



## แผนบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน  
อำเภอนาตาล จังหวัดอุบลราชธานี

## คำนำ

การบริหารความเสี่ยงเป็นหน้าที่ของทุกคนในองค์กรตั้งแต่ผู้บริหารท้องถิ่นจนถึงเจ้าหน้าที่บุคลากรทุกระดับ เพราะการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ ต้องเริ่มตั้งแต่การกำหนดกลยุทธ์ ด้วยการมองภาพรวมทั้งหมดขององค์กร โดยคำนึงถึงเหตุการณ์หรือปัจจัยเสี่ยงที่สามารถส่งผลกระทบต่อมูลค่ารวมขององค์กร แล้วกำหนดแผนการจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงองค์กรอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับ และจัดการได้ เพื่อการสร้างหลักประกันที่องค์กรจะสามารถบรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้

องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพนได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ ขึ้น เพื่อให้เข้าใจถึงกระบวนการบริหารความเสี่ยง สามารถดำเนินการบริหารความเสี่ยง ตามกระบวนการความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ ซึ่งเป็นการลดมูลเหตุและโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย ให้ระดับความเสี่ยงและขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

แผนบริหารความเสี่ยงนี้ จะบรรลุวัตถุประสงค์ตามความคาดหวังได้ก็ต่อเมื่อได้มีการนำแผนไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมของผู้บริหารท้องถิ่นและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกกอง/ฝ่าย ที่จะให้ ความร่วมมือในการนำไปดำเนินการต่อและหวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนบริหารความเสี่ยงฉบับนี้จะเป็นประโยชน์ แก่การปฏิบัติงานของบุคลากรที่เกี่ยวข้องทุกระดับ รวมทั้งเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนางานขององค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน

ตุลาคม ๒๕๖๘

## สารบัญ

### บทที่ ๑ บทนำ

- ๑.๑ หลักการและเหตุผล ๑
- ๑.๒ นิยามความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยง ๒
- ๑.๓ ความเชื่อมโยงการบริหารความเสี่ยงกับกระบวนการวางแผนขององค์กร ๓

### บทที่ ๒ การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลกองโพนประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

- ๒.๑ แนวทางการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน ๗
- ๒.๒ การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน ๘

### บทที่ ๓ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน

#### ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

- การประเมินความเสี่ยง ๑๔
- ผลการประเมินความเสี่ยง ๑๖
- แบบ บส.๑ ๑๗
- แบบ บส.๒ ๑๙
- แบบ บส.๓ ๒๑

## บทที่ ๑

### หลักการและเหตุผล

ตามแนวทางการบริหารจัดการภาครัฐแนวใหม่ได้ให้ความสำคัญกับ “การบริหารความเสี่ยง” ซึ่งเป็นเครื่องมือสำคัญต่อการบริหารเชิงยุทธศาสตร์ ในการผลักดันให้ภาครัฐมีผลการดำเนินงานที่เป็นเลิศ เป็นองค์กรที่มีสมรรถนะสูง (High Performance Organization : HPO) และเป็นกระบวนการที่สำคัญ ในการเน้นความสำคัญหรือชี้ให้เห็นความเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อกิจกรรมที่องค์กรต้องดำเนินการให้บรรลุ ตามเป้าประสงค์และประเด็นยุทธศาสตร์ที่วางไว้

การบริหารความเสี่ยงที่ดี คือ บุคลากรที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายภายในองค์กรได้มีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ ตรวจสอบ ประเมินความเสี่ยงและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นกับองค์กรอยู่เสมอ รวมทั้งร่วมกันวางแผนป้องกัน และควบคุมให้เหมาะสมกับภารกิจ เพื่อลดสภาพปัญหาหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และสร้างความเสียหาย หรือความสูญเสียให้กับองค์กรได้ ตามเกณฑ์การพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐปี ๒๕๕๕ หมวด ๒ การวางแผนเชิงยุทธศาสตร์ ซึ่งกำหนดว่าส่วนราชการต้องมีการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ตามมาตรฐาน COSO เพื่อเตรียมการรองรับการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินแผนงาน/โครงการที่สำคัญ ซึ่งต้องครอบคลุมความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาลในการป้องกันข้อผิดพลาด หรือลดโอกาสที่จะทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย หรือล้มเหลว โดยให้ระดับความเสี่ยงและผลกระทบที่เกิดขึ้นในขนาดอยู่ในระดับที่สามารถรับได้ และมีการติดตาม ประเมินผลได้อย่างมีประสิทธิภาพ เป็นไปตามแนวทางการบริหารเชิงยุทธศาสตร์ที่ดำเนินการอยู่ในปัจจุบัน ประกอบกับได้มีข้อกำหนดพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ ในมาตรา ๓๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงโดยถือตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ที่ พ.ร.บ. วินัยการเงินการคลังกำหนด

ทั้งนี้ในปัจจุบันการบริหารความเสี่ยงจำเป็นต้องดำเนินการให้ครอบคลุมตามหลักการ 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) หลักการกระจายอำนาจ (Decentralization) หลักการมีส่วนร่วม (Participation) หลักนิติธรรม (Rule of Law) เป็นหลักที่นำมาใช้บริหารงานในปัจจุบันอย่างแพร่หลาย ช่วยส่งเสริมให้องค์กรดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ สร้างศรัทธาและความเชื่อมั่น ในองค์กรให้แก่บุคคลภายนอกและทำให้เกิดการพัฒนาองค์กรอย่างต่อเนื่อง ดังนั้น กลุ่มพัฒนาระบบบริหารจึงได้จัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ขึ้น เพื่อเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยจะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจ ด้านต่าง ๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุม และวัดผล การปฏิบัติงาน ตลอดจน การใช้ทรัพยากรต่าง ๆ อย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพมากขึ้น ลดการสูญเสียและโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหาย แก่องค์กร อันจะส่งผลให้การปฏิบัติงานตามโครงการและภารกิจบรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ การจัดทำระบบบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในยังมีส่วนช่วยให้เกิดการพัฒนความสัมพันธ์ระหว่างองค์กร และภายในองค์กร นำมาซึ่งการประสานการทำงาน การติดต่อ แลกเปลี่ยนข้อมูลและความร่วมมือ ในการดำเนินการต่าง ๆ เพื่อให้สามารถบรรลุเป้าหมายในการบริหารราชการแผ่นดินต่อไป

## นิยามความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยง

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

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) คือ ต้นเหตุ/สาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้เกิดไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด เกิดขึ้นได้อย่างไรและทำไม ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) คือ กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการปัจจัยเสี่ยงต่าง ๆ เพื่อให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ (Risk Appetite) การจัดการความเสี่ยงต้องมองปัญหาความเสี่ยงแบบองค์รวม ดังนั้นการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมจะต้องอาศัยการมีส่วนร่วมจากผู้บริหาร และผู้ปฏิบัติการจากทุกระดับร่วมกันพิจารณาทั้งความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ เพื่อให้เกิดความเข้าใจและเห็นพ้องร่วมกันทั่วทั้งองค์กร จึงจะสามารถควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

การบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management) คือ กระบวนการที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ เพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการดำเนินการที่ไม่เป็นไปตามแผน เพื่อให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรสามารถยอมรับได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างเป็นระบบ โดยการคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมายทั้งในด้านกลยุทธ์การปฏิบัติตามกฎระเบียบการเงิน และชื่อเสียงขององค์กรเป็นสำคัญ โดยได้รับการสนับสนุนและการมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงจากหน่วยงานทุกระดับทั่วทั้งองค์กร

การควบคุม (Control) หมายถึง นโยบายและวิธีปฏิบัติที่จะช่วยให้มั่นใจว่าได้มีการดำเนินการตามแนวทางการตอบสนองต่อความเสี่ยงที่วางไว้ กิจกรรมการควบคุมเกิดขึ้นในทุกระดับทุกหน้าที่งานและทั่วทั้งองค์กรประกอบด้วยกิจกรรมที่แตกต่างกัน เช่น การอนุมัติ การมอบหมายอำนาจหน้าที่ การยืนยันความถูกต้อง การกระทบยอด การแบ่งหน้าที่ และการสอบทานผลการปฏิบัติงาน แบ่งประเภทการควบคุมไว้ ๔ ประเภท คือ

๑) การควบคุมเพื่อการป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก เช่น การอนุมัติ การจัดโครงสร้างองค์กร การแบ่งแยกหน้าที่ การควบคุมการเข้าถึงเอกสาร ข้อมูล ทรัพย์สิน ฯลฯ

๒) การควบคุมเพื่อให้เห็นตรวจพบ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อค้นหาข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว เช่น การสอบทาน การวิเคราะห์ การยืนยันยอด การตรวจนับ การรายงานข้อบกพร่อง ฯลฯ

๓) การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การให้รางวัลแก่ผู้มีผลงานดี เป็นต้น

๔) การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้อง หรือเพื่อหาวิธีแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต เช่น การจัดเตรียม เครื่องมือดับเพลิง เพื่อช่วยลดความรุนแรงของความเสียหายให้น้อยลงหากเกิดไฟไหม้ เป็นต้น

#### คุณค่าของการบริหารความเสี่ยง

๑. ส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กรที่ดีเรื่องความเสี่ยงและควบคุมภายใน
๒. ส่งเสริมและปรับเปลี่ยนการบริหารจัดการให้มุ่งผลสัมฤทธิ์ (Outcome)
๓. ยกระดับระบบและกระบวนการสร้างภูมิคุ้มกันหรือมาตรการ เพื่อตอบโต้ต่อสถานการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ให้เข้มแข็งขึ้น
๔. เกิดกระบวนการสร้างมูลค่าเพิ่ม (Value Added) ให้กับองค์กรจากมุมมองด้านความเสี่ยง
๕. ชื่อเสียงและการยอมรับจาก Stakeholder และสังคมภายนอก

#### ความเชื่อมโยงการบริหารความเสี่ยงกับกระบวนการวางแผนขององค์กร

องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพนได้รวบรวมความเชื่อมโยงระหว่างแนวทางการบริหารความเสี่ยงกับข้อกำหนดตามยุทธศาสตร์ชาติที่สำคัญ ดังนี้

##### ๑. รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พ.ศ. ๒๕๖๐

มาตรา ๖๕ รัฐพึงจัดให้มียุทธศาสตร์ชาติเป็นเป้าหมายการพัฒนาประเทศอย่างยั่งยืนตามหลักธรรมาภิบาล เพื่อใช้เป็นกรอบในการจัดทำแผนต่าง ๆ ให้สอดคล้องและบูรณาการกัน เพื่อให้เกิดเป็นพลังผลักดันร่วมกันไปสู่เป้าหมายดังกล่าว

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 กำหนดให้ดำเนินการปฏิรูปประเทศอย่างน้อยในด้านต่างๆ ให้เกิดผลตามที่กำหนดในกฎหมายว่าด้วยแผนและขั้นตอนการดำเนินการปฏิรูปประเทศ ซึ่งวิธีการจัดทำแผนต้องให้ประชาชนและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วม ต้องมีการวัดผลการดำเนินการและระยะเวลาดำเนินการ การปฏิรูปประเทศ จำนวน ๑๑ ด้าน ประกอบด้วย

- ๓.๑ ด้านการเมือง
- ๓.๒ ด้านการบริหารราชการแผ่นดิน
- ๓.๓ ด้านกฎหมาย
- ๓.๔ ด้านกระบวนการยุติธรรม
- ๓.๕ ด้านเศรษฐกิจ
- ๓.๖ ด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
- ๓.๗ ด้านสาธารณสุข
- ๓.๘ ด้านสื่อสารมวลชนเทคโนโลยีสารสนเทศ
- ๓.๙ ด้านสังคม
- ๓.๑๐ ด้านพลังงาน
- ๓.๑๑ ด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ ซึ่งแผนการปฏิรูป

ประเทศ ๑๑ ด้าน ได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ ๖ เมษายน ๒๕๖๑

๔. ข้อมูลทั่วไปของหน่วยงาน ประเมินสภาพแวดล้อม การวิเคราะห์องค์กร

๔.๑ วิสัยทัศน์

กองโพนน้ำอยู่ อุ่นน้ำอุ่นข้าว ถ้าตาลานน้ำเทียว มาตรฐานเดียวกันทุกโรงเรียน

๕. ยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน ประกอบด้วยประเด็นยุทธศาสตร์ ๔

ด้าน ดังนี้

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาด้านเศรษฐกิจ สังคม การศึกษาและคุณภาพชีวิต

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้านทรัพยากรธรรมชาติ สิ่งแวดล้อมและการท่องเที่ยว

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาด้านการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี

๖. เป้าประสงค์

๖.๑ ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน ประกอบด้วย

เป้าประสงค์

- ระบบสาธารณูปโภค/สาธารณูปการ ที่เพียงพอและมีคุณภาพ
- เส้นทางคมนาคม ที่ได้มาตรฐาน

๖.๒ ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาด้านเศรษฐกิจ สังคม การศึกษาและคุณภาพชีวิต

ประกอบด้วย

เป้าประสงค์

- การส่งเสริมอาชีพและการพัฒนาเกษตรชีววิถีตามหลักปรัชญาเศรษฐกิจ
- คุณภาพการศึกษาของประชาชนทุกระดับมีมาตรฐาน

๖.๓ ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้านทรัพยากรธรรมชาติ สิ่งแวดล้อมและการท่องเที่ยว

ประกอบด้วย

เป้าประสงค์

- ส่งเสริมการท่องเที่ยวเชิงวัฒนธรรม

- พัฒนาการพยาบาลธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมที่ยั่งยืน

๖.๔ ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาด้านการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี  
ประกอบด้วย

เป้าประสงค์

- พัฒนาระบบธรรมาภิบาล
- พัฒนางองค์กรให้น่าอยู่
- ประชาชนมีสุขภาพดีถ้วนหน้า

## บทที่ ๒

### นโยบายแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลกองโพ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ (Enterprise Risk Management Policy)

นโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management Policy) ขององค์การบริหารส่วนตำบลกองโพฉบับนี้ จัดทำขึ้นเพื่อให้พนักงานส่วนตำบล พนักงานครู พนักงานจ้างขององค์การบริหารส่วนตำบลกองโพ สามารถนำไปใช้ในการตอบสนองและปฏิบัติงานในสภาวะวิกฤติหรือเกิดเหตุการณ์ฉุกเฉินต่างๆ เพื่อบรรลุเป้าหมายขององค์การบริหารส่วนตำบลกองโพในการปฏิบัติหน้าที่สนับสนุนการบำบัดทุกข์ บำรุงสุขให้แก่ ประชาชนได้อย่างทั่วถึง รวดเร็ว เป็นธรรม ภายใต้หลักการทำงาน “ยึดมั่นธรรมาภิบาล สืบสาน ประเพณี เศรษฐกิจดี การคมนาคมสะดวก ประชาชนมีกินมีใช้”

#### ๑. วัตถุประสงค์

นโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management Policy) ขององค์การบริหารส่วนตำบลกองโพจัดทำขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์ ดังนี้

๑.๑ วัตถุประสงค์ด้านกลยุทธ์ (Strategic) การบริหารความเสี่ยงเพื่อช่วยให้บรรลุเป้าหมายตามยุทธศาสตร์ ซึ่งสอดคล้องและสนับสนุนพันธกิจ หลักขององค์การบริหารส่วนตำบลกองโพ

๑.๒ วัตถุประสงค์ด้านการปฏิบัติงาน (Operations) การบริหารความเสี่ยงเพื่อช่วยใหเกิดความคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากรต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน รวมถึง ประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลกองโพ

๑.๓ วัตถุประสงค์ด้านการรายงาน (Reporting) การบริหารความเสี่ยง เพื่อช่วยให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มมีความเชื่อมั่นข้อมูลในรายงานประเภทต่าง ๆ ขององค์กร โดยเฉพาะ รายงานทางการเงิน (Financial Report)

๑.๔ วัตถุประสงค์ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance) การบริหารความเสี่ยงจึงส่งเสริมให้หน่วยงานต่าง ๆ ภายในองค์กร ปฏิบัติตามกฎหมายอย่างเคร่งครัดมากขึ้น

#### ๒. นโยบายการบริหารความเสี่ยง

กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกตำแหน่ง ทุกระดับชั้นที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยง ที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์กร โดยให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงด้านต่างๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม ให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานขององค์การบริหารส่วนตำบลกองโพอย่างมีประสิทธิภาพ เกิดการพัฒนา และมีการปฏิบัติงานด้านการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรในทิศทางเดียวกัน โดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการตัดสินใจ การวางแผนกลยุทธ์ แผนงาน และการทำงานของผู้บริหารท้องถิ่น พนักงานส่วนตำบล พนักงานครู และพนักงานจ้างขององค์การบริหารส่วนตำบลกองโพ รวมถึงการมุ่งเน้นให้บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ที่กำหนดไว้ มีการกำหนดแนวทางป้องกันและบรรเทาความเสี่ยงจากการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลกองโพ เพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหายหรือความสูญเสียที่อาจจะเกิดขึ้น รวมถึงการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลกองโพ และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารความเสี่ยงอย่างทั่วถึงตลอดจน

การจัดระบบการรายงานการบริหารความเสี่ยงให้นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกองโพนเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

### แนวทางการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน

การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลกองโพนประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ เพื่อให้หน่วยงานในสังกัดสามารถปฏิบัติงานในการจัดวางระบบบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานได้อย่างถูกต้อง ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน ได้ดำเนินการโดยยึดตามหลักเกณฑ์การพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ หมวด ๒ การวางแผนเชิงยุทธศาสตร์ ซึ่งกำหนดให้ส่วนราชการต้องมีการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Tread way Commission) เพื่อเตรียมการรองรับการเปลี่ยนแปลงที่อาจจะเกิดขึ้นจากการดำเนินแผนงาน/โครงการ ที่สำคัญซึ่งต้องครอบคลุมความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาลในการป้องกันข้อผิดพลาด หรือลดโอกาสที่จะทำให้หน่วยงาน เกิดความเสียหาย โดยให้ระดับความเสี่ยงและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นอยู่ในระดับที่สามารถรับได้ รวมไปถึงมีแนวทางการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม และสามารถติดตามประเมินผลได้อย่างมีประสิทธิภาพการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงตามหลักมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Tread way Commission) กระบวนการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Process) ตามหลักมาตรฐานของ COSO (The Committee Of Sponsoring Organization Of the Treadway Commission) มีขั้นตอนการดำเนินการ ดังนี้

๑. การกำหนดวัตถุประสงค์ การกำหนดวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยพิจารณาจากเป้าหมายของแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ตามแผนปฏิบัติราชการประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลกองโพนโดยให้สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ และทิศทางของแต่ละหน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลกองโพนและให้ครอบคลุมสอดคล้องตั้งแต่ระดับองค์การจนถึงระดับบุคคล เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ในระดับภาพรวมและสอดคล้องกับขอบเขตการดำเนินงานในแต่ละระดับ โดยใช้หลักการ SMART

๑) Specific : มีการกำหนดเป้าหมายที่ชัดเจนและกำหนดผลตอบแทนหรือผลลัพธ์ที่ต้องการ ที่ทุกคนสามารถเข้าใจได้อย่างชัดเจน

๒) Measureable : สามารถวัดผลหรือประเมินผลได้

๓) Achievable : มีความเป็นไปได้ที่จะบรรลุวัตถุประสงค์ภายใต้เงื่อนไขที่มีการใช้ทรัพยากรที่มีอยู่ในปัจจุบัน

๔) Reasonable : สมเหตุสมผลมีความเป็นไปได้

๕) Time Constrained : มีกรอบเวลาที่ชัดเจนและเหมาะสม

๒. การค้นหาและระบุความเสี่ยง

๒.๑ การค้นหาและระบุความเสี่ยงโดยพิจารณาจากกิจกรรม/งาน/โครงการ ที่จะดำเนินการ แล้วมาจัดลำดับความสำคัญ

๒.๒ พิจารณาปัจจัย โดยพิจารณาปัจจัย ๒ ด้าน คือ ปัจจัยเสี่ยงภายในและปัจจัยเสี่ยงภายนอก

๑) ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในองค์กร ความ

เสี่ยงที่องค์กรพยายามลดให้น้อยลงหรือหมดไป เช่น ความเสี่ยงด้านกระบวนการปฏิบัติงาน ความเสี่ยงด้านความรู้ ความสามารถและทักษะบุคลากร

๒) ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกองค์กร เป็นสิ่งที่อยู่เหนือความรับผิดชอบขององค์กร เช่น ความเสี่ยงด้านการเมืองการปกครอง ความเสี่ยงด้านสถานะเศรษฐกิจ

๓. การประเมินความเสี่ยง เป็นเครื่องมือในการพิจารณาความเสี่ยงในภาพรวมว่าความเสี่ยงต่าง ๆ ที่ระบุไว้ข้างต้นมีโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น และมีผลกระทบอย่างไร โดยการประเมินระดับความรุนแรงและความเสี่ยง มีองค์ประกอบหลักในการพิจารณา ๒ ประการ คือ โอกาส (Likelihood) ที่จะเกิด หมายถึงความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ ในช่วงเวลาหนึ่ง และผลกระทบ (Impact) ที่อาจเกิดขึ้น หมายถึงความเสียหายที่เกิดขึ้น ซึ่งมีผลกระทบต่อองค์กรทั้งด้านการเงินและด้านที่ไม่ใช่การเงิน หากเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยง โดยจะต้องมีการกำหนดระดับของโอกาสที่จะเกิดและระดับของผลกระทบที่จะเกิดขึ้น เพื่อให้สามารถกำหนดหรือจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงได้

#### การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน

เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยคณะกรรมการบริหารส่วนตำบลกองโพน ต้องกำหนดเกณฑ์ทั้งในเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับข้อมูลสภาพแวดล้อมในหน่วยงานและดุลยพินิจการตัดสินใจของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและผู้บริหารของหน่วยงาน โดยเกณฑ์ในเชิงปริมาณเหมาะสมกับหน่วยงานที่มีข้อมูลตัวเลขหรือจำนวนเงิน มาใช้ในการวิเคราะห์ห้อย่างพอเพียง สำหรับหน่วยงานที่มีข้อมูลเชิงพรรณนาไม่สามารถระบุเป็นตัวเลขหรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้ ให้กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพหรือกำหนดเป็นเกณฑ์เฉพาะในแต่ละประเภทความเสี่ยง ซึ่งคณะกรรมการฯ ได้กำหนดแนวทางการพิจารณาถึงโอกาสในการเกิดและความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ ที่จะเกิดผลกระทบต่อการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน ซึ่งมีเกณฑ์ในการให้คะแนนผลกระทบเป็นดังนี้

๑) ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๕ ระดับ ดังนี้

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (เชิงปริมาณ)		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	๑ เดือนต่อครั้งหรือมากกว่า
๔	สูง	๑ - ๖ เดือนต่อครั้งแต่ไม่เกิน ๕ ครั้ง
๓	ปานกลาง	๑ ปีต่อครั้ง
๒	น้อย	๒ - ๔ ปีต่อครั้ง
๑	น้อยมาก	๕ ปีต่อครั้ง

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (เชิงคุณภาพ)		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดสูงมาก
๔	สูง	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูงหรือบ่อยๆ
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบ้างเป็นบางครั้ง
๒	น้อย	อาจมีโอกาสดังกล่าวแต่ไม่บ่อยครั้ง
๑	น้อยมาก	แทบไม่มีโอกาสเกิดขึ้นเลย

๒) ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสียหาย (Impact) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๕ ระดับ ดังนี้

๒.๑) กรณีเป็นความรุนแรงที่สามารถวัดเป็นตัวเงินได้

ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสียหาย (เชิงปริมาณ)		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	> ๑ ล้านบาท
๔	สูง	> ๒.๕ แสนบาท – ๑ ล้านบาท
๓	ปานกลาง	> ๕๐,๐๐๐ – ๒.๕ แสนบาท
๒	น้อย	> ๑๐,๐๐๐ – ๕๐,๐๐๐ บาท
๑	น้อยมาก	ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท

๒.๒) กรณีเป็นความรุนแรงที่ไม่สามารถวัดเป็นตัวเงินได้

ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสียหาย (เชิงคุณภาพ)		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีการสูญเสียทรัพย์สินอย่างมหันต์มีการบาดเจ็บถึงชีวิต
๔	สูง	มีการสูญเสียทรัพย์สินมาก มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นพักงาน
๓	ปานกลาง	มีการสูญเสียทรัพย์สินมาก มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นหยุดงาน
๒	น้อย	มีการสูญเสียทรัพย์สินพอสมควรมีการบาดเจ็บรุนแรง
๑	น้อยมาก	มีการสูญเสียทรัพย์สินเล็กน้อยไม่มีการบาดเจ็บรุนแรง

๒.๓) กรณีเป็นความรุนแรงที่ส่งผลกระทบต่อด้านกลยุทธ์

ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (ต่อเป้าหมายขององค์กร)		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมาย และชื่อเสียงขององค์กรในระดับสูงมาก
๔	สูง	มีผลกระทบต่อเป้าหมาย และชื่อเสียงขององค์กรในระดับสูง
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายบางอย่าง และชื่อเสียงขององค์กรบ้าง
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อเป้าหมาย และชื่อเสียงขององค์กรน้อย
๑	น้อยมาก	แทบไม่มีผลกระทบต่อเป้าหมาย และชื่อเสียงขององค์กรเลย

๒.๔) กรณีเป็นความรุนแรงที่ส่งผลกระทบต่อด้านการดำเนินงาน (ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ)		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	เกิดความสูญเสียต่อระบบ IT ที่สำคัญทั้งหมด และเกิดความเสียหายอย่างมาก ต่อความปลอดภัยของข้อมูลต่างๆ
๔	สูง	เกิดปัญหากับระบบ IT ที่สำคัญและระบบความปลอดภัย ซึ่งส่งผลกระทบต่อความถูกต้องของข้อมูลบางส่วน
๓	ปานกลาง	ระบบมีปัญหาและมีความสูญเสียไม่มาก
๒	น้อย	เกิดเหตุที่แก้ไขได้
๑	น้อยมาก	เกิดเหตุที่ไม่มีความสำคัญ

๒.๕) กรณีเป็นความรุนแรงที่ส่งผลกระทบต่อด้านการดำเนินงาน (บุคลากร)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (บุคลากร)		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ถูกเลิกจ้างหรือออกจากงานเนื่องจากเป็นอันตรายต่อร่างกาย และชีวิตผู้อื่นโดยตรง
๔	สูง	ถูกลงโทษทางวินัยตัดเงินเดือนไม่ได้ขึ้นเงินเดือน
๓	ปานกลาง	ถูกทำทัณฑ์บนความรุนแรงส่งผลกระทบต่อคุณภาพชีวิตของผู้อื่น และสร้างบรรยากาศการปฏิบัติงานที่ไม่เหมาะสม
๒	น้อย	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานบ่อยครั้ง
๑	น้อยมาก	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานนานๆ ครั้ง






๒.๖) กรณีเป็นความรุนแรงที่ส่งผลกระทบต่อด้านการดำเนินงาน (กระบวนการ)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (ต่อการดำเนินงาน)		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อกระบวนการและการดำเนินงานรุนแรงมาก เช่น หยุดดำเนินการมากกว่า ๑ เดือน
๔	สูง	มีผลกระทบต่อกระบวนการและการดำเนินงานรุนแรง เช่น หยุดดำเนินการ ๑ เดือน
๓	ปานกลาง	มีการชะงักงันอย่างมีนัยสำคัญของกระบวนการ และการดำเนินงาน
๒	น้อย	มีผลกระทบเล็กน้อยต่อกระบวนการและการดำเนินงาน
๑	น้อยมาก	ไม่มีการชะงักงันของกระบวนการและการดำเนินงาน

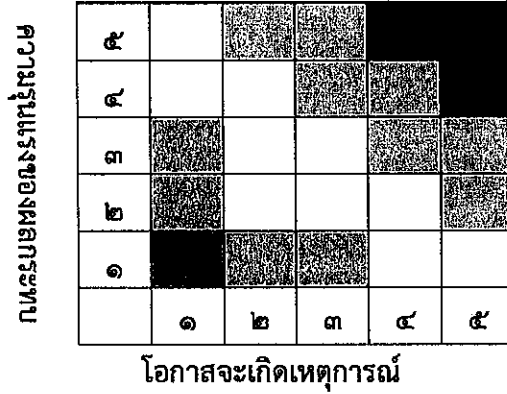
๓. เกณฑ์ที่ใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลคลองโพ

(ตัวอย่าง) ระดับความเสี่ยง = ระดับโอกาส x ระดับความรุนแรง

ระดับความเสี่ยง (Risk Matrix) พิจารณาตามเกณฑ์ในการจัดการความเสี่ยง สามารถกำหนดได้หลายระดับและตามแต่ช่วงคะแนนที่กำหนด ตามตัวอย่างกำหนดที่ ๕ ระดับ ดังนี้

ลำดับความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน	เขตสี (zone)
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	๒๐ - ๒๕ คะแนน	แดง 
๒	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	๑๐ - ๑๖ คะแนน	ส้ม 
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	๔ - ๙ คะแนน	เหลือง 
๔	ความเสี่ยงระดับน้อย (Low Risk : L)	๒ - ๓ คะแนน	เขียว 
๕	ความเสี่ยงระดับน้อยมาก (Least Risk : L)	๑ คะแนน	ฟ้า 

แผนภูมิความเสี่ยง



ระดับความเสี่ยง	เขตสี (zone)	มาตรการในปัจจุบัน	มาตรการเพิ่มเติม
ระดับน้อยมาก	ฟ้า 	มาตรการในการจัดการความเสี่ยงในปัจจุบันอาจเพียงพอแล้วให้ติดตามการดำเนินการเป็นระยะ ๆ	ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการ ความเสี่ยงเพิ่มเติมอีก หรืออาจมีได้หากไม่ใช้ทรัพยากรเพิ่มเติมหรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว
ระดับน้อย	เขียว 	มาตรการในการจัดการความเสี่ยงในปัจจุบันอาจเพียงพอแล้วให้ติดตามการดำเนินการเป็นระยะ ๆ	ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการ ความเสี่ยงเพิ่มเติมอีกหรืออาจมีได้หากไม่ใช้ทรัพยากรเพิ่มเติมหรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว
ระดับปานกลาง	เหลือง 	ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่องและอาจเพิ่มเติมความเข้มข้น ในการดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน	ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการ ความเสี่ยงเพิ่มเติมอีกหรืออาจมีได้หากไม่ใช้ทรัพยากรเพิ่มเติมหรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว
ระดับสูง	ส้ม 	ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่องและอาจเพิ่มเติมความเข้มข้น ในการดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน	จำเป็นต้องมีการเพิ่มเติมมาตรการโดยหากมีข้อจำกัดในด้านทรัพยากรในการจัดการความเสี่ยงให้มีความสำคัญในระดับรอง
ระดับสูงมาก	แดง 	ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่องและอาจเพิ่มเติมความเข้มข้น ในการดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน	จำเป็นต้องมีการเพิ่มเติมมาตรการโดยหากมีข้อจำกัดในด้านทรัพยากรในการจัดการความเสี่ยง ให้มีความสำคัญในระดับที่ สูงกว่าและผู้บริหารควรให้ความสำคัญในการติดตามการดำเนินการตามมาตรการดังกล่าวอย่างต่อเนื่อง

การจัดการความเสี่ยงหรือการตอบสนองความเสี่ยง โดยการลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย เพื่อให้ระดับความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถรับได้ ประเมินได้ควบคุมได้และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยพิจารณาต้นทุนการจัดการความเสี่ยงและผลประโยชน์ที่จะได้รับโดยมีทางเลือกที่จะจัดการกับความเสี่ยง ๔ วิธี ประกอบด้วย ๑. การยอมรับความเสี่ยง ๒. การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง ๓. การถ่ายโอนความเสี่ยง ๔. การลด/ควบคุมความเสี่ยง

ระดับ	ความเสี่ยง	การปฏิบัติและเวลาที่ใช้
๕	ความเสี่ยงมาก [ ] อาจใช้วิธี ควบคุม/ลด หรือ หลีกเลี่ยง และถ่ายโอน	งานจะเริ่มหรือทำต่อไปไม่ได้จนกว่าจะลดความเสี่ยงลง ถ้าไม่สามารถลดความเสี่ยงลงได้ ถึงแม้จะใช้ความพยายามอย่างเต็มที่แล้วก็ตามจะต้องหยุดทำงานนั้น
๔	ความเสี่ยงสูง [ ] อาจใช้วิธี ควบคุม/ลด หรือ ถ่ายโอน	ต้องลดความเสี่ยงก่อนที่จะเริ่มทำงานได้ ต้องจัดสรรทรัพยากรและมาตรการให้เพียงพอเพื่อลดความเสี่ยงนั้นเมื่อความเสี่ยงเกี่ยวข้องกับงานที่กำลังทำอยู่จะต้องทำการแก้ไขอย่างเร่งด่วน
๓	ปานกลาง [ ] อาจใช้วิธี ควบคุม/ลด	ไม่ต้องมีการควบคุมเพิ่มเติม การพิจารณาความเสี่ยงอาจจะทำเมื่อเห็นว่าคุ้มค่าหรือการปรับปรุงไม่ต้องเสียค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้น การติดตามตรวจสอบยังคงต้องทำเพื่อให้แน่ใจว่าการควบคุม ยังคงมีอยู่เพื่อเป็นการเฝ้าระวัง
๒	น้อย [ ] เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้	พิจารณาแล้วความเสี่ยงไม่ส่งผลต่อความเสียหายต่อองค์กร ไม่ว่าจะในด้านใดก็ตาม จึงไม่ต้องมีการกำหนดกิจกรรมตอบสนองความเสี่ยง เพียงแต่มีการระบุความเสี่ยงเพื่อเป็นการดูระดับความเสี่ยงต่อไปว่าจะเพิ่มระดับขึ้นหรือไม่
๑	น้อยมาก [ ]	เป็นความเสี่ยงที่ไม่ต้องนำมาพิจารณาเพื่อตอบสนองความเสี่ยง เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่ อยู่ในระดับที่น้อยมากไม่ส่งผลกระทบต่อองค์กร หรือสำนัก/กอง แต่อย่างใด

เมื่อหน่วยงานมีผลสรุปจำนวนกิจกรรมความเสี่ยงในแต่ละระดับแล้ว หน่วยงานจะต้องทำการควบคุมกิจกรรมที่มีความเสี่ยงปานกลาง หรือระดับ ๓ ขึ้นไป ถือว่ามีนัยสำคัญให้วางแผนการควบคุมและนำเสนอต่อคณะกรรมการเพื่อพิจารณาในภาพรวมต่อไป สำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงที่ระดับ ๑ และ ๒ เมื่อพิจารณาจากระดับความเสี่ยงแล้วเห็นว่าหน่วยงานสามารถดำเนินการได้ด้วยตนเองจึงไม่ต้องรายงาน แต่ความเสี่ยงปานกลางหรือในระดับ ๓ ขึ้นไป หน่วยงานจะต้องจัดทำแผนดำเนินการควบคุมอย่างเป็นทางการและต้องรายงานผลการดำเนินการต่อคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

### บทที่ ๓

## แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลกองโพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

ในปีงบประมาณ ๒๕๖๘ องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพได้ดำเนินการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยเริ่มจากการศึกษารวบรวมข้อมูลขององค์กร เพื่อระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น แล้วทำการประเมินความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน โดยประเมินจากโอกาส และผลกระทบของความเสี่ยง เพื่อทำการวิเคราะห์หาค่าและจัดลำดับความเสี่ยงที่ต้องดำเนินการก่อนการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่สามารถสื่อสารให้บุคลากรในองค์กรทราบและปฏิบัติตามได้ นอกจากนี้ต้องรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับให้ฝ่ายบริหารรับทราบ และให้ความเห็นชอบดำเนินการตามแผนและทำการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่ หลังจากมีการจัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้และให้องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพ มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง มีการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารจัดการความเสี่ยงในทุกชั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลกองโพประกอบด้วยงาน หรือกิจกรรมที่มีความเสี่ยงเกิดขึ้น ความเสี่ยง สาเหตุ ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ระดับความเสี่ยง การจัดการความเสี่ยง การควบคุม การประเมินผลการควบคุม ตลอดจนระยะเวลาเริ่มต้น สิ้นสุดและผู้รับผิดชอบงานกิจกรรมที่เกิดความเสี่ยงนั้น โดยมีรายละเอียดตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลกองโพ

### การประเมินความเสี่ยง

โอกาส เกณฑ์ที่ ๑ (เหตุการณ์ปัจจุบันที่เกิดขึ้นแล้ว) ระดับ ๓

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	ความถี่ที่เกิดขึ้น (เฉลี่ย)	ระดับคะแนน
สูงมาก		๕
สูง		๔
ปานกลาง		๓
น้อย		๒
น้อยมาก		๑

โอกาส เกณฑ์ที่ ๒ (เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต)

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	ความน่าจะเป็นที่จะเกิดขึ้น	ระดับคะแนน
สูงมาก	-	๕
สูง	-	๔
ปานกลาง	-	๓
น้อย	-	๒
น้อยมาก	-	๑

ผลกระทบ ระดับ ๔

ผลกระทบ	ความรุนแรง	ระดับคะแนน
สูงมาก		๕
สูง		๔
ปานกลาง		๓
น้อย		๒
น้อยมาก		๑

### ผลการประเมินความเสี่ยง

ความเสี่ยงของโครงการ

๕		๒	๒	๕	๕
๔			๒	๒	๕
๓	๒			๒	๒
๒	๒				๒
๑	๕	๒	๒		
	๑	๒	๓	๔	๕

โอกาสจะเกิดเหตุการณ์

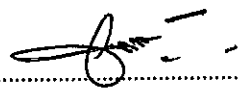
๕	
๔	สูง
๓	ปานกลาง
๒	น้อย
๑	

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน  
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่ รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๑-๔-O, L	ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนา ด้านการบริหารจัดการ- บ้านเมืองที่ดี	โครงการจัดการพยาบาล ฉุกเฉิน (รถกระบะ) (กรณีเงินปีงบประมาณ ๒๕๖๘)	๑,๓๐๒,๐๐๐	๑) เพื่อใช้ในการปฏิบัติการช่วยเหลือ ผู้เจ็บป่วยภาวะวิกฤตและฉุกเฉิน ที่เกิดเหตุและนำส่งผู้ป่วยไปยัง โรงพยาบาล หรือหน่วยบริการ- สาธารณสุขอย่างปลอดภัย	ประชาชนได้รับความช่วยเหลือ ผู้เจ็บป่วยและนำส่งโรงพยาบาล หรือหน่วยบริการสาธารณสุขได้ ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๐ ของ ผู้ร้องขอบริการ	มีรถพยาบาลฉุกเฉิน (รถกระบะ) จำนวน ๑ คัน
๒-๔-O, L	ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนา ด้านการบริหารจัดการ- บ้านเมืองที่ดี	โครงการปรับปรุงรถบรรทุกน้ำ อเนกประสงค์ หมายเลขทะเบียน บพ ๘๗๖๔	๖๐๐,๐๐๐	๑) เพื่อปรับปรุงรถบรรทุกน้ำให้มี สภาพดียิ่งขึ้นเนื่องจากใช้งานมาเป็น เวลานาน ๒) เพื่อให้บริการประชาชนตามภารกิจ และอำนาจหน้าที่	ช่วยเหลือประชาชนตามภารกิจ ที่ได้รับมอบหมาย ไม่น้อยกว่า ร้อยละ ๘๐	มีรถบรรทุกน้ำอเนกประสงค์ หมายเลขทะเบียน บพ ๘๗๖๔ ๑) เปลี่ยนถังบรรจุน้ำขนาด ๑๒,๐๐๐ ลิตร ๒) เปลี่ยนระบบปั๊มส่งน้ำและ ท่อส่งน้ำ ๓) ระบบวาล์วเปิด-ปิดน้ำ
๓-๒-F	ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนา ด้านเศรษฐกิจ สังคม การ- ศึกษาและคุณภาพชีวิต	งานการเงินและบัญชีของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	-	เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเงินและ บัญชีถูกต้องตามระเบียบในระบบ NEW -ELass	การบันทึกบัญชีถูกต้องและ เป็นปัจจุบัน	๑) ผู้ปฏิบัติงานได้รับการอบรม อย่างต่อเนื่อง ๒) หน่วยงานแม่(กองคลัง)ต้องมี การติดตามตรวจสอบให้คำ แนะนำด้านการเงินและบัญชี แก่หน่วยงานลูก (ศพต.)

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน  
 กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)  
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่ รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๔-๒-O, L	ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนา ด้านเศรษฐกิจ สังคม การ- ศึกษาและคุณภาพชีวิต	งานการจัดซื้อจัดจ้างของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	-	เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อ จัดจ้างถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ	มีการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้าง ตามลำดับขั้นตอนและถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	๑) ผู้ปฏิบัติงานได้รับการอบรม อย่างต่อเนื่อง ๒) มีการตรวจสอบเอกสารการ จัดซื้อจัดจ้างให้ถูกต้องก่อนการ เบิกจ่ายเงิน
๕-๔-F	ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนา ด้านการบริหารจัดการ- บ้านเมืองที่ดี	งานการเงินและบัญชี	-	เพื่อให้การปฏิบัติงานในหน้าที่เป็นไป ตามแผนการใช้จ่ายเงินประจำปี	ฎีกาเบิกจ่ายเงินของแต่ละ ส่วนราชการถูกต้องตามระเบียบ และแผนการใช้จ่ายเงินประจำปี	จำนวนการจัดทำฎีกาของแต่ละ สำนัก/กอง/ส่วนราชการ
๖-๔-O	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนา ด้านโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการก่อสร้างสะพาน ข้ามห้วยคันทะ ทางหลวงท้องถิ่น หมายเลข ๔๐๑๗-บ้านค้อ	๑,๔๐๐,๐๐๐	เพื่อพัฒนาโครงข่ายจราจรให้ สมบูรณ์ทำให้ประชาชนมีคุณภาพใน การสัญจรและคมนาคมขนส่งสะดวก ยิ่งขึ้น	ร้อยละของการก่อสร้างได้ตาม มาตรฐาน	โครงการก่อสร้างสะพาน ข้ามห้วยคันทะ ทางหลวง- ท้องถิ่นหมายเลข ๔๐๑๗- บ้านค้อ กว้าง ๙.๐๐ เมตร ยาว ๑๐.๐๐ เมตร

(ลงชื่อ)  .....

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน

วันที่ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน  
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙)×(๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๑-๔-O, L	โครงการจัดซื้อรถพยาบาล ฉุกเฉิน (รถกระบะ)	เพื่อใช้ในการปฏิบัติการช่วยเหลือ ผู้เจ็บป่วยภาวะวิกฤตและฉุกเฉิน ที่เกิดเหตุและนำส่งผู้ป่วยไปยัง โรงพยาบาลหรือหน่วยบริการ- สาธารณสุขอย่างปลอดภัย	สำนักปลัด อบต. งานบริการ- สาธารณสุข	๑. กระบวนการจัดการรถ พยาบาลฉุกเฉิน (รถกระบะ) การร่าง TOR การพิจารณาผล- การประกวดราคาและการ ตรวจรับพัสดุ อาจมีความล่าช้า ไม่พร้อมบริการประชาชนใน ห้วงระยะเวลาการกันเงิน ปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ๒. ไม่มีบุคลากรที่มีความรู้ความ- ชำนาญเฉพาะด้านเกี่ยวกับยาน- พาหนะรถพยาบาลฉุกเฉินและการ ช่วยเหลือผู้ป่วยภาวะวิกฤตและ ฉุกเฉิน	O, L	๓	๔	๑๒	ลดความเสี่ยง
๒-๔-O, L	โครงการปรับปรุงรถ บรรทุกน้ำอเนกประสงค์ หมายเลขทะเบียน บพ ๘๗๖๔	๑) เพื่อปรับปรุงรถบรรทุกน้ำให้มี สภาพดียิ่งขึ้นเนื่องจากใช้งานมาเป็น เวลานาน ๒) เพื่อให้บริการประชาชนตาม ภารกิจและอำนาจหน้าที่	สำนักปลัด อบต. งานป้องกัน- บรรเทาสาธารณภัย	รถบรรทุกน้ำอเนกประสงค์มี ความเสื่อมสภาพใช้งานมานาน	O, L	๓	๔	๑๒	ลดความเสี่ยง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพ  
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙)×(๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๓-๒-F	งานการเงินและบัญชีของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเงิน และบัญชีถูกต้องตามระเบียบใน ระบบ NEW -ELass	กองการศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๑) ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความ เข้าใจในการบันทึกข้อมูลระบบ New e-Lass ๒) เจ้าหน้าที่การเงินศูนย์พัฒนา- เด็กเล็กไม่มีคุณวุฒิด้านการเงิน และบัญชี	F	๔	๓	๑๒	ลดโอกาสและ ผลกระทบ
๔-๒-O, L	งานการจัดซื้อจัดจ้างของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อ จัดจ้างถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ	กองการศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๑) ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความ เข้าใจในการปฏิบัติงานด้านพัสดุ ๒) การจัดทำเอกสารขาดความ รอบคอบและไม่ตรวจสอบเอกสาร ก่อนนำเสนอผู้บริหารท้องถิ่น	O, L	๓	๓	๙	ลดโอกาสและ ผลกระทบ
๕-๔-F	งานการเงินและบัญชี	เพื่อให้การปฏิบัติงานในหน้าที่เป็น- ไปตามแผนการใช้จ่ายเงินประจำปี	สำนักปลัด อปท. กองคลัง กองช่าง กองการศึกษาฯ หน่วยตรวจสอบ- ภายใน	ปัจจัยภายในเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ไม่เข้าใจในรายงานทางการเงิน ตามแผนการใช้จ่ายเงินประจำปี	F	๓	๓	๙	ลดความเสี่ยง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน  
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙)×(๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๖-๑-๐	โครงการก่อสร้างสะพานข้ามห้วยคันทะ ทางหลวงท้องถิ่นหมายเลข ๔๐๑๗-บ้านค้อ	เพื่อพัฒนาโครงข่ายจราจรให้สมบูรณ์ทำให้ประชาชนมีคุณภาพในการสัญจรและคมนาคมขนส่งสะดวกยิ่งขึ้น	กองช่าง ๑)นายช่างโยธา ๒)ผู้ช่วยวิศวกรโยธา	การตรวจสอบปริมาณงานการก่อสร้าง ซึ่งอาจจะไม่ตรงตามแบบแปลนหรือปริมาณงานที่กำหนด	๐	๓	๒	๖	ใช้มาตรการเฝ้าระวัง

(ลงชื่อ) 

ตำแหน่ง นายกององค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน

วันที่ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน  
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง  
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับ ผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
๑-๔-๐, L	โครงการจัดซื้อรถ พยาบาลฉุกเฉิน (รถกระบะ)	๑. กระบวนการจัดหา พยาบาลฉุกเฉิน (รถกระบะ) การร่าง TOR การพิจารณาผล- การประกวดราคาและการ ตรวจรับพัสดุ อาจมีความล่าช้า ไม่พร้อมบริการประชาชนใน ห้วงระยะเวลาการกันเงิน ปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ๒. ไม่มีบุคลากรที่มีความรู้ความ- ชำนาญเฉพาะด้านเกี่ยวกับยาน- พาหนะรถพยาบาลฉุกเฉินและ การช่วยเหลือผู้ป่วยภาวะวิกฤต และฉุกเฉิน	การลดความเสี่ยง	สำนักปลัด อบต. งานบริการ- สาธารณสุข	๑. ควรเสนอส่วนราชการที่มีหน้าที่ จัดซื้อจัดจ้างในแต่งตั้งกรรมการ จัดหาพัสดุที่มีความรู้เฉพาะด้าน และขอความร่วมมือหน่วยงานที่มี ประสบการณ์มาร่วมหรือเป็นที่- ปรึกษารายละเอียดคุณลักษณะ ตามโครงการฯ ๒. ปรับปรุงคุณลักษณะของรถ- พยาบาลฉุกเฉิน (TOR) ให้มีความ- ยืดหยุ่นมากขึ้น ๓. สรรหาบุคลากรที่ผ่านการอบรม หรือเคยปฏิบัติงานด้านการแพทย์- ฉุกเฉินที่มีประสบการณ์มาปฏิบัติ หน้าที่และให้มีการฝึกทบทวนเป็น ประจำทุกปี	๑. รถพยาบาลฉุกเฉินที่ ได้มาตรฐานครุภัณฑ์ และเป็นไปตามหลัก- เกณฑ์มาตรฐานของ สินค้าหรือบริการที่มี คุณภาพและคุณสมบัติ ที่เป็นประโยชน์ต่อ ราชการ จำนวน ๑ คัน ๒. มีบุคลากรที่มีความ- รู้ความชำนาญเฉพาะ ด้านเกี่ยวกับการใช้รถ- พยาบาลฉุกเฉินและการ ช่วยเหลือผู้ป่วยตั้งแต่ ๒ คนขึ้นไป	๑ ต.ค.๖๘- ๓๐ ก.ย. ๖๙	๑. ติดตามจากการ รายงานผลการ ดำเนินงานจัดซื้อ ครุภัณฑ์ให้ครบ ถ้วนทุกกระบวน- การเป็นเป็นด้วย ความถูกต้องในปี- งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ ๒. มีการรายงานผล สรรหาบุคคล จ้างเหมาบริการ EMS. ในการดำเนิน งานปฏิบัติหน้าที่ ช่วยเหลือผู้ป่วยให้ ผู้บริหารท้องถิ่น ทราบ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน  
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง  
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

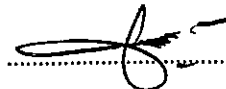
(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับ ผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
๒-๔-O, L	โครงการปรับปรุงรถ บรรทุกน้ำอเนก- ประสงค์ หมายเลข ทะเบียน บพ ๘๗๖๔	รถบรรทุกน้ำอเนกประสงค์มี ความเสื่อมสภาพใช้งานมานาน	การลดความเสี่ยง	สำนักปลัด อบต. งานป้องกัน	ตั้งงบประมาณให้เพียงพอ สำหรับ การปรับปรุงซ่อมแซมรถบรรทุกน้ำ อเนกประสงค์ ให้สามารถบริการ- ประชาชนได้ตามภารกิจและ อำนาจหน้าที่	ช่วยเหลือประชาชนตาม ภารกิจอำนาจหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมาย ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๐	๑ ต.ค.๖๘- ๓๐ ก.ย. ๖๙	๑.ติดตามจากการ รายงานผลการ ดำเนินการปรับปรุง รถบรรทุกน้ำ- อเนกประสงค์ ๒.มีการรายงานผล การดำเนินการ ปรับปรุงซ่อมแซม รถบรรทุกน้ำให้ ผู้บริหารท้องถิ่น ทราบ
๓-๒-F	งานการเงินและบัญชี ของศูนย์พัฒนา- เด็กเล็ก	๑) ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความ เข้าใจในการบันทึกข้อมูลระบบ New e-Lass ๒) เจ้าหน้าที่การเงินศูนย์พัฒนา- เด็กเล็กไม่มีคุณวุฒิด้านการเงิน และบัญชี	ลดโอกาสและ ผลกระทบ	กองการศึกษา ศูนย์พัฒนา- เด็กเล็ก	๑) ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรม ด้านการเงินและบัญชีตามระบบ New e-Lass อย่างต่อเนื่อง ๒)บรรจุแต่งตั้งเจ้าพนักงานการเงิน- การบัญชีตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี	การบันทึกบัญชีถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน	๑ ต.ค.๖๘- ๓๐ ก.ย. ๖๙	การประชุมคณะ- กรรมการบริหาร จัดการความเสี่ยง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน  
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง  
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับ ผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
๔-๒-O, L	งานการจัดซื้อจัดจ้าง ของศูนย์พัฒนา- เด็กเล็ก	๑)ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความ เข้าใจในการปฏิบัติงานด้านพัสดุ ๒)การจัดทำเอกสารขาดความ รอบคอบและไม่ตรวจสอบ เอกสารก่อนนำเสนอผู้บริหาร- ท้องถิ่น	ลดโอกาสและ ผลกระทบ	กองการศึกษา ศูนย์พัฒนา- เด็กเล็ก	๑)ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรม ด้านการจัดซื้อจัดจ้างอย่างต่อเนื่อง ๒)จนท.พัสดุ หัวหน้า จนท.พัสดุ หัวหน้าสถานศึกษาต้องตรวจสอบ เอกสารการจัดซื้อจัดจ้างและจัด- เรียงเอกสารให้ถูกต้องก่อนการ เบิกจ่ายงบประมาณ	มีการดำเนินงานจัดซื้อ จัดจ้างตามลำดับ ขั้นตอนและถูกต้องตาม ระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	๑ ต.ค.๖๘- ๓๐ ก.ย. ๖๙	การประชุมคณะ- กรรมการบริหาร จัดการความเสี่ยง
๕-๔-F	งานการเงินและบัญชี	ปัจจัยภายในเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ- งาน ไม่เข้าใจในรายงานทาง- การเงิน ตามแผนการใช้จ่ายเงิน ประจำปี	การลดความเสี่ยง	สำนักปลัด อบต. กองคลัง กองช่าง กองการศึกษาฯ หน่วยตรวจสอบ ภายใน	๑.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน ๒.ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานศึกษา ระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการ	ถูกำจ่ายเงินของแต่ละ สำนัก/กอง/ส่วนราชการ	๑ ต.ค.๖๘- ๓๐ ก.ย. ๖๙	๑.ติดตามจากการ ตรวจสอบของ หน่วยตรวจสอบ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน  
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง  
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับ ผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
๖-๑-๐	โครงการก่อสร้าง สะพานข้ามห้วย- คันแทะ ทางหลวง- ห้องถิ่น หมายเลข ๔๐๑๗-บ้านค้อ	การตรวจสอบปริมาณงานการ ก่อสร้าง ซึ่งอาจจะไม่ตรงตาม แบบแปลนหรือปริมาณงานที่ กำหนด	ใช้มาตรการ เฝ้าระวัง	กองช่าง ๑)นายช่างโยธา ๒)ผู้ช่วยวิศวกร- โยธา	๑. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการฯ และช่างควบคุมงาน ๒. ประชุมคณะกรรมการ ช่างควบคุมงาน และผู้รับจ้าง เพื่อสร้างความเข้าใจเพื่อให้ โครงการสำเร็จตามวัตถุประสงค์ ๓. ฝึกอบรมให้มีความรู้การจัดซื้อ จัดจ้าง การควบคุมงาน การ ตรวจรับงานจ้าง อยู่เสมอ	ร้อยละของการก่อสร้าง ได้ตามมาตรฐาน	๑ ต.ค.๖๘- ๓๐ ก.ย. ๖๙	การประชุมคณะ- กรรมการบริหาร จัดการความเสี่ยง

(ลงชื่อ)   
 ตำแหน่ง นายกององค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน  
 วันที่ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๘