขันกีฬานักเรียน “ปาริชาติเกมส์” ต้านยาเสพติด	- การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนมีความล่าช้า เนื่องจากเอกสารและหลักฐานในการเบิกจ่ายไม่ครบตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด - การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนมีการติดต่อสื่อสารที่คาดเคลื่อนและขาดความเข้าใจที่ถูกต้อง	ด้านการดำเนินงาน	๓	๓	๙ ปานกลาง	๖	ยอมรับความเสี่ยง	- จัดประชุมหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน ชี้แจงรายละเอียดและระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น - จัดทำตัวอย่าง คู่มือการขอรับเงินอุดหนุน - ห.น.ฝ่ายและผ.อ.กองฯ เป็นผู้ควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด	กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
	- หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน ดำเนินการรายงานเงินอุดหนุนไม่อยู่ในระยะเวลาตามที่ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด	ด้านระเบียบ/กฎหมาย	๔	๓	๑๒ สูง	๙	ควบคุมความเสี่ยง	- ส่งหนังสือแจ้งการส่งรายงานเงินอุดหนุนไปยังหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน - หน.ฝ่ายและผอ.กองฯ เป็นผู้ควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด	

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนายกระดับการบริหารจัดการภาครัฐ

โครงการ/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				กลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการความเสี่ยง	มาตรการ/กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ระดับที่ยอมรับ			
๑. โครงการจัดซื้อจอประชาสัมพันธ์อิเล็กทรอนิกส์ (จอ LED) พร้อมติดตั้ง	- ประชาชนส่วนใหญ่ขาดโอกาสในการเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารและองค์ความรู้ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ - ขาดการบูรณาการร่วมกันระหว่างหน่วยงาน	ด้านกลยุทธ์	๓	๓	๙ ปานกลาง	๔	ยอมรับความเสี่ยง	- สร้างความเข้าใจในการทำงานและการปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุเป้าหมาย	กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
	- การดำเนินงานไม่สำเร็จตามแผนที่กำหนด - มีขั้นตอนการปฏิบัติงานมากเกินไป ไม่ลดขั้นตอนการปฏิบัติงาน - มีการเปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบบ่อยครั้ง	ด้านการดำเนินงาน	๔	๓	๑๒ สูง	๔	ควบคุมความเสี่ยง	- จัดทำแผนปฏิบัติงานรวมทั้งขั้นตอนการดำเนินงานและระบุผู้รับผิดชอบให้ชัดเจน	

โครงการ/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				กลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการความเสี่ยง	มาตรการ/กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ระดับที่ยอมรับ			
๒. กิจกรรมบุคลากรไม่เพียงพอกับภาระงานและไม่เต็มกรอบอัตรากำลัง	- งานไม่แล้วเสร็จภายในเวลาที่กำหนดตามนโยบายของผู้บริหาร	ด้านกลยุทธ์	๒	๓	๖ ปานกลาง	๔	ยอมรับความเสี่ยง	- มอบหมายงานให้แก่บุคลากรที่มีอยู่ช่วยกันปฏิบัติงานให้มากขึ้น	กองช่าง
	- ไม่มีบุคลากรในการดำเนินงาน	ด้านการดำเนินงาน	๓	๔	๑๒ สูง	๔	ควบคุมความเสี่ยง	- สรรหาบุคลากรเพิ่มเติมให้เต็มกรอบอัตรากำลัง	
๓. กิจกรรมจำนวนบุคลากรไม่เพียงพอกับภาระงานและไม่เต็มกรอบอัตรากำลังของหน่วยงาน	- บุคลากรไม่เพียงพอกับภาระงานและไม่เต็มกรอบอัตรากำลัง จึงทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า - การปฏิบัติงานขาดความคล่องตัว	ด้านการดำเนินงาน	๔	๓	๑๒ สูง	๔	ควบคุมความเสี่ยง	- มีคำสั่งให้เจ้าหน้าที่จากส่วนราชการอื่นมาช่วยราชการที่กองสาธารณสุข - มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานในแต่ละตำแหน่งอย่างชัดเจน - รายงานจำนวนอัตราตำแหน่งว่างทุกประเภทไปยังกองการเจ้าหน้าที่เพื่อรวบรวมข้อมูลเสนอผู้บริหารให้ดำเนินการสรรหาบุคลากรมาปฏิบัติงาน	กองสาธารณสุข

โครงการ/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				กลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการความเสี่ยง	มาตรการ/กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ระดับที่ยอมรับ			
๔. กิจกรรมบุคลากรไม่เพียงพอกับภาระงานและไม่เต็มกรอบอัตรากำลังของหน่วยงาน	- บุคลากรไม่เพียงพอกับภาระงานและไม่เต็มกรอบอัตรากำลัง จึงทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า - การปฏิบัติงานขาดความคล่องตัว	ด้านการดำเนินงาน	๔	๓	๑๒ สูง	๔	ควบคุมความเสี่ยง	- กำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาในการดำเนินการ เพื่อไม่ให้ขัดต่อกฎหมายไปพลางก่อน - บริหารบุคลากรเท่าที่มีไม่ให้ขัดต่อกฎหมาย	กองการเจ้าหน้าที่
๕. โครงการฝึกอบรมสัมมนาและศึกษาดูงานให้แก่สมาชิกสภาฝ่ายบริหาร ข้าราชการและพนักงานจ้างองค์การบริหารส่วนจังหวัด	- งบประมาณไม่เพียงพอในการดำเนินโครงการ - สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019	ด้านกลยุทธ์	๓	๓	๙ ปานกลาง	๔	ยอมรับความเสี่ยง	- ใช้จ่ายงบประมาณให้สอดคล้องกับสภาวะเศรษฐกิจในช่วงที่ดำเนินโครงการ	สำนักงานเลขานุการ อบจ.
	- ปัญหามลพิษทางอากาศ	ด้านการดำเนินงาน	๓	๓	๙ ปานกลาง	๔	ยอมรับความเสี่ยง	- ใช้จ่ายงบประมาณที่มีอยู่อย่างจำกัดให้เพียงพอ เช่น จัดอบรมสัมมนาครึ่งวัน-๑ วัน, ศึกษาดูงานภายในจังหวัดบึงกาฬหรือจังหวัดใกล้เคียงและใช้ระยะเวลา ๑-๒ วัน เป็นต้น	

โครงการ/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				กลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการความเสี่ยง	มาตรการ/กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ระดับที่ยอมรับ			
๖. โครงการอบรมส่งเสริมความรู้ด้านการเงินการคลังและแนวทางการเบิก - จ่าย ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ	- หน่วยงานผู้เบิกมีการปรับเปลี่ยนผู้จัดทำเอกสารการเบิกจ่ายหลายคนและไม่มีการตรวจสอบความถูกต้องของเอกสาร	ด้านการดำเนินงาน	๓	๓	๙ ปานกลาง	๔	ยอมรับความเสี่ยง	- จัดทำคู่มือการเบิก - จ่ายเงินงบประมาณประเภทต่าง ๆ พร้อมจัดทำแนวทางการปฏิบัติงานเกี่ยวกับเอกสารประกอบฎีกาเบิก – จ่าย	กองคลัง
	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบที่เกี่ยวข้องและแนวทางในการปฏิบัติอย่างชัดเจน - ระเบียบกฎหมายที่มีการเปลี่ยนแปลง	ด้านระเบียบ/กฎหมาย	๓	๓	๙ ปานกลาง	๔	ยอมรับความเสี่ยง	- จัดประชุม/อบรมให้ความรู้เกี่ยวกับแนวทางการดำเนินงานเกี่ยวกับกฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นแนวทางปฏิบัติกับเจ้าหน้าที่และผู้ที่เกี่ยวข้อง	

โครงการ/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				กลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการความเสี่ยง	มาตรการ/กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ระดับที่ยอมรับ			
๗. กิจกรรมการบริหารเกี่ยวกับการพัสดุให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และกฎกระทรวงที่เกี่ยวข้อง	- บุคลากรที่รับผิดชอบในด้านพัสดุยังไม่มีความชำนาญ เนื่องจากต้องศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง พร้อมกับการศึกษาขั้นตอนในการปฏิบัติบนระบบปฏิบัติการ e-GP และระบบ e-LAAS ไปด้วย - แนวทางปฏิบัติในการจัดซื้อจัดจ้างมีการปรับเปลี่ยนแนวทางอยู่ตลอด ทำให้บุคลากรไม่สามารถปฏิบัติได้เป็นปัจจุบัน	ด้านการดำเนินงาน	๓	๓	๙ ปานกลาง	๔	ยอมรับความเสี่ยง	- จัดส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบงานด้านพัสดุเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาให้เข้าใจระบบและวิธีการปฏิบัติ เพื่อที่จะปฏิบัติได้ถูกต้อง เป็นประโยชน์ต่อทางราชการ - บุคลากรด้านพัสดุควรศึกษาระบบ e-GP และระบบ e-LAAS อยู่เสมอ เพื่อดำเนินการตามขั้นตอนของระบบให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการและคำวินิจฉัย - หัวหน้าฝ่าย และผู้อำนวยการกอง ควรควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด	กองพัสดุและทรัพย์สิน

โครงการ/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				กลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการความเสี่ยง	มาตรการ/กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ระดับที่ยอมรับ			
๘. กิจกรรมงานควบคุมครุภัณฑ์ของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด	- มีการเคลื่อนย้ายครุภัณฑ์บ่อย - ครุภัณฑ์มีจำนวนมากกระจายอยู่ตามสถานที่ต่าง ๆ - ไม่มีห้องเก็บครุภัณฑ์ของสำนักปลัดฯ - หน่วยงานรัฐ รัฐวิสาหกิจ เอกชน และประชาชน ขอยืมครุภัณฑ์จาก อบจ.บึงกาฬ โดยผ่านเจ้าหน้าที่สำนักปลัด แจ้งส่งคืนครุภัณฑ์ให้ อบจ.บึงกาฬ ทราบ ภายในระยะเวลาที่กำหนด - หน่วยงานรัฐ รัฐวิสาหกิจ เอกชน และประชาชน ไม่ปฏิบัติตามระเบียบ	ด้านการดำเนินงาน	๓	๓	๙ ปานกลาง	๔	ยอมรับความเสี่ยง	- แจ้งปัญหาสถานที่เก็บครุภัณฑ์ของสำนักปลัดฯ ให้นายก อบจ.บึงกาฬ ทราบ เพื่อสั่งการต่อไป - สร้างหลักฐานการยืมครุภัณฑ์ของอบจ.บึงกาฬ ให้หน่วยงานรัฐ รัฐวิสาหกิจ เอกชน และประชาชน ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างฯ	สำนักปลัด อบจ.
	- หน่วยงานรัฐ รัฐวิสาหกิจ เอกชน และประชาชน ไม่ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างฯ	ด้านระเบียบ/กฎหมาย	๓	๓	๙ ปานกลาง	๔	ยอมรับความเสี่ยง	- จัดอบรมสร้างการรับรู้และเข้าใจให้กับหน่วยงานรัฐ รัฐวิสาหกิจ เอกชน และประชาชน เกี่ยวกับการยืมครุภัณฑ์	

โครงการ/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				กลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการความเสี่ยง	มาตรการ/กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ระดับที่ยอมรับ			
๙. กิจกรรมการตรวจสอบภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ	- บุคลากรขาดความรู้ความสามารถในการจัดการระบบงาน	ด้านการดำเนินงาน	๓	๓	๙ ปานกลาง	๖	ยอมรับความเสี่ยง	- การจัดทำคู่มือการตรวจสอบภายใน - ส่งบุคลากรเข้าร่วมอบรมเกี่ยวกับงานที่ตรวจสอบ - ปรับปรุงแผนตรวจสอบให้สอดคล้องและครอบคลุมทุกภารกิจงานขององค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ	หน่วยตรวจสอบภายใน

๕. แผนบริหารจัดการความเสี่ยง (แบบ ๒.๕)

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ : การพัฒนายกระดับการบริหารจัดการภาครัฐ
โครงการ/กิจกรรม : โครงการจัดการแข่งขันกีฬานักเรียน “ปาริชาติเกมส์” ต้านยาเสพติด
หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ

ความเสี่ยง			การบริหารความเสี่ยง				
ประเภทความเสี่ยง (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ค่าคะแนนและระดับประเมิน (๓)	มาตรการ/กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง (๕)	ระยะเวลา (๖)	งบประมาณ (๗)	ตัวชี้วัด	ผู้รับผิดชอบ
ด้านกฎหมาย/ระเบียบ	- หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน ดำเนินการรายงานเงินอุดหนุนไม่อยู่ในระยะเวลาตามที่ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด	๑๒ (สูง)	- ส่งหนังสือแจ้งการส่งรายงานเงินอุดหนุนไปยังหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน - หัวหน้าฝ่าย และผู้อำนวยการกองฯ เป็นผู้ควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด	๑ ต.ค. ๖๕ – ๓๐ ก.ย. ๖๖	-	- หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนดำเนินการจัดทำรายงานการขอใช้เงินอุดหนุนตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด - หัวหน้าฝ่าย และผู้อำนวยการกองฯ เป็นผู้ควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด	นางวาสนา ปัจจุฐาเน

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ : การพัฒนายกระดับการบริหารจัดการภาครัฐ
โครงการ/กิจกรรม : โครงการจัดซื้อจอประชาสัมพันธ์อิเล็กทรอนิกส์ (จอ LED) พร้อมติดตั้ง
หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ องค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ

ความเสี่ยง			การบริหารความเสี่ยง				
ประเภทความเสี่ยง (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ค่าคะแนนและระดับประเมิน (๓)	มาตรการ/กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง (๕)	ระยะเวลา (๖)	งบประมาณ (๗)	ตัวชี้วัด	ผู้รับผิดชอบ
ด้านการดำเนินงาน	๑. การดำเนินงานไม่สำเร็จตามแผนที่กำหนด ๒. มีขั้นตอนการปฏิบัติงานมากเกินไป ไม่ลดขั้นตอนการปฏิบัติงาน ๓. มีการเปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบบ่อยครั้ง ๔. รายละเอียดประกอบคำชี้แจงงบประมาณตามใบโอนงบประมาณรายจ่ายประจำปี ไม่สอดคล้องกับความเป็นจริง	๑๒ (สูง)	๑. จัดทำแผนปฏิบัติงานรวมทั้งขั้นตอนการดำเนินงาน ๒. ระบุผู้รับผิดชอบให้ชัดเจน ๓. แต่งตั้งคณะกรรมการร่างขอบเขตงานที่มีความรู้เฉพาะด้าน	๑ ต.ค. ๖๕ – ๓๐ ก.ย. ๖๖	๑๐,๐๐๐,๐๐๐	-การจัดซื้อจัดจ้างมีประสิทธิภาพและบรรลุวัตถุประสงค์แล้วเสร็จทันภายในเวลาที่กำหนด	นางสาวละอองดาว แซ่คู นางสาวพิมผกา แสนชัย

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ : การพัฒนายกระดับการบริหารจัดการภาครัฐ
โครงการ/กิจกรรม : บุคลากรไม่เพียงพอกับภาระงานและไม่เต็มกรอบอัตรากำลัง
หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กองช่าง องค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ

ความเสี่ยง			การบริหารความเสี่ยง				
ประเภทความเสี่ยง (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ค่าคะแนนและระดับประเมิน (๓)	มาตรการ/กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง (๕)	ระยะเวลา (๖)	งบประมาณ (๗)	ตัวชี้วัด	ผู้รับผิดชอบ
ด้านการดำเนินงาน	- ไม่มีบุคลากรในการดำเนินงาน	๑๒ (สูง)	- สรรหาบุคลากรเพิ่มเติมให้เต็มกรอบอัตรากำลัง	๑ ต.ค. ๖๕ – ๓๐ ก.ย. ๖๖	-	-มีบุคลากรครบตามกรอบอัตรากำลัง	นายอัครเดช แสนอามาตย์

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ : การพัฒนายกระดับการบริหารจัดการภาครัฐ
โครงการ/กิจกรรม : บุคลากรไม่เพียงพอกับภาระงานและไม่เต็มกรอบอัตรากำลัง
หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กองสาธารณสุข องค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ

ความเสี่ยง			การบริหารความเสี่ยง				
ประเภทความเสี่ยง (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ค่าคะแนนและระดับประเมิน (๓)	มาตรการ/กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง (๕)	ระยะเวลา (๖)	งบประมาณ (๗)	ตัวชี้วัด	ผู้รับผิดชอบ
ด้านการดำเนินงาน	- กองสาธารณสุขเป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นใหม่ จึงทำให้บุคลากรยังไม่ครบตามกรอบอัตรากำลัง	๑๒ (สูง)	- มีคำสั่งให้เจ้าหน้าที่จากส่วนราชการอื่นมาช่วยราชการที่กองสาธารณสุข - มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานในแต่ละตำแหน่งอย่างชัดเจน - รายงานจำนวนอัตราตำแหน่งว่างทุกประเภทไปยังกองการเจ้าหน้าที่ เพื่อรวบรวมข้อมูลเสนอผู้บริหารให้ดำเนินการสรรหาบุคลากรมาปฏิบัติงานให้ครบตามกรอบอัตรากำลัง	๑ ต.ค. ๖๕ – ๓๐ ก.ย. ๖๖	-	-บุคลากรในกองสาธารณสุขเพิ่มขึ้นตามกรอบอัตรากำลัง	นางวิภาวี พลจันทึก

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ : การพัฒนายกระดับการบริหารจัดการภาครัฐ
โครงการ/กิจกรรม : บุคลากรไม่เพียงพอกับภาระงานและไม่เต็มกรอบอัตรากำลังของหน่วยงาน
หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กองการเจ้าหน้าที่ องค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ

ความเสี่ยง			การบริหารความเสี่ยง				
ประเภทความเสี่ยง (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ค่าคะแนนและระดับประเมิน (๓)	มาตรการ/กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง (๕)	ระยะเวลา (๖)	งบประมาณ (๗)	ตัวชี้วัด	ผู้รับผิดชอบ
ด้านการดำเนินงาน	- ด้านการปฏิบัติงาน (การแต่งตั้งคณะกรรมการ/อนุกรรมการ โดยเฉพาะตำแหน่งนิติกร ในการปฏิบัติหน้าที่ ทำงานหลายหน้าที่ในคณะกรรมการในมูลเหตุกรณีเดียวกันอาจเป็นเหตุให้เกิดการร้องเรียน เนื่องจากขัดกับหลักความเป็นกลางในการปฏิบัติหน้าที่) - ด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (ทำให้ภาพลักษณ์ขององค์กรขาดความเชื่อมั่น) - ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (ระบบสารสนเทศมีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง)	๑๒ (สูง)	- กำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาในการดำเนินการเพื่อไม่ให้ขัดต่อกฎหมายไปพลางก่อน - บริหารบุคลากรเท่าที่มีไม่ให้ขัดต่อกฎหมาย	- ตามกรอบอัตรากำลัง ๓ ปี (๒๕๖๔ - ๒๕๖๖) - รับโอนหรือขอใช้บัญชี	-	-บุคลากรในกองการเจ้าหน้าที่เพิ่มขึ้นตามกรอบอัตรากำลัง	จ่าเอกรุ่งโรจน์ โพธิมาตย์