



แผนบริหารความเสี่ยง

ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙



ฝ่ายตรวจติดตามและประเมินผล
กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ



ประกาศองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก
เรื่อง ประกาศใช้แผนบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ

องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๖.๖ หน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้ง และต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้อง จึงประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ เป็นกรอบและแนวทางในการจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ผลกระทบที่เกิดขึ้นต่อการดำเนินการขององค์กรลดลงจนอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และทำให้การปฏิบัติงานขององค์กรมีประสิทธิภาพเพิ่มมากขึ้น ทั้งนี้รายละเอียดตามเว็บไซต์ www.takpao.go.th ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๕ มกราคม ๒๕๖๙

(นางอัจฉรา ทวีเกื้อกุลกิจ)
นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก

คำนำ

การบริหารความเสี่ยงเป็นหน้าที่ของทุกส่วนราชการในองค์กร ตั้งแต่ผู้บริหารจนถึง เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานทุกระดับ การบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ องค์กรจะสามารถบรรลุ เป้าหมายที่ตั้งไว้ ต้องเริ่มตั้งแต่การกำหนดยุทธศาสตร์ด้วยการมองภาพรวมทั้งหมดขององค์กร โดยคำนึงถึงเหตุการณ์หรือปัจจัยเสี่ยงที่สามารถส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ขององค์กร แล้วกำหนด แผนการจัดการความเสี่ยง และนำไปสู่การปฏิบัติ เพื่อให้ความเสี่ยงองค์กรอยู่ในระดับที่สามารถ ยอมรับและจัดการได้

องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก จึงได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ เพื่อให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานทุกฝ่ายมีความเข้าใจถึงกระบวนการบริหารความเสี่ยง สามารถดำเนินการบริหารความเสี่ยง ตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ในแผน ซึ่งเป็นการลดมูลเหตุและโอกาสที่จะเกิดความสูญเสีย แผนบริหารความเสี่ยงฉบับนี้ จะบรรลุวัตถุประสงค์ก็ต่อเมื่อทุกส่วนราชการของ องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ได้มีการนำแผนไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม และหวังเป็นอย่างยิ่งว่า แผนบริหารความเสี่ยงฉบับนี้จะเป็น ประโยชน์แก่การปฏิบัติงานของบุคลากรที่เกี่ยวข้องทุกระดับ รวมทั้งเป็น ประโยชน์ต่อการพัฒนางาน ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตากต่อไป

ฝ่ายตรวจติดตามและประเมินผล
กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
๕ มกราคม ๒๕๖๘

บทที่ ๑

บทนำ

๑.๑ หลักการและเหตุผล

การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารจัดการองค์กร เป็นเรื่องส่วนรวมที่ทุกคนในองค์กร ตั้งแต่ผู้บริหารระดับสูง จนถึงพนักงานทุกคนควรมีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ในเชิงลึก เชิงบูรณาการและเชื่อมโยงสัมพันธ์กับการกำหนดยุทธศาสตร์ นโยบาย แผนงาน แผนปฏิบัติการ กิจกรรมขององค์กร ซึ่งการบริหารความเสี่ยงที่ดีจะเป็นการวัดความสามารถและการดำเนินงานของบุคลากรภายในองค์กร การนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการต่าง ๆ ขององค์กร จะมีการดำเนินการให้บรรลุเป้าหมายที่วางไว้ เนื่องจากการบริหารความเสี่ยงเป็นการทำนายอนาคตอย่างมีเหตุมีผล มีหลักการและหาทางลดหรือป้องกันความเสียหายในการทำงานแต่ละขั้นตอนไว้ล่วงหน้า หรือในกรณีที่พบกับเหตุการณ์ที่ไม่คาดคิด หรือหากเกิดความเสียหายขึ้น ดังนั้นการนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงมาช่วยเสริมร่วมกับการทำงาน จะช่วยให้ภาระงานที่ปฏิบัติกรอยู่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ และป้องกันโอกาสที่จะเกิดความเสียหายและปัญหาที่จะเป็นอุปสรรคต่อการดำเนินงานสอดคล้องกับพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖ หมวด ๑ การบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี มาตรา ๖ การบริหารกิจการบ้านเมืองได้แก่ การบริหารราชการเพื่อบรรลุเป้าหมาย ดังต่อไปนี้ (๑) เกิดประโยชน์สุขของประชาชน (๒) เกิดผลสัมฤทธิ์ต่อภารกิจของรัฐ (๓) มีประสิทธิภาพและเกิดความคุ้มค่าในเชิงภารกิจของรัฐ (๔) ไม่มีขั้นตอนการปฏิบัติงานเกินความจำเป็น (๕) มีการปรับปรุงภารกิจของส่วนราชการให้ทันต่อสถานการณ์ (๖) ประชาชนได้รับการอำนวยความสะดวกและได้รับการตอบสนองความต้องการ (๗) มีการประเมินผลการปฏิบัติราชการอย่างสม่ำเสมอ และพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก จึงได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามกรอบการดำเนินงานของกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง และใช้กรอบการบริหารความเสี่ยงตามแนวทางของ COSO - ERM Framework (COSO : The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) - (Enterprise Risk Management: ERM) เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก เพื่อลดมูลเหตุและโอกาสที่จะเกิดความเสียหายในระดับของความเสียหาย และผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้

๑.๒ วัตถุประสงค์

๑. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก
๒. เพื่อพัฒนาขีดความสามารถของบุคลากร และกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง
๓. เพื่อลดและป้องกันความสูญเสียที่จะเกิดขึ้นกับองค์กร

๑.๓ เป้าหมาย

๑. ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานทุกส่วนราชการภายในองค์การบริหารส่วนจังหวัดตากสามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ
๒. ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานสามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๑.๔ ประโยชน์ที่ได้รับจากการบริหารความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยง ถือเป็นเครื่องมือที่สำคัญอย่างหนึ่ง ที่จะช่วยให้การบริหารงาน ในสภาวะแวดล้อมที่มีความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพจะก่อให้เกิดประโยชน์ต่อองค์กร ดังนี้

๑. การดำเนินงานขององค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ และเป็นไปตามเป้าหมายที่ได้ตั้งไว้
๒. ลดความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้นจากเหตุการณ์ต่างๆ
๓. เพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานขององค์กร
๔. สร้างมูลค่าเพิ่มให้กับองค์กรและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย
๕. ก่อให้เกิดภาพลักษณ์ที่ดีต่อองค์กร

๑.๕ นิยามความเสี่ยง (Risk Management)

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง ความเป็นไปได้ของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน (กรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ)

ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นภายใน สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านยุทธศาสตร์การปฏิบัติงาน การเงินและการบริหาร ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้ โดยวัดจากผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับและโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์

ลักษณะของความเสี่ยง สามารถแบ่งออกได้เป็น ๓ ส่วน ดังนี้

๑. ปัจจัยเสี่ยง คือ สาเหตุที่จะทำให้เกิดความเสี่ยง ทั้งที่เป็นปัจจัยภายในและภายนอกองค์กร
๒. เหตุการณ์เสี่ยง คือ เหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือนโยบาย
๓. ผลกระทบของความเสี่ยง คือ ความรุนแรงของความเสียหายที่น่าจะเกิดขึ้นจากเหตุการณ์เสี่ยง

การบริหารความเสี่ยง (Risk Management)

การบริหารจัดการความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ (กรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ)

ระบบบริหารความเสี่ยง (Risk Management System)

ระบบบริหารความเสี่ยง หมายถึง ระบบการบริหารปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหายให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคต อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมาย ทั้งในด้านกลยุทธ์การ ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ การเงินและชื่อเสียงขององค์กรเป็นสำคัญ โดยได้รับการสนับสนุนและการมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงจากหน่วยงานทุกระดับทั่วทั้งองค์กร

การระบุความเสี่ยง

การระบุความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักขององค์กร และเป้าหมายตามแผนปฏิบัติงาน

การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการระบุความเสี่ยง และวิเคราะห์เพื่อ จัดลำดับความเสี่ยงที่จะมีผลกระทบต่อการบรรลุเป้าประสงค์ขององค์กร โดยประเมินจากโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ (Like hood) และผลกระทบ (Impact)

การติดตามประเมินผล

การติดตามประเมินผล หมายถึง การติดตามระหว่างดำเนินการตามแผนและทำการสอบทานแผนบริหารความเสี่ยง กำหนดไว้มีความเพียงพอเหมาะสม มีการปฏิบัติตามจริง ข้อบกพร่องที่ไดพบได้รับการแก้ไขอย่างเหมาะสมและทันเวลา นอกจากนี้กำหนดให้มีการประเมินผลความเสี่ยงซ้ำอีกอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง เพื่อดูว่าความเสี่ยงใดอยู่ในระดับยอมรับได้แล้ว หรือมีความเสี่ยงใหม่ขึ้นมาอีก

บทที่ ๒

ข้อมูลพื้นฐานขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก

๒.๑ นโยบายของนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก รายละเอียดแต่ละด้าน ดังต่อไปนี้

๑. นโยบายด้านการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน

เพื่อให้การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานมีประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์สูงสุดต่อประชาชนชาวจังหวัดตากและมีความคุ้มค่า ถูกต้องตามหลักวิชาการ ดังนี้

๑.๑ บริหารจัดการโครงสร้างพื้นฐาน งานถนนเส้นทางคมนาคมสัญจร งานสะพาน งานท่อเหลี่ยม ท่อลอดระบายน้ำ และงานอาคารทุกประเภท ที่ได้รับการถ่ายโอนภารกิจและอยู่ในความรับผิดชอบขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตากทั้งหมด

๑.๒ ดำเนินงานโครงสร้างพื้นฐาน ที่เกี่วกันภัยภาพ หรือมีความเกี่ยวเนื่องกันหลายองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น หรือในลักษณะที่เป็นเครือข่ายหลักในการเชื่อมโยงกับแผนงานโครงการที่ดำเนินการโดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่นในพื้นที่จังหวัดตาก

๑.๓ ดำเนินการสนับสนุน บริการด้านเทคนิค ด้านวิชาการ เครื่องมือ เครื่องจักรกล บุคลากรและบริหารจัดการโครงสร้างพื้นฐาน ร่วมกับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่นในจังหวัดตากและหน่วยงานราชการอื่น

๑.๔ ดำเนินการจัดหา บริการ และสนับสนุนอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องจักรกล ในการบริหารจัดการโครงสร้างพื้นฐานและป้องกันบรรเทาสาธารณภัย เพื่อแก้ไขปัญหาและบรรเทาความเดือดร้อนในพื้นที่ที่ประสบภัย และพื้นที่ที่มีความทุรกันดารในพื้นที่จังหวัดตาก

๑.๕ ดำเนินการพัฒนา ปรับปรุง พื้นฟู ซ่อมแซมดูแลรักษาแหล่งน้ำ ด้านการขุดลอกวัชพืช ดิน ตะกอน ขุดสระเก็บกักน้ำ ด้านชลประทานสร้างฝายทดน้ำ คลองส่งน้ำและท่อส่งน้ำ เพื่อเพิ่มปริมาณน้ำในการอุปโภค บริโภค และน้ำเพื่อการเกษตรกรรม ป้องกันภัยพิบัติอุทกภัย ลดปัญหาความเดือดร้อนด้าน แหล่งน้ำไม่เพียงพอในพื้นที่จังหวัดตาก

๑.๖ ดำเนินการสนับสนุนติดตั้งระบบไฟฟ้าส่องสว่าง และอุปกรณ์อำนวยความสะดวกในงานถนน เส้นทางคมนาคม ที่อยู่ในความรับผิดชอบขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก และในจุดพื้นที่เสี่ยงอุบัติเหตุที่มีความเกี่ยวเนื่องกันหลายองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น หรือในลักษณะที่เป็นเครือข่ายหลักในการเชื่อมโยงกับแผนงานโครงการที่ดำเนินการโดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่นในพื้นที่จังหวัดตาก

๑.๗ ดำเนินการสนับสนุนติดตั้งระบบไฟฟ้าโซล่าเซลล์ ในพื้นที่ที่การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคไม่ได้ขยายเขตและในจุดพื้นที่เสี่ยงอุบัติเหตุ ที่มีความเกี่ยวเนื่องกันหลายองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นหรือในลักษณะที่เป็นเครือข่ายหลักในการเชื่อมโยงกับแผนงานโครงการที่ดำเนินการโดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่นในพื้นที่จังหวัดตาก

๑.๘ ดำเนินการปรับปรุง ซ่อมแซม ดูแลรักษา และยกระดับสถานีขนส่งผู้โดยสารจังหวัดตาก ให้ได้มาตรฐานตามหลักสากล มีความปลอดภัย สร้างความเชื่อมั่นในการให้บริการและอำนวยความสะดวกอย่างทั่วถึง และพัฒนาบริหารงานบริการสู่ความเป็นเลิศ

๑.๙ ดำเนินการสนับสนุนงานด้านวิชาการ บุคลากร ให้คำปรึกษา แนะนำ แก้ไขปัญหาทางงานโครงสร้างพื้นฐาน แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและหน่วยงานราชการอื่น และโครงการที่เกี่ยวข้องกับนโยบายองค์การบริหารส่วนจังหวัดตากทุกโครงการ

๒. นโยบายด้านการพัฒนาคุณภาพชีวิตและสาธารณสุข

เพื่อให้ประชาชนชาวจังหวัดตากมีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น มีโอกาสเข้าถึงการบริการด้านสาธารณสุขอย่างทั่วถึง ตามมาตรฐานและอย่างมีประสิทธิภาพ ดังนี้

๒.๑ ส่งเสริมสนับสนุนระบบบริการแพทย์ฉุกเฉิน EMS(Emergency Medical Service System) โดยร่วมมือกับภาคีเครือข่ายสำหรับให้บริการประชาชน กรณีเจ็บป่วยฉุกเฉิน ร้ายแรงเป็นอันตรายถึงชีวิต ไว้บริการประชาชนตลอด ๒๔ ชั่วโมง

๒.๒ ส่งเสริมสนับสนุนการป้องกันโรคอุบัติใหม่ โรคระบาดต่างๆ อาทิ โรคไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (Covid-๑๙) ด้วยการสนับสนุนยา เวชภัณฑ์ที่มีใช้ยา หรืออุปกรณ์การแพทย์ รวมทั้งนวัตกรรมมาใช้ป้องกันควบคุม รักษาให้เกิดประโยชน์ต่อสุขภาพของประชาชนโดยส่วนรวมตามอำนาจหน้าที่

๒.๓ ส่งเสริมสนับสนุนการสงเคราะห์และการพัฒนาคุณภาพชีวิตเด็กเล็ก สตรี คนชรา คนพิการ และผู้ด้อยโอกาส

๒.๔ ส่งเสริมสนับสนุนการสร้างหลักประกันสุขภาพ และการบริหารงานกองทุนฟื้นฟูสมรรถภาพระดับ จังหวัด อย่างครบวงจรมีประสิทธิภาพและเป็นธรรม

๒.๕ ส่งเสริมสนับสนุนการจัดตั้งสถานเด็กและเยาวชนระดับจังหวัด สนับสนุนกิจกรรมสร้างสรรค์เชิงจิตอาสาเพื่อพัฒนาเด็ก เยาวชน ชุมชน และสังคม

๒.๖ ส่งเสริมสนับสนุนการดำเนินงานของโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล (รพ.สต.) ในพื้นที่

๒.๗ ส่งเสริมการดำเนินงานด้านการเฝ้าระวัง ควบคุมมลพิษทางน้ำ อากาศและเสียง

๓. นโยบายด้านการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

เพื่อให้จังหวัดตาก เป็นจังหวัดแห่งการเรียนรู้โดยเฉพาะความรู้ด้านภาษาต่างประเทศ ส่งเสริมสนับสนุนศาสนาทุกศาสนา และวัฒนธรรมในจังหวัดตาก ดังนี้

๓.๑ ส่งเสริมสนับสนุนการศึกษาทั้งในระบบ นอกระบบ และตามอัธยาศัยให้เด็ก เยาวชน และประชาชน ในจังหวัดตาก ได้เรียนรู้ทุกช่วงวัยอย่างต่อเนื่องและตลอดชีวิต พร้อมทั้งนำหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียงไปบูรณาการในการจัดการศึกษาเพื่อให้มีทักษะพื้นฐานที่จำเป็นในศตวรรษที่ ๒๑ ประกอบด้วย ทักษะ ด้านภาษา เพื่อการสื่อสาร การคิดคำนวณ สารสนเทศ และการเรียนรู้เท่าทันสื่อ เทคโนโลยี อาชีพ และมีคุณธรรมและจริยธรรม

๓.๒ ส่งเสริมสนับสนุนการเรียนรู้ด้านศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม ประเพณี และภูมิปัญญาท้องถิ่น พร้อมทั้งปลูกฝังให้เด็ก เยาวชน และประชาชน ได้เรียนรู้และปฏิบัติตามหลักธรรมและสามารถครองตนในการปฏิบัติในชีวิตประจำวันได้

๓.๓ ส่งเสริมสนับสนุนพัฒนา และอนุรักษ์พื้นที่โบราณสถานต่างๆ เพื่อเป็นแหล่งเรียนรู้ทางด้านศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม ประเพณี และภูมิปัญญาท้องถิ่นของจังหวัดตาก

๓.๔ ส่งเสริมสนับสนุนสืบค้นและเผยแพร่ประวัติจังหวัดตาก ต้นกำเนิดจังหวัดตาก เชิดชูเป็นแหล่งอารยธรรมและต่อยอดเป็นแหล่งท่องเที่ยวเชิงประวัติศาสตร์ สร้างความภาคภูมิใจและปลูกจิตสำนึกรักบ้านเกิด

๓.๕ ส่งเสริมสนับสนุนการจัดตั้งพิพิธภัณฑ์ท้องถิ่น เพื่อฟื้นฟู อนุรักษ์และรักษาความเป็นอัตลักษณ์ พร้อมทั้งเผยแพร่และให้ความรู้เกี่ยวกับวิถีชีวิต ศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม ประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่นและประวัติศาสตร์ของประชาชนในจังหวัดตาก

๓.๖ ส่งเสริมสนับสนุนกิจกรรมงานประเพณีท้องถิ่น งานประเพณีของกลุ่มชาติพันธุ์ อาทิ ประเพณีท้องถิ่นของชาติพันธุ์ งานประเพณีปีใหม่ม้ง งานประเพณีปีใหม่ปากะเกอญอ งานเทศกาลปีใหม่และงานกาชาด งานแผ่นดินดอยลอยฟ้า เป็นต้น

๔. นโยบายการส่งเสริมการท่องเที่ยวและกีฬา

เพื่อให้จังหวัดตากเป็นจังหวัดที่มีศักยภาพด้านการท่องเที่ยวโดยมีแหล่งท่องเที่ยวที่ยิ่งใหญ่ระดับประเทศและติดอันดับโลก ทั้งแหล่งท่องเที่ยวธรรมชาติ โบราณสถานโบราณวัตถุ และการท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์พร้อมส่งเสริมให้นักกีฬาที่สามารถสร้างชื่อเสียงให้จังหวัด ในหลายประเภทกีฬา ดังนี้

๔.๑ ส่งเสริมการประชาสัมพันธ์เพื่อดึงดูดนักท่องเที่ยวโดยมุ่งเน้นสร้างภาพลักษณ์ที่ดีและการอำนวยความสะดวกด้านงานบริการ เพื่อสร้างตลาดท่องเที่ยวเชื่อมโยงภายในจังหวัดตาก เพื่อขยายโอกาสรองรับนักท่องเที่ยวระดับอาเซียน

๔.๒ ส่งเสริม สนับสนุนการท่องเที่ยวรูปแบบต่างๆ ทั้งการท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์ การท่องเที่ยวเพื่อสุขภาพ รวมทั้งการท่องเที่ยวเชิงเกษตรกรรม ส่งเสริมการท่องเที่ยวเชิงประวัติศาสตร์ โดยจัดทำข้อมูลสถานที่ท่องเที่ยว เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์การท่องเที่ยวจังหวัดตากพัฒนาสถานที่ท่องเที่ยว ระบบสาธารณูปโภคเพื่อรองรับอำนวยความสะดวกให้กับนักท่องเที่ยว

๔.๓ ส่งเสริมให้มีการพัฒนาบุคลากรเพื่อสนับสนุนภาคการท่องเที่ยว และสร้างจิตสำนึกให้ประชาชนในการให้บริการที่ดี สร้างความประทับใจให้กับนักท่องเที่ยว

๔.๔ ส่งเสริมสนับสนุนการท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์ ด้านวัฒนธรรมประเพณีของจังหวัดตาก โดยบูรณาการร่วมกับภาคส่วนต่างๆ ในพื้นที่ด้านการท่องเที่ยว อาทิ การจัดงานประเพณีลอยกระทงสายไหลประทีปพันดวง การแสดงแสง สี เสียง มหาวีรกรรมสมเด็จพระเจ้าตากสินมหาราช เป็นต้น

๔.๕ ส่งเสริมสนับสนุนความเป็นเลิศทางการกีฬาแก่นักกีฬาจังหวัดตาก ให้มีชื่อเสียงโดยการประกาศเกียรติคุณเพื่อเป็นแบบอย่างอันดีแก่เยาวชน ใช้กีฬาเป็นเครื่องมือในการเชื่อมความสัมพันธ์ขององค์กรต่างๆ

๔.๖ ส่งเสริมการพัฒนาสนามกีฬา จัดหาวัสดุ ครุภัณฑ์ อุปกรณ์กีฬา ให้ได้มาตรฐาน รองรับการจัดการแข่งขันกีฬาในระดับประเทศ

๕. นโยบายด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

เพื่อให้จังหวัดตากมีการอนุรักษ์ธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน ดังนี้

๕.๑ ส่งเสริมสนับสนุนองค์กรเครือข่ายป่าชุมชน การคุ้มครองดูแลรักษาป่าไม้ ที่ดิน ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมเพื่อให้ความรู้ สร้างจิตสำนึกให้แก่เด็ก เยาวชน และประชาชนในการร่วมอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๕.๒ ส่งเสริมการปลูกป่าทดแทน ปลูกพืชเศรษฐกิจ พืชคลุมดิน ส่งเสริมการจัดทำฝายต้นน้ำ ฝายแกนดินเหนียวเพื่อใช้ในหน้าแล้งในพื้นที่ทุรกันดาร ฝายกั้นน้ำถาวร และส่งเสริมการจัดทำธนาคารน้ำใต้ดิน

๕.๓ ส่งเสริม สนับสนุนการแก้ไขปัญหาสาธารณสุขภัย ภัยพิบัติ และมลพิษอย่างเป็นระบบ

๕.๔ จัดตั้งศูนย์ข้อมูลจัดการน้ำของจังหวัดตากเพื่อเป็นศูนย์กลางข้อมูลด้านทรัพยากรน้ำ ข้อมูลสารสนเทศภูมิศาสตร์ การบริหารจัดการน้ำในสภาวะปกติและสภาวะวิกฤติ แผนงานโครงการเพื่อแก้ปัญหาและพัฒนาแหล่งน้ำขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก

๕.๕ ส่งเสริมสนับสนุนการบริหารจัดการขยะมูลฝอยชุมชน การแก้ไขปัญหาการบริหารจัดการขยะและของเสียอันตรายแบบบูรณาการอย่างเป็นระบบครบวงจรและถูกต้องตามหลักวิชาการ

๖. นโยบายด้านการส่งเสริมเศรษฐกิจและอาชีพ

เพื่อให้ประชาชนจังหวัดตาก ได้ประกอบอาชีพหลากหลายตามศักยภาพและบริบทของพื้นที่พร้อมส่งเสริมการบริหารจัดการสินค้าและการตลาดให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น ดังนี้

๖.๑ ส่งเสริมการเพิ่มรายได้ ลดรายจ่าย ส่งเสริมการจัดทำบัญชีครัวเรือนและบัญชีต้นทุนการผลิตลดปัญหาความยากจน

๖.๒ ส่งเสริมพัฒนาการปศุสัตว์ ประมง และการเกษตรอื่นๆ สนับสนุนให้เกิดการลดต้นทุนการผลิตให้แก่เกษตรกรในด้านต่างๆ ทั้งระบบโครงสร้างพื้นฐาน กระบวนการผลิต และการตลาด ยกกระตือรือร้นการผลิต และมาตรฐานสินค้าการเกษตร เพื่อสร้างความสามารถทางการแข่งขันให้เกษตรกรในจังหวัดตาก

๖.๓ ส่งเสริม สนับสนุนการปลูกพืชสมุนไพรการแพทย์แผนไทยเพื่อสร้างรายได้และความมั่นคงทางเศรษฐกิจของชุมชน รวมทั้งเป็นการอนุรักษ์ภูมิปัญญาท้องถิ่นในการดูแลสุขภาพด้วยแพทย์แผนไทย และเป็นแหล่งผลิตพืชสมุนไพรของภาคเหนือ

๖.๔ ส่งเสริม สนับสนุนการเกษตรปลอดภัย จังหวัดตากเป็นครัวอาหารปลอดภัยของประเทศ โดยสร้างความมั่นคงทางอาหารปลอดภัย และสร้างความมั่นใจให้ผู้บริโภค

๖.๕ ส่งเสริมสนับสนุนการพัฒนาอาชีพ โดยมุ่งเน้นการรวมกลุ่ม การจัดตั้งเป็นกลุ่มอาชีพผลิตสินค้าและบริการ ส่งเสริมการจัดตั้งกลุ่มสตรี กองทุนวิสาหกิจชุมชน หรือ สหกรณ์เพื่อเป็นแหล่งเงินทุนพึ่งพาตนเอง สำหรับผู้ประกอบการอาชีพใช้พลังกลุ่มขับเคลื่อนเศรษฐกิจมั่นคง

๖.๖ ส่งเสริมสนับสนุนช่องทางการตลาดเครือข่ายสินค้า OTOP ที่มีอยู่ในจังหวัดตากสู่ช่องทางการจำหน่ายทั้งในประเทศและต่างประเทศด้วยจุดจำหน่ายสินค้าและสื่ออิเล็กทรอนิกส์

๖.๗ ส่งเสริมสนับสนุนการค้าชายแดน และสนับสนุนการจัดตั้งเขตเศรษฐกิจพิเศษชายแดนจังหวัดตาก

๗. นโยบายด้านการบริหาร การเมือง และการมีส่วนร่วมเพื่อให้ประชาชนชาวจังหวัดตาก รู้รักสามัคคี มีส่วนร่วมในการพัฒนาจังหวัดตาก ดังนี้

๗.๑ ส่งเสริมสนับสนุนการเมืองการปกครองโดยวิถีประชาธิปไตย ให้ประชาชนมีส่วนร่วมกับภาคการเมืองผ่านผู้แทนหรือผู้นำ อย่างมีประสิทธิภาพ โดยให้มีการเลือกตั้งทุกระดับอย่างโปร่งใส

๗.๒ ส่งเสริมสนับสนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ได้แก่ เทศบาล องค์การบริหารส่วนตำบล หน่วยงานราชการส่วนกลาง ส่วนภูมิภาค องค์กรเอกชน รวมถึงภาคประชาชน เข้ามามีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนจังหวัด กำหนดนโยบายและตัดสินใจเรื่องสำคัญ ที่ส่งผลกระทบต่อวิถีชีวิตของประชาชน

๗.๓ ปรับปรุงการบริหารจัดการองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก โดยยึดหลัก "การบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี" และปรับปรุงองค์กรโดยยึดหลักประชาชนเป็นศูนย์กลาง เพื่อความโปร่งใสที่ตรวจสอบได้และเป็นองค์กรที่ผ่านมาตรฐานการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA)

๗.๔ ส่งเสริมสนับสนุนการรวมกลุ่มสหภาพของประชาชนบนพื้นที่สูงในจังหวัดตาก โดยให้ทุกคนเผ่าที่มีพื้นที่ห่างไกล ได้เข้าถึง เข้าใจ หลักการทำงานขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตากและสามารถเสนอแนวทางการพัฒนาพื้นที่สูงให้สอดคล้องกับทุกคนเผ่า และมีส่วนร่วมกับการบริหารการเมืองมากยิ่งขึ้น

๗.๕ สร้างขวัญกำลังใจแก่ข้าราชการ ผู้ปฏิบัติงานองค์การบริหารส่วนจังหวัดตากทุกระดับ ด้วยการดูแลสวัสดิการค่าตอบแทนที่เหมาะสมเป็นธรรม รวมทั้งส่งเสริมให้มีความก้าวหน้าในการทำงาน โดยกำหนดแนวทางการบริหารงานบุคคลที่มีประสิทธิภาพมีความรู้ความสามารถตรงกับตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งสายงาน และเป็นไปตามหลักคุณธรรม

๗.๖ ส่งเสริมสนับสนุนบุคลากรขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ให้ได้รับการศึกษาอบรมเพิ่มพูนความรู้ เพื่อเพิ่มความรู้และประสบการณ์ในการทำงาน ให้มีประสิทธิภาพเป็นประโยชน์ในการทำงานเพื่อประชาชน

๒.๒ วิสัยทัศน์

“อบจ.ตาก เป็นศูนย์กลางการพัฒนา โดยยึดหลักบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี เพื่อประโยชน์สุขของประชาชนชาวจังหวัดตาก”

๒.๓ เป้าประสงค์

ยุทธศาสตร์	เป้าประสงค์
๑. ด้านโครงสร้างพื้นฐาน	๑. มีเส้นทางคมนาคมที่ได้มาตรฐาน ๒. มีแหล่งน้ำเพื่อการอุปโภค บริโภคและการเกษตรอย่างเพียงพอ ๓. อปท.ในจังหวัดตากเข้าใจ ผังเมืองรวม/ผังชุมชน ๔. สถานีขนส่งผู้โดยสารจังหวัดตากมีมาตรฐาน
๒. ด้านส่งเสริมคุณภาพชีวิต	๕. ประชาชนมีสุขภาวะที่ดีขึ้น ๖. เยาวชน สตรี และผู้สูงอายุ มีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น และสามารถพึ่งตนเองได้ ๗. การบริการสาธารณสุขมูลฐาน มีประสิทธิภาพ ครอบคลุมทุกพื้นที่ ๘. นักเรียน ประชาชนได้รับการส่งเสริมด้านการศึกษาเพิ่มขึ้น ๙. มีการอนุรักษ์ขนบธรรมเนียม ประเพณี ศาสนาภูมิปัญญาท้องถิ่น คงอยู่ต่อไป
๓. ด้านบริหารจัดการที่ดี การจัดระเบียบชุมชน/สังคม และการรักษาความสงบเรียบร้อย	๑๐. ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาการเมืองและพัฒนาท้องถิ่นเพิ่มขึ้น ผู้นำท้องถิ่นที่ท้องถิ่น มีความรู้เพื่อนำไปพัฒนาท้องถิ่น ๑๑. อบจ.ตาก มีการบริหารจัดการอย่างมีประสิทธิภาพและโปร่งใส ๑๒. ประชาชนและเยาวชนห่างไกลจากยาเสพติด ๑๓. ประชาชนได้รับการช่วยเหลือและได้รับความรู้ด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๑๔. มีระบบสารสนเทศที่มีประสิทธิภาพ เป็นเครื่องมือสำคัญ ประกอบการพัฒนาท้องถิ่น
๔. ด้านส่งเสริมเศรษฐกิจ การลงทุนพาณิชย์กรรม การท่องเที่ยวและกีฬา	๑๕. ประชาชนนำหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงมาดำเนินชีวิต และมีทักษะการประกอบอาชีพเพิ่มขึ้น ๑๖. นักท่องเที่ยวและรายได้จากการท่องเที่ยวเพิ่มขึ้น ๑๗. ประชาชนมีสุขภาพร่างกายแข็งแรง
๕. ด้านบริหารจัดการ และอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	๑๘. ประชาชนมีจิตสำนึกและมีส่วนร่วมในการอนุรักษ์บริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ๑๙. ปริมาณขยะลดลง ของเสียอันตรายชุมชนมีการกำจัดได้ถูกหลักวิชาการ

๒.๔ ยุทธศาสตร์

- | | |
|-----------------|---|
| ยุทธศาสตร์ที่ ๑ | ด้านโครงสร้างพื้นฐาน |
| ยุทธศาสตร์ที่ ๒ | ด้านส่งเสริมคุณภาพชีวิต |
| ยุทธศาสตร์ที่ ๓ | ด้านการบริหารจัดการที่ดี การจัดระเบียบชุมชน/สังคม และการรักษาความสงบเรียบร้อย |
| ยุทธศาสตร์ที่ ๔ | ด้านส่งเสริมเศรษฐกิจการลงทุนพาณิชย์กรรมการท่องเที่ยวและกีฬา |
| ยุทธศาสตร์ที่ ๕ | ด้านการบริหารจัดการและอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม |

๒.๕ นโยบายการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก

เพื่อให้องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก สามารถใช้การบริหารความเสี่ยงในการบริหารจัดการจัดการองค์กรให้บรรลุตามเป้าหมายการดำเนินงาน จึงได้กำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตากไว้ ดังนี้

๑. มุ่งเน้นการบริหารความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และนโยบายขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก รวมทั้งชื่อเสียงและภาพลักษณ์ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก

๒. จัดการบริหารความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพสูงสุดและอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้

๓. ผู้บริหารต้องรับผิดชอบในการนำนโยบายการบริหารความเสี่ยงไปปฏิบัติและติดตามการนำไปใช้อย่างต่อเนื่อง โดยพนักงานทุกคนต้องรับผิดชอบในการปฏิบัติงานตามนโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

๔. จัดให้มีการประเมินความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพและเหมาะสมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อป้องกันการรับสินบนและการคอร์รัปชั่น

๕. สื่อสารผู้บริหารและพนักงานทั่วทั้งองค์กรให้ได้รับรู้และป้องกันความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นทั้งหมด

๖. ตรวจสอบ ติดตาม และประเมินความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นตามสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กรอย่างต่อเนื่อง

๗. ส่งเสริมให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมที่นำไปสู่การ สร้างสรรค์มูลค่าให้แก่องค์กร

๒.๖ โครงสร้างการบริหารส่วนราชการภายในองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก

องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ได้แบ่งส่วนราชการโดยมีภารกิจตามอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๒.๖.๑ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับ งานราชการทั่วไปขององค์การบริหารส่วนจังหวัด งานสวัสดิการสังคม งานสังคมสงเคราะห์ งานพัฒนาคุณภาพชีวิตเด็ก สตรี ผู้สูงอายุ และผู้ด้อยโอกาส งานกิจการขนส่ง งานส่งเสริมการท่องเที่ยว งานส่งเสริมการเกษตร งานการพาณิชย์ งานส่งเสริมและพัฒนาอาชีพ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย งานเทศกิจ งานรักษาความสงบเรียบร้อย งานวิเทศสัมพันธ์ งานส่งเสริมและพัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศ งานนิติการ งานเลือกตั้ง งานคุ้มครอง ดูแล และบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติและราชการที่มีได้กำหนดให้เป็นหน้าที่ของกอง สำนัก หรือส่วนราชการใดในองค์การบริหาร ส่วนจังหวัดเป็นการเฉพาะ รวมทั้งกำกับและเร่งรัดการปฏิบัติราชการของส่วนราชการในองค์การบริหารส่วนจังหวัดให้เป็นไปตามนโยบาย แนวทาง และแผนการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนจังหวัด งานบริการข้อมูล สถิติ ช่วยเหลือให้คำแนะนำทางวิชาการ งานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องและที่ได้รับมอบหมาย

๒.๖.๒ สำนักงานเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด

สำนักงานเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับ งานเลขานุการของคณะผู้บริหารองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น งานเลขานุการของสภาองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น งานการประชุมสภาองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น การประชุมกรรมการต่างๆ ของคณะผู้บริหารหรือสภาองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น การจัดทำระเบียบวาระการประชุม รายงานการประชุม การติดตามผลการปฏิบัติงานตามมติของคณะผู้บริหารหรือสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด หรือกรรมการต่าง ๆ ของสภาองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น งานเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ การประชุม การตั้งกระทู้ถาม ข้อซักถามของสภาองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น งานระเบียบการทะเบียน ประวัติ งานสิทธิสวัสดิการของคณะผู้บริหารและสมาชิกสภาองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น งานบริการข้อมูล สถิติ ช่วยเหลือให้คำแนะนำทางวิชาการงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องและที่ได้รับมอบหมาย

๒.๖.๓ กองคลัง

กองคลัง มีหน้าที่ความรับผิดชอบ เกี่ยวกับงานการจ่ายเงิน การรับเงิน การจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม และการพัฒนารายได้ งานสรุปผล สถิติการจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม งานนำส่งเงิน การเก็บรักษาเงินและเอกสารทางการเงิน งานการตรวจสอบใบสำคัญ ฎีกาทุกประเภท งานการจัดทำบัญชี งานตรวจสอบบัญชีทุกประเภท งานเกี่ยวกับเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน เงินบำเหน็จ บำนาญ และเงินอื่นๆ งานจัดทำหรือช่วยจัดทำงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ งานเกี่ยวกับสถานะการเงินการคลัง งานการจัดสรรเงินต่าง ๆ งานทะเบียนคุมเงินรายได้และรายจ่ายต่าง ๆ งานควบคุมการเบิกจ่ายเงิน งานทำงบทดลองประจำเดือนและประจำปี งานเกี่ยวกับการจัดซื้อ จัดจ้าง จัดหางานทะเบียนคุม งานการจำหน่าย พัสดุ ครุภัณฑ์ และทรัพย์สินต่าง ๆ งานเกี่ยวกับเงินประกันสัญญาทุกประเภท งานบริการข้อมูล สถิติ ช่วยเหลือให้คำแนะนำทางวิชาการด้านการเงิน การคลัง การบัญชี การพัสดุและทรัพย์สิน งานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องและที่ได้รับมอบหมาย

๒.๖.๔ สำนักช่าง

สำนักช่าง มีหน้าที่ความรับผิดชอบ เกี่ยวกับงานสำรวจ งานออกแบบและเขียนแบบ งานประมาณราคา งานจัดทำราคากลาง งานจัดทำข้อมูลทางด้านวิศวกรรมต่าง ๆ งานจัดเก็บและทดสอบคุณภาพวัสดุ งานจัดทำทะเบียนประวัติโครงสร้างพื้นฐาน อาคาร สะพาน คลอง แหล่งน้ำ งานติดตั้งซ่อมบำรุงระบบไฟส่องสว่าง และไฟสัญญาณจราจร งานปรับปรุงภูมิทัศน์ งานผังเมืองตามพระราชบัญญัติการผังเมือง งานการควบคุมอาคารตามระเบียบกฎหมาย งานตรวจสอบการก่อสร้าง งานจัดทำแผนปฏิบัติงานการก่อสร้างและซ่อมบำรุงประจำปี งานควบคุมการก่อสร้างและซ่อมบำรุง งานจัดทำประวัติ ติดตาม ควบคุมการปฏิบัติงาน ปฏิบัติงานเครื่องจักรกล งานจัดทำทะเบียนประวัติการใช้เครื่องจักรกลและยานพาหนะ งานแผนการบำรุงรักษาเครื่องจักรกลและยานพาหนะ งานเกี่ยวกับการประปา งานเกี่ยวกับการช่างสุขาภิบาล งานช่วยเหลือสนับสนุนเครื่องจักรกล งานช่วยเหลือสนับสนุนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย งานช่วยเหลือสนับสนุนด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม งานจัดทำทะเบียนควบคุมการจัดซื้อ เก็บรักษาการเบิกจ่ายวัสดุ อุปกรณ์ อะไหล่ น้ำมันเชื้อเพลิง งานบริการข้อมูล สถิติ ช่วยเหลือให้คำแนะนำทางวิชาการด้านวิศวกรรมต่าง ๆ งานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องและที่ได้รับมอบหมาย

๒.๖.๕ กองสาธารณสุข

กองสาธารณสุข มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับ งานการศึกษา ค้นคว้า วิจัยวิเคราะห์และจัดทำแผนงานด้านสาธารณสุข งานส่งเสริมสุขภาพ งานป้องกันเฝ้าระวังและควบคุมโรคติดต่อและโรคไม่ติดต่อ งานสุขาภิบาลในสถานประกอบการ งานสุขาภิบาลชุมชน งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม งานคุ้มครองผู้บริโภค งานให้บริการด้านสาธารณสุข งานเภสัชกรรม งานพยาธิวิทยา งานรังสีวิทยา งานวิชาการทางการแพทย์ งานวิเคราะห์ทางวิทยาศาสตร์ งานการแพทย์ งานการแพทย์ฉุกเฉิน งานรักษาพยาบาล งานศูนย์บริการสาธารณสุข งานโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล งานบริหารสาธารณสุข งานส่งเสริมป้องกันควบคุมโรค งานเวชปฏิบัติครอบครัว งานหลักประกันสุขภาพ งานมาตรฐานและคุณภาพหน่วยบริการ งานยุทธศาสตร์สาธารณสุข งานกฎหมายสาธารณสุขงานแพทย์แผนไทย งานส่งเสริมสนับสนุนการแพทย์แผนไทย งานกายภาพและอาชีวบำบัด งานฟื้นฟูสมรรถภาพและจิตใจ ผู้ป่วยงานทันตสาธารณสุข งานบริการรักษาความสะอาด งานบริการและพัฒนาระบบจัดการมูลฝอย งานบริหารจัดการสิ่ง

ปฏิภาค งานส่งเสริมสนับสนุนการพัฒนาคุณภาพชีวิตเด็ก สตรี ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ด้อยโอกาส งานป้องกันและบำบัด การติดสารเสพติด งานสัตวแพทย์งานศึกษา ค้นคว้า วิเคราะห์ วิจัย กำหนดมาตรการและแผนดำเนิน งานด้านสิ่งแวดล้อม การประเมินผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อม การเฝ้าระวังและตรวจสอบคุณภาพสิ่งแวดล้อม งานส่งเสริมสนับสนุนด้าน สิ่งแวดล้อม งานจัดทำและพัฒนาระบบฐานข้อมูลด้านการจัดการสิ่งแวดล้อม งานรณรงค์และการฝึกอบรมสร้างจิตสำนึก ด้านสิ่งแวดล้อม งานวางแผนและจัดทำแผนดำเนินงานด้านการเฝ้าระวัง ควบคุมมลพิษทางน้ำ อากาศและเสียง งานเฝ้าระวัง บำบัด ตรวจสอบคุณภาพน้ำ อากาศ ของเสียและสารอันตรายต่าง ๆ งานบริการข้อมูล สถิติ ช่วยเหลือให้ คำแนะนำทางวิชาการ งานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องและที่ได้รับมอบหมาย

๒.๖.๖ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับงานวิเคราะห์นโยบายและแผน งานยุทธศาสตร์ของ อบจ.ตาก งานจัดทำแผนพัฒนา อบจ.ตาก งานส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชนในการพัฒนา ท้องถิ่น งานประสานการจัดทำแผนพัฒนาจังหวัด งานคณะกรรมการพัฒนา อบจ.ตาก งานคณะกรรมการจัดทำแผนพัฒนา อบจ.ตาก งานงบประมาณ งานเสนอแนะขอรับการจัดสรรเงินอุดหนุนของ อบจ.ตาก งานจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปีและฉบับเพิ่มเติม (ถ้ามี) งานตรวจติดตามและประเมินผลแผนงานและโครงการงานประชาสัมพันธ์ งานบริการและเผยแพร่วิชาการ งานสถิติข้อมูล งานสารสนเทศ งานจัดทำและพัฒนาระบบข้อมูลสารสนเทศของ อบจ.ตาก งานบริการข้อมูล สถิติ ช่วยเหลือให้คำแนะนำทางวิชาการงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องและที่ได้รับมอบหมาย

๒.๖.๗ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับ งานบริหารการศึกษา งานพัฒนาการศึกษา ทั้งการศึกษาในระบบการศึกษา การศึกษานอกระบบการศึกษา และการศึกษาตามอัธยาศัย เช่น การจัดการศึกษาปฐมวัย อนุบาลศึกษา ปฐมศึกษา มัธยมศึกษา และอาชีวศึกษา งานบริหารวิชาการด้านการศึกษา งานโรงเรียน งานกิจการนักเรียน งานการศึกษาปฐมวัย งานขยายโอกาสทางการศึกษา งานฝึกและส่งเสริมอาชีพ งานห้องสมุด งานพิพิธภัณฑ์ งานเครือข่ายทางการศึกษา งานศึกษานิเทศ งานส่งเสริมคุณภาพและมาตรฐานหลักสูตร งานพัฒนาสื่อเทคโนโลยีและนวัตกรรมทางการศึกษา งานการศาสนา งานประเพณี ศิลปวัฒนธรรม และภูมิปัญญา ท้องถิ่น งานการกีฬาและนันทนาการ งานกิจกรรมเด็กเยาวชนและการศึกษานอกโรงเรียน งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก งานส่งเสริมสวัสดิการสวัสดิภาพและกองทุนเพื่อการศึกษา งานบริการข้อมูลสถิติ ช่วยเหลือให้คำแนะนำทางวิชาการ งานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องและที่ได้รับมอบหมาย

๒.๖.๘ กองการเจ้าหน้าที่

กองการเจ้าหน้าที่ มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับ การบริหารงานบุคคลของข้าราชการ องค์การบริหารส่วนจังหวัด ข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้างขององค์การ บริหารส่วนจังหวัด งานวิเคราะห์การวางแผนอัตรากำลัง งานจัดตั้งส่วนราชการและการปรับปรุงโครงสร้างส่วนราชการ งานการกำหนดตำแหน่งและการปรับปรุงการกำหนดตำแหน่ง งานการสรรหาเกี่ยวกับการสอบแข่งขันสอบคัดเลือก การคัดเลือก การย้าย การโอน การรับโอน การคัดเลือกเพื่อรับโอน งานบรรจุและแต่งตั้งงานจัดทำ ควบคุม ตรวจสอบ แก้ไข บันทึกข้อมูลทะเบียนประวัติ งานระบบสารสนเทศข้อมูลบุคลากรท้องถิ่นแห่งชาติ งานการประเมินผลการปฏิบัติ ราชการ งานเกี่ยวกับเงินเดือน ค่าจ้าง และค่าตอบแทน งานการคัดเลือก เพื่อเลื่อนและแต่งตั้งข้าราชการองค์การบริหาร ส่วนจังหวัดให้ดำรงตำแหน่งในระดับที่สูงขึ้น งานการประเมิน เพื่อเลื่อนวิทยฐานะข้าราชการครู งานการลาทุก ประเภท งานสิทธิสวัสดิการทุกประเภท งานส่งเสริมสนับสนุนการเพิ่มสมรรถภาพในการปฏิบัติงาน งานฝึกอบรม งานแผนพัฒนาบุคลากร งานการรักษาวินัย การดำเนินการทางวินัย การอุทธรณ์ และการร้องทุกข์ งานสนับสนุน เสริมสร้างคุณธรรมจริยธรรมและจรรยาบรรณ งานการให้พ้นจากราชการ งานเลขานุการของคณะกรรมการหรือ คณะอนุกรรมการเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคล งานบริการข้อมูล สถิติ ช่วยเหลือให้คำแนะนำทางวิชาการ งานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องและที่ได้รับมอบหมาย

๒.๖.๙ หน่วยตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายใน มีปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด เป็นผู้ปกครองบังคับบัญชาข้าราชการ และรับผิดชอบในการปฏิบัติราชการของหน่วยตรวจสอบภายใน ดังนี้

งานติดตามการจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน งานตรวจสอบเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง ตามระเบียบกระทรวงการคลังฯ งานตรวจสอบการใช้และเก็บรักษายานพาหนะให้ใช้อย่างประหยัดและถูกต้อง งานตรวจสอบการปฏิบัติงานในด้านงบประมาณบัญชี งานตรวจสอบการบริหารจัดการพัสดุ งานชี้แจงตอบข้อทักท้วงของสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน ภูมิภาคที่ ๑๐ และสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดตาก งานตรวจสอบการทำประโยชน์จากทรัพย์สินของ อบจ.ตาก งานตรวจสอบติดตามและการประเมินผลการดำเนินงานตามแผนงาน โครงการให้เป็นไปตามนโยบาย วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประหยัดงานวิเคราะห์ประเมินความมีประสิทธิภาพประหยัดคุ่มค่าในการใช้ทรัพยากรของส่วนราชการต่าง ๆ งานบริการข้อมูล สถิติ ช่วยเหลือให้คำแนะนำ แนวทางแก้ไข ปรับปรุงการปฏิบัติงานแก่หน่วยรับตรวจและผู้เกี่ยวข้องงานอื่นๆที่เกี่ยวข้องและที่ได้รับมอบหมาย

๒.๗ การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก

การวิเคราะห์ศักยภาพเพื่อประเมินสถานการณ์การพัฒนาในปัจจุบัน และโอกาสการพัฒนาในอนาคตขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก (SWOT Analysis)

จุดแข็ง (Strength-S)

- ๑) มีงบประมาณสามารถดำเนินการได้ทุกด้าน โดยปฏิบัติงานยึดกฎหมาย/ระเบียบฯ อย่างเคร่งครัด
- ๒) มีสายการบังคับบัญชา มีการกำหนดหน้าที่ในการมอบหมายงานที่ชัดเจน และมีการทำงานเป็นทีม
- ๓) มีความร่วมมือ และการประสานงานกับหน่วยงานอื่นในการพัฒนาท้องถิ่นได้เป็นอย่างดี
- ๔) นโยบายของผู้บริหารองค์การบริหารส่วนจังหวัดตากมีการพัฒนาทุกด้าน
- ๕) มีการนำระบบ ICT มาใช้ในการปฏิบัติงานและการติดต่อสื่อสาร พร้อมเครื่องมือ อุปกรณ์ที่ใช้ งานมีความทันสมัย
- ๖) มีเครื่องจักรกลที่ใช้ในการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานเพื่อแก้ไขปัญหาและความต้องการของ ประชาชน

จุดอ่อน (Weakness-W)

- ๑) ขาดบุคลากรตามสายงานตามภารกิจหน้าที่
- ๒) ขั้นตอนการปฏิบัติงานมีหลายขั้นตอน ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้าขาดประสิทธิภาพ
- ๓) งบประมาณมีจำกัดสำหรับพื้นที่รับผิดชอบมีขนาดใหญ่ ทำให้การพัฒนาไม่ทั่วถึง
- ๔) ฐานข้อมูลเพื่อการพัฒนายังไม่ชัดเจน

โอกาส (Opportunity-O)

- ๑) กฎหมายกำหนดให้เลือกตั้งผู้บริหารท้องถิ่นโดยตรงจากประชาชน
- ๒) มีแหล่งท่องเที่ยว ประเพณีที่มีชื่อเสียงและเป็นเอกลักษณ์เฉพาะของจังหวัดตาก และมีความหลากหลายทางด้านศาสนา ศิลปวัฒนธรรม ประเพณี และภูมิปัญญาท้องถิ่น
- ๓) เป็นพื้นที่ชายแดนที่เอื้อต่อการจัดตั้งเป็นเขตเศรษฐกิจพิเศษ เพื่อติดต่อค้าขาย กระจายสินค้า และการเข้าสู่ประชาคมอาเซียนของไทยทำให้มีโอกาสในการผลิตสินค้าคุณภาพดี เพื่อจำหน่ายในระดับภูมิภาค
- ๔) มีกฎหมายและระเบียบ เปิดโอกาสให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

- ๕) การเมืองท้องถิ่นมีความขัดแย้งน้อย
- ๖) มีพื้นที่ป่าไม้รองรับการท่องเที่ยว

อุปสรรค (Threat-T)

- ๑) กฎหมาย ระเบียบ ไม่เอื้ออำนวยต่อการพัฒนา
- ๒) สถานการณ์ทางการเมืองของประเทศไม่มั่นคง
- ๓) พื้นที่ของจังหวัดตากบางส่วนเป็นพื้นที่ชนบท ห่างไกล และชุมชนบนพื้นที่สูง ทำให้การพัฒนา
ด้านโครงสร้างพื้นฐานไม่ทั่วถึง
- ๔) ภาวะโลกร้อน ภัยธรรมชาติ สภาพภูมิอากาศที่แปรปรวน
- ๕) กระแสโลกาภิวัตน์มีผลกระทบต่อสังคมวัฒนธรรม
- ๖) แนวทางการตรวจสอบของหน่วยตรวจสอบไม่ชัดเจน (การใช้ดุลยพินิจและการตีความกฎหมาย
และหนังสือสั่งการ)
- ๗) การจัดเก็บรายได้ยังไม่ได้รับความร่วมมือจากภาคเอกชนเท่าที่ควร ไม่มีแนวทางส่งเสริมการ
จัดเก็บรายได้

บทที่ ๓

แนวทางการบริหารความเสี่ยง

๓.๑ แนวทางดำเนินงาน ในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก แบ่งเป็น ๒ ระยะ ดังนี้

ระยะที่ ๑ การเริ่มต้นและพัฒนา

๑. กำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก
๒. ระบุปัจจัยเสี่ยง และประเมินโอกาส ผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยง
๓. วิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยงจากการดำเนินงาน
๔. จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง (High) และสูงมาก (Extreme)

รวมทั้งปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับปานกลาง (Medium)

๕. สื่อสารทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารความเสี่ยงให้ผู้ปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตากรับทราบและสามารถนำไปปฏิบัติได้

๖. รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง
๗. รายงานสรุปการประเมินผลความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

ระยะที่ ๒ การพัฒนาสู่ความยั่งยืน

๑. ทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา
๒. พัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงแต่ละประเภท
๓. ผลักดันให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร
๔. พัฒนาขีดความสามารถบุคลากรในการดำเนินงานตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง
๕. สร้างให้การบริหารความเสี่ยงเป็นวัฒนธรรมองค์กร

๓.๒ กลไกการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑. นายองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก กำหนดนโยบายให้มีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง โดยการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ส่งเสริมให้มีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม รวมทั้งพิจารณาอนุมัติแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อนำไปปฏิบัติต่อไป

๒. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีหน้าที่ดำเนินการให้มีระบบการบริหารความเสี่ยง กำหนดแนวทางการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง พิจารณาให้ความเห็นชอบแผนบริหารความเสี่ยงขององค์กรรายงานการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงต่อผู้บริหารท้องถิ่น รวมทั้งทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง เพื่อปรับปรุงการดำเนินงานต่อไปในอนาคต

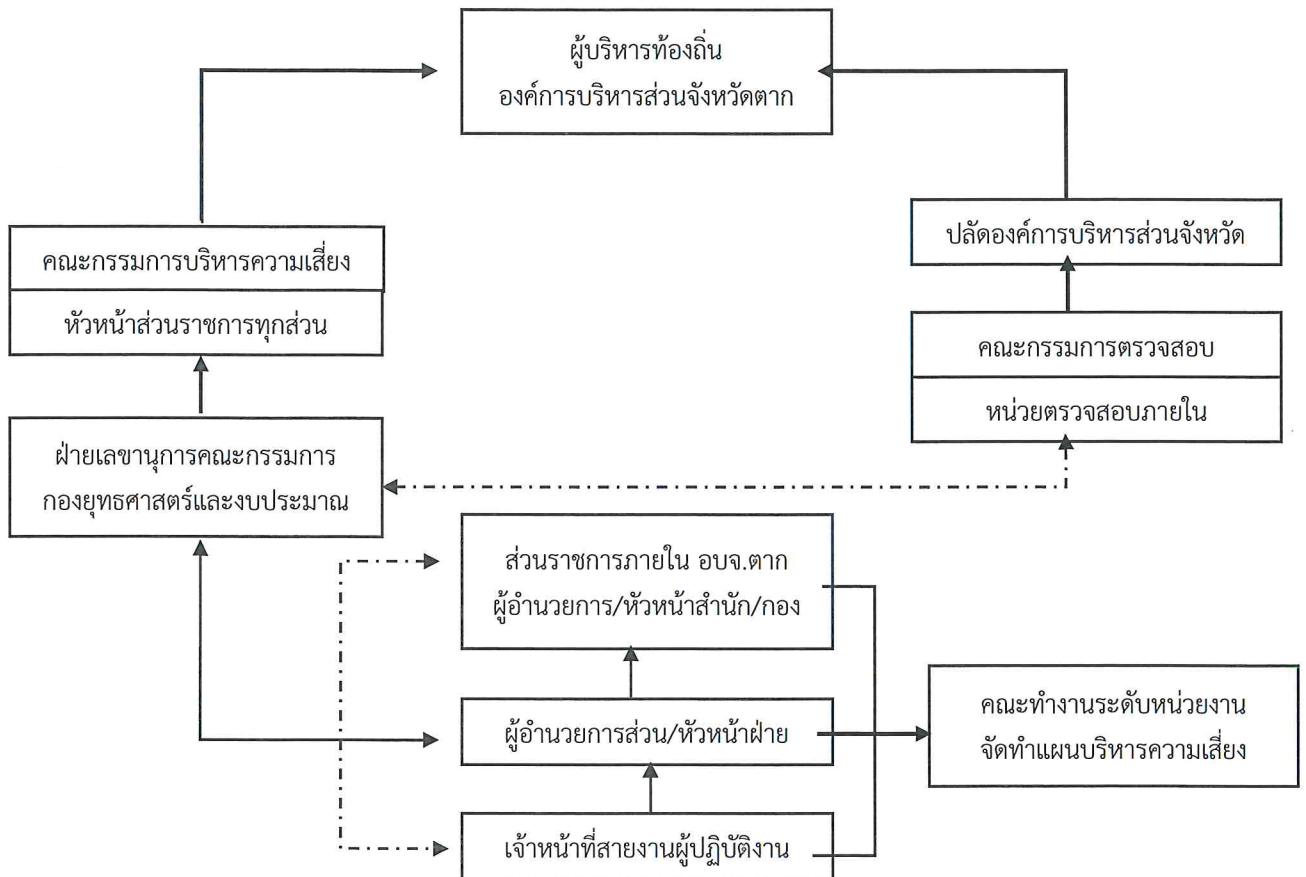
๓. ส่วนราชการภายในทุกส่วนมีหน้าที่ดำเนินการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงาน โดยให้ส่วนราชการพิจารณาดำเนินการตั้งคณะทำงาน หรือวิธีการอื่นตามความเหมาะสม เพื่อดำเนินการตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง สนับสนุนให้ความร่วมมือตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงโดยให้ทุกฝ่ายมีส่วนร่วม

๔. บุคลากรทุกระดับขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก มีหน้าที่สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้อง และให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารความเสี่ยงพร้อมทั้งเสนอแนะแนวทางแก้ไขปรับปรุงข้อบกพร่องที่ค้นพบจากการปฏิบัติงานเพื่อนำไปทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงต่อไป

๓.๓ โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง

ผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้องในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ประกอบด้วยบุคลากรในทุกระดับตั้งแต่ระดับปฏิบัติการไปจนถึงผู้บริหารท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก โดยมีโครงสร้างการดำเนินงาน ปรากฏตามแผนภูมิโครงสร้าง

แผนภูมิโครงสร้างการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก



๓.๔ บทบาทและหน้าที่ของผู้เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยง

จากโครงสร้างการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงในแผนภูมิโครงสร้างการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ได้กำหนดบทบาทและหน้าที่ของแต่ละส่วนงานไว้ ดังนี้

ส่วนงาน	บทบาทและหน้าที่
คณะผู้บริหารท้องถิ่น (องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก)	<ul style="list-style-type: none"> - กำหนดวิสัยทัศน์ /พันธกิจ และนโยบายการดำเนินงานขององค์กร - กำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง - ส่งเสริมให้มีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและนำสู่การปฏิบัติ - สนับสนุนให้พนักงานได้รับความรู้ความเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง <p>คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง</p>
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	<ul style="list-style-type: none"> - กำหนดกรอบแนวทางในการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน - กำกับดูแลให้มีการวิเคราะห์ประเมิน และจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง - กำกับดูแลและกระตุ้นให้พนักงานทุกระดับมีความตระหนักในเรื่องความเสี่ยงและส่งเสริมให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรอย่างต่อเนื่องจนเกิดเป็นวัฒนธรรมองค์กร - พิจารณากลับกรองให้เห็นชอบแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อเสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่น - กำกับดูแลหน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก เพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ - ติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงรายงานต่อผู้บริหารท้องถิ่น - ส่งเสริมสนับสนุนการบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมขององค์กร - ให้คำปรึกษา คำแนะนำ และข้อเสนอแนะ การบริหารความเสี่ยง - จัดประชุมเพื่อชี้แจงดำเนินการให้มีแผนบริหารความเสี่ยง - ทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง
ฝ่ายเลขานุการ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (ฝ่ายตรวจติดตามและประเมินผล กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ)	<ul style="list-style-type: none"> - จัดประชุมเพื่อชี้แจงการดำเนินการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง – รวบรวมแผนการบริหารความเสี่ยงของแต่ละหน่วยงาน - เพื่อจัดทำร่างแผนบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรเสนอคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง - จัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง - ประสานงานเพื่อให้มีการวิเคราะห์ประเมินและจัดการความเสี่ยงตามแนวทางที่กำหนดจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยงเสนอคณะกรรมการ - ประสาน ให้คำแนะนำ และช่วยเหลือส่วนงานต่างๆ ในการวิเคราะห์ ประเมินและบริหารความเสี่ยง - ให้ความรู้แก่ส่วนงานต่าง ๆ เพื่อให้มีความเข้าใจถึงหลักเกณฑ์การวิเคราะห์ ประเมินและบริหารจัดการความเสี่ยง

ส่วนงาน	บทบาทและหน้าที่
(ต่อ)	<ul style="list-style-type: none"> - จัดทำสรุปรายงานติดตามผลการบริหารความเสี่ยงของส่วนงานต่าง ๆ และแจ้งเตือนให้หน่วยงาน เจ้าของความเสี่ยงได้มีการบริหารจัดการ และทบทวนการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง - เสนอการปรับปรุงทบทวนและพัฒนาระบบบริหารความเสี่ยงให้ประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น
คณะกรรมการตรวจสอบฯ	<ul style="list-style-type: none"> - สอบทานให้ความเห็นและข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เกี่ยวกับบริหารความเสี่ยง - ตรวจสอบ ติดตาม และรายงานความก้าวหน้าการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก และเชื่อมโยงกับการควบคุมภายในที่เหมาะสม - ประสานการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก กับฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์
หน่วยตรวจสอบภายใน	<ul style="list-style-type: none"> - สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยงภายในองค์กร - ประเมินความน่าเชื่อถือของการจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง
ส่วนราชการภายใน อบจ.ตาก/ ผู้อำนวยการ/ หัวหน้าฝ่าย/ สำนัก/กอง	<ul style="list-style-type: none"> - กำกับดูแลให้เจ้าหน้าที่ทำการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงในส่วนที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ - ให้ความเห็นชอบแนวทางการจัดการความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับภารกิจ - เสนอข้อมูลความเสี่ยงและวิธีการจัดการความเสี่ยงให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้พิจารณาเห็นชอบ - เสนอประเด็นความเสี่ยงที่ไม่สามารถบริหารจัดการให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้พิจารณากำหนดแนวทางในการบริหารจัดการ - จัดให้มีระบบควบคุมภายในเพื่อป้องกันความเสี่ยง กำกับดูแลให้มีการบริหารความเสี่ยงตามแนวทางที่กำหนดติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยง - จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานโดยการแต่งตั้งคณะทำงาน/ หรือวิธีการอื่นเพื่อให้เจ้าหน้าที่ทุกฝ่ายร่วมดำเนินการตาม ความเหมาะสม
ผู้อำนวยการ/ หัวหน้าฝ่าย/ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ทุกระดับ	<ul style="list-style-type: none"> - ศึกษาวิเคราะห์ และรายงานความเสี่ยงที่ อาจจะเกิดขึ้นให้ผู้บังคับบัญชา ทราบอย่างสม่ำเสมอ - ดำเนินการตามระบบควบคุมภายในเพื่อป้องกันความเสี่ยง - ดำเนินการจัดการความเสี่ยงตามแนวทางที่กำหนด - รายงานผลการบริหารความเสี่ยงพร้อมทั้งเสนอแนะแนวทางการแก้ไขปรับปรุงเพื่อทบทวนการดำเนินงานต่อไป

๓.๕ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก

องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ที่ ๕๓๖๔/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๖ ธันวาคม ๒๕๖๗ ประกอบด้วย

๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก	ประธานกรรมการ
๒. รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก (๒)	กรรมการ
๓. ผู้อำนวยการสำนักช่าง	กรรมการ
๔. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	กรรมการ
๕. หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด	กรรมการ
๖. เลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก	กรรมการ
๗. ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ	กรรมการ
๘. ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๙. ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่	กรรมการ
๑๐. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข	กรรมการ
๑๑. หัวหน้าฝ่ายตรวจติดตามและประเมินผล	เลขานุการ
๑๒. นางนทกร ขำโยม นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ	ผู้ช่วยเลขานุการ
๑๓. นางสาวครองศิริ ปินตาใส เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน	ผู้ช่วยเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก มีหน้าที่

ดังต่อไปนี้

๑. กำหนดกรอบแนวทางในการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน
๒. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก
๓. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก
๔. รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก และเสนอต่อนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก
๕. พิจารณาทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงให้สอดคล้อง เหมาะสมอย่างสม่ำเสมอ
๖. ส่งเสริมสนับสนุนการบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมขององค์กร
๗. แต่งตั้งคณะทำงาน เพื่อดำเนินงานในเรื่องที่คณะกรรมการเห็นด้วย
๘. ให้คำปรึกษา คำแนะนำ และข้อเสนอแนะการบริหารความเสี่ยง

๓.๖ คณะกรรมการตรวจสอบการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก

องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ที่ ๒๐๖/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๓๑ มกราคม ๒๕๖๕ ประกอบด้วย

๑. รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด (๑)	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวนพวรรณ มีศรี นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ	กรรมการ
๓. นางสาวศุภลักษณ์ แหยมเกิด นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ	กรรมการ
๔. นางสาวนริศรา ทองพ้อคำ นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ	กรรมการ
๕. นางสาวพิชชารีย์ เครือฟัก นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ	กรรมการ/เลขานุการ

ให้คณะกรรมการตรวจสอบการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก มีหน้าที่ ดังนี้

๑. สอบทานให้ความเห็นและข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับบริหารความเสี่ยง
๒. ตรวจสอบ ติดตาม และรายงานความก้าวหน้าการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก และเชื่อมโยงกับการควบคุมภายในที่เหมาะสม
๓. ประสานการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก กับฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์

๓.๗ คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก

องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ที่ ๕๓๖๕/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๖ ธันวาคม ๒๕๖๗ ประกอบด้วย

๑. คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงสำนักช่างองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ประกอบด้วย

๑.๑ ผู้อำนวยการสำนักช่าง	ประธานคณะกรรมการ
๑.๒ ผู้อำนวยการส่วนวิศวกรรมการก่อสร้าง	คณะกรรมการ
๑.๓ ผู้อำนวยการส่วนพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน	คณะกรรมการ
๑.๔ หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป	คณะกรรมการ
๑.๕ หัวหน้าฝ่ายสำรวจ	คณะกรรมการ
๑.๖ หัวหน้าฝ่ายออกแบบ	คณะกรรมการ
๑.๗ หัวหน้าฝ่ายก่อสร้างและซ่อมบำรุง	คณะกรรมการ
๑.๘ หัวหน้าฝ่ายเครื่องจักรกล	คณะกรรมการ
๑.๙ หัวหน้ากลุ่มงานสถาปัตยกรรม	คณะกรรมการ
๑.๑๐ หัวหน้ากลุ่มงานทางหลวงชนบท	คณะกรรมการ
๑.๑๑ นายมังโสด เจอะอาหลี นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	คณะกรรมการ/เลขานุการ

๒. คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ประกอบด้วย

๒.๑ หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด	ประธานคณะกรรมการ
๒.๒ หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ	คณะกรรมการ
๒.๓ หัวหน้าฝ่ายส่งเสริมการท่องเที่ยว	คณะกรรมการ
๒.๔ หัวหน้าฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	คณะกรรมการ
๒.๕ หัวหน้ากลุ่มงานนิติกร	คณะกรรมการ
๒.๖ นายรัฐนนท์ อยู่ประเสริฐ นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	คณะกรรมการ/เลขานุการ

๓. คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงสำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด ประกอบด้วย

๓.๑ เลขานุการ อบจ.	ประธานคณะทำงาน
๓.๒ หัวหน้าฝ่ายส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชน	คณะทำงาน
๓.๓ หัวหน้าฝ่ายกิจการสภา	คณะทำงาน
๓.๔ นางสาวณภัทษา เครืออยู่ นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	คณะทำงาน
๓.๕ นางพิมพ์ปัสสร ตาเรือนสอน นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	คณะทำงาน/ เลขานุการ

๔. คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ประกอบด้วย

๔.๑ ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ	ประธานคณะทำงาน
๔.๒ หัวหน้าฝ่ายประชาสัมพันธ์	คณะทำงาน
๔.๓ หัวหน้าฝ่ายงบประมาณและเงินอุดหนุน	คณะทำงาน
๔.๔ หัวหน้าฝ่ายยุทธศาสตร์และแผนงาน	คณะทำงาน
๔.๕ หัวหน้าฝ่ายตรวจติดตามและประเมินผล	คณะทำงาน
๔.๖ นางนันทกร ชำโยม นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ	คณะทำงาน/เลขานุการ

๕. คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงกองคลัง ประกอบด้วย

๕.๑ ผู้อำนวยการกองคลัง	ประธานคณะทำงาน
๕.๒ หัวหน้าฝ่ายพัฒนารายได้	คณะทำงาน
๕.๓ หัวหน้าฝ่ายพัสดุและทรัพย์สิน	คณะทำงาน
๕.๔ หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง	คณะทำงาน
๕.๕ หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี	คณะทำงาน
๕.๖ นางชนัญพร บาลเพียร เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน	คณะทำงาน/เลขานุการ

๖. คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ประกอบด้วย

๖.๑ ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	ประธานคณะทำงาน
๖.๒ หัวหน้าฝ่ายบริหารการศึกษา	คณะทำงาน
๖.๓ หัวหน้าฝ่ายส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	คณะทำงาน
๖.๔ หัวหน้าฝ่ายส่งเสริมกีฬา และนันทนาการ	คณะทำงาน
๖.๕ นางสาวภักทิรา เลียงวัฒนชัย นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ	คณะทำงาน/เลขานุการ

๗. คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงกองการเจ้าหน้าที่ ประกอบด้วย

๗.๑ ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่	ประธานคณะทำงาน
๗.๒ หัวหน้าฝ่ายส่งเสริมและพัฒนาบุคลากร	คณะทำงาน
๗.๓ หัวหน้าฝ่ายสรรหาและบรรจุแต่งตั้ง	คณะทำงาน
๗.๔ หัวหน้าฝ่ายวินัยและส่งเสริมคุณธรรม	คณะทำงาน
๗.๕ นางฐิติยา บุญอภัย นักจัดการงานทั่วไปชำนาญงาน	คณะทำงาน/เลขานุการ

๘. คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงกองสาธารณสุข ประกอบด้วย

๘.๑ ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข	ประธานคณะทำงาน
๘.๒ หัวหน้าฝ่ายบริหารงานสาธารณสุข	คณะทำงาน
๘.๓ หัวหน้าฝ่ายส่งเสริมสิ่งแวดล้อม	คณะทำงาน
๘.๔ หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป	คณะทำงาน
๘.๕ นางอมรรัตน์ บุญรัตน์ นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	คณะทำงาน/เลขานุการ

๙. คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงหน่วยตรวจสอบภายใน ประกอบด้วย

- ๙.๑ หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน ประธานคณะทำงาน
 ๙.๒ นางสาวพิชชารีย์ เครือฟัก นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ คณะทำงาน
 ๙.๓ นายพิสิษฐ์ ยศบันเทิง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ คณะทำงาน
 ๙.๔ นายกษิตพิงศ์ ชูสุวรรณ นักวิชาการตรจสอบภายในปฏิบัติการ คณะทำงาน/
 เลขานุการ

โดยให้ผู้รับผิดชอบที่ได้รับการแต่งตั้ง มีหน้าที่ ดังนี้

๑. ติดตามประสานงานข้อมูลการบริหารจัดการความเสี่ยง วิเคราะห์ทบทวน เหตุการณ์ ความเสี่ยง หรือจุดอ่อนที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ เป้าหมายและผลสำเร็จขององค์กร พร้อมทั้ง สรุปัญห/อุปสรรค และแนวทางแก้ไข สรุสาระสำคัญ ก่อนเสนอคณะกรรมการฯ ประกอบการ พิจารณา
๒. ติดตามประเมินผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วน จังหวัดตาก
๓. ทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงให้สอดคล้อง เหมาะสม อย่างสม่ำเสมอ
๔. ปฏิบัติงานอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

๓.๘ กรอบเวลาการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ประจำปีงบประมาณ

พ.ศ. ๒๕๖๙

กิจกรรม/ขั้นตอน	ระยะเวลาดำเนินงาน
๑. จัดประชุมหารือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อพิจารณากำหนดแนวทางการจัดทำร่างแผนบริหารความเสี่ยง	เดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๘
๒. ทุกส่วนราชการส่งข้อมูลความเสี่ยงให้กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ	ภายในเดือนธันวาคม ๒๕๖๘
๓. ฝ่ายเลขานุการฯ สรุรวบรวมจัดทำร่างแผนบริหารความเสี่ยงฯ	ภายในเดือนธันวาคม ๒๕๖๘
๔. เสนอร่างต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงฯ	ภายในเดือนธันวาคม ๒๕๖๘
๕. ประกาศใช้แผนบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก	ภายในเดือนธันวาคม ๒๕๖๘
๖. ติดตามประเมินผลแผนบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก	ครั้งที่ ๑ เดือนเมษายน ๒๕๖๙ ครั้งที่ ๒ เดือนตุลาคม ๒๕๖๙

บทที่ ๔

กระบวนการบริหารความเสี่ยง

กระบวนการบริหารความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยที่บุคลากรทุกระดับควรมีส่วนร่วมในกระบวนการนี้ และควรเป็นกระบวนการที่มีการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง ซึ่งมีองค์ประกอบการบริหาร ความเสี่ยง ๘ ขั้นตอน ดังนี้

๑. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)
๒. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Setting Objectives)
๓. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)
๔. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
๕. การจัดการความเสี่ยง (Risk Responses)
๖. กิจกรรมควบคุม (Control Activities)
๗. การติดตามและประเมินผล (Monitoring)
๘. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

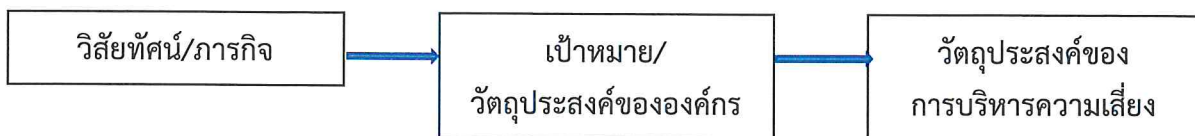
๔.๑ สภาพแวดล้อมภายในองค์กร

ในการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในขององค์กร ได้รวบรวมข้อมูลแต่ละส่วน ราชการแล้วนำมา วิเคราะห์สรุปในภาพรวมขององค์กร รวมถึงสภาพการณ์ภายนอกขององค์กรที่มี ผลต่อการดำเนินงานขององค์กร โดยใช้วิธีการ SWOT Analysis วิเคราะห์จุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส อุปสรรค ซึ่งมีข้อมูลสอดคล้องกับแผนพัฒนาท้องถิ่น ระยะ ๕ ปี ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก

๔.๒ การกำหนดวัตถุประสงค์

ได้กำหนดวัตถุประสงค์ของแผนบริหารความเสี่ยงที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ ตามภารกิจของ องค์การเพื่อให้บรรลุเป้าหมายตามวิสัยทัศน์ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก

การกำหนดวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยง ได้มีการดำเนินการให้สอดคล้องกับ เป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์และความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ เพื่อวางเป้าหมายการบริหารความเสี่ยงขององค์กรได้อย่างชัดเจน และเหมาะสม โดยการกำหนดวัตถุประสงค์ครอบคลุมด้านกลยุทธ์ (Strategic objectives) วัตถุประสงค์ด้านการปฏิบัติงาน (Operation objectives) วัตถุประสงค์ ด้านการเงินและการรายงาน (Finance & Reporting objectives) วัตถุประสงค์ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย (Compliance objectives)



องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ได้กำหนดวัตถุประสงค์ตามภารกิจ อำนาจหน้าที่โดยแยกเป็น ๒ ระดับ คือ

๑. วัตถุประสงค์ในระดับกลยุทธ์

๒. วัตถุประสงค์ระดับปฏิบัติงาน

ซึ่งในการกำหนดวัตถุประสงค์ทั้ง ๒ ระดับได้กำหนดให้ครอบคลุมแต่ละประเภทของวัตถุประสงค์

ดังนี้

- วัตถุประสงค์ด้านกลยุทธ์ คือ วัตถุประสงค์ระดับนโยบายขององค์กร โดยสอดคล้องกับวิสัยทัศน์และพันธกิจขององค์กรโดยรวม ซึ่งมุ่งสู่การบรรลุเป้าหมายขององค์กรในภาพรวม
- วัตถุประสงค์ด้านการปฏิบัติงาน คือ วัตถุประสงค์ที่เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน
- วัตถุประสงค์ด้านการเงินและการรายงาน คือ วัตถุประสงค์ที่เกี่ยวข้องกับการบริหารการเงินขององค์กรในทุกด้าน ได้แก่ประสิทธิภาพการเบิกจ่ายงบประมาณ ประสิทธิภาพในการบริหารค่าใช้จ่าย ความน่าเชื่อถือและความทันเวลาของการรายงานข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่ไม่ใช่ทางการเงิน ทั้งภายในและภายนอกองค์กรตามกฎหมาย และกฎระเบียบต่างๆ การปฏิบัติตามกฎระเบียบเกี่ยวข้อง
- วัตถุประสงค์ด้านกฎหมาย กฎระเบียบ คือ วัตถุประสงค์ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบต่างๆ การปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๔.๓ การระบุความเสี่ยง

การระบุความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาส ที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักขององค์กร และเป้าหมายตามแผนปฏิบัติงาน

ปัจจัยเสี่ยง หมายถึง ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้โดยต้องระบุได้ว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง โดยปัจจัยเสี่ยงแบ่งได้ ๒ ด้าน ดังนี้

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

๒. ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร อาทิ กฎระเบียบ ข้อบังคับ ภายในองค์กร วัฒนธรรมองค์กรนโยบายการบริหารและการจัดการ ความรู้/ความสามารถของบุคลากร กระบวนการทำงาน ข้อมูล/ระบบสารสนเทศ เครื่องมือ/อุปกรณ์

ประเภทของความเสี่ยง (Risk Management)

องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ดำเนินการตามแนวทางระบบการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรของ (COSO) The Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission ได้แบ่งประเภทของความเสี่ยงออกเป็น ๖ ประเภท คือ

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม หรือความเสี่ยงเกิดจากการนำกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง

๒. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks) คือ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านการเงิน เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงในการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลัง รวมถึงความเสี่ยง ด้านการทุจริตทางการเงิน เป็นต้น

๓. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการทำงานที่ไม่มีประสิทธิผลหรือไม่มีประสิทธิภาพ

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks) คือ ความเสี่ยงที่หน่วยงานไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงกฎ/นโยบาย/คู่มือ/แนวทางการปฏิบัติงานของหน่วยงาน

๕. ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากเทคโนโลยีสารสนเทศ

๖. ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks) คือ ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความน่าเชื่อถือขององค์กร ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความน่าเชื่อถือขององค์กร

องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก จัดให้มีการระบุความเสี่ยงของหน่วยงานภายใต้ เหตุการณ์ของแต่ละประเภทความเสี่ยงครอบคลุมทั้ง ๔ ประเภท ตามขั้นตอนดังนี้

๑. ระดับส่วนราชการภายใน สำนัก/ กอง/ ส่วน/ ฝ่าย/ หน่วยจัดการประชุม พิจารณาความเสี่ยงที่เป็นเหตุการณ์ที่มีโอกาสจะเกิดขึ้นแล้วส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ขององค์กร ซึ่งอาจมีการทำสถิติข้อมูลและเหตุการณ์ที่เคยเกิดขึ้นมาแล้ว และยังไม่สามารถจัดการได้ สรุปในระดับหน่วยงานเพื่อประเมินตามเกณฑ์คะแนนโอกาสและผลกระทบที่จะเกิดขึ้น เพื่อจัดส่งฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ) สรุปรายงานวิเคราะห์ ในภาพรวมขององค์กร

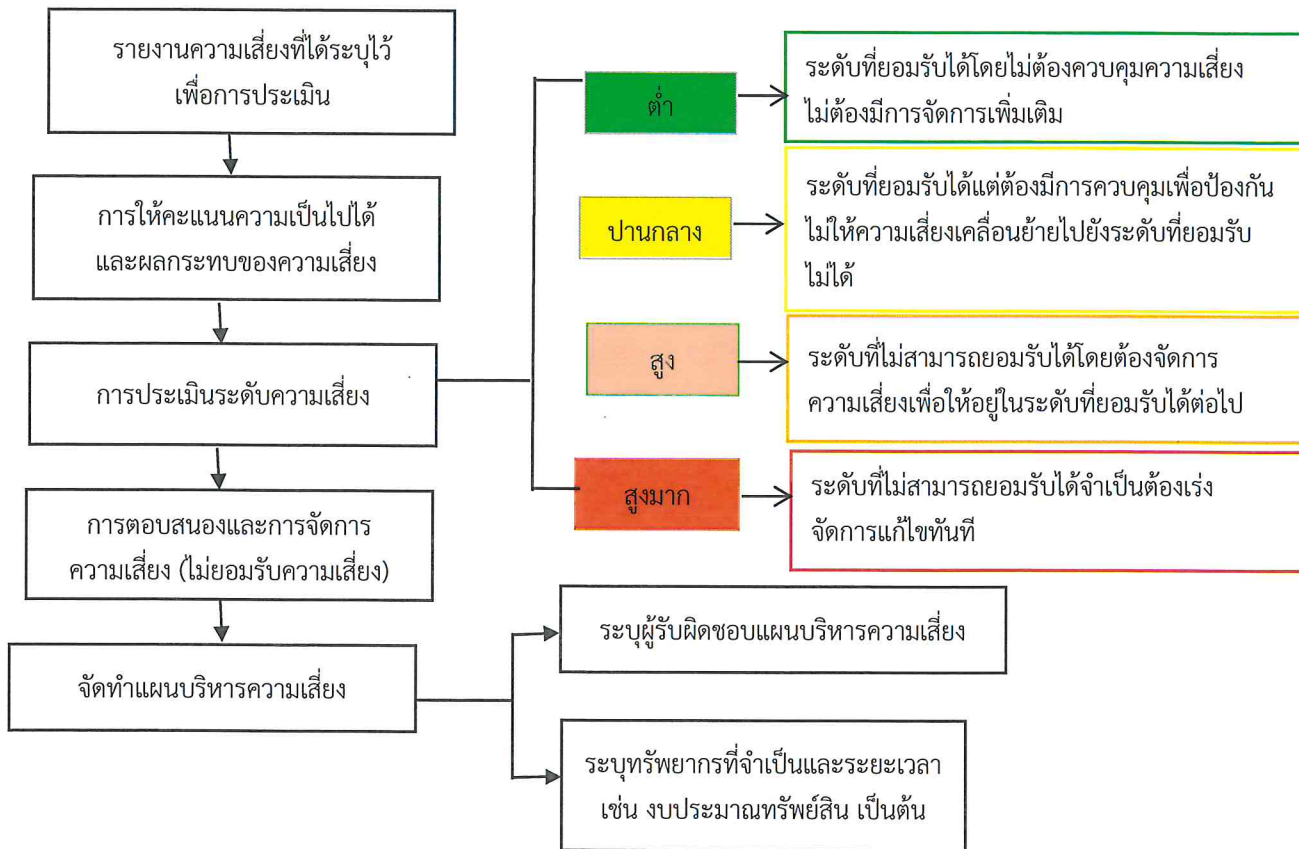
๒. ระดับองค์กร (องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก) จัดประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อพิจารณาความเสี่ยงทั้ง ๔ ด้านในภาพรวมของหน่วยงาน

๔.๔ การประเมินความเสี่ยง

พิจารณาจาก ๒ ปัจจัย ดังต่อไปนี้

๑. โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง พิจารณาโอกาส ความถี่ ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ ว่ามีโอกาสความถี่ที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒. ผลกระทบของความเสี่ยง พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด



ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยง

เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหายจากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้ งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนดำเนินการ ดังนี้

องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงด้วยการนำความเสี่ยงที่ได้ระบุไว้มาประเมินโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรง หรือมูลค่าเสียหายจากความเสี่ยงเพื่อให้เห็นถึงระดับความเสี่ยง ดังนี้

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	ความถี่โดยเฉลี่ย	ระดับ
สูงมาก	มีโอกาสดังเกิดขึ้นเกือบทุกครั้ง (๕ ครั้ง/ปี)	๕
สูง	มีโอกาสดังเกิดขึ้นบ้างสูงหรือบ่อย (๔ ครั้ง/ปี)	๔
ปานกลาง	มีโอกาสดังเกิดบางครั้ง (๓ ครั้ง/ปี)	๓
น้อย	มีโอกาสดังเกิดแต่นานๆ ครั้ง (๒ ครั้ง/ปี)	๒
น้อยมาก	มีโอกาสดังเกิดน้อยครั้งหรือไม่น่าจะเกิด (๑ ครั้ง/ปี)	๑

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ผลกระทบ	ความสูญเสีย	ระดับ
รุนแรงมากที่สุด	ดำเนินงานสำเร็จตามแผนได้น้อยกว่า ๖๐ %	๕
ค่อนข้างรุนแรง	ดำเนินการตามแผนได้ ๖๑ - ๗๐ %	๔
ปานกลาง	ดำเนินการตามแผนได้ ๗๑ - ๘๐ %	๓
น้อย	ดำเนินการตามแผนได้ ๘๑ - ๙๐ %	๒
น้อยมาก	ดำเนินการตามแผนได้ ๙๐ %	๑

การวิเคราะห์ความเสี่ยง

เมื่อพิจารณาโอกาส ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง และความรุนแรงของ ผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว ให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของ ความเสี่ยง ว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด

(ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ)

ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็นแผนภูมิความเสี่ยง แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน ซึ่งใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

๑. ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑ - ๓ คะแนน โดยทั่วไป ความเสี่ยงในระดับนี้ ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ไม่มีนัยสำคัญต่อการดำเนินงาน ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น นั้นสามารถยอมรับได้ ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆเพิ่มเติม

๒. ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสี่ยง ๔ - ๙ คะแนน ยอมรับ ความเสี่ยงได้แต่ต้องมีแผนควบคุมความเสี่ยง

๓. ระดับความเสี่ยงสูง (High) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๐ - ๑๖ คะแนน ต้องมีแผนลด ความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงนั้นลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔. ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๗ - ๒๕ คะแนน ต้องมีแผนลดความเสี่ยงและประเมินซ้ำ หรืออาจต้องถ่ายโอนความเสี่ยง

ความหมายของแต่ละระดับความเสี่ยง

คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	คำอธิบาย	พื้นที่สี
๑ - ๓	ต่ำ (Low)	ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ไม่มีนัยสำคัญต่อการดำเนินงาน ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น นั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การ ควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆเพิ่มเติม	เขียว
๔ - ๙	ปานกลาง (Medium)	ยอมรับความเสี่ยงได้แต่ต้องมีแผนควบคุมความเสี่ยง	เหลือง
๑๐ - ๑๖	สูง (High)	ต้องมีแผนลดความเสี่ยงเพื่อให้ความเสี่ยงนั้นลดลงให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้	ส้ม
มากกว่า ๑๖	สูงมาก (Extreme)	ต้องมีแผนลดความเสี่ยงและประเมินซ้ำ หรืออาจต้องถ่าย โอนความเสี่ยง	แดง

ในการประเมินความเสี่ยง จะต้องมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยงที่ได้จากการพิจารณาจัดระดับ ความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบที่เกิดขึ้น และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่ สามารถยอมรับได้ ดังแผนผังการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment Matrix)

ตารางการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment Matrix)

การประเมินระดับคะแนน ความเสี่ยง (Risk Assessment Matrix)			ความเป็นไปได้				
			น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง / บ่อย	สูงมาก / บ่อยมาก
			๑	๒	๓	๔	๕
ผลกระทบ / ความรุนแรง	สูงมาก / หายนะ	๕	๕ (๕ X ๑)	๑๐ (๕ X ๒)	๑๕ (๕ X ๓)	๒๐ (๕ X ๔)	๒๕ (๕ X ๕)
	สูง / วิกฤติ	๔	๔ (๔ X ๑)	๘ (๔ X ๒)	๑๒ (๔ X ๓)	๑๖ (๔ X ๔)	๒๐ (๔ X ๕)
	ปานกลาง	๓	๓ (๓ X ๑)	๖ (๓ X ๒)	๙ (๓ X ๓)	๑๒ (๓ X ๔)	๑๕ (๓ X ๕)
	ต่ำ / น้อย	๒	๒ (๒ X ๑)	๔ (๒ X ๒)	๖ (๒ X ๓)	๘ (๒ X ๔)	๑๐ (๒ X ๕)
	ไม่เป็นสาระสำคัญ/ น้อยมาก	๑	๑ (๑ X ๑)	๒ (๑ X ๒)	๓ (๑ X ๓)	๔ (๑ X ๔)	๕ (๑ X ๕)
	ระดับของความเสี่ยง						

๔.๕ การจัดการความเสี่ยง

เป็นการกำหนดแนวทางตอบสนองความเสี่ยง ซึ่งมีหลายวิธีและสามารถปรับเปลี่ยน ให้เหมาะสม กับสถานการณ์ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้รับผิดชอบ แต่ทั้งนี้วิธีการจัดการความเสี่ยงต้องคุ้มค่ากับการลดระดับ ผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยงนั้น โดยทางเลือกหรือวิธีการจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย ๔ แนวทางหลัก คือ

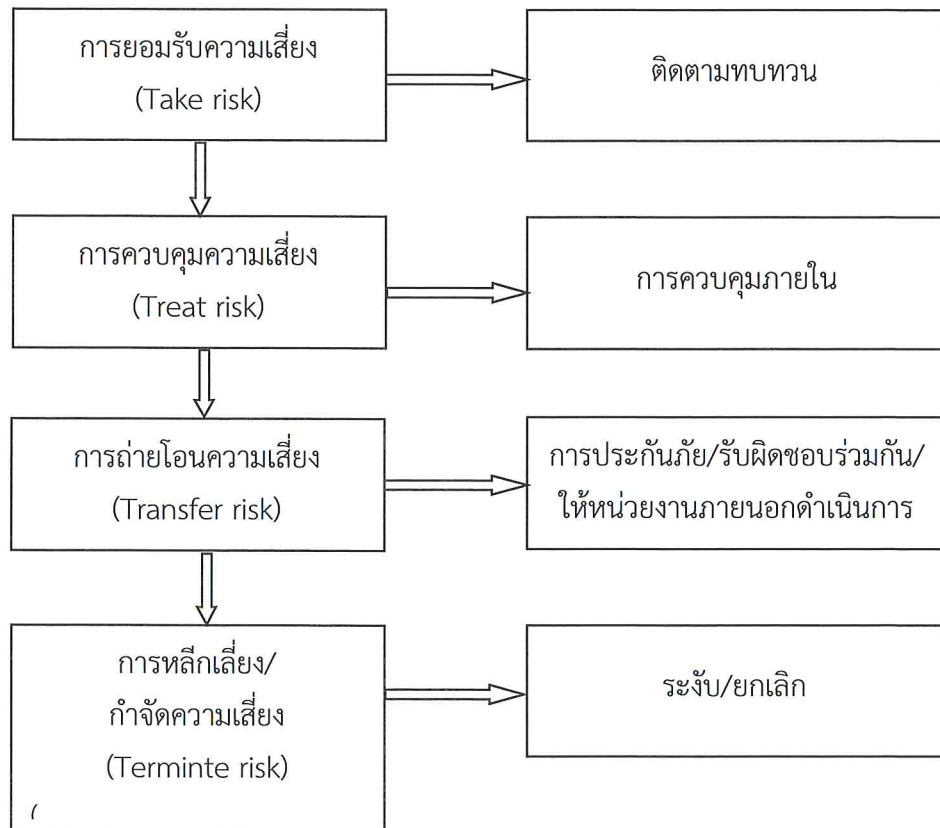
การยอมรับ (Take) หมายถึง การที่ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้ ภายใต้การควบคุมที่มี อยู่ ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆ อาทิกรณีที่มีความเสี่ยงในระดับไม่รุนแรงและไม่คุ้มค่าที่จะดำเนินการใดๆ ให้ขออนุมัติ หลักการรับความเสี่ยงไว้และไม่ดำเนินการใดๆ แต่ควรมีมาตรการติดตาม อย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

การลดหรือควบคุมความเสี่ยง (Treat) หมายถึง การลดโอกาสที่จะเกิดขึ้น หรือความเสียหาย โดยการจัดระบบการควบคุม หรือเปลี่ยนแปลงขั้นตอนบางส่วนของกิจกรรม หรือโครงการที่นำไปสู่เหตุการณ์ที่เป็น ความเสี่ยง เพื่อให้มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม อาทิการปรับปรุงกระบวนการดำเนินงานการจัดอบรม เพิ่มทักษะในการทำงานให้กับพนักงาน และการจัดทำ คู่มือการปฏิบัติงาน

การถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer) หมายถึง ความเสี่ยงที่สามารถโอนไปให้ ผู้อื่นได้อาติ การทำประกันภัย ประกันทรัพย์สิน กับบริษัทประกัน การจ้างบุคคลภายนอกหรือการ จ้างบริษัทภายนอกมา จัดการในงานบางอย่างแทน เช่น งานรักษาความปลอดภัย

การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Terminate) หมายถึง ความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับ และต้องจัดการให้ความเสี่ยงนั้นไปอยู่นอกเงื่อนไขการดำเนินงาน โดยมีวิธีการจัดการความเสี่ยงในกลุ่มนี้ อาทิ การหยุดหรือยกเลิกการดำเนินงานหรือกิจกรรมที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้น

เมื่อเลือกวิธีการหรือมาตรการที่เหมาะสมที่จะใช้จัดการความเสี่ยงแล้ว ต้องมีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อกำหนดมาตรการ หรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูง (High) และสูงมาก (Extreme) นั้นให้ลดลง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง และให้สามารถติดตาม และประเมินผลการจัดการความเสี่ยงนั้นได้ รวมทั้งต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับ



แผนผังวิธีการจัดการความเสี่ยง นำทฤษฎีการบริหารความเสี่ยง (๔Ts)

การดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ในการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมได้แล้ว ส่วนราชการที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงนั้นๆ จะต้องดำเนินการ จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อให้สามารถติดตามและประเมินผล การจัดการความเสี่ยงต้องมีการนำแผนผังความเสี่ยง (Risk Assessment Matrix) มาพิจารณาจัดลำดับค่าความเสี่ยงจากสูงมากถึงต่ำ โดยเลือกรายการความเสี่ยงที่มีค่าระดับความเสี่ยงสูงมาก/สูง ซึ่งอยู่ในเกณฑ์ความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้มาจัดการความเสี่ยงต่อไป และกำหนดมาตรการควบคุมความเสี่ยงที่อยู่ในระดับปานกลางเพื่อป้องกันไม่ให้เพิ่มขึ้น โดยจัดการให้อยู่ในระดับยอมรับได้

การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงหลังจากที่ได้ประเมินความเสี่ยงแล้ว ผู้ประเมินจะเลือกวิธีการจัดการกับความเสี่ยงที่เหมาะสม และดำเนินการจัดทำเป็นแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อให้สามารถติดตามและประเมินผลการจัดการความเสี่ยงได้ โดยแผนบริหารความเสี่ยงมีองค์ประกอบที่สำคัญดังนี้

- วิธีการดำเนินงาน/มาตรการควบคุมความเสี่ยง
- หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
- กำหนดระยะเวลาดำเนินการของแผนบริหารความเสี่ยง
- วิธีประเมินผล/วิธีวัดตัวชี้วัด

๔.๖ การควบคุมความเสี่ยง

การควบคุมความเสี่ยง หมายถึง นโยบายและกระบวนการปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าได้มีการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม กิจกรรมการควบคุมเกิดขึ้นในทุกระดับขององค์กร และกำหนดผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน เช่น

- การกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติงาน เช่นจัดทำคู่มือปฏิบัติงาน
- การอนุมัติ/รับรอง/ให้ความเห็นชอบงาน
- การรักษาความปลอดภัย/ การเข้าถึงข้อมูลระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ
- การแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบงาน/ การมอบหมายงาน

การพิจารณาเลือกกิจกรรมควบคุมความเสี่ยงใช้วิธีการ

๔.๖.๑ ศึกษาความเป็นไปได้และค่าใช้จ่ายของแต่ละทางเลือก ว่ากิจกรรมควบคุมที่แต่ละฝ่ายเสนอมาเพื่อจัดการความเสี่ยง กิจกรรมใดสามารถทำได้ดีเสียค่าใช้จ่ายน้อยโดยต้องเป็นกิจกรรมที่อยู่ในวิสัยจะทำได้ โดยไม่ก่อให้เกิดความเสี่ยงใหม่ๆ หรือคุ้มค่ากับประโยชน์ที่องค์กรจะได้รับ

๔.๖.๒ วิเคราะห์ผลได้ผลเสียของแต่ละทางเลือก คือ

- ผลได้ คือ ผลลัพธ์ที่เกิดขึ้น เมื่อนำมาตรการนั้นมาใช้ลดความเสี่ยง อาจลดได้ทันที หรือระยะยาว
- ผลเสีย คือ ต้นทุนเวลา หรือความสะดวกที่เสียไป รวมถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต

กิจกรรมควบคุม : ประกอบไปด้วยความคิดริเริ่มใหม่ๆ เพื่อช่วยลดเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยงหรือลดความเสียหาย เมื่อเหตุการณ์นั้นได้เกิดขึ้น โดยกำหนดผู้รับผิดชอบในแต่ละกิจกรรม กำหนดระยะเวลาในการปฏิบัติ

๔.๗ สารสนเทศและการสื่อสาร

สารสนเทศและการสื่อสาร หมายถึง การจัดให้มีการสื่อสารและระบบสารสนเทศ ความเสี่ยงที่ดี เพื่อให้มั่นใจว่าผู้บริหารและบุคลากรทุกคนเข้าใจกระบวนการและบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบของตนเองเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง

สารสนเทศและการสื่อสารที่ดีจะเกิดขึ้นได้ ต้องมีข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานนั้นได้มีการบ่งชี้รวบรวมและชี้แจงให้แก่บุคคลที่ควรทราบ โดยผ่านทางรูปแบบและเวลาการสื่อสารที่เหมาะสม ข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการตัดสินใจ การบริหารจัดการ และการปฏิบัติงานนั้นอาจเป็นได้ทั้งข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน การเงิน และการปฏิบัติตามกฎระเบียบต่างๆ โดยแหล่งข้อมูลอาจมาจากภายในหรือภายนอกองค์กร

องค์ประกอบในเรื่องสารสนเทศและการสื่อสาร พิจารณาประเด็นที่สำคัญได้ดังนี้

➤ ข้อมูลเพียงพอถูกต้องภายใต้รูปแบบที่เหมาะสมและทันเวลา เพื่อช่วยสนับสนุนการตัดสินใจ การบริหารจัดการ และการปฏิบัติงานในเรื่องต่างๆ ได้แก่

- ข้อมูลการเงิน และบัญชี
- ข้อมูลบุคลากร
- ข้อมูลงบประมาณ
- ข้อมูลการบริหารความเสี่ยง
- ข้อมูลการควบคุมภายใน
- ข้อมูลการติดตามประเมินผล
- ข้อมูลแผนพัฒนาท้องถิ่น
- ข้อมูลการบริการงานระบบเครือข่าย
- ข้อมูลระบบให้บริการผ่านเว็บไซต์

➤ การสื่อสารข้อมูลเกิดขึ้นอย่างทั่วถึงทั้งองค์กรจากผู้บริหารถึงพนักงานและ ในทางกลับกันระหว่างหน่วยงานหรือแผนก ระหว่างองค์กรกับบุคคลภายนอก เช่น สื่อมวลชน ผู้ออกกฎระเบียบต่าง ๆ

➤ การสื่อสารอย่างชัดเจนให้บุคลากรทราบถึงความสำคัญ และความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน เช่น เว็บไซต์ การอบรมพนักงานและลูกจ้าง การประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบฯ การประชุมหัวหน้าส่วนราชการ การประชุมประจำเดือนของแต่ละส่วนราชการ

๔.๘ การติดตามและประเมินผล

การติดตามและทบทวน เป็นกระบวนการที่ให้ความเชื่อมั่นว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ยังคงมีประสิทธิภาพ เนื่องจากความเสี่ยงเป็นสิ่งที่เกิดขึ้นและเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ดังนั้นการติดตามและทบทวนเป็นกระบวนการที่เกิดขึ้นสม่ำเสมอ ปัจจัยที่ทำให้หน่วยงานต้องทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้แก่ การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญซึ่งเกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก หรือผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้การติดตามและทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถดำเนินการอย่างต่อเนื่องหรือเป็นระยะซึ่งควรดำเนินการในทุกกระบวนการของการบริหารจัดการความเสี่ยง การติดตามและทบทวนอาจนำไปสู่การเปลี่ยนแปลงของแผนการปฏิบัติงานขององค์กร การเปลี่ยนแปลงระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ รวมถึงการพัฒนากระบวนการจัดการความเสี่ยง

การติดตามและประเมินผล ดำเนินการ ดังนี้

๑. การติดตามผล เป็นการติดตามผลหลังจากการได้ดำเนินการตามแผนการบริหารความเสี่ยงแล้ว เพื่อให้มั่นใจว่าแผนการบริหารความเสี่ยงนั้นมีประสิทธิภาพ ทั้งสาเหตุของ ความเสี่ยงที่มีผลต่อความสำเร็จ ความรุนแรงของผลกระทบ วิธีการบริหารจัดการกับความเสี่ยง รวมถึงค่าใช้จ่ายของการควบคุม มีความเหมาะสมกับสถานการณ์การเปลี่ยนแปลง โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือเป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้ว ว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่ เป็นการตรวจสอบความคืบหน้าของมาตรการควบคุมที่มีการทำเพิ่มเติมว่าแล้วเสร็จตามกำหนดหรือไม่ สามารถลดโอกาสหรือผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือไม่

การรายงานและติดตามผล มีความจำเป็นและมีประโยชน์ต่อการบริหารความเสี่ยง เพราะจะทำให้ทราบว่

- แผนจัดการความเสี่ยงได้ถูกนำไปใช้อย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพเพียงใด
- ทำให้ทราบถึงข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นหลังจากใช้แผนจัดการความเสี่ยง
- ทำให้สามารถปรับปรุงแก้ไขแผนจัดการความเสี่ยงให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป หรือกรณีที่แผนเดิมไม่มีประสิทธิภาพ
- มีการรายงานต่อผู้บริหาร

๒. การประเมินผล แบ่งออกเป็น ๒ ลักษณะ คือ

๒.๑ การประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน (Ongoing Monitoring) โดยจะประเมินผลการปฏิบัติงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง เพื่อติดตามว่ากระบวนการต่าง ๆ ได้มีการดำเนินการตามมาตรฐาน/กิจกรรมควบคุมที่ได้กำหนดไว้หรือไม่ และสามารถลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้น หรืออาจจะเกิดขึ้นได้หรือไม่ หรือมีเหตุการณ์/สถานการณ์ความเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น นอกเหนือจากที่ได้คาดการณ์ไว้แล้วนำเสนอคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อปรับแผนบริหารความเสี่ยง และดำเนินการปรับแก้ไขได้อย่างทันที่ โดยความถี่ในการติดตามและประเมินผลจากกิจกรรมควบคุมดำเนินการเป็นรายไตรมาส และในกรณีพิเศษหากพบว่ามีมีการเปลี่ยนแปลงที่มีสาระสำคัญอาจจะจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นกรณีพิเศษขึ้นมา

๒.๒ การประเมินผลเป็นรายครั้ง (Separate Evaluation) เป็นการประเมินผล โดยการรายงานเมื่อสิ้นสุดระยะเวลาที่กำหนดไว้หรือในกรณีพิเศษ การติดตามและประเมินผลอาจจะดำเนินการในลักษณะของการประเมินตนเอง โดยคณะกรรมการตรวจสอบและหน่วยตรวจสอบภายใน ทำหน้าที่ติดตาม และรายงานความก้าวหน้าการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก เพื่อทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยงต่อไป

๓. การรายงานผล : ส่วนราชการภายในต้องจัดทำรายงานผลการดำเนินงานตาม แผนบริหารความเสี่ยงปีละ ๒ ครั้ง รอบ ๖ เดือน และ ๑๒ เดือน ตามแบบ บส. ๑ - ๕ ดังนี้

๑. แบบ บส. ๑ แบบกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์ข้อบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)
๒. แบบ บส. ๒ แบบการวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
๓. แบบ บส. ๓ แบบรายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
๔. แบบ บส. ๔ แบบรายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
๕. แบบ บส. ๕ แบบรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง

๔.๙ การกำหนดรหัสความเสี่ยง

ตามที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นแจ้งว่า ได้กำหนดแบบรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ใช้เป็นแนวทางปฏิบัติในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง และเสนอให้ผู้บริหารท้องถิ่นพิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ตามมาตรฐานหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามแบบ บส.๑ - บส.๕ อีกทั้งยังกำหนดให้ใส่รายละเอียดรหัสความเสี่ยง ตามลำดับจำนวนความเสี่ยง โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก จึงขอกำหนดรหัสความเสี่ยงของกิจกรรม/โครงการ ดังนี้

หมายเลขลำดับที่ ๑ คือ สำนัก/กองต่างๆ ดังต่อไปนี้

- หมายเลข ๑ หมายถึง สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด
- หมายเลข ๒ หมายถึง สำนักช่าง
- หมายเลข ๓ หมายถึง สำนักงานเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด
- หมายเลข ๔ หมายถึง กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
- หมายเลข ๕ หมายถึง กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
- หมายเลข ๖ หมายถึง กองการเจ้าหน้าที่
- หมายเลข ๗ หมายถึง กองสาธารณสุข
- หมายเลข ๘ หมายถึง กองคลัง
- หมายเลข ๙ หมายถึง หน่วยตรวจสอบภายใน

หมายเลขลำดับที่ ๒ คือ ความเสี่ยงแต่ละประเภท ทั้งหมด ๖ ด้าน ดังต่อไปนี้

- หมายเลข ๑ หมายถึง ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์
- หมายเลข ๒ หมายถึง ความเสี่ยงด้านการเงิน
- หมายเลข ๓ หมายถึง ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน
- หมายเลข ๔ หมายถึง ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ
- หมายเลข ๕ หมายถึง ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ
- หมายเลข ๖ หมายถึง ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร

หมายเลขลำดับที่ ๓ คือ จำนวนกิจกรรม/โครงการต่างๆ ของแต่ละประเภทความเสี่ยง ดังต่อไปนี้

- หมายเลข ๑ หมายถึง กิจกรรม/โครงการที่ ๑
- หมายเลข ๒ หมายถึง กิจกรรม/โครงการที่ ๒
- หมายเลข ๓ หมายถึง กิจกรรม/โครงการที่ ๓

บทที่ ๕

แผนการบริหารความเสี่ยง

แบบรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง

กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ได้กำหนดแบบรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ใช้เป็นแนวทางปฏิบัติในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง และเสนอให้ผู้บริหารท้องถิ่นพิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ใช้เป็นแนวทางปฏิบัติในการจัดทำบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามหลักเกณฑ์กระทรวงว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ได้จัดทำแบบรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อนำมาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ตามแนวทางที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นได้กำหนด ประกอบด้วยแบบฟอร์มในการจัดทำดังนี้

๑. กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ (แบบ บส. ๑)
๒. การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง (แบบ บส. ๒)
๓. รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง (แบบ บส. ๓)

๕.๑ แผนบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
แยกตามยุทธศาสตร์ จำนวน ๑๔ โครงการ/กิจกรรม รายละเอียด ดังนี้

ยุทธศาสตร์	จำนวนความเสี่ยง (โครงการ/กิจกรรม)				
	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	รวม
๑. ด้านโครงสร้างพื้นฐาน	-	๒	-	-	๒
๒. ด้านส่งเสริมคุณภาพชีวิต	-	๑	-	-	๑
๓. ด้านการบริหารจัดการที่ดี การจัดระเบียบชุมชน/สังคม และการรักษาความสงบเรียบร้อย	-	๑๐	๑	-	๑๑
๔. ด้านส่งเสริมเศรษฐกิจการลงทุนพาณิชย์ยกรรม การท่องเที่ยวและกีฬา	-	-	-	-	-
๕. ด้านการบริหารจัดการและอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	-	-	-	-	-
รวมทั้งสิ้น	-	๑๓	๑	-	๑๔

๕.๒ แผนบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
แยกตามส่วนราชการ จำนวน ๑๔ โครงการ/กิจกรรม รายละเอียด ดังนี้

ส่วนราชการ	จำนวน ความเสี่ยง (โครงการ/ กิจกรรม)	ยุทธศาสตร์				
		ยุทธศาสตร์ ที่ ๑	ยุทธศาสตร์ ที่ ๒	ยุทธศาสตร์ ที่ ๓	ยุทธศาสตร์ ที่ ๔	ยุทธศาสตร์ ที่ ๕
๑. สำนักปลัดฯ	๓	-	-	๓	-	-
๒. สำนักช่าง	๒	๒	-	-	-	-
๓. สำนักงานเลขานุการฯ	๑	-	-	๑	-	-
๔. กองยุทธศาสตร์และ งบประมาณ	๒	-	-	๒	-	-
๕. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	๑	-	๑	-	-	-
๖. กองการเจ้าหน้าที่	๑	-	-	๑	-	-
๗. กองสาธารณสุข	๑	-	-	๑	-	-
๘. กองคลัง	๒	-	-	๒	-	-
๙. หน่วยตรวจสอบ ภายใน	๑	-	-	๑	-	-
รวมทั้งสิ้น	๑๔	๒	๑	๑๑	-	-

๕.๓ สรุปแผนบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
จำนวน ๑๔ โครงการ/กิจกรรม รายละเอียด ดังนี้

ลำดับที่	ความเสี่ยง	ระดับคะแนนประเมิน ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ/ หมายเหตุ
ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ด้านโครงสร้างพื้นฐาน				
๑.	งานซ่อมแซมและบำรุงรักษาเครื่องจักรกล (งานซ่อม-งานซื้อวัสดุ)	ความเสี่ยงปานกลาง = ๔ คะแนนโอกาส = ๒ คะแนนผลกระทบ = ๒	ด้านการดำเนินงาน	สำนักช่าง
๒.	โครงการปรับปรุงซ่อมแซมถนนสายทางท้องถิ่นที่อยู่ในความรับผิดชอบของ อบจ.ตาก (ได้รับการถ่ายโอนถนนท้องถิ่นจากกรมทางหลวงชนบท จำนวน ๒๘๙.๖๘ กม.)	ความเสี่ยงปานกลาง = ๖ คะแนนโอกาส = ๒ คะแนนผลกระทบ = ๓	ด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร	สำนักช่าง
ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ด้านส่งเสริมคุณภาพชีวิต				
๓	การอุดหนุนโครงการจัดงานประเพณีท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	ความเสี่ยงปานกลาง = ๔ คะแนนโอกาส = ๒ คะแนนผลกระทบ = ๒	ด้านการดำเนินงาน	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
ยุทธศาสตร์ที่ ๓ ด้านการบริหารจัดการที่ดี การจัดระเบียบสังคม และการรักษาความสงบเรียบร้อย				
๔.	การประชาสัมพันธ์และเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารโครงการ กิจกรรมของ องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก	ความเสี่ยงปานกลาง = ๔ คะแนนโอกาส = ๒ คะแนนผลกระทบ = ๒	ด้านการดำเนินงาน	กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
๕.	การโอนงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๙	ความเสี่ยงปานกลาง = ๔ คะแนนโอกาส = ๒ คะแนนผลกระทบ = ๒	ด้านการดำเนินงาน	กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
๖.	การควบคุมอัตราสิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงรถยนต์ส่วนกลาง	ความเสี่ยงปานกลาง = ๔ คะแนนโอกาส = ๒ คะแนนผลกระทบ = ๒	ด้านการดำเนินงาน	สำนักปลัด อบจ.
๗.	การขอใช้ห้องประชุม และทรัพย์สินของทางราชการ	ความเสี่ยงปานกลาง = ๔ คะแนนโอกาส = ๒ คะแนนผลกระทบ = ๒	ด้านการดำเนินงาน	สำนักปลัด อบจ.
๘.	การเก็บรักษาทรัพย์สินพัสดุ อุปกรณ์ต่างๆ ในสังกัด อบจ.	ความเสี่ยงสูง = ๑๖ คะแนนโอกาส = ๔ คะแนนผลกระทบ = ๔	ด้านการดำเนินงาน	สำนักปลัด อบจ.

ลำดับที่	ความเสี่ยง	ระดับคะแนนประเมิน ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ/ หมายเหตุ
๙.	งานการเก็บรักษาวัสดุ และ ครุภัณฑ์ เนื่องจากไม่มี พื้นที่/ห้องเก็บของที่เป็น สัดส่วน	ความเสี่ยงปานกลาง = ๒ คะแนนโอกาส = ๓ คะแนนผลกระทบ = ๒	ด้านการ ดำเนินงาน	สำนักงานเลขานุการ อบจ.
๑๐.	การดำเนินงานตามแผน อัตรากำลัง ๓ ปี	ความเสี่ยงปานกลาง = ๙ คะแนนโอกาส = ๓ คะแนนผลกระทบ = ๓	ด้านการ ดำเนินงาน	กองการเจ้าหน้าที่
๑๑.	การเบิกจ่ายเงิน ค่าตอบแทนการปฏิบัติงาน นอกเวลาราชการและ วันหยุดราชการให้กับ เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงาน ให้แก่หน่วยบริการ สาธารณสุขในสังกัด อบจ. ตาก	ความเสี่ยงปานกลาง = ๘ คะแนนโอกาส = ๔ คะแนนผลกระทบ = ๒	ด้านการเงิน	กองสาธารณสุข
๑๒.	การตรวจฎีกาเบิกจ่ายเงิน งบประมาณ	ความเสี่ยงปานกลาง = ๔ คะแนนโอกาส = ๒ คะแนนผลกระทบ = ๒	ด้านการ ดำเนินงาน	กองคลัง
๑๓.	การเพิ่มประสิทธิภาพงาน ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ภาครัฐ หน่วยงานใน สังกัดขององค์การบริหาร ส่วนจังหวัดตาก	ความเสี่ยงปานกลาง = ๘ คะแนนโอกาส = ๔ คะแนนผลกระทบ = ๒	ด้านการ ดำเนินงาน	กองคลัง
๑๔.	การปฏิบัติตาม ข้อเสนอแนะของหน่วย ตรวจสอบภายใน	ความเสี่ยงปานกลาง = ๙ คะแนนโอกาส = ๓ คะแนนผลกระทบ = ๓	ด้านการ ดำเนินงาน	หน่วยตรวจสอบ ภายใน

**๕.๔ กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเภทศาสตร์/ข้อบัญญัติ
(แบบ บส.๑)**

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติอื่นๆ (ถ้ามี)

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๑ (๓) ๑	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ ด้านบริหารจัดการที่ดี การจัดระเบียบชุมชน/ สังคม และการรักษาความ สงบเรียบร้อย	การควบคุมอัตรา สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิง รถยนต์ส่วนกลาง สำนัก ปลัด อปท.	๒,๐๐๐,๐๐๐.-บาท	เพื่อ ควบคุมอัตรา สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิง รถยนต์ส่วนกลาง สำนักปลัด อปท. ให้เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยด้วย การใช้ และรักษาเครื่องยนต์ ของ อปท. และสอดคล้องกับ การใช้งานจริง	การเบิกจ่ายน้ำมัน เชื้อเพลิงรถยนต์ ส่วนกลาง สำนักปลัด อปท. สอดคล้องกับ ความเป็นจริง และไม่ ถูกหักท้วงจากหน่วย ตรวจสอบ	สามารถควบคุมอัตรา สิ้นเปลืองน้ำมัน เชื้อเพลิงรถยนต์ ส่วนกลางสำนักปลัด อปท. ให้เป็นไปตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้ และ รักษาเครื่องยนต์ ของ อปท.และสอดคล้อง กับการใช้งานจริง

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๑ (๓) ๒	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ ด้านบริหารจัดการที่ดี การจัดระเบียบชุมชน/ สังคม และการรักษา ความสงบเรียบร้อย	การขอใช้ห้องประชุม และ ทรัพย์สินของทางราชการ	-	เพื่อเป็นการให้บริการ สาธารณะแก่ ประชาชน และ หน่วยงานราชการ ในการดำเนินกิจกรรม ต่างๆ ในการใช้ห้อง ประชุม และทรัพย์สิน ของทางราชการ	- การขออนุมัติ / อนุมัติ การขอใช้ห้องประชุม และทรัพย์สินของทาง ราชการ - การจัดเก็บ ค่าธรรมเนียมตาม ข้อบัญญัติ อบจ.ตาก เรื่อง การเก็บค่าธรรมเนียม เนียมจากผู้ใช้บริการ ห้องประชุม และ ทรัพย์สินของทาง ราชการ	- เป็นไปตาม ข้อบัญญัติ อบจ.ตาก เรื่อง การเก็บค่าธรรมเนียม เนียมจากผู้ใช้บริการ ห้องประชุม และ ทรัพย์สินของทาง ราชการ - เป็นสถานที่ ให้บริการแก่ ประชาชนในการ ดำเนินกิจกรรมต่างๆ

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๑ (๓) ๓	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ ด้านการบริหารจัดการที่ดี การจัดระเบียบสังคม และ การรักษาสันติภาพ เรียบร้อย	การเก็บรักษาทรัพย์สิน พัสดุ อุปกรณ์ ต่างๆ ในสังกัด สำนักปลัด อบจ.	-	เพื่อเก็บรักษา ทรัพย์สินของทาง ราชการให้ปลอดภัย ป้องกันการสูญหาย ง่ายต่อการนำมาใช้ และเป็นระเบียบ เรียบร้อย	ทะเบียนคุมพัสดุ อุปกรณ์ ต่างๆ	ทรัพย์สินของทาง ราชการให้ปลอดภัย ป้องกันการสูญหาย ง่ายต่อการนำมาใช้ และเป็นระเบียบ เรียบร้อย

ชื่อหน่วยงาน สำนักช่าง องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๒ (๖) ๑	ด้านโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการปรับปรุงโดยซ่อมแซมถนนสายทางท้องถิ่นที่อยู่ในความรับผิดชอบของ อปท.ตาก	งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ จำนวน ๕,๓๙๒,๒๐๐ บาท และเงินอุดหนุนเฉพาะกิจ จำนวน ๓๘,๕๒๕,๓๐๐ บาท รวมงบประมาณทั้งสิ้น จำนวน ๔๓,๙๑๗,๕๐๐ บาท	เพื่อให้ถนนสายทางที่อยู่ในความรับผิดชอบของ อปท.ตาก ได้รับการปรับปรุง โดยซ่อมแซมให้อยู่ในสภาพดี	จำนวนระยะทางถนนที่ได้รับการปรับปรุงซ่อมแซม	ระยะทางดำเนินการงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ จำนวน ๑,๐๐๕ กม. และเงินอุดหนุนเฉพาะกิจ จำนวน ๗,๓๐๐ กม. รวมระยะทางทั้งสิ้น จำนวน ๘,๓๐๕ กม.

ชื่อหน่วยงาน สำนักช่าง องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๒ (๓) ๑	ด้านโครงสร้างพื้นฐาน	งานซ่อมแซมและบำรุงรักษาเครื่องจักรกล (งานซ่อม-งานซอร์สดี)	๑๑,๐๐๐,๐๐๐.-บาท	เพื่อให้งานซ่อมแซมและบำรุงรักษาเครื่องจักรกลของ อบจ.ตาก เป็นไปด้วยความรวดเร็วทันต่อการให้บริการสาธารณะ	จำนวนงานซ่อมแซมและบำรุงรักษาเครื่องจักรกล	อบจ.ตาก มีเครื่องจักรกลไว้บริการสาธารณะอย่างเพียงพอ

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๓ (๓) ๑	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ ด้านการบริหารจัดการที่ ดีการจัดระเบียบสังคม และการรักษาความสงบ เรียบร้อย	งานการเก็บรักษาวัสดุ อุปกรณ์ และครุภัณฑ์ เนื่องจากไม่มีพื้นที่ห้องเก็บ ของที่สัดส่วน	-	- เพื่อให้การจัดเก็บวัสดุ อุปกรณ์ ครุภัณฑ์ เป็น ระเบียบ และปลอดภัย - เพื่อไม่ให้เกิดความเสียหาย ต่อทรัพย์สินของราชการ	- ทะเบียนคุม วัสดุ ครุภัณฑ์ - ห้องทำงานเป็น สัดส่วนเรียบร้อย	- สามารถตรวจนับ/ ควบคุมวัสดุ อุปกรณ์ และครุภัณฑ์ ได้อย่าง เป็นระบบ - มีพื้นที่/ห้องเก็บของที่ เป็นสัดส่วน

ชื่อหน่วยงาน กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๔(๓) ๑	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ ด้านการบริหารจัดการที่ดี การจัดระเบียบชุมชน/ สังคม และการรักษาความ สงบเรียบร้อย	การประชาสัมพันธ์และ เผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร โครงการ กิจกรรมของ องค์การบริหารส่วน จังหวัดตาก	-	เพื่อประชาสัมพันธ์และ เผยแพร่ ข้อมูล ข่าวสาร กิจกรรม การดำเนินงาน กิจกรรม โครงการต่างๆ ขององค์การบริหารส่วน จังหวัดตาก	ประชาชนในจังหวัด ตาก ได้รับทราบข้อมูล ข่าวสาร การดำเนินงาน กิจกรรม โครงการ ต่างๆขององค์การ บริหารส่วนจังหวัด ตาก อย่างน้อย ร้อยละ ๖๐	ประชาชนในจังหวัด ตาก ได้รับทราบข้อมูล ข่าวสาร การดำเนินงาน กิจกรรม โครงการ ต่างๆขององค์การ บริหารส่วนจังหวัด ตาก

ชื่อหน่วยงาน กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๔ (๓) ๒	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ ด้านการบริหารจัดการที่ดี การจัดระเบียบชุมชน/สังคม และการรักษาความสงบเรียบร้อย	การโอนงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๙	-	- เพื่อให้การตั้งงบประมาณรายจ่ายให้เพียงพอต่อการดำเนินการ - เพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการงบประมาณของ อปท. อย่างเคร่งครัด เพื่อลดปริมาณจำนวนการโอนงบประมาณรายจ่ายประจำปี	จำนวนครั้งของการโอนงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๙ ลดลง ๓ ครั้ง	จำนวนครั้งของการโอนงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๙ ลดลง ๓ ครั้ง จากปีงบประมาณ ๒๕๖๘ (ปี ๒๕๖๗ มีการโอน จำนวน ๒๖ ครั้ง เป้าหมายปี ๒๕๖๘ จำนวน ๒๖ ครั้ง ทำให้จำนวนครั้งในการโอนงบประมาณเท่าเดิม)

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๕ (๓) ๑	ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ด้านส่งเสริมคุณภาพชีวิต	การอุดหนุนโครงการจัดงานประเพณีท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	๔,๙๕๐,๐๐๐ บาท	เพื่อให้การอุดหนุนงบประมาณโครงการจัดงานประเพณีท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙ และที่แก้ไขเพิ่มเติม และเป็นไปตามหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้	การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนโครงการจัดงานประเพณีท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการเสนอขอ และบรรลุวัตถุประสงค์ของโครงการ	อุดหนุนงบประมาณให้กับส่วนราชการ/องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการจัดงานประเพณีท้องถิ่น

ชื่อหน่วยงาน กองการเจ้าหน้าที่ องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๖ (๓) ๑	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ ด้านการบริหาร จัดการที่ดี การ จัดระเบียบ ชุมชน/สังคม และการรักษา ความสงบ เรียบร้อย	การดำเนินการตามแผน อัตรากำลัง ๓ ปี	-	๑. เพื่อให้มีบุคลากรปฏิบัติ หน้าที่ ครบตามภารกิจงาน ๒. สามารถจัดหาบุคลากรได้ ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี	จำนวนบุคลากรที่สามารถ สรรหาได้ไม่ต่ำกว่าร้อยละ ๘๐ ของแผนอัตรากำลัง ๓ ปี	มีบุคลากรครบตามแผน อัตรากำลัง ๓ ปี

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุข องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก
กำหนดขอเบ็ดเตล็ดความรับผิดชอบต่อตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๗ (๒) ๑	ด้านการบริหารจัดการที่ดี ด้านการจัดระเบียบชุมชน/สังคม และการรักษาความสงบเรียบร้อย	การเบิกจ่ายเงินค่าตอบแทนการทำงานนอกเวลาข้าราชการที่ปฏิบัติงานในวันหยุดราชการให้กับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้แก่นักท่องเที่ยวที่ปฏิบัติงานให้แก่นักท่องเที่ยวบริการสาธารณสุขในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก	-	เพื่อให้การเบิกจ่ายเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่กำหนด และเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด	๑. การเบิกจ่ายเงินค่าตอบแทนการทำงานนอกเวลาข้าราชการและวันหยุดราชการให้กับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้แก่นักท่องเที่ยวที่ปฏิบัติงานในสังกัด อบจ.ตาก จำนวน ๑๔ แห่ง เป็นไปด้วยความถูกต้อง และเป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ดังนี้ ๑.๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินบำรุงโรงพยาบาลและหน่วยบริการสาธารณสุขขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๐ และ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๑ ๑.๒. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้แก่นักท่องเที่ยวที่ปฏิบัติงานปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒	การเบิกจ่ายเงินค่าตอบแทนการทำงานนอกเวลาข้าราชการและวันหยุดราชการให้กับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้แก่นักท่องเที่ยวที่ปฏิบัติงานให้แก่นักท่องเที่ยวบริการสาธารณสุขในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก จำนวน ๑๔ แห่ง เป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่กำหนด และเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุข องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก
กำหนดขอเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัส ความ เสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
					<p>๑.๓. หนังสือกระทรวงสาธารณสุข ที่ สธ ๐๒๐๒.๓.๓/ว ๗๙ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ เรื่อง ข้อบังคับกระทรวงสาธารณสุข ว่าด้วยการจ่ายเงินค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้แก่หน่วยบริการสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๖๖ และหลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไขการจ่ายเงินค่าตอบแทน จำนวน ๕ ฉบับ</p> <p>๑.๔.ประกาศคณะกรรมการข้าราชการองค์การบริหารส่วนจังหวัด จังหวัดตาก เรื่อง กำหนดอัตราค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้หน่วยบริการ สังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก พ.ศ. ๒๕๖๖</p> <p>๒. ไม่ได้รับการที่ส่งจากหน่วยตรวจสอบ ภายใน อบจ.ตาก และสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน</p>	

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)
สำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๙

(๓) รหัส ความเรียง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๘ (๓) ๑	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ ด้านบริหารจัดการที่ดี การจัดระเบียบชุมชน/ สังคม และการรักษาความ สงบเรียบร้อย	กิจกรรมด้านตรวจฎีกาเบิก จ่ายเงินงบประมาณ	-	๑. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพใน การปฏิบัติงาน ๒. ลดระยะเวลาและ ขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน ให้ถูกต้องตามระเบียบฯ	๑. เบิกจ่ายเงินทันเวลา และถูกต้องตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการรับเงิน การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และ การตรวจเงิน ของ องค์การปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ๒. ไม่มีข้อทักท้วงจาก หน่วยงานตรวจสอบ	การลดระยะเวลา และขั้นตอนการเบิก จ่ายเงินทันเวลา และ ถูกต้องตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การ ฝากเงิน การเก็บ รักษาเงิน และการ ตรวจเงิน ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๘ (๒) ๒	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ ด้านการบริหารจัดการที่ดี การจัดการระบบสังคม และการรักษาความสงบเรียบร้อย	การเพิ่มประสิทธิภาพงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ หน่วยงานในสังกัดขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก	-	เพื่อให้การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ มีการปฏิบัติที่ถูกต้อง ตามระเบียบ/หนังสือสั่งการ	ผลการติดตามการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง และเอกสารประกอบ เช่น การเปิดเผยข้อมูลใน เว็บไซต์ของ กรมบัญชีกลาง และ เว็บไซต์ของหน่วยงานมี การสรุปผลการจัดซื้อจัดจ้างในทุกๆเดือน	การจัดซื้อจัดจ้างมีการปฏิบัติที่ถูกต้อง ตามระเบียบฯ และ มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้ทุกชั้นตอน

ชื่อหน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๙ (๓) ๑	ยุทธศาสตร์ด้านที่ ๓ ด้านการบริหารจัดการที่ดี การจัดระเบียบชุมชน/สังคม และการรักษาความสงบเรียบร้อย	การปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน	-ไม่มี-	เพื่อให้หน่วยรับตรวจปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	รายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน จากหน่วยรับตรวจ	หน่วยรับตรวจปฏิบัติตามถูกต้อง เป็นไปตามกฎหมายระเบียบฯ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๕.๕ การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง (แบบ บส. ๒)

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองของความเสียหาย

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ความรับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภทความเสี่ยง	(๙) คะแนนโอกาส	(๑๐) คะแนนผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับความเสี่ยง (๙) X (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๑ (๓) ๑	การควบคุมอัตราสิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงรถยนต์ ส่วนกลาง สำนักปลัด อปท.	เพื่อการควบคุมอัตราสิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงรถยนต์ ส่วนกลาง สำนักปลัด อปท. ให้เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้ และรักษารถยนต์ ของ อปท. และสอดคล้องกับการใช้งานจริง	สำนักปลัด อปท.	อัตราสิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงรถยนต์ ส่วนกลาง สำนักปลัด อปท. บางคันไม่เป็นไปตามเกณฑ์ที่คณะกรรมการกำหนดเกณฑ์สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิง กำหนดเกณฑ์เปรียบเทียบ ว่าด้วยการใช้ และรักษารถยนต์ ของ อปท. และสอดคล้องกับการใช้งานจริง	ด้าน การดำเนินงาน	๒	๒	๔ (เสี่ยงปานกลาง)	การกำหนดอัตราสิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงของคณะกรรมการกำหนดเกณฑ์สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงให้เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้ และรักษารถยนต์ ของ อปท. และสอดคล้องกับการใช้งานจริง

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองของความเสียหาย

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ความ รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๙) X (๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๑ (๓) ๒	การขอใช้ห้องประชุม และ ทรัพยากรอื่นของ ทางราชการ	เพื่อเป็นการ ให้บริการ สาธารณะแก่ ประชาชน และหน่วยงาน ราชการ ใน การดำเนินงาน กิจกรรมต่าง ๆ ในการใช้ห้อง ประชุม และ ทรัพยากรอื่นของ ทางราชการ	สำนักปลัด อบจ.	การขออนุมัติ / อนุญาต ใช้การ ขอใช้ห้องประชุม และทรัพยากรอื่นของ ทางราชการไม่ เป็นไปตาม ข้อบังคับ อบจ.ตาก เรื่อง การเก็บ ค่าธรรมเนียม จากผู้ใช้บริการ ห้องประชุม และทรัพยากรอื่นของ ทางราชการ	ด้านการ ดำเนินงาน	๒	๒	๕ (เสี่ยงปาน กลาง)	การลดโอกาสความ เสี่ยงและ ผลกระทบความ เสี่ยง

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภทความเสี่ยง	(๙) คะแนนโอกาส	(๑๐) คะแนนผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับความเสี่ยง (๙) X (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๑ (๓) ๓	การเก็บรักษาทรัพย์สิน พัสดุ อุปกรณ์ ต่างๆ ในสังกัด สำนักปลัด อบจ.	เพื่อเก็บรักษาทรัพย์สินของทางราชการให้ปลอดภัย ป้องกันการสูญหาย ง่ายต่อการนำมาใช้ และเป็นระเบียบเรียบร้อย	สำนักปลัด อบจ.	พัสดุ อุปกรณ์ ต่างๆ ขำรุต สูญหาย ไม่เป็นระเบียบ เรียบร้อย	ความเสี่ยงด้าน การดำเนินงาน	๔	๔	๑๖ (เสี่ยงสูง)	- ออกคำสั่ง มอบหมายงานให้ข้าราชการ เจ้าหน้าที่ เจ้าของหน้าที่ ปฏิบัติอย่างชัดเจน และมี การตรวจสอบ - จัดทำห้องเก็บพัสดุ อุปกรณ์ ต่างๆ - จัดทำ - จัดทำ แผนการจัดเก็บพัสดุ และ แผนการจัดซื้อพัสดุ - แต่งเจ้าหน้าที่พัสดุประจำปี

ชื่อหน่วยงาน สำนักช่าง องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองของความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ความรับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภทความเสี่ยง	(๙) คะแนนโอกาส	(๑๐) คะแนนผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับความเสี่ยง (๙) X (๑๐)	(๑๑) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๒ (๓) ๑	งานซ่อมแซมและบำรุงรักษาเครื่องจักรกล (งานซ่อม-งานซื้อวัสดุ)	เพื่อให้งานซ่อมแซมและบำรุงรักษาเครื่องจักรกลของ อบจ.ตาก เป็นไปด้วยความรวดเร็วทันต่อการให้บริการสาธารณะ	สำนักช่าง	เนื่องจากเครื่องจักรกลของ อบจ.ตาก มีจำนวนหลากหลายประเภท และมีอายุการใช้งานสูง ซึ่งจำนวนผู้ปฏิบัติงาน ไม่ครบตามกรอบอัตรากำลัง จึงทำให้การซ่อมแซมและบำรุงรักษาไม่แล้วเสร็จตามแผนงานที่กำหนดไว้	ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	๒	๒	๔ (ปานกลาง)	๑. แจ้งพนักงานควบคุมเครื่องจักรกลเร่งดำเนินการเขียนใบแจ้งซ่อมและแจ้งฝ่ายเครื่องจักรกลตรวจสอบสภาพ เพื่อผ่านการพิจารณาเบื้องต้น ๒. แจ้งกองช่างเจ้าหน้าที่สรรหาพนักงานตามกรอบอัตรากำลังเพื่อปฏิบัติงาน ๓. การอบรมการซ่อมบำรุงรักษาเบื้องต้นให้กับพนักงานขับเครื่องจักรกล

ชื่อหน่วยงาน สำนักช่าง องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองของความเสียหาย

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัส ความเสียหาย	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ความ รับผิดชอบ	(๗) ความเสียหาย	(๘) ประเภท ความเสียหาย	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับ ความเสียหาย (๙) X (๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสียหาย
๒ (๖) ๑	โครงการ ปรับปรุง ซ่อมแซมถนน สายทางท้องถิ่น ที่อยู่ในความ รับผิดชอบของ อปท.ตาก (อปท.ตาก ได้รับ การถ่ายโอน ถนนท้องถิ่นจาก กรมทางหลวง ชนบท จำนวน ๒๘๙.๖๘ กม.)	เพื่อให้ถนน สายทางที่อยู่ ในความ รับผิดชอบของ อปท.ตาก ได้รับการ ปรับปรุง โดยซ่อมแซม ให้อยู่ในสภาพ ดี	สำนักช่าง	การปรับปรุงซ่อมแซม ถนนสายทาง ในปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ อปท.ตาก มีแผนดำเนินงานเพียง ๘.๓๐๕ กม. (ซึ่งในแผนพัฒนาท้องถิ่น ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ มีแผนการ ดำเนินการปรับปรุง ซ่อมแซมถนนสายทางไว้ จำนวน ๘๗.๐๔๗ กม.)	ความเสียหาย ด้านความ น่าเชื่อถือ ขององค์กร	๒	๓	๖ (ปาน กลาง)	๑. ส่งเสริมหรือผลักดันให้ได้รับ งบประมาณเพื่อการปรับปรุง ซ่อมแซมถนน โดยของบฯ จาก - ส่วนกลาง - อปท.ในพื้นที่ - หรือบรรจุไว้ในแผนพัฒนาของ อปท.ตาก ในปีต่อไป ๒. ให้มีแผนซ่อมแซมโดยวิธี จัดซื้อวัสดุและใช้เครื่องมือของ อปท.เอง๓. มีการ ประชาสัมพันธ์ชี้แจงถึง ซีดีจำกัดด้านงบประมาณให้ผู้นำ ชุมชนประชาชนในพื้นที่ทราบ

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก

การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ความรับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภทความเสี่ยง	(๙) คะแนนโอกาส	(๑๐) คะแนนผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับความเสี่ยง (๙) X (๑๐)	(๑๑) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๓ (๓) ๑	งานการเก็บรักษาวัสดุอุปกรณ์ และครุภัณฑ์ เนื่องจากไม่มีพื้นที่/ห้องเก็บของที่สัดส่วน	- เพื่อให้การจัดเก็บวัสดุอุปกรณ์ ครุภัณฑ์ เป็นระเบียบ และปลอดภัย - เพื่อให้เกิดความเสียหายต่อทรัพย์สินของราชการ	สำนักงานเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด	- การจัดเก็บไม่เรียบร้อย อาจถูกเก็บรวมกับพื้นที่ใช้งานทั่วไป - เสี่ยงต่อการสูญหายเสียหายหรือถูกนำไปใช้โดยไม่ได้รับอนุญาต - ยากต่อการตรวจนับและควบคุมอย่างเป็นระบบ	ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	๓	๒	๖ (ปานกลาง)	ควบคุมความเสี่ยง

ชื่อหน่วยงาน ฝ่ายประชาสัมพันธ์ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองของความเสียหาย

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รัส ความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ความ รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๙) X (๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๔(๓)๑	การ ประชาสัมพันธ์ และเผยแพร่ ข้อมูลข่าวสาร โครงการ กิจกรรมของ องค์กร บริหารส่วน จังหวัดตาก	เพื่อ ประชาสัมพันธ์ และเผยแพร่ ข้อมูล ข่าวสาร กิจกรรม การ ดำเนินกิจกรรม โครงการต่างๆ ขององค์กร บริหารส่วน จังหวัดตาก	กอง ยุทธศาสตร์ และ งบประมาณ	ประชาชนรับทราบข้อมูล ข่าวสาร ของ องค์กร บริหารส่วนจังหวัดตากไม่ ทั่วถึง	ความเสี่ยง ด้านการ ดำเนินงาน	๒	๒	๔ (ปานกลาง)	การลดโอกาสของ ความเสี่ยง โดย การจัดทำสื่อ หรือเพิ่มช่อง ทางการ ประชาสัมพันธ์ให้ มีความหลากหลาย เพื่อที่จะเข้าถึง ประชาชนกลุ่ม ต่าง ๆ ได้อย่าง ทั่วถึง และจ้าง บุคคลากรเข้ามา ช่วยในการ ปฏิบัติงาน

ชื่อหน่วยงาน ฝ่ายงบประมาณและเงินอุดหนุน องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองของความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ความรับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภทความเสี่ยง	(๙) คะแนนโอกาส	(๑๐) คะแนนผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับความเสี่ยง (๙) X (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๔ (๓) ๒	การโอนงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๙	- เพื่อให้การตั้งงบประมาณรายจ่ายให้เพียงพอต่อการดำเนินการ - เพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการงบประมาณของอปท.อย่างเคร่งครัด	กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ	๑. จำนวนครั้งของการโอนเพิ่มขึ้นกว่าปีงบประมาณที่ผ่านมา ๒. ทำให้ระยะเวลาของการเบิกจ่ายล่าช้า	ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	๒	๒	๔ (ปานกลาง)	- การตั้งงบประมาณรายจ่ายให้เพียงพอต่อการดำเนินการ - ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการงบประมาณของอปท.อย่างเคร่งครัด

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก

การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองของความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ความ รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๙) X (๑๐)	(๑๑) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
๕ (๓) ๑	อุดหนุน โครงการ จัดงาน ประเพณี ท้องถิ่น ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	เพื่อให้การอุดหนุน งบประมาณโครงการ จัดงานประเพณีท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เป็นไปตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยเงินอุดหนุนของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙ และที่แก้ไข เพิ่มเติม และเป็นไปตาม หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และบรรลุลตามวัตถุประสงค์ ที่กำหนดไว้	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง โอกาส	๒	๒	๔ (ปาน กลาง)	ลดโอกาสความเสี่ยง ๑. แต่งตั้งคณะกรรมการ พิจารณาการให้เงิน อุดหนุนตามอำนาจหน้าที่ ๒. จัดประชุมเชิงสัมมนา เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน๓. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน ๔. แต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจติดตามการใช้ จ่ายเงินอุดหนุน

ชื่อหน่วยงาน กองการเจ้าหน้าที่ องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองของความเสียหาย
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภทความเสี่ยง	(๙) คะแนนโอกาส	(๑๐) คะแนนผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับความเสี่ยง (๙) X (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๗ (๑) ๑	การดำเนินการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	เพื่อให้มีบุคลากรปฏิบัติหน้าที่ ครบตามภารกิจงาน ๒.สามารถจัดหาบุคลากรได้ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี	กองการเจ้าหน้าที่	๑. การสรรหาบุคลากร โดยเฉพาะตำแหน่งที่ขาดแคลนมีความยากเนื่องจาก รัปโอน/ย้าย แต่ไม่มีผู้ประสงค์โอนย้ายลงในตำแหน่งที่ขาดแคลน ๒. ข้าราชการส่วนท้องถิ่น มีการโอน/ย้าย อยู่บ่อยครั้ง ทำให้มีการรอบอัตราตามแผนอัตรากำลังว่างลง	ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ก า ร ล ด โโอกาสความเสี่ยง คือ ๑. ประกาศ ส ร ร ห า บุคลากรที่ขาดแคลน ๒. จ้างเหมาบุคคลเพื่อเพื่อทดแทนตำแหน่งที่ขาดแคลน

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุข องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองของความเสียหาย
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภทความเสี่ยง	(๙) คะแนนโอกาส	(๑๐) คะแนนผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับความเสี่ยง (๙) X (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๗(๒) ๑	การเบิกจ่ายเงินค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการและวันหยุดราชการให้กับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้กับการช่วยบริการสาธารณสุขในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก	เพื่อให้การเบิกจ่ายเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่กำหนดและเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด	กองสาธารณสุข	๑. หน่วยบริการสาธารณสุขในสังกัด อบจ.ตาก ที่ขอรับเงินค่าตอบแทน การปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ และวันหยุดราชการฯ จัดส่งเอกสาร ค่าเช่า ไม่ครบถ้วน และไม่ปฏิบัติตามระเบียบ และระยะเวลาที่กำหนด ๒. คณะกรรมการพิจารณาตรวจคำขอการรับเงินค่าตอบแทน และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ของหน่วยงานบริการในสังกัด อบจ.ตาก ยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks)	๔	๒	๘ (ปานกลาง)	การลดโอกาสความเสี่ยงคือ ๑. กองสาธารณสุข มอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบจัดทำและตรวจสอบการขออนุมัติการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ และในวันหยุดราชการให้กับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้แก่หน่วยบริการสาธารณสุขในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ๒. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความชัดเจนและลดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุข องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองของความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภทความเสี่ยง	(๙) คะแนนโอกาส	(๑๐) คะแนนผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับความเสี่ยง (๙) X (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
				๓. บุคลากรที่ไม่ได้รับการแต่งตั้งตามคำสั่งฯ ให้มีหน้าที่ติดตาม และ ตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายค่าตอบแทนฯ ไม่มีความเชี่ยวชาญทางการตรวจด้านเงินการคลังอย่างชัดเจน และได้ติดตามอย่างต่อเนื่อง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ		๓. มีแผนการออกตรวจด้านการเงินอย่างต่อเนื่องเป็นประจำและขอความร่วมมือเจ้าหน้าที่บุคลากรของหน่วยงาน เข้าร่วมตรวจสอบจ.ตาก เข้าร่วมตรวจติดตามการเบิกจ่ายฯ เพื่อลดโอกาสความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในอนาคต ๔. ส่งคณะกรรมการตามคำสั่งฯ และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจ เข้ารับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่องเพื่อเพิ่มพูนความรู้

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองของความเสียหาย
สำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๙

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภทความเสี่ยง	(๙) คะแนนโอกาส	(๑๐) คะแนนผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับความเสี่ยง (๙) X (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๘ (๓) ๑	ตรวจจรรยาบรรณ จ่ายเงิน งบประมาณ	เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพ ในการ ปฏิบัติงาน ลดระยะเวลา และขั้นตอน การเบิก จ่ายเงิน	กองคลัง	๑.ปริมาณฎีกาเบิก จ่ายเงินมีจำนวนมาก ไม่ สามารถตรวจฎีกาได้ทัน ตามที่กำหนด ๒.หน่วยงานผู้เบิกวาง ฎีกาเบิกจ่ายเงินล่าช้าไม่ เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการรับเงิน การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และ การตรวจเงิน ของ องค์การปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ๓.เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ ในการปฏิบัติงาน	ความเสียหาย ด้านการ ดำเนินงาน	๒	๒	๔ (ปานกลาง)	การลดโอกาสความ เสี่ยงคือ ๑.จัดทำคู่มือการจัดทำ ฎีกาพร้อมเอกสาร ประกอบฎีกาเบิกจ่าย ให้กับผู้ที่เกี่ยวข้อง ได้รับทราบ ๒. ประชุมซักซ้อม ความเข้าใจกับ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ๓. แจกซองการ เจ้าหน้าที่เพื่อสรรหา เจ้าหน้าที่

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองของความเสียหาย
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภทความเสี่ยง	(๙) คะแนนโอกาส	(๑๐) คะแนนผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับความเสี่ยง (๙) X (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๘ (๒) ๒	การเพิ่มประสิทธิภาพงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ หน่วยงานในสังกัดขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก	เพื่อให้การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง และการพัสดุ มีการปฏิบัติที่ถูกต้องตามระเบียบ/หนังสือสั่งการ	ฝ่ายพัสดุและทรัพย์สิน กองคลัง	เนื่องจากเจ้าหน้าที่ของโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล โดยส่วนใหญ่ทำการโอนย้าย และเข้ามาปฏิบัติงานใหม่ ซึ่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังมีความชำนาญ และขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดซื้อ จัดจ้าง และการบริหารพัสดุ	ความเสี่ยงด้านเงินงา	๔	๒	๘ (ปานกลาง)	การลดโอกาสความเสียหาย คือ ๑. จัดประชุมเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง เพื่อติดตามการปฏิบัติงาน ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพิ่มทักษะในการปฏิบัติงาน ๓. ติดตามและกำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามแผนที่ได้กำหนดไว้

ชื่อหน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก

การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองต่อความเสี่ยง

สำหรัปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ความรับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภทความเสี่ยง	(๙) คะแนนโอกาส	(๑๐) คะแนนผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับความเสี่ยง (๙) X (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๙(๓)๑	การปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน	เพื่อให้หน่วยรับตรวจปฏิบัติตามให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	หน่วยตรวจสอบภายใน	หน่วยรับตรวจไม่ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน	ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	การลดโอกาส ความเสี่ยง คือ ๑. จัดทำประกาศการติดตามผลการรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน ๒. ติดตามผลจากหน่วยรับตรวจ

๕.๖ รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง (แบบ บส. ๓)

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีตอบสนองความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลาดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและจรรยาบรรณ
๑ (๓) ๑	การควบคุมอัตราสิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงรถยนต์ส่วนบุคคล อปท.	อัตราสิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงรถยนต์ ส่วนกลาง สำนักปลัด อปท. บางคันไม่เป็นไปตามเกณฑ์ที่คณะกรรมการกำหนดเกณฑ์สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิง	การกำหนดอัตราสิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงของคณะกรรมการ กำหนดเกณฑ์สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้ และรักษารถยนต์ของ อปท. และสอดคล้องกับการใช้งานจริง	สำนักปลัด อปท.	การกำหนดอัตราสิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงของคณะกรรมการกำหนดเกณฑ์สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงให้เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้ และรักษารถยนต์ของ อปท. และสอดคล้องกับการใช้งานจริง	การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงรถยนต์ ส่วนกลาง สำนักปลัด อปท. สอดคล้องกับความ เป็นจริง และไม่ถูกหักทวงจากหน่วยตรวจสอบ	ปีงบประมาณ ๒๕๖๙	รายงานผลการการใช้ จ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีตอบสนองความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลาดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและ การรายงาน
๑ (๓) ๑	การใช้ห้องประชุม และ ทรัพย์สินของทางราชการ	การขออนุมัติ / อนุญาต ใช้การขอใช้ห้องประชุม และ ทรัพย์สินของทางราชการไม่เป็นที่ถูกต้อง เรื่อง การเก็บค่าธรรมเนียมจากค่าธรรมเนียมของทางราชการ เรื่อง การเก็บค่าธรรมเนียมของทางราชการ	การลดโอกาสของความเสี่ยง	สำนัก ปลัด อปท.	๑. มีการขออนุญาต / อนุมัติ ใช้ห้องประชุม ๒. ปฏิบัติตามข้อบังคับบจ.ตาก เรื่อง การเก็บค่าธรรมเนียมจากผู้ใช้บริการ ห้องประชุม และทรัพย์สินของทางราชการ ๓. จัดทำรายงานสรุปผลการขออนุญาต / อนุมัติ ทุกเดือน ๔. การจัดทำคู่มือเพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจให้กับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน	ร้อยละ ความสำเร็จในการจัดเก็บค่าธรรมเนียม การขอใช้ห้องประชุม ร้อย ละ ๑๐๐	ปีงบประมาณ ๒๕๖๙	ติดตามรายงานผล การขอใช้ห้องประชุม และรายงานผลการ จัดเก็บรายได้

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อบรม. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลาดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและการรายงาน
๑ (๓) ๑	การเก็บรักษาทรัพย์สิน พัสดุ อุปกรณ์ ต่างๆ ในสังกัด สำนักปลัด อบจ.	พัสดุ อุปกรณ์ ต่างๆ ชำรุด สูญหาย ไม่เป็นระเบียบเรียบร้อย	- ออกคำสั่ง มอบหมายงานให้ข้าราชการ เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติอย่างชัดเจน และมี การตรวจสอบ - จัดทำห้องเก็บของ - จัดทำแผนการ จัดเก็บพัสดุ และ แผนการจัดซื้อ พัสดุ - แต่งเจ้าหน้าที่ พัสดุ	สำนักปลัด อบจ.	- จัดเก็บรักษา พัสดุ อุปกรณ์ ต่างๆ ไว้ในห้อง ที่สามารถเปิด ล็อคกุญแจทุก ครั้งหลังใช้งาน เสร็จสิ้น - จัดทำขี้นวาง พัสดุ อุปกรณ์ ต่างๆ จัดให้เป็น ระเบียบเรียบร้อย - จัดทำทะเบียน คุมพัสดุ อุปกรณ์ ต่างๆ	รายงานผลการ ตรวจสอบประจำปี	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	- รายงานผลการ ตรวจสอบ ประจำปี ประจำปี

ชื่อหน่วยงาน สำนักช่าง องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีจัดการ ความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
๒ (๓) ๑	งานซ่อมแซมและบำรุงรักษาเครื่องจักรกล (งานซ่อม - งานซีวัสต์)	เนื่องจากเครื่องจักรกลของ อบจ.ตาก มีจำนวนหลากหลายประเภท ซึ่งจำนวนผู้ปฏิบัติงานไม่ครบถ้วนตามกรอบอัตรากำลัง จึงทำให้การซ่อมแซมและบำรุงรักษาไม่แล้วเสร็จได้ตามแผนงานที่กำหนดไว้	- ผู้บังคับบัญชา มอบหมายงาน และติดตามงานอย่างต่อเนื่อง - พิจารณาสรรหาบุคลากรเพิ่มเติม	สำนักช่าง	- แจ้งพนักงานควบคุมเครื่องจักรกลเร่งดำเนินการเขียนใบแจ้งซ่อมและแจ้งฝ่ายเครื่องจักรกลตรวจสอบสภาพเพื่อผ่านการพิจารณาเบื้องต้น - แจ้งกองการเจ้าหน้าที่ สรรหาพนักงานตามกรอบอัตรากำลังเพื่อปฏิบัติงาน - การอบรมการซ่อมบำรุงรักษาเบื้องต้นให้กับพนักงานขับเครื่องจักรกล	จำนวนงานซ่อมแซมและบำรุงรักษาเครื่องจักรกล	ปีงบประมาณ ๒๕๖๙	รายงานผลการซ่อมบำรุงเครื่องจักรกล

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีตอบสนองความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลาดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและการรายงาน
๓ (๓) ๑	งานการเก็บรักษาวัสดุ อุปกรณ์ และครุภัณฑ์ เนื่องจากไม่มีพื้นที่/ห้องเก็บของที่สัดส่วน	- การจัดเก็บไม่เป็นระเบียบ - อาจถูกเก็บรวมกับพื้นที่ใช้งานทั่วไป - เสี่ยงต่อการสูญหายหรือถูกนำไปใช้โดยไม่ได้รับอนุญาต - ยากต่อการตรวจนับและควบคุมอย่างเป็นระบบ	ควบคุมความเสี่ยง	สำนักงานเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด	- จัดหา/ปรับปรุงห้องเก็บวัสดุและครุภัณฑ์ให้เป็นที่/พื้นที่/ชั้นวางเก็บของพร้อมป้ายกำกับ	- ทะเบียนคุมวัสดุครุภัณฑ์ - ห้องทำงานที่เป็นสัดส่วนเรียบร้อย	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	- มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบควบคุมการเบิก-จ่าย - ตรวจสอบวัสดุอุปกรณ์ครุภัณฑ์อย่างสม่ำเสมอ (เช่น ทุกเดือน ทุกไตรมาส)

ชื่อหน่วยงาน กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีตอบสนองความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลาดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและภาระงาน
๖ (๔) ๑	การประชาสัมพันธ์และเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารโครงการกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตากไม่ทั่วถึง	ประชาชนรับทราบ ข้อมูลข่าวสาร ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตากไม่ทั่วถึง	การลดโอกาสของ ความเสี่ยง โดยการ จัดทำสื่อ หรือเพิ่ม ช่องทางการ ประชาสัมพันธ์ให้ มีความหลากหลาย เพื่อที่จะเข้าถึง ประชาชนกลุ่มต่าง ๆ ได้อย่างทั่วถึง	กองยุทธศาสตร์ และงบประมาณ	๑. จัดทำสื่อ ประชาสัมพันธ์ หลากหลายรูปแบบ ๒. เพิ่มช่องทางการ ประชาสัมพันธ์ให้ มีความหลากหลาย เพื่อที่จะเข้าถึง ประชาชนกลุ่มต่าง ๆ ได้อย่างทั่วถึง เช่น Facebook Line สถานีวิทยุ หนังสือ แผ่นพับ ๓. จัดบุคคลากรเพื่อ ช่วยปฏิบัติงาน	ประชาชนในจังหวัดตาก ได้รับทราบ ข้อมูลข่าวสาร การ ดำเนินกิจกรรม โครงการต่าง ๆ ของ องค์การบริหารส่วน จังหวัดตาก ร้อยละ ๖๐ ขึ้นไป	ปีงบประมาณ ๒๕๖๙	รายงานผลการ ดำเนินงาน

ชื่อหน่วยงาน ฝ่ายงบประมาณและเงินอุดหนุน องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีตอบสนองความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีจัดการ ความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และ การ รายงาน
๔ (๓) ๒	การโอน งบประมาณ รายจ่าย ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๙	๑. จำนวนครั้งของ การโอน งบประมาณเพิ่มขึ้น กว่าปีงบประมาณที่ ผ่านมา ๒. ทำให้ระยะเวลา ของการเบิกจ่าย ล่าช้า	การลดโอกาสของ ความเสี่ยง โดยการ ให้ คำปรึกษากับ เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบเป็นการ จัดทำงบประมาณ ของส่วนราชการ เจ้าของงบประมาณ ก่อนส่งให้กอง ยุทธศาสตร์ และ จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเข้ารับ การฝึกอบรม	กองยุทธศาสตร์และ งบประมาณ	ให้คำปรึกษากับ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ในการจัดทำ งบประมาณของส่วน ราชการ เจ้าของ งบประมาณ ก่อนส่ง ให้กองยุทธศาสตร์และ งบประมาณ และแจ้ง เวียน หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับ การตั้ง งบประมาณ ให้ทุก ส่วนราชการใช้เป็น แนวทาง ในการปฏิบัติ ให้ถูกต้อง และจัดส่ง เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เข้ารับการฝึกอบรม	ร้อยละของ ความสำเร็จ ในการโอน งบประมาณลดลง จำนวน ๓ ครั้ง	ปีงบประมาณ ๒๕๖๙	สรุปผลการขอ โอนงบประมาณ รายจ่าย ประจำปีของ ส่วนราชการ

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีตอบสนองความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลาดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและการรายงาน
๕ (๓) ๘	อุดหนุนโครงการจัดงาน ประเพณีท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	๑. หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการขอรับเงินอุดหนุนและการใช้จ่ายเงินอย่างถูกต้อง ๒. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบอาจขาดความเข้าใจในระเบียบหรือขั้นตอนการเบิกจ่าย จึงอาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้ ๓. การจัดทำเอกสารที่ไม่เป็นไปตามระเบียบอาจทำให้การเบิกจ่ายล่าช้า	ลดโอกาสของความเสี่ยงโดยให้ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙ และที่แก้ไขเพิ่มเติม และ เป็นไปตามหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	๑. จัดทำคู่มือและจัดประชุมชี้แจงให้กับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ให้คำปรึกษา แนะนำแนวทาง การขอรับเงินอุดหนุน ก่อนระหว่าง หลัง ดำเนินงาน ๒. แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินการใช้จ่ายเงินอุดหนุน ๓. จัดประชุมชี้แจงกับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน	การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนเป็นไปตามระเบียบหนังสือสั่งการ เสร็จสิ้น และบรรลุวัตถุประสงค์ของโครงการ	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	รายงานสรุปผล การดำเนินงาน ตามโครงการฯ

ชื่อหน่วยงาน กองการเจ้าหน้าที่ องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีตอบสนองความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลาดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและ การรายงาน
๗(๑) ๑	การดำเนินงาน ตามแผน อัตรากำลัง ๓ ปี	๑. การสรรหาบุคลากร โดยเฉพาะตำแหน่งที่ขาด แคลนมีความยาก เนื่องจาก รับโอน/ย้าย แต่ไม่มี ผู้ประสงค์โอนย้ายลงใน ตำแหน่งที่ขาดแคลน ๒. ข้าราชการส่วนท้องถิ่น มีการ โอน/ย้าย อยู่ บ่อยครั้ง ทำให้มีการขออัตรารตาม แผนอัตรากำลังว่างลง	ยอมรับ ความเสี่ยง	กองการ เจ้าหน้าที่	จัดจ้างพนักงาน ตามภารกิจทดแทน	จำนวนบุคลากร ที่สรรหาได้ไม่ต่ำกว่า ร้อยละ ๘๐ ของแผนอัตรากำลัง ๓ ปี	ปีงบประมาณ ๒๕๖๙	จำนวนอัตรารว่าง ตามแผน อัตรากำลัง ๓ ปี

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุข องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีตอบสนองความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลาดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและ การรายงาน
๗ (๒) ๑	การเบิกจ่ายเงิน ค่าตอบแทน การปฏิบัติงานนอกเวลา ราชการและวันหยุดราชการ ให้กับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน	๑. หน่วยบริการสาธารณสุขในสังกัด อบจ.ตาก ที่ขอรับเงินค่าตอบแทนการทำงานนอกเวลาราชการแล้ว วันหยุดราชการฯ จัดส่งเอกสารล่าช้า ไม่ครบถ้วน และไม่ปฏิบัติตามระเบียบ และระยะเวลาที่กำหนด กำหนด	การลดความเสี่ยง คือ ๑. กองสาธารณสุข มอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบจัดทำและตรวจสอบการขออนุมัติการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการและ วันหยุดราชการ ให้กับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในสังกัดสาธารณสุข	กองสาธารณสุข	๑. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในสังกัดหน่วยบริการสาธารณสุขขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๘ (๑) (๒) (๓) ๒. ดำเนินการแจ้งเวียนระเบียบ หนังสือสั่งการ ให้ทราบและถือปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด โดยเฉพาะระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงินการเบิกจ่ายเงินฯ พ.ศ. ๒๕๖๖	๑. การเบิกจ่ายเงินค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการและวันหยุดราชการให้กับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ให้กับหน่วยบริการสาธารณสุขในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก เป็นไปตามและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ดังนี้ ๑.๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินบำนาญโรงพยาบาล และหน่วยบริการสาธารณสุขขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๐ และ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๑ ๑.๒. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยเงินค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในสังกัดหน่วยบริการสาธารณสุขขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	๑. รายงานการติดตามการเบิกจ่ายเงินค่าตอบแทนฯ รายไตรมาส และรายงานผลให้คณะกรรมการพิจารณาจ่ายเงินค่าตอบแทน ๒. รายงานผลการติดตามฯ ให้ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดและผู้อนุมัติทราบปี ละ ๑ ครั้ง ภายใน ๙๐ วัน นับตั้งแต่วันที่จกจกขึ้นสิ้นปีงบประมาณ

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุข องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีตอบสนองความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีจัดการ ความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
		๓. บุคลากรที่ ได้รับการแต่งตั้ง ตามคำสั่งฯ ให้มี หน้าที่ติดตาม และตรวจสอบ เอกสารการ เบิกจ่าย ค่าตอบแทนฯ ไม่มีความ เชี่ยวชาญทางการ ตรวจด้านเงินการ คลังอย่างชัดเจน และมีแต่ติดตาม อย่างต่อเนื่อง	๓. มีแผนการออกตรวจด้าน การเงินอย่างต่อเนื่องเป็น ประจำ และขอความ อนุเคราะห์บุคลากรของ หน่วยตรวจสอบภายใน อบจ.ตาก เข้าร่วมตรวจ ติดตามการเบิกจ่ายฯ เพื่อลดโอกาสความเสี่ยงที่ จะเกิดขึ้นในอนาคต ๔. ส่งคณะกรรมการตาม คำสั่งฯ และเจ้าหน้าที่ เกี่ยวข้อง ที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจ เข้ารับการ ฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง เพื่อ เพิ่มพูนความรู้		และ หน้ ง สี อ กรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ ๖๕๔๐ ลง วันที่ ๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ เรื่ อ ง ผนว ทางการควบคุมภายใน ด้านการจ่ายเงิน ๓. ส่งเจ้าหน้าที่ของ หน่วยบริการในสังกัด อบจ.ตากเข้ารับการ อบรมเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับ การเบิกจ่ายฯ	๑.๓.หนังสือกระทรวงสาธารณสุข ที่ สธ ๐๒๐๒.๓.๓๗/ ๖ ๗๙ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ เรื่อง ข้อบังคับ กระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยการ จ่ายเงินค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงานให้แก่หน่วยบริการ สาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๖๖ และ หลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไขการ การเบิกจ่ายเงินค่าตอบแทน จำนวน ๕ ฉบับ ๑.๔.ประกาศคณะกรรมการ ข้าราชการองค์การบริหารส่วนจังหวัด จังหวัดตาก เรื่อง กำหนดอัตรา ค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้ หน่วยบริการ สังกัดองค์การบริหาร ส่วนจังหวัดตาก พ.ศ. ๒๕๖๖ ๒. ไม่ได้รับการทัก้วงจากหน่วย ตรวจสอบภายใน อบจ.ตากและ สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ถ้ารับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีตอบสนองความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลาดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและการรายงาน
๘ (๓) ๑	กิจกรรมด้านตรวจฎีกาเบิกจ่ายเงินงบประมาณ	๑.ปริมาณฎีกาเบิกจ่ายเงินจำนวนมาก ไม่สามารถตรวจฎีกาได้ตามที่กำหนด ๒.หน่วยงานผู้เบิกวงฎีกาเบิกจ่ายเงินล่าช้าไม่เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงิน ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ๓.เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน	การลดโอกาสความเสี่ยง คือ ๑.จัดทำคู่มือการจัดทำฎีกาพร้อมเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่าย ให้กับผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ ๒. ประชุมชี้แจงความเข้าใจกับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ๓. การเพิ่มบุคลากร และกำกับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบให้เพิ่มความละเอียดในการตรวจสอบเอกสาร โดยถือปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการ อย่างเคร่งครัด ๔.ให้หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิก ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่าย	กองคลัง	๑. ผู้บริหาร/หัวหน้าส่วนราชการ ตรวจสอบกำกับ ดูแล และติดตามการเบิกจ่าย ๒. วางแผนการปฏิบัติงานด้านการตรวจฎีกาเบิกจ่าย อย่างมีขั้นตอน แล้วเสร็จตามกำหนดระยะเวลาที่กำหนด ๓. จัดประชุมเพื่อติดตามการเบิกจ่าย	๑. การเบิกจ่ายเงินทันเวลา และถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงิน ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ๒. ไม่มีข้อทักท้วงจากหน่วยงานตรวจสอบ	ปีงบประมาณ ๒๕๖๙	๑. จัดประชุมเพื่อติดตามการเบิกจ่าย ๒. รายงานผลการตรวจสอบหน่วยงานตรวจสอบ

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีตอบสนองความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลาดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและ การรายงาน
๘ (๒) ๒	การเพิ่มประสิทธิภาพการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ หน่วยงานในสังกัดของ องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก	เนื่องจากเจ้าหน้าที่ของโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลโดยส่วนใหญ่ทำการโอนย้าย และเข้ามาปฏิบัติงานใหม่ ซึ่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังไม่มี ความชำนาญ และขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดซื้อ จัดจ้าง และ การบริหารพัสดุ	การลดโอกาส ความเสี่ยง	ฝ่ายพัสดุ และ ทรัพย์สิน กองคลัง	๑. จัดประชุมเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง เพื่อติดตามการปฏิบัติงาน ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพิ่มทักษะในการปฏิบัติงาน ๓. ติดตามและกำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามแผนที่ได้กำหนดไว้	ความสำเร็จในการจัดซื้อจัดจ้าง ร้อยละ ๑๐๐	ปีงบประมาณ ๒๕๖๔	ประชุมติดตามสถานะการจัดซื้อจัดจ้าง

หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีตอบสนองความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลาดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและ การรายงาน
๙ (๓) ๑	การปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยงานตรวจสอบภายใน	หน่วยรับตรวจไม่ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยงานตรวจสอบภายใน	การลดโอกาสความเสี่ยง คือ ๑.จัดทำประกาศการติดตามการรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยงานตรวจสอบภายใน	หน่วยตรวจสอบภายใน	ทำหนังสือติดตามทวงถามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะจากหน่วยรับตรวจ	รายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยงานตรวจสอบภายใน จากหน่วยรับตรวจ	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	หน่วยตรวจสอบภายใน รายงานผลต่อผู้บริหาร ให้ทราบถึงการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ ที่หน่วยรับตรวจได้ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ

ภาคผนวก



ประกาศองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก
เรื่อง นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก

ตามที่องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ได้ประกาศใช้นโยบายในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ประกาศเมื่อวันที่ ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๕ ไปแล้วนั้น

องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ได้มีการทบทวนนโยบายในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ขึ้นใหม่ เพื่อให้เป็นปัจจุบัน ดังนี้

๑. กำหนดให้หน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงทั้งองค์กร โดยมุ่งเน้นการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ การดำเนินงาน และนโยบายขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก รวมทั้งชื่อเสียงและภาพลักษณ์ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก

๒. ผู้บริหารต้องรับผิดชอบในการนำนโยบายการบริหารความเสี่ยง หรือแผนบริหารความเสี่ยงไปปฏิบัติและติดตามการนำไปใช้อย่างต่อเนื่อง

๓. บุคลากรทุกคนขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการระบุนิเวศ และประเมินความเสี่ยงของส่วนราชการที่ตนเองรับผิดชอบ รวมถึงกำหนดมาตรการที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพสูงสุดหรืออยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้และเป็นไปอย่างต่อเนื่อง

๔. กำหนดให้มีการตรวจสอบ ติดตาม และประเมินความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น ตามสภาพแวดล้อมหรือที่เปลี่ยนแปลงไปทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กรอย่างต่อเนื่อง ตลอดจนมีการติดตามแผนการบริหารความเสี่ยงที่ดำเนินการไปแล้ว และทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยงเป็นระยะ เพื่อให้เกิดการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และลดความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้นจากความเสียหายซึ่งทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ลงได้

๕. กำหนดความเสี่ยงที่ยอมรับได้ในด้านต่างๆ ดังนี้

๕.๑ ความเสี่ยงด้านการทุจริต ผู้บริหารปฏิเสธที่จะยอมรับความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตทุกกรณีและตั้งใจที่จะสร้างระบบ ควบคุม ป้องกัน ไม่ให้เกิดการทุจริตในองค์กร

๕.๒ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงในระดับปานกลางในกระบวนการปฏิบัติงานทั่วไปขององค์กร

๕.๓ ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ผู้บริหารปฏิเสธที่จะยอมรับความเสี่ยงในเรื่องความปลอดภัยของระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลส่วนบุคคล ข้อมูลด้านการเงิน และยอมรับความเสี่ยงระดับปานกลางสำหรับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับเรื่องทั่วไป

๕.๔ ความเสี่ยงด้านภาพลักษณ์องค์กร ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงในระดับต่ำสำหรับภาพลักษณ์ขององค์กร เนื่องจากภาพลักษณ์ขององค์กรเป็นเรื่องของความน่าเชื่อถือขององค์กร

๖. ส่งเสริมและปลูกฝังสร้างนิสัยให้บุคลากรทุกคนขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ตระหนักถึงความสำคัญ และความมีส่วนร่วมรับผิดชอบ ในการดำเนินการด้านบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือว่าเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมองค์กร ที่นำไปสู่การสร้างสรรค์มูลค่าเพิ่มให้แก่ องค์การบริหารส่วน จังหวัดตาก

จึงประกาศให้ทราบและถือปฏิบัติโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๗ ธันวาคม ๒๕๖๘



(นางอัจฉรา ทวีเกื้อกุลกิจ)
นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก

ที่ ๒๐๖ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก

ด้วยพระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตราฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก เป็นไปตามนัยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดไว้ เพื่อติดตาม ตรวจสอบและรายงานความก้าวหน้าการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ประกอบด้วย

- | | |
|------------------------------------|--|
| ๑. รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาวนพวรรณ มีศรี | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ กรรมการ |
| ๓. นางสาวศุภลักษณ์ ยมเกิด | นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ กรรมการ |
| ๔. นางสาวนริสรา ทองพ่อคำ | นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ กรรมการ |
| ๕. นางสาวพิชชารีย์ เครือฟัก | นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ กรรมการ/เลขานุการ |

/ให้คณะกรรมการ...

ให้คณะกรรมการตรวจสอบการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก มีหน้าที่
ดังนี้

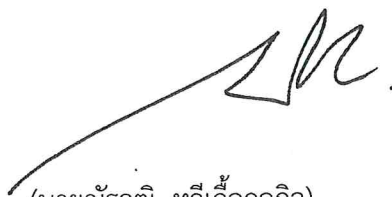
๑. สอบทานให้ความเห็นและข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับบริหาร
ความเสี่ยง

๒. ตรวจสอบ ติดตาม และรายงานความก้าวหน้าการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหาร
ส่วนจังหวัดตาก และเชื่อมโยงกับการควบคุมภายในที่เหมาะสม

๓. ประสานการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก กับฝ่าย
เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๗๑ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๕



(นายณัฐวุฒิ ทวีเกื้อกูลกิจ)
นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก
ที่ ๕๓๖๕/๒๕๖๗

เรื่อง ยกเลิกคำสั่งและแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก

ตามที่องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ได้มีคำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ที่ ๓๖๙๗/๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ลงวันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ เนื่องจากองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก มีการปรับเปลี่ยนหน้าที่ในการปฏิบัติงาน และมีบุคลากรโอนย้าย ทำให้คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ไม่เป็นปัจจุบัน นั้น

เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก เป็นไปตามนัยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดไว้ จึงให้ยกเลิกคำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ที่ ๓๖๙๗/๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ลงวันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ และแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก มีรายนามดังต่อไปนี้

๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด	ประธานกรรมการ
๒. รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด (๒)	กรรมการ
๓. ผู้อำนวยการสำนักช่าง	กรรมการ
๔. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	กรรมการ
๕. หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด	กรรมการ
๖. เลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด	กรรมการ
๗. ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ	กรรมการ
๘. ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๙. ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่	กรรมการ
๑๐. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข	กรรมการ
๑๑. หัวหน้าฝ่ายตรวจติดตามและประเมินผล	เลขานุการ
๑๒. นางนันทกร ขำโยม นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ	ผู้ช่วยเลขานุการ
๑๓. นางสาวครองศิริ ปินตาใส เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน	ผู้ช่วยเลขานุการ

/โดยให้คณะกรรมการ...

โดยให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก มีหน้าที่
ดังต่อไปนี้

๑. กำหนดกรอบแนวทางในการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน
๒. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก
๓. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก
๔. รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วน
จังหวัดตาก และเสนอต่อนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก
๕. พิจารณาทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงให้สอดคล้อง เหมาะสมอย่างสม่ำเสมอ
๖. ส่งเสริมสนับสนุนการบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมขององค์กร
๗. แต่งตั้งคณะทำงาน เพื่อดำเนินงานในเรื่องที่คณะกรรมการเห็นด้วย
๘. ให้คำปรึกษา คำแนะนำ และข้อเสนอแนะการบริหารความเสี่ยง

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๖ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



(นางพุดแก้ว พันธุ์สุภา)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก

ที่ ๕๓๖๕ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ระดับส่วนราชการ ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก

เพื่อส่งเสริมให้การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ดำเนินงานได้อย่างถูกต้อง ต่อเนื่อง บรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยอาศัยอำนาจตามมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชีการรายงาน และการตรวจสอบบัญชีให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐ สามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์รวมถึงเพิ่มศักยภาพ และขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ โดยกำหนดให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ ในรอบระยะเวลาบัญชีของหน่วยงานของรัฐ ในรอบปีงบประมาณถัดจากที่กระทรวงการคลังประกาศ เป็นต้นไป

ดังนั้น เพื่อทำหน้าที่สนับสนุน ประสานงาน และส่งเสริมให้การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่อง บรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ระดับส่วนราชการ ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ประกอบด้วย

๑. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงสำนักข่างองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก

ประกอบด้วย

๑.๑ ผู้อำนวยการสำนักข่าง	ประธานคณะกรรมการ
๑.๒ ผู้อำนวยการส่วนวิศวกรรมก่อสร้าง	คณะกรรมการ
๑.๓ ผู้อำนวยการส่วนพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน	คณะกรรมการ
๑.๔ หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป	คณะกรรมการ
๑.๕ หัวหน้าฝ่ายสำรวจ	คณะกรรมการ
๑.๖ หัวหน้าฝ่ายออกแบบ	คณะกรรมการ
๑.๗ หัวหน้าฝ่ายก่อสร้างและซ่อมบำรุง	คณะกรรมการ
๑.๘ หัวหน้าฝ่ายเครื่องจักรกล	คณะกรรมการ
๑.๙ หัวหน้ากลุ่มงานสถาปัตยกรรม	คณะกรรมการ
๑.๑๐ หัวหน้ากลุ่มงานทางหลวงชนบท	คณะกรรมการ
๑.๑๑ นายมังโสด เจอะอาหลี นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	คณะกรรมการ/เลขานุการ

/๒. คณะทำงาน...

๒. คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

ประกอบด้วย

- | | |
|--|--------------------|
| ๒.๑ หัวหน้าสำนักปลัดฯ อ.บจ. | ประธานคณะทำงาน |
| ๒.๒ หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ | คณะทำงาน |
| ๒.๓ หัวหน้าฝ่ายส่งเสริมการท่องเที่ยว | คณะทำงาน |
| ๒.๔ หัวหน้าฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย | คณะทำงาน |
| ๒.๕ หัวหน้ากลุ่มงานนิติกร | คณะทำงาน |
| ๒.๖ นายรัฐนนท์ อยู่ประเสริฐ นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ | คณะทำงาน/เลขานุการ |

๓. คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงสำนักงานเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด

ประกอบด้วย

- | | |
|---|------------------------|
| ๓.๑ เลขานุการ อ.บจ. | ประธานคณะทำงาน |
| ๓.๒ หัวหน้าฝ่ายส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชน | คณะทำงาน |
| ๓.๓ หัวหน้าฝ่ายกิจการสภา | คณะทำงาน |
| ๓.๔ นางสาวณภัทษา เครืออยู่ นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ | คณะทำงาน |
| ๓.๕ นางพิมพ์ภัสสร ตาเรือนสอน นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ | คณะทำงาน/
เลขานุการ |

๔. คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ประกอบด้วย

- | | |
|--|--------------------|
| ๔.๑ ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ | ประธานคณะทำงาน |
| ๔.๒ หัวหน้าฝ่ายประชาสัมพันธ์ | คณะทำงาน |
| ๔.๓ หัวหน้าฝ่ายงบประมาณและเงินอุดหนุน | คณะทำงาน |
| ๔.๔ หัวหน้าฝ่ายยุทธศาสตร์และแผนงาน | คณะทำงาน |
| ๔.๕ หัวหน้าฝ่ายตรวจติดตามและประเมินผล | คณะทำงาน |
| ๔.๖ นางนงนทกร ขำโยม นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ | คณะทำงาน/เลขานุการ |

๕. คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงกองคลัง ประกอบด้วย

- | | |
|--|--------------------|
| ๕.๑ ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานคณะทำงาน |
| ๕.๒ หัวหน้าฝ่ายพัฒนารายได้ | คณะทำงาน |
| ๕.๓ หัวหน้าฝ่ายพัสดุและทรัพย์สิน | คณะทำงาน |
| ๕.๔ หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง | คณะทำงาน |
| ๕.๕ หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี | คณะทำงาน |
| ๕.๖ นางชนัญพร บาลเพียร เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน | คณะทำงาน/เลขานุการ |

๖. คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ประกอบด้วย

- | | |
|--|--------------------|
| ๖.๑ ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | ประธานคณะทำงาน |
| ๖.๒ หัวหน้าฝ่ายบริหารการศึกษา | คณะทำงาน |
| ๖.๓ หัวหน้าฝ่ายส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | คณะทำงาน |
| ๖.๔ หัวหน้าฝ่ายส่งเสริมกีฬา และนันทนาการ | คณะทำงาน |
| ๖.๕ นางสาวภัทริรา เลียงวัฒนชัย นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ | คณะทำงาน/เลขานุการ |

๗. คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงกองการเจ้าหน้าที่ ประกอบด้วย

- | | |
|---|--------------------|
| ๗.๑ ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่ | ประธานคณะทำงาน |
| ๗.๒ หัวหน้าฝ่ายส่งเสริมและพัฒนาบุคลากร | คณะทำงาน |
| ๗.๓ หัวหน้าฝ่ายสรรหาและบรรจุแต่งตั้ง | คณะทำงาน |
| ๗.๔ หัวหน้าฝ่ายวินัยและส่งเสริมคุณธรรม | คณะทำงาน |
| ๗.๕ นางจิตติยา บุญอภัย นักจัดการงานทั่วไปชำนาญงาน | คณะทำงาน/เลขานุการ |

๘. คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงกองสาธารณสุข ประกอบด้วย

- | | |
|---|--------------------|
| ๘.๑ ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข | ประธานคณะทำงาน |
| ๘.๒ หัวหน้าฝ่ายบริหารงานสาธารณสุข | คณะทำงาน |
| ๘.๓ หัวหน้าฝ่ายส่งเสริมสิ่งแวดล้อม | คณะทำงาน |
| ๘.๔ หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป | คณะทำงาน |
| ๘.๕ นางอมรรัตน์ บุญรัตน์ นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ | คณะทำงาน/เลขานุการ |

๙. คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงหน่วยตรวจสอบภายใน ประกอบด้วย

- | | |
|--|------------------------|
| ๙.๑ หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน | ประธานคณะทำงาน |
| ๙.๒ น.ส.พิชชาธิ์ย์ เครือฟัก นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ | คณะทำงาน |
| ๙.๓ นายพิสิษฐ์ ยศบันเทิง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ | คณะทำงาน |
| ๙.๔ นายกษิตพงศ์ ชูสุวรรณ นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ | คณะทำงาน/
เลขานุการ |

โดยให้ผู้รับผิดชอบที่ได้รับการแต่งตั้ง มีหน้าที่ ดังนี้

๑. ติดตามประสานงานข้อมูลการบริหารจัดการความเสี่ยง วิเคราะห์ทบทวน เหตุการณ์ ความเสี่ยง หรือจุดอ่อนที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ เป้าหมายและผลสำเร็จขององค์กร พร้อมทั้งสรุปปัญหา/อุปสรรค และแนวทางแก้ไข สรุปสาระสำคัญ ก่อนเสนอคณะกรรมการฯ ประกอบการพิจารณา


๒. ติดตามประเมินผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรบริหารส่วนจังหวัดตาก

๓. ทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงให้สอดคล้อง เหมาะสม อย่างสม่ำเสมอ

๔. ปฏิบัติงานอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕๗



(นางพุดแก้ว พันธุ์สุภา)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก

วิสัยทัศน์

อบจ.ตาก

**องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก
เป็นศูนย์กลางการพัฒนา
โดยยึดหลักบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี
เพื่อประโยชน์สุขของประชาชนชาวจังหวัดตาก**

“SERVICE ABOVE SELF”

องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก
999 หมู่ 9 ต.น้ำริน อ.เมืองตาก
จ.ตาก 63000
WWW.TAKPAO.GO.TH
TAKPAO@HOTMAIL.COM
โทร. 0-5551-8313