



แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย

อำเภอเมืองนครปฐม จังหวัดนครปฐม

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย ซึ่งมีหน้าที่ในการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขึ้น สำหรับเป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นในผลการดำเนินงานตามภารกิจต่างๆ จะบรรลุวัตถุประสงค์ ซึ่งเป็นการเพิ่มขีดความสามารถในการตัดสินใจของผู้บริหาร โดยคำนึงถึงความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงในด้านต่างๆ ที่จะส่งผลกระทบต่อการทำงานตามวัตถุประสงค์และนโยบายขององค์กรที่กำหนดไว้ เนื่องจากการบริหารจัดการความเสี่ยงจะทำให้ทราบถึงปัญหา อุปสรรคและข้อเสนอแนะในการกำหนดแนวทางแก้ไขหรือปรับปรุงการปฏิบัติงาน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กรอย่างเป็นรูปธรรมของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกฝ่าย ทุกกลุ่มงาน ที่จะให้ความร่วมมือในการนำไปดำเนินการต่อ และหวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้จะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานของบุคลากรที่เกี่ยวข้องทุกระดับ รวมทั้งเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนางานขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย
อำเภอเมืองนครปฐม จังหวัดนครปฐม

สารบัญ

	หน้า
คำนำ	
บทที่ ๑ บทนำ	๑-๔
๑.๑ หลักการและเหตุผล	๑
๑.๒ วัตถุประสงค์	๑
๑.๓ เป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑-๒
๑.๔ ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒
๑.๕ ขั้นตอนการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒-๓
๑.๖ นโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง	๓-๔
บทที่ ๒ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	๕
๒.๑ ความหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๖
๒.๒ องค์ประกอบของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๖
(๑) สภาพแวดล้อมภายในองค์กร	๗
(๒) การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย	๗
(๓) การระบุเหตุการณ์	๗
(๔) การประเมินความเสี่ยง	๗-๑๒
(๕) การตอบสนองความเสี่ยง	๑๓
(๖) กิจกรรมควบคุม	๑๔
(๗) สารสนเทศและการสื่อสาร	๑๔
(๘) การรายงานและติดตามผล	๑๔
บทที่ ๓ แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย	๑๕
แบบ บส.๑	๑๖-๒๐
แบบ บส.๒	๒๑-๒๔
แบบ บส.๓	๒๕-๓๐
บทที่ ๔ การติดตามและประเมินผลแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง	๓๑
๔.๑ การติดตามประเมินผล	๓๑
๔.๒ การจัดทำรายงานสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี	๓๑

ภาคผนวก

บทที่ ๑

บทนำ

๑.๑ หลักการและเหตุผล

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินของคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

เพื่อให้การดำเนินการขององค์การบริหารส่วนตำบลทุกระดับ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังดังกล่าว จึงจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีการกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน เพื่อลดความเสี่ยงและป้องกันความผิดพลาดให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เป็นเครื่องมือที่จะช่วยให้องค์การบริหารส่วนตำบลทุกระดับสามารถเผชิญการเปลี่ยนแปลงในภาวะการณ์ต่างๆได้ ไม่ว่าจะมาจากปัจจัยภายนอก เช่น การเปลี่ยนแปลงทางภาวะเศรษฐกิจ การเมืองและเทคโนโลยีสารสนเทศ หรือปัจจัยภายใน เช่น การกำหนดยุทธศาสตร์ การกำหนดแผนการปฏิบัติราชการ โครงสร้างองค์กร การบริหารจัดการข้อมูล เป็นต้น ช่วยเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผล การบรรลุเป้าหมายด้านการดำเนินงาน การเงิน ตลอดจนทรัพยากร การดูแลทรัพย์สิน การป้องกัน ลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง การทุจริตของหน่วยงาน ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารป้องกันความเสี่ยงและความผิดพลาดจากการดำเนินงาน ทั้งในระดับบุคคลและระดับองค์กร ช่วยสร้างความมั่นใจทั้งในด้านการปฏิบัติงานและความเชื่อถือจากประชาชน ส่งผลให้การดำเนินการขององค์การบริหารส่วนตำบลทุกระดับบรรลุยุทธศาสตร์ พันธกิจ และวิสัยทัศน์ที่กำหนดไว้ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้แก่องค์การบริหารส่วนตำบลทุกระดับ

๑.๒ วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้ผู้บริหารและพนักงาน เข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทุกระดับ
๒. เพื่อปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน และข้อกำหนดอื่นของทางราชการ
๓. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการบริหารความเสี่ยง
๔. เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
๕. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงในหน่วยงานทุกระดับขององค์การบริหารส่วนตำบลทุกระดับ
๖. เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์การบริหารส่วนตำบลทุกระดับ

๑.๓ เป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์และแผนการดำเนินงานประจำปี ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
๒. ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓. สามารถนำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงไปใช้ในการปฏิบัติงานได้

๔. พัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบล
ท่งน้อยอย่างต่อเนื่อง

๕. เกิดความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ถูกกำหนดขึ้นอย่าง
เหมาะสมครอบคลุมทุกกิจกรรมในองค์การบริหารส่วนตำบลท่งน้อย

๖. การบริหารจัดการความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมองค์กร

๑.๔ ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง จะช่วยให้ผู้บริหารมีข้อมูลในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้น และ
ทำให้องค์การบริหารส่วนตำบลท่งน้อยสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรค และอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่
คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากการบริหารจัดการ
ความเสี่ยง มีดังนี้

๑. เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารจัดการความเสี่ยงจะช่วยให้
คณะกรรมการ/คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง และผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ
และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๒. สร้างฐานข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์การบริหารส่วนตำบล
ท่งน้อย การบริหารจัดการความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ รวมถึง
การบริหารความเสี่ยงซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร รวมถึง
ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๓. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารจัดการ
ความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์การบริหารส่วนตำบลท่งน้อย
และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อองค์การบริหารส่วนตำบลท่งน้อยได้อย่างครบถ้วน

๔. เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหาร การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้
ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่
สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงานและการตัดสินใจต่างๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ การติดตาม
ควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดและสามารถป้องกัน
ผลประโยชน์ให้แก่องค์การบริหารส่วนตำบลท่งน้อย

๕. ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารจัดการความเสี่ยงทำให้อุปแบบ
การตัดสินใจเป็นไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจที่ผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร
และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๖. ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและ
ประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมและ
การเลือกใช้มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่างๆ
และกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากร
แตกต่างกัน เป็นต้น

๑.๕ ขั้นตอนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๑ แต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหาร
ส่วนตำบลท่งน้อย โดยมีปลัดและผู้แทนจากทุกหน่วยงานในสังกัดร่วมเป็นคณะกรรมการ/คณะทำงาน โดย
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่งน้อย มีบทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหาร
จัดการความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๒ วิเคราะห์และระบุปัจจัยเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อหรืออาจสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมาย พร้อมจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๓ จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยได้รับความเห็นชอบและอนุมัติจากนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย สื่อสาร/ทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งกำหนดแนวทางในการติดตามและประเมินผล และแจ้งเวียนให้ทุกหน่วยงานในสังกัดทราบและถือปฏิบัติ ทั้งนี้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงควรกำหนดกิจกรรม/มาตรการที่จะแก้ไข ลดหรือป้องกันความเสี่ยงให้ครอบคลุมทุกด้าน ได้แก่ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านการเงิน ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน และความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

ขั้นตอนที่ ๔ ดำเนินการตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย และให้มีการกำกับติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามแผนอย่างครบถ้วนทุกกิจกรรม รวมทั้งพิจารณาแนวทางแก้ไขที่อาจจะเกิดขึ้นในระหว่างดำเนินการและนำเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย

ขั้นตอนที่ ๕ จัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยระบุผลการประเมินความเสี่ยง จำแนกระหว่างปัจจัยเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้/บริหารจัดการและปัจจัยที่ยังไม่สามารถควบคุม/บริหารจัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ทั้งนี้จะต้องมีการกำหนดข้อเสนอแนะในการปรับปรุงแผน เพื่อใช้ในการดำเนินงานในปีต่อไปและนำเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย

๑.๖ นโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

เพื่อให้การดำเนินการขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังดังกล่าว และเพื่อให้เป็นไปตามเจตนารมณ์ในมาตรา ๓/๑ แห่งพระราชบัญญัติระเบียบบริหารราชการแผ่นดิน พ.ศ.๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๘) พ.ศ.๒๕๕๓ และพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ.๒๕๕๖ ซึ่งแสดงความมุ่งมั่นต่อการบริหารราชการตามหลักธรรมาภิบาล เพื่อให้การบริหารราชการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ซึ่งจะทำให้ประชาชนเกิดความมั่นใจและไว้วางใจในการบริหารงานภาครัฐ องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย จึงขอประกาศนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย เพื่อให้บุคลากรทุกคนพึงยึดถือเป็นแนวทางการปฏิบัติควบคู่กับกฎระเบียบ หนังสือสั่งการ ตลอดจนข้อบังคับอื่นๆ อย่างทั่วถึง ดังนี้

๑) มุ่งเน้นการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ไม่กระทบต่อเป้าหมายและวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย ซึ่งประเภทความเสี่ยงประกอบด้วย ๔ ประเภท ดังนี้

(๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks : S) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม หรือความเสี่ยงเกิดจากการนำกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง

(๒) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks : F) คือ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านการเงิน เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงในการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลัง รวมถึงความเสี่ยงด้านการทุจริตทางการเงิน เป็นต้น

(๓) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks : O) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการทำงานที่ไม่มีประสิทธิผลหรือไม่มีประสิทธิภาพ

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

๒) การกำหนดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นความรับผิดชอบของบุคลากรทุกคนทุกระดับชั้น ที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติในส่วนของตนเองและองค์การบริหารส่วนตำบล ทั้งนี้ โดยให้ความสำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านต่างๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม

๓) การกำหนดแนวทางป้องกันและบริหารความเสี่ยงจากการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบล ทั้งนี้ เพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหายและความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบล ทั้งนี้ และสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างทั่วถึง ตลอดจนการจัดการระบบการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ผู้บริหาร ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลและหน่วยตรวจสอบภายในให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๔) นายกององค์การบริหารส่วนตำบลและผู้บริหาร มีหน้าที่กำกับดูแลการบริหารจัดการความเสี่ยงในภาพรวม โดยยึดหลักคุณธรรมจริยธรรม และกำกับให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

๕) หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกอง มีหน้าที่ในการประเมินความเสี่ยงในระดับปฏิบัติการ กำหนดมาตรการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม ตลอดจนการนำมาตรการควบคุมไปปฏิบัติและปรับปรุง รวมทั้งติดตามผลการดำเนินงานของหน่วยงานที่รับผิดชอบ

๖) หน่วยตรวจสอบภายใน เป็นผู้สอบทานหรือประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบล ทั้งนี้ อย่างเป็นอิสระ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าหน่วยรับตรวจในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบล มีมาตรการควบคุมการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๗) มีการรายงานสรุปผลความสำเร็จการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยง เสนอนายกององค์การบริหารส่วนตำบลทราบ เมื่อสิ้นปีงบประมาณภายใน ๙๐ วัน เพื่อรายงานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการต่อไป

บทที่ ๒

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๑ ความหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management) หมายถึง การบริหารความเสี่ยงโดยประสานโครงสร้างองค์กร กระบวนการ/กิจกรรมตามภารกิจและ วัฒนธรรมองค์กร เข้าด้วยกัน โดยมีลักษณะที่สำคัญ ได้แก่

๑) การผสมผสานและเป็นส่วนหนึ่งขององค์กร โดยการบริหารความเสี่ยงควรสอดคล้องกับ ภารกิจและพันธกิจ แผนยุทธศาสตร์ แผนปฏิบัติการ วัตถุประสงค์ การตัดสินใจและสามารถนำไปใช้กับ องค์กรประกอบอื่นๆ ในการบริหารองค์กร

๒) การพิจารณาความเสี่ยงทั้งหมด โดยครอบคลุมความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร ทั้งระดับโครงการ ระดับหน่วยงานย่อย และระดับองค์กร ในปัจจัยเสี่ยงด้านต่างๆ ได้แก่ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้าน การเงิน ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ซึ่งความ เสี่ยงเหล่านี้อาจทำ ให้เกิดความเสียหาย ความไม่แน่นอนและโอกาส รวมถึงการมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ และความต้องการ ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

๓) การมีความคิดแบบมองไปข้างหน้า โดยบ่งชี้ความเสี่ยงอะไรที่อาจจะเกิดขึ้นบ้างและหาก เกิดขึ้นจริงจะมีผลกระทบอย่างไรต่อวัตถุประสงค์ เพื่อให้องค์กรได้มีการเตรียมการบริหารจัดการความเสี่ยง

๔) การได้รับการสนับสนุนและมีส่วนร่วม โดยทุกคนในองค์กรตั้งแต่ระดับคณะกรรมการ ผู้บริหารระดับสูงและบุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการความเสี่ยง

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นภายใน สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือ ก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กรทั้งในด้านยุทธศาสตร์ การปฏิบัติงานการเงินและการบริหาร ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้โดยวัดจากผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับ และโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factors) หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้ ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด เกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไมทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการ ลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management Process) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงานหรือขององค์กร รวมทั้งการบริหารจัดการความเสี่ยงโดย กำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งกระบวนการนี้จะสำเร็จ ลงได้ต้องมีการสื่อสารให้คนในองค์กรมีความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการบริหารความเสี่ยงในทิศทางเดียวกัน ตลอดจนควรมีการจัดทำระบบสารสนเทศเพื่อใช้ในการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยง ซึ่งการจัดการ ความเสี่ยง มีหลายวิธี คือ การยอมรับความเสี่ยง การลด/การควบคุมความเสี่ยง การโอนความเสี่ยง และ การยกเลิก/ หลีกเลี่ยงความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยประเมินจากโอกาสที่จะเกิดและผลกระทบ

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการ ประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง แบ่งเป็น ๕ ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย น้อยมาก

การบริหารความเสี่ยง/การจัดการความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสี่ยงหายจาก สถานการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ซึ่งการจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธี ดังนี้

๑) การยอมรับความเสี่ยง เป็นการยอมรับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ทั้งนี้การยอมรับความเสี่ยง อาจมาจากความเสี่ยงนั้นอยู่ในระดับต่ำมาก

๒) การลด/การควบคุมความเสี่ยง เป็นการดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อควบคุมโอกาสที่อาจ เกิดขึ้นหรือขนาดของผลกระทบจากความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่กำหนดซึ่งเป็นระดับที่สามารถยอมรับได้ ประกอบด้วย -กิจกรรมเพื่อลดผลกระทบจากความเสี่ยง เช่น การจัดซื้ออุปกรณ์ เพื่อป้องกันอันตรายจากการ ทำงานหรือการจัดหาอุปกรณ์เพิ่มเติมจากเดิม การจัดทำแผนฉุกเฉิน เป็นต้น -กิจกรรมเพื่อลดโอกาสเกิดขึ้น ของความเสี่ยง เช่น การปรับปรุง แก้ไข กระบวนการงาน การจัดทำมาตรฐานความปลอดภัย เป็นต้น

๓) การโอนความเสี่ยงหรือกระจายความเสี่ยง เป็นวิธีการร่วมมือหรือแบ่งความรับผิดชอบ ให้กับผู้อื่นในการจัดการความเสี่ยง เช่น การจ้างบุคคลภายนอกที่มีความสามารถหรือความชำนาญในเรื่อง ต่างๆ เหล่านี้มาดำเนินการแทน เป็นต้น

๔) การยกเลิก/หลีกเลี่ยงความเสี่ยง เป็นการจัดการความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมากและ หน่วยงานไม่อาจยอมรับได้ จึงตัดสินใจยกเลิกโครงการ/กิจกรรมนั้นไป

การควบคุม (Control) หมายถึง นโยบาย แนวทาง หรือขั้นตอนปฏิบัติต่างๆ ซึ่งกระทำเพื่อ ลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์ แบ่งเป็นความเสี่ยงได้ ๔ ประเภท

๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks : S) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผน กลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม หรือความเสี่ยงเกิดจากการนำกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง

๒) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks) : F คือ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการ บริหารจัดการ ด้านการเงิน เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงในการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลัง รวมถึงความเสี่ยงด้านการ ทุจริตทางการเงิน เป็นต้น

๓) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks : o) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจาก กระบวนการทำงานที่ไม่มีประสิทธิผลหรือไม่มีประสิทธิภาพ

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks : L) คือ ความเสี่ยงที่หน่วยงาน ไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงกฎ นโยบายคู่มือ/แนว ทางการปฏิบัติงานของหน่วยงาน

๒.๒ องค์ประกอบของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย ๘ องค์ประกอบ ที่มีความเกี่ยวข้องซึ่งกันและกัน ทั้งนี้องค์ประกอบเหล่านี้เกิดจากการปฏิบัติงานร่วมกันของฝ่ายบริหาร ฝ่ายปฏิบัติงาน และฝ่ายสนับสนุน ครอบคลุมทุกหน่วยงานในองค์กร ผสมผสานเข้ากับกลยุทธ์ในการบริหารจัดการ โดยมีความเชื่อมโยงกันในทุก ระดับ จากระดับองค์กรสู่ระดับฝ่ายดำเนินกิจกรรมและเป็นกระบวนการที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องภายใน องค์กร องค์ประกอบของการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้แก่

๒.๒.๑ สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)

สภาพแวดล้อมภายในองค์กร ประกอบด้วยหลายปัจจัย เช่น วัฒนธรรมองค์กร นโยบาย ของผู้บริหาร แนวทาง การปฏิบัติงานบุคลากร กระบวนการทำงาน ระบบสารสนเทศ ระเบียบ เป็นต้น เพื่อให้ องค์กรมีการสร้างสภาพแวดล้อมภายในองค์กรที่เหมาะสมกับการบริหารจัดการความเสี่ยง ผู้บริหาร ควรพิจารณาในรายละเอียด ดังต่อไปนี้

(๑) การกำหนดค่าความเสี่ยงที่ยอมรับได้ หมายถึง ประเภทและเกณฑ์ความเสี่ยงที่องค์กร จะยอมรับได้ เพื่อช่วยให้องค์กรบรรลุวิสัยทัศน์และภารกิจขององค์กร ซึ่งต้องสอดคล้องกับเป้าหมายของ องค์กรโดยมีควรถูกกำหนดในระดับที่ต่ำกว่าเป้าหมายที่องค์กรกำหนดไว้

(๒) กระบวนการบริหารความเสี่ยง องค์กรควรจัดให้มีกระบวนการบริหารจัดการ ความเสี่ยงที่เป็นมาตรฐานเดียวกัน มีความสอดคล้องกัน เพื่อให้ทุกคนในองค์กรนำไปปฏิบัติ และควรทำเป็น ลายลักษณ์อักษร โดยอาจอยู่ในรูปแบบคู่มือการบริหารความเสี่ยง

(๓) วัฒนธรรมองค์กรและการกำกับดูแลของคณะกรรมการและผู้บริหาร กล่าวคือ ให้บุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมและตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งให้มีการ กำหนด เจ้าของความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการรับผิดชอบในการจัดการความเสี่ยงนั้นๆ นอกจากนี้ควรมีการ กำหนด ผู้รับผิดชอบหลักในการพัฒนา วางระบบ และติดตามการบริหารความเสี่ยงขององค์กร

๒.๒.๒ การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย (Objective Setting)

วัตถุประสงค์และเป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรจะต้องสอดคล้องกับ วิสัยทัศน์ พันธกิจ ทิศทางการดำเนินงานขององค์กร และวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายของการบริหารจัดการ ความเสี่ยงของหน่วยงานย่อยจะต้องสอดคล้องกับพันธกิจ หน้าที่ เป้าประสงค์ของหน่วยงานย่อย เพื่อให้ วัตถุประสงค์ในภาพรวมบรรลุเป้าหมาย

๒.๒.๓ การระบุเหตุการณ์ (Event Identification)

การระบุเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยง เป็นการค้นหาความเสี่ยงและสาเหตุหรือปัจจัยความเสี่ยง โดยพิจารณาจากปัจจัยต่างๆ ทั้งภายในและภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อเป้าหมาย ผลลัพธ์ขององค์กรตามกรอบ การบริหารจัดการความเสี่ยง ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้ วิเคราะห์และ กำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

๒.๒.๔ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

เป้าหมายของการประเมินความเสี่ยง คือ การบ่งบอกค่าความรุนแรงของความเสี่ยง (ปัจจัย เสี่ยง) เพื่อกำหนดระดับความรุนแรงของความเสี่ยง แล้วนำไปจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง การประเมิน ความเสี่ยงจะพิจารณาใน ๒ มิติ ได้แก่ โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) เพื่อประเมินว่า แต่ละความเสี่ยงมีโอกาที่จะเกิดมากน้อยเพียงใด และหากเกิดขึ้นแล้วจะส่งผลกระทบรุนแรงเพียงใด

โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความเป็นไปได้ในรูปแบบต่างๆ เช่น ความถี่ ผลลัพธ์ รวมถึงโอกาสของการเกิดความเสียหายที่ความเสี่ยงอาจเกิดขึ้นและอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุเป้าหมาย และวัตถุประสงค์ ทั้งนี้ต้องใช้ในการคาดการณ์ล่วงหน้าในอนาคต การวิเคราะห์ความเสี่ยงภายใต้สถานการณ์ที่ เป็นไปได้ทั้งหมด การศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากหน่วยงานอื่นหรือจากผู้เชี่ยวชาญ

ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ความเสียหายที่จะเกิดขึ้นเมื่อความเสี่ยงเกิดขึ้น หรืออาจเป็น ตัวชี้วัดของความเสี่ยงนั้น การประเมินผลกระทบเป็นการคาดการณ์มูลค่าของความรุนแรงและความเสียหาย โดยอาศัยปัจจัยประกอบหลายปัจจัย เช่น มูลค่าความสูญเสียในอดีต ขนาดของความสูญเสียที่ หน่วยงานสามารถรองรับได้โดยไม่ทำให้เกิดการหยุดชะงัก การประเมินผลกระทบ อาจพิจารณาตามประเภทของ ความเสี่ยง (ด้านกลยุทธ์ ด้านการเงิน ด้านการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ)

หลักเกณฑ์การให้คะแนน

ด้านโอกาส

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
๕	สูงมาก	โอกาสเกิดมากกว่า ๙๐% ในช่วงระยะเวลาของงานระบบโครงการ หรือ ความถี่ของการเกิดขึ้นทุก ๖ เดือน
๔	สูง	โอกาสเกิด ๗๐ - ๙๐% ในช่วงระยะเวลาของงานระบบโครงการ หรือ เกิดขึ้นทุกปี
๓	ปานกลาง	โอกาสเกิด ๔๐ - ๖๙% ในช่วงระยะเวลาของงาน/ระบบโครงการ หรือ เกิดขึ้นทุก ๒ ปี
๒	น้อย	โอกาสเกิด ๒๐ - ๓๙% ในช่วงระยะเวลาของงานระบบโครงการ หรือ เกิดขึ้นทุก ๓ ปี
๑	น้อยมาก	โอกาสเกิดน้อยกว่า ๒๐% ในช่วงระยะเวลาของงานระบบโครงการ หรือ เกิดขึ้นทุก ๕ ปี

ด้านผลกระทบ

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
๕	สูงมาก	มีผลกระทบด้านจำนวนเงินมากกว่า ๑๐๐,๐๐๐ บาท มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กร ระดับสูงมาก มีผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ระดับอันตรายถึงชีวิต
๔	สูง	มีผลกระทบด้านจำนวนเงิน ๕๐,๐๐๑ ถึง ๑๐๐,๐๐๐ บาท มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กร ระดับสูง มีผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ระดับบาดเจ็บสาหัส
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบด้านจำนวนเงิน ๑๐,๐๐๑ ถึง ๕๐,๐๐๐ บาท มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กร ระดับปานกลาง มีผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ระดับบาดเจ็บต้องรักษา
๒	น้อย	มีผลกระทบด้านจำนวนเงิน ๕,๐๐๑ ถึง ๑๐,๐๐๐ บาท มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กร ระดับน้อย มีผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ระดับบาดเจ็บเล็กน้อย
๑	น้อยมาก	มีผลกระทบด้านจำนวนเงินน้อยกว่า ๕,๐๐๐ บาท มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กร ระดับน้อยมาก มีผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ระดับเดือดร้อนรำคาญ

ด้านความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
๕	สูงมาก	หน่วยงานไม่มีความสามารถในการจัดการความเสี่ยง ไม่มีแผนในการจัดการความเสี่ยง
๔	สูง	หน่วยงานมีความสามารถในการจัดการความเสี่ยงต่ำ มีแผนในการจัดการความเสี่ยงแบบไม่สมบูรณ์
๓	ปานกลาง	หน่วยงานมีความสามารถในการจัดการความเสี่ยงปานกลาง มีแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงที่เพียงพอ
๒	น้อย	หน่วยงานมีความสามารถในการจัดการความเสี่ยงสูง มีแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดี
๑	น้อยมาก	หน่วยงานมีความสามารถในการจัดการความเสี่ยงสูงมาก มีแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีมาก และมีการกำหนดมาตรการ ในการตอบสนอง ความเสี่ยงหลายวิธี

ด้านลักษณะการเปลี่ยนแปลงของความเสียง

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
๕	สูงมาก	การเกิดขึ้นของความเสียงและกระทบต่อองค์กรในแบบทันที และไม่มีสัญญาณแจ้ง
๔	สูง	การเกิดขึ้นของความเสียงและกระทบต่อองค์กร ภายใน ๒ - ๓ สัปดาห์
๓	ปานกลาง	การเกิดขึ้นของความเสียงและกระทบต่อองค์กร ภายใน ๒ - ๓ เดือน
๒	น้อย	การเกิดขึ้นของความเสียงและกระทบต่อองค์กร ภายใน ๓ - ๖ เดือน
๑	น้อยมาก	การเกิดขึ้นของความเสียงและกระทบต่อองค์กร มากกว่า ๖ เดือน

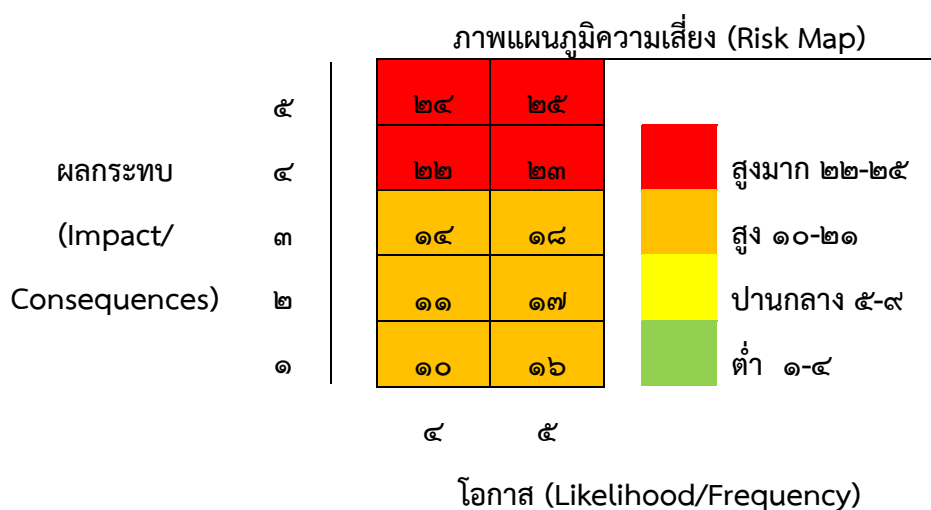
ตัวอย่างการให้คะแนนความเสียง

รหัส	ชื่อความเสียง	โอกาส	ผลกระทบ	ความอ่อนไหวต่อความเสียง	ลักษณะการเปลี่ยนแปลงของความเสียง
๑	ความเสียงการเข้าถึงและการส่งต่อข้อมูลที่มีความอ่อนไหว	๔	๕	๓	๓
๒	ความเสียงการโจรกรรมข้อมูลบุคคล	๔	๔	๓	๓
๓	ความเสียงการบันทึกข้อมูลในระบบผิดพลาด	๒	๓	๑	๕
๔	ความเสียงการแก้ไขโปรแกรม โดยไม่ได้มีการอนุมัติ	๑	๓	๑	๔
๕	ความเสียงประชาชนที่ด้อยโอกาสไม่สามารถเข้าถึงการบริการรูปแบบใหม่	๓	๕	๒	๒
๖	ความเสียงการปฏิบัติงานแทนกันในระบบการเงิน	๔	๕	๒	๒
*	*	*	*	*	*
*	*	*	*	*	*
*	*	*	*	*	*
๕๐	ความเสียงการโจมตีทางไซเบอร์	๓	๔	๓	๔

การจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากโอกาสและผลกระทบ เพื่อจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง ความเสี่ยงที่มีผลกระทบสูงเป็นความเสี่ยงที่หน่วยงานต้องพิจารณาให้ความสำคัญมากกว่าความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่ำและโอกาสต่ำ การจัดลำดับความเสี่ยงอาจใช้แผนภูมิความเสี่ยง เป็นเกณฑ์ในการจัดลำดับความเสี่ยง โดยแบ่งเป็น กลุ่ม ๔ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ ตามรายละเอียด ดังนี้

การจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยง

สีเขียว	ลำดับ	สีเหลือง	ลำดับ	สีส้ม	ลำดับ	สีแดง	ลำดับ
โอกาส x ผลกระทบ		โอกาส x ผลกระทบ		โอกาส x ผลกระทบ		โอกาส x ผลกระทบ	
๑x๑	๑	๓x๑	๕	๔x๑	๑๐	๔x๔	๒๒
๒x๑	๒	๓x๒	๖	๔x๒	๑๑	๕x๔	๒๓
๑x๒	๓	๑x๓	๗	๑x๔	๑๒	๔x๕	๒๔
๒x๒	๔	๒x๓	๘	๒x๔	๑๓	๕x๕	๒๕
		๓x๓	๙	๔x๓	๑๔		
				๓x๔	๑๕		
				๕x๑	๑๖		
				๕x๒	๑๗		
				๕x๓	๑๘		
				๑x๕	๑๙		
				๒x๕	๒๐		
				๓x๕	๒๑		



การคำนวณระดับความเสี่ยงหรือการจัดการลำดับความเสี่ยง เป็นการประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง หลังจากที่เราได้ค่าระดับความเสี่ยงจะต้องนำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลต่อการปฏิบัติงาน/โครงการ ที่หน่วยงานรับผิดชอบ เพื่อกำหนดกิจกรรมการควบคุมแต่ละสาเหตุของ ความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสม โดยพิจารณาจากระดับความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงที่ประเมินได้ตามตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง โดยจัดเรียงลำดับจาก ระดับสูงมาก สูงปานกลาง และต่ำ เลือกความเสี่ยงสูงและสูงมากมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยต้องกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา

ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง

ระดับ ความเสี่ยง	ระดับคะแนน ความเสี่ยง	แทนด้วยแถบสี	คำอธิบายการบริหารความเสี่ยง
สูงมาก	๒๒ - ๒๕ (สีแดง)		ระดับความเสี่ยงที่เกินระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ อย่างมากต้องบริหารความเสี่ยงเร่งด่วน
สูง	๑๐ - ๒๑ (สีส้ม)		ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้จำเป็นต้องจัดการความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	๕ - ๙ (สีเหลือง)		ระดับที่ยอมรับได้แต่ต้องมีการเฝ้าระวัง อาจมีการ ปรับปรุงการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น
ต่ำ	๑ - ๔ (สีเขียว)		ระดับที่ยอมรับได้ไม่ต้องบริหารความเสี่ยง

การจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากผลกระทบและความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง

การจัดลำดับความเสี่ยงที่สำคัญเพื่อพิจารณาวิธีการตอบสนองความเสี่ยง โดยคำนึงผลกระทบและความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง ตามแนวคิดการจัดลำดับเพื่อพิจารณาการจัดการความเสี่ยงแบบ MARCI Chart จากภาพข้างล่าง

ภาพแผนภูมิการจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากผลกระทบและความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง

ให้ความเชื่อมั่นในมาตรการความเสี่ยงที่มีอยู่

กำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยง

ผลกระทบ	๕					
	๔					
	๓					
	๒					
	๑					
		๑	๒	๓	๔	๕

พิจารณาต้นทุนการจัดการความเสี่ยง

พิจารณาผลกระทบ

ความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง

-พื้นที่มุมซ้ายล่าง กำหนดให้มีความเสี่ยงที่มีผลกระทบ ระดับ ๑ - ๒ และความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง ระดับ ๑ - ๒ โดยความเสี่ยงในพื้นที่ช่วงนี้หน่วยงานควรพิจารณาถึงความเหมาะสมว่า มาตรการจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ไม่มากเกินความจำเป็น

-พื้นที่มุมขวาล่าง กำหนดความเสี่ยงที่มีผลกระทบ ระดับ ๑ - ๒ และความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง ระดับ ๓ - ๕ โดยความเสี่ยงในพื้นที่ช่วงนี้ให้หน่วยงานคำนึงถึงผลกระทบของความเสี่ยงแต่ละเรื่องที่จะสะสม ทำให้ผลกระทบรวมเพิ่มสูงขึ้น

-พื้นที่มุมซ้ายบน กำหนดให้ความเสี่ยงที่มีผลกระทบ ระดับ ๓ - ๕ และความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง ระดับ ๑ - ๒ โดยความเสี่ยงในพื้นที่ช่วงนี้ให้หน่วยงานพิจารณาว่ามาตรการจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ยังคงมีประสิทธิภาพเพียงพอ

-พื้นที่มุมขวาบน กำหนดให้ความเสี่ยงที่มีผลกระทบ ระดับ ๓ - ๕ และความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง ระดับ ๓ - ๕ โดยความเสี่ยงในพื้นที่ช่วงนี้ให้หน่วยงานพิจารณากำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอย่างเหมาะสม

โดยหน่วยงานสามารถปรับช่วงพื้นที่การจัดการความเสี่ยงได้ให้เหมาะสมกับหน่วยงาน โดยคำนึงถึงนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน

๒.๒.๕ การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)

เป็นการกำหนดแนวทางตอบสนองความเสี่ยงหรือกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง หลังจากผู้ประเมินได้ผลการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงแล้ว ผู้ประเมินจะต้องประเมินวิธีการจัดการความเสี่ยงที่สามารถนำไปปฏิบัติได้และผลของการจัดการจะต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และต้นทุนที่เกิดขึ้นเปรียบเทียบกับผลประโยชน์ที่จะได้รับ เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงมีประสิทธิภาพ ผู้ประเมินอาจต้องเลือกวิธีการจัดการอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายวิธีรวมกัน เพื่อลดระดับโอกาสที่อาจเกิดขึ้นและผลกระทบของเหตุการณ์ให้อยู่ในช่วงที่องค์กรสามารถยอมรับได้ ซึ่งมีหลายวิธีและสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้รับผิดชอบ กลยุทธ์ในการตอบสนองหรือการจัดการความเสี่ยงมี ๔ กลยุทธ์ ดังนี้

๑) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง คือ การจัดการกับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมาก และไม่อาจยอมรับได้ จึงตัดสินใจยกเลิกโครงการ/กิจกรรมที่จะก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้น

๒) การลด หรือควบคุมความเสี่ยง (มีแผนควบคุมความเสี่ยง) คือ ความเสี่ยงที่มีค่าโอกาส และผลกระทบอยู่ในระดับสูง ซึ่งจะต้องกำหนดแผนในการควบคุมความเสี่ยง เพื่อลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้ลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓) การถ่ายโอนความเสี่ยงหรือกระจายความเสี่ยง คือ ความเสี่ยงที่มีค่าโอกาสและผลกระทบอยู่ในระดับสูงมากจนหน่วยงานไม่สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ จึงยกภาระในการเผชิญเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยงและการจัดการกับความเสี่ยงให้ผู้อื่นมีได้เป็นการลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น แต่เป็นการรับประกันว่าเมื่อเกิดความเสียหายแล้วองค์กรจะได้รับการชดใช้จากผู้อื่น เช่น การทำประกัน เป็นการจ่ายเงินเพื่อป้องกันตนเองและสินทรัพย์จากเหตุการณ์ที่ไม่คาดคิด

๔) การยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม) คือ ความเสี่ยงที่มีค่าโอกาสและผลกระทบ อยู่ในระดับปานกลาง เป็นความเสี่ยงที่มีต้นทุนในการจัดการความเสี่ยงสูงกว่าประโยชน์ที่จะได้รับ จึงต้องยอมรับความเสี่ยงและหามาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

๒.๒.๖. กิจกรรมควบคุม (Control Activities)

กิจกรรมการควบคุม คือ นโยบายและกระบวนการปฏิบัติเพื่อให้มั่นใจว่าได้มีการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กร เนื่องจากแต่ละองค์กรมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเทคนิคการนำไปปฏิบัติเป็นการเฉพาะองค์กร ดังนั้นกิจกรรมการควบคุมจึงมีความแตกต่างกัน ซึ่งอาจแบ่งได้เป็น ๔ ประเภท คือ

๑) การควบคุมเพื่อป้องกัน เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหายและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก เช่น การอนุมัติ การจัดโครงสร้างองค์กร การแบ่งแยกหน้าที่ การควบคุมการเข้าถึงเอกสาร ข้อมูล ทรัพย์สิน ฯลฯ

๒) การควบคุมเพื่อให้ตรวจสอบ เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว เช่น การสอบทาน การวิเคราะห์ การตรวจรับ การรายงานข้อบกพร่อง ฯลฯ

๓) การควบคุมโดยการชี้แนะ เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การให้รางวัลแก่ผู้มีผลงานดี ฯลฯ

๔) การควบคุมเพื่อแก้ไข เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้องหรือเพื่อหาวิธีการแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต เช่น การจัดเตรียมเครื่องมือดับเพลิง เพื่อช่วยลดความรุนแรงของความเสียหายให้น้อยลงหากเกิดไฟไหม้

ทั้งนี้ ในการดำเนินการควบคุมต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนกับผลประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับด้วย โดยกิจกรรมการควบคุมควรมีองค์ประกอบ ดังนี้

(๑) วิธีการดำเนินงาน (ขั้นตอน, กระบวนการ)

(๒) การกำหนดบุคลากรภายในองค์กรเพื่อรับผิดชอบการควบคุมนั้น ซึ่งควรมีความรับผิดชอบ ดังนี้

-พิจารณาประสิทธิผลของการจัดการความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการอยู่ในปัจจุบัน

-พิจารณาการปฏิบัติเพิ่มเติมที่จำเป็น เพื่อเพิ่มประสิทธิผลของการจัดการความเสี่ยง

(๓) กำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จของงาน

๒.๒.๗. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

องค์กรควรกำหนดให้มีสารสนเทศและการสื่อสารที่สนับสนุนการบริหารจัดการความเสี่ยง ข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับองค์กรทั้งจากแหล่งข้อมูลภายในองค์กรและภายนอกองค์กร ควรต้องได้รับการบันทึกและสื่อสารอย่างเหมาะสม โดยเฉพาะข้อมูลสนับสนุนที่มีความสำคัญเกี่ยวกับการบ่งชี้ ประเมิน และการตอบสนองต่อความเสี่ยง เพื่อให้องค์กรสามารถตอบสนองต่อความเสี่ยงได้อย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ เนื่องจากความตระหนักในความเสี่ยงและการสื่อสารที่มีประสิทธิผลเป็นปัจจัยสำคัญประการหนึ่งของความสำเร็จในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร การสื่อสารที่ไม่เพียงพอหรือขาดประสิทธิผล จะทำให้เกิดความล้มเหลวในการสร้างการยอมรับนโยบายและกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง ผู้บริหารจึงควรมีการวางแผนการสร้างความตระหนักเรื่องความเสี่ยงให้กับองค์กร เช่น อาจมีการจัดแถลงการณ์ที่ชัดเจนเกี่ยวกับนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร และการมอบหมายอำนาจหน้าที่ที่ชัดเจน การสื่อสารเกี่ยวกับกระบวนการและวิธีการปฏิบัติงานที่สอดคล้องและเสริมสร้างวัฒนธรรมที่พึงประสงค์ใน กระบวนการสื่อสาร ควรจะสื่อถึงเรื่องต่างๆ ดังนี้

- ๑) ประสิทธิภาพ ความสำคัญและความจำเป็นของการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรที่มี
- ๒) วัตถุประสงค์ขององค์กร
- ๓) ระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้
- ๔) การใช้ภาษีเดียวกันในเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๕) บทบาทและความรับผิดชอบของบุคลากรที่จะสนับสนุนและนำองค์ประกอบต่างๆ ของการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรมาใช้

๒.๒.๘ การรายงานและติดตามผล (Monitoring)

หลังจากจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและมีการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยงแล้ว จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามดูว่าวิธีการ จัดการความเสี่ยงใดที่มีประสิทธิภาพควรดำเนินการต่อเนื่องและวิธีการจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามดังกล่าวรายงานให้คณะผู้บริหารทราบ โดยสามารถติดตามผลได้ ๒ ลักษณะ ดังนี้

- ๑) การติดตามเป็นรายไตรมาส เป็นการติดตามในช่วงกรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น รายไตรมาส ทุก ๖ เดือน หรือทุกสิ้นปี เป็นต้น
- ๒) การติดตามผลระหว่างปฏิบัติงาน เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของหน่วยงาน

บทที่ ๓

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

๓.๑ กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์ แบบ บส.๑

สำนัก/กอง จะดำเนินการคัดเลือกโครงการ/กิจกรรม ที่บรรจุในร่างข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ หรือแผนการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ หรือภารกิจที่มีความสอดคล้องกับยุทธศาสตร์การพัฒนาขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย ของแต่ละส่วนงานที่ยังคงเป็นปัญหาในการปฏิบัติงาน เพื่อนำมาประเมินวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง เมื่อประเมินความเสี่ยงของโครงการ/กิจกรรมแล้ว ค่าระดับความรุนแรงอยู่ในระดับสูงและสูงมาก จะต้องมีการจัดการ ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ จะต้องมีการกำหนดกลยุทธ์โดยการควบคุมความเสี่ยง และมีแผน ควบคุมความเสี่ยงสำหรับโครงการที่มีค่าระดับความรุนแรงอยู่ในระดับต่ำและปานกลาง ซึ่งเป็นระดับที่ ยอมรับได้แต่ต้องมีการเฝ้าระวัง อาจมีการปรับปรุงการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น

๓.๒ การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง แบบ บส.๒

สำนัก/กอง จะวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง เพื่อนำไปประกอบรายงานจัดการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๓.๓ รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง แบบ บส.๓

สำนัก/กอง จะนำโครงการที่ประเมินความเสี่ยงแล้ว ค่าระดับความรุนแรงอยู่ในระดับสูง และสูงมากซึ่งจะต้องมีการควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยจะต้องมีแผนจัดการความเสี่ยง หรือมาตรการควบคุมเพิ่มเติม

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
สป. ๑/๒๕๖๙	ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาด้านการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายการ บริหารการศึกษา(ประชาคม)	๓๐๖,๑๒๕ งบบุคลากร	เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่าย ในการดำเนิน โครงการสนับสนุน ค่าใช้จ่ายการบริหาร สถานศึกษา	1) ค่าจัดการเรียนการ สอน อัตราคนละ 2,040 บาท ตั้งไว้ 51,000 บาท 2) ค่าหนังสือเรียน อัตราคน ละ 200 บาท ตั้งไว้ 5,000 บาท 3) ค่าอุปกรณ์การเรียน อัตรา คนละ 290 บาท ตั้งไว้ 7,250 บาท 4) ค่าเครื่องแบบนักเรียน อัตรา คนละ 325 บาท ตั้งไว้ 8,125 บาท 5) ค่ากิจกรรมพัฒนา ผู้เรียน อัตราคนละ 570 บาท ตั้งไว้ 14,250 บาท 6) ค่าอาหารกลางวัน อัตราคน ละ 36 บาท จำนวน 245 วัน ตั้ง ไว้ 220,500 บาท	สนับสนุนงบประมาณ ให้แก่โรงเรียนทั้ง ๒ แห่ง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙


รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
สป. ๒/๒๕๖๙	ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาด้านการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	โครงการสนับสนุนค่าอาหารกลางวัน ร.ร.บ้านลำท่าโพ และ ร.ร.บ้านทุ่งน้อย	๑,๐๘๐,๐๐๐	เพื่อให้นักเรียนมี อาหารกลางวัน รับประทาน	สนับสนุนค่าอาหาร กลางวัน ร.ร.บ้านลำท่าโพ และ ร.ร.บ้านทุ่งน้อย	อาหารกลางวัน ร.ร.บ้านลำท่าโพ และ ร.ร.บ้านทุ่งน้อย
สป. ๓/๒๕๖๙	ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาด้านการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	โครงการอาหารเสริม(นม)ของ โรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (ประชาคม)	๔๘๗,๖๘๙	เพื่อให้เด็กเล็กมีการ พัฒนาการและ สุขภาพที่ดี	จัดหาอาหารเสริม(นม) ให้แก่เด็กครบทุกคน	จัดหาอาหารเสริม (นม)
คลัง ๑/๒๕๖๙	ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาด้านการบริหาร และการจัดการที่ดี	โครงการจัดซื้อครุภัณฑ์สำนักงาน	๕๐,๐๐๐	เพื่อให้มีครุภัณฑ์ใน การทำงาน	จัดซื้อครุภัณฑ์	จัดซื้อครุภัณฑ์
ช่าง ๑/๒๕๖๙	ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาด้านโครงสร้าง พื้นฐาน	โครงการก่อสร้างหอถังสูง หมู่ที่ ๕	๔๙๓,๐๐๐	เพื่อให้ประชาชนมีน้ำ เพื่อการอุปโภค บริโภค	หอถังขนาด ๑๐ ลูกบาศก์ เมตร (ถังไฟเบอร์กลาส ขนาด ๒.๕ ลูกบาศก์เมตร จำนวน ๔ ลูก)	หอถังขนาด ๑๐ ลูกบาศก์เมตร (ถังไฟเบอร์กลาส ขนาด ๒.๕ ลูกบาศก์ เมตร จำนวน ๔ ลูก)

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
ช่าง ๒/๒๕๖๙	ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาด้านโครงสร้าง พื้นฐาน	โครงการก่อสร้างหอดังสูง หมู่ที่ ๖	๔๙๓,๐๐๐	เพื่อให้ประชาชนมีน้ำ เพื่อการอุปโภค บริโภค	หอดังขนาด ๑๐ ลูกบาศก์ เมตร (ถังไฟเบอร์กลาส ขนาด ๒.๕ ลูกบาศก์เมตร จำนวน ๔ ลูก)	หอดังขนาด ๑๐ ลูกบาศก์เมตร (ถังไฟเบอร์กลาส ขนาด ๒.๕ ลูกบาศก์ เมตร จำนวน ๔ ลูก)
ช่าง ๓/๒๕๖๘	ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาด้านโครงสร้าง พื้นฐาน	โครงการก่อสร้างถนนแอสฟัลท์ติก คอนกรีต บริเวณซอยสมรัก หมู่ที่ ๒	๓๙๕,๐๐๐	เพื่อให้ชาวบ้านมีถนน ใช้ในการคมนาคม และลำเลียงผลผลิต ทางการเกษตรได้ สะดวก	ถนนแอสฟัลท์ติกคอน กรีต กว้าง ๓ ม. ยาว ๒๐๐ ม. มีพื้นที่รวม ๖๐๐ ตร.ม.	ถนนแอสฟัลท์ติกคอน กรีต กว้าง ๓ ม. ยาว ๒๐๐ ม. มีพื้นที่รวม ๖๐๐ ตร.ม.
ช่าง ๔/๒๕๖๙	ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาด้านโครงสร้าง พื้นฐาน	โครงการก่อสร้างถนนแอสฟัลท์ติก คอนกรีต บริเวณหลังบ้านนายทวีพงษ์ ตันติธัญญพงษ์ หมู่ที่ ๓	๓๙๕,๐๐๐	เพื่อให้ชาวบ้านมีถนน ใช้ในการคมนาคม และลำเลียงผลผลิต ทางการเกษตรได้ สะดวก	ถนนแอสฟัลท์ติกคอน กรีต กว้าง ๓ ม. ยาว ๒๐๐ ม. มีพื้นที่รวม ๖๐๐ ตร.ม.	ถนนแอสฟัลท์ติกคอน กรีต กว้าง ๓ ม. ยาว ๒๐๐ ม. มีพื้นที่รวม ๖๐๐ ตร.ม.

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
ช่าง ๕/๒๕๖๘	ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาด้านโครงสร้าง พื้นฐาน	โครงการก่อสร้างถนนแอสฟัลท์ติก คอนกรีต บริเวณบ้านนงเยาว์ เบี้ยวปลี หมู่ที่ ๗	๓๘๕,๐๐๐	เพื่อให้ชาวบ้านมีถนน ใช้ในการคมนาคม และลำเลียงผลผลิต ทางการเกษตรได้ สะดวก	ถนนแอสฟัลท์ติกคอน กรีต กว้าง ๓ ม. ยาว ๒๐๐ ม. มีพื้นที่รวม ๖๐๐ ตร.ม.	ถนนแอสฟัลท์ติกคอน กรีต กว้าง ๓ ม. ยาว ๒๐๐ ม. มีพื้นที่รวม ๖๐๐ ตร.ม.
ช่าง ๖/๒๕๖๘	ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาด้านโครงสร้าง พื้นฐาน	โครงการวางท่อระบายน้ำคอนกรีต บริเวณถนนหนองจอก-ศาลาธรรม หมู่ที่ ๔	๓๕๗,๐๐๐	เพื่อป้องกันปัญหาน้ำ ท่วม	ท่อขนาด ๐.๔๐ เมตร ยาว ๑๕๐ เมตร พร้อมบ่อพัก	ท่อขนาด ๐.๔๐ เมตร ยาว ๑๕๐ เมตร พร้อมบ่อพัก
ช่าง ๗/๒๕๖๘	ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาด้านโครงสร้าง พื้นฐาน	โครงการก่อสร้างถนนแอสฟัลท์ติก คอนกรีต บริเวณซอยท่าเรือ - บางพระ หมู่ที่ ๕	๒๖๓,๐๐๐	เพื่อให้ชาวบ้านมีถนน ใช้ในการคมนาคม และลำเลียงผลผลิต ทางการเกษตรได้ สะดวก	ถนนแอสฟัลท์ติกคอน กรีต กว้าง ๔ เมตร ยาว ๑๐๐ เมตร พื้นที่ สร้างรวม ๔๐๐ ตาราง เมตร	ถนนแอสฟัลท์ติกคอน กรีต กว้าง ๔ เมตร ยาว ๑๐๐ เมตร พื้นที่ สร้างรวม ๔๐๐ ตารางเมตร


ลงชื่อ.....

นายณัฐ พรรณพัฒน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย

วันที่.....๓.....เดือน..ตุลาคม.....พ.ศ. ๒๕๖๘.....

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
สป. ๑/๒๕๖๙	โครงการสนับสนุน ค่าใช้จ่ายการบริหาร การศึกษา(ประชาคม)	เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่าย การดำเนินโครงการ สนับสนุนค่าใช้จ่าย การบริหาร สถานศึกษา	สำนักปลัด	ด้านการเบิกจ่ายงบประมาณ เป็นไปตามระเบียบและหนังสือ สั่งการ	F	๓	๓	๙	ยอมรับความเสี่ยง ให้ดำเนินการ ควบคุมภายใน
สป. ๒/๒๕๖๙	โครงการสนับสนุน ค่าอาหารกลางวัน รร.บ้านลำท่าโพ และ รร.บ้านทุ่งน้อย	เพื่อให้นักเรียนมี อาหารกลางวัน รับประทาน	สำนักปลัด	ด้านการเบิกจ่ายงบประมาณ เป็นไปตามระเบียบและหนังสือ สั่งการ	F	๓	๓	๙	ยอมรับความเสี่ยง ให้ดำเนินการ ควบคุมภายใน
สป. ๓/๒๕๖๙	โครงการอาหารเสริม (นม) ของโรงเรียนและ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	เพื่อให้เด็กเล็กมีการ พัฒนาการและสุขภาพ ที่ดี	สำนักปลัด	มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบ/ กฎหมายและหนังสือสั่งการอื่นๆ	O	๓	๓	๙	ยอมรับความเสี่ยง ให้ดำเนินการ ควบคุมภายใน
คลัง ๑/๒๕๖๙	โครงการจัดซื้อครุภัณฑ์ สำนักงาน	เพื่อให้มีครุภัณฑ์ใน การทำงาน	กองคลัง	มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบ/ กฎหมายและหนังสือสั่งการอื่นๆ	L	๓	๓	๙	ยอมรับความเสี่ยง ให้ดำเนินการ ควบคุมภายใน

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
ช่าง ๑/๒๕๖๙	โครงการก่อสร้างหอถังสูง หมู่ที่ ๕	เพื่อให้ประชาชนมีน้ำ เพื่อการอุปโภค บริโภค	กองช่าง	หากมีความจำเป็น อบต.อาจ โอนงบประมาณไปช่วยเหลือ ความเดือดร้อนของ ประชาชน	○	๓	๓	๙	ยอมรับความเสี่ยง ให้ดำเนินการ ควบคุมภายใน
ช่าง ๒/๒๕๖๙	โครงการก่อสร้างหอถังสูง หมู่ที่ ๖	เพื่อให้ประชาชนมีน้ำ เพื่อการอุปโภค บริโภค	กองช่าง	หากมีความจำเป็น อบต.อาจ โอนงบประมาณไปช่วยเหลือ ความเดือดร้อนของ ประชาชน	○	๓	๓	๙	ยอมรับความเสี่ยง ให้ดำเนินการ ควบคุมภายใน
ช่าง ๓/๒๕๖๙	โครงการก่อสร้างถนน แอสฟัลท์ติกคอนกรีต บริเวณบ้านซอยสมรัก หมู่ที่ ๒	เพื่อให้ชาวบ้านมีถนน ใช้ในการคมนาคม และลำเลียงผลผลิต ทางการเกษตรได้ สะดวก	กองช่าง	หากมีความจำเป็น อบต.อาจ โอนงบประมาณไปช่วยเหลือ ความเดือดร้อนของ ประชาชน	○	๓	๓	๙	ยอมรับความเสี่ยง ให้ดำเนินการ ควบคุมภายใน

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
ช่าง ๔/๒๕๖๙	โครงการก่อสร้างถนนแอส ฟัลท์ติกคอนกรีต บริเวณ หลังบ้านนายทวีพงษ์ ตันติธัญญพงษ์ หมู่ที่ ๓	เพื่อให้ชาวบ้านมีถนน ใช้ในการคมนาคม และลำเลียงผลผลิต ทางการเกษตรได้ สะดวก	กองช่าง	หากมีความจำเป็น อบต.อาจ โอนงบประมาณไปช่วยเหลือ ความเดือดร้อนของ ประชาชน	○	๓	๓	๙	ยอมรับความเสี่ยง ให้ดำเนินการ ควบคุมภายใน
ช่าง ๕/๒๕๖๙	โครงการก่อสร้างถนนแอส ฟัลท์ติกคอนกรีต บริเวณ บ้านนางเยาว์ เบี้ยวปลื้ม หมู่ที่ ๗	เพื่อให้ชาวบ้านมีถนน ใช้ในการคมนาคม และลำเลียงผลผลิต ทางการเกษตรได้ สะดวก	กองช่าง	หากมีความจำเป็น อบต.อาจ โอนงบประมาณไปช่วยเหลือ ความเดือดร้อนของ ประชาชน	○	๓	๓	๙	ยอมรับความเสี่ยง ให้ดำเนินการ ควบคุมภายใน
ช่าง ๖/๒๕๖๙	โครงการวางท่อระบายน้ำ คอนกรีต บริเวณถนน หนองจอก-ศาลาธรรม หมู่ที่ ๔	เพื่อป้องกันปัญหาน้ำ ท่วม	กองช่าง	หากมีความจำเป็น อบต.อาจ โอนงบประมาณไปช่วยเหลือ ความเดือดร้อนของ ประชาชน	○	๓	๓	๙	ยอมรับความเสี่ยง ให้ดำเนินการ ควบคุมภายใน

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
ช่าง ๗/๒๕๖๙	โครงการก่อสร้างถนนแอส ฟัลท์ติก คอนกรีต บริเวณ ซอยท่าเรือ - บางพระ หมู่ ที่ ๕	เพื่อให้ชาวบ้านมีถนน ใช้ในการคมนาคม และลำเลียงผลผลิต ทางการเกษตรได้ สะดวก	กองช่าง	หากมีความจำเป็น อบต.อาจ โอนงบประมาณไปช่วยเหลือ ความเดือดร้อนของ ประชาชน	○	๓	๓	๙	ยอมรับความเสี่ยง ให้ดำเนินการ ควบคุมภายใน



ลงชื่อ.....

(นายณัฐ พรรณพัฒน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย

วันที่.....๓.....เดือน..ตุลาคม.....พ.ศ. ๒๕๖๘.....

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
สป ๑/๒๕๖๙	โครงการสนับสนุน ค่าใช้จ่ายการบริหาร การศึกษา(ประชาคม)	ด้านการเบิกจ่าย งบประมาณ เป็นไปตาม ระเบียบและ หนังสือ สั่งการ	ยอมรับความเสี่ยง ให้ดำเนินการ ควบคุมภายใน	สำนักปลัด	กำชับให้ผู้มีหน้าที่ตามที่ได้มอบหมายศึกษา กฎหมาย ระเบียบ ข้อ บังคับและหนังสือสั่งการ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง และ ถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด	การการเบิกจ่าย งบประมาณเป็นไปตาม ระเบียบและหนังสือ สั่ง การกำหนด	๑ ต.ค. ๖๘ - ๓๐ ก.ย.๖๙	จัดทำบันทึก รายงานผลให้ ผู้บริหารทราบ
สป ๒/๒๕๖๙	โครงการสนับสนุน ค่าอาหารกลางวัน รร.บ้านลำทำโพ และ รร.บ้านทุ่งน้อย	ด้านการเบิกจ่าย งบประมาณ เป็นไปตาม ระเบียบและ หนังสือ สั่งการ	ยอมรับความเสี่ยง ให้ดำเนินการ ควบคุมภายใน	สำนักปลัด	กำชับให้ผู้มีหน้าที่ตามที่ได้มอบหมายศึกษา กฎหมาย ระเบียบ ข้อ บังคับและหนังสือสั่งการ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง และ ถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด	การการเบิกจ่าย งบประมาณเป็นไปตาม ระเบียบและหนังสือ สั่ง การกำหนด	๑ ต.ค. ๖๘ - ๓๐ ก.ย.๖๙	จัดทำบันทึก รายงานผลให้ ผู้บริหารทราบ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
สป ๓/๒๕๖๙	โครงการอาหารเสริม (นม) ของโรงเรียนและ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	มีการเปลี่ยนแปลง ระเบียบ/กฎหมาย และหนังสือสั่งการ อื่นๆ	ยอมรับความเสี่ยงให้ ดำเนินการควบคุม ภายใน	สำนักปลัด	กำชับให้ผู้มีหน้าที่ตามที่ได้ มอบหมายศึกษากฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและ หนังสือสั่งการต่างๆ ที่ เกี่ยวข้อง และ ถือปฏิบัติ อย่างเคร่งครัด	ดำเนินการตาม ระเบียบและหนังสือ สั่งการกำหนด	๑ ต.ค. ๖๘ - ๓๐ ก.ย.๖๙	จัดทำบันทึก รายงานผลให้ ผู้บริหารทราบ
คลัง ๑/๒๕๖๙	โครงการจัดซื้อครุภัณฑ์ สำนักงาน	มีการเปลี่ยนแปลง ระเบียบ/กฎหมาย และหนังสือสั่งการ อื่นๆ	ยอมรับความเสี่ยงให้ ดำเนินการควบคุม ภายใน	คลัง	กำชับให้ผู้มีหน้าที่ตามที่ได้ มอบหมายศึกษากฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและ หนังสือสั่งการต่างๆ ที่ เกี่ยวข้อง และ ถือปฏิบัติ อย่างเคร่งครัด	ดำเนินการจัดซื้อ ตามระเบียบและ หนังสือ สั่งการ กำหนด	๑ มี.ค. ๖๙ - ๓๐ ก.ย.๖๙	จัดทำบันทึก รายงานผลให้ ผู้บริหารทราบ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและการรายงาน
ช่าง ๑/๒๕๖๙	โครงการก่อสร้างห้องสูงหมู่ที่ ๕	หากมีความจำเป็นอบต.อาจโอนงบประมาณไปช่วยเหลือความเดือดร้อนของประชาชน	ยอมรับความเสี่ยงให้ดำเนินการควบคุมภายใน	ช่าง	กำกับให้ผู้มีหน้าที่ตามที่ได้มอบหมายศึกษากฎหมายระเบียบ ข้อบังคับและหนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง และ ถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด	ดำเนินการตามระเบียบและหนังสือสั่งการกำหนด	๑ มี.ค. ๖๙ - ๓๐ ก.ย.๖๙	จัดทำบันทึก รายงานผลให้ผู้บริหารทราบ
ช่าง ๒/๒๕๖๙	โครงการก่อสร้างห้องสูงหมู่ที่ ๕	หากมีความจำเป็นอบต.อาจโอนงบประมาณไปช่วยเหลือความเดือดร้อนของประชาชน	ยอมรับความเสี่ยงให้ดำเนินการควบคุมภายใน	ช่าง	กำกับให้ผู้มีหน้าที่ตามที่ได้มอบหมายศึกษากฎหมายระเบียบ ข้อบังคับและหนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง และ ถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด	ดำเนินการตามระเบียบและหนังสือสั่งการกำหนด	๑ มี.ค. ๖๙ - ๓๐ ก.ย.๖๙	จัดทำบันทึก รายงานผลให้ผู้บริหารทราบ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
ช่าง ๓/๒๕๖๙	โครงการก่อสร้างถนน แอสฟัลท์ติกคอนกรีต บริเวณบ้านซอยสมรัก หมู่ที่ ๒	หากมีความจำเป็น อบต.อาจโอน งบประมาณไป ช่วยเหลือความ เดือดร้อนของ ประชาชน	ยอมรับความเสี่ยงให้ ดำเนินการควบคุม ภายใน	ช่าง	กำชับให้ผู้มีหน้าที่ตามที่ได้ มอบหมายศึกษากฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและ หนังสือสั่งการต่างๆ ที่ เกี่ยวข้อง และ ฝึกอบรม อย่างเคร่งครัด	ดำเนินการตาม ระเบียบและหนังสือ สั่งการกำหนด	๑ มี.ค. ๖๙ - ๓๐ ก.ย.๖๙	จัดทำบันทึก รายงานผลให้ ผู้บริหารทราบ
ช่าง ๔/๒๕๖๙	โครงการก่อสร้างถนน แอสฟัลท์ติกคอนกรีต บริเวณหลังบ้านนาย ทวีพงษ์ ดันดิธัญญพงษ์ หมู่ที่ ๓	หากมีความจำเป็น อบต.อาจโอน งบประมาณไป ช่วยเหลือความ เดือดร้อนของ ประชาชน	ยอมรับความเสี่ยงให้ ดำเนินการควบคุม ภายใน	ช่าง	กำชับให้ผู้มีหน้าที่ตามที่ได้ มอบหมายศึกษากฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและ หนังสือสั่งการต่างๆ ที่ เกี่ยวข้อง และ ฝึกอบรม อย่างเคร่งครัด	ดำเนินการตาม ระเบียบและหนังสือ สั่งการกำหนด	๑ มี.ค. ๖๙ - ๓๐ ก.ย.๖๙	จัดทำบันทึก รายงานผลให้ ผู้บริหารทราบ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
ช่าง ๕/๒๕๖๙	โครงการก่อสร้างถนน แอสฟัลต์ติกคอนกรีต บริเวณบ้านนงเยาว์ เปี้ยวปล้ม หมู่ที่ ๗	หากมีความจำเป็น อบต.อาจโอน งบประมาณไป ช่วยเหลือความ เดือดร้อนของ ประชาชน	ยอมรับความเสี่ยงให้ ดำเนินการควบคุม ภายใน	ช่าง	กำชับให้ผู้มีหน้าที่ตามที่ได้ มอบหมายศึกษากฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและ หนังสือสั่งการต่างๆ ที่ เกี่ยวข้อง และ ถือปฏิบัติ อย่างเคร่งครัด	ดำเนินการตาม ระเบียบและหนังสือ สั่งการกำหนด	๑ มี.ค. ๖๙ - ๓๐ ก.ย.๖๙	จัดทำบันทึก รายงานผลให้ ผู้บริหารทราบ
ช่าง ๖/๒๕๖๙	โครงการวางท่อระบาย น้ำคอนกรีต บริเวณ ถนนหนองจอก-ศาลา ธรรม หมู่ที่ ๔	หากมีความจำเป็น อบต.อาจโอน งบประมาณไป ช่วยเหลือความ เดือดร้อนของ ประชาชน	ยอมรับความเสี่ยงให้ ดำเนินการควบคุม ภายใน	ช่าง	กำชับให้ผู้มีหน้าที่ตามที่ได้ มอบหมายศึกษากฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและ หนังสือสั่งการต่างๆ ที่ เกี่ยวข้อง และ ถือปฏิบัติ อย่างเคร่งครัด	ดำเนินการตาม ระเบียบและหนังสือ สั่งการกำหนด	๑ มี.ค. ๖๙ - ๓๐ ก.ย.๖๙	จัดทำบันทึก รายงานผลให้ ผู้บริหารทราบ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและการรายงาน
ช่าง ๗/๒๕๖๙	โครงการก่อสร้างถนนแอสฟัลท์ติก คอนกรีตบริเวณซอยท่าเรือ - บางพระ หมู่ที่ ๕	หากมีความจำเป็นอบต.อาจโอนงบประมาณไปช่วยเหลือความเดือดร้อนของประชาชน	ยอมรับความเสี่ยงให้ดำเนินการควบคุมภายใน	ช่าง	กำกับให้ผู้มีหน้าที่ตามที่ได้มอบหมายศึกษากฎหมายระเบียบ ข้อบังคับและหนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง และ ถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด	ดำเนินการตามระเบียบและหนังสือสั่งการกำหนด	๑ มี.ค. ๖๙ - ๓๐ ก.ย.๖๙	จัดทำบันทึก รายงานผลให้ผู้บริหารทราบ



ลงชื่อ.....

(นายณัฐ พรรณพัฒน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย

วันที่.....๓.....เดือน..ตุลาคม.....พ.ศ. ๒๕๖๘.....

บทที่ ๔

การติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๔.๑ การติดตามและประเมินผล

เมื่อองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย ได้ประกาศแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และมี การดำเนินการตามแผน จำเป็นต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการ ดำเนินงานอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและ ความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการแล้ว ว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามว่าวิธีการ บริหารจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดี ความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยนและจัดทำรายงานสรุปผลการ ติดตามเสนอคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ทราบ การติดตามผลมี ๒ ลักษณะ คือ

๑. การติดตามผลตามรอบระยะเวลา เป็นการติดตามผลอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๒. การติดตามผลในระหว่างปฏิบัติ เป็นการติดตามผลการดำเนินงานตามปกติของ หน่วยงาน หากพบว่า ปัจจัยเสี่ยงดังกล่าวอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ให้หน่วยงานกำหนดมาตรการ/ กิจกรรมรองรับหรือควบคุม ความเสี่ยง ถ้าเป็นกิจกรรมที่ไม่สามารถยอมรับได้ ให้หน่วยงานกำหนดมาตรการ/ กิจกรรมรองรับหรือควบคุมความ เสี่ยง ถ้าเป็นกิจกรรมที่ไม่ต้องใช้งบประมาณมากเกินไป หน่วยงานนั้น สามารถดำเนินการได้ทันที และให้รายงาน กรณีที่พบความเสี่ยงใหม่ รวมทั้งรายงานผลการดำเนินงานตาม มาตรการ/กิจกรรมที่กำหนด หากเป็นกิจกรรมที่ต้อง ใช้งบประมาณจำนวนมากเกินกว่าหน่วยงานจะบริหาร จัดการได้ ให้รายงานต่อฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการบริหาร จัดการความเสี่ยง เพื่อแจ้งให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงพิจารณาแนวทางในการจัดการความเสี่ยงต่อไป

๔.๒ การจัดทำรายงานสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี

ให้ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง จัดทำรายงานสรุปผลการบริหาร จัดการความ เสี่ยงประจำปี โดยประมวลผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่สำนัก/กอง รับผิดชอบในการ ดำเนินการตามมาตรการที่ระบุในแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และนำเสนอผู้บริหารเพื่อ พิจารณาให้ความเห็นชอบ รายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในระยะเวลาที่กำหนด