



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดปัตตานี
ประจำปี ๒๕๖๓

ฝ่ายตรวจติดตามและประเมินผลแผนงานและโครงการ
กองแผนและงบประมาณ
เบอร์โทร : ๐ ๗๓๓๓ ๖๕๖๐
องค์การบริหารส่วนจังหวัดปัตตานี

คำนำ

การบริหารความเสี่ยง เป็นหน้าที่ของทุกคนในองค์กรตั้งแต่ผู้บริหารจนถึงเจ้าหน้าที่ทุกระดับ เพราะการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ ต้องเริ่มตั้งแต่การกำหนดกลยุทธ์ด้วยการมองภาพรวมทั้งหมดขององค์กร โดยคำนึงถึงเหตุการณ์หรือปัจจัยเสี่ยงที่สามารถส่งผลกระทบต่อมูลค่ารวมขององค์กร แล้วกำหนดแผนการจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงองค์กรอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับและจัดการได้ เพื่อการสร้างหลักประกันที่องค์กรจะสามารถบรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้

องค์การบริหารส่วนจังหวัดปัตตานี ได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ขึ้น เพื่อให้เข้าใจถึงกระบวนการบริหารความเสี่ยง สามารถดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามกระบวนการความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ในแผน ซึ่งเป็นการลดมูลเหตุและโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย ให้ระดับความเสี่ยงและขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงนี้ จะบรรลุวัตถุประสงค์ตามความคาดหวังได้ก็ต่อ เมื่อได้มีการนำแผนไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม

องค์การบริหารส่วนจังหวัดปัตตานี หวังเป็นอย่างยิ่งว่า ทุกส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนจังหวัดปัตตานี จะให้ความสำคัญและนำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้ ไปประยุกต์ใช้ เพื่อเป็นเครื่องมือและแนวทางในการดำเนินงานให้บังเกิดผลสำเร็จอย่างเป็นระบบและเป็นรูปธรรม เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อองค์การบริหารส่วนจังหวัดปัตตานีต่อไป

องค์การบริหารส่วนจังหวัดปัตตานี

สารบัญ

	หน้า
ส่วนที่ ๑	บทนำ
- หลักการและเหตุผล	๑
- นิยามความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยง	๒
- ความเชื่อมโยงการบริหารความเสี่ยงกับกระบวนการวางแผนขององค์กร	๓
- นโยบายนายกองค้การบริหารส่วนจังหวัดปัตตานี	๗
- การบูรณาการกระบวนการบริหารความเสี่ยงกับกระบวนการที่สำคัญขององค์กร	๑๑
ส่วนที่ ๒	การบริหารความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนจังหวัดปัตตานี
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓	๑๓
- แนวทางการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดปัตตานี	๑๓
- การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงตามหลักมาตรฐาน COSO	๑๔
- การระบุความเสี่ยงตามหลักธรรมาภิบาล	๑๘
ส่วนที่ ๓	แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดปัตตานี
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓	๑๙
- ยุทธศาสตร์ที่ ๑ พัฒนาการศึกษาและสังคมให้มีคุณภาพ	๒๐
- ยุทธศาสตร์ที่ ๒ พัฒนาโครงสร้างพื้นฐานให้ได้มาตรฐาน	๒๑
- ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน	๒๒
- ยุทธศาสตร์ที่ ๔ พัฒนาเศรษฐกิจและเอาชนะความยากจน	๒๓
- ยุทธศาสตร์ที่ ๕ พัฒนาการกีฬาสู่ความเป็นเลิศและส่งเสริมการท่องเที่ยว	๒๔
- ยุทธศาสตร์ที่ ๖ ส่งเสริมการรักษาความมั่นคงและเสริมสร้างสันติสุข	๒๕
- ด้านทรัพยากร : การใช้ทรัพยากร	๒๖
- ด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ	๒๘
ภาคผนวก	
๑. คำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดปัตตานี ที่ ๖๒๘/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๑๖ มีนาคม ๒๕๖๓ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนจังหวัดปัตตานี ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓	
๒. คำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดปัตตานี ที่ ๖๒๙/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๑๖ มีนาคม ๒๕๖๓ เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนจังหวัดปัตตานี ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๓	

ส่วนที่ ๑ บทนำ

หลักการและเหตุผล

ตามแนวทางการบริหารจัดการภาครัฐแนวใหม่ได้ให้ความสำคัญกับ “การบริหารความเสี่ยง” ซึ่งเป็นเครื่องมือสำคัญต่อการบริหารเชิงยุทธศาสตร์ ในการผลักดันให้ภาครัฐมี ผลการดำเนินงานที่เป็นเลิศ เป็นองค์การที่มีสมรรถนะสูง (High Performance Organization : HPO) และเป็นกระบวนการที่สำคัญในการเน้นความสำคัญหรือชี้ให้เห็นความเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อกิจกรรมที่องค์การต้องดำเนินการให้บรรลุตาม เป้าประสงค์และประเด็นยุทธศาสตร์ที่วางไว้

การบริหารความเสี่ยงที่ดี คือ บุคลากรที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายภายในองค์การได้มีส่วนร่วมในการ วิเคราะห์ตรวจสอบ ประเมินความเสี่ยงและผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นกับองค์กรอยู่เสมอ รวมทั้งร่วมกัน วางแผนป้องกันและควบคุมให้เหมาะสมกับภารกิจ เพื่อลดสภาพปัญหาหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และสร้างความเสียหายหรือความสูญเสียให้กับองค์กรได้ ตามเกณฑ์การพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการ ภาครัฐปี ๒๕๕๘ หมวด ๒ การวางแผนเชิงยุทธศาสตร์ ซึ่งกำหนดว่าส่วนราชการต้องมีการวิเคราะห์และจัดทำ แผนบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO เพื่อเตรียมการรองรับการเปลี่ยนแปลงที่อาจจะเกิดขึ้นจากการ ดำเนินแผนงาน/โครงการที่สำคัญซึ่งต้องครอบคลุมความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาลในการป้องกันข้อผิดพลาด หรือ ลดโอกาสที่จะทำให้องค์การเกิดความเสียหายหรือล้มเหลว โดยให้ระดับความเสี่ยงและผลกระทบที่เกิดขึ้นใน อนาคตอยู่ในระดับที่สามารถรับได้และมีการติดตามประเมินผลได้อย่างมีประสิทธิภาพ เป็นไปตามแนวทางการ บริหารเชิงยุทธศาสตร์ที่ดำเนินการอยู่ในปัจจุบัน ประกอบกับได้มีข้อกำหนดพระราชบัญญัติการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ ในมาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง โดยถือตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่ พ.ร.บ. การเงินการคลังฯ กำหนด

ทั้งนี้ ในปัจจุบันการบริหารความเสี่ยงจำเป็นจะต้องดำเนินการให้ครอบคลุมตามหลักการ บริหารกิจการบ้านเมืองที่ดีหรือหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) อันประกอบด้วย ๑๐ หลัก คือ หลักการตอบสนอง (Responsiveness) หลักประสิทธิผล (Effectiveness) หลักประสิทธิภาพ/คุ้มค่า (Efficiency/Value for money) หลักความเสมอภาค (Equity) หลักมุ่งเน้นฉันทามติ (Consensus Oriented) หลักการตรวจสอบได้/มีภาระรับผิดชอบ (Accountability) หลักเปิดเผย/โปร่งใส (Transparency) หลักการ กระจายอำนาจ (Decentralization) หลักการมีส่วนร่วม (Participation) หลักนิติธรรม (Rule of Law) เป็น หลักที่นำมาใช้บริหารงานในปัจจุบันอย่างแพร่หลาย ช่วยส่งเสริมให้องค์กรดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ สร้างศรัทธาและความเชื่อมั่นองค์กรให้แก่บุคคลภายนอกและทำให้เกิดการพัฒนาองค์กรอย่างต่อเนื่อง

ดังนั้น กลุ่มพัฒนาระบบบริหารจึงได้จัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ขึ้น เพื่อเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยจะช่วยให้การ บริหารงานและการตัดสินใจด้านต่าง ๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุม และวัดผล การปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่าง ๆ อย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพมากขึ้น ลดการสูญเสียและ โอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร อันจะส่งผลให้การปฏิบัติงานตามโครงการและภารกิจบรรลุ เป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้การจัดทำระบบบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในยังมีส่วนช่วยให้

เกิดการพัฒนาความสัมพันธ์ระหว่างองค์กรและภายในองค์กร นำมาซึ่งการประสานการทำงาน การติดต่อ แลกเปลี่ยนข้อมูลและความร่วมมือในการดำเนินการต่าง ๆ เพื่อให้สามารถบรรลุเป้าหมายในการบริหาร ราชการแผ่นดินต่อไป

นิยามความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยง (Risk) คือ เหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดขึ้นได้ในอนาคตหรือการกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) คือ ต้นเหตุ/สาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้ สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความ เสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) คือ กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการ ปัจจัยเสี่ยงต่าง ๆ เพื่อให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจาก เหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ (Risk Appetite) การจัดการความเสี่ยงต้องมอง ปัญหาความเสี่ยงแบบองค์รวม ดังนั้นการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมจะต้องอาศัยการมีส่วนร่วมจากผู้บริหาร และผู้ปฏิบัติการจากทุกระดับร่วมกันพิจารณาทั้งความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ เพื่อให้เกิดความเข้าใจและเห็นพ้องร่วมกันทั่วทั้งองค์กร จึงจะสามารถควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กร ยอมรับได้

การบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management) คือ กระบวนการที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ เพื่อลดมูลเหตุของ โอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการดำเนินการที่ไม่เป็นไปตามแผน เพื่อให้ระดับของความเสี่ยงและ ผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรสามารถยอมรับได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างเป็น ระบบ โดยการคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมายทั้งในด้านกลยุทธ์การปฏิบัติตามกฎระเบียบการเงิน และชื่อเสียงของ องค์กรเป็นสำคัญ โดยได้รับการสนับสนุนและการมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงจากหน่วยงานทุกระดับทั่ว ทั่วทั้งองค์กร

การควบคุม (Control) หมายถึง นโยบายและวิธีปฏิบัติที่จะช่วยให้มั่นใจว่าได้มีการ ดำเนินการตามแนวทางการตอบสนองต่อความเสี่ยงที่วางไว้ กิจกรรมการควบคุมเกิดขึ้นในทุกระดับทุกหน้าที่ งานและทั่วทั้งองค์กร ประกอบด้วยกิจกรรมที่แตกต่างกัน เช่น การอนุมัติ การมอบหมายอำนาจหน้าที่ การ ยืนยันความถูกต้องการกระหายอด การแบ่งหน้าที่ และการสอบทานผลการปฏิบัติงาน แบ่งประเภทการ ควบคุมไว้ ๔ ประเภท คือ

๑) การควบคุมเพื่อการป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อ ป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก เช่น การอนุมัติ การจัดโครงสร้างองค์การ การแบ่งแยก หน้าที่การควบคุมการเข้าถึงเอกสาร ข้อมูล ทรัพย์สิน ฯลฯ

๒) การควบคุมเพื่อให้ตรวจพบ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อ ค้นหาข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว เช่น การสอบทาน การวิเคราะห์ การยืนยันยอด การตรวจนับ การรายงาน ข้อบกพร่อง ฯลฯ

๓) การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การให้รางวัลแก่ผู้มีผลงานดี เป็นต้น

๔) การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้อง หรือเพื่อหาวิธีแก้ไขให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต เช่น การจัดเตรียมเครื่องมือดับเพลิง เพื่อช่วยลดความรุนแรงของความเสียหายให้น้อยลงหากเกิดไฟไหม้ เป็นต้น

คุณค่าของการบริหารความเสี่ยง

๑. ส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กรที่ดีเรื่องความเสี่ยงและควบคุมภายใน
๒. ส่งเสริมและปรับเปลี่ยนการบริหารจัดการให้มุ่งผลสัมฤทธิ์ (Outcome)
๓. ยกระดับระบบและกระบวนการสร้างภูมิคุ้มกันหรือมาตรการเพื่อตอบโต้ต่อสถานการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ให้เข้มแข็งขึ้น
๔. เกิดกระบวนการสร้างมูลค่าเพิ่ม (Value Added) ให้กับองค์กรจากมุมมองด้านความเสี่ยง
๕. ชี้อเสียงและการยอมรับจาก Stakeholder และสังคมภายนอก

ความเชื่อมโยงการบริหารความเสี่ยงกับกระบวนการวางแผนขององค์กร

องค์การบริหารส่วนจังหวัดปัตตานี ได้รวบรวมความเชื่อมโยงระหว่างแนวทางการบริหารความเสี่ยงกับข้อกำหนดตามยุทธศาสตร์ชาติที่สำคัญ ดังนี้

๑. รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พ.ศ. ๒๕๖๐

มาตรา ๖๕ รัฐพึงจัดให้มียุทธศาสตร์ชาติเป็นเป้าหมายการพัฒนาประเทศอย่างยั่งยืนตามหลักธรรมาภิบาล เพื่อใช้เป็นกรอบในการจัดทำแผนต่าง ๆ ให้สอดคล้องและบูรณาการกันเพื่อให้เกิดเป็นพลังผลักดันร่วมกันไปสู่เป้าหมายดังกล่าว

๒. ยุทธศาสตร์ชาติ พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๘๐

ในการที่จะทำให้ประเทศไทยพัฒนาไปสู่อนาคตอันพึงประสงค์นั้น จำเป็นต้องมีการวางแผนและกำหนดยุทธศาสตร์การพัฒนาในระยะยาว เพื่อให้ทุกภาคส่วนในสังคมนำไปเป็นแนวทางการพัฒนาเพื่อขับเคลื่อนไปในทิศทางเดียวกัน ซึ่งยุทธศาสตร์ชาติ พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๘๐ ประกอบด้วย

- ๒.๑ ด้านความมั่นคง
- ๒.๒ ด้านการสร้างขีดความสามารถในการแข่งขัน
- ๒.๓ ด้านพัฒนาและเสริมสร้างทรัพยากรมนุษย์
- ๒.๔ ด้านการสร้างโอกาสและความเสมอภาคทางสังคม
- ๒.๕ ด้านการสร้างการเติบโตบนคุณภาพชีวิตที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม
- ๒.๖ ด้านการปรับสมดุลและพัฒนาระบบการบริหารภาครัฐ

ซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ ๑๓ ตุลาคม ๒๕๖๑ เพื่อให้ส่วนราชการใช้เป็นกรอบในการจัดทำแผนต่าง ๆ ให้สอดคล้องบูรณาการร่วมกันและมุ่งสู่เป้าหมายเดียวกันในระยะ ๒๐ ปี ตั้งแต่ พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๘๐

๓. แผนการปฏิรูปประเทศ ๑๑ ด้าน

ตามที่รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย หมวด ๑๖ การปฏิรูปประเทศ กำหนดให้ดำเนินการปฏิรูปประเทศอย่างน้อยในด้านต่าง ให้เกิดผลตามที่กำหนดในกฎหมายว่าด้วยแผนและขั้นตอนการดำเนินการปฏิรูปประเทศ ซึ่งวิธีการจัดทำแผนต้องให้ประชาชนและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วม ต้องมีการวัดผลการดำเนินการ และระยะเวลาดำเนินการปฏิรูปประเทศจำนวน ๑๑ ด้าน ประกอบด้วย ด้านการเมือง

ด้านการบริหารราชการแผ่นดิน ด้านกฎหมาย ด้านกระบวนการยุติธรรม ด้านเศรษฐกิจ ด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ด้านสาธารณสุข ด้านสื่อสารมวลชนเทคโนโลยีสารสนเทศ ด้านสังคม ด้านพลังงาน และด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ ซึ่งแผนการปฏิรูปประเทศ ๑๑ ด้าน ได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ ๖ เมษายน ๒๕๖๑

ความเชื่อมโยงระหว่างยุทธศาสตร์การบริหารความเสี่ยง

วิสัยทัศน์/พันธกิจ	ความเสี่ยงที่กำหนด		
ประเด็นยุทธศาสตร์	ยุทธศาสตร์ที่ผิดพลาด		แนวทางในการตอบสนองต่อความเสี่ยง
เป้าประสงค์	ความเสี่ยงที่การดำเนินโครงการจะไม่บรรลุวัตถุประสงค์	ประเมินโอกาสที่จะเกิดและระดับความรุนแรงของความ	การควบคุมและ
ตัวชี้วัด	ความเสี่ยงที่โครงการจะไม่ประสบผลสำเร็จ	เสี่ยง	การตรวจสอบ

๔. แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ฉบับที่ ๑๒ (พ.ศ. ๒๕๖๐- ๒๕๖๔)

แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ฉบับที่ ๑๒ (พ.ศ. ๒๕๖๐ - ๒๕๖๔) มุ่งพัฒนาภายใต้หลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง ยึดคนเป็นศูนย์กลางการพัฒนาอย่างมีส่วนร่วม การพัฒนาที่ยึดหลักสมดุลยั่งยืน ซึ่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดปัตตานี นำมาเป็นหลักในการพัฒนาองค์กร ดังนี้

๑. การสร้างความโปร่งใสในทุกขั้นตอนของการปฏิบัติราชการ
๒. การพัฒนาบุคลากรภาครัฐให้มีความเป็นมืออาชีพ
๓. การสร้างระบบตรวจสอบ ติดตาม และประเมินผลที่มีประสิทธิภาพ

๕. ยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามทุจริต

การดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามทุจริต ระยะที่ ๓ (พ.ศ. ๒๕๖๐ - ๒๕๖๔) ซึ่งประกอบไปด้วย ๖ ยุทธศาสตร์ ดังนี้

- ยุทธศาสตร์ที่ ๑ สร้างสังคมที่ไม่ทนต่อการทุจริต
- ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ยกกระดับเจตจำนงทางการเมืองในการต่อต้านการทุจริต
- ยุทธศาสตร์ที่ ๓ สกัดกั้นการทุจริตเชิงนโยบาย
- ยุทธศาสตร์ที่ ๔ พัฒนาระบบป้องกันการทุจริตเชิงรุก
- ยุทธศาสตร์ที่ ๕ ปฏิรูปกลไกและกระบวนการปราบปรามการทุจริต
- ยุทธศาสตร์ที่ ๖ ยกกระดับคะแนนดัชนีการรับรู้การทุจริต (Corruption Perceptions

Index : CPI) ของประเทศไทย

๖. ยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดปัตตานี

ยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดปัตตานี ประกอบด้วย ประเด็นยุทธศาสตร์ ๖ ด้าน

ดังนี้

- ยุทธศาสตร์ที่ ๑ พัฒนาการศึกษาและสังคมให้มีคุณภาพ
- ยุทธศาสตร์ที่ ๒ พัฒนาโครงสร้างพื้นฐานให้ได้มาตรฐาน
- ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน
- ยุทธศาสตร์ที่ ๔ พัฒนาเศรษฐกิจและเอาชนะความยากจน
- ยุทธศาสตร์ที่ ๕ พัฒนาการกีฬาสู่ความเป็นเลิศและส่งเสริมการท่องเที่ยว
- ยุทธศาสตร์ที่ ๖ ส่งเสริมการรักษาความมั่นคง และเสริมสร้างสันติสุข

๗. อำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดปัตตานี

๑. ภายใต้ข้อบัญญัติตามกฎหมาย มาตรา ๔๕ แห่งพระราชบัญญัติองค์การบริหารส่วนจังหวัด พ.ศ. ๒๕๔๐ และแก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ.๕๔๖ องค์การบริหารส่วนจังหวัด มีอำนาจหน้าที่ดำเนินกิจการภายใต้เขตองค์การบริหารส่วนจังหวัด ดังต่อไปนี้

- (๑) ตราข้อบัญญัติโดยไม่ขัดหรือแย้งต่อกฎหมาย
- (๒) จัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนจังหวัด และประสานการจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนจังหวัดที่คณะรัฐมนตรีกำหนด
- (๓) สนับสนุนสภาพตำบลและราชการส่วนท้องถิ่นอื่นในการพัฒนาท้องถิ่น
- (๔) ประสานและให้ความร่วมมือในการปฏิบัติหน้าที่ของสภาพตำบล และราชการส่วน

ท้องถิ่นอื่น

- (๕) แบ่งสรรเงินซึ่งตามกฎหมายจะต้องแบ่งให้สภาพตำบลและราชการส่วนท้องถิ่นอื่น
- (๖) อำนาจหน้าที่ของจังหวัดตามพระราชบัญญัติระเบียบบริหารราชการส่วนจังหวัด พ.ศ.

๒๔๙๘ เฉพาะภายในเขตสภาพตำบล

- (๗) คุ้มครอง ดูแล และบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
- (๘) จัดทำกิจกรรมใด ๆ อันเป็นอำนาจหน้าที่ของราชการส่วนท้องถิ่นอื่นที่อยู่ในเขตองค์การบริหารส่วนจังหวัด และกิจการนั้น เป็นการสมควรให้ราชการส่วนท้องถิ่นร่วมกันดำเนินการ หรือให้องค์การบริหารส่วนจังหวัดจัดทำ ทั้งนี้ ตามที่กำหนดให้กฎกระทรวง

(๙) จัดทำกิจกรรมอื่นใดตามที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัตินี้ หรือกฎหมายอื่นที่กำหนดให้เป็นอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนจังหวัด

บรรดาอำนาจหน้าที่ใดซึ่งเป็นของราชการส่วนกลาง หรือราชการส่วนภูมิภาค อาจมอบให้องค์การบริหารส่วนจังหวัดปฏิบัติได้ ทั้งนี้ ตามกำหนดในกฎกระทรวง

ซึ่งกฎกระทรวง (พ.ศ. ๒๕๔๑) ออกตามความในพระราชบัญญัติองค์การบริหารส่วนจังหวัด พ.ศ. ๒๕๔๐ ลงวันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๔๑ ได้กำหนดว่า ให้กิจการดังต่อไปนี้ เป็นกิจการที่ราชการส่วนท้องถิ่นอื่น สมควรให้องค์การบริหารส่วนจังหวัดร่วมดำเนินการ หรือให้องค์การบริหารส่วนจังหวัดจัดทำ

- (๑) จัดให้มีน้ำเพื่อการอุปโภค บริโภค และการเกษตร
- (๒) กำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล
- (๓) บำบัดน้ำเสีย
- (๔) บำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
- (๕) วางผังเมือง
- (๖) จัดให้มีและบำรุงรักษาทางบก ซึ่งอย่างน้อยต้องเป็นทางหลวงชนบทตามกฎหมายว่า

ด้วยทางหลวง

- (๗) จัดให้มีและบำรุงรักษาทางน้ำ
- (๘) จัดให้มีท่าเทียบเรือ ท่าข้าม ที่จอดรถ และตลาด
- (๙) ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- (๑๐) รักษาความสงบเรียบร้อยและศีลธรรมอันดีของประชาชน
- (๑๑) จัดการศึกษา ทำนุบำรุงศาสนา และบำรุงรักษาศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญา

ท้องถิ่น หรือวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น

- (๑๒) จัดให้มีและบำรุงสถานที่สำหรับการกีฬา สถานที่พักผ่อนหย่อนใจ สวนสาธารณะ

และสวนสัตว์ ตลอดจนสถานที่ประชุมอบรมสำหรับราษฎร

- (๑๓) จัดให้มีการสังคมสงเคราะห์และการสาธารณสุขการ
- (๑๔) ป้องกันและบำบัดรักษาโรค
- (๑๕) จัดตั้งและบำรุงสถานพยาบาล
- (๑๖) ส่งเสริมการท่องเที่ยว
- (๑๗) ส่งเสริมและแก้ไขปัญหาการประกอบอาชีพ
- (๑๘) กิจการที่ได้มีการกำหนดไว้ในแผนพัฒนาจังหวัด และแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วน

จังหวัด

๒. ภายใต้ประกาศคณะกรรมการการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เรื่อง กำหนดอำนาจและหน้าที่ในการจัดระบบบริการสาธารณะขององค์การบริหารส่วนจังหวัด ลงวันที่ ๑๓ สิงหาคม ๒๕๔๖ ได้กำหนดไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ ๑ ลักษณะของการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนจังหวัดในการให้บริการสาธารณะในเขตจังหวัด

- (๑) ดำเนินงานในโครงการที่มีขนาดใหญ่ที่เกินศักยภาพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น

ในเขตจังหวัด

(๒) เป็นการดำเนินงานที่ปรากฏถึงกิจกรรมที่เป็นภาพรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ในจังหวัดที่มุ่งต่อประโยชน์ของท้องถิ่นหรือประชาชนเป็นส่วนรวมและไม่เข้าไปดำเนินงานที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่นในจังหวัดสามารถดำเนินการได้เอง

(๓) เข้าไปดำเนินงานตามแผนงานหรือโครงการในลักษณะที่มีความคาบเกี่ยวต่อเนื่องหรือ มีผู้ที่ได้รับประโยชน์ในองค์กรปกครองท้องถิ่นมากกว่า ๑ แห่งขึ้นไป

ข้อ ๒ ในการดำเนินการตามอำนาจและหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาม ข้อ ๑ องค์การบริหารส่วนจังหวัดควรจะดำเนินการเพื่อให้เป็นไปในลักษณะดังนี้

(๑) การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นของตนเองและประสานการจัดทำแผนจังหวัดโดยการสร้างและพัฒนาระบบการประสานแผนการพัฒนาท้องถิ่นในจังหวัดเพื่อนำไปสู่การใช้จ่ายงบประมาณในการพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีความสมดุลและคุ้มค่าทางเศรษฐกิจ

(๒) การก่อสร้างและบำรุงรักษาโครงการที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานขนาดใหญ่หรือมีการเกี่ยวเนื่องกันหลายองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น หรือในลักษณะที่เป็นเครือข่ายหลักในการเชื่อมโยงกับแผนงานโครงการที่ดำเนินการโดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่นในจังหวัด

(๓) การจัดการศึกษา สาธารณสุข การสังคมสงเคราะห์ การพัฒนาคุณภาพชีวิตให้กับประชาชนในระดับจังหวัด และไม่เป็นการซ้ำซ้อนกับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่นในจังหวัด โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อขยายศักยภาพและมุ่งต่อผลสัมฤทธิ์ในการพัฒนาการศึกษา สาธารณสุข สังคมสงเคราะห์ การพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่นในจังหวัด

(๔) การส่งเสริมจารีต ประเพณี วัฒนธรรม การท่องเที่ยว การส่งเสริมการลงทุนและพาณิชย์กรรมของจังหวัด

(๕) การจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมในระดับจังหวัดโดยเฉพาะอย่างยิ่งการทำหน้าที่เป็นองค์กรหลักในการกำจัดมูลฝอย สิ่งปฏิกูลรวม การดูแลระบบน้ำบำบัดน้ำเสียรวมให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่นในจังหวัด

(๖) ให้บริการด้านเทคนิค วิชาการ เครื่องมือ เครื่องจักรกล บุคลากร แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่นในเขตจังหวัด

(๗) ดำเนินการตามภารกิจที่ได้รับการถ่ายโอนภารกิจตามที่กำหนดไว้ในแผนปฏิบัติการกำหนดขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น โดยเฉพาะอย่างยิ่งกิจกรรมถ่ายโอนที่องค์กรบริหารส่วนจังหวัด “มีหน้าที่ที่ต้องทำ”

ข้อ ๓ การให้การสนับสนุนแก่ประชาชน องค์กรประชาชน ควรเป็นไปในลักษณะของการส่งเสริมความสามารถดำเนินการ โดยใช้ศักยภาพของตนเองในการบริหารจัดการในลักษณะของการร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมรับผลประโยชน์ โดยไม่ให้การสนับสนุนในลักษณะของการให้สิ่งของ หรือการเข้าไปดำเนินการแทน

ข้อ ๔ หากมีปัญหาข้อขัดข้องในการดำเนินงานตามอำนาจและหน้าที่ขององค์กรบริหารส่วนจังหวัด ตามที่กำหนดไว้ในข้อ ๑ ข้อ ๒ และข้อ ๓ ให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทำหน้าที่ในการวินิจฉัยและดำเนินการตามประกาศนี้

นโยบายนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดปัตตานี

๑. นโยบายเร่งด่วน

๑.๑ สนับสนุนและป้องกันแก้ไขปัญหายาเสพติด โดยให้ความร่วมมือและบูรณาการกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

๑.๒ พัฒนาสนามกีฬาองค์การบริหารส่วนจังหวัดปัตตานี ให้เป็นสนามกีฬาที่มีมาตรฐานระดับสากลและยกระดับความสามารถด้านกีฬาของนักกีฬาจังหวัดปัตตานีสู่ความเป็นเลิศในระดับชาติและอาเซียน

๑.๓ ส่งเสริมและสนับสนุนการเรียนการสอนภาษาต่างประเทศเพื่อพัฒนาติดต่อสื่อสารระหว่างกันในประชาคมอาเซียน

๑.๔ ส่งเสริมและสนับสนุนการแก้ไขปัญหาโลกร้อนที่เป็นปัญหาด้านสิ่งแวดล้อม ซึ่งมีความรุนแรงและสำคัญระดับโลก

๒. นโยบายด้านการพัฒนาคุณภาพชีวิต

๒.๑ สนับสนุนการพัฒนาคุณภาพชีวิตเด็ก สตรี คนชรา คนพิการและผู้ด้อยโอกาส

๒.๒ ส่งเสริมและสนับสนุนให้ความสงเคราะห์ผู้ด้อยโอกาส คนพิการ และผู้สูงอายุ

๒.๓ ส่งเสริมและสนับสนุนการพัฒนาคุณภาพของเด็กและเยาวชน เพื่อเป็นบุคลากรที่มีคุณภาพของสังคมต่อไปในอนาคต

๒.๔ ส่งเสริมและสนับสนุนการป้องกันการระบาดของโรคติดต่อต่าง ๆ

๒.๕ ส่งเสริมและสนับสนุนความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน โดยติดตั้งกล้องวงจรปิด CCTV จุดเสี่ยงครอบคลุมทั้งจังหวัด

๒.๖ ส่งเสริมและสนับสนุนกิจกรรมของผู้สูงอายุ เช่น กีฬาผู้สูงอายุ การตรวจสุขภาพเชิงรุกให้กับผู้สูงอายุ การให้บริการวัดสายตาพร้อมแว่นตาให้กับผู้สูงอายุ

๒.๗ ส่งเสริมและสนับสนุนมาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดทุกประเภท

๒.๘ สนับสนุนเครือข่าย อปพร. ให้มีความเข้มแข็ง เพื่อบริการด้านความสงบเรียบร้อยและความปลอดภัยของชุมชน

๒.๙ ส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตให้ประชาชนด้านสาธารณสุขและสุขภาพด้านการกีฬา โดยสนับสนุนอุปกรณ์ออกกำลังกาย

๒.๑๐ สนับสนุนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ตลอดจนให้การสงเคราะห์ผู้ประสบภัยพิบัติต่าง ๆ

๒.๑๑ ส่งเสริมและสนับสนุนการฝึกอบรมอาชีพตามความเหมาะสม และความต้องการของประชาชนในท้องถิ่น เพื่อพัฒนารายได้ของประชาชน

๒.๑๒ ดำเนินการโครงการอบรมสัญจรเพื่อให้บริการประชาชนและรับทราบปัญหาอุปสรรค และความต้องการของประชาชนในพื้นที่

๒.๑๓ สนับสนุนการจัดตั้งกองทุน และเพิ่มสวัสดิการเพื่อพัฒนาศักยภาพของอาสาสมัครสาธารณสุขหมู่บ้าน (อสม.)

๓. นโยบายด้านเศรษฐกิจ

๓.๑ สนับสนุนกลุ่มอาชีพต่าง ๆ ให้มีรายได้ และกระจายรายได้ให้เพิ่มขึ้น

๓.๒ ส่งเสริมและสนับสนุนการผลิต การแปรรูป การจำหน่ายสินค้าเกษตรกรรมทุกรูปแบบ

๓.๓ ส่งเสริมสินค้า “หนึ่งตำบลหนึ่งผลิตภัณฑ์” ในด้านนวัตกรรม เช่น พัฒนาการผลิตการบรรจุภัณฑ์เพื่อเพิ่มมูลค่าผลผลิต

๓.๔ ส่งเสริมและสนับสนุนการพัฒนาคุณภาพสินค้าหนึ่งตำบลหนึ่งผลิตภัณฑ์ (OTOP) การฝึกอบรมและการพัฒนาคุณภาพสินค้า การจัดให้มีตลาดกลางจำหน่ายสินค้าพื้นเมือง จัดโชว์แสดงสินค้าหนึ่งตำบลหนึ่งผลิตภัณฑ์ของจังหวัดปัตตานี สู่ตลาดอาเซียนและตะวันออกกลาง

๓.๕ ส่งเสริมและสนับสนุนสินค้า “หนึ่งตำบลหนึ่งผลิตภัณฑ์” ของจังหวัดปัตตานี ให้เป็นที่รู้จักแพร่หลาย

๓.๖ ส่งเสริมและสนับสนุนให้ประชาชนมีงานทำ มีอาชีพเสริม เพื่อเป็นการสร้างรายได้

๓.๗ ส่งเสริมและสนับสนุน ผลักดันให้จังหวัดปัตตานีเป็นศูนย์กลางผลิตอาหารฮาลาลในจังหวัดชายแดนภาคใต้

๔. นโยบายด้านการศึกษา

๔.๑ ส่งเสริมพัฒนาคุณภาพการศึกษาให้มีคุณภาพ

๔.๒ ส่งเสริมและพัฒนาระบบการศึกษาของโรงเรียนในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดปัตตานีให้เป็นไปตามมาตรฐานการศึกษา

๔.๓ พัฒนาและเตรียมบุคลากรด้านการศึกษา (ครู อาจารย์ นักเรียน) ให้เป็นผู้มีคุณภาพ มีทักษะและศักยภาพตามมาตรฐานการศึกษา

๔.๔ ส่งเสริมและสนับสนุนสื่อการเรียนการสอนในโรงเรียนที่ด้อยโอกาสและขาดแคลน เพื่อพัฒนาคุณภาพการเรียนการสอนให้ทันสมัย เช่น ห้องเรียนอัจฉริยะ ห้องสมุดอัจฉริยะ

๔.๕ ส่งเสริมและสนับสนุนให้มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้เป็นเครื่องมือ และประกอบการศึกษา

๔.๖ ส่งเสริมและสนับสนุนการจัดการศึกษาทุกประเภททั้งในและนอกระบบให้มีคุณภาพ

๔.๗ สนับสนุนให้มีการสอนเสริม (ติวเตอร์) ให้กับนักเรียนชั้น ป.๕-ป.๖ และนักเรียน ชั้น ม.๕-ม.๖ เพื่อสอบเข้าศึกษาต่อในสถาบันการศึกษาที่มุ่งหวัง

๔.๘ ส่งเสริมการเรียนการสอนที่ให้ผู้เรียนเป็นศูนย์กลาง และทำให้ผู้เรียนเกิดทักษะ ประสบการณ์และมีความสุขในการเรียน สามารถปลูกฝังนิสัยใฝ่เรียน ใฝ่หาความรู้ เพื่อพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และมีเวลาให้ผู้เรียนได้ฝึกปฏิบัติเหมาะสมกับวัย

๕. นโยบายด้านการบริการและการท่องเที่ยว

๕.๑ ส่งเสริมด้านการท่องเที่ยวของจังหวัดปัตตานี ให้มีการพัฒนาบูรณะแหล่งท่องเที่ยวต่าง ๆ ของจังหวัดปัตตานี

๕.๒ ส่งเสริมและสนับสนุนให้มีกิจกรรมที่ทำให้ผู้มาเยี่ยมเยือนจังหวัดปัตตานี เช่น การแข่งขันกีฬาในระดับภูมิภาค ระดับประเทศ

๖. นโยบายด้านศาสนา ศิลปวัฒนธรรม จารีตประเพณี

๖.๑ ส่งเสริมและสนับสนุนให้มีกิจกรรมทางศาสนาทุกศาสนา ตามความเชื่อถือ ศรัทธา ของประชาชนในวันสำคัญของทุกศาสนา

๖.๒ ส่งเสริมและสนับสนุนกิจกรรมจารีต ประเพณี วัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น

๖.๓ ส่งเสริมอนุรักษ์และพัฒนา ศาสนสถานและแหล่งประวัติศาสตร์สถาปัตยกรรมของท้องถิ่น

๖.๔ ส่งเสริมและสนับสนุนการท่องเที่ยวจังหวัดปัตตานี โดยการจัดทำแผนที่ท่องเที่ยว ติดตามแหล่งชุมชนขนาดใหญ่ เช่น สถานีขนส่ง สถานีรถไฟ เพื่อเผยแพร่แก่นักท่องเที่ยวและผู้สนใจ จัดทำเอกสาร การท่องเที่ยวที่รวบรวมแหล่งท่องเที่ยวสำคัญทางประวัติศาสตร์ เพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่ นักท่องเที่ยวทั้ง ภาษาไทยและภาษาต่างประเทศ

๗. นโยบายด้านโครงสร้างพื้นฐาน

๗.๑ ก่อสร้าง ปรับปรุงเส้นทางคมนาคมอย่างทั่วถึง ให้สามารถตอบสนองความต้องการและแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน โดยเฉพาะเส้นทางคมนาคมขนส่งผลิตทางการเกษตร แหล่งท่องเที่ยว และพื้นที่อื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำรงชีวิตของประชาชน

๗.๒ ก่อสร้าง ซ่อมแซม ปรับปรุง บำรุงรักษาเส้นทางคมนาคม สะพาน แหล่งน้ำ ระบบ สาธารณูปโภค และสาธารณูปการ

๗.๓ ประสาน สนับสนุน ให้ความร่วมมือกับส่วนราชการ และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อสนับสนุนเครื่องมือ เครื่องจักรกล ตลอดจนผู้ปฏิบัติงานที่มีความชำนาญในการก่อสร้าง ปรับปรุง เส้นทางคมนาคม

๗.๔ สนับสนุนการบูรณาการแผนพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อลดความซ้ำซ้อนของพื้นที่ และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชน

๗.๕ ติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะในชุมชนหนาแน่นและเสี่ยงภัย ให้มีแสงสว่างเพียงพอ เพื่อ ความมั่นใจและความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน

๗.๖ แก้ปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนด้านโครงสร้างพื้นฐานที่มีการร้องขอร้องทุกข์ โดยเร่งด่วน และเร่งรัดประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อแก้ปัญหาที่เกิดขึ้น

๘. นโยบายด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๘.๑ ส่งเสริมและสนับสนุนร่วมมือกับส่วนราชการ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ภาคเอกชน ในการพัฒนาฟื้นฟูและอนุรักษ์แหล่งน้ำ ลุ่มน้ำลำคลอง และป่าไม้ให้มีความอุดมสมบูรณ์

๘.๒ ส่งเสริมและสนับสนุนสร้างความร่วมมือกับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น ในการจัดทำระบบกำจัดขยะรวม เพื่อจัดการขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูลอย่างเป็นระบบ

๘.๓ สนับสนุนการจัดทำแผนแม่บทด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม โดยความร่วมมือจากมหาวิทยาลัย สถานศึกษา และภาคประชาชน

๘.๔ ส่งเสริมและสนับสนุนการมีส่วนร่วมของประชาชน ชุมชน ให้มีจิตสำนึกในการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ โดยเฉพาะการปลูกต้นไม้และฟื้นฟูป่าไม้ รวมทั้งสนับสนุนการใช้พลังงานทางเลือก จากวัสดุเหลือใช้ทางการเกษตรในระดับครัวเรือน เพื่อลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก

๙. นโยบายด้านการกีฬาและนันทนาการ

๙.๑ ส่งเสริมการกีฬาให้แก่ เด็ก เยาวชน ทุกระดับ

๙.๒ พัฒนาสนามกีฬาองค์การบริหารส่วนจังหวัดปัตตานี ให้ได้มาตรฐาน

๙.๓ ส่งเสริมและสนับสนุนกีฬาและนันทนาการระดับเยาวชนเพื่อแก้ไขปัญหายาเสพติด และใช้เวลาว่างให้เกิดประโยชน์

๙.๔ ส่งเสริมและสนับสนุนให้เด็ก เยาวชน พัฒนาทักษะด้านการกีฬา สู่วิถีความเป็นเลิศ มุ่งสู่มืออาชีพ

๙.๕ ส่งเสริมและสนับสนุนการจัดการแข่งขันกีฬาเพื่อสร้างความสมานฉันท์ระหว่าง องค์กรต่าง ๆ

๙.๖ ส่งเสริมและสนับสนุนสมาคมและสโมสรกีฬาภายในจังหวัด

๙.๗ สนับสนุนให้มีการสร้างสนามกีฬาให้มีระดับมาตรฐาน และสถานที่ออกกำลังกาย สวนสาธารณะ เพื่อให้บริการประชาชนอย่างทั่วถึง

๑๐. นโยบายการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี

๑๐.๑ ปรับปรุงโครงสร้างการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนจังหวัดปัตตานี เพื่อให้รองรับการปฏิบัติภารกิจหน้าที่ตามที่กฎหมายกำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ

๑๐.๒ นำระบบสารสนเทศมาใช้ในการบริหารงานภายในองค์กร เพื่อให้บริการกับ ประชาชนให้ได้รับความสะดวก รวดเร็ว แม่นยำ โดยยึดถือประโยชน์สูงสุดของประชาชน

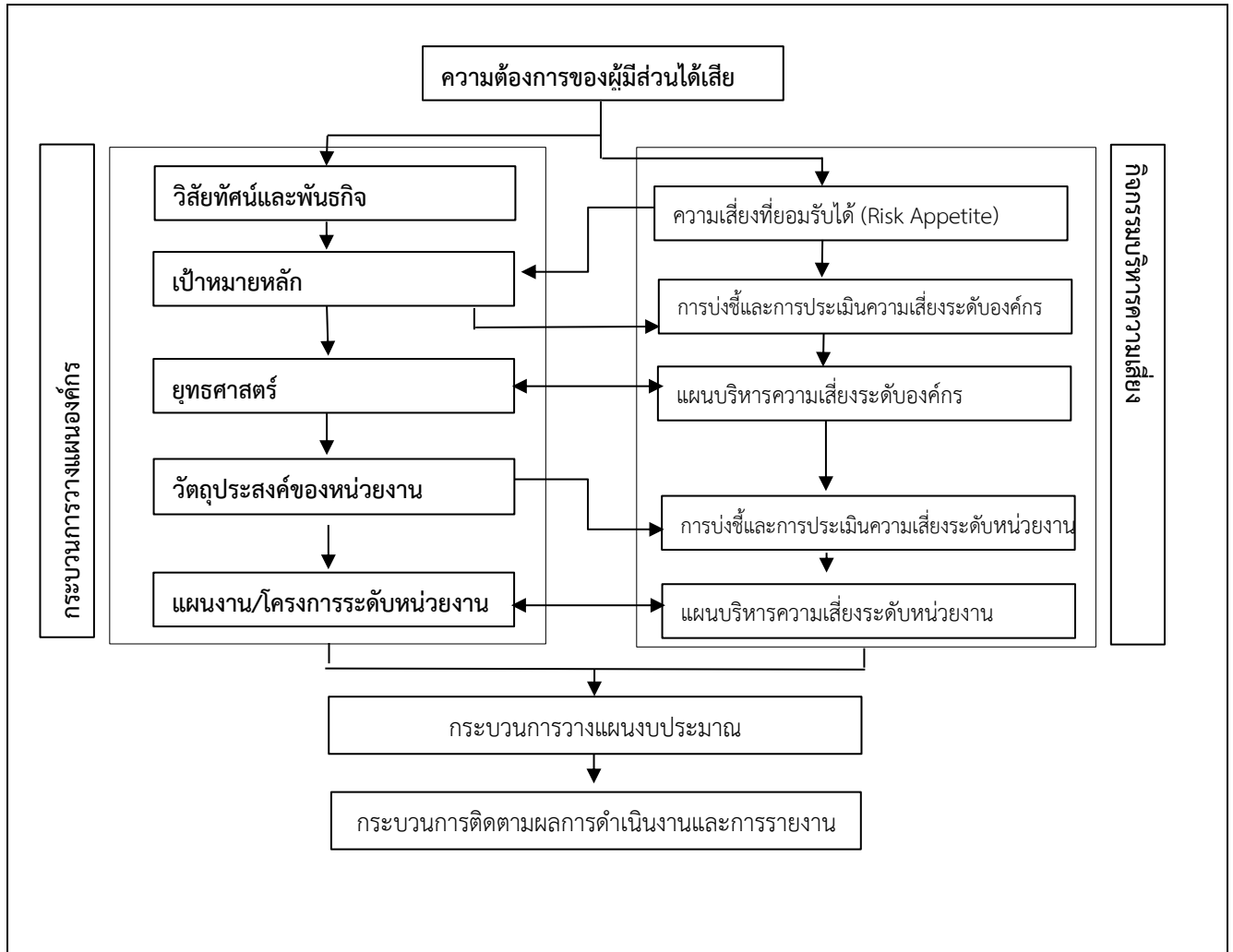
๑๐.๓ สนับสนุนบุคลากรขององค์การบริหารส่วนจังหวัดปัตตานี ให้ได้รับการศึกษา อบรม การทำวิจัย เพิ่มพูนความรู้ เพื่อยกระดับประสิทธิภาพ การทำงานให้เกิดประสิทธิผลในการบริการ ประชาชน

๑๐.๔ บูรณาการการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ร่วมกันระหว่างหน่วยงานภาครัฐและ เอกชน องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อพัฒนาท้องถิ่น สร้างประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในจังหวัดปัตตานี

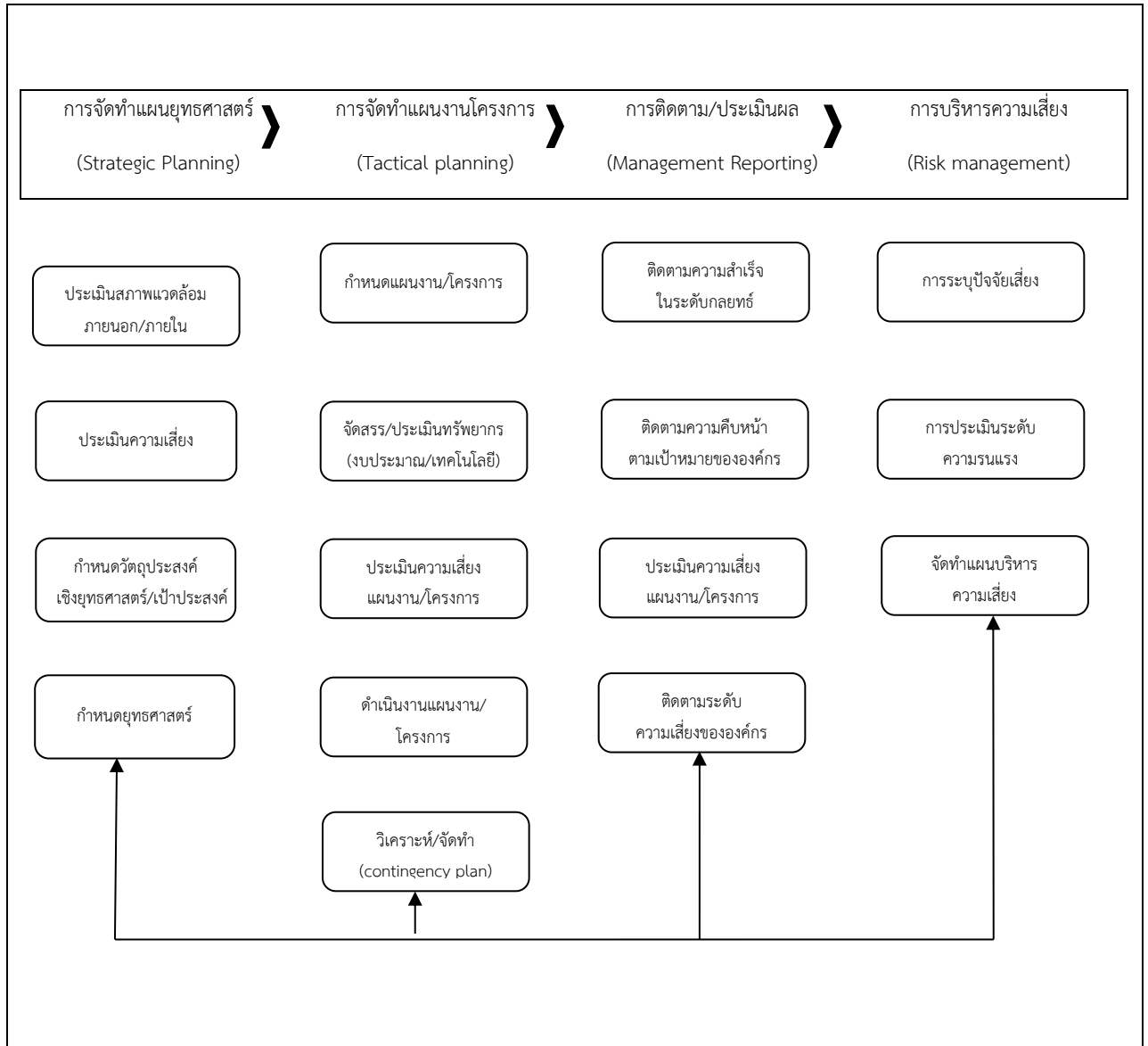
๑๐.๕ เปิดโอกาสให้ประชาชน ได้เข้ามามีส่วนร่วมในการกำหนดนโยบายและความ ต้องการของประชาชนในพัฒนาจังหวัดปัตตานี

การบูรณาการกระบวนการบริหารความเสี่ยงกับกระบวนการที่สำคัญขององค์กร

การบริหารความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ดำเนินการต่อเนื่องเชื่อมโยงกับกระบวนการวางแผน ยุทธศาสตร์และกลยุทธ์ต่าง ๆ ขององค์กร ซึ่งจำเป็นจะต้องมีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง และให้ดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อลดระดับความรุนแรงตลอดจน มีการติดตามและรายงานผลการบริหารความเสี่ยง โดยจะต้องเป็นการดำเนินการร่วมกันระหว่างหน่วยงานในสังกัด เพื่อให้หน่วยงานสามารถบรรลุเป้าหมายตาม วิสัยทัศน์ พันธกิจ การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดต่อการดำเนินงานของ องค์กรต่อไป



การบูรณาการการบริหารความเสี่ยงกับกระบวนการวางแผนกลยุทธ์

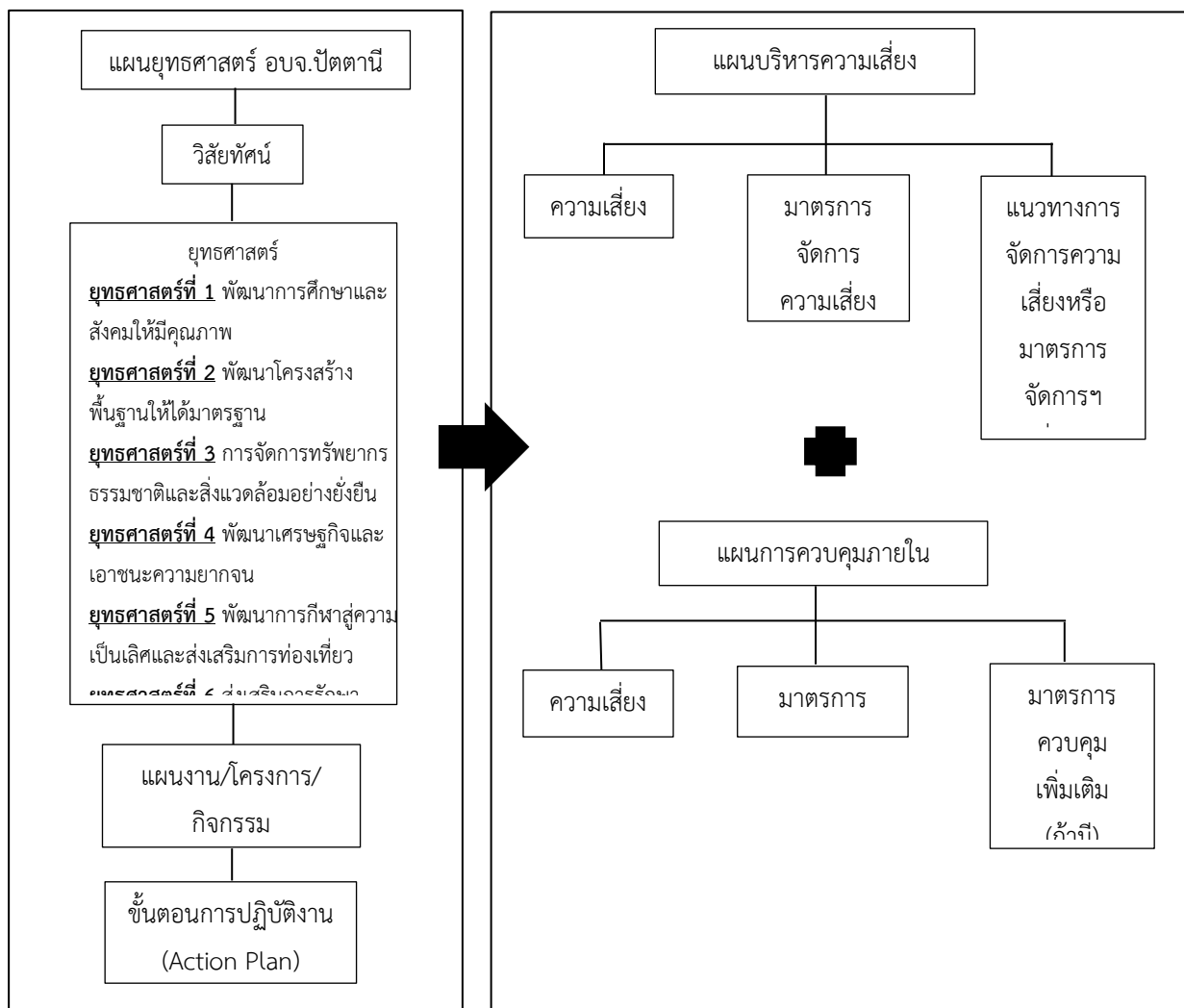


ส่วนที่ ๒ การบริหารความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนจังหวัดปัตตานี ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

แนวทางการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดปัตตานี

การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดปัตตานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เพื่อให้หน่วยงานในสังกัดสามารถปฏิบัติงานในการจัดวางระบบบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานได้อย่างถูกต้อง ซึ่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดปัตตานีได้ดำเนินการโดยยึดตามหลักเกณฑ์การพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ หมวด ๒ การวางแผนเชิงยุทธศาสตร์ ซึ่งกำหนดให้ส่วนราชการต้องมีการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission) เพื่อเตรียมการรองรับการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินแผนงาน/โครงการที่สำคัญ ซึ่งต้องครอบคลุมความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาลในการป้องกันข้อผิดพลาด หรือลดโอกาสที่จะทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย โดยให้ระดับความเสี่ยงและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นอยู่ในระดับที่สามารถรับได้ รวมถึง มีแนวทางการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม และสามารถติดตามประเมินผลได้อย่างมีประสิทธิภาพ

แนวทางการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดปัตตานีและการควบคุมภายใน



การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงตามหลักมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Tread way Commission)

กระบวนการบริหารความเสี่ยง

กระบวนการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Process) ตามหลักมาตรฐานของ COSO (The Committee Of Sponsoring Organization Of the Treadway Commission) มีขั้นตอนการดำเนินการ ดังนี้

๑. การกำหนดวัตถุประสงค์

การกำหนดวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยพิจารณาจากเป้าหมายของแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ตามแผนปฏิบัติการประจำปีขององค์การบริหารส่วนจังหวัดปัตตานี โดยให้สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ และทิศทางของแต่ละหน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดปัตตานี และให้ครอบคลุมสอดคล้องตั้งแต่ระดับองค์การจนถึงระดับบุคคล เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ในระบอบภาพรวมและสอดคล้องกับขอบเขตการดำเนินงานในแต่ละระดับ โดยใช้หลักการ SMART

๑) Specific : มีการกำหนดเป้าหมายที่ชัดเจนและกำหนดผลตอบแทนหรือผลลัพธ์ที่ต้องการที่ทุกคนสามารถเข้าใจได้อย่างชัดเจน

๒) Measureable : สามารถวัดผลหรือประเมินผลได้

๓) Achievable : มีความเป็นไปได้ที่จะบรรลุวัตถุประสงค์ภายใต้เงื่อนไขที่มีการใช้ทรัพยากรที่มีอยู่ในปัจจุบัน

๔) Reasonable : สมเหตุสมผลมีความเป็นไปได้

๕) Time Constrained : มีกรอบเวลาที่ชัดเจนและเหมาะสม

๒. การค้นหาและระบุความเสี่ยง

๒.๑ การค้นหาและระบุความเสี่ยงโดยพิจารณาจากกิจกรรมงานโครงการที่จะดำเนินการแล้วมาจัดลำดับความสำคัญ

๒.๒ พิจารณาปัจจัย โดยพิจารณาปัจจัย ๒ ด้าน คือ ปัจจัยเสี่ยงภายในและปัจจัยเสี่ยงภายนอก

๑) ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในองค์การ ความเสี่ยงที่องค์การพยายามลดให้น้อยลงหรือหมดไป เช่น ความเสี่ยงด้านกระบวนการปฏิบัติงาน ความเสี่ยงด้านความรู้ความสามารถและทักษะบุคลากร

๒) ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกองค์การเป็นสิ่งที่อยู่นอกเหนือความรับผิดชอบขององค์การ เช่น ความเสี่ยงด้านการเมืองการปกครอง ความเสี่ยงด้านสภาวะเศรษฐกิจ

๓. การประเมินความเสี่ยง

เป็นเครื่องมือในการพิจารณาความเสี่ยงในภาพรวมว่าความเสี่ยงต่าง ๆ ที่ระบุไว้ ข้างต้นมีโอกาที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น และมีผลกระทบอย่างไร โดยการประเมินระดับความรุนแรงและความเสี่ยงเบื้องต้นประกอบหลักในการพิจารณา ๒ ประการ คือ โอกาส (Likelihood) ที่จะเกิด หมายถึง ความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ ในช่วงเวลาหนึ่ง และผลกระทบ (Impact) ที่อาจเกิดขึ้น หมายถึง ความเสียหายที่เกิดขึ้น ซึ่งมีผลกระทบต่อองค์การทั้งด้านการเงินและด้านที่ไม่ใช่การเงิน หากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงโดยจะต้องมีการกำหนดระดับของโอกาสที่จะเกิดและระดับของผลกระทบที่จะเกิดขึ้นเพื่อให้สามารถกำหนดหรือจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงได้

๓.๑ พิจารณาโอกาสในการเกิดความเสียหายจากสถิติ การเกิดเหตุการณ์ในอดีต ปัจจุบัน หรือการคาดการณ์ล่วงหน้าของโอกาสที่จะเกิดขึ้นในอนาคต โดยจัดระดับของการเกิดความเสี่ยงเป็น ๕ ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ และต่ำมาก (๕,๔,๓,๒,๑)

๑) ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ (Likelihood) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๕ ระดับ ดังนี้

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ (Likelihood) เชิงคุณภาพ		
ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดเกือบทุกครั้ง
๔	สูง	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูงหรือบ่อยๆ
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง
๒	น้อย	อาจมีโอกาสดังแต่นาน ๆ ครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดในกรณียกเว้น

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ (Likelihood) เชิงปริมาณ		
ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	๑ เดือนต่อครั้ง หรือมากกว่า
๔	สูง	๑ - ๖ เดือนต่อครั้ง แต่ไม่เกิน ๕ ครั้งต่อไป
๓	ปานกลาง	๑ ปีต่อครั้ง
๒	น้อย	๒ ปีต่อครั้ง
๑	น้อยมาก	๓ ปีต่อครั้ง

๒) ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง(Impact) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๕ ระดับ ดังนี้

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	เกิดความเสียหายสูง
๔	สูง	เกิดความเสียหายค่อนข้างสูง
๓	ปานกลาง	เกิดความเสียหายบ้าง
๒	น้อย	เกิดความเสียหายน้อย
๑	น้อยมาก	เกิดความเสียหายน้อยมาก

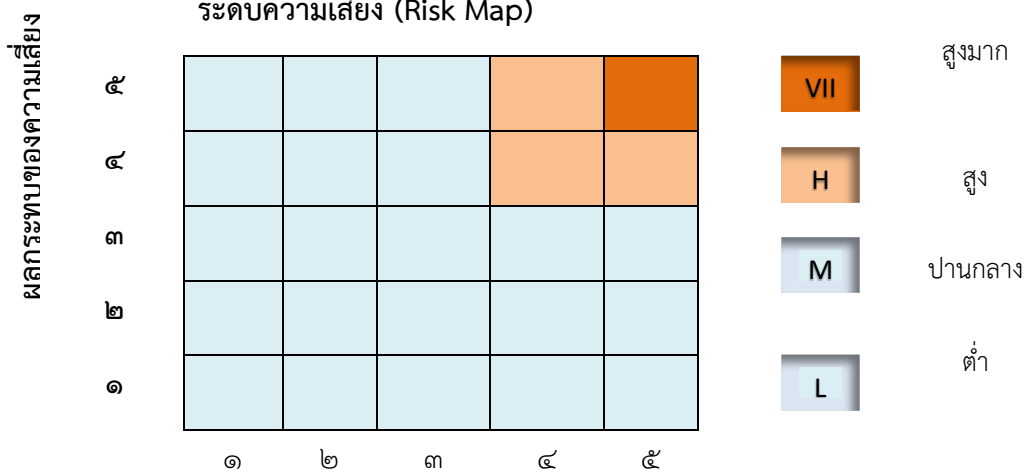
ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายความสำเร็จมากกว่า ๘๕%
๔	สูง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายความสำเร็จ ๗๐%
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายความสำเร็จ ๕๐%
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อเป้าหมายความสำเร็จ ๓๐%
๑	น้อยมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายความสำเร็จ ต่ำกว่า ๑๐%

๓) ระดับความเสี่ยง (Risk Matrix)

กรณีโครงการ/กิจกรรม ตามแผนปฏิบัติงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ

ระดับความเสี่ยง (Risk Map)



โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

๓.๒ การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง

เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่าง ๆ และประเมินระดับความรุนแรงหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้หน่วยงานสามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยมาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น

ขั้นตอนในการประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง

๑) พิจารณาโอกาส/ความถี่ ในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดขึ้น มากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่มีผลต่อองค์การบริหารส่วนจังหวัดปัตตานี/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๓.๓ การวิเคราะห์ความเสี่ยง

เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิด

ความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงต่อองค์การบริหารส่วนจังหวัดปัตตานี/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ว่าก่อให้เกิดระดับความเสี่ยงในระดับใด

๓.๔ การจัดลำดับความเสี่ยง

เมื่อได้ค่าระดับความเสี่ยงแล้ว นำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อองค์การบริหารส่วนจังหวัดปัตตานี/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม เพื่อพิจารณากำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสม โดยพิจารณาจากระดับของความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่ประเมินได้ โดยจัดเรียงลำดับจากระดับสูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ในการประเมินความเสี่ยงจะต้องมีกำหนด แผนภูมิความเสี่ยง ที่ได้จากการพิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบที่เกิดขึ้นและขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ \times ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่าง ๆ ซึ่งใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

ระดับคะแนนความเสี่ยง	จัดระดับความเสี่ยง	กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง
๑ - ๘	ต่ำ	ยอมรับความเสี่ยง
๙ - ๑๕	ปานกลาง	ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม)
๑๖ - ๒๔	สูง	ควบคุมความเสี่ยง (มีแผนควบคุมความเสี่ยง)
๒๕	สูงมาก	ถ่ายโอนความเสี่ยง

๓.๕ การจัดการความเสี่ยง

แนวทางในการจัดการความเสี่ยงมี ๔ วิธี ดังนี้

๑) การยอมรับความเสี่ยง (Take Risk) เป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับความเสี่ยงปานกลาง ต่ำหรือต่ำมาก หรือเป็นความเสี่ยงที่มีต้นทุนในการจัดการความเสี่ยงสูงมากจนไม่คุ้มค่ากับผลที่จะได้รับ หรือเป็นความเสี่ยงที่อยู่นอกเหนือการควบคุมขององค์การ ซึ่งอาจมีสาเหตุมาจากปัจจัยภายนอกที่ไม่สามารถควบคุมได้

๒) การลดหรือควบคุมความเสี่ยง (Treat Risk) เป็นการจัดการความเสี่ยงในกรณีที่หน่วยงานเห็นว่าความเสี่ยงเหล่านั้นเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในหรือมีสาเหตุที่สามารถลดหรือควบคุมได้ด้วยวิธีการควบคุมภายในหรือปรับปรุงระบบการทำงาน เพื่อลดโอกาสจะเกิดความเสียหาย หรือผลกระทบให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เช่น การจัดอบรมให้กับบุคลากร การทำคู่มือการปฏิบัติงานเพื่อลดปัญหาจากการทำงานผิดพลาด หรือหากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกที่อาจนำกลยุทธ์หรือมาตรการต่าง ๆ มาใช้เพื่อลดผลกระทบหรือความรุนแรงของความเสี่ยงนั้น

๓) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Terminate Risk) เป็นการปฏิเสธและหลีกเลี่ยงโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง โดยการหยุด ยกเลิก หรือเปลี่ยนแปลงกิจกรรมหรือโครงการที่จะนำไปสู่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง

๔) การกระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer Risk) เป็นการถ่ายโอนงาน โครงการหรือกิจกรรมให้หน่วยงานอื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบอาจเป็นหน่วยงานภายในหรือภายนอกองค์การ โดยเฉพาะกรณีที่เห็นว่าเป็นความเสี่ยงที่คาดไม่ถึง หรือมีระดับความรุนแรงสูง เช่น ภัยธรรมชาติ หรือวินาศภัยต่าง ๆ ซึ่งหน่วยงานไม่สามารถแบกรับความเสี่ยงนั้นได้ ก็อาจกระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยงด้วยการประกันภัย หรือในกรณีที่ความเสี่ยงอาจเกิดจากความไม่ชำนาญงานของบุคลากรภายในหน่วยงานก็อาจจัดจ้างบุคลากรภายนอกมาดำเนินการแทน

๓.๖ การติดตามประเมินผลและจัดทำรายงาน

หลังจากที่มีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ต้องมีการดำเนินการติดตามผลการดำเนินการตามแผนงาน/โครงการที่กำหนดไว้ ตามระยะเวลาที่กำหนด

การระบุความเสี่ยงตามหลักธรรมาภิบาล

ความเสี่ยงตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) ประกอบด้วย ๑๐ ประการ ในการวิเคราะห์เพื่อระบุความเสี่ยงนั้น ต้องนำแนวคิดเรื่องธรรมาภิบาลในแต่ละด้านมาพิจารณาปัจจัยเสี่ยงต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงของโครงการที่คัดเลือกมา เช่น ด้านกลยุทธ์ อาจมีความเสี่ยงต่อเรื่องประสิทธิผล และการมีส่วนร่วม ด้านการดำเนินงาน อาจมีความเสี่ยงต่อเรื่องประสิทธิภาพและความโปร่งใส ด้านการเงิน อาจมีความเสี่ยงต่อเรื่องนิติธรรมและภาวะรับผิดชอบ ด้านกฎหมาย/กฎระเบียบ อาจมีความเสี่ยงต่อเรื่องนิติธรรม และความเสมอภาค

๑. หลักประสิทธิผล (Effectiveness)	มีวิสัยทัศน์เชิงยุทธศาสตร์เพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย สร้างกระบวนการปฏิบัติงานอย่างเป็นระบบและมีมาตรฐาน มุ่งเน้น ผลการปฏิบัติงานที่เป็นเลิศ ติดตามประเมินผลและพัฒนาปรับปรุงการปฏิบัติงาน ให้ดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง
๒. หลักประสิทธิภาพ (Efficiency)	ใช้ทรัพยากรอย่างประหยัด เกิดผลผลิตภาพ คุ่มค่าการลงทุน และเกิดประโยชน์สูงสุด ต่อส่วนรวม ลดขั้นตอนและระยะเวลาในการปฏิบัติงาน และลดภาระค่าใช้จ่าย
๓. หลักการตอบสนอง (Responsiveness)	ให้บริการได้อย่างมีคุณภาพ ภายในระยะเวลาที่กำหนด สร้างความเชื่อมั่นไว้วางใจ ตอบสนองตามความคาดหวัง/ความต้องการของประชาชนผู้รับบริการ และผู้มีส่วน ได้ส่วนเสีย ได้อย่างเหมาะสม
๔. หลักการรับผิดชอบ (Accountability)	สามารถตอบคำถามและชี้แจงได้เมื่อมีข้อสงสัย จัดวางระบบการรายงาน ผลสัมฤทธิ์ต่อสาธารณะเพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบและการให้คุณให้โทษและ มีการจัดเตรียมระบบการแก้ไขหรือบรรเทาปัญหาและผลกระทบใดๆ ที่อาจจะ เกิดขึ้น
๕. หลักความโปร่งใส (Transparency)	การเปิดเผยข้อมูลข่าวสารที่จำเป็นและเชื่อถือได้ให้ประชาชนได้รับทราบอย่าง สม่าเสมอ ตลอดจนวางระบบให้การเข้าถึงข้อมูลข่าวสารดังกล่าวเป็นไปโดยง่าย
๖. หลักการมีส่วนร่วม (Participation)	การรับฟังความคิดเห็นของประชาชน ประชาชนมีส่วนร่วมในการรับรู้ เรียนรู้ ทำความเข้าใจแสดงทัศนะ เสนอปัญหา/ประเด็นสำคัญที่เกี่ยวข้อง ร่วมคิดแก้ไข ปัญหา ร่วมในกระบวนการตัดสินใจและการดำเนินงาน และร่วมตรวจสอบผลการ ปฏิบัติงาน
๗. หลักการกระจายอำนาจ (Decentralization)	มีการมอบอำนาจและกระจายความรับผิดชอบในการตัดสินใจและการดำเนินการให้แก่ผู้ปฏิบัติงานในระดับต่าง ๆ ได้อย่างเหมาะสม รวมทั้งภาคส่วนอื่น ๆ ในสังคม
๘. หลักนิติธรรม (Rule of Law)	การใช้อำนาจของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับในการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด ด้วยความเป็นธรรม ไม่เลือกปฏิบัติและคำนึงถึงเสรีภาพของประชาชนและผู้มีส่วน ได้ส่วนเสียฝ่ายต่าง ๆ
๙. หลักความเสมอภาค (Equity)	การให้บริการอย่างเท่าเทียมกัน และต้องคำนึงถึงโอกาสความทัดเทียมกันของการเข้าถึงบริการสาธารณะของกลุ่มบุคคลผู้ด้อยโอกาสในสังคม
๑๐. หลักการมุ่งเน้นฉันทามติ (Consensus Oriented)	มีกระบวนการในการแสวงหาฉันทามติหรือข้อตกลงร่วมกันระหว่างกลุ่มผู้มีส่วนได้ ส่วนเสียที่เกี่ยวข้อง โดยเฉพาะกลุ่มที่ได้รับผลกระทบโดยตรง จะต้องไม่มีข้อ คัดค้านที่หาข้อยุติไม่ได้ใน ประเด็นที่สำคัญ

ส่วนที่ ๓
แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดปัตตานี
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

ในปีงบประมาณ ๒๕๖๓ องค์การบริหารส่วนจังหวัดปัตตานี ได้ดำเนินการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยเริ่มจากการศึกษารวบรวมข้อมูลขององค์กร เพื่อระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นแล้วทำการประเมินความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน โดยประเมินจากโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงเพื่อทำการวิเคราะห์หาค่าและจัดลำดับความเสี่ยงที่ต้องดำเนินการก่อนการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่สามารถสื่อสารให้บุคลากรในองค์กรทราบและปฏิบัติตามได้ นอกจากนี้ ต้องรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับให้ฝ่ายบริหารรับทราบ และให้ความเห็นชอบดำเนินการตามแผนและทำการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้องและมีประสิทธิผล มาตรการ หรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังจากมีการจัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์การบริหารส่วนจังหวัดปัตตานี มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง มีการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารจัดการความเสี่ยงในทุกชั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดปัตตานี ประกอบด้วย งานกิจกรรมที่มีความเสี่ยงเกิดขึ้น ความเสี่ยง สาเหตุ ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ระดับความเสี่ยง การจัดการความเสี่ยง การควบคุม การประเมินผลการควบคุม ตลอดจนระยะเวลาเริ่มต้น สิ้นสุดและผู้รับผิดชอบงาน กิจกรรมที่เกิดความเสี่ยงนั้น โดยมีรายละเอียดตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดปัตตานี

องค์การบริหารส่วนจังหวัดปัตตานี
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

วัตถุประสงค์	ประเภทความเสี่ยง	กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง			กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง	แนวทางการจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
				โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	ผลลัพธ์ (L x I)			
ยุทธศาสตร์ที่ ๑ พัฒนาการศึกษาระดับสูงและสังคมให้มีความก้าวหน้า									
<ul style="list-style-type: none"> - เพื่อส่งเสริมพัฒนาคุณภาพการศึกษาให้มีคุณภาพ - เพื่อสนับสนุนและป้องกันแก้ไขปัญหาเสพติด 	- ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk: S)	- เพิ่มประสิทธิภาพ ในการพัฒนาหลักสูตร	การนำหลักสูตรไปใช้ในการปฏิบัติ	๒	๒	๔	ยอมรับ	มีหน่วยงานกลาง กำกับดูแล และติดตามการใช้หลักสูตรสถานศึกษา	กองการศึกษา
	- ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risk: O)	- การจัดทำแผนการเรียนไปสู่การปฏิบัติ	กิจกรรมตามแผนการเรียนรู้ ไม่บรรลุวัตถุประสงค์	๒	๒	๔	ยอมรับ	มีหน่วยงานกลางการบริหารจัดการและติดตาม	
	- ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk: F)	- การจัดทำบัญชีและการเงินขององค์กร	- บุคลากรขาดการศึกษา กฎ ระเบียบฯ	๔	๔	๑๖	ควบคุม	มีหน่วยงานกลางจัดทำงานการเงินและบัญชีขององค์กร	
	- ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk: C)	- จัดทำแผนป้องกันการกระทำความผิด หรือละเลยต่อการปฏิบัติงาน	- ไม่มีการตรวจสอบและสอบทานอย่างต่อเนื่อง	๒	๓	๖	ยอมรับ	อบรมให้ความรู้ เรื่องจรรยาบรรณ เน้นมาตรการตรวจสอบ และสอบทานที่มีประสิทธิภาพ	

องค์การบริหารส่วนจังหวัดปัตตานี
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

วัตถุประสงค์	ประเภทความเสี่ยง	กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง			กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความ ความเสี่ยง	แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
				โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	ผลลัพธ์ (L x I)			
ยุทธศาสตร์ที่ ๒ พัฒนาโครงสร้างพื้นฐานให้ได้มาตรฐาน									
- เพื่อก่อสร้าง ปรับปรุงเส้นทาง การคมนาคม อย่างทั่วถึง ให้ สามารถตอบสนอง ความต้องการ และ แก้ไขปัญหาความ เดือดร้อนของ ประชาชน โดยเฉพาะเส้นทาง การขนส่งผลผลิต ทางการเกษตร แหล่งท่องเที่ยว และพื้นที่อื่น ๆ	- ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk: S)	กิจกรรมการสำรวจ ออกแบบ	สถานการณ์ ความไม่สงบ	๓	๔	๑๒	ยอมรับ (มีมาตรการ ติดตาม)	บูรณาการการทำงาน ร่วมกับหน่วยงานใน พื้นที่	กองช่าง
	- ความเสี่ยงด้านการ ดำเนินงาน (Operation Risk: O)	การตรวจรับงาน, การควบคุมก่อสร้าง	งานก่อสร้าง ล่าช้าไม่เป็นไป ตามแผนและ งวด	๓	๔	๑๒	ยอมรับ (มีมาตรการ ติดตาม)	จัดทำแผนการตรวจรับ งาน การควบคุมงาน ให้เป็นไปตามแผนหรือ งวดงานที่กำหนดไว้ใน สัญญาจ้าง	
	- ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk: F) -	การเบิกจ่ายเงิน	งานก่อสร้างไม่ เสร็จตามสัญญา จ้างและส่งผลให้ การเบิกจ่ายเงิน มีความล่าช้า	๓	๔	๑๒	ยอมรับ (มีมาตรการ ติดตาม)	เจ้าหน้าที่ควบคุมงาน ตรวจรับงาน ควบคุม ติดตามดูแลผู้รับจ้างให้ ก่อสร้างงานตามแบบ และส่งมอบงานให้ตรง ตามกำหนดที่ระบุไว้ใน สัญญาจ้าง	
	- ความเสี่ยงด้านปฏิบัติ ตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk: C)	-	-	-	-	-	-	-	

องค์การบริหารส่วนจังหวัดปัตตานี
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

วัตถุประสงค์	ประเภทความเสี่ยง	กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง			กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความ ความเสี่ยง	แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
				โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	ผลลัพธ์ (L x I)			
ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน									
- เพื่อส่งเสริมและสนับสนุนการมีส่วนร่วมของประชาชน ชุมชน ให้มีจิตสำนึกในการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ	- ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk: S)	-	-	-	-	-	-	-	กองช่าง
	- ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risk: O)	การบูรณาการความร่วมมือกับหน่วยงานทุกภาคส่วนในการประชาสัมพันธ์และ การสร้างการรับรู้ การมีจิตสำนึกในการอนุรักษ์ใช้ ทรัพยากรธรรมชาติ	กลุ่มเป้าหมาย ขาดความรู้ความ เข้าใจในเรื่อง กฎหมาย ระเบียบฯ ต่าง ๆ	๓	๒	๖	ยอมรับ	- จัดทำแผนการประชุม ร่วมกัน - สร้างการรับรู้ให้กับ กลุ่มเป้าหมาย	
	- ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk: F)	การเบิกจ่ายเงิน	เอกสารประกอบ การเบิกจ่ายไม่ ครบถ้วน ส่งผลให้ การเบิกจ่ายเงินมี ความล่าช้า	๓	๒	๖	ยอมรับ	ควบคุม กำกับ ติดตาม เจ้าหน้าที่ เพื่อให้ส่ง เอกสารการเบิกจ่าย ภายในเวลาที่ระเบียบ กำหนด	
	- ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk: C)	การบูรณาการ การทำงาน	เจ้าหน้าที่มีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับ กฎ ระเบียบที่แก้ไข ใหม่ ไม่ครอบคลุม	๓	๒	๖	ยอมรับ	จัดการอบรมเจ้าหน้าที่ เพื่อให้มีความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับกฎ ระเบียบ ที่เกี่ยวกับการ ปฏิบัติงาน	

องค์การบริหารส่วนจังหวัดปัตตานี
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

วัตถุประสงค์	ประเภทความเสี่ยง	กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง			กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความ ความเสี่ยง	แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
				โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	ผลลัพธ์ (L x I)			
ยุทธศาสตร์ที่ ๔ พัฒนาเศรษฐกิจและเอาชนะความยากจน									
- เพื่อส่งเสริมด้านการท่องเที่ยวของจังหวัดปัตตานี	- ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk: S)	การขับเคลื่อนนโยบายการท่องเที่ยวจังหวัดปัตตานี ตามยุทธศาสตร์เพื่อการพัฒนา	- การขับเคลื่อนด้านนโยบายไปสู่การปฏิบัติ	๓	๒	๖	ยอมรับ	- การนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติ	- สำนักปลัดฯ - กองกิจการสภาฯ
	- ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risk: O)	การสร้างวัฒนธรรมในการทำงานและการบูรณาการร่วมกัน ทั้งภายในและภายนอกองค์กร	- ไม่มีแผนการทำงานที่ชัดเจน	๓	๒	๖	ยอมรับ	- สร้างค่านิยมให้สอดคล้องกับภารกิจ - จัดทำแผนบูรณาการเชื่อมโยงกับทุกภาคส่วน	
	- ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk: F)	การเบิกจ่ายเงิน	ไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ระยะเวลาที่กำหนด ขาดความเข้าใจในระเบียบฯ และแนวทางปฏิบัติไม่ตรงกัน	๓	๒	๖	ยอมรับ	- ปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงาน - เสริมสร้างความเข้าใจแก่ ผู้ปฏิบัติงาน - สร้างองค์ความรู้/ แลกเปลี่ยนเรียนรู้	
	- ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk: C)	การบังคับใช้กฎหมายเป็นไปอย่างถูกต้อง	ผู้ใช้กฎหมายตีความข้อกฎหมายที่แตกต่างกัน ทำให้เกิดความคลาดเคลื่อนในการปฏิบัติ	๓	๒	๖	ยอมรับ	ให้หน่วยงานกลางที่ดูแลให้คำปรึกษาแนะนำหาแนวทางร่วมกัน	

องค์การบริหารส่วนจังหวัดปัตตานี
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

วัตถุประสงค์	ประเภทความเสี่ยง	กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง			กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสียหาย	แนวทางการจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
				โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	ผลลัพธ์ (L x I)			
ยุทธศาสตร์ที่ ๕ พัฒนาการกีฬาสู่ความเป็นเลิศและส่งเสริมการท่องเที่ยว									
- เพื่อส่งเสริมและสนับสนุนให้มีกิจกรรมตั้งแต่ระดับชุมชนจนถึงระดับอาชีพ	- ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk: S)	- การขับเคลื่อนนโยบายการพัฒนาสนามกีฬาให้เป็นมาตรฐานสากล	การขับเคลื่อนด้านนโยบายไปสู่การปฏิบัติ	๓	๒	๖	ยอมรับ	นำนโยบายการบริหารจัดการสนามกีฬาถ่ายทอดสู่การปฏิบัติและติดตามอย่างต่อเนื่อง	กองการศึกษาฯ
	ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risk: O)	- การสร้างวัฒนธรรมในการทำงานและบูรณาการร่วมกัน	ไม่มีผังกระบวนการทำงานที่ชัดเจน	๔	๕	๒๐	ควบคุม	แต่งตั้งคณะทำงานจัดทำผังกระบวนการ, แผนดำเนินงานและบูรณาการร่วมกับทุกภาคส่วน	
	- ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk: F)	-	-	-	-	-	-	-	
	- ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk: C)	- การศึกษาระเบียบฯ และข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	เจ้าหน้าที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎระเบียบฯ ที่แก้ไขใหม่ ไม่ครอบคลุม	๓	๒	๖	ยอมรับ	แต่งตั้งคณะทำงานจัดทำคู่มือการปฏิบัติทุกกระบวนการและให้หน่วยงานกลางดูแลและให้คำปรึกษา	

องค์การบริหารส่วนจังหวัดปัตตานี
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

วัตถุประสงค์	ประเภทความเสี่ยง	กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง			กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความ ความเสี่ยง	แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
				โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	ผลลัพธ์ (L x I)			
ยุทธศาสตร์ที่ ๖ ส่งเสริมการรักษาความมั่นคงและเสริมสร้างสันติสุข									
- เพื่อส่งเสริมและสนับสนุนความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน	- ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk: S)	นโยบายการสร้างมาตรฐานความปลอดภัย	การเร่งรัดการดำเนินงานให้เป็นไปตามกฎหมาย	๒	๓	๖	ยอมรับ	นำนโยบายการส่งเสริมสนับสนุนความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชนสู่การปฏิบัติ	กองแผนฯ
	- ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risk: O)	สร้างหลักเกณฑ์ด้านความปลอดภัย	ไม่มีการกำหนดมาตรการ/ข้อบังคับที่ชัดเจน	๒	๓	๖	ยอมรับ	สู่การปฏิบัติและมีระบบกำกับติดตามอย่างต่อเนื่อง	
	- ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk: F)	-	-	-	-	-	-	-	
	- ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk: C)	จัดทำป้ายเครื่องหมายต่าง ๆ ให้เป็นตามมาตรฐานความปลอดภัย	ไม่มีการจัดทำป้ายบังคับตามระเบียบฯ และข้อบังคับ	๒	๓	๖	ยอมรับ	ออกข้อบังคับและติดตามอย่างต่อเนื่อง	

องค์การบริหารส่วนจังหวัดปัตตานี
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

วัตถุประสงค์	ประเภทความเสี่ยง	กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง			กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความ เสี่ยง	แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
				โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	ผลลัพธ์ (L x I)			
ด้านทรัพยากร									
- ด้านการใช้ ทรัพย์สิน	- ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk: S)	-	-	-	-	-	-	-	สำนักปลัดฯ
	- ความเสี่ยงด้านการ ดำเนินงาน (Operation Risk: O)	การใช้รถยนต์ ส่วนกลาง	- เจ้าหน้าที่นำรถยนต์ ไปใช้ในเรื่องส่วนตัว โดยทุจริต - เอน้ำมันรถยนต์ไป ใช้ส่วนตัว หรือเติม น้ำมันไม่ครบตาม ใบสั่งจ่ายโดยทุจริต	๓	๓	๙	ยอมรับ (มีมาตรการ ติดตาม)	- กำหนดให้ผู้ใช้รถยนต์ ต้องทำบันทึกขอใช้ รถยนต์พร้อมภารกิจ ทุกครั้ง - ตรวจสอบเลขไมล์กับ อัตราการใช้น้ำมัน ทุกเดือน - ทำข้อตกลงกับสถานี จ่ายน้ำมันเกี่ยวกับ เงื่อนไขการจ่ายน้ำมัน - อบรมให้ความรู้เกี่ยวกับ การป้องกันการทุจริตและ ผลประโยชน์ทับซ้อน	
	- ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk: F)	-	-	-	-	-	-	-	
	- ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตาม กฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk: C)	-	-	- เจ้าหน้าที่ใช้ รถยนต์ไม่เป็นไป ตามระเบียบฯ	๓	๒	๖	ยอมรับ	

องค์การบริหารส่วนจังหวัดปัตตานี
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

วัตถุประสงค์	ประเภทความเสี่ยง	กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง			กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความ ความเสี่ยง	แนวทางการจัดการความ เสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
				โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	ผลลัพธ์ (L x I)			
ด้านทรัพยากร									
- ด้านการใช้ ทรัพย์สิน	- ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk: S)	-	-	-	-	-	-	-	สำนักปลัดฯ
	- ความเสี่ยงด้านการ ดำเนินงาน (Operation Risk: O)	การใช้อุปกรณ์ หรือวัสดุ สำนักงาน	- เจ้าหน้าที่นำอุปกรณ์ หรือวัสดุสำนักงานไปใช้ ส่วนตัวโดยทุจริต - เจ้าหน้าที่นำ อุปกรณ์หรือวัสดุ สำนักงานไปเป็น ของตนเองโดย ทุจริต	๔	๓	๑๒	ยอมรับ (มีมาตรการ ติดตาม)	- วางหลักเกณฑ์การใช้ และ ยืมในภารกิจให้ชัดเจนและ สะดวกต่อการปฏิบัติ - ทำบันทึกใช้หรือยืม อุปกรณ์หรือวัสดุสำนักงาน - แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ และกำกับ ดูแลการใช้ และการยืม - อบรมให้ความรู้เกี่ยวกับ การป้องกันการทุจริตและ ผลประโยชน์ทับซ้อน	
	- ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk: F)	-	-	-	-	-	-	-	
	- ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตาม กฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk: C)		เจ้าหน้าที่ใช้อุปกรณ์ หรือวัสดุสำนักงาน ไม่เป็นไปตามระเบียบฯ	๔	๒	๘	ยอมรับ	อบรมให้ความรู้เกี่ยวกับ ระเบียบฯ การใช้อุปกรณ์ หรือวัสดุสำนักงาน	

องค์การบริหารส่วนจังหวัดปัตตานี
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

วัตถุประสงค์	ประเภทความเสี่ยง	กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง			กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความ ความเสี่ยง	แนวทางการจัดการความ เสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
				โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	ผลลัพธ์ (L x I)			
ด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุ									
- ด้านการเงิน	- ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk: S)	-	-	-	-	-	-	-	กองคลัง
	- ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risk: O)	การรับเงินรายได้	- เจ้าหน้าที่ไม่มีความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติงาน - รับเงินโดยไม่ออกใบเสร็จทันทีทันใด	๔	๔	๑๖	ควบคุม	- สร้างจิตสำนึกในการปฏิบัติงานเน้นกระบวนการปฏิบัติงานอย่างเป็นระบบ เพื่อให้เกิดประสิทธิผลและความโปร่งใส - อบรมให้ความรู้ - กำกับ ควบคุมและติดตามให้เป็นไปตามระเบียบฯ กฎหมาย ข้อบังคับในการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัดตามหลักนิติธรรม	
	- ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk: F)	-	-	-	-	-	-	-	
	- ความเสี่ยงด้านปฏิบัติ ตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk: C)	-	-	-	-	-	-	-	

องค์การบริหารส่วนจังหวัดปัตตานี
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

วัตถุประสงค์	ประเภทความเสี่ยง	กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง			กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง	แนวทางการจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
				โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	ผลลัพธ์ (L x I)			
ด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุ									
- ด้านการบัญชี	- ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk: S)	-	-	-	-	-	-	-	กองคลัง
	- ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risk: O)	การบันทึกบัญชีในระบบ e-laas	- เจ้าหน้าที่มีความรู้ ไม่ครอบคลุมในการบันทึกบัญชี ในระบบ e-laas ส่งผลให้การบันทึกบัญชีในระบบไม่เป็นปัจจุบัน	๔	๔	๑๖	ควบคุม	การบริหารจัดการควบคุมดูแลติดตามอย่างสม่ำเสมอ สร้างกระบวนการปฏิบัติงานอย่างเป็นระบบ และมีมาตรฐาน มีการติดตามและประเมินผล ปรับปรุง พัฒนาตามหลักประสิทธิภาพ	
	- ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk: F)	-	-	-	-	-	-	-	
	- ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk: C)	-	-	-	-	-	-	-	

องค์การบริหารส่วนจังหวัดปัตตานี
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

วัตถุประสงค์	ประเภทความเสี่ยง	กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง			กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสียหาย	แนวทางการจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
				โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	ผลลัพธ์ (L x I)			
ด้านการเงิน การบัญชีและการพัสดุ									
- ด้านการพัสดุ	- ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk: S)	- กรอบคำรับรองการปฏิบัติราชการ	- เจ้าหน้าที่ไม่ปฏิบัติให้เป็นไปตามคำรับรอง	๒	๒	๔	ยอมรับ	- การบริการจัดการโดยหน่วยงานกลาง	กองคลัง
	- ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risk: O)	- กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบพัสดุ	- เจ้าหน้าที่ไม่ดำเนินการตาม แผนฯ - ขาดความรู้ใน เรื่องการจัดซื้อ จัดจ้างตามระเบียบฯ - เอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้องในการจัดซื้อ -ใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์	๓	๔	๑๒	ยอมรับ (มีมาตรการติดตาม)	- จัดอบรมเจ้าหน้าที่ เรื่องการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบพัสดุ - ควบคุม กำกับ ดูแล ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติ ตาม พ.ร.บ. ระเบียบฯ และแนวทางปฏิบัติ การจัดซื้อจัดจ้าง - ควบคุม กำกับ ดูแล ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติ ตามนโยบายเกี่ยวกับ ความโปร่งใส การ เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรมและให้ถือ ปฏิบัติอย่างเคร่งครัด	

องค์การบริหารส่วนจังหวัดปัตตานี
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

วัตถุประสงค์	ประเภทความเสี่ยง	กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง			กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง	แนวทางการจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
				โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	ผลลัพธ์ (L x I)			
ด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ									
ด้านการพัสดุ	- ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risk: O)	- กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบพัสดุ						- ควบคุม กำกับ ดูแล ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติ ตามนโยบายที่เกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน - ส่งเสริมการมีส่วนร่วม ในการดำเนินการ ป้องกัน ปราบปราม การทุจริตและประพฤติมิชอบ ตามแผนการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ในทุกกระบวนการงาน	กองคลัง
	- ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk: F)	การบริหารจัดการงบประมาณ	- ได้รับการจัดสรรงบประมาณ ไม่สอดคล้องกับแผนดำเนินงาน - งบประมาณมีจำกัด จัดสรรให้โครงการที่สำคัญ	๓	๔	๑๒	ยอมรับ (มีมาตรการติดตาม)	- เตรียมแผนและงบประมาณให้เพียงพอและ สอดคล้องกับแผนดำเนินงาน - กำหนดให้ทำรายงานการเบิกจ่ายงบประมาณ	

องค์การบริหารส่วนจังหวัดปัตตานี
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

วัตถุประสงค์	ประเภทความเสี่ยง	กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง			กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความ ความเสี่ยง	แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
				โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	ผลลัพธ์ (L x I)			
ด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ									
ด้านการพัสดุ	- ความเสี่ยงด้านปฏิบัติ ตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk: C)	การใช้จ่ายเงิน งบประมาณเป็นไปตาม แผนปฏิบัติงานและการ ใช้งบประมาณถูกต้อง ตามกฎหมาย ระเบียบ และ เกิดประโยชน์สูงสุด	- เจ้าหน้าที่ไม่ปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบฯ และหนังสือสั่งการ	๓	๓	๙	ยอมรับ (มีมาตรการ ติดตาม)	- ทบทวนแผนการจ่าย เงิน และกำหนด มาตรการกำกับ ดูแล การใช้จ่ายให้เป็นไป ตามแผนงาน เกิด ความคุ้มค่า และ สอดคล้องกับสภาพ แวดล้อม	กองคลัง