



การประเมินความเสี่ยงการ ทุจริตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแห่

คำนำ

การบริหารจัดการความเสี่ยงถือเป็นสิ่งสำคัญที่องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหง ดำเนินการจัดทำขึ้นตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐพ.ศ. 2561 มาตรา 79 ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดและหนังสือกระทรวงการคลังที่กอสอ 04094 /ว 23 ลงวันที่ 19 มีนาคม 2562 โดยแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือบริหารองค์กรที่มีความสำคัญและนำมาใช้ในการบริหารจัดการสถานการณ์ที่มีความไม่แน่นอนซึ่งอาจก่อให้เกิดประโยชน์หรืออาจส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหงเล็งเห็นถึงประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงดังกล่าวจึงได้จัดให้มีการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อเป็นกลองขั้นต้นของการดำเนินงานที่ได้มาตรฐานและเป็นไปตามหลักวิชาการที่เหมาะสมรวมทั้งกำหนดแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐเพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานเจ้าหน้าที่ของอบต. ตำบลม่วงคันมีความเข้าใจถึงกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงสามารถดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ในแผนซึ่งเป็นการลดมูลเหตุและโอกาสที่จะเกิดความเสียหายให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ควบคุมและตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงนี้จะบรรลุวัตถุประสงค์ได้ก็ต่อเมื่อผู้บริหาร พนักงานเจ้าหน้าที่ได้มีการนำแผนไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมและหวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนดังกล่าวสามารถลดความเสี่ยงหรือผลกระทบที่ส่งผลกระทบต่อเป้าหมายหรือวัตถุประสงค์ขององค์กรก่อให้เกิดประโยชน์แก่การดำเนินงานของอบต.ตำบลม่วงคันต่อไป

(นายชรินทร์ มะโนแสน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหง

30 เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.2566

เรื่อง	สารบัญ	หน้า
บทที่ 1 บทนำ		3-6
บทที่ 2 ข้อมูลพื้นฐานของ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหง		7-12
บทที่ 3 แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง		13-14
บทที่ 4 กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง		15-27
บทที่ 5 แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง		28-41
ภาคผนวก		42-44

บทที่ 1

บทนำ

หลักการและเหตุผล

ปัจจุบันการดำเนินงานขององค์กรจะต้องเผชิญกับสภาวะความไม่แน่นอนทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กร ซึ่งก่อให้เกิดเหตุการณ์ทางที่เป็นความเสี่ยงและโอกาสที่ก่อให้เกิดประโยชน์ต่อองค์กรโดยความเสี่ยงจะส่งผลกระทบในเชิงลบ ในขณะที่โอกาสก่อให้เกิดประโยชน์จะเป็นตัวสร้างมูลค่าต่อองค์กรดังนั้นการบริหารความเสี่ยงจึงเป็นเครื่องมือที่สำคัญที่จะช่วยป้องกันรักษาและส่งเสริมให้องค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กรนอกจากนี้การบริหารความเสี่ยงเป็นองค์ประกอบสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดีโดยมุ่งเน้นให้ทุกกระบวนการ ดำเนินงานด้วยความโปร่งใสมีประสิทธิภาพ ส่งผลดีต่อภาพลักษณ์และสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

องค์กรการบริหารส่วนตำบลบ้านแหง จึงให้ความสำคัญต่อการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยมีการกำหนดนโยบาย แนวทางและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงให้มีความสอดคล้องกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐพ.ศ. 2561 มาตรา 79 ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดและหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค 0409.4 / ว 23 ลงวันที่ 13 มีนาคม 2562 ตลอดจนกรอบโครงสร้างการบริหารความเสี่ยงขององค์กรเชิง บูรณาการของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) ได้ให้คำจำกัดความของการบริหารความเสี่ยงของ องค์กรไว้ว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรคือการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจการรวมทั้งกระบวนการที่กำหนดขึ้น และนำไปใช้โดยคณะกรรมการฝ่ายบริหารและบุคลากรอื่นๆขององค์กรเพื่อกำหนดกลยุทธ์และใช้กับหน่วยงานทั้งหมดใน องค์กรโดยได้รับการออกแบบมาเพื่อระบุเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นซึ่งอาจมีผลกระทบต่อองค์กรรวมทั้งการบริหารจัดการความ เสี่ยงให้อยู่ภายใต้ระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ประเมินได้ ควบคุมได้และตรวจสอบได้อย่างมีระบบทั้งนี้เพื่อให้ความ มั่นใจว่าองค์กรจะบรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้

การบริหารจัดการความเสี่ยงจึงเป็นสิ่งที่ผู้บริหารข้าราชการและเจ้าหน้าที่ทุกคนขององค์กรการบริหารส่วนตำบล บ้านแหง ต้องให้ความสำคัญและถือปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนดไว้ในการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้การดำเนินงานประสบ ผลสำเร็จตามเป้าหมายแล้ววัตถุประสงค์ขององค์กร

วัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

1. เพื่อเป็นแนวทางให้ส่วนราชการใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหง มีความเข้าใจในกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ในทิศทางเดียวกัน
2. เพื่อให้ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหง สามารถดำเนินการได้ตามพันธกิจและวิสัยทัศน์ที่กำหนดในแผนพัฒนาท้องถิ่นโดยเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
3. เพื่อเป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยงในส่วนราชการทุกระดับขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหง ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง
4. เพื่อเป็นการลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหง และเป็นกรอบแนวทางในการติดตามความก้าวหน้าในการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยง

เป้าหมายการบริหารจัดการความเสี่ยง

1. ผู้บริหารและบุคลากรมีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อสามารถนำไปใช้ในการดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์และแผนพัฒนาท้องถิ่นซึ่งมีความสอดคล้องกับวิสัยทัศน์และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหง
2. จัดให้มีระบบการบริหารที่ดีและเป็นไปอย่างมีระบบและมีองค์ประกอบหลักของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีและครบถ้วน
3. สามารถนำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ

ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

1. เป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆเนื่องจากการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการดำเนินงานซึ่งตั้งอยู่บนสมมุติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร
2. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆที่สำคัญซึ่งจะทำให้พนักงานภายในองค์กรเข้าใจเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กรและตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบในเชิงลบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน
3. เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารเนื่องจากการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลารวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่างๆเช่นการวางแผนการกำหนดกลยุทธ์การติดตาม ควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงานซึ่งจะส่งผลให้การดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายและสามารถสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กร
4. ช่วยให้การพัฒนาดำเนินไปในทิศทางเดียวกันการบริหารจัดการความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกันเช่นการตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์วัตถุประสงค์ขององค์กรและระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน
5. ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลการจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสมโดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมและการเริ่มใช้มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

ความหมายและคำจำกัดความการบริหารจัดการความเสี่ยง

1. ความเสี่ยงหมายถึงความไม่แน่นอนที่อาจส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์เป้าหมายโดยผลกระทบดังกล่าวทำให้การดำเนินงานเบี่ยงเบนไปจากเป้าหมายหรือความคาดหวังโดยอาศัยระดับความรุนแรงของความเสี่ยงได้จากผลกระทบของเหตุการณ์และโอกาสที่จะเกิด
2. ปัจจัยเสี่ยงหมายถึงต้นเหตุหรือสาเหตุของความเสี่ยงที่จะทำให้เกิดไม่บรรลุวัตถุประสงค์ตามขั้นตอนการดำเนินงานหลักที่กำหนดไว้ทั้งที่เป็นปัจจัยภายในและภายนอกองค์กร
 - 1) ความเสี่ยงจากปัจจัยภายในหมายถึงความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในองค์กรความเสี่ยงที่องค์กรต้องพยายามลดให้น้อยลงหรือหมดไปเช่นความเสี่ยงในด้านนโยบายความเสี่ยงในการดำเนินงานความเสี่ยงด้านทรัพยากรบุคคลความเสี่ยงในการเงินและความเสี่ยงในด้านกฎระเบียบข้อบังคับต่างๆ เป็นต้น

2) ความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอกหมายถึงความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกองค์กรเป็นสิ่งที่อยู่นอกเหนือความรู้รับผิดชอบขององค์กรซึ่งต้องพยายามหามาตรการที่จะลดผลกระทบในทางลบให้ได้มากที่สุดเช่นความเสี่ยงด้านภาวะเศรษฐกิจความเสี่ยงด้านการเมืองการปกครองความเสี่ยงด้านการแข่งขันความเสี่ยงด้านการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยีความเสี่ยงด้านสังคมและพฤติกรรมผู้บริโภคความเสี่ยงด้านกฎหมายและความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อมและภัยธรรมชาติ เป็นต้น

3. การประเมินความเสี่ยงหมายถึงกระบวนการระบุความเสี่ยงและการวิเคราะห์เพื่อจัดลำดับความเสี่ยงที่จะมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรโดยการประเมินจาก

- 1) โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์หมายถึงความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง
- 2) ผลกระทบหมายถึงขนาดความรุนแรงความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

4. ระดับความเสี่ยงหมายถึงสถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแบ่งออกเป็นห้าระดับคือความเสี่ยงสูงมากความเสี่ยงสูงความเสี่ยงปานกลางความเสี่ยงต่ำและความเสี่ยงน้อยมาก

5. การบริหารความเสี่ยงหมายถึงการกำหนดนโยบายโครงสร้างและกระบวนการเพื่อให้คณะกรรมการผู้บริหารและบุคลากรนำไปปฏิบัติในการกำหนดกลยุทธ์และปฏิบัติงานทั่วทั้งองค์กรโดยกระบวนการบริหารความเสี่ยงจะสัมฤทธิ์ผลได้ องค์กรจะต้องสามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่จะเกิดขึ้นประเมินผลกระทบต่อองค์กรและกำหนดวิธีการจัดการที่เหมาะสมให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทั้งหมดนี้เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นในระดับหนึ่งว่าผลการดำเนินงานตามภารกิจต่างๆจะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

6. การบริหารความเสี่ยงโดยองรวมหมายถึงการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรมต่างๆขององค์กรรวมถึงกระบวนการในการปฏิบัติงานต่างๆโดยต้องพยายามที่จะลดสาเหตุของความเสี่ยงในแต่ละโอกาสที่เกิดขึ้นแล้วจะทำให้องค์กรเกิดความเสียหายด้วยการทำให้ระดับความเสี่ยงและขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นทั้งในปัจจุบันและอนาคตให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ประเมินได้ควบคุมได้และตรวจสอบได้อย่างมีระบบโดยคำนึงถึงการบรรลุวัตถุประสงค์

7. การจัดการความเสี่ยงหมายถึงแนวทางในการลดโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์หรือความเสี่ยงหรือลดผลกระทบต่อความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

8. การติดตามประเมินผลหมายถึงระบบบริหารความเสี่ยงที่สมบูรณ์หน่วยงานจะต้องมีการติดตามผลระหว่างดำเนินการตามแผนและทำการสอบสวนดูว่าแผนจัดการความเสี่ยงได้มีประสิทธิภาพดีให้คงดำเนินการต่อไปเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้มีความเพียงพอเหมาะสมมีการปฏิบัติตามจริง ข้อบกพร่องที่พบได้รับการแก้ไขอย่างเหมาะสมและทันเวลานอกจากนี้ควรกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงซ้ำอีกอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งเพื่อดูว่าความเสี่ยงได้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้แล้วหรือมีความเสี่ยงเพิ่มขึ้นมาอีกหรือไม่

9. ความเสี่ยงจากปัจจัยภายในหมายถึงความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในองค์กรความเสี่ยงที่องค์กรต้องพยายามลดให้มันน้อยลงหรือหมดไปได้แก่ความเสี่ยงในด้านนโยบายความเสี่ยงในด้านการดำเนินงานความเสี่ยงในด้านทรัพยากรบุคคลความเสี่ยงในด้านการเงินและความเสี่ยงในด้านกฎระเบียบข้อบังคับต่างๆ เป็นต้น

10. ความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอกหมายถึงความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกองค์กรเป็นสิ่งที่อยู่นอกเหนือความรู้รับผิดชอบขององค์กรซึ่งต้องพยายามหามาตรการที่จะลดผลกระทบในทางลบให้ได้มากที่สุดได้แก่ความเสี่ยงด้านภาวะเศรษฐกิจความเสี่ยงด้านการเมืองการปกครองความเสี่ยงด้านการแข่งขันความเสี่ยงด้านการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยีความเสี่ยงด้านสังคมและพฤติกรรมผู้บริโภคความเสี่ยงด้านกฎหมายและความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อมและภัยธรรมชาติ เป็นต้น

11. COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) หมายถึงกรอบแนวคิดในการบริหารความเสี่ยงแบบที่องค์กรมีแนวทางในการแจกแจงปัญหาและความเสี่ยงออกเป็นองค์ประกอบย่อยย่อย รวมถึงมีการกำหนดบทบาทและหน้าที่ความรู้รับผิดชอบด้านการบริหารความเสี่ยงที่ชัดเจน

บทที่ 2
ข้อมูลพื้นฐานขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหง
ข้อมูลทั่วไป
สภาพทั่วไปและข้อมูลพื้นฐาน

ส่วนที่ 1 สภาพทั่วไปและข้อมูลพื้นฐาน

ก. ข้อมูลเกี่ยวกับที่ตั้ง

เดิมบริเวณตำบลบ้านแหง เป็นเขตเมืองเก่าแก่นับว่าเป็นชุมชนโบราณแห่งหนึ่งของอำเภองาวมีอาณาเขตไปถึงบ้านบ่อห่อ (หมู่ 4 ในปัจจุบัน) ใจกลางเมืองตั้งอยู่ที่บริเวณบ้านดอนไชย (ที่ตั้งที่ว่าการอำเภองาวหลังเก่า) ต่อมาถูกเงี้ยวเข้ารุกรานบ้านเมือง จึงถูกปล่อยร้างว่างเปล่า ในปี พ.ศ.2430 ได้มีประชาชนระแหง จากเมืองตักสิลา (จังหวัดตาก) อพยพเข้ามาอยู่เป็นจำนวนมาก หัวหน้าประชาชนเรียกว่า"เจ้าระแหง" กำนันที่มีชื่อเสียงสมัยนั้นคือ"ขุนแหงหาญสู้"

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหง ยกฐานะเป็นองค์การบริหารส่วนตำบลตามประกาศในราชกิจจานุเบกษา ลงวันที่ 25 ธันวาคม 2539 โดยมีที่ทำการตั้งอยู่หมู่ที่ 3 บ้านร่องเห็ด ตำบลบ้านแหง อำเภองาว จังหวัดลำปาง อยู่ห่างจากที่ทำการอำเภองาวไปทางตะวันออกเป็นระยะทางประมาณ 6 กิโลเมตร

ข. ขอบเขตการติดต่อ

ทิศเหนือ	ติดต่อกับตำบลปงเตา และอำเภอดอกคำใต้ จังหวัดพะเยา
ทิศใต้	ติดต่อกับตำบลหลวงเหนือ ตำบลหลวงใต้ และตำบลแม่ตึบ
ทิศตะวันออก	ติดต่อกับตำบลสะเอียบ อำเภอสอง จังหวัดแพร่
ทิศตะวันตก	ติดต่อกับตำบลหลวงเหนือ ตำบลปงเตา

ค. เนื้อที่

มีพื้นที่ประมาณ 153.56 ตารางกิโลเมตร หรือประมาณ 95,975 ไร่ คิดเป็นร้อยละ 8.32 ของพื้นที่อำเภองาว (พื้นที่ทั้งอำเภองาว 1,845.313 ตารางกิโลเมตร)

ง. สภาพภูมิประเทศ

พื้นที่ประกอบไปด้วยที่ราบ ที่ราบลุ่ม ที่ดอนและมีภูเขาสลับซับซ้อน ทิศเหนือและทิศตะวันออกเป็นป่าสงวนแห่งชาติ คือป่าสงวนแห่งชาติแม่เงาฝั่งซ้ายเป็นอุทยานแห่งชาติแม่ยม แหล่งน้ำธรรมชาติที่สำคัญ คือ ห้วยสั้ม ห้วยร่องอ้อ ห้วยร่องป่าแดง ลำน้ำแม่แหง เป็นต้น

จ. จำนวนหมู่บ้าน

ตำบลบ้านแหงมีจำนวนหมู่บ้านที่อยู่ในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลเต็มทั้ง 8 หมู่บ้าน ประกอบด้วย

หมู่ที่ 1 บ้านแหงเหนือ	หมู่ที่ 2 บ้านแหงใต้
หมู่ที่ 3 บ้านร่องเห็ด	หมู่ที่ 4 บ้านบ่อห่อ
หมู่ที่ 5 บ้านแม่จอน	หมู่ที่ 6 บ้านทุ่งโป่ง
หมู่ที่ 7 บ้านแหงเหนือ	หมู่ที่ 8 บ้านร่องเห็ดพัฒนา

ฉ. ประชากร

ประชากรทั้งสิ้น 6,143 คน แยกเป็น ชาย 3,106 คน หญิง 3,037 คน จำนวน 2,190 ครัวเรือน (ความหนาแน่น 35 คน : 1 ตารางกิโลเมตร)

ตารางที่ 2.1 แสดงจำนวนประชากรและครัวเรือน

จำนวนหมู่บ้าน	จำนวนประชากร (คน)			จำนวนครัวเรือน
	ชาย	หญิง	รวม	
หมู่ที่ 1 บ้านแหงเหนือ	440	441	881	315
หมู่ที่ 2 บ้านแหงใต้	318	302	620	217
หมู่ที่ 3 บ้านร่องเห็ด	439	435	874	318
หมู่ที่ 4 บ้านบ่อห้อย	654	626	1,280	460
หมู่ที่ 5 บ้านแมงอน	318	311	629	217
หมู่ที่ 6 บ้านทุ่งโป่ง	176	173	349	125
หมู่ที่ 7 บ้านแหงเหนือ	376	346	722	268
หมู่ที่ 8 บ้านร่องเห็ดพัฒนา	385	403	788	270
รวม	3,106	3,037	6,143	2,190

* ข้อมูลทะเบียนราษฎร (เดือนสิงหาคม 2566)

2.2 สภาพทางเศรษฐกิจ

ก. อาชีพ

ประชากรส่วนใหญ่ประกอบอาชีพทางการเกษตรทำนา ทำสวน ทำไร่ รับจ้าง ค้าขาย ปลุกผักสวนครัวซึ่งเป็นวิถีชีวิตแบบดั้งเดิม มีความรู้ความเข้าใจในการประกอบอาชีพจากบรรพบุรุษสืบทอดมาจนถึง ลูกหลาน เพื่อการบริโภคและจำหน่าย ด้านปศุสัตว์ส่วนมากจะเลี้ยงเพื่อบริโภคและเพื่อใช้เป็นแรงงาน ส่วนใหญ่จะเลี้ยงแบบปล่อยตามธรรมชาติ มีพื้นที่การปลูกพืช 1,342 ครัวเรือน พื้นที่เพาะปลูก 18,707.53 ไร่ พื้นที่เก็บเกี่ยว 18,681.28 ไร่ แยกเป็น

- | | | | | | |
|----------------------|-----------------|-----------------|--------------|-------------------|--------------|
| 1. พื้นที่ปลูกข้าว | 1,230 ครัวเรือน | พื้นที่เพาะปลูก | 9,440.25 ไร่ | พื้นที่เก็บเกี่ยว | 9,437.50 ไร่ |
| 2. พื้นที่ปลูกพืชไร่ | 706 ครัวเรือน | พื้นที่เพาะปลูก | 7,211.33 ไร่ | พื้นที่เก็บเกี่ยว | 7,214.83 ไร่ |
| 3. พื้นที่ปลูกพืชผัก | 480 ครัวเรือน | พื้นที่เพาะปลูก | 1,758.95 ไร่ | พื้นที่เก็บเกี่ยว | 1,757.20 ไร่ |
| 4. พื้นที่ปลูกพืชไร่ | 40 ครัวเรือน | พื้นที่เพาะปลูก | 223.75 ไร่ | พื้นที่เก็บเกี่ยว | 215.75 ไร่ |
| 5. พื้นที่ปลูกไม้ผล | 17 ครัวเรือน | พื้นที่เพาะปลูก | 71.50 ไร่ | พื้นที่เก็บเกี่ยว | 54.50 ไร่ |

ข. หน่วยธุรกิจในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหง

ด้านการประกอบอาชีพอุตสาหกรรม ส่วนใหญ่จะมีอุตสาหกรรมขนาดเล็กไว้แปรรูปผลผลิตการเกษตรได้แก่ โรงสีข้าว ซึ่งกระจายอยู่ตามหมู่บ้านต่างๆเพื่อให้บริการแก่เกษตรกร มีแหล่งธุรกิจ คือ

- | | | |
|--------------|----|------|
| 1. ปิมน้ำมัน | 0 | แห่ง |
| 2. โรงสีข้าว | 13 | แห่ง |

2.3 สภาพสังคม

ก. การศึกษา

- โรงเรียนประถมศึกษา จำนวน 1 แห่ง และโรงเรียนขยายโอกาส 1 แห่ง คือ

- | | |
|-------------------------|--------|
| 1. โรงเรียนชุมชนบ้านแหง | หมู่ 2 |
| 2. โรงเรียนบ้านบ่อห้อย | หมู่ 4 |

- ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จำนวน 3 แห่ง

1. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านแหงใต้
2. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านแหงเหนือ
3. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านบ่อห้อย

- ที่อ่านหนังสือพิมพ์ประจำหมู่บ้าน จำนวน 8 แห่ง

- หอกระจายข่าว/เสียงตามสาย จำนวน 8 แห่ง

ข. สถาบันและองค์กรศาสนา

- วัดมีจำนวน 5 แห่ง สำนักสงฆ์ 1 แห่ง

ค. การสาธารณสุข

- โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล ประจำหมู่บ้าน 2 แห่ง คือ

1. โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบ้านแหงใต้ หมู่ 2
2. โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบ้านบ่อห้อย หมู่ 4

- อัตราการใช้ส้วมราดน้ำ ร้อยละ 100

โรคที่เสียชีวิตมากที่สุดในตำบลบ้านแหง ปี พ.ศ.2566

ชื่อโรค	จำนวน(ราย)
1. โรคความดันโลหิตสูง	10
2. โรคติดเชื้อในกระแสเลือด	4
3. โรคหัวใจวายเฉียบพลัน	3
4. โรคระบบหลอดเลือดสมอง	3
5. โรคถุงลมโป่งพอง	3

โรคพบมากที่สุดตำบลบ้านแหง ปี พ.ศ.2566

ชื่อโรค	พบมากที่สุด (ราย)
1. โรคความดันโลหิตสูง	3,912
2. โรคเบาหวาน	1,452
3. โรคไขหวัด	995
4. โรคปวดเมื่อยกล้ามเนื้อ	431
5. โรคอาหารไม่ย่อย	424

ง. ความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน

1. สถานีตำรวจ(ป้อมตรวจชุมชน) - แห่ง
2. สถานีดับเพลิง - แห่ง

2.4 การบริการด้านโครงสร้างพื้นฐาน

ก. การคมนาคม

มีเส้นทางคมนาคมสู่ตำบลบ้านแหง 2 เส้นทางเป็นถนนลาดยางมะตอยคือจากตำบลหลวงเหนือ หมู่ 6 บ้านทุ่งโป้ ผ่านหมู่ 4 บ้านป้อหื้อ และถนนลาดยางจากบ้านดอนไชย หมู่ 4 ตำบลหลวงเหนือ ผ่าน หมู่ 1,3,7,8

ตำบลบ้านแหงทุกหมู่บ้านมีทางคมนาคมสัญจรไปมาได้สะดวก ส่วนใหญ่เป็นถนนลาดยาง, คอนกรีตเสริมเหล็ก และเสริมไม้ไผ่ ส่วนเส้นทางในหมู่บ้านส่วนใหญ่เป็นถนนคอนกรีตเสริมไม้ไผ่

ข. การโทรคมนาคม

อินเตอร์เน็ตตำบล 1 แห่ง

ค. การใช้ไฟฟ้า

มีการใช้ไฟฟ้าใช้เต็มทุกพื้นที่ทั้ง 8 หมู่บ้าน

ง. ไฟฟ้าสาธารณะ

- หมู่ที่ 1 บ้านแหงเหนือ	จำนวน	98	จุด
- หมู่ที่ 2 บ้านแหงใต้	จำนวน	83	จุด
- หมู่ที่ 3 บ้านร่องเห็ด	จำนวน	85	จุด
- หมู่ที่ 4 บ้านบ่อห้อย	จำนวน	112	จุด
- หมู่ที่ 5 บ้านแม่อน	จำนวน	69	จุด
- หมู่ที่ 6 บ้านทุ่งโป่ง	จำนวน	60	จุด
- หมู่ที่ 7 บ้านแหงเหนือ	จำนวน	87	จุด
- หมู่ที่ 8 บ้านร่องเห็ดพัฒนา	จำนวน	73	จุด

จ. ถนน

- ถนนทั้งหมด	จำนวน	126	สายทาง
แบ่งเป็น ถนนลูกรัง	จำนวน	50	สายทาง
ถนนคอนกรีต	จำนวน	64	สายทาง
ถนนแอสฟัลท์ติก	จำนวน	12	สายทาง

ชื่อสายทาง ถนนที่ถ่ายโอน	รายละเอียดของสายทาง			
	หมู่ที่	ความยาว (ก.ม.)	ปีที่สร้างแล้วเสร็จ	วันเดือนปีที่ส่งมอบ
1. ถนน คสล. สายบ้านแหงเหนือ สนง.ทางหลวงชนบทจังหวัดลำปาง	1	0.750	2552	18 ส.ค.2554
2. ถนน คสล. สายบ้านแหงเหนือ สนง.ทางหลวงชนบทจังหวัดลำปาง	1,7	0.750	2549	7 ส.ค.2549
3. ถนนลาดยาง สนง.ทางหลวงชนบท ลป.4071 บ.ดอนไชย-บ.แหงเหนือ	2,3	4.400	2539	2546
4. ถนนลาดยาง สนง.ทางหลวงชนบท ลป.4072 สายร่องเห็ด-บ่อห้อย	3-4	6.119	2541	2546
5. ถนนลาดยาง กรม รพช.เดิม ลป.4073 บ.แหงใต้-บ.ร่องเห็ด	2,3	0.574	2543	12 ก.พ.2546
6. ถนนลาดยาง บ้านบ่อห้อย-บ้านทุ่งโป่ง สนง. ทางหลวงชนบทจังหวัดลำปาง	4-6	0.900	2546	4 ก.ย.2546
7. ถนนลูกรัง บ้านแหงเหนือ อ่างเก็บน้ำแม่ เมือง ขึ้นทะเบียนเป็นทางหลวงท้องถิ่น	1,7	2.148	2555	25 ม.ค.2555

2.5 ทรัพยากรธรรมชาติ

ก. ทรัพยากรธรรมชาติในพื้นที่

ทรัพยากรธรรมชาติในพื้นที่อุดมสมบูรณ์ด้วยทรัพยากรป่าไม้ ในเขตอุทยานแห่งชาติแม่ยมและ ป่าสาธิต
แหงเหนือ และได้มีการสำรวจพบถ่านหินลิกไนต์

ข. แหล่งน้ำธรรมชาติ

- ลำน้ำ, ลำห้วย	จำนวน	15	สาย
- บึง, หนองและอื่นๆ	จำนวน	6	แห่ง

ค. แหล่งน้ำที่สร้างขึ้น

- อ่างเก็บน้ำ	จำนวน	3	แห่ง
- ฝาย, พนังกั้นน้ำ	จำนวน	22	แห่ง
- บ่อน้ำตื้น	จำนวน	103	แห่ง
- บ่อโยก	จำนวน	12	แห่ง
- ประปาหมู่บ้าน	จำนวน	8	แห่ง

2.6 ศักยภาพตำบล

2.6.1 แสดงอัตรากำลังขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหง

ลำดับที่	หน่วยงาน/ตำแหน่ง	จำนวน(คน)
	สำนักปลัด	
1	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	1
2	หัวหน้าสำนักปลัด	1
3	นักวิชาการศึกษาชำนาญการ	1
4	นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ	1
5	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ	1
6	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	1
7	นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติการ	1
8	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ	1
9	เจ้าพนักงานบรรเทาสาธารณภัยปฏิบัติงาน	1
10	ครูและบุคลากรทางการศึกษา (ครู คศ.2)	2
11	นักการภารโรง(ทั่วไป)	1
12	พนักงานขับรถยนต์(ภารกิจ)	1

13	พนักงานขับรถขยะ(ทั่วไป)	1
14	พนักงานประจำรถขยะ(ทั่วไป)	1
15	คนสวน(ภารกิจการ)	1
16	คนงานทั่วไป	3
17	ผู้ดูแลเด็ก	3
	กองคลัง	
1	ผู้อำนวยการกองคลัง	1
2	นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ	1
3	เจ้าพนักงานพัสดุปฏิบัติงาน	2
4	นักวิชาการจัดเก็บรายได้ชำนาญการ	1
5	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้	1
6	คนงานทั่วไป	1
	กองช่าง	
1	ผู้อำนวยการกองช่าง	1
2	นายช่างโยธาชำนาญงาน	1
3	เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน	1
4	ผู้ช่วยนายช่างโยธา	1
5	ผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า	1
6	คนงานทั่วไป	1
	รวม	35

2.6.2 แสดงคณะผู้บริหารท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหง

ลำดับที่	หน่วยงาน/ตำแหน่ง	จำนวน(คน)
	ฝ่ายบริหาร	
1	นายกองค์การบริหารส่วนตำบล	1
2	รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบล	2
3	เลขานุการนายกองค์การบริหารส่วนตำบล	1
4	สมาชิกสภาท้องถิ่น	8
	รวม	12

2.6.3. มวลชนจัดตั้ง

- อาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน 1 รุ่น 18 คน

กำนัน/ผู้ใหญ่บ้านตำบลบ้านแหง

หมู่ที่	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	เบอร์โทรศัพท์
หมู่ที่ 1 บ้านแหงเหนือ	นายกิตติรัฐ กองนาค	ผู้ใหญ่บ้านหมู่ 1	085-2375012
หมู่ที่ 2 บ้านแหงใต้	นายธีรวัฒน์ โกศล	ผู้ใหญ่บ้านหมู่ 2	099-1347696
หมู่ที่ 3 บ้านร่องเห็ด	นายชาญศักดิ์ ศิริมงคลากุล	ผู้ใหญ่บ้านหมู่ 3	083-7648721
หมู่ที่ 4 บ้านบ่อห้อย	นายรังสรรค์ ท้าวมณี	ผู้ใหญ่บ้านหมู่ 4	091-0584359
หมู่ที่ 5 บ้านแม่อน	นายไพโรจน์ เมืองแก้ว	กำนันตำบลบ้านแหง	099-1392310
หมู่ที่ 6 บ้านทุ่งโป่ง	นายสิทธิเดช สายคำ	ผู้ใหญ่บ้านหมู่ 6	083-5668016
หมู่ที่ 7 บ้านแหงเหนือ	นางกมลเนตร เชียงโฉม	ผู้ใหญ่บ้านหมู่ 7	061-2281613
หมู่ที่ 8 บ้านร่องเห็ดพัฒนา	นายประดิษฐ์ ศรีปัญญา	ผู้ใหญ่บ้านหมู่ 8	080-1340431

บทที่ 3

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหง

3.1 แนวทางการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหงได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหงโดยมีขั้นตอนการดำเนินการ หลักเกณฑ์ในการวิเคราะห์ ประเมินผล และการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสมตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Tread Way Commission) ดังนี้

1. การกำหนดเป้าหมายการบริหารจัดการความเสี่ยง (Objective Setting)
2. การระบุความเสี่ยงต่างๆ (Event identification)
3. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
4. กลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการกับแต่ละความเสี่ยง (Risk Response)
5. กิจกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง (Control Activities)
6. ข้อมูลและการสื่อสารด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง (Information and Communication)
7. การติดตามผลและเฝ้าระวังความเสี่ยงต่างๆ (Monitoring)

รวมทั้ง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหงได้พิจารณาปัจจัยเสี่ยงจากด้านต่าง ๆ โดยนำแนวคิดเรื่องธรรมาภิบาลที่เกี่ยวข้องในแต่ละด้านมาเป็นปัจจัยในการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้วย ซึ่งความเสี่ยงเรื่องธรรมาภิบาลที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินแผนงาน/โครงการ เพื่อให้เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) ได้แก่

1. หลักประสิทธิผล (Effectiveness)
2. หลักประสิทธิภาพ (Efficiency)
3. หลักการมีส่วนร่วม (Participation)
4. หลักความโปร่งใส (Transparency)
5. หลักการตอบสนอง (Responsiveness)
6. หลักการรับผิดชอบ (Accountability)
7. หลักนิติธรรม (Rule of Law)
8. หลักการกระจายอำนาจ (Decentralization)
9. หลักความเสมอภาค (Equity)
10. หลักมุ่งเน้นฉันทามติ (Consensus Oriented)

3.2 โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management organization)

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหงบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพ และขีดความสามารถให้องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหงได้ดำเนินการไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหง ดังนี้

1. นายวิชาญ	ลำจวน	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหง	ประธานกรรมการ
2. นายวิชาญ	ลำจวน	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลรักษาการหัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
3. นางสมหมาย	มงมาตร	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
4. นาเชวง	ศรีธิ	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
5. นางสาวสุกัญญา	เทพา	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ	เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหงมีหน้าที่ ดังนี้

- (1) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (2) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (3) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (4) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

3.3 นโยบาย วัตถุประสงค์การบริหารจัดการความเสี่ยง

เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหงมีระบบในการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรมรวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ เพื่อลดมูลเหตุผลของแต่ละโอกาสที่อบต.ตำบลม่วงคันเกิดความเสียหาย ให้ระดับความเสี่ยงและขนาดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมายของอบต.ตำบลม่วงคันตามยุทธศาสตร์ที่สำคัญ โดยมีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหงเพื่อวางระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหงและได้กำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

1. ให้มีระบบและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีเอกสารแสดงแนวทางและระบุปัจจัยความเสี่ยงให้ทราบทุกหน่วยงานในอบต.ตำบลม่วงคัน
2. การบริหารความเสี่ยงจะต้องครอบคลุมทุกระดับ และทุกหน่วยงานในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหงทั้งที่มีสาเหตุจากปัจจัยภายในและภายนอกเพื่อช่วยให้องค์กรสามารถดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
3. ให้ทุกหน่วยงานในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหงรวมทั้งผู้บริหารทุกระดับเข้าใจ และให้ความสำคัญกับการบ่งชี้และการควบคุมความเสี่ยงมีวิธีการและแนวทางการปฏิบัติที่เป็นแนวทางเดียวกันในการระบุประเมินและจัดการความเสี่ยง
4. ให้มีการกำหนดกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร
5. ให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้เพื่อการจัดการที่ดี
6. ให้นำระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงไปปฏิบัติเป็นส่วนหนึ่งของงานจนเกิดเป็นนวัตกรรมองค์กร และเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ
7. ให้มีการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง มีการทบทวน และปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ

3.4 บทบาทหน้าที่ของผู้เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยง

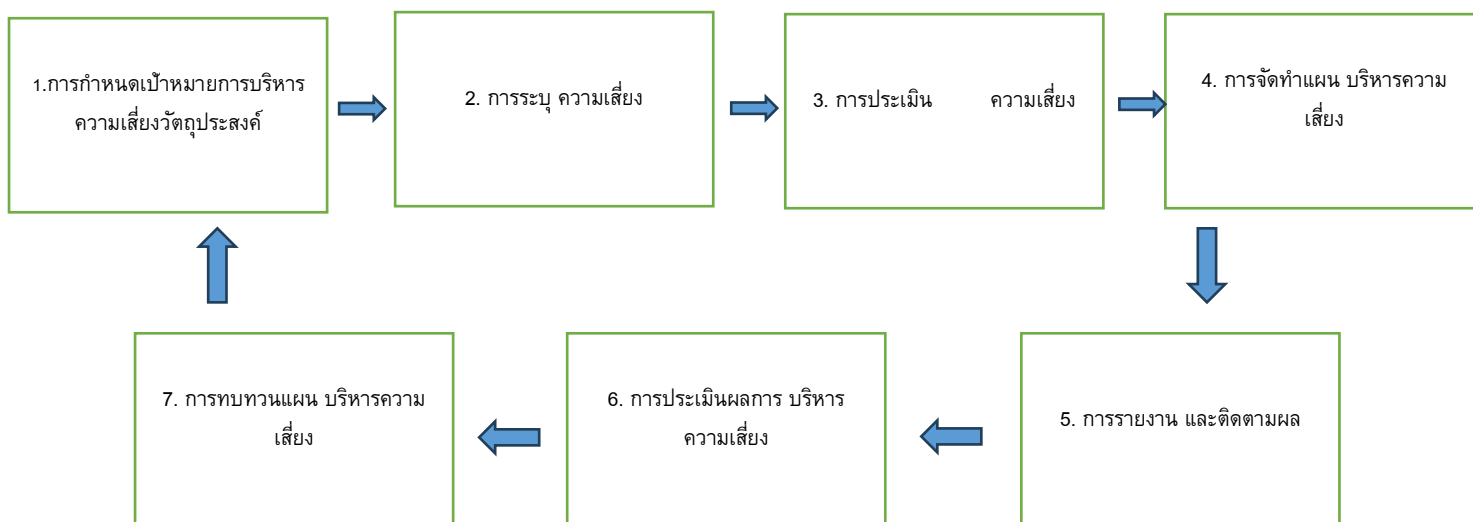
1. ผู้บริหารอบต. ทำหน้าที่กำหนดนโยบายและแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและกำกับดูแลให้มีการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
2. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ทำหน้าที่จัดเตรียมข้อมูล/เอกสารเพื่อทบทวนแผนงาน/โครงการที่สอดคล้องกับประเด็นยุทธศาสตร์ คัดเลือกโครงการ จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามความก้าวหน้าของการดำเนินการและรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อผู้บริหารอบต.
3. ผู้บริหารระดับสำนัก/กอง/ฝ่าย/งาน ทำหน้าที่ศึกษาทำความเข้าใจเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงให้มีความรู้กับบุคลากรในหน่วยงาน และจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงในหน่วยงาน รวมทั้งติดตามและประเมินผลอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ
4. บุคลากรในหน่วยงาน ทำหน้าที่ทำความเข้าใจ และดำเนินการตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

บทที่ 4 กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหงใช้กระบวนการบริหารความเสี่ยงมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Tread Way Commission) ที่มีขั้นตอนดำเนินการ หลักเกณฑ์ในการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสมโดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกัน/ลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ กระบวนการดังกล่าวจะสำเร็จได้ต้องมีการสื่อสารให้กับบุคลากรในองค์กรได้มีความรู้ความเข้าใจในเรื่องการบริหารความเสี่ยง ในทิศทางเดียว และควรจัดทำระบบสารสนเทศเพื่อการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงกระบวนการและขั้นตอนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหงที่ได้ดำเนินการตามมาตรฐาน COSO มี 7 ขั้นตอน ดังนี้

1. การกำหนดเป้าหมายการบริหารความเสี่ยง (Objective Setting)
2. การระบุความเสี่ยงต่าง ๆ
3. การประเมินความเสี่ยง
4. กลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการกับแต่ละความเสี่ยง
5. กิจกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง (Control Activities)
6. ข้อมูลและการสื่อสารด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง (Information and Communication)
7. การติดตามผลและเฝ้าระวังความเสี่ยงต่าง ๆ (Monitoring)

แผนภาพกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงของอบต.ตำบลม่วงคั่น



4.1 การกำหนดเป้าหมายการบริหารความเสี่ยง (Objective Setting)

1) จัดวางระบบควบคุมภายในและติดตามประเมินผล

- 1) ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในเขตอบต.
- 2) รายงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อยและระดับองค์กร
- 3) รายงานผลการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในให้ผู้ตรวจสอบภายในสอบทาน

2) การบริหารและจัดการความเสี่ยง

- 1) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- 2) ติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
- 3) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- 4) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

4.2 การระบุความเสี่ยง (Event identification)

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง โอกาสที่จะเกิดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหลความสูญเปล่าหรือเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ ซึ่งอาจเกิดขึ้นในอนาคต และมีผลกระทบหรือทำให้การดำเนินงานไม่ประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านกลยุทธ์การปฏิบัติงาน การเงิน เวลา และการบริหาร โดยความเสี่ยงนี้จะถูกวัดด้วยผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับและโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์ซึ่งเป็นความเสี่ยงตามความหมายทั่วไป

สำหรับความเสี่ยงของอบต. นั้น หมายถึง เหตุการณ์/การกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงิน และไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายของแผนงาน/โครงการที่สำคัญในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ตามที่ระบุในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไรและทำไม ทั้งนี้ สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงนั้น อบต. จะพิจารณาปัจจัยเสี่ยงจากด้านต่าง ๆ โดยนำแนวคิดเรื่องธรรมาภิบาลที่เกี่ยวข้องในแต่ละด้านมาเป็นปัจจัยในการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้วย ทั้งนี้ ความเสี่ยงเรื่องธรรมาภิบาลที่อาจเกิดขึ้น

จากการดำเนินแผนงาน/โครงการ เพื่อให้เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) ได้แก่

1. ประสิทธิภาพ (Effectiveness)
2. ประสิทธิภาพ (Efficiency)
3. การมีส่วนร่วม (Participation)
4. ความโปร่งใส (Transparency)
5. การตอบสนอง (Responsiveness)
6. ภาระรับผิดชอบ (Accountability)
7. นิติธรรม (Rule of Law)
8. การกระจายอำนาจ (Decentralization)
9. ความเสมอภาค (Equity)
10. หลักมุ่งเน้นฉันทามติ (Consensus Oriented)

ความหมายองค์ประกอบตามหลักธรรมาภิบาล

หลักประสิทธิผล (Effectiveness) : ผลการปฏิบัติราชการที่บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของแผนปฏิบัติราชการ ตามที่ได้รับงบประมาณมาดำเนินการ รวมถึงความสามารถเทียบเคียงกับส่วนราชการหรือหน่วยงานที่มีภารกิจคล้ายคลึงกัน และมี ผลการปฏิบัติงานในระดับชั้นนำของประเทศ เพื่อให้เกิดประโยชน์สุขต่อประชาชน โดยการปฏิบัติราชการจะต้องมีทิศทาง ยุทธศาสตร์ และเป้าประสงค์ที่ชัดเจน มีกระบวนการปฏิบัติงานและระบบงานที่เป็นมาตรฐาน รวมถึงมีการติดตาม ประเมินผล และพัฒนาปรับปรุงอย่างต่อเนื่องและเป็นระบบ

ประสิทธิภาพ (Efficiency) : การบริหารราชการตามแนวทางการกำกับดูแลที่ดีที่มีการออกแบบกระบวนการปฏิบัติงาน โดยการใช้เทคนิคและเครื่องมือการบริหารจัดการที่เหมาะสมให้องค์กรสามารถใช้ทรัพยากรทั้งด้านต้นทุน แรงงาน และระยะเวลา ให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อการพัฒนาขีดความสามารถในการปฏิบัติราชการตามภารกิจ เพื่อตอบสนองต่อความต้องการของ ประชาชน และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม

หลักการมีส่วนร่วม (Participation) : กระบวนการที่ข้าราชการประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มมีโอกาสได้เข้า ร่วมในการรับรู้ เรียนรู้ ทำความเข้าใจ ร่วมแสดงทัศนะ ร่วมเสนอปัญหา/ประเด็นที่สำคัญที่เกี่ยวข้องร่วมคิด ร่วมแก้ไขปัญหา ร่วม ในกระบวนการตัดสินใจ และร่วมกระบวนการพัฒนาในฐานะหุ้นส่วนการพัฒนา

หลักความโปร่งใส (Transparency) : กระบวนการเปิดเผยอย่างตรงไปตรงมา ชี้แจงได้เมื่อมีข้อสงสัย และสามารถ เข้าถึงข้อมูลข่าวสารอันไม่ต้องห้ามตามกฎหมายได้อย่างเสรี โดยประชาชนสามารถรู้ทุกขั้นตอนในการดำเนินกิจกรรมหรือ กระบวนการต่าง ๆ และสามารถตรวจสอบได้

หลักการตอบสนอง (Responsiveness) : การให้บริการที่สามารถดำเนินการได้ภายในระยะเวลาที่กำหนดและสร้าง ความเชื่อมั่น ความไว้วางใจ รวมถึงตอบสนองความคาดหวัง/ความต้องการของประชาชนผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่มี ความหลากหลายและมีความแตกต่าง

หลักการรับผิดชอบ (Accountability) : การแสดงความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่และผลงานต่อเป้าหมายที่ กำหนดไว้โดยความรับผิดชอบนั้น ควรอยู่ในระดับที่สนองต่อความคาดหวังของสาธารณะ รวมทั้งการแสดงความสำนึกในการ รับผิดชอบต่อปัญหาสาธารณะ

หลักนิติธรรม (Rule of Law) : การใช้อำนาจของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับในการบริหารราชการด้วยความ เป็นธรรม ไม่เลือกปฏิบัติและคำนึงถึงสิทธิเสรีภาพของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

หลักการกระจายอำนาจ (Decentralization) : การถ่ายโอนอำนาจการตัดสินใจ ทรัพยากร และภารกิจ จากส่วนราชการส่วนกลางให้แก่หน่วยการปกครองอื่น (ราชการบริหารส่วนท้องถิ่น) และภาคประชาชนดำเนินการ โดยมีอิสระตามสมควร รวมถึงการมอบอำนาจและความรับผิดชอบในการตัดสินใจและการดำเนินการให้แก่บุคลากรโดยมุ่งเน้นการ สร้างความพึงพอใจในการให้บริการต่อผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย การปรับปรุงกระบวนการและเพิ่มผลิตภาพเพื่อผลการ ดำเนินงานที่ดีของส่วนราชการ ทั้งนี้ การกระจายอำนาจ การตัดสินใจที่ดี บุคลากรต้องมีความรู้ความสามารถ และมีข้อมูล สนับสนุนเพื่อให้เกิดการตัดสินใจที่เหมาะสม

หลักความเสมอภาค (Equity) : การได้รับการปฏิบัติและได้รับการอย่างเท่าเทียมกัน โดยไม่มีการแบ่งแยกด้านชาย/ หญิง ถิ่นกำเนิด เชื้อชาติ ภาษา เพศ อายุ ความพิการ สภาพทางกายและสุขภาพ สถานะของบุคคล ฐานะทางเศรษฐกิจและสังคม ความเชื่อทางศาสนา การศึกษา การฝึกอบรม และอื่น ๆ

หลักมุ่งเน้นฉันทามติ (Consensus Oriented) : คือ การหาข้อตกลงทั่วไปภายในกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นข้อตกลงที่เกิดจากการใช้กระบวนการเพื่อหาข้อคิดเห็นจากกลุ่มบุคคลที่ได้รับประโยชน์และเสียประโยชน์ โดยเฉพาะกลุ่มที่ ได้รับผลกระทบโดยตรงซึ่งต้องไม่มีข้อคัดค้านที่ยุติไม่ได้ในประเด็นสำคัญ โดยฉันทามติไม่จำเป็นต้องหมายความว่าเห็น พ้องโดยเอกฉันท์

การระบุนुकความเสี่ยง

ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยคำนึงถึงปัจจัยภายในและภายนอกที่มี ผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กรหรือผลการปฏิบัติงานในระดับองค์กรหรือผลการปฏิบัติงานในระดับองค์กรและ กิจกรรม พิจารณาวามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาด ความเสียหาย ไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ที่กำหนด มีทรัพย์สินใดที่ต้องดูแลป้องกันรักษา

การระบุปัจจัยเสี่ยงเริ่มต้นจากการแจกแจงกระบวนการปฏิบัติงานที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้แล้ว จึงระบุปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อกระบวนการปฏิบัติงานนั้น ๆ โดยอบต.ได้นำแนวคิดเรื่องหลักธรรมาภิบาลที่เกี่ยวข้องในแต่ละด้านมาเป็นปัจจัยในการวิเคราะห์ด้วย

ประเภทความเสี่ยง พิจารณาความเสี่ยงในแต่ละประเภทของความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

1) **ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk: S)** เกี่ยวข้องกับการบรรลุเป้าหมาย และพันธกิจในภาพรวมโดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ และเหตุการณ์ภายนอก ส่งผลต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ไม่สอดคล้องกับประเด็นยุทธศาสตร์/วิสัยทัศน์หรือเกิดจากการกำหนดกลยุทธ์ที่ขาดการมีส่วนร่วมจากภาคประชาชนหรือการมีส่วนร่วมกับองค์กรอิสระ ทำให้โครงการขาดการยอมรับและโครงการไม่ได้นำไปสู่การแก้ไขปัญหาหรือการตอบสนองต่อความต้องการของผู้บริหารหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างแท้จริง หรือเป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากการตัดสินใจผิดพลาดหรือนำการตัดสินใจนั้นมาใช้อย่างไม่ถูกต้อง

2) **ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk: O)** เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพและประสิทธิผลหรือผลการปฏิบัติงานโดยความเสี่ยงอาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากระบบภายในขององค์กร/กระบวนการ/เทคโนโลยีหรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูลส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินโครงการ และรวมถึงการบริหารงบประมาณและการเงิน เช่น การบริหารการเงินไม่ถูกต้องไม่เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพและไม่ทันต่อสถานการณ์หรือเป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์กร เช่น การประมาณการงบประมาณไม่เพียงพอและไม่สอดคล้องกับขั้นตอนการดำเนินการ เป็นต้น

3) **ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk: F)** เป็นความเสี่ยงอันเนื่องมาจากกระบวนการบริหารงบประมาณ และการเงินจนส่งผลกระทบต่อการบริหารงบประมาณและการเงิน

4) **ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย และกฎระเบียบข้อบังคับต่างๆ (Compliance Risk: C)** เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบต่าง ๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากความไม่ชัดเจนความไม่ทันสมัยหรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ รวมถึงการทำนิติกรรมสัญญาการร่างสัญญาที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน

4.3 การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของแต่ละกองงานจะต้องกำหนดเกณฑ์ของหน่วยงานขึ้นซึ่งสามารถกำหนดเกณฑ์ได้ทั้งเกณฑ์ในเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับข้อมูลสภาพแวดล้อมในหน่วยงานและดุลยพินิจการตัดสินใจของคณะทำงานฯ โดยเกณฑ์ในเชิงปริมาณจะเหมาะกับหน่วยงานที่มีข้อมูลตัวเลขหรือจำนวนเงินมาใช้ในการวิเคราะห์อย่างเพียงพอ สำหรับหน่วยงานที่มีข้อมูลเชิงพรรณนาไม่สามารถระบุเป็นตัวเลขหรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้ ก็ให้กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพ

การจัดลำดับความเสี่ยง (Prioritize) เมื่อได้ค่าระดับความเสี่ยงแล้ว จะต้องนำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลต่อการปฏิบัติงาน/โครงการที่หน่วยงานรับผิดชอบ เพื่อกำหนดกิจกรรมการควบคุมแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสม โดยพิจารณาจากระดับความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิด ความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่ประเมินได้ตามตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง โดยจัดเรียงลำดับจากระดับสูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ และเลือกความเสี่ยงสูง และสูงมาก มาจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยงมี 4 ประการ ได้แก่

(1) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance)

การหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง เช่น หยุดดำเนินกิจกรรม การเปลี่ยนวัตถุประสงค์หรือเปลี่ยนแปลงกิจกรรมที่เป็นความเสี่ยง การปรับเปลี่ยนรูปแบบการทำงาน การลดขนาดของงานหรือกิจกรรมที่จะดำเนินการลงหรือเลือกกิจกรรมที่สามารถยอมรับได้มากกว่า เป็นต้น

(2) การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance)

การไม่ต้องการดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อลดโอกาสหรือผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นอีกกรณีนี้ใช้กับความเสี่ยงที่มีน้อยความน่าจะเป็นน้อยหรือว่ามีต้นทุนในการบริหารความเสี่ยงสูง

(3) การลดความเสี่ยง (Risk Reduction) หรือควบคุมความเสี่ยง (Risk control)

หมายถึง การลดโอกาสความน่าจะเป็นหรือลดความเสียหายโดยการจัดระบบการควบคุมเพื่อป้องกันการปรับปรุงแก้ไขกระบวนการรวมกับกำหนดแผนสำรองในเหตุฉุกเฉิน

(4) การกระจาย (Risk Sharing) หรือโอนความเสี่ยง (Risk Spreading)

หมายถึง การกระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้หน่วยงานอื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป เช่น การทำการประกันภัยองค์กรภายนอกหรือการจ้างบุคคลภายนอกดำเนินการแทน (Outsource)

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต (ประเด็นสินบน) ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหง
ตำบลบ้านแหง อำเภองาว จังหวัดลำปาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	โอกาสเกิด	ผลกระทบ/ความรุนแรง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
1	การอนุมัติ อนุญาตตามพรบ.การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.2558	๑.เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจรับงานตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการพิจารณาขออนุมัติ/อนุญาต	3	3	ความเสี่ยงสีเหลืองระดับปานกลาง	<p>มาตรการตรวจสอบการใช้ดุลยพินิจ</p> <p>๑.จัดทำคู่มือสำหรับประชาชนประกอบด้วยหลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไข (ถ้ามี) ในการยื่นคำขอขึ้นตอนและระยะเวลาในการพิจารณาอนุญาตและรายการเอกสารหรือหลักฐานที่ผู้ขออนุญาตจะต้องยื่นมาพร้อม กับคำขอ</p> <p>๒.เปิดประกาศคู่มือสำหรับประชาชน ไว้ ณ สถานที่ที่กำหนดให้ยื่นคำขอและเผยแพร่ทางสื่อต่างๆ เช่น ประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์</p>	สำนักปลัด กองช่าง

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยง การทุจริต	โอกาสเกิด	ผลกระทบ/ ความรุนแรง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการในการบริหาร จัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
2	การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ	<p>๑. เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจ ในทางมิชอบ เพื่อเรียกรับผลประโยชน์เพื่อให้เกิดผลต่อการสนับสนุนแผนงาน หรือโครงการ</p> <p>๒. การรับของขวัญจากบุคคลอื่น เพื่อช่วยให้บุคคลนั้นได้ผลประโยชน์จากองค์กร</p>	3	3	ความเสี่ยงสี่เหลี่ยม ระดับปานกลาง	<p>มาตรการป้องกันการรับสินบน</p> <p>๑. จัดทำประกาศ มาตรการป้องกันการเรียกรับสินบน</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่จัดทำรายงานผลในการจัดทำโครงการ</p> <p>๓. ผู้บริหาร ติดตามผลการดำเนินงานโครงการอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๔. เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมาย ในการปฏิบัติงานให้กับบุคลากรและเจ้าหน้าที่</p> <p>๕. หากมีสถานการณ์การให้ของขวัญ ควรปฏิเสธการรับของขวัญ ของกำนัล โดยอธิบายว่าเป็นการขัดต่อกฎหมาย นโยบายของรัฐ</p>	ทุกส่วนงาน

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยง การทุจริต	โอกาสเกิด	ผลกระทบ/ ความรุนแรง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการในการบริหาร จัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
3	การจัดซื้อจัดจ้าง	<p>๑. การรับผลประโยชน์เพื่อเอื้อให้เกิดการกำหนดคุณลักษณะเฉพาะให้กับผู้ประกอบการผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย</p> <p>๒. มีการรับสินบน/เรียกรับเงิน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรอง ซึ่งนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา</p>	3	3	ความเสี่ยงสีเหลือง ระดับปานกลาง	<p>มาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>1. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิดมีการสอบทานและกำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด</p> <p>2. จัดทำและเผยแพร่แผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๓. รายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างต่อผู้บริหาร</p> <p>๔. มีขั้นตอนเสนอการเห็นชอบผ่านสายงานตามลำดับ และมีการกำหนดอำนาจอนุมัติตามวงเงินที่เหมาะสม</p> <p>๕. โครงการฝึกอบรมให้ความรู้แก่คณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้างและผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ ประจำปี</p>	กองคลัง

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยง การทุจริต	โอกาสเกิด	ผลกระทบ/ ความรุนแรง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการในการบริหาร จัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
4	การใช้อำนาจตามกฎหมาย	๑. เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจ ในทางมิชอบ เพื่อเรียกรับผลประโยชน์เพื่อให้เกิดผลต่อการสนับสนุนแผนงาน หรือโครงการ 2. การรับของขวัญจากบุคคลอื่น เพื่อช่วยให้บุคคลนั้นได้ผลประโยชน์จากองค์กร	3	3	ความเสี่ยงสีเหลือง ระดับปานกลาง	มาตรการป้องกันการรับสินบน ๑. จัดทำประกาศ มาตรการป้องกันการเรียกรับสินบน ๒. เจ้าหน้าที่จัดทำรายงานผลในการจัดทำโครงการ ๓. ผู้บริหาร ติดตามผลการดำเนินงานโครงการอย่างต่อเนื่อง ๔. เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมาย ในการปฏิบัติงานให้กับบุคลากรและเจ้าหน้าที่ ๕. หากมีสถานการณ์การให้ของขวัญ ควรปฏิเสธการรับของขวัญ ของกำนัล โดยอธิบายว่าเป็นการขัดต่อกฎหมาย นโยบายของรัฐ	ทุกส่วนงาน

หมายเหตุ *ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

สีเขียว = ไม่มีความเสี่ยง/ความเสี่ยงต่ำ (ไม่จำเป็นต้องจัดทำมาตรการฯ)

สีเหลือง = ความเสี่ยงระดับปานกลาง

สีส้ม = ความเสี่ยงระดับสูง

สีแดง = ความเสี่ยงระดับสูงมาก

การจัดการเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓)
ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหง ตำบลบ้านแหง อำเภองาว จังหวัดลำปาง

ความเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	ทางเลือกที่เหมาะสม	ผู้รับผิดชอบ
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)				
การจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ	1.กำกับติดตามตรวจสอบการทำงานของบุคลากร 2.มีการติดตามตรวจสอบให้บุคลากรทำงานตามขั้นตอน	ตรวจสอบเอกสารโดยผู้อำนวยการกองคลังหรือเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ทั้งก่อนขออนุมัติเบิกจ่ายและหลังการเบิกจ่าย และลงชื่อกำกับเมื่อตรวจสอบแล้วว่าเบิกจ่ายถูกต้องก่อนจัดเก็บเข้าแฟ้ม	การลดหรือควบคุมความเสี่ยง	กองคลัง
การบริหารงานบุคคล	กำชับ กำกับ ดูแล เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติหน้าที่งานบุคลากรให้ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย	ให้มีการประกาศรับสมัครและดำเนินการคัดเลือกอย่างโปร่งใสและตรวจสอบได้ ตามระเบียบราชการ	การลดหรือควบคุมความเสี่ยง	สำนักปลัด
การอนุมัติ อนุญาต ตามพรบ. การอำนวยความสะดวกของทางราชการ พ.ศ.2558	กำชับ กำกับ ดูแล เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการการออกใบอนุญาต/อนุญาต	แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ในการกำกับติดตามตรวจสอบการทำงานของบุคลากรให้ทำงานตามขั้นตอน	การลดหรือควบคุมความเสี่ยง	สำนักปลัด/กองช่าง
การใช้อำนาจตามกฎหมาย	๑.เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจ ในทางมิชอบ เพื่อเรียกรับผลประโยชน์เพื่อให้เกิดผลต่อการสนับสนุนแผนงาน หรือโครงการ ๒. การรับของขวัญจากบุคคลอื่น เพื่อช่วยให้บุคคลนั้นได้ผลประโยชน์จากองค์กร	เจ้าหน้าที่จัดทำรายงานผลในการจัดทำโครงการผู้บริหาร ติดตามผลการดำเนินงานโครงการอย่างต่อเนื่องเผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายในการปฏิบัติงานให้กับบุคลากรและเจ้าหน้าที่	การลดหรือควบคุมความเสี่ยง	ทุกส่วนงาน

4.4 การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

โดยการนำกลยุทธ์ มาตรการหรือแผนงานมาใช้ปฏิบัติในทุกหน่วยงานของอบต.ตำบลม่วงคันเพื่อลดโอกาสที่จะเกิดความเสียหายหรือลดความเสียหายของผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากความเสี่ยงในการดำเนินงานตามภารกิจต่าง ๆ รวมทั้งโครงการ/กิจกรรมที่ยังไม่มีกิจกรรมควบคุมความเสี่ยงหรือที่มีอยู่แต่ยังไม่เพียงพอและนำมาวางแผนจัดการ ความเสี่ยง โดยมีเป้าหมายการวางแผนจัดการความเสี่ยง คือ

- 1) ลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง
 - 2) ลดความรุนแรงของผลกระทบจากความเสี่ยงนั้น ในกรณีที่ความเสี่ยงนั้นเกิดขึ้น
 - 3) เปลี่ยนลักษณะของผลลัพธ์ที่จะเกิดขึ้นของความเสี่ยงให้เป็นไปในรูปที่องค์กรหรือหน่วยงานต้องการหรือยอมรับได้
- ทางเลือกในการจัดการความเสี่ยง**

แนวทางการจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธี และสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้รับผิดชอบ แต่อย่างไรก็ตาม แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงต้องคุ้มค้ำกับการลดระดับผลกระทบความเสี่ยง

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูง (High) และสูงมาก (Extreme) นั้น ให้ลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้สามารถปฏิบัติได้จริง และให้สามารถติดตามและประเมินผลการจัดการความเสี่ยงนั้นได้ พิจารณาถึงความคุ้มค้ำในด้านค่าใช้จ่าย และต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

หลังจากได้ประเมินความเสี่ยงและกำหนดกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยงแล้ว จึงดำเนินการกำหนดกิจกรรมหรือมาตรการในการจัดการความเสี่ยงให้หมดไปหรือลดลงในระดับที่ยอมรับได้ โดยกิจกรรมที่กำหนดต้องเป็นกิจกรรมที่หน่วยงานยังไม่เคยปฏิบัติหรือเป็นกิจกรรมที่กำหนดเพิ่มเติมจากกิจกรรมเดิมที่เคยปฏิบัติอยู่แล้ว แต่ไม่สามารถควบคุมความเสี่ยงได้นอกจากนี้ ยังต้องกำหนดระยะเวลาที่ใช้ในการดำเนินการแต่ละกิจกรรม ตลอดจนหน่วยงาน/บุคลากรผู้รับผิดชอบ และงบประมาณที่ใช้ในแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน

หลังจากที่มีการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงแล้ว อบต.ตำบลม่วงคันจะมีการเผยแพร่ข้อมูลและการสื่อสารแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ ด้วยการกำหนดช่องทางการสื่อสาร ข้อมูลการบริหารจัดการความเสี่ยงให้กลุ่มเป้าหมาย ตั้งแต่ผู้บริหาร คณะทำงานจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงหน่วยงาน/บุคลากรในสังกัดได้รับทราบ ผ่านช่องทางการสื่อสารต่าง ๆ หรือไปพบผู้รับผิดชอบโดยตรง เพื่อร่วมคิดร่วมทำและร่วมเสนอแนะแนวทางในการดำเนินการร่วมกัน และผู้ที่รับผิดชอบจะได้นำไปดำเนินการตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อไป

4.5 การรายงานและติดตามผล

จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตาม คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยงรวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงหรือไม่โดยหน่วยงานต้องสอบถามดูว่าวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงได้มีประสิทธิภาพดีก็ให้ดำเนินการต่อไปหรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยนและนำ ผลการติดตามไปรายงานให้ฝ่ายบริหารทราบตามแบบรายงานที่ได้กล่าวไว้ข้างต้น ทั้งนี้ กระบวนการสอบถาม หน่วยงานอาจกำหนดข้อมูลที่ต้องติดตามหรืออาจทำ Check List การติดตาม พร้อมทั้งกำหนดความถี่ในการติดตามผล โดยสามารถติดตามผลได้ใน 2 ลักษณะ คือ

(1) การติดตามอย่างต่อเนื่อง เป็นการดำเนินการอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สามารถตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงอย่างทันท่วงทีและถือเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงาน

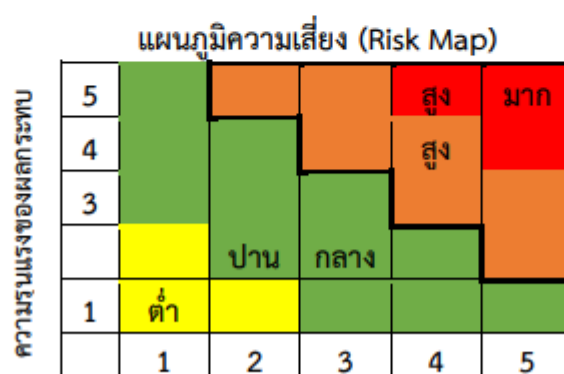
(2) การติดตามเป็นรายครั้งเป็นการดำเนินการภายหลังจากเหตุการณ์ ดังนั้น ปัญหาที่เกิดขึ้นจะได้รับการแก้ไขอย่างรวดเร็วหากองค์กรมีการจัดทำรายงานความเสี่ยง เพื่อให้การติดตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

บทที่ 5

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหงได้กำหนดระดับความเสี่ยง โดยจัดเรียงลำดับจากระดับสูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ และ เลือกระดับความเสี่ยงสูง และสูงมาก มาจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยใช้เกณฑ์ในการแบ่งดังนี้

ระดับคะแนน ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	เขตสี (zone)	กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง
๑ - ๒	ต่ำ	●	ยอมรับความเสี่ยง
๓ - ๙	ปานกลาง	●	ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม)
๑๐ - ๑๖	สูง	●	ควบคุมความเสี่ยง (มีแผนควบคุมความเสี่ยง)
๑๗ - ๒๕	สูงมาก	●	ควบคุมความเสี่ยง (มีแผนควบคุมความเสี่ยง) , ถ่ายโอนความเสี่ยง



โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย

และได้กำหนดระดับความรุนแรงที่ยอมรับได้เป็น 2 ระดับ ตามประเภทของปัจจัยเสี่ยง ดังนี้

ปัจจัยเสี่ยงจากภายใน กำหนดระดับความรุนแรงที่ยอมรับได้อยู่ที่ระดับ น้อยกว่าหรือเท่ากับ 9

ปัจจัยเสี่ยงจากภายนอก กำหนดระดับความรุนแรงที่ยอมรับได้อยู่ที่ระดับ น้อยกว่าหรือเท่ากับ 16

ผลการประเมินและกำหนดกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยงตามแผนงาน / โครงการ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหง

โครงการ / กิจกรรม	กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	มาตรการจัดการ ความเสี่ยงในปัจจุบัน	โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับความ รุนแรง (L x I)	กลยุทธ์ในการ จัดการความเสี่ยง (4 T)	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
1.โครงการปรับปรุงภูมิทัศน์ ถนน คู คลองระบายน้ำ	การกำจัดผักตบชวาและวัชพืชจากแม่น้ำ คู คลอง ในเขตอบต.ตำบลม่วงคัน	- กำจัดผักตบชวาไม่สามารถเข้าปฏิบัติงานได้เนื่องจากสถานที่ประชาชนปลูกผักสวนครัวริมแม่น้ำ คู คลอง (O) -ไม่มีบริเวณหรือสถานที่ผักตบชวาและวัชพืช (C)	- ขุดลอกลำน้ำต้นเงิน ทำน้ำไหลสะดวกขึ้น	1	2	2	ยอมรับความเสี่ยง	กองช่าง
2.โครงการจัดซื้อรถชุดดินตะขาบ จำนวน 1 คัน ครุภัณฑ์ก่อสร้าง	จัดซื้อรถชุดดินตะขาบ	- อาจจะทำให้งบประมาณน้อยลง(O)	- ใช้เงินสะสมซื้อแล้วนำงบอื่นมาพัฒนา	2	5	10	ควบคุมความเสี่ยง	กองช่าง
3.โครงการจิตอาสาพัฒนาท้องถิ่น "เราทำด้วยหัวใจ"	จัดกิจกรรมจิตอาสาภายในเขตอบต.ตำบลม่วงคัน	กิจกรรมมีหลากหลายกิจกรรมและหลายสถานที่ (O)	การออกคำสั่งมอบหมายงาน และขอสนับสนุนหน่วยงานอื่น	2	1	2	ยอมรับความเสี่ยง	สำนักปลัด
4. โครงการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด	การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด	การให้ความร่วมมือของประชาชนในชุมชนในการร่วมกิจกรรม (S)	การขอความร่วมมือโดยการลงพื้นที่เข้าหากลุ่มเป้าหมายในการเข้าร่วมกิจกรรม	1	2	2	ยอมรับความเสี่ยง	สำนักปลัด
5. โครงการปรับปรุงการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	การจัดโครงการอบรมแผนที่ภาษี	-บุคลากรผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานขาดความเข้าใจ แนวทางการดำเนินงาน (O)	จัดหาบุคลากรทดแทนทันทีที่ขาดแคลน	1	2	2	ยอมรับความเสี่ยง	กองคลัง
6. อดหนุนโครงการแข่งกีฬาชุมชนท้องถิ่น ท้องที่สัมพันธ์	อุดหนุนเงินงบประมาณให้กับ อบทที่จัดงานกีฬา	งบประมาณมีน้อย	-จัดทำรายการค่าใช้จ่ายส่งคืนมายังหน่วยงาน	5	2	10	ควบคุมความเสี่ยง	กองการศึกษา

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ขั้นตอนที่ 1 การระบุความเสี่ยง Risk Identificati

1. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุญาต
2. ความเสี่ยงความทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
3. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ

ทรัพย์สิน

ภาครัฐ

ขั้นตอนที่ 1 ตารางระบุความเสี่ยงการทุจริต (know factor และ Unknow factor)

ตารางระบุความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงต่อการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	know factor ความเสี่ยงที่เคยเกิด	Unknow factor ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิด
การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ธุรกิจส่วนตัว - นำรถยนต์ ของ อบต. ไปใช้ในกิจกรรมของตนเอง นอกเหนือจากงานของ อบต. บ่อยครั้งซึ่งต้องรับผิดชอบจ่ายค่าน้ำมันด้วยตนเองแต่กลับมีการเบิกค่าน้ำมันเชื้อเพลิงและทำการเบิกกว่าความเป็นจริง		✓
การรับผลประโยชน์ต่าง ๆ หรือรับสินบน - การรับของขวัญจากบุคคลอื่นเพื่อช่วยให้บุคคลนั้นได้ผลประโยชน์จากองค์กร		✓
การทำธุรกิจส่วนตัว - เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างทำสัญญาซื้อของจากร้านหรือบริษัทของครอบครัวตนเองหรือบริษัทที่ตนเองมีหุ้นส่วนอยู่		✓
การทำงานพิเศษ - การที่เจ้าหน้าที่ไม่ทำงานที่ได้รับมอบหมายจากอบต. อย่างเต็มที่แต่เวลาไปรับงานพิเศษอื่นๆที่อยู่เหนืออำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากหน่วยงาน		✓
การจัดซื้อจัดจ้าง - การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์ที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูล - การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิดประกาศการจัดซื้อจัดจ้างหรือเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารล่าช้า		✓

ขั้นตอนที่ 2 การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

วิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น

- สถานะสีเขียว** → เป็นความเสี่ยงระดับต่ำ
- สถานะสีเหลือง** → เป็นความเสี่ยงระดับปานกลางและสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติการควบคุมดูแล
- สถานะสีส้ม** → เป็นกระบวนการความเสี่ยงระดับสูงเป็นกระบวนการงานที่มีผู้มาเกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กรมีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุมหรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
- สถานะสีแดง** → เป็นความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการงานที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรือสม่ำเสมอ

ตารางการวิเคราะห์ความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สีเขียว	สีเหลือง	สีส้ม	สีแดง
การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ธุรกิจส่วนตัว - นำรถยนต์ของอบต.ไปใช้ในกิจกรรมของตนเองนอกเหนือจากงานของ อบต. บ่อยครั้งซึ่งต้องรับผิดชอบจ่ายค่าน้ำมันด้วยตนเองแต่กลับมีการเบิกค่าน้ำมันเชื้อเพลิงและทำการเบิกกว่าความเป็นจริง		✓		
การรับผลประโยชน์ต่าง ๆ หรือรับสินบน - การรับของขวัญจากบุคคลอื่นเพื่อช่วยให้บุคคลนั้นได้ผลประโยชน์จากองค์กร		✓		
การจัดซื้อจัดจ้าง - การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์ที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูล - การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิดประกาศการจัดซื้อจัดจ้าง หรือเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารล่าช้า		✓ ✓		
- เจ้าหน้าที่ของรัฐมีการปลอมแปลงเอกสารการเบิกจ่ายเงิน เช่น ปลอมลายมือแก้ไขใบสำคัญรับเงิน		✓		
- มีการรับสินบน/เรียกรับเงิน/สินน้ำใจ /เลี้ยงรับรอง ซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา		✓		
- กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างมีส่วนได้ส่วนเสีย		✓		
- การตั้งใจในการจัดทำ TOR ที่มีจุดประสงค์เพื่อประโยชน์ต่อตนเอง และพวกพ้อง ต้องคัดกรเสียประโยชน์ เช่น การลือคสเปค หรือการกำหนด		✓		
- เจ้าหน้าที่มีเจตนาปิดบังข้อมูลและเบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก		✓		

ขั้นตอนที่ 3 ระดับความเสี่ยง

ตารางระดับความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความ จำเป็นของการ ระวัง	ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง รวมจำเป็น xรุนแรง
การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ธุรกิจส่วนตัว - นำรถยนต์ของอบต.ไปใช้ในกิจกรรมของตนเอง นอกเหนือจากงานของอบต.บ่อยครั้งซึ่งต้องรับผิดชอบจ่ายค่าน้ำมันด้วยตนเองแต่กลับมีการเบิกค่าน้ำมันเชื้อเพลิงและทำการเบิกกว่าความเป็นจริง	3	3	9
การจัดซื้อจัดจ้าง - การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์ที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูล - การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิดประกาศการจัดซื้อจัดจ้าง หรือการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารล่าช้า	3	3	6
- เจ้าหน้าที่ของรัฐมีการปลอมแปลงเอกสารการเบิกจ่ายเงิน เช่น ปลอมลายมือ แก้วไขใบสำคัญรับเงิน	3	3	6
- มีการรับสินบน/เรียกรับเงิน/สินน้ำใจ /เลี้ยงรับรอง ซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	3	3	9
- กรรมการที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างมีส่วนได้ส่วนเสีย	3	3	9
- การตั้งใจในการจัดทำ TOR ที่มีจุดประสงค์เพื่อประโยชน์ต่อตนเองและพวกพ้องแต่องค์กรเสียประโยชน์ เช่น การถือคสปก หรือการกำหนด	2	2	4
- เจ้าหน้าที่มีเจตนาปิดบังข้อมูลและเบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก	3	2	3

ขั้นตอนที่ 4 การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหงได้นำค่าความเสี่ยงรวม (ความจำเป็นxความรุนแรง) จากตารางที่ 3 มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริต ว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง เฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น 3 ระดับ คือ

ระดับดี : จัดการได้ทันทีทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยงไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์การไม่มีผลเสียทางการเงิน

ระดับพอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งที่ยังจัดการไม่ได้กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์การแต่ยอมรับได้มีความเข้าใจ

ระดับอ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อยการจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่ายมีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ /ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ธุรกิจส่วนตัว - นำรถยนต์ของอบต.ไปใช้ในกิจกรรมของตนเองนอกเหนือจากงานของอบต. บ่อยครั้งซึ่งต้องรับผิดชอบจ่ายค่าน้ำมันด้วยตนเองแต่กลับมีการเบิกค่าน้ำมันเชื้อเพลิงและทำการเบิกกว่าความเป็นจริง	ปานกลาง		✓	
การจัดซื้อจัดจ้าง - การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์ที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูล - การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิดประกาศการจัดซื้อจัดจ้าง หรือเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารล่าช้า	ปานกลาง		✓	
- เจ้าหน้าที่ของรัฐมีการปลอมแปลงเอกสารการเบิกจ่ายเงิน เช่น ปลอมลายมือแก้ไขใบสำคัญรับเงิน	ปานกลาง		✓	
- มีการรับสินบน/เรียกรับเงิน/สินน้ำใจ/เลี้ยงรับรอง ซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	ปานกลาง		✓	
- กรรมการที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างมีส่วนได้ส่วนเสีย	ปานกลาง		✓	

ขั้นตอนที่ 5 แผนบริหารความเสี่ยง

กรณีที่หน่วยงานทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงในตารางที่ 4 ไม่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง เลย แต่พบว่าความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับต่ำ หรือ ค่อนข้างต่ำ ให้ทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต

ตารางแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันความเสี่ยงผลประโยชน์ทับซ้อน
1	การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติอนุญาต ไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ	<ul style="list-style-type: none"> - จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานแผนผังขั้นตอนการปฏิบัติงาน ให้ละเอียดชัดเจนและเผยแพร่ให้เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานได้รับทราบและถือปฏิบัติให้เป็นแนวเดียวกัน - กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเสนอเรื่องตามลำดับคำขอ
2	ความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การประเมินความดีความชอบการแต่งตั้งโยกย้าย การดำเนินการทางวินัย เป็นต้น	<ul style="list-style-type: none"> - จัดกิจกรรมฝึกอบรมส่งเสริมด้านคุณธรรม จริยธรรม กิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคลกิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับวินัยพนักงานส่วนท้องถิ่นและเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน
3	เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าเช่าที่พัก	<ul style="list-style-type: none"> - จัดกิจกรรมฝึกอบรม ส่งเสริมด้านคุณธรรม จริยธรรม กิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและกิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับวินัยพนักงานท้องถิ่น สมาชิกสภาท้องถิ่น และเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน

ขั้นตอนที่ 6 การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ตารางการจัดรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	มาตรการป้องกันความเสี่ยง ผลประโยชน์ทับซ้อน	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
1	- จัดกิจกรรมอบรมส่งเสริมด้าน คุณธรรม จริยธรรม กิจกรรมให้ ความรู้เกี่ยวกับระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการ บริหารงานบุคคล กิจกรรมให้ความรู้ เกี่ยวกับวินัยพนักงานส่วนท้องถิ่น และเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน	ความไม่โปร่งใสในการบริหารงาน บุคคล เช่น การประเมินความดี ความชอบ การแต่งตั้งโยกย้าย การดำเนินการทางวินัย		✓	
2	- จัดกิจกรรมฝึกอบรมส่งเสริมด้าน คุณธรรม จริยธรรม กิจกรรมให้ ความรู้เกี่ยวกับระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและ กิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับวินัย พนักงานส่วนท้องถิ่นให้กับผู้บริหาร ท้องถิ่น สมาชิกสภาท้องถิ่น และ เจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน	เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ ซึ่งเสี่ยงต่อการทุจริต เช่น ค่าเช่า บ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ และค่าที่พัก		✓	
3	- การจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน แผนผังขั้นตอนการปฏิบัติงานให้ ละเอียดชัดเจน และเผยแพร่ให้ เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานได้รับทราบ และถือปฏิบัติให้เป็นแนวทางเดียวกัน - กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเสนอ เรื่องตามลำดับคำขอ	การพิจารณาตรวจสอบและเสนอ ความเห็นของการอนุมัติอนุญาต ไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ		✓	

เพื่อติดตามการเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ 5 ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหาให้มีประสิทธิภาพมากขึ้นเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต่อไป ออกเป็น 3 สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง ดังนี้

สถานะสีเขียว (ยังไม่เกิดการเฝ้าระวังต่อเนื่อง)

: ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

สถานะสีเหลือง (เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้)

: เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยงแต่แก้ไขได้ทันทีตามมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมที่เตรียมไว้แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรง น้อยลงกว่าระดับ 3

สถานะสีแดง (เกินกว่าการยอมรับ)

: เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายแก้ไขไม่ได้ควรมีมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมเพิ่มขึ้นแผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรงน้อยกว่าระดับ 3

ขั้นตอนที่ 7 จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
		เขียว	เหลือง	แดง
<p>การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ธุรกิจส่วนตัว</p> <p>- นำรถยนต์ของอบต.ไปใช้ในกิจกรรมของตนเอง นอกเหนือจากงานของ อบต.บ่อยครั้งซึ่งต้องรับผิดชอบจ่ายค่าน้ำมันด้วยตนเองแต่กลับมีการเบิกค่าน้ำมันเชื้อเพลิงและทำการเบิกกว่าความเป็นจริง</p>	<p>กำกับดูแลตรวจสอบไม่ให้ข้าราชการนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ส่วนตัว</p>		✓	
<p>การจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>- การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์ที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูล</p> <p>- การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิดประกาศการจัดซื้อจัดจ้าง หรือเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารล่าช้า</p>	<p>กำกับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องไม่ให้ปฏิบัติหน้าที่ที่เห็นแก่เงินหรือพวกพ้องของตนไม่ปิดบังซ่อนเร้นข้อมูลใดๆปฏิบัติหน้าที่อย่างเปิดเผยตามระเบียบที่กำหนด</p>		✓	
<p>- เจ้าหน้าที่ของรัฐมีการปลอมแปลงเอกสารการเบิกจ่ายเงิน เช่น ปลอมลายมือ แก้ไขใบสำคัญรับเงิน</p>	<p>การชี้แจงให้เข้าใจในการเป็นข้าราชการที่ดีทำงานที่ไม่ผิดระเบียบและมีวินัย</p>		✓	
<p>- มีการรับสินบน/เรียกรับเงิน/สินน้ำใจ/เลี้ยงรับรอง ซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา</p>	<p>กำกับดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตามและให้ตระหนักถึงการเป็นข้าราชการที่ดี</p>		✓	
<p>- เจ้าหน้าที่มีเจตนาปิดบังข้อมูลและเบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จเช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก</p>	<p>ควบคุมกำกับดูแลการใช้จ่ายชี้แจงให้เข้าใจในระเบียบและการละเว้นการปฏิบัติหน้าที่และประพฤติมิชอบของการเป็นข้าราชการที่ดี</p>		✓	

ขั้นตอนที่ 8 การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

ตารางการจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

ที่			
	สีเขียว	สีเหลือง	สีแดง
1	-	การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติอนุญาตไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ	-
2	-	ความไม่โปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การประเมินความดี ความชอบ การแต่งตั้งโยกย้าย การดำเนินการทางวินัย	-
3	-	เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก	-

ขั้นตอนที่ 9 การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ตารางแบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหง	
โอกาส/ ความเสี่ยง	การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาตไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ
	ความไม่โปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การประเมินความดี ความชอบ การแต่งตั้งโยกย้าย การดำเนินการทางวินัย
	เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหง	
ผลการดำเนินงาน	<p>สถานะความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหงประจำปีงบประมาณ 2566 สถานะความเสี่ยง สีเหลือง หมายถึง เป็นความเสี่ยงระดับปานกลางและสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติการควบคุมดูแล</p> <p>- มีการเน้นย้ำในการประชุมประจำเดือนพนักงานเป็นประจำทุกเดือน</p>

แผนบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหงได้กำหนดมาตรการภายในเพื่อส่งเสริมความโปร่งใสและป้องกันการทุจริตประจำปี 2566 จำนวน 9 มาตรการ ประกอบด้วย

1. มาตรการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารต่อสาธารณะ
2. มาตรการให้มีผู้มีส่วนได้ส่วนเสียร่วมในการดำเนินการ
3. มาตรการป้องกันการรับสินบน
4. มาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง
5. มาตรการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ
6. มาตรการการจัดซื้อร้องเรียนกรณีเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่
7. มาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม
8. เจตจำนงสุจริตในการบริหาร
9. เจตจำนงสุจริตเพื่อพัฒนาให้มีคุณธรรมและความโปร่งใส

ภาคผนวก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหง

ที่ 701 /2566

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหง

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 มาตรา 79 บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนั้น เพื่อให้การปฏิบัติตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้หน่วยงานของรัฐใช้เป็นกรอบแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหง ตำบลบ้านแหง อำเภอกางว จังหวัดลำปาง จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อทำหน้าที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานรัฐที่อยู่ภายใต้การบริหารจัดการของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ดังนี้

- | | | | |
|------------------|--------|-----------------------------------|---------------|
| 1. นายวิชาญ | ลำจวน | ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหง | ประธานกรรมการ |
| 2. นายวิชาญ | ลำจวน | ปลัด อบต.รักษาการหัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| 3. นางสมหมาย | มงมาตร | ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| 4. นาเชวง | ศรีธิ | ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| 5. นางสาวสุกัญญา | เทพา | นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | เลขานุการ |

หน้าที่และความรับผิดชอบ

- กำหนดเกณฑ์วัดความเสี่ยงและพาดานความเสี่ยงที่องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหงจะยอมรับได้
 - กำหนดมาตรการที่จะใช้ในการจัดการความเสี่ยงให้เหมาะสมต่อสภาวการณ์
 - ทบทวนความเพียงพอของนโยบายและระบบการบริหารความเสี่ยง โดยรวมถึงความมีประสิทธิภาพของระบบและการปฏิบัติตามนโยบายที่กำหนด
 - มีหน้าที่ในการพิจารณาและอนุมัตินโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยง
 - ติดตามการพัฒนากรอบการบริหารความเสี่ยง
 - ติดตามกระบวนการบ่งชี้และการประเมินความเสี่ยง
 - ประเมินและอนุมัติแผนการจัดการความเสี่ยง
 - รายงานต่อคณะกรรมการองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหงและการจัดการความเสี่ยง
 - รายงานต่อคณะกรรมการองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหงอย่างสม่ำเสมอเกี่ยวกับการบริหารการดำเนินงานและสถานะความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหงและการเปลี่ยนแปลงต่างๆ รวมถึงสิ่งที่ต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไขเพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายและกลยุทธ์ที่กำหนด
- ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ 15 เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. 2566

(นายชรินทร์ มโนแสน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหง