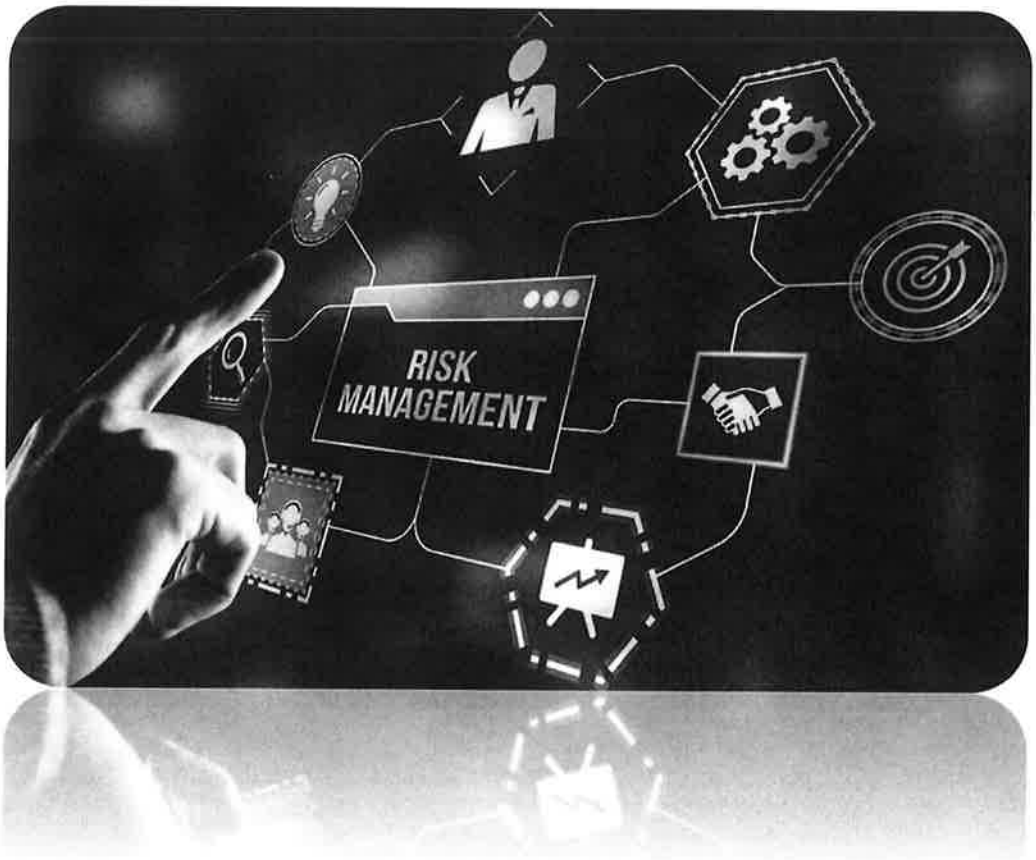
แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
(RISK MANAGEMENT)

องค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ฝ่ายวิเคราะห์นโยบายและแผน
กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
(RISK MANAGEMENT)

องค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘



ฝ่ายวิเคราะห์นโยบายและแผน
กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

คำนำ

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นหน้าที่ของทุกคนในองค์กร ตั้งแต่ผู้บริหารท้องถิ่นจนถึงเจ้าหน้าที่ทุกระดับ เพราะการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพต้องเริ่มตั้งแต่การกำหนดกลยุทธ์ด้วยการมองภาพรวมทั้งหมดขององค์กร โดยคำนึงถึงเหตุการณ์หรือปัจจัยเสี่ยงที่สามารถส่งผลกระทบต่อมูลค่ารวมขององค์กร แล้วกำหนดแผนการจัดการความเสี่ยงเพื่อให้ความเสี่ยงขององค์กรอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับและจัดการได้ เพื่อการสร้างหลักประกันที่องค์กรจะสามารถบรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้

คณะกรรมการและคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงได้ร่วมกันจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงาน มีความเข้าใจถึงกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถดำเนินการตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ ซึ่งเป็นการลดมูลเหตุและโอกาสที่จะเกิดความเสียหายให้ระดับความเสี่ยงและขนาดความเสียหายที่จะเกิดขึ้นอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับ ประเมิน ควบคุม และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงนี้ จะบรรลุวัตถุประสงค์ตามความคาดหวังได้ก็ต่อเมื่อได้มีการนำแผนไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมของผู้บริหารท้องถิ่นและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกระดับที่จะให้ความร่วมมือในการนำไปดำเนินการต่อ และหวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้จะเป็นประโยชน์แก่การปฏิบัติงานของบุคลากรที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนางานขององค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬต่อไป

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ

สารบัญ

หน้า

บทที่ ๑ บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล ๑
๒. วัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง ๒
๓. เป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง ๒
๔. ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง ๒
๕. ขั้นตอนการปฏิบัติงานการบริหารจัดการความเสี่ยง 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 แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง

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

บทที่ ๔ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงเพื่อบรรลุเป้าหมายการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนจังหวัด ๑๘

๑. การวิเคราะห์องค์กร ๑๙
๒. การกำหนดนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง ๑๙
๓. การระบุความเสี่ยง ๑๙
๔. การประเมินความเสี่ยง ๒๑
๕. การตอบสนองความเสี่ยง ๒๕
๖. การติดตามและทบทวน ๒๖
๗. การสื่อสารและการรายงาน ๒๖

สารบัญ (ต่อ)

หน้า

บทที่ ๕ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. การคัดเลือกโครงการ/กิจกรรม ๒๗

๒. การกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์ (แบบ บส.๑) ๒๙

๓. การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง (แบบ บส.๒) ๓๔

๔. รายงานการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง (แบบ บส.๓) ๔๑

บทที่ ๑
บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแล การบริหารจัดการที่ดีเป็นเครื่องมือที่นักบริหารนำมาช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่าง ๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตาม การควบคุม และประเมินผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรอย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพมากขึ้น ช่วยลดการสูญเสียและโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กรภายใต้สภาวะการดำเนินงานของทุกองค์กรล้วนแต่มีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายขององค์กร จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงเหล่านั้นอย่างเป็นระบบ โดยระบุความเสี่ยงว่าปัจจัยใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายขององค์กร วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยง และต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

นอกจากนี้ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงานและการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนดและหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐต้องจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติในรอบระยะเวลาบัญชีของหน่วยงานของรัฐ ในรอบปีงบประมาณถัดจากที่กระทรวงการคลังประกาศเป็นต้นไป (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓) และข้อ ๔ ของหลักเกณฑ์ของกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ระบุว่ากรณีหน่วยงานของรัฐ มีเจตนาหรือปล่อยปละละเลย ในการปฏิบัติตามมาตรฐานหรือหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดโดยไม่มีเหตุอันควร ให้กระทรวงการคลังพิจารณาความเหมาะสมในการเสนอความเห็นเกี่ยวกับพฤติการณ์ของหน่วยงานของรัฐดังกล่าวให้ผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการตามอำนาจและหน้าที่ต่อไป ประกอบกับมีหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๑๒ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖ เรื่อง ซักซ้อมแนวทางในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม เพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นใช้เป็นแนวทางปฏิบัติในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงและเสนอให้ผู้บริหารท้องถิ่นพิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

ดังนั้น คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ จึงได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ สำหรับใช้เป็นแนวทางในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินการต่าง ๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายให้ระดับความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับ ประเมิน ควบคุม และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

๒. วัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑) เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงานเข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒) เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอนและกระบวนการในการวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๓) เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง

๔) เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยง

๕) เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารจัดการความเสี่ยงกับกลยุทธ์

๖) เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์กร

๓. เป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑) ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติงานประจำปี ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้

๒) ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงานสามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓) สามารถนำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ

๔) พัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง

๕) เกิดความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารจัดการความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้งองค์กร

๖) การบริหารจัดการความเสี่ยงให้ได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมองค์กร

๔. ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้น องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรค และอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย และประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง มีดังนี้

๑) เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารจัดการความเสี่ยงจะช่วยให้คณะกรรมการและคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง และผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญแ ละสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๒) สร้างฐานข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารจัดการความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่าง ๆ รวมถึงการบริหารความเสี่ยงซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร รวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๓) ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่าง ๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด ทำให้บุคลากรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบในเชิงลบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงธรรมาภิบาลเป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงาน และเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารท้องถิ่นในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่าง ๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุม และวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดและสามารถปกป้องผลประโยชน์รวมทั้งเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร

๔) ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารจัดการความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารท้องถิ่นมีความเข้าใจในกลยุทธ์/วัตถุประสงค์ขององค์กรและระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๕) ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมและการเลือกใช้มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่าง ๆ และกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกันหรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน

๕. ขั้นตอนการปฏิบัติงานการบริหารจัดการความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๑ แต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง

ในการบรรลุเป้าหมายตามกฎหมายจัดตั้งส่วนราชการ(ภารกิจ) และเป้าหมายตามแผนดำเนินงานประจำปีของส่วนราชการ โดยมีผู้บริหารระดับสูงและผู้แทนจากทุกหน่วยงานในสังกัดร่วมเป็นคณะกรรมการและคณะทำงาน โดยผู้บริหารระดับสูงต้องมีบทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๒ วิเคราะห์และระบุปัจจัยเสี่ยง

มีการวิเคราะห์และระบุปัจจัยเสี่ยงที่ส่งผลกระทบหรืออาจสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมาย ตามกฎหมายจัดตั้งส่วนราชการและเป้าหมายตามแผนดำเนินงานประจำปีของส่วนราชการ

ขั้นตอนที่ ๓ จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

โดยได้รับความเห็นชอบและอนุมัติจากผู้บริหารระดับสูงขององค์กร สื่อสารทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งกำหนดแนวทางในการติดตามและประเมินผล และแจ้งเวียนให้กับทุกหน่วยงานในสังกัดทราบและถือปฏิบัติ ทั้งนี้ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงกำหนดกิจกรรม มาตรการที่จะแก้ไข/ลดหรือป้องกันความเสี่ยงให้ครอบคลุมทุกด้าน ได้แก่ ด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงาน ด้านการเงิน ด้านการปฏิบัติตามระเบียบ/กฎหมาย ด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

ขั้นตอนที่ ๔ ดำเนินการตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ดำเนินการตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ และให้มีการกำกับติดตามประเมินผลการดำเนินนงานตามแผนอย่างครบถ้วนทุกกิจกรรม รวมทั้งพิจารณาหาแนวทางแก้ไขที่อาจจะเกิดขึ้นในระหว่างดำเนินการและนำเสนอผู้บริหารระดับสูงของส่วนราชการปีละ ๑ ครั้ง (ภายในเดือนกันยายน)

ขั้นตอนที่ ๕ จัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินงาน

จัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยระบุผลการประเมินความเสี่ยงและที่ได้ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยจำแนกระหว่างปัจจัยเสี่ยงที่สามารถควบคุมบริหารจัดการและปัจจัยเสี่ยงที่ยังไม่สามารถควบคุมหรือบริหารจัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ทั้งนี้ จะต้องมีการกำหนดข้อเสนอแนะการปรับปรุงแผนเพื่อใช้ในการดำเนินงานในปีต่อไปและนำเสนอต่อผู้บริหาร

๖.นิยามความเสี่ยง

๑. ความเสี่ยง (Risk)

ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจจะเกิดขึ้น ภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านยุทธศาสตร์การปฏิบัติงาน การเงินและการบริหาร ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้โดยวัดจากผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับและโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์ ลักษณะของความเสี่ยงสามารถแบ่งออกได้เป็น ๓ ส่วน ดังนี้

๑.๑ ปัจจัยเสี่ยง คือ สาเหตุที่จะทำให้เกิดความเสี่ยง

๑.๒ เหตุการณ์เสี่ยง คือ เหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานหรือนโยบาย

๑.๓ ผลกระทบของความเสี่ยง คือ ความรุนแรงของความเสียหายที่น่าจะเกิดขึ้นจากเหตุการณ์เสี่ยง

๒. การบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management)

การบริหารจัดการความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงหรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ดังนั้น องค์กรต้องมีวิธีการตอบสนองความเสี่ยงขององค์กรที่เหมาะสม เพื่อที่จะสามารถลดความสูญเสียที่จะเกิดขึ้นแก่องค์กร รวมไปถึงการสร้างโอกาสและหรือมูลค่าเพิ่มให้กับองค์กรได้ในอนาคต โดยการตัดสินใจเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยง วิธีการจัดการความเสี่ยงวิธีใดวิธีหนึ่งหรือหลายวิธี โดยคำนึงถึงต้นทุนกับประโยชน์ที่ได้รับ เพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง การตอบสนองความเสี่ยง ประกอบด้วย

๒.๑ ปฏิเสธความเสี่ยง โดยไม่ดำเนินงานในกิจกรรมที่มีความเสี่ยง ได้แก่ กิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงและหน่วยงานไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงนั้นได้ หน่วยงานอาจพิจารณาไม่ดำเนินงานในกิจกรรมนั้น ๆ

๒.๒ การลดโอกาสของความเสี่ยง เช่น ลดโอกาสของความเสี่ยงการทุจริตด้านการเงิน โดยการวางระบบการควบคุมภายใน ได้แก่ การแบ่งแยกหน้าที่ การตรวจสอบ การสอบทาน และการกระทบยอด เป็นต้น

๒.๓ การลดผลกระทบของความเสี่ยง เช่น การทำประกัน หรือการใช้เครื่องมือป้องกันความเสี่ยงทางการเงิน (Hedging Instruments) เป็นต้น

๒.๔ การโอนความเสี่ยง หน่วยงานอาจเลือกใช้วิธีการถ่ายโอนความเสี่ยงของกิจกรรมที่หน่วยงานเห็นว่าควรดำเนินการเพื่อประโยชน์ของประชาชน แต่หน่วยงานมีข้อจำกัดที่ไม่สามารถดำเนินการเองได้หรือไม่สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ ได้แก่ การให้ภาคเอกชนดำเนินการโดยมีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนไปด้วย (Public Private Partnership : PPP) เป็นต้น

๒.๕ ยอมรับความเสี่ยง โดยไม่ดำเนินการจัดการความเสี่ยง เนื่องจากความเสี่ยงอยู่ในระดับที่หน่วยงานยอมรับได้ หรือต้นทุนในการบริหารจัดการความเสี่ยงมีมากกว่าประโยชน์ที่ได้รับ

๒.๖ ใช้มาตรการการเฝ้าระวัง หน่วยงานต้องกำหนดข้อมูลที่ต้องมีการเก็บรวบรวม การวิเคราะห์ การแจ้งเตือนและการดำเนินการเมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้น เช่น ความเสี่ยงของปริมาณน้ำในเขื่อนมีจำนวนมากเนื่องจากปริมาณน้ำฝน

๒.๗ การทำแผนฉุกเฉิน เป็นการระบุขั้นตอนเมื่อเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้น โดยต้องระบุบุคคลและวิธีการดำเนินการที่ชัดเจน เช่น ความเสี่ยงกรณีที่เจ้าหน้าที่ไม่สามารถเข้าที่ทำงานได้

๒.๘ การส่งเสริมหรือผลักดัน เหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้น เมื่อเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นส่งผลกระทบเชิงบวกกับองค์กร รวมถึงกำหนดแผนการดำเนินงานเมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้น

๓) กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

กิจกรรมการควบคุม หมายถึง นโยบายมาตรการและวิธีการต่าง ๆ ที่ฝ่ายบริหารนำมาใช้เพื่อทำให้เกิดความเชื่อมั่นได้ว่าคำสั่งหรือวิธีการปฏิบัติต่าง ๆ ที่กำหนดขึ้นไว้ มีการปฏิบัติตามและมีการดำเนินการตามมาตรการต่าง ๆ ที่จำเป็นในการที่จะจัดการกับความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรได้ กิจกรรมการควบคุมต้องมีอยู่ในทุกส่วนงานขององค์กรและกำหนดผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน ได้แก่ การอนุมัติ การมอบอำนาจ การตรวจทาน การกระทบยอด การสอบทานผลการดำเนินงาน การป้องกัน การดูแลรักษาทรัพย์สิน และการแบ่งแยกอำนาจและหน้าที่ 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

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

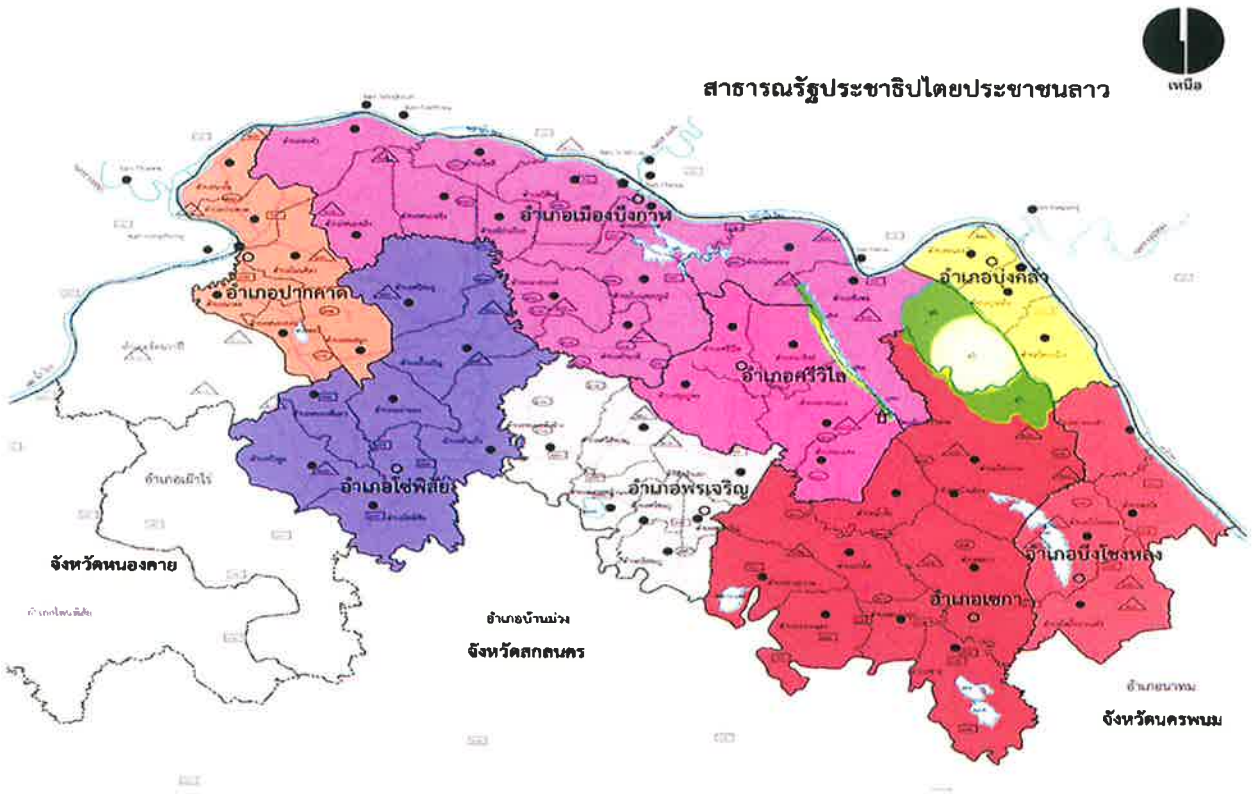
อาณาเขต จังหวัดบึงกาฬมีอาณาเขตติดต่อกับเขตการปกครองกับจังหวัดข้างเคียงและสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว ดังนี้

ทิศเหนือ ติดกับแขวงบอลิคำไซ สาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว มีแม่น้ำโขงเป็นเส้นกั้นพรมแดน
ทิศตะวันออก ติดกับอำเภอบ้านแพง จังหวัดนครพนม
ทิศใต้ ติดกับอำเภอคำตากล้า อำเภอบ้านม่วง และอำเภออากาศอำนวย จังหวัดสกลนคร
ทิศตะวันตก ติดกับอำเภอรัตนวาปี และอำเภอเฝ้าไร่ จังหวัดหนองคาย

จำนวนประชากรในเขตจังหวัดบึงกาฬ

ประชากรชาย จำนวน ๒๐๙,๙๓๖ คน
ประชากรหญิง จำนวน ๒๐๙,๖๙๕ คน
รวม ๔๑๙,๖๓๑ คน

ที่มา : สำนักทะเบียนกลางทะเบียนราษฎร กรมการปกครอง กระทรวงมหาดไทย
ข้อมูล ณ วันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๖



ลักษณะภูมิประเทศ ลักษณะภูมิประเทศของจังหวัดบึงกาฬ โดยทั่วไปเป็นที่ราบสูง แยกได้เป็น ๓ บริเวณ คือ

๑. พื้นที่เป็นคลื่นลอนลาดกระจายอยู่ทุกอำเภอเป็นหย่อม ๆ ซึ่งเป็นพื้นที่ทำนาส่วนใหญ่ ปลูกพืชไร่ พืชสวน และป่าธรรมชาติ

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

๓. สภาพพื้นที่เป็นภูเขาที่มีความสูงชันจากระดับน้ำทะเลตั้งแต่ ๒๐๐ เมตร เป็นบริเวณเทือกเขาต่าง ๆ ในเขตอำเภอเมืองบึงกาฬ อำเภอบุ่งคล้า อำเภอเซกา และอำเภอบึงโขงหลง

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

๓. รายงานการรับ – จ่ายเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รายรับ	ประมาณการ (บาท)	รับจริง (บาท)
รายได้จัดเก็บเอง		
หมวดภาษีอากร	๑๔,๕๓๐,๐๐๐.๐๐	๑๐,๑๑๙,๘๙๘.๕๕
หมวดค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	๓,๐๕๘,๐๐๐.๐๐	๓,๕๗๓,๐๕๒.๔๙
หมวดรายได้จากทรัพย์สิน	๑,๐๕๐,๐๐๐.๐๐	๒,๘๙๓,๑๓๓.๒๒
หมวดรายได้เบ็ดเตล็ด	๔๐๐,๐๐๐.๐๐	๒๗๙,๓๓๓.๐๐
หมวดรายได้จากทุน	๓๐,๐๐๐.๐๐	๕๖,๙๓๕.๐๐
รายได้ที่รัฐบาลจัดเก็บแล้วจัดสรรให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		
หมวดภาษีจัดสรร	๑,๘๗,๗๗๕,๓๐๐.๐๐	๑๙๓,๕๐๘,๐๑๐.๕๑
รายได้ที่รัฐอุดหนุนให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		
หมวดเงินอุดหนุน	๕๖,๑๕๖,๗๐๐.๐๐	๖๐,๔๑๗,๘๐๐.๐๐
รวมรายรับ	**๒๖๓,๐๐๐,๐๐๐.๐๐**	**๒๗๐,๘๔๘,๑๖๒.๗๗**
รายจ่าย	**ประมาณการ (บาท)**	**จ่ายจริง (บาท)**
งบกลาง	๓๘,๐๙๕,๖๐๐.๐๐	๑๐,๔๕๑,๙๖๒.๕๗
งบบุคลากร	๘๖,๒๙๙,๙๒๐.๐๐	๖๔,๓๖๐,๑๔๒.๙๓
งบดำเนินงาน	๖๒,๐๗๒,๑๘๐.๐๐	๔๑,๕๖๕,๘๙๖.๕๕
งบลงทุน	๗๒,๗๓๒,๓๐๐.๐๐	๕๓,๖๑๔,๙๗๓.๘๘
งบเงินอุดหนุน	๓,๘๐๐,๐๐๐.๐๐	๔,๕๗๖,๗๕๔.๑๑
งบรายจ่ายอื่น	-	-
รวมรายจ่าย	**๒๖๓,๐๐๐,๐๐๐.๐๐**	**๑๗๔,๕๖๙,๗๓๐.๐๔**
รายรับ - รายจ่าย ที่ไม่ต้องตราเป็นงบประมาณรายจ่าย	**รับจริง (บาท)**	**จ่ายจริง (บาท)**
เงินอุดหนุนที่ไม่ต้องตราเป็นงบประมาณรายจ่าย		
- เงินอุดหนุน	๓๒๖,๖๐๐.๐๐	๓๒๖,๕๒๗.๒๐
- เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ	๓๐,๔๕๕,๕๐๐.๐๐	๓๐,๔๕๕,๕๐๐.๐๐
รวมรายรับ - รายจ่าย ที่ไม่ต้องตราเป็นงบประมาณรายจ่าย	**๓๐,๗๘๒,๑๐๐.๐๐**	**๓๐,๗๘๒,๐๒๗.๒๐**

ที่มา : กองคลัง

ข้อมูล ณ วันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๗

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 สิ่งปฏิกูล และมลภาวะสิ่งแวดล้อมที่มีอย่างยั่งยืน

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 อันเป็นอำนาจหน้าที่ของราชการส่วนท้องถิ่นอื่นที่อยู่ในเขตองค์การบริหารส่วนจังหวัด และกิจการนั้นเป็นการสมควรให้ราชการส่วนท้องถิ่นอื่นร่วมกันดำเนินการหรือให้องค์การบริหารส่วนจังหวัดจัดทำ ทั้งนี้ ตามที่กำหนดในกฎกระทรวง

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 สวนสาธารณะ และสวนสัตว์ 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

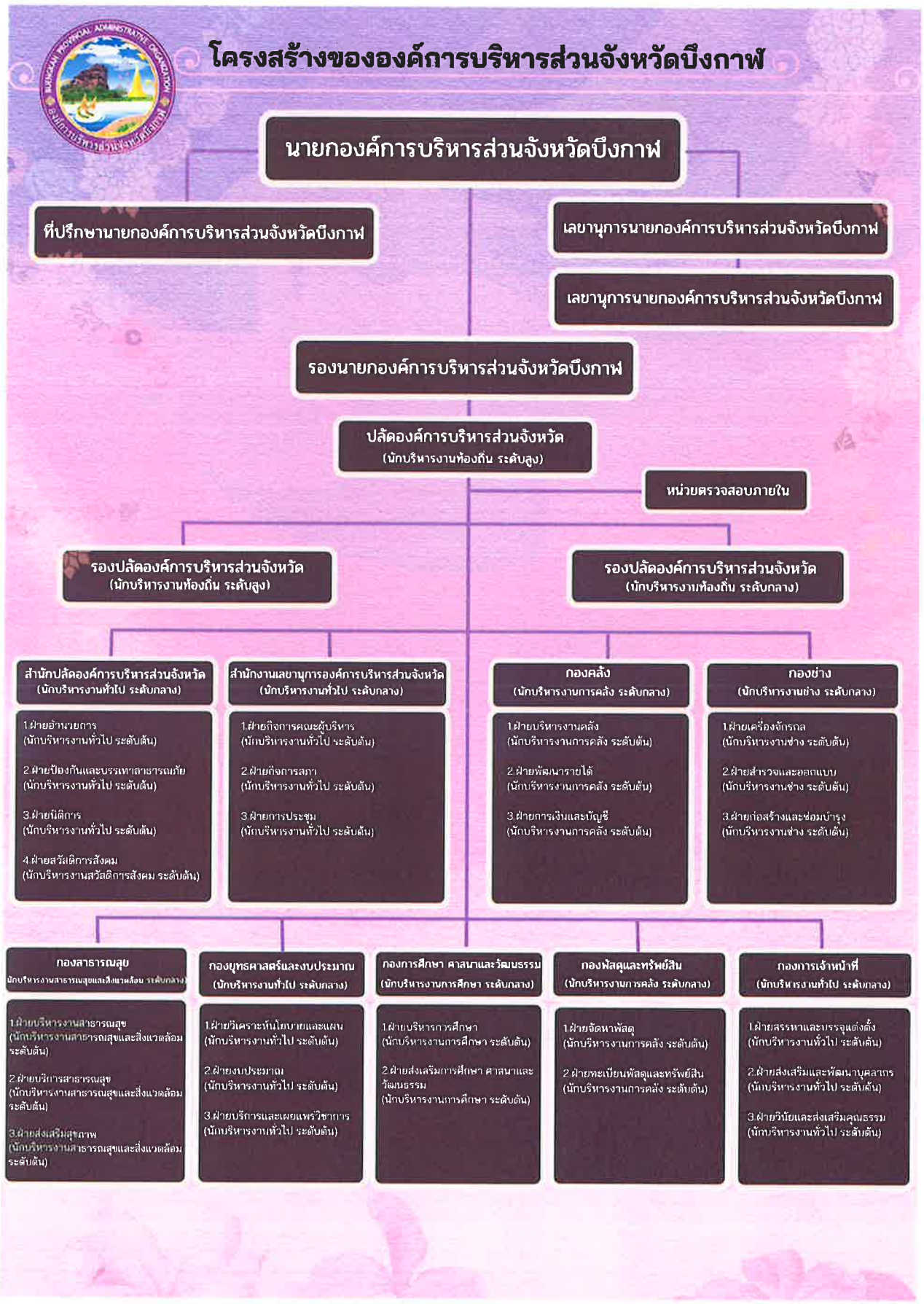
๒๖) การให้บริการแก่เอกชน ส่วนราชการ หน่วยงานของรัฐ รัฐวิสาหกิจหรือองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น

๒๗) การสังคมสงเคราะห์ และการพัฒนาคุณภาพชีวิตเด็ก สตรี คนชรา และผู้ด้อยโอกาส

๒๘) จัดทำกิจการอื่นใดตามที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัตินี้หรือกฎหมายอื่นกำหนดให้เป็นอำนาจและหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนจังหวัด

๒๙) กิจการอื่นใดที่เป็นผลประโยชน์ของประชาชนในท้องถิ่นตามที่คณะกรรมการประกาศกำหนด

๑๐. โครงสร้างขององค์กร



บทที่ ๓
แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง

แนวทางการดำเนินงานและกลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. แนวทางการดำเนินงานในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ แบ่งเป็น ๒ ระยะ ดังนี้

ระยะที่ ๑ การเริ่มต้นและการพัฒนา

๑) กำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒) ระบุปัจจัยเสี่ยงและประเมินโอกาส ผลกระทบ จากปัจจัยเสี่ยง

๓) วิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยงจากการดำเนินงาน

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

๕) สื่อสารทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารจัดการความเสี่ยงให้ผู้ปฏิบัติงานของหน่วยงานและสามารถนำไปปฏิบัติได้

๖) รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๗) รายงานสรุปการประเมินผลความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ระยะที่ ๒ การพัฒนาสู่ความยั่งยืน

๑) ทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา

๒) พัฒนากระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงแต่ละประเภท

๓) ผลักดันให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร

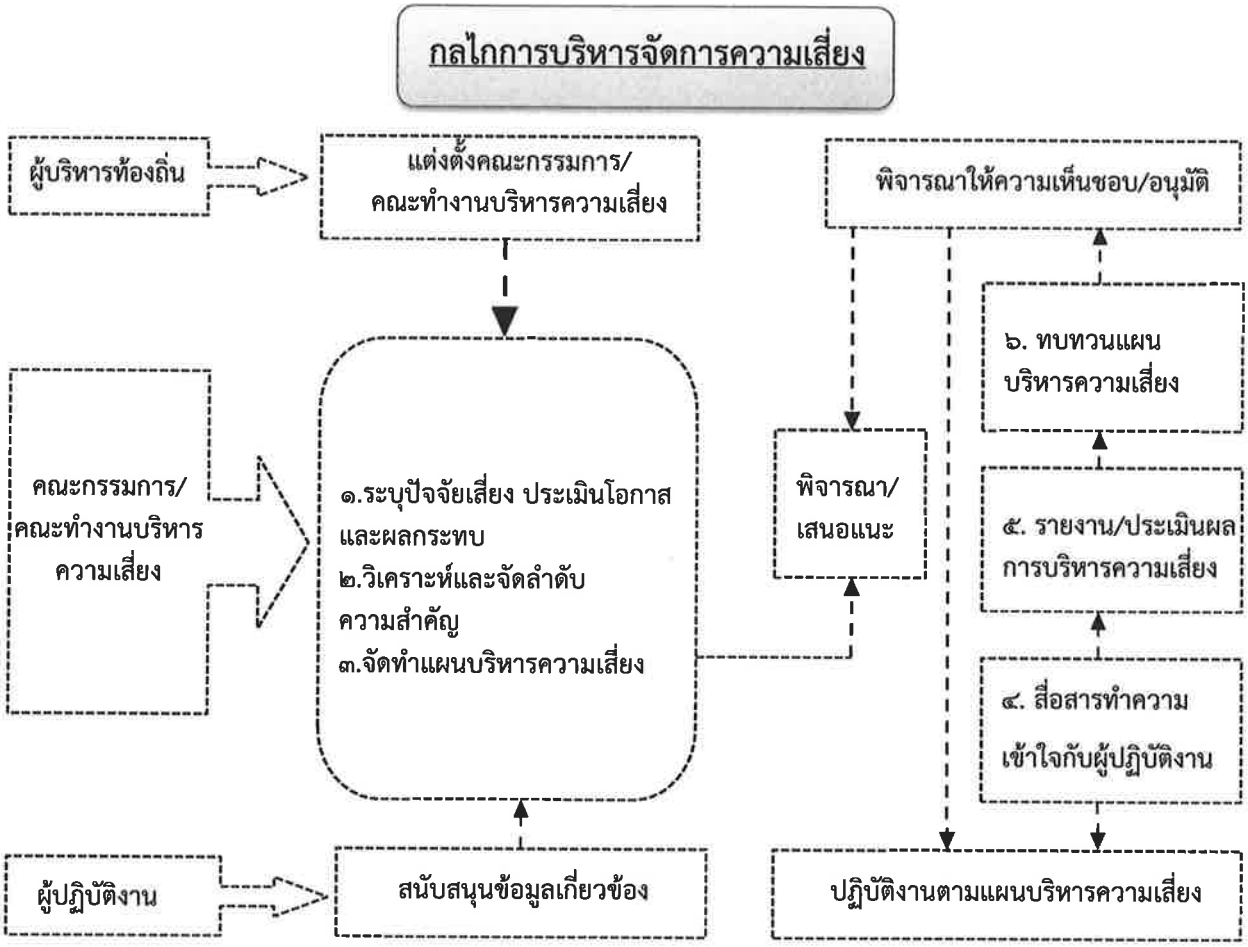
๔) พัฒนาขีดความสามารถบุคลากรในการดำเนินงานตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒. กลไกลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑) ผู้บริหารท้องถิ่น มีหน้าที่แต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง ส่งเสริมให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม รวมทั้ง พิจารณาให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติแผนเพื่อนำไปปฏิบัติ

๒) คณะกรรมการ/คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่ดำเนินการให้มีระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง รายงานและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้ง ทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง เพื่อปรับปรุงการดำเนินงานต่อไปในอนาคต

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 บทบาทหน้าที่ตามกิจกรรม/โครงการยุทธศาสตร์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงและเข้าร่วมในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและนำแผนไปปฏิบัติ

๒) ให้จัดระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบต่อองค์กรที่เกิดขึ้นของแต่ละเหตุการณ์ เพื่อจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงและนำมาจัดการโดยวิธีการหลีกเลี่ยงความเสี่ยง ลดความเสี่ยง ลดความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงตามแผนงาน/โครงการ

๓) ติดตาม ประเมินผล รายงานผลและทบทวนแผนการจัดการความความเสี่ยง ที่ไม่สามารถจัดการให้ลดลงหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงนั้นได้ให้กับคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อหาทางควบคุมความเสี่ยงนั้น

บทที่ ๔

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงเพื่อบรรลุเป้าหมายการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนจังหวัด

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายยุทธศาสตร์เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้ง การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงโดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬมีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่เป็นวงจรต่อเนื่อง ประกอบด้วย

๑. การวิเคราะห์องค์กร

๖. การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓. การระบุความเสี่ยง

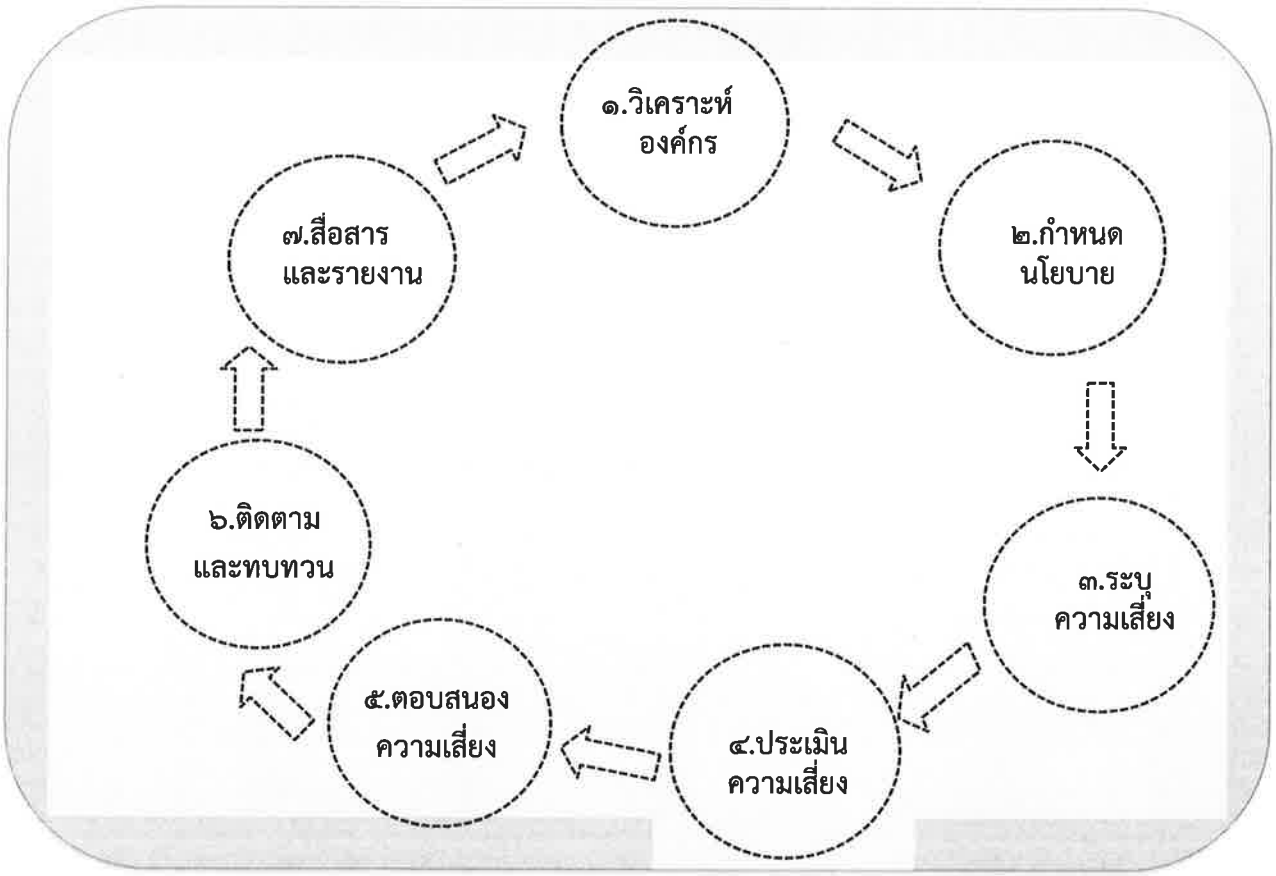
๔. การประเมินความเสี่ยง

๕. การตอบสนองความเสี่ยง

๖. การติดตามและทบทวน

๗. การสื่อสารและการรายงาน

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ



๑. การวิเคราะห์องค์กร

ในการวิเคราะห์องค์กรหน่วยงานต้องเข้าใจเกี่ยวกับพันธกิจตามกฎหมาย อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของหน่วยงาน รวมถึงยุทธศาสตร์ชาติ ยุทธศาสตร์ระดับกระทรวง รวมถึงนโยบายของรัฐบาลที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงาน โดยการวิเคราะห์องค์กรต้องวิเคราะห์ทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกและหน่วยงานอาจเลือกใช้เครื่องมือในการวิเคราะห์ เช่น

๑. SWOT Analysis เป็นการวิเคราะห์จุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส และอุปสรรค

๒. PESTLE Analysis เป็นการวิเคราะห์ด้านการเมือง (Political ด้านเศรษฐกิจ (Economic) ด้านสังคม (Social) ด้านเทคโนโลยี (Technological) ด้านกฎหมาย (Legal) และด้านสภาพแวดล้อม (Environmental)

๒. การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

ผู้บริหารเป็นผู้กำหนดนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง และผู้กำกับดูแลเป็นผู้ให้ความเห็นชอบนโยบายดังกล่าว โดยนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงอาจระบุถึงวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง บทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบของการบริหารจัดการความเสี่ยง และความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับองค์กรความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับองค์กร (Risk Appetite) หมายถึง ระดับความเสี่ยงในภาพรวมขององค์กรที่หน่วยงานยอมรับเพื่อดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร การระบุความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ระดับองค์กรเป็นการแสดงเจตนารมณ์ของผู้บริหารและผู้กำกับดูแลในการดำเนินงานขององค์กร การกำหนดความเสี่ยงที่ยอมรับได้ควรคำนึงถึงศักยภาพขององค์กรในเรื่องการจัดการความเสี่ยง โดยศักยภาพในการจัดการความเสี่ยงขององค์กร (Risk Capacity) ขึ้นอยู่กับงบประมาณ บุคลากร และความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย ทั้งนี้ หน่วยงานอาจระบุระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้เป็น ๕ ระดับ เช่น ปฏิเสธความเสี่ยง ยอมรับความเสี่ยงได้น้อย ยอมรับความเสี่ยงได้ปานกลาง เต็มใจยอมรับความเสี่ยง และยอมรับความเสี่ยงได้มากที่สุด เป็นต้น

หน่วยงานอาจแสดงนโยบายความเสี่ยงที่ยอมรับได้ในแต่ละประเภทความเสี่ยง เพื่อให้ผู้บริหารระดับรองลงมาสามารถนำไปใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยงในระดับสำนัก/กอง การระบุระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้สำหรับประเภทความเสี่ยงย่อย

๓. การระบุความเสี่ยง

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

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

๒) ปัจจัยความเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด จะเกิดขึ้นได้อย่างไรและทำไม ทั้งนี้ สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริงเพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง โดยปัจจัยเสี่ยงพิจารณาได้จาก

๒.๑ ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมการเกิดได้โดยองค์กร เช่น เศรษฐกิจ สังคม การเมือง กฎหมาย เทคโนโลยี และภัยธรรมชาติสิ่งแวดล้อม เป็นต้น

๒.๒ ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น กฎระเบียบข้อบังคับภายในองค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารและการจัดการ ความรู้ ประสบการณ์ของเจ้าหน้าที่ กระบวนการทำงาน ข้อมูลระบบสารสนเทศในองค์กร และเครื่องมืออุปกรณ์ เป็นต้น

๓) ประเภทความเสี่ยง แบ่งได้ ๖ ประเภท ได้แก่

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

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

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

๓.๔ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C) เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบต่าง ๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัยหรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ รวมถึงการทำนิติกรรมสัญญา การร่างสัญญาที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน เป็นต้น

๓.๕ ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risk : T) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากเทคโนโลยีสารสนเทศ

๓.๖ ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational : R) เป็นความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความน่าเชื่อถือขององค์กร

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

๔. การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ประกอบด้วยการวิเคราะห์ การประเมินและการจัดระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงานหรือขององค์กร การประเมินความเสี่ยงประกอบด้วย ๒ ด้าน :

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

๒) ผลกระทบ (Impact: I) คือ ขนาดความรุนแรงที่สร้างความเสียหายทั้งที่เป็นตัวเงินไม่เป็นตัวเงินหรือชื่อเสียงขององค์กร และทำให้เกิดความล้มเหลวหรือโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจขององค์กร หากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

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

- กรณีความรุนแรงที่ไม่สามารถวัดเป็นตัวเงินได้

ระดับ	ผลกระทบ	มูลค่าความเสียหาย
๕	สูงมาก	มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นพนักงานสูญเสียชีวิต
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

๕) ผลกระทบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

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

๖) ผลกระทบด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร

ระดับ	ผลกระทบ	มูลค่าความเสียหาย
๕	สูงมาก	มีการเผยแพร่ข่าวในวงกว้างทั้งสื่อโซเชียล หนังสือพิมพ์ และโทรทัศน์
๔	สูง	มีการเผยแพร่ข่าวทั้งในสื่อโซเชียล และหนังสือพิมพ์
๓	ปานกลาง	มีการเผยแพร่ข่าวในสื่อโซเชียล
๒	น้อย	มีการเผยแพร่ข่าวในวงจำกัด
๑	น้อยมาก	แทบไม่มีการเผยแพร่ข่าวเลย

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 การแบ่งระดับความเสี่ยง สามารถแสดงเป็น Risk Profile แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ระดับ ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง	การยอมรับความเสี่ยง	การแสดงสีสัญลักษณ์	
ต่ำ (Low)	๑ - ๕ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง ไม่ต้องจัดการความเสี่ยง แต่มีมาตรการติดตามและเฝ้าระวังความเสี่ยง	สีเขียว	
ปานกลาง (Medium)	๖ - ๙ คะแนน	พอยอมรับความเสี่ยงได้ แต่มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง เพื่อไม่ให้ความเสี่ยงย้ายไปยังระดับที่ยอมรับไม่ได้	สีเหลือง	
เสี่ยงสูง (High)	๑๐ – ๑๕ คะแนน	ไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้ ต้องมีมาตรการลดความเสี่ยงหรือถ่ายโอนความเสี่ยง เพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	สีส้ม	
เสี่ยงสูงมาก (Extreme)	๑๖ – ๒๕ คะแนน	ไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที โดยมีมาตรการกำจัด หลีกเลี่ยง หรือปฏิเสธความเสี่ยงเหล่านั้น	สีแดง	

การจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)

การวัดระดับความเสี่ยง (Degree Of Risk)

โอกาส / ผลกระทบ	น้อยมาก (๑)	น้อย (๒)	ปานกลาง (๓)	สูง (๔)	สูงมาก (๕)
สูงมาก (๕)	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
สูง (๔)	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
ปานกลาง (๓)	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
น้อย (๒)	๒	๔	๖	๘	๑๐
น้อยมาก (๑)	๑	๒	๓	๔	๕

๕. การตอบสนองความเสี่ยง

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

๕.๑ ยอมรับความเสี่ยง (Take risk) โดยไม่ดำเนินการจัดการความเสี่ยง เนื่องจากความเสี่ยงอยู่ในระดับที่หน่วยงานยอมรับได้ หรือต้นทุนในการบริหารจัดการความเสี่ยงมีมากกว่าประโยชน์ที่ได้รับ แต่ต้องมีการติดตามเฝ้าระวังอย่างสม่ำเสมอ

๕.๒ ควบคุมความเสี่ยง (Treat risk) การลดโอกาสที่จะเกิดความเสียหายหรือลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เช่น ความเสี่ยงการทุจริตด้านการเงิน โดยการวางระบบการควบคุมภายใน ได้แก่ การแบ่งแยกหน้าที่ การตรวจสอบ การสอบทาน และการกระทบยอด การทำประกัน การจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน หรือการใช้เครื่องมือป้องกันความเสี่ยงทางการเงิน (Hedging Instruments) เป็นต้น

๕.๓ การลด/ถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer risk) การถ่ายโอนหรือกระจายความเสี่ยงของกิจกรรมที่หน่วยงานเห็นว่าควรดำเนินการ แต่หน่วยงานมีข้อจำกัดที่ไม่สามารถดำเนินการเองได้ หรือไม่สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ ได้แก่ การให้ภาคเอกชนดำเนินการโดยมีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนไปด้วย (Public Private Partnership : PPP) เช่น การทำประกันภัยกับบริษัทภายนอกหรือการจ้างบุคคลภายนอกดำเนินการแทน เป็นต้น

๕.๔ ปฏิเสธความเสี่ยง (Terminate risk) โดยไม่ดำเนินงานในกิจกรรมที่มีความเสี่ยง ได้แก่ กิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงและหน่วยงานไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงนั้นได้ หน่วยงานอาจพิจารณาไม่ดำเนินงานในกิจกรรมนั้น ๆ เช่น เสื่อมเสียภาพลักษณ์ ชื่อเสียงองค์กร การกระทำที่ผิดต่อกฎหมาย ระเบียบวินัย การลงทุนในโครงการขนาด ใหญ่เมื่อวิเคราะห์แล้วผลที่ได้ตามมาไม่เกิดความคุ้มค่า เป็นต้น

ทั้งนี้ วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงของแต่ละหน่วยงานอาจมีความแตกต่างกัน ขึ้นอยู่กับสภาพแวดล้อมของหน่วยงาน บางหน่วยงานอาจเลือกการควบคุมเพียงอย่างเดียวที่สามารถป้องกันความเสี่ยงได้หลายความเสี่ยง หรืออาจเลือกการควบคุมหลายอย่างเพื่อป้องกันความเสี่ยงเพียงเรื่องเดียว

กลยุทธจัดการความเสี่ยงตามทฤษฎีการบริหารความเสี่ยง (๔T's)

การยอมรับความเสี่ยง (Take risk)	→	ติดตาม/เฝ้าระวัง
การควบคุมความเสี่ยง (Treat risk)	→	การควบคุมภายใน
การลด/ถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer risk)	→	หาผู้ร่วมรับความเสี่ยง/รับผิดชอบร่วมกัน
การหลีกเลี่ยง/กำจัดความเสี่ยง (Terminate risk)	→	ระงับ/ยกเลิก/ไม่ดำเนินการต่อ

๖. การติดตามและทบทวน

การติดตามและทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ให้ความเชื่อมั่นว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ยังคงมีประสิทธิผล เนื่องจากความเสี่ยงเป็นสิ่งที่เกิดขึ้นและเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ดังนั้นการติดตามและทบทวนจึงเป็นกระบวนการที่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และอาจนำไปสู่การเปลี่ยนแปลงของแผนการปฏิบัติงานขององค์กร การเปลี่ยนแปลงระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ รวมถึงการพัฒนาระบบบริหารจัดการความเสี่ยง

ทั้งนี้ กระบวนการสอบทานอาจกำหนดข้อมูล ที่ต้องติดตามหรืออาจทำ Check List พร้อมทั้งกำหนดความถี่ในการติดตาม โดยสามารถติดตามได้ ๒ ลักษณะ คือ

๑) การติดตามผลเป็นรายครั้ง (Separate Monitoring) เป็นการติดตามรอบระยะเวลาที่ กำหนด เช่น ทุกไตรมาส ทุกหกเดือน หรือทุกสิ้นปี เป็นต้น

๒) การติดตามผลในช่วงปฏิบัติงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่าง ๆ ตามปกติของหน่วยงาน

๗. การสื่อสารและการรายงาน

หลังจากจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและมีการดำเนินงานตามแผนแล้ว จะต้องมีการสื่อสารและการรายงานสรุปผลการดำเนินงานประจำปีให้นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬทราบ เพื่อให้มั่นใจว่ามีการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ การวางมาตรการหรือกลไกควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการ สามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดให้หามาตรการ หรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรม

บทที่ ๕

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. การคัดเลือกโครงการ/กิจกรรมเพื่อนำมาบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. คณะกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณาคัดเลือกโครงการ/กิจกรรม เพื่อนำมาดำเนินการประเมินผลโอกาสและผลกระทบ โดยมีหลักเกณฑ์การคัดเลือกโครงการ/กิจกรรม (พิจารณาตามหลักเกณฑ์ข้อใดข้อหนึ่ง) ดังนี้

- เป็นโครงการหรือกิจกรรมที่บรรลุเป้าหมายภายใต้กรอบการประเมินผลการปฏิบัติราชการ
- เป็นโครงการที่ได้รับงบประมาณสูงจากงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ หรือได้รับงบประมาณภายนอก
- เป็นโครงการที่ดำเนินการแล้วเกิดเป็นผลผลิตหรือบริการที่ส่งผลต่อผู้มีส่วนได้เสีย
- เป็นโครงการที่ปรากฏในแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒. ให้นำโครงการ/กิจกรรมจากการทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ที่ยังคงอยู่ในระดับที่สูงและสูงมาก มาจัดทำเป็นแผนจัดการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๓. ให้มีการติดตามและรายงานผลไม่น้อยกว่าปีละหนึ่งครั้ง ภายในเดือนกันยายน

๔. ให้ส่วนราชการ (คณะทำงานแต่ละหน่วยงาน) พิจารณาคัดเลือกโครงการ/กิจกรรมเพื่อให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง นำมาวิเคราะห์จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ดังนี้

- ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)
- ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)
- ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F)
- ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C)
- ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risk : T)
- ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational : R)

ที่ประชุมคณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้ดำเนินการประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงจัดลำดับความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์ เพื่อประกอบการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามแบบการวิเคราะห์ความเสี่ยงในแต่ละโครงการ/กิจกรรม (แบบ บส.๑ - บส. ๓) ดังนี้

๑) รายชื่อโครงการ/กิจกรรมตามยุทธศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ยุทธศาสตร์	โครงการ/กิจกรรม
๑. การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน	- โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก (คสล.) สายบ้านโพธิ์ หมู่ที่ ๒ (กองช่าง)
๒. ส่งเสริมการเกษตร พัฒนารายได้และคุณภาพชีวิตของประชาชน	- โครงการแก้ไขปัญหายาเสพติดจังหวัดบึงกาฬ “กิจกรรมค่ายสร้างทักษะสร้างพลังใจ” (กองสาธารณสุข)

ยุทธศาสตร์	โครงการ/กิจกรรม
๓. การส่งเสริมการท่องเที่ยว อนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	-
๔. ส่งเสริมการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม ประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่นและกีฬา	- โครงการแข่งขันเรือยาวประเพณี ตำบลนากั้ง (กองการศึกษาฯ) - โครงการจัดการแข่งขันเรือยาวประเพณีไทย - ลาว อำเภอปากคาด ชิงถ้วยรางวัลพระราชทานทูลกระหม่อมหญิงอุบลรัตนราชกัญญาสิริวัฒนาพรรณวดี ครั้งที่ ๑๔ (กองการศึกษาฯ)
๕. การพัฒนายกระดับการบริหารจัดการภาครัฐ	- โครงการฝึกอบรมสัมมนาและศึกษาดูงานนอกสถานที่ของคณะกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการติดตามและประเมินผล แผนพัฒนาท้องถิ่น คณะผู้บริหาร ข้าราชการและพนักงานจ้าง องค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ (กองยุทธศาสตร์ ฯ) - กิจกรรมการบริหารเกี่ยวกับการพัสดุให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และกฎกระทรวงที่เกี่ยวข้อง (กองพัสดุและทรัพย์สิน) - กิจกรรมออกสำรวจสถานประกอบการโรงแรม/ รีสอร์ท และสถานประกอบการน้ำมัน/ก๊าซปิโตรเลียมในเขตจังหวัดบึงกาฬ (กองคลัง) - กิจกรรมการลงเวลามาปฏิบัติราชการของข้าราชการและพนักงานจ้างองค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ (สแกนลายนิ้วมือ) (กองการเจ้าหน้าที่) - โครงการฝึกอบรมให้ความรู้การบริหารการประชุมสภาท้องถิ่น สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ ข้าราชการและพนักงานจ้าง องค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ (สำนักงานเลขานุการ ฯ)

๒) รายชื่อโครงการ/กิจกรรมจากการทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ที่ยังมีปัจจัยเสี่ยงในระดับสูงและสูงมากยังคงอยู่ เพื่อนำมาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ใหม่เพิ่มเติม

- ไม่มี

๒. การกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์ (แบบ บส.๑)

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
RM๑	ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนายกระดับการบริหารจัดการภาครัฐ	โครงการฝึกอบรมสัมมนาและศึกษาดูงานนอกสถานที่ของคณะกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น คณะผู้บริหาร ข้าราชการ และพนักงานจ้าง องค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ	๕๐๐,๐๐๐	๑. เพื่อเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ให้กับคณะกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการติดตามและประเมินผลพัฒนาท้องถิ่น คณะผู้บริหาร ข้าราชการและพนักงานจ้าง องค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ ๒. เพื่อพัฒนาศักยภาพให้แก่ คณะกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการติดตาม และประเมินผลพัฒนาท้องถิ่น คณะผู้บริหาร ข้าราชการ และพนักงานจ้าง องค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ ในด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และพัฒนาองค์กร ๓. เพื่อให้ผู้เข้ารับการฝึกอบรม ได้นำความรู้และประสบการที่ได้รับมาประยุกต์ใช้ในการพัฒนาท้องถิ่นจังหวัดบึงกาฬได้อย่างยั่งยืน	มีผู้เข้ารับการอบรมไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๐	คณะกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น คณะผู้บริหาร ข้าราชการและพนักงานจ้าง องค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ จำนวนรวมทั้งสิ้น ๕๐ คน
RM๒	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก (คสล.) สายบ้านโพธิ์ หมู่ที่ ๒ ตำบลศรีชมภู – บ้านหนองแวง หมู่ที่ ๒ ตำบลถ้ำเจริญ อำเภอโซ่พิสัย จังหวัดบึงกาฬ	๖,๖๑๐,๐๐๐	เพื่อการสัญจรของประชาชนมีความสะดวกปลอดภัยจากอุบัติเหตุ และขนส่งผลผลิตทางการเกษตร	ร้อยละ ๘๐ ของประชาชนผู้สัญจร มีความสะดวกปลอดภัย สามารถเดินทางขนส่งผลผลิตทางการเกษตรได้รวดเร็วขึ้น	ประชาชนผู้สัญจรมีความสะดวกปลอดภัยและสามารถเดินทางขนส่งผลผลิตทางการเกษตรได้รวดเร็วขึ้น

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
RM๓	ยุทธศาสตร์ที่ ๔ ส่งเสริมการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม ประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่นและกีฬา	โครงการแข่งขันเรือยาวประเพณี ตำบลนากั้ง	**๓๕๐,๐๐๐** งบประมาณ อบต.นากั้ง (๒๐๐,๐๐๐) งบประมาณ อบจ.บึงกาฬ (๑๕๐,๐๐๐)	๑. เพื่อส่งเสริมฟื้นฟูวัฒนธรรมประเพณี ภูมิปัญญาอันดีงามของท้องถิ่นให้คงอยู่และถ่ายทอดสู่ลูกหลานต่อไป ๒. เพื่อส่งเสริมให้เกิดความสามัคคี ความสมานฉันท์ในท้องถิ่น ๓. เพื่อส่งเสริมการใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์และให้ชุมชนมีส่วนร่วมในการจัดกิจกรรมและสร้างความสามัคคีในหมู่คณะ ๔. เพื่อประชาสัมพันธ์การท่องเที่ยว ขององค์การบริหารส่วนตำบลนากั้ง ๕. เพื่อส่งเสริมการแข่งขันกีฬาทางน้ำ ๖. เพื่อเสริมสร้างสุขภาพที่แข็งแรงและส่งเสริมให้มีการออกกำลังกายในชุมชน	ประชาชนตำบลนากั้งและประชาชนที่มาร่วมงานประเพณีแข่งขันเรือยาว มีความพึงพอใจอยู่ในระดับ ดี เกิดความสามัคคี มีความสมานฉันท์ รวมถึงเป็นการส่งเสริมการท่องเที่ยว เกิดการสร้างรายได้ให้แก่ประชาชนในท้องถิ่นเพิ่มขึ้น	- จัดการแข่งขันเรือยาว จำนวน ๒ ประเภท ดังนี้ ๑. ประเภทการแข่งขันเรือยาว ขนาด ๑๐-๑๒ ฝีฝาย จำนวน ๘ ทีม (เฉพาะเรือในพื้นที่ตำบลนากั้ง) ๒. ประเภทแข่งขันเรือยาว ขนาด ๒๕-๓๐ ฝีฝาย จำนวน ๘ ทีม (ทั่วไป) - ประชาชนตำบลนากั้ง จำนวน ๗ หมู่บ้าน และประชาชนที่มาเที่ยวงาน รวม ๒ วัน อย่างน้อย ๒,๐๐๐ คน และมีการกระจายรายได้ให้กับคนในท้องถิ่นอีกทางหนึ่งและมีเงินหมุนเวียนภายในตำบล เป็นเงิน ๒๐๐,๐๐๐ บาท
RM๔	ยุทธศาสตร์ที่ ๔ ส่งเสริมการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม ประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่นและกีฬา	โครงการจัดการแข่งขันเรือยาวประเพณีไทย-ลาว อำเภอปากคาด ชิงถ้วยรางวัลพระราชทานทูลกระหม่อนหญิงอุบลรัตนราช-กัญญา สิริวัฒนาพรรณวดี ครั้งที่ ๑๔	**๑,๐๐๐,๐๐๐** งบประมาณ ทต.ปากคาด (๗๐๐,๐๐๐) งบประมาณ อบจ.บึงกาฬ (๓๐๐,๐๐๐)	๑. เพื่อเป็นการอนุรักษ์ ส่งเสริมและสืบสานงานแข่งเรือยาวและอนุรักษ์ประเพณีของท้องถิ่นให้คงอยู่สืบไป ๒. เพื่อเป็นการส่งเสริมการท่องเที่ยวของอำเภอปากคาด จังหวัดบึงกาฬ ตามยุทธศาสตร์การพัฒนาการท่องเที่ยวของจังหวัดบึงกาฬ ๓. เพื่อเป็นการกระตุ้นเศรษฐกิจ และให้พี่น้องประชาชนชาวปากคาด มีรายได้จากการจำหน่ายสินค้าตลอด ทั้งธุรกิจบริการต่าง ๆ ๔. เพื่อความสมัครสมานสามัคคีในหมู่คณะร่วมมือกันทำงาน เพื่อให้เกิดความเข้มแข็งในชุมชน และให้พี่น้องประชาชนชาวอำเภอปากคาดมีคุณภาพชีวิตความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น	ประชาชนชาวอำเภอปากคาดและผู้มาร่วมกิจกรรม ตามโครงการจากที่ต่าง ๆ มีความพึงพอใจอยู่ในระดับ ดี มีส่วนร่วมในการอนุรักษ์ส่งเสริม และสืบสานประเพณีของท้องถิ่น	พี่น้องประชาชนทั้งชาวไทยและต่างชาติมาร่วมงาน จำนวน ๒๐,๐๐๐ คน

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
RM๕	ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนายกระดับการบริหารจัดการภาครัฐ	การบริหารงานพัสดุให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และกฎกระทรวงที่เกี่ยวข้อง	-	๑. เพื่อให้บุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบงานด้านพัสดุเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ศึกษาให้เข้าใจระบบและวิธีการปฏิบัติ เพื่อที่จะปฏิบัติได้ถูกต้อง เป็นประโยชน์ต่อทางราชการ ๒. เพื่อให้บุคลากรด้านพัสดุ ศึกษาระบบ e-GP และระบบ e-LAAS อยู่เสมอ เพื่อดำเนินการตามขั้นตอนของระบบให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และคำวินิจฉัย	ร้อยละ ๘๐ ของเจ้าหน้าที่พัสดุที่ผ่านการอบรมด้านพัสดุสามารถนำความรู้มาใช้ในการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง เป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และกฎกระทรวงที่เกี่ยวข้อง	เจ้าหน้าที่พัสดุกองพัสดุและทรัพย์สิน ได้เข้ารับการอบรมด้านพัสดุครบทุกคน ในแต่ละปีงบประมาณ

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
RM๖	ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนายกระดับการบริหารจัดการภาครัฐ	ออกสำรวจสถานประกอบการโรงแรม/รีสอร์ท และสถานประกอบการน้ำมันก๊าซปิโตรเลียมในเขตจังหวัดบึงกาฬ	๒๐,๐๐๐	๑. เพื่อให้ได้ฐานข้อมูลผู้ชำระสถานประกอบการโรงแรม/รีสอร์ท ที่ถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นธรรมแก่ผู้ประกอบการ ๒. เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผลในการจัดเก็บค่าธรรมเนียมบำรุงองค์การบริหารส่วนจังหวัด จากผู้เข้าพักโรงแรม/รีสอร์ท เป็นไปอย่างครบถ้วนและถูกต้อง ๓. เพื่อเป็นแนวทางในการนำมาปรับปรุงหรือพัฒนางานการจัดเก็บค่าธรรมเนียมบำรุงองค์การบริหารส่วนจังหวัดจากผู้เข้าพักโรงแรม ๔. เพื่อเสริมสร้างสัมพันธภาพที่ดีระหว่างองค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬและผู้ประกอบการโรงแรม/ รีสอร์ท ในเขตพื้นที่จังหวัดบึงกาฬ ๕. เพื่อให้ผู้ประกอบการมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการชำระค่าธรรมนียมบำรุงองค์การบริหารส่วนจังหวัดจากผู้เข้าพักโรงแรม/รีสอร์ท และกระตุ้นปลูกจิตสำนึกให้ผู้ประกอบการเข้ามามีส่วนร่วมในการชำระค่าธรรมเนียมบำรุงองค์การบริหารส่วนจังหวัดเพื่อนำเงินรายได้มาพัฒนาท้องถิ่น	ร้อยละ ๙๐ ของจำนวนผู้ประกอบการ มีการชำระภาษีถูกต้อง ครบถ้วน	ผู้ประกอบการและสถานประกอบการโรงแรม/รีสอร์ท ในเขตจังหวัดบึงกาฬ จำนวนทั้งหมด ๑๕๖ ราย
RM๗	ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนายกระดับการบริหารจัดการภาครัฐ	การลงเวลามาปฏิบัติราชการของข้าราชการ และพนักงานจ้างองค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ (สแกนลายนิ้วมือ)	-	เพื่อให้ข้าราชการและพนักงานจ้างองค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬถือปฏิบัติตามประกาศองค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ เรื่อง กำหนดจำนวนครั้งการลากิจ การลาป่วย การมาทำงานสาย และการลงเวลามาปฏิบัติราชการของข้าราชการและพนักงานจ้างองค์การบริหารส่วนจังหวัด	ข้าราชการและพนักงานจ้างลงเวลามาปฏิบัติราชการ (สแกนลายนิ้วมือ) ร้อยละ ๑๐๐	ข้าราชการและพนักงานจ้างองค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬปฏิบัติตามประกาศอย่างเคร่งครัด

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
RM๘	ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ส่งเสริมการเกษตร พัฒนารายได้ และคุณภาพชีวิตของประชาชน	โครงการแก้ไขปัญหายาเสพติด จังหวัดบึงกาฬ “กิจกรรมค่ายสร้างทักษะสร้างพลังใจ”	๓๐๐,๐๐๐	๑. สร้างกระบวนการเรียนรู้ที่จะนำไปสู่ผลสำเร็จในการเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมของกลุ่มเสี่ยงหรือผู้ติดยาเสพติด ๒. เพื่อบำบัดฟื้นฟูสมรรถภาพทางร่างกาย จิตใจของผู้ติดยาเสพติด และสร้างภูมิคุ้มกันไม่ให้หวนกลับไปกระทำผิดซ้ำ ๓. เพื่อให้ผู้ติดยาเสพติด หรือกลุ่มเสี่ยง เห็นคุณค่ามีความภาคภูมิในตนเอง มีกำลังใจในการใช้ชีวิตร่วมกับผู้อื่นในสังคม	ผู้ติดยาเสพติดหรือกลุ่มเป้าหมายไม่หวนไปกระทำผิดซ้ำ	ผู้ติดยาเสพติดที่ต้องได้รับการบำบัดฟื้นฟูหรือกลุ่มเสี่ยง จำนวน ๕๐ คน
RM๙	ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนายกระดับการบริหารจัดการภาครัฐ	โครงการฝึกอบรมให้ความรู้การบริหารการประชุมสภาท้องถิ่น สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬข้าราชการ และพนักงานจ้าง องค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ	๒๐๐,๐๐๐	๑. เพื่อให้ผู้เข้าร่วมอบรมทุกท่านมีการเรียนรู้และความเข้าใจถึงหลักเกณฑ์และขั้นตอนต่าง ๆ เกี่ยวกับการประชุมสภาท้องถิ่นอย่างถูกต้อง ๒. เพื่อให้ผู้เข้าร่วมทุกท่านได้เพิ่มทักษะการบริหารงบประมาณและการประชุมสภาท้องถิ่น ๓. เพื่อให้ผู้เข้าร่วมอบรมทุกท่านมีความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ หนังสือส่วนราชการที่เกี่ยวข้องในการประชุมสภาท้องถิ่นอย่างถูกต้อง ๔. เพื่อให้ผู้.ข้าร่วมอบรมทุกท่านมีการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ร่วมกันเกี่ยวกับการบริหารการประชุมสภาท้องถิ่น	มีผู้เข้ารับการอบรมไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๐	คณะผู้บริหาร สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ ข้าราชการและพนักงานจ้าง องค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ จำนวน ๕๐ คน

๓. การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง (แบบ บส. ๒)

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
RM๑	โครงการฝึกอบรมสัมมนาและศึกษาดูงานนอกสถานที่ของคณะกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น คณะผู้บริหาร ข้าราชการและพนักงานจ้าง องค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ	๑. เพื่อเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ ให้กับคณะกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการติดตามและประเมินผลพัฒนาท้องถิ่น คณะผู้บริหาร ข้าราชการและพนักงานจ้าง องค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ ๒. เพื่อพัฒนาศักยภาพให้แก่คณะกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการติดตามและประเมินผลพัฒนาท้องถิ่น คณะผู้บริหาร ข้าราชการและพนักงานจ้าง องค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ ในด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและพัฒนาองค์กร ๓. เพื่อให้ผู้เข้ารับการฝึกอบรม ได้นำความรู้และประสบการที่ได้รับมาประยุกต์ใช้ในการพัฒนาท้องถิ่นจังหวัดบึงกาฬได้อย่างยั่งยืน	นางสาวกมลชนก ถาพร นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ	ผู้เข้ารับการอบรมไม่เข้าอบรมตามเป้าหมาย	การดำเนินงาน	๔	๓	๑๒ (สูง)	ลดความเสี่ยง

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม /ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
RM๒	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก (คสล.) สายบ้านโพธิ์ หมู่ที่ ๒ ตำบลศรีชมภู - บ้านหนองแวง หมู่ที่ ๒ ตำบลถ้ำเจริญ อำเภอโซ่พิสัย จังหวัดบึงกาฬ	เพื่อการสัญจรของประชาชนมีความสะดวกปลอดภัยลดอุบัติเหตุ และขนส่งผลผลิตทางการเกษตร	นายเอกพิศิษฐ์ สุระตะนัย นายช่างโยธาชำนาญงาน	พื้นที่ก่อสร้างอยู่ห่างไกลที่ตั้งสำนักงาน ผู้ควบคุมงานไม่สามารถอยู่ปฏิบัติงานได้ตลอดเวลา อาจทำให้ผู้รับจ้างไม่ดำเนินการก่อสร้างตามรูปแบบรายการ	ด้านการดำเนินงาน	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ควบคุมความเสี่ยง
RM๓	โครงการแข่งขันเรือยาวประเพณี ตำบลนากั้ง	๑. เพื่อส่งเสริมฟื้นฟูวัฒนธรรมประเพณี ภูมิปัญญาอันดีงามของท้องถิ่นให้คงอยู่และถ่ายทอดสู่ลูกหลานต่อไป ๒. เพื่อส่งเสริมให้เกิดความสามัคคี ความสมานฉันท์ในท้องถิ่น ๓. เพื่อส่งเสริมการใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์ และให้ชุมชนมีส่วนร่วมในการจัดกิจกรรมและสร้างความสามัคคีในหมู่คณะ ๔. เพื่อประชาสัมพันธ์การท่องเที่ยว ขององค์การบริหารส่วนตำบลนากั้ง ๕. เพื่อส่งเสริมการแข่งขันกีฬาทางน้ำ ๖. เพื่อเสริมสร้างสุขภาพที่แข็งแรงและส่งเสริมให้มีการออกกำลังกายในชุมชน	นายระพีพัฒน์ กันหาวาปี นักวิชาการศึกษาชำนาญการ	๑. การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนมีความล่าช้า เนื่องจากมีการแก้ไขเอกสารหลักฐานประกอบการเบิกจ่าย เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนเป็นไปอย่างถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด ๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนมีการติดต่อสื่อสารที่คาดเคลื่อนและขาดความเข้าใจที่ถูกต้องในการปฏิบัติ ส่งผลอาจทำให้ไม่ได้รับงบประมาณตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ได้	ด้านการดำเนินงาน	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ควบคุมความเสี่ยง

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม /ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
RM๔	โครงการจัดการแข่งขันเรือยาวประเพณีไทย-ลาว อำเภอปากคาด ชิงถ้วยรางวัลพระราชทานทูลกระหม่อนหญิงอุบลรัตนราชกัญญาสิริวัฒนาพรรณวดี ครั้งที่ ๑๔	๑. เพื่อเป็นการอนุรักษ์ส่งเสริมและสืบสานงานแข่งเรือยาวและอนุรักษ์ประเพณีของท้องถิ่นให้คงอยู่สืบไป ๒. เพื่อเป็นการส่งเสริมการท่องเที่ยวของอำเภอปากคาดจังหวัดบึงกาฬตามยุทธศาสตร์การพัฒนาการท่องเที่ยวของจังหวัดบึงกาฬ ๓. เพื่อเป็นการกระตุ้นเศรษฐกิจ และให้พี่น้องประชาชนชาวปากคาดมีรายได้จากการจำหน่ายสินค้าตลอดทั้งธุรกิจบริการต่าง ๆ ๔. เพื่อความสมัครสมานสามัคคีในหมู่คณะ ร่วมมือกันทำงาน เพื่อให้เกิดความเข้มแข็งในชุมชน และให้พี่น้องประชาชนชาวอำเภอปากคาดมีคุณภาพชีวิตความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น	นายระพีพัฒน์ กันหาวาปี นักวิชาการศึกษาชำนาญการ	๑. การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนมีความล่าช้า เนื่องจากมีการแก้ไขเอกสารหลักฐานประกอบการเบิกจ่าย เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนเป็นไปอย่างถูกต้องครบถ้วน ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด ๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนมีการติดต่อสื่อสารที่คาดเคลื่อนและขาดความเข้าใจที่ถูกต้องในการปฏิบัติส่งผลอาจทำให้ไม่ได้รับงบประมาณตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ได้	ด้านการดำเนินงาน	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ควบคุมความเสี่ยง

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
RM๕	การบริหารงานพัสดุให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และกฎกระทรวงที่เกี่ยวข้อง	๑. เพื่อให้บุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบงานด้านพัสดุเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ศึกษาให้เข้าใจระบบและวิธีการปฏิบัติเพื่อที่จะปฏิบัติได้ถูกต้องเป็นประโยชน์ต่อทางราชการ ๒. เพื่อให้บุคลากรด้านพัสดุศึกษาระบบ e-GP และระบบ e-LAAS อยู่เสมอเพื่อดำเนินการตามขั้นตอนของระบบให้เป็นไปตามระเบียบหนังสือสั่งการ และคำวินิจฉัย	นางบัวผัน พิทูลทอง เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน	๑.บุคลากรที่รับผิดชอบในด้านพัสดุยังไม่มีความชำนาญเนื่องจากต้องศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง พร้อมกับการศึกษาขั้นตอนในการปฏิบัติบนระบบปฏิบัติการ e-GP และระบบ e-LAAS ไปด้วย ทำให้กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้าและไม่เป็นไปตามแผนการเบิกจ่าย ๒. แนวทางปฏิบัติในการจัดซื้อจัดจ้างมีการปรับเปลี่ยนแนวทางอยู่ตลอด ทำให้บุคลากรไม่สามารถปฏิบัติได้เป็นปัจจุบัน	ด้านการดำเนินงาน	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ควบคุมความเสี่ยง

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
RM๖	ออกสำรวจสถานประกอบการโรงแรม/รีสอร์ท และสถานประกอบการน้ำมันก๊าซปิโตรเลียมในเขตจังหวัดบึงกาฬ	๑. เพื่อให้ได้ฐานข้อมูลผู้ชำระสถานประกอบการโรงแรม/รีสอร์ท ที่ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นธรรมแก่ผู้ประกอบการ ๒. เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพประสิทธิผลในการจัดเก็บค่าธรรมเนียมบำรุงองค์การบริหารส่วนจังหวัด จากผู้เข้าพักโรงแรม/รีสอร์ท เป็นไปอย่างครบถ้วนและถูกต้อง ๓. เพื่อเป็นแนวทางในการนำมาปรับปรุงหรือพัฒนางานการจัดเก็บค่าธรรมเนียมบำรุงองค์การบริหารส่วนจังหวัดจากผู้เข้าพักโรงแรม ๔. เพื่อเสริมสร้างสัมพันธภาพที่ดีระหว่างองค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬและผู้ประกอบการโรงแรม/ รีสอร์ท ในเขตพื้นที่จังหวัดบึงกาฬ ๕. เพื่อให้ผู้ประกอบการมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการชำระค่าธรรมนียมบำรุงองค์การบริหารส่วนจังหวัดจากผู้เข้าพักโรงแรม/รีสอร์ทและกระตุ้นปลูกจิตสำนึกให้ผู้ประกอบการเข้ามามีส่วนร่วมในการชำระค่าธรรมเนียมบำรุงองค์การบริหารส่วนจังหวัดเพื่อนำเงินรายได้มาพัฒนาท้องถิ่น	นางวรรณวิมล พัชรินทร์วิทยา นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ	๑. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ ไม่ให้ข้อมูลที่ถูกต้อง หลีกเลี่ยงการชำระภาษี ทำให้การดำเนินการออกสำรวจไม่ต้องตามเป้าหมาย ๒. พื้นที่จัดเก็บรายได้มีพื้นที่ขนาดใหญ่ ทำให้ใช้เวลาและค่าใช้จ่ายในการเดินทางเมื่อเปรียบเทียบกับจำนวนที่ต้องออกสำรวจสถานประกอบการในแต่ละครั้ง	การดำเนินงาน	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ควบคุมความเสี่ยง

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
RM๗	การลงเวลามาปฏิบัติราชการของข้าราชการและพนักงานจ้างองค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ (สแกนลายนิ้วมือ)	เพื่อให้ข้าราชการและพนักงานจ้างองค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬถือปฏิบัติตามประกาศองค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ เรื่อง กำหนดจำนวนครั้งการลากิจ การลาป่วย การมาทำงานสาย และการลงเวลามาปฏิบัติราชการของข้าราชการและพนักงานจ้างองค์การบริหารส่วนจังหวัด	ฝ่ายส่งเสริมและพัฒนาบุคลากร	เนื่องจากมีข้าราชการและพนักงานจ้างไม่สแกนลายนิ้วมือเข้า - ออก และได้ชี้แจงการลงเวลามาปฏิบัติราชการล่าช้า จึงทำให้การปฏิบัติงานของกองการเจ้าหน้าที่เกิดความล่าช้าและไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด	ด้านการดำเนินงาน	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ควบคุมความเสี่ยง
RM๘	โครงการแก้ไขปัญหายาเสพติดจังหวัดบึงกาฬ “กิจกรรมค่ายสร้างทักษะสร้างพลังใจ”	๑. สร้างกระบวนการเรียนรู้ที่จะนำไปสู่ผลสำเร็จในการเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมของกลุ่มเสี่ยงหรือผู้ติดยาเสพติด ๒. เพื่อบำบัดฟื้นฟูสมรรถภาพทางร่างกาย จิตใจของผู้ติดยาเสพติด และสร้างภูมิคุ้มกันไม่ให้หวนกลับไปกระทำผิดซ้ำ ๓. เพื่อให้ผู้ติดยาเสพติดหรือกลุ่มเสี่ยง เห็นคุณค่า มีความภาคภูมิในตนเอง มีกำลังใจในการใช้ชีวิตร่วมกับผู้อื่นในสังคม	น.ส. สุธิตา จันทร์เมือง นักวิชาการสุขาภิบาลปฏิบัติการ	๑. กลุ่มเป้าหมายที่เข้ารับการอบรมอาจจะหวนกลับไปกระทำผิดซ้ำได้ เนื่องจากปัจจัยทางสภาพแวดล้อมที่มีการระบาดของยาเสพติดในสังคมไทย ๒. กลุ่มเป้าหมายที่เข้ารับการอบรมไม่สามารถเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมและไม่หวนกลับไปกระทำผิดซ้ำได้ครบ ร้อยละ ๑๐๐	ด้านการดำเนินงาน	๒	๒	๔ (ต่ำ)	ยอมรับความเสี่ยง

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
RM๙	โครงการฝึกอบรมให้ความรู้การบริหารการประชุมสภาท้องถิ่น สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ ข้าราชการและพนักงานจ้างองค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ	๑. เพื่อให้ผู้เข้าร่วมอบรมทุกท่านมีการเรียนรู้และความเข้าใจถึงหลักเกณฑ์และขั้นตอนต่าง ๆ เกี่ยวกับการประชุมสภาท้องถิ่นอย่างถูกต้อง ๒. เพื่อให้ผู้เข้าร่วมทุกท่านได้เพิ่มทักษะการบริหารงบประมาณและการประชุมสภาท้องถิ่น ๓. เพื่อให้ผู้เข้าร่วมอบรมทุกท่านมีความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ หนังสือส่วนราชการที่เกี่ยวข้องในการประชุมสภาท้องถิ่นอย่างถูกต้อง ๔. เพื่อให้ผู้เข้าร่วมอบรมทุกท่านมีการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ร่วมกันเกี่ยวกับการบริหารการประชุมสภาท้องถิ่น	นายอลงกรณ์ สุทธิสอน หัวหน้าฝ่ายกิจการคณะผู้บริหาร	ผู้เข้ารับการอบรมไม่เข้าอบรมตามเป้าหมาย	ด้านการดำเนินงาน	๑	๒	๒ (ต่ำ)	ยอมรับความเสี่ยง

๔. รายงานการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ (แบบ บส.๓)

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและการรายงาน
RM๑	โครงการฝึกอบรมสัมมนาและศึกษาดูงานนอกสถานที่ของคณะกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น คณะผู้บริหาร ข้าราชการและพนักงานจ้าง องค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ	ผู้เข้ารับการอบรมไม่เข้าอบรมตามเป้าหมาย	ลดความเสี่ยง	นางสาวกมลชนก ถาพร นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ	สำรวจกลุ่มเป้าหมายที่ประสงค์เข้ารับการอบรม ดังนี้ ๑. แบบตอบรับเข้าร่วมอบรม โดยให้ลงลายมือชื่อและเหตุจำเป็นที่ไม่สามารถเข้าร่วม ๒. ติดต่อสอบถามทางโทรศัพท์	มีผู้เข้ารับการอบรมไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๐	ม.ค.-มี.ค. ๖๘	๑ จัดทำรายงานผลการดำเนินการโครงการหลังแล้วเสร็จโครงการ ๒. บันทึกให้ผู้บริหารทราบ