

การบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔



องค์การบริหารส่วนตำบลจักราช
อำเภอเมืองนครราชสีมา จังหวัดนครราชสีมา

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลจักราช จึงได้จัดทำการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการติดตามประเมินผลรวมทั้งการรายงานผลเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลจักราช สามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

องค์การบริหารส่วนตำบลจักราช

บทที่ ๑

บทนำ

สภาพการเปลี่ยนแปลงทางด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี ด้านเศรษฐกิจ สังคม การเมือง ตลอดจน นวัตกรรมที่เกิดขึ้นมากมาย ส่งผลให้องค์กรต่างๆ ไม่ว่าจะเป็นองค์กรของรัฐ เอกชน ต้องเผชิญกับความไม่แน่นอนเผชิญกับการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้น ทำให้องค์กรส่วนใหญ่ต้องมีการปรับตัวและเตรียมพร้อมรับมือ กับการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอและตลอดเวลาเพื่อที่จะทำให้องค์กรดำเนินการตามวิสัยทัศน์ นโยบาย แผนยุทธศาสตร์กลยุทธ์ ได้ตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการบริหารจัดการที่ทำให้้องค์กรมีการวางแผนป้องกัน และรองรับผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต เพื่อลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น นายกองค์การบริหารส่วนตำบล จักราช ซึ่งมีหน้าที่กำกับดูแลการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลจักราช จึงมีนโยบายให้ความสำคัญของการนำระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงมาใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการ เพื่อให้้องค์การบริหารส่วนตำบล จักราช สามารถดำเนินงานได้ตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้และมีภูมิคุ้มกันต่อสภาพแวดล้อมทั้งภายใน และ ภายนอกที่อาจมีการเปลี่ยนแปลงได้อย่างเหมาะสมเพราะระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงจะช่วยให้้องค์การบริหารส่วนตำบล จักราช วิเคราะห์และคาดการณ์สิ่งที่จะเกิดขึ้นในอนาคต ทำให้สามารถจัดลำดับความสำคัญของการดำเนินงาน การวางแผน ป้องกัน ตลอดจนหาแนวทางในการบริหารจัดการเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพกระบวนการตัดสินใจ ซึ่งส่งผลให้ ผลลัพธ์ในการปฏิบัติงานดีขึ้น

๑. หลักการและเหตุผล

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหาร จัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับ กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ เพื่อให้หน่วยงาน ของรัฐให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่หน่วยงานของรัฐ กำหนดไว้

การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ที่จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่างๆ เพราะภายใต้สภาวะการดำเนินงานทุกหน่วยงาน ล้วนมีความเสี่ยงซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายของหน่วยงาน จึงจำเป็นต้อง มีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยใดบ้างที่กระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายของ หน่วยงาน วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กำหนด แนวทางในการจัดการความเสี่ยงเพื่อลดความสูญเสียและโอกาสที่จะเกิดความเสียหายแก่หน่วยงาน

ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลจักราช จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับใช้เป็นแนวทางในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุที่จะทำให้เกิดความเสียหาย ให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับควบคุม และตรวจสอบได้

๒. วัตถุประสงค์การบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เพื่อเป็นแนวทางให้หน่วยงานในองค์กรมีความเข้าใจในกระบวนการบริหารความเสี่ยง สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ในทิศทางเดียวกัน

๒. เพื่อองค์การบริหารส่วนตำบลจักราช สามารถดำเนินการได้ตาม พันธกิจ และวิสัยทัศน์ ที่กำหนดใน แผนพัฒนาท้องถิ่น โดยเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้

๓. เพื่อเป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงในหน่วยงานทุกระดับขององค์การบริหาร ส่วนตำบลจักราช ได้แก่ สำนักปลัด อบต. กองคลัง กองช่าง กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม กองสวัสดิการ และหน่วยตรวจสอบภายใน

๔. เพื่อเป็นการลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์การบริหาร ส่วนตำบลจักราชและเป็นกรอบแนวทางในการติดตามความก้าวหน้าในการดำเนินงานบริหารความเสี่ยง

๓. เป้าหมายการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. ผู้บริหารและพนักงาน อบต. มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยงเพื่อสามารถนำไปใช้ ในการดำเนินงาน และมีความสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ และภารกิจของ อบต.

๒. จัดให้มีระบบการบริหารที่ดีและเป็นไปอย่างเป็นระบบ และมีองค์ประกอบหลักของการบริหาร จัดการความเสี่ยงที่ดีและครบถ้วน

๓. สามารถนำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ

๔. ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้าน ต่างๆ เนื่องจากการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการดำเนินการซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมาย และภารกิจหลักขององค์กร ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งจะทำให้พนักงานภายใน องค์กร เข้าใจเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบในเชิงลบต่อ องค์กรได้อย่างครบถ้วน เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงานเนื่องจากการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือ ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลารวมทั้งเป็นเครื่องมือที่ สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงาน และการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การ ติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งจะส่งผลให้การดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายและสามารถสร้าง มูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กร ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบ การตัดสินใจในการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารมีความ เข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กรและระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๕. ช่วยในการพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมและการเลือกใช้ มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

๔. นิยามความเสี่ยงและการบริหารจัดการความเสี่ยง

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง โอกาสหรือเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ที่จะส่งผลกระทบทำให้วัตถุประสงค์หรือเป้าหมายเบี่ยงเบนไป ซึ่งอาจเกิดขึ้นในอนาคต และมีผลกระทบหรือทำให้การดำเนินงานไม่ประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์เป้าหมายขององค์กร โดยการวัดจากผลกระทบ ที่ได้รับและโอกาสที่จะเกิดของเหตุการณ์

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้เกิดบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ใดเมื่อใดเกิดขึ้นได้อย่างไรและทำไมทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนด มาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

การระบุความเสี่ยง (Identify Risks) เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน ร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อความสำเร็จของยุทธศาสตร์ขององค์กร เพื่อให้ทราบถึงเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์โดยคำนึงถึง

๑. สภาพแวดล้อมภายนอก ซึ่งเป็นสิ่งที่ไม่อยู่ในความรับผิดชอบของส่วนงานและหน่วยงานภายในส่วนงาน เช่น นโยบายของหน่วยงาน ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศต่าง ๆ เป็นต้น

๒. สภาพแวดล้อมภายใน เช่น รูปแบบการบริหารสั่งการ การมอบหมายอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ โครงสร้างของส่วนงานหรือหน่วยงานภายในส่วนงาน

๕. กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลจักราช กำหนดกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ขั้นตอนและวิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีระบบและดำเนินไปในทิศทางเดียวกันทั่วทั้งองค์กร โดยมีขั้นตอน ดังนี้

๑. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร
๒. การกำหนดวัตถุประสงค์
๓. การบ่งชี้เหตุการณ์
๔. การประเมินความเสี่ยง
๕. การตอบสนองความเสี่ยง
๖. กิจกรรมการควบคุม
๗. ข้อมูลและการติดต่อสื่อสาร
๘. การติดตาม

บทที่ ๒

ข้อมูลพื้นฐานขององค์การบริหารส่วนตำบลจักราช

ความเป็นมา

ตำบลจักราช เป็นตำบลหนึ่งในอำเภอจักราช เดิมตำบลขึ้นตรงกับตำบลทองหลาง อำเภอโนนสูง จังหวัดนครราชสีมา ต่อมาได้รับการประกาศจากกระทรวงมหาดไทย แยกการปกครองเป็นตำบลจักราช ตามประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่องการกำหนดเขตตำบลในท้องที่อำเภอจักราช จังหวัดนครราชสีมา แบ่งการปกครองออกเป็น ๑๔ หมู่บ้าน และได้รับการประกาศจากกระทรวงมหาดไทย เรื่องจัดตั้งองค์การบริหารส่วนตำบล ยกฐานะจากสภาตำบลจักราช เป็นองค์การบริหารส่วนตำบลจักราช อำเภอจักราช จังหวัดนครราชสีมา เมื่อวันที่ ๑๙ มกราคม ๒๕๓๙

๑. ด้านกายภาพ

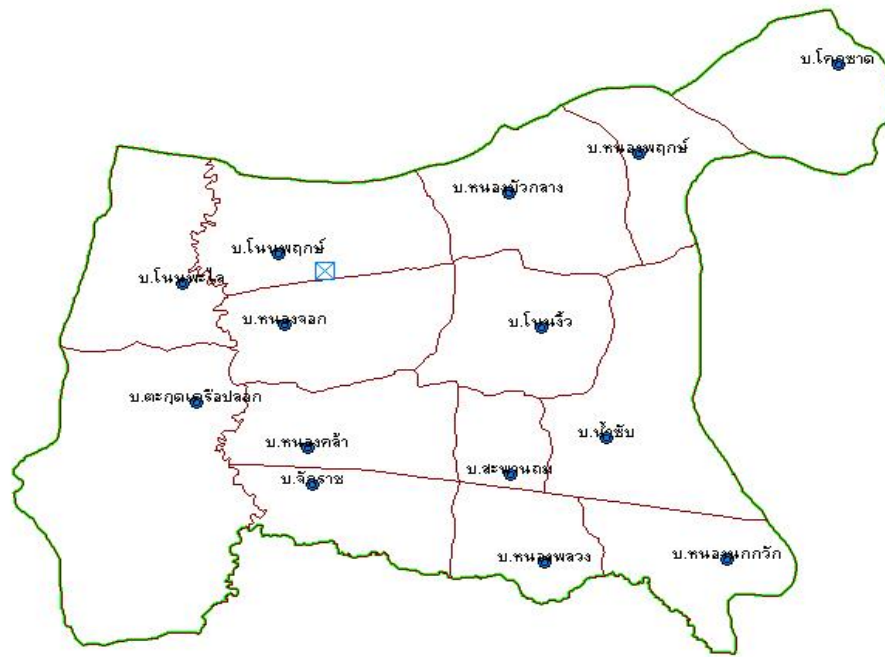
◆ ที่ตั้ง

ตำบลจักราช ได้จัดตั้งเป็นองค์การบริหารส่วนตำบล เมื่อวันที่ ๑๙ มกราคม พ.ศ. ๒๕๓๙ แบ่งการปกครองออกเป็น ๑๔ หมู่บ้าน มีจำนวนประชากรและครัวเรือน (ข้อมูล ณ มีนาคม ๒๕๕๘) ดังนี้

หมู่ที่ ๑ บ้านหนองคล้า	จำนวนครัวเรือน ๗๑ ครัวเรือน	จำนวนประชากร ๗๖ คน
หมู่ที่ ๒ บ้านโนนพฤษ	จำนวนครัวเรือน ๒๖๑ ครัวเรือน	จำนวนประชากร ๘๒๖ คน
หมู่ที่ ๓ บ้านตะกุดเครือปลอก	จำนวนครัวเรือน ๓๓๐ ครัวเรือน	จำนวนประชากร ๑,๒๒๐ คน
หมู่ที่ ๔ บ้านจักราช	จำนวนครัวเรือน ๒๘๒ ครัวเรือน	จำนวนประชากร ๔๔๖ คน
หมู่ที่ ๕ บ้านหนองบัวกลาง	จำนวนครัวเรือน ๒๗๐ ครัวเรือน	จำนวนประชากร ๑,๑๓๔ คน
หมู่ที่ ๖ บ้านโคกซาด	จำนวนครัวเรือน ๕๖ ครัวเรือน	จำนวนประชากร ๒๑๘ คน
หมู่ที่ ๗ บ้านหนองนกแก้ว	จำนวนครัวเรือน ๒๔๔ ครัวเรือน	จำนวนประชากร ๙๕๗ คน
หมู่ที่ ๘ บ้านหนองพลวง	จำนวนครัวเรือน ๒๑๔ ครัวเรือน	จำนวนประชากร ๗๕๖ คน
หมู่ที่ ๙ บ้านหนองพฤษ	จำนวนครัวเรือน ๑๓๖ ครัวเรือน	จำนวนประชากร ๕๐๒ คน
หมู่ที่ ๑๐ บ้านหนองจอก	จำนวนครัวเรือน ๒๔๕ ครัวเรือน	จำนวนประชากร ๘๑๔ คน
หมู่ที่ ๑๑ บ้านน้ำซับ	จำนวนครัวเรือน ๘๘ ครัวเรือน	จำนวนประชากร ๓๗๑ คน
หมู่ที่ ๑๒ บ้านสะพานถม	จำนวนครัวเรือน ๙๕ ครัวเรือน	จำนวนประชากร ๓๙๓ คน
หมู่ที่ ๑๓ บ้านโนนจั่ว	จำนวนครัวเรือน ๕๔ ครัวเรือน	จำนวนประชากร ๒๐๒ คน
หมู่ที่ ๑๔ บ้านโนนพะไล	จำนวนครัวเรือน ๑๔๖ ครัวเรือน	จำนวนประชากร ๓๓๕ คน

รวมจำนวนครัวเรือนทั้งสิ้น ๒,๓๕๒ ครัวเรือน

รวมประชากรทั้งสิ้น ๘,๒๕๐ คน ชาย ๔,๑๕๐ คน หญิง ๔,๑๐๐ คน



ทิศเหนือ ติดต่อดำบลหนองพลวง อำเภोजักราช และตำบลหนองระเวียง อำเภอพิมาย จังหวัดนครราชสีมา โดยมีแนวเขตเริ่มต้นจากกึ่งกลางถนนทางหลวงหมายเลข ๒๒๖ ที่หนองมะค่า บริเวณพิกัด TB ๑๙๗๖๖๒ ไปทางทิศตะวันออกเฉียงใต้ตามแนวกึ่งกลางถนนทางหลวงหมายเลข ๒๒๖ ถึง ถนนสาย บ้านโนนคอย - ถนนทางหลวงหมายเลข ๒๒๖ ห่างจากศาลาปากทางบ้านโนนคอย ทางทิศเหนือ ประมาณ ๐.๐๔ กิโลเมตร บริเวณพิกัด TB ๒๑๒๖๕๘ ระยะทางประมาณ ๑.๕ กิโลเมตร ไปทาง ทิศตะวันออกผ่านที่ดินทำไร่ ถึงถนนบ้านมาบช้าง - ถนนทางหลวงหมายเลข ๒๒๖ บริเวณพิกัด TB ๒๒๒๖๕๙ ระยะทางประมาณ ๑.๒ กิโลเมตร ไปตามถนน บ้านโนนคอย - บ้านมาบช้าง ถึง บริเวณพิกัด TB ๒๓๗๖๕๙ ระยะทางประมาณ ๑.๕ กิโลเมตร ไปทางทิศใต้ตามถนนบ้านโนนคอย - บ้านมาบช้าง ถึงบริเวณพิกัด TB ๒๓๗๖๕๘ ระยะทางประมาณ ๐.๒ กิโลเมตร ไปทางทิศ ตะวันออกเฉียงเหนือ ตามถนนบ้านมาบช้าง - หนองพอกษ์ ถึงถนนบ้านบุ - หนองพอกษ์ บริเวณ พิกัด TB ๒๖๓๖๗๒ ระยะทางประมาณ ๓ กิโลเมตร ไปตามถนนบ้านหนองพอกษ์ - บ้านโคก ชาด สิ้นสุดที่เขตอ่างเก็บน้ำลำฉมวก บริเวณพิกัด TB ๓๐๐๖๘๒ ระยะทางประมาณ ๓.๙ กิโลเมตร รวมระยะทางด้านทิศเหนือประมาณ ๑๑.๓ กิโลเมตร

ทิศตะวันออก ติดต่อดำบลห้วยประทู อำเภอยะแยง และตำบลหินโคน อำเภोजักราช จังหวัดนครราชสีมา โดยมีแนวเขตเริ่มต้นจากเขตอ่างเก็บน้ำลำฉมวก ปลายถนนบ้านหนองพอกษ์ - บ้านโคกชาด บริเวณพิกัด TB ๓๐๐๖๘๒ ไปทางทิศใต้ ตามแนวเขตอ่างเก็บน้ำลำฉมวก ถึงถนนอ่างเก็บน้ำ ลำฉมวก - บ้านหนองพอกษ์ บริเวณพิกัด TB ๓๐๕๖๖๔ ระยะทางประมาณ ๒.๔ กิโลเมตร ไปทางทิศตะวันตกตามถนนอ่างเก็บน้ำลำฉมวก - หนองพอกษ์ ถึงบริเวณพิกัด TB ๒๙๔๖๖๖ ระยะทางประมาณ ๑.๑ กิโลเมตร ไปทางทิศใต้ผ่านที่ดินทำไร่ ถึงหลักเขต บริเวณพิกัด TB ๒๙๔๖๓๕ ระยะทางประมาณ ๓ กิโลเมตรไปทางทิศตะวันตกผ่านที่ดินทำไร่ ถึงถนนบ้านหนองพอกษ์

บ้านน้ำซับ บริเวณพิกัด TB ๒๗๖๖๓๗ ระยะทางประมาณ ๑.๘ กิโลเมตร ไปทางทิศใต้ตามถนนบ้านหนองพุกษ์ - บ้านน้ำซับ ถึงจุดตัดถนนบ้านน้ำซับ-บ้านโคกพลวง บริเวณพิกัด TB ๒๗๖๖๑๖ ระยะทางประมาณ ๒.๒ กิโลเมตร ไปทางทิศตะวันออกตามถนนบ้านน้ำซับ - บ้านโคกพลวง ถึงจุดตัด บริเวณพิกัด TB ๒๘๖๖๑๗ ระยะทางประมาณ ๑.๕ กิโลเมตร ไปทางทิศใต้ผ่านที่ดินทำไร่ ผ่านริมห้วยหลุมยาวด้านทิศตะวันออก ถึงหลักเขตซึ่งเป็นจุดตัด บริเวณพิกัด TB ๒๘๓๖๐๘ ระยะทางประมาณ ๑ กิโลเมตร ไปทางทิศตะวันออกเฉียงใต้ ผ่านที่ดินทำไร่ ที่นา ถึงจุดตัดทางรถไฟสายนครราชสีมา - อุบลราชธานี บริเวณพิกัด TB ๒๙๑๖๐๐ ระยะทางประมาณ ๑.๒ กิโลเมตร ไปทางทิศใต้ ผ่านที่นา ถึงถนนทางหลวงหมายเลข ๒๒๖ บริเวณพิกัด TB ๒๙๑๕๙๙ ระยะทางประมาณ ๐.๑ กิโลเมตร ไปตามแนวเขตบ้านหนองตะคลอง สิ้นสุดที่ถนนสายบ้านหนองนกวก - บ้านโนนมัน สายทางทิศตะวันออกของบ้านหนองนกวก บริเวณพิกัด TB ๒๙๒๕๘๖ ระยะทางประมาณ ๑.๘ กิโลเมตร รวมระยะทางด้านทิศตะวันออกประมาณ ๑๖.๑ กิโลเมตร

ทิศใต้

ติดต่อตำบลหนองขาม และตำบลศรีระก้อ อำเภอจักราช จังหวัดนครราชสีมา โดยมีแนวเขตเริ่มต้นจากถนนสายบ้านหนองนกวก - บ้านโนนมัน สายทางทิศตะวันออก ของบ้านหนองนกวก บริเวณพิกัด TB ๒๙๒๕๘๖ ไปทางทิศเหนือตามถนนสายบ้านหนองนกวก - บ้านโนนมัน บริเวณพิกัด TB ๒๙๐๕๘๗ ระยะทางประมาณ ๐.๒ กิโลเมตร ไปทางทิศตะวันตกผ่านที่นา ถึงถนนบ้านโนนมัน - หนองนกวก สายทางทิศตะวันตกของบ้านหนองนกวก บริเวณพิกัด TB ๒๘๒๕๕๕ ระยะทางประมาณ ๐.๙ กิโลเมตร ผ่านที่นาถึงหลักเขตที่ห้วยลึก บริเวณพิกัด TB ๒๗๕๕๕๕ ระยะทางประมาณ ๐.๗ กิโลเมตร ไปทางทิศตะวันตกเฉียงเหนือ ตามแนวกิ่งกลางห้วยลึก ถึงลำน้ำจักราช บริเวณพิกัด TB ๒๑๓๖๐๒ ระยะทางประมาณ ๗.๓ กิโลเมตร ไปทางทิศใต้ตามแนวกิ่งกลางลำน้ำจักราช สิ้นสุดที่ท่าวังชะเฒ่า บริเวณพิกัด TB ๒๐๓๕๗๘ ระยะทางประมาณ ๓.๕ กิโลเมตร รวมระยะทางด้านทิศใต้ประมาณ ๑๒.๖ กิโลเมตร

ทิศตะวันตก

ติดต่อตำบลท่าช้าง อำเภอเฉลิมพระเกียรติ และตำบลทองหลาง อำเภอจักราช จังหวัดนครราชสีมา โดยมีแนวเขตเริ่มต้นจากท่าวังชะเฒ่า กิ่งกลางลำน้ำจักราช บริเวณพิกัด TB ๒๐๓๕๗๘ ไปทางทิศเหนือตามแนวกิ่งกลางถนนรอบป่าสงวนแห่งชาติหนองเต็ง - จักราช ถึงถนนรอบป่าสงวนแห่งชาติหนองเต็ง - จักราช - บ้านหนองมน้อย บริเวณพิกัด TB ๒๐๓๕๕๔ ระยะทางประมาณ ๐.๖ กิโลเมตร ไปทางทิศตะวันตกตามถนนรอบป่าสงวนแห่งชาติหนองเต็ง - จักราช - บ้านหนองมน้อย ถึงถนนสายบ้านโนนถั่วดิน - บ้านหนองมน้อย บริเวณพิกัด TB ๑๘๖๕๕๒ ระยะทางประมาณ ๑.๗ กิโลเมตร ไปทางทิศตะวันตกเฉียงเหนือตามถนนรอบป่าสงวนแห่งชาติหนองเต็ง - จักราช - บ้านหนองมน้อย ถึงกิ่งกลางเนินของทางรถไฟสายนครราชสีมา - อุบลราชธานี บริเวณพิกัด TB ๑๗๐๖๑๔ ระยะทางประมาณ ๓.๗ กิโลเมตร ไปทางทิศตะวันออกตามจุดกิ่งกลางทางรถไฟสายนครราชสีมา - อุบลราชธานี ถึงแนวเขตบ้านหนองสะแก บริเวณพิกัด TB ๑๗๘๖๑๓ ระยะทางประมาณ ๐.๘ กิโลเมตร ไปทางทิศตะวันออกเฉียงเหนือตามถนนสายบ้านหนองสะแก - บ้านโนนพะไล ถึงถนนสายบ้านโนนพะไล - บ้านหนองบัวตะแบง บริเวณพิกัด TB ๑๘๘๖๔๖ ระยะทาง

ประมาณ ๓.๔ กิโลเมตร ผ่านหนองหญ้าคาด้านทิศเหนือ หนองบัว หนองมะค่าทางทิศตะวันตก สิ้นสุดที่กึ่งกลางถนนทางหลวงหมายเลข ๒๒๖ บริเวณพิกัด TB ๑๙๗๖๖๒ ระยะทางประมาณ ๒.๑ กิโลเมตร รวมระยะทางด้านทิศตะวันตกประมาณ ๑๒.๓ กิโลเมตร

◆ ลักษณะภูมิประเทศ

ลักษณะภูมิประเทศ โดยหลักทั่วไปต่ำราบลุ่ม มี ๒ ลักษณะด้วยกัน คือ

๑. ด้านตะวันตกของตำบลจักราช มีลักษณะเป็นที่ราบลุ่ม น้ำท่วมในฤดูฝน
๒. ส่วนพื้นที่ตอนกลางลาดต่ำลงไปด้านทิศตะวันออกและทิศเหนือ ทำให้มีลำน้ำธรรมชาติไหลผ่าน

◆ ลักษณะภูมิอากาศ

ลักษณะภูมิอากาศโดยทั่วไป มีลักษณะเช่นเดียวกับสภาพภูมิอากาศของภาคตะวันออกเฉียงเหนือ แบ่งเป็น ๓ ฤดูดังนี้

- **ฤดูร้อน** เริ่มประมาณเดือน กุมภาพันธ์-พฤษภาคม อากาศค่อนข้างร้อนมาก อุณหภูมิประมาณ ๓๕-๔๐ องศาเซลเซียส
- **ฤดูฝน** เริ่มประมาณเดือน มิถุนายน-กันยายน ปริมาณฝนที่ตกได้รับอิทธิพลจากลมมรสุมตะวันตกเฉียงใต้ และพายุดีเปรสชัน
- **ฤดูหนาว** เริ่มประมาณเดือน ตุลาคม-มกราคม อากาศค่อนข้างหนาวเย็น อุณหภูมิต่ำสุดประมาณเดือนมกราคม อุณหภูมิประมาณ ๑๕-๒๐ องศาเซลเซียส โดยได้รับอิทธิพลจากลมมรสุมตะวันออกเฉียงเหนือ

๒. ด้านการเมือง/การปกครอง

◆ เขตการปกครอง

ตำบลจักราชได้มีการแบ่งเขตการปกครองออกเป็น ๑๔ หมู่บ้าน คือ

- หมู่ที่ ๑ บ้านหนองคล้า
- หมู่ที่ ๒ บ้านโนนพฤษ
- หมู่ที่ ๓ บ้านตะกุดเครือปลอก
- หมู่ที่ ๔ บ้านจักราช
- หมู่ที่ ๕ บ้านหนองบัวกลาง
- หมู่ที่ ๖ บ้านโคกซาด
- หมู่ที่ ๗ บ้านหนองนกแก้ว
- หมู่ที่ ๘ บ้านหนองพลวง
- หมู่ที่ ๙ บ้านหนองพฤษ
- หมู่ที่ ๑๐ บ้านหนองจอก
- หมู่ที่ ๑๑ บ้านน้ำซับ
- หมู่ที่ ๑๒ บ้านสะพานถม
- หมู่ที่ ๑๓ บ้านโนนจั่ว
- หมู่ที่ ๑๔ บ้านโนนพะไล

วิสัยทัศน์

“ท้องถิ่นก้าวหน้า ประชามีสุข”

ยุทธศาสตร์และแนวทางการพัฒนา

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ยุทธศาสตร์การพัฒนาการบริหารจัดการสู่การเป็นองค์กรสมรรถนะสูง
ตามหลักธรรมาภิบาลและการบริการประชาชน

แนวทางการพัฒนา

๑) การส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชนในการบริหารจัดการและการส่งเสริม ศักยภาพของท้องถิ่น
ตามหลักธรรมาภิบาล

๒) การพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ และบุคลากรขององค์กรให้มีความ เหมาะสมและสอดคล้อง
กับการปฏิบัติงาน

๓) การพัฒนาคุณภาพและประสิทธิภาพในการให้บริการประชาชน

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน

แนวทางการพัฒนา

๑) การจัดให้มีและบำรุงรักษาโครงสร้างพื้นฐาน ทางบก ทางน้ำและทางระบายน้ำและการปรับปรุง
บำรุงรักษาในเขตชุมชนและท้องถิ่น

๒) ส่งเสริมการเชื่อมโยงชลประทาน ก่อสร้างฝาย ทำนบกั้นน้ำ ขุดลอก ขุดสระ พัฒนาแหล่งน้ำ
คลอง ระบบประปา และการกระจายการใช้ประโยชน์

๓) การผังเมืองรวมของท้องถิ่น

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ ยุทธศาสตร์การพัฒนาเศรษฐกิจชุมชนเข้มแข็ง ตามหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง

แนวทางการพัฒนา

๑) การส่งเสริมและพัฒนากลุ่มอาชีพ/กลุ่มสตรี/กลุ่มเกษตรกร

๒) การส่งเสริมและขับเคลื่อนให้ประชาชนประกอบอาชีพ และดำรงตนอยู่อย่างพอเพียง ตามแนว
หลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง

๓) การพัฒนาความรู้ด้านวิชาการ เพื่อส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพผลผลิตทางการเกษตร สนับสนุน
ศูนย์การเรียนรู้ชุมชน/และแหล่งเรียนรู้ด้านเศรษฐกิจพอเพียง

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ ยุทธศาสตร์การบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

แนวทางการพัฒนา

๑) เสริมสร้างกระบวนการมีส่วนร่วมของประชาชนในการอนุรักษ์ฟื้นฟูทรัพยากรธรรมชาติและ
สิ่งแวดล้อม และการจัดการปัญหาด้านสิ่งแวดล้อม

๒) การปรับทัศนียภาพ/ปรับปรุงภูมิทัศน์บริเวณรอบสระน้ำ และสองข้างทางภายในท้องถิ่น
และส่งเสริมการจัดสวนสาธารณะชุมชน

๓) การประสานความร่วมมือแก้ไขปัญหาขยะ ทั้งภาครัฐและภาคเอกชน แบบครบวงจร

๔) การรณรงค์แก้ไขปัญหาภาวะโลกร้อน/ส่งเสริมการประหยัดพลังงาน

๕) การบริหารจัดการบำบัดน้ำเสีย

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ ยุทธศาสตร์การพัฒนาคุณภาพชีวิตและคุณค่าทางสังคม

แนวทางการพัฒนา

๑) จัดระบบสุขภาพแบบมีส่วนร่วมของทุกภาคส่วน และการส่งเสริมสุขภาพภาคประชาชน เพื่อการพึ่งพาตนเองของประชาชน สู่การมีสุขภาพที่ดี (คุ้มครองผู้บริโภค/การควบคุมป้องกันโรคติดต่อ/ไม่ติดต่อ/การฟื้นฟูสุขภาพของประชาชน /อนามัยโรงเรียน)

๒) การพัฒนาระบบการแพทย์ฉุกเฉิน (EMS) โดยพัฒนามาตรฐานศูนย์แจ้งเหตุ และจัดให้มีหน่วยรับ-ส่งผู้ป่วยระดับโซนทุกโซน สามารถประสานการทำงานกับหน่วยบริการสาธารณสุขได้อย่างมีประสิทธิภาพ

๓) การพัฒนาคุณภาพชีวิตของผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ผู้ยากไร้ เด็กด้อยโอกาสด้วยการจัดสวัสดิการสังคม และการสังคมสงเคราะห์ ตลอดจนการส่งเสริมและสนับสนุนให้มีอาชีพ หรือการสร้างประโยชน์ต่อส่วนรวมเพื่อสร้างคุณค่าทางสังคม

๔) การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย/ความมั่นคงปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน/การลดอุบัติเหตุทางจราจรทางบก/ทางน้ำ

๕) เสริมสร้างความเข้มแข็งในด้านความมั่นคงและความปลอดภัย โดยส่งเสริมและสนับสนุนตำรวจบ้าน/อปพร. ให้ทำงานอย่างมีประสิทธิภาพ

๖) การป้องกันและแก้ไขปัญหาทางสังคม (ปัญหายาเสพติด/ปัญหาการว่างงาน/ปัญหาความยากจน)

๗) การส่งเสริมการกีฬาและนันทนาการ เพื่อเสริมสร้างคุณภาพชีวิต

ยุทธศาสตร์ที่ ๖ ยุทธศาสตร์การส่งเสริมและพัฒนาการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรมและประเพณีท้องถิ่น

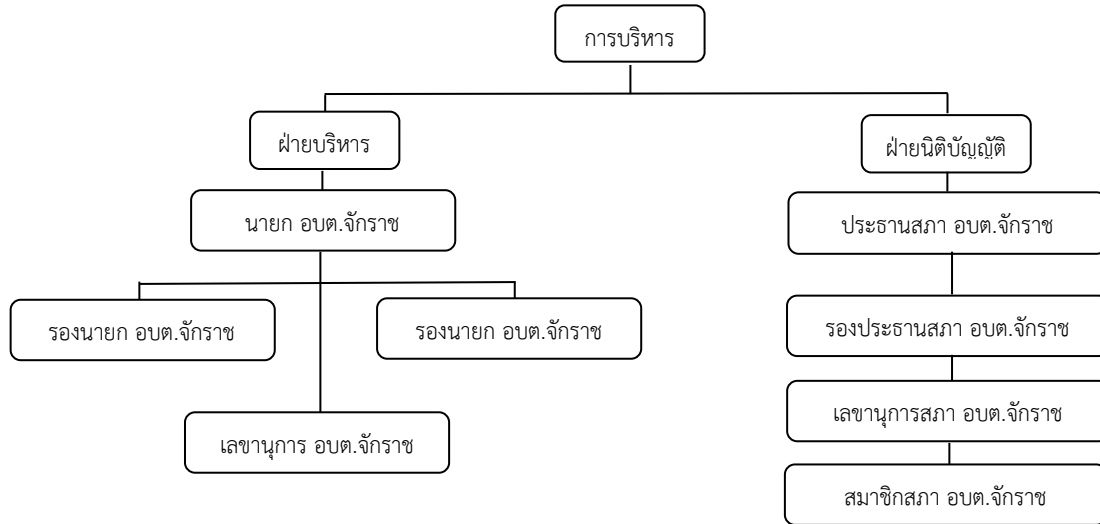
แนวทางการพัฒนา

๑) การส่งเสริมและสนับสนุนการศึกษา รวมถึงการศึกษาทั้งในและนอกระบบโรงเรียนทุกระดับ ก่อนวัยเรียน ประถมศึกษา มัธยมศึกษา ปริญญาตรี และภาคประชาชน

๒) การเพิ่มศักยภาพในการบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ให้ได้มาตรฐานและมีประสิทธิภาพ

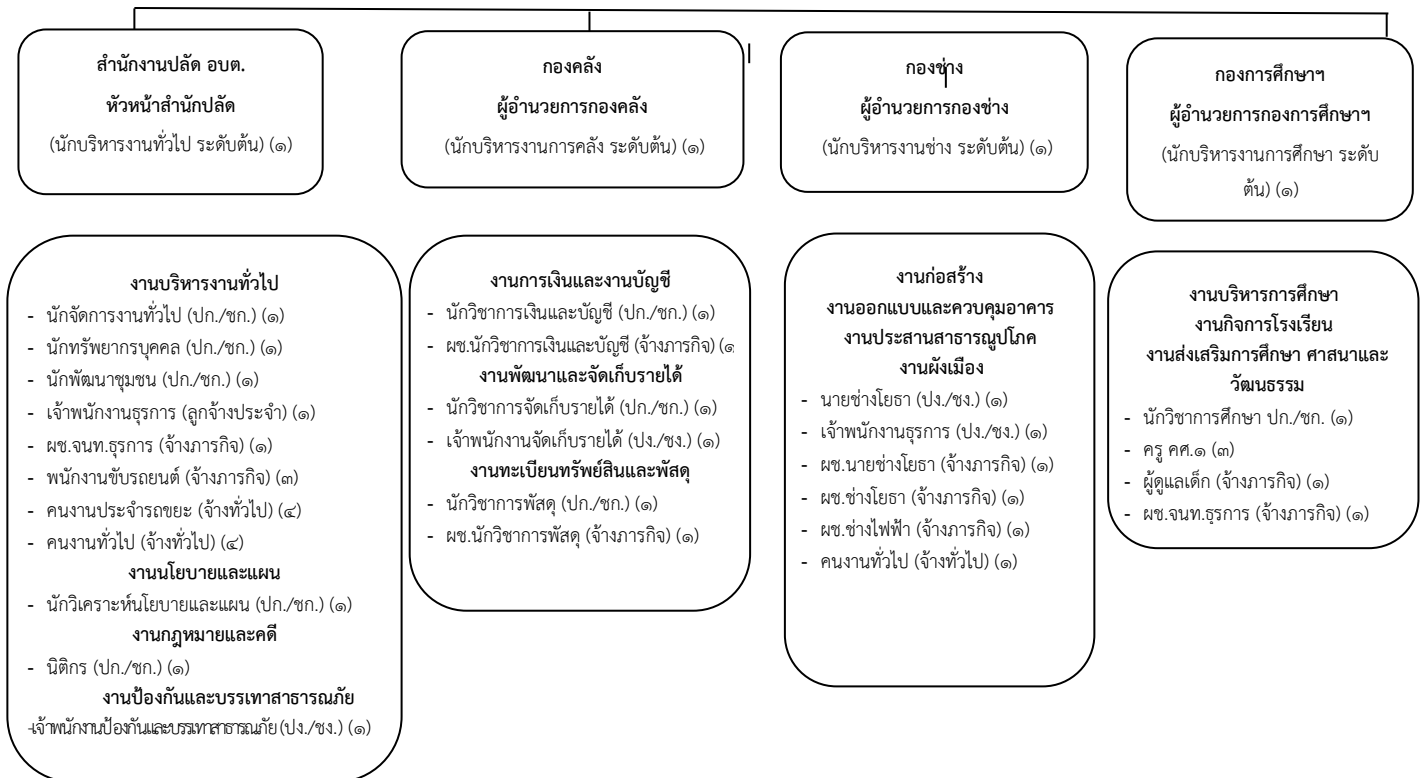
๓) การส่งเสริมวัฒนธรรมประเพณีท้องถิ่นให้คงอยู่สืบไป

โครงสร้างส่วนราชการภายใน



โครงสร้างส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลจักราช

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล (นักบริหารงานท้องถิ่น ระดับกลาง)



ระดับ	บริหารท้องถิ่น			อำนวยการท้องถิ่น			วิชาการ				ทั่วไป			ลูกจ้างประจำ	พนักงานจ้าง		รวม
	ต้น	กลาง	สูง	ต้น	กลาง	สูง	ปก.	ชก.	ชพ.	ชช.	ปง.	ชง.	อว.		ภารกิจ	ทั่วไป	
จำนวน	-	๑	-	๔	-	-	๒	๘	-	-	๑	๓	-	๑	๘	๘	๓๖

บทที่ ๓
การประเมินความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยงการทุจริตด้าน

- ☒ ๑. ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของสถานศึกษาในสังกัด อบต.จักราช
- ☒ ๒. ความเสี่ยงที่มีความผิดพลาดในการปฏิบัติงานเนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายในการปฏิบัติงาน
- ☒ ๓. ความเสี่ยงเกี่ยวกับการวางแผนพัฒนาไม่ถูกต้องเหมาะสม สอดคล้องกับปัญหาและความต้องการของประชาชน

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Known factor and Unknown factor) ขององค์การบริหารส่วนตำบลจักราช

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Known factor	Unknown factor
๑	ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของสถานศึกษาในสังกัด อบต.จักราช - งานการเบิกจ่ายเงินของสถานศึกษา การบันทึกบัญชีและงานพัสดุที่ยังพบว่ามีข้อผิดพลาดคลาดเคลื่อน	-	✓
๒	ความเสี่ยงที่มีความผิดพลาดในการปฏิบัติงานเนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายในการปฏิบัติงาน -ปฏิบัติงานผิดพลาด ไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายอันนำไปสู่ปัญหาเกี่ยวกับหน่วยตรวจสอบ	-	✓
๓	ความเสี่ยงเกี่ยวกับการวางแผนพัฒนาไม่ถูกต้องเหมาะสม สอดคล้องกับปัญหาและความต้องการของประชาชน - วางแผนพัฒนาท้องถิ่นตามความต้องการของกลุ่มตัวเอง หรือกลุ่มที่มีผลประโยชน์ร่วมกัน	-	✓

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

นำข้อมูลจากตารางที่ ๑ มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส/ ความเสี่ยง ทุจริต ออกตามรายสีไฟจราจร เขียว เหลือง ส้ม แดง โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องสีไฟจราจร ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลางและสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังใน ระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอกคนที่ไม่ รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร) ขององค์การบริหารส่วนตำบล จักราช

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของสถานศึกษาในสังกัด อบต.จักราช	✓	-	-	-
๒	ความเสี่ยงที่มีความผิดพลาดในการปฏิบัติงานเนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายในการปฏิบัติงาน	✓	-	-	-
๓	ความเสี่ยงเกี่ยวกับการวางแผนพัฒนาไม่ถูกต้องเหมาะสม สอดคล้องกับปัญหาและความต้องการของประชาชน	✓	-	-	-

ตารางที่ ๒ นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๑ นำมาแยกสถานะความเสี่ยงการทุจริต ตามไฟสี จราจร

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

เป็นการนำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๒ มาทำการหาความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบ โดยมีเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอน นั้นเป็น MUST หมายถึง มีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินไม่ได้ ค่าของ MUST คือค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่า กิจกรรมหรือขั้นตอนนั้น เป็น SHOULD หมายถึง มีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตค่าของ SHOULD คือค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (Stakeholders) รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาคีเครือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่าย เพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน (Internal Process) หรือ กระบวนการเรียนรู้ องค์กรความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ

(หรือตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk Level Matrix))

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น x รุนแรง ๓ ๒ ๑
๑	ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของสถานศึกษาในสังกัด อบต.จักราช	๒	๒	๔
๒	ความเสี่ยงที่มีความผิดพลาดในการปฏิบัติงานเนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายในการปฏิบัติงาน	๒	๒	๔
๓	ความเสี่ยงเกี่ยวกับการวางแผนพัฒนาไม่ถูกต้องเหมาะสม สอดคล้องกับปัญหาและความต้องการของประชาชน	๒	๒	๔

ตารางที่ ๓ นำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงใน ช่องสีส้ม และสีแดง จากตารางที่ ๒ มาหาค่าความเสี่ยงรวม (ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คุณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ)

แนวทางในการพิจารณา ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง และระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
๑	ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของสถานศึกษาในสังกัด อบต.จักราช	๒	-
๒	ความเสี่ยงที่มีความผิดพลาดในการปฏิบัติงานเนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายในการปฏิบัติงาน	๒	-
๓	ความเสี่ยงเกี่ยวกับการวางแผนพัฒนาไม่ถูกต้องเหมาะสม สอดคล้องกับปัญหาและความต้องการของประชาชน	๒	-

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึง หน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาควิเคราะห์		x	x
ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial		x	x
ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User		x	x
ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process	x	x	
กระทบด้านการเรียนรู้ องค์กรความรู้ Learning & Growth	x	x	

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk - Control Matrix Assessment)

ขั้นตอนที่ ๔ ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น x รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการ ควบคุมการทุจริต ว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง เฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่ มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรแต่ ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึง ผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของสถานศึกษาในสังกัด อบต.จักราช	ดี	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง
ความเสี่ยงที่มีความผิดพลาดในการปฏิบัติงานเนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายในการปฏิบัติงาน	ดี	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง
ความเสี่ยงเกี่ยวกับการวางแผนพัฒนาไม่ถูกต้องเหมาะสม สอดคล้องกับปัญหาและความต้องการของประชาชน	ดี	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง

ตารางที่ ๔ ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น x รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต โดยการวิเคราะห์ จากคุณภาพการจัดการขององค์กรกับความเสี่ยงเรื่องที่ทำให้การประเมิน (ดี/พอใช้/อ่อน) เพื่อประเมินว่า ความเสี่ยงการทุจริต มีค่าความเสี่ยงอยู่ระดับใด จะได้นำไปบริหาร จัดการ ความเสี่ยง ตามความรุนแรงของความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๕ ให้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง RiskControl Matrix Assessment ในตารางที่ ๔ ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยง อยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามลำดับความรุนแรง (กรณีที่หน่วยงานทำการประเมินการควบคุม ความเสี่ยง ในตารางที่ ๔ ไม่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง เลยแต่พบว่าความเสี่ยงการ ทุจริตอยู่ในระดับ ต่ำ หรือค่อนข้างต่ำ ให้ทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการ ทุจริต หรือให้หน่วยงานพิจารณาทำการเลือกภารกิจงาน หรือกระบวนการงานหรือการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิด หรือมีโอกาสเกิดความเสียหายการทุจริตนำมาประเมินความเสี่ยงทุจริต เพิ่มเติม)

ตาราง ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง
แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต องค์การบริหารส่วนตำบลจักราช

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๑	ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของสถานศึกษาในสังกัด อบต.จักราช	กำกับเจ้าหน้าที่จัดทำเอกสาร การเบิกจ่าย บัญชีให้ถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ
๒	ความเสี่ยงที่มีความผิดพลาดในการปฏิบัติงานเนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายในการปฏิบัติงาน	จัดกิจกรรมฝึกอบรม เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมตามอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ และระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน
๓	ความเสี่ยงเกี่ยวกับการวางแผนพัฒนาไม่ถูกต้องเหมาะสม สอดคล้องกับปัญหาและความต้องการของประชาชน	จัดทำการสำรวจความคิดเห็น ปัญหาความต้องการของประชาชนในเขตพื้นที่ ความรับผิดชอบ และมีช่องทางในการเสนอความคิดเห็นของประชาชน และนำข้อมูลเหล่านั้นนำมาจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

ตารางที่ ๕ พิจารณาเหตุการณ์ความเสี่ยง ที่มีค่าความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๔ ตามลำดับความรุนแรง ความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริตต่อไป

ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๖ เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรม ตามแผนบริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ ๕ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผล การป้องกันหรือแก้ไขปัญหาที่มีประสิทธิภาพมากขึ้นเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยง การทุจริตต่อไปออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง

ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลจักราช

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑	- จัดกิจกรรมฝึกอบรม เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการระเบียบกฎหมาย ระเบียบหนังสือสั่งการ และมีการแนะนำวิธีการปฏิบัติงานให้ดำเนินการให้ถูกต้อง	ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ ของสถานศึกษาในสังกัด อบต. จักราช	✓		
๒	- จัดกิจกรรมฝึกอบรม เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการระเบียบกฎหมาย ระเบียบหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานในหน้าที่	ความเสี่ยงที่มีความผิดพลาดในการปฏิบัติงานเนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายในการปฏิบัติงาน	✓		
๓	- จัดการประชุมประชาคมเพื่อรับฟังความคิดเห็น ปัญหาและความต้องการ แล้วนำมาจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	ความเสี่ยงเกี่ยวกับการวางแผนพัฒนาไม่ถูกต้องเหมาะสม สอดคล้องกับปัญหาและความต้องการของประชาชน	✓		

ตารางที่ ๖ ให้งานสถานะของการเฝ้าระวังการทุจริตตามแผนบริหารความเสี่ยงในตารางที่ ๕ ว่าอยู่ในสถานะความเสี่ยงระดับใด เพื่อพิจารณาทำกิจกรรมเพิ่มเติม กรณีอยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้

- ✓ สถานะสีเขียว : ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม
- ✓ สถานะสีเหลือง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันท่วงที ตามมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงทุจริตลดลงระดับความรุนแรง < ๓
- ✓ สถานะสีแดง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ / นโยบาย / โครงการ / กิจกรรม เพิ่มขึ้นแผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดลงระดับความรุนแรง > ๓

ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๗ นำผลจากทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๖ ออกตามสถานะ ๓ ซึ่งในขั้นตอนที่ ๗ สถานะความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้ จะต้องมียกยกรรรม หรือมาตรการ อะไรเพิ่มเติมต่อไป โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบการบริหารความเสี่ยงออกเป็นดังนี้

๗.๑ เกินกว่ายอมรับ (สถานะสีแดง Red) ควรมียกยกรรรมเพิ่มเติม

๗.๒ เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมียกยกรรรมเพิ่มเติม (สถานะสีเหลือง Yellow)

๗.๓ ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง (สถานะสีเขียว Green)

ตารางที่ ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง

๗.๑ (สถานะสีแดง Red) เกินกว่าการยอมรับ ควรมียกยกรรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีแดง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
-	-

๗.๒ (สถานะสีเหลือง Yellow) เกินกว่าการยอมรับ ควรมียกยกรรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีแดง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
-	-

๗.๓ (สถานะสีเขียว Red) เกินกว่าการยอมรับ ควรมียกยกรรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีแดง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของสถานศึกษาในสังกัด อบต.จักราช	ให้เฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง
ความเสี่ยงที่มีความผิดพลาดในการปฏิบัติงานเนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายในการปฏิบัติงาน	ให้เฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง
ความเสี่ยงเกี่ยวกับการวางแผนพัฒนาไม่ถูกต้องเหมาะสม สอดคล้องกับปัญหาและความต้องการของประชาชน	ให้เฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง

ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๘ เป็นการจัดทำรายงานสรุปให้เห็นในภาพรวม ว่ามีผลจากการบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามขั้นตอนที่ ๗ มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด (สี) สถานะความเสี่ยง สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมากเพื่อเป็นเครื่องมือในการกำกับ ติดตาม ประเมินผล

ตาราง ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลจักราช

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง)		
	เขียว	เหลือง	แดง
๑	✓		
๒	✓		
๓	✓		

ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลจักราช ขั้นตอน
๙ เป็นการการจัดทำแบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตหรือสถานะแผนบริหารความ
เสี่ยงการทุจริต ตารางที่ ๘ ต่อผู้บริหารของหน่วยงาน ซึ่งห้วงระยะเวลาของ การรายงานผล ขึ้นอยู่ กับหน่วยงาน
เช่น รายงานทุกเดือน ทุกไตรมาส ซึ่งแบบในการรายงาน ตามตารางที่ ๙ และตารางที่ ๑๐ สามารถปรับได้ตามความ
เหมาะสมของหน่วยงาน

ตารางที่ ๙ แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยง ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	
หน่วยงานที่ประเมิน องค์การบริหารส่วนตำบลจักราช	
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง	แผนบริหารความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลจักราช ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
โอกาส/ความเสี่ยง	ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และ การพัสดุของสถานศึกษาในสังกัด อบต.จักราช
	ความเสี่ยงที่มีความผิดพลาดในการปฏิบัติงานเนื่องจากขาดความรู้ความ เข้าใจในระเบียบ กฎหมายในการปฏิบัติงาน
	ความเสี่ยงเกี่ยวกับการวางแผนพัฒนาไม่ถูกต้องเหมาะสม สอดคล้องกับ ปัญหาและความต้องการของประชาชน
สถานะของการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง	☐ ยังไม่ดำเนินการ ☒ เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการได้บ้างแต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม ☐ เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)
ผลการดำเนินงาน	สถานะความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลจักราชประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ครั้งที่ ๑) สถานะความเสี่ยง สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ แต่ให้เฝ้าระวังและติดตามอย่างต่อเนื่อง