

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖



องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพธิ์
อำเภอนาตาล จังหวัดอุบลราชธานี

10

100

1000

10000

100000

1000000

10000000

100000000

1000000000

10000000000

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับกระทรวงการคลังได้กำหนดแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรขึ้น เพื่อเป็นกรอบแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งได้ผสมกรอบแนวคิดด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงจาก Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) และ International Organization for Standardization (ISO) มากำหนดเป็นแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของรัฐ

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ขึ้น เพื่อใช้เป็นแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของภารกิจและแผนงาน/โครงการภายใต้ยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน อันเป็นการเตรียมความพร้อมรับมือกับภาวะความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ช่วยลดปัญหาผลกระทบและหลีกเลี่ยงความเสี่ยงที่อาจสร้างความเสียหายต่อองค์กร ลดความสูญเสียและเพิ่มโอกาสความสำเร็จ ทำให้การดำเนินงานตามภารกิจและแผนงาน/โครงการตามแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖-๒๕๗๐) ขององค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน สามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่วางไว้ โดยได้ดำเนินการตามมาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และตามแนวคิดการบริหารจัดการความเสี่ยงตามหลักมาตรฐาน COSO และ ISO ซึ่งประกอบไปด้วยการวิเคราะห์องค์กร การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง การระบุความเสี่ยงการประเมินความเสี่ยง การตอบสนองความเสี่ยง การติดตามและทบทวน และการสื่อสารและการรายงานในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง

การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ในครั้งนี้ได้รับความร่วมมือจากทุกหน่วยงานในการร่วมกันกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยงและสาเหตุ/ปัจจัยเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นกับภารกิจ และแผนงาน/โครงการภายใต้ยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน ตลอดจนหาแนวทางควบคุมและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม เพื่อลดปัจจัยเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อความสำเร็จขององค์กรโดยรวม จึงหวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ จะช่วยสนับสนุนศักยภาพในการขับเคลื่อนการบริหารจัดการองค์กรขององค์การบริหารส่วนตำบลกองโพนให้เกิดผลสัมฤทธิ์สูงสุด เพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินการตามภารกิจและยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลกองโพนต่อไป

คณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน

สารบัญ

เรื่อง

หน้า

บทที่ ๑ บทนำ

๑. ความเป็นมา
๒. วัตถุประสงค์
๓. ความหมายและคำจำกัดความของการบริหารความเสี่ยง

บทที่ ๒ ข้อมูลพื้นฐานขององค์การบริหารส่วนตำบลกองโพ

๑. วิสัยทัศน์ พันธกิจ ภารกิจหลักของหน่วยงาน ค่านิยมองค์กร
๒. ยุทธศาสตร์องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพ

บทที่ ๓ กรอบแนวทางการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงตามหลักมาตรฐานสากล
๒. กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงตามหลักการของกรมบัญชีกลาง
๓. เครื่องมือที่ใช้ในการจัดการความเสี่ยง

บทที่ ๔ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. การวิเคราะห์องค์กร
๒. การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. การระบุความเสี่ยง
๔. การประเมินความเสี่ยง
๕. การตอบสนองความเสี่ยง
๖. การติดตามและทบทวน
๗. การสื่อสารและการรายงาน

บทที่ ๕ แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

- ๕.๑ แผนงาน/โครงการที่ต้องจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๕.๒ แผนงาน/โครงการที่ต้องดำเนินการทบทวนความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นใหม่
- ๕.๓ รายละเอียดแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
 - ๕.๓.๑ แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านภารกิจ
 - ๕.๓.๒ แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านยุทธศาสตร์
 - ๕.๓.๓ แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านทุจริต

ภาคผนวก

คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลกองโพ

ข้อมูลตัวอย่างรายชื่อความเสี่ยง (Risk Inventory)

ตารางที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

- ตารางที่ ๑ การระบุและการประเมินความเสี่ยง
- ตารางที่ ๒ การตอบสนองความเสี่ยง
- ตารางที่ ๓ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
- ตารางที่ ๔ แบบรายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

บทที่ ๑ บทนำ

๑.๑ ความเป็นมา

การดำเนินการกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน ในปัจจุบันอาจต้องเผชิญกับปัจจัยเสี่ยงภายในและปัจจัยเสี่ยงภายนอกองค์กร ที่อาจส่งผลกระทบต่อเป้าหมายและวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยผลกระทบดังกล่าวทำให้ผลการดำเนินงานเบี่ยงเบนไปจากเป้าหมาย หรือความคาดหวัง โดยอาจวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงได้จากผลกระทบของเหตุการณ์ (Impact) และโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ดังนั้นการบริหารจัดการความเสี่ยง จึงเป็นเครื่องมือที่สำคัญที่จะช่วยป้องกันรักษาและส่งเสริมให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร โดยมุ่งเน้นให้ทุกกระบวนการดำเนินการตามภารกิจ เป็นไปด้วยความโปร่งใส มีประสิทธิภาพ ส่งผลดีต่อภาพลักษณ์ให้แก่องค์กร ซึ่งการบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารจัดการองค์กร เป็นเรื่องส่วนรวมที่ทุกคนในองค์กรตั้งแต่ผู้บริหารท้องถิ่น จนถึงพนักงานทุกคนควรมีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ในเชิงลึก เชิงบูรณาการ และเชื่อมโยงสัมพันธ์กับการกำหนดกลยุทธ์ นโยบาย แผนงาน แผนปฏิบัติการ กิจกรรมขององค์กร ซึ่งการบริหารความเสี่ยงที่ดีจะเป็นการวัดความสามารถและการดำเนินงานของบุคลากรภายในองค์กร โดยเฉพาะองค์กรที่มีการบริหารจัดการที่ดี จะต้องดำเนินงานบนพื้นฐานของ ๓ องค์ประกอบที่สำคัญ คือ การตรวจสอบภายใน (Internal Audit) การควบคุมภายใน (Internal Control) และการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) ซึ่งสอดคล้องกับหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน จึงให้ความสำคัญต่อการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีการกำหนดนโยบาย กรอบแนวทาง และกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ทำให้สอดคล้องกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงานและการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ “ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด” และแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรของกระทรวงการคลัง คือหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๓๖ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ เรื่อง แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมรองรับการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้น ดังนั้น การบริหารจัดการความเสี่ยง จึงเป็นสิ่งที่ผู้บริหารท้องถิ่น และพนักงานทุกคนขององค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน ต้องให้ความสำคัญและถือปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนดไว้ในแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ เพื่อให้การดำเนินงาน ประสบผลสำเร็จตามเป้าหมายและวัตถุประสงค์ขององค์กรต่อไป

๑.๒ วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่น พนักงานส่วนตำบล และพนักงานจ้าง เข้าใจหลักการ และกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน

๒. เพื่อให้การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน ข้อกำหนดอื่นของทางราชการ

๓. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง

๔. เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง เพื่อทำให้ระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐที่มีประสิทธิภาพ เพื่อประโยชน์ของประชาชนและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

๕. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงในหน่วยงานทุกระดับขององค์การบริหารส่วนตำบล กองโพน และเป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงานให้เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล

๖. เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจ ตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารความเสี่ยงกับ กลยุทธ์ขององค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน

๗. เพื่อลดโอกาส และผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน

๑.๓ ความหมายและคำจำกัดความของการบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์/การกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และ จะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือ ลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักที่กำหนด

ปัจจัยเสี่ยง หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้นำมาวิเคราะห์และกำหนดมาตรการในการ ลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

การระบุความเสี่ยง หมายถึง การระบุปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุของความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อเป้าหมาย/ วัตถุประสงค์ตามภารกิจ โดยพิจารณาจากแหล่งที่มาของความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กร ทุกด้าน เช่น ด้านการดำเนินงาน ด้านการเงิน ด้านกฎหมาย เป็นต้น

การบริหารจัดการความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรมอย่างเป็นระบบ ในการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง การจัดลำดับความเสี่ยง ประเมินมาตรการหรือการจัดการที่มีอยู่ และการกำหนดมาตรการในการวางแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ระดับความเสี่ยงและผลกระทบ ลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมาย/วัตถุประสงค์ตามภารกิจ

การประเมินความเสี่ยง หมายถึง การวิเคราะห์หาสาเหตุ/ปัจจัย และผลกระทบของ ความเสี่ยง โดย ประเมินจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยง (ความรุนแรง/ความเสียหายทั้งที่เป็น ตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) โดยอาจพิจารณาถึงผลกระทบทางด้านชื่อเสียงขององค์กร ด้านผู้รับบริการ ด้าน บุคลากร ด้านเวลา ด้านความสำเร็จของงาน/กิจกรรม/โครงการ เพื่อจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงว่าอยู่ ในระดับใด

ระดับความเสี่ยง หมายถึง ค่าของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบ ของแต่ละ ปัจจัยเสี่ยง

ลำดับความเสี่ยง หมายถึง ค่าของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบ ของแต่ละ ปัจจัยเสี่ยงมาจัดลำดับความสำคัญเพื่อนำมาจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ หมายถึง ความเสี่ยงที่ยอมรับให้มีความเสี่ยงได้ เพราะต้นทุนการจัดการความ เสี่ยงสูง อาจไม่คุ้มกับผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นหรือเป็นความเสี่ยงที่มีสาเหตุจากปัจจัยภายนอกที่อยู่เหนือ การควบคุม และไม่อาจเลือกใช้วิธีอื่นใด

ความเสี่ยงที่เหลืออยู่ หมายถึง ความเสี่ยงที่ยังคงเหลืออยู่ภายหลังจากที่ได้มีการจัดการ ความเสี่ยง แล้ว

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง หมายถึง แผนที่หน่วยงานของรัฐกำหนดขึ้นเพื่อใช้ในการกำหนด ระบบการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินการต่างๆ โดยลดมูลเหตุของแต่ละ โอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย เพื่อให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับ ที่สามารถยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

การบริหารความเสี่ยงขององค์กร (Enterprise wide Risk Management : ERM) หมายถึง การบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการที่กำหนดขึ้นและนำไปใช้โดยคณะกรรมการ ฝ่ายบริหาร และบุคลากรอื่นๆ ขององค์กรเพื่อกำหนดกลยุทธ์และใช้กับหน่วยงานทั้งหมดขององค์กร โดยได้รับการออกแบบมาเพื่อระบุเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อองค์กร รวมทั้งการบริหารความเสี่ยงให้อยู่ภายใต้ระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ (Risk Appetite) ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ ทั้งนี้ เพื่อให้ความมั่นใจว่าองค์กรจะบรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้

๑.๔ หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร

การเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วของสภาพเศรษฐกิจ สังคม เทคโนโลยี รวมถึงความคาดหวังของประชาชน หน่วยงานของรัฐต้องเผชิญกับเสี่ยงทั้งปัจจัยภายในและภายนอก ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบโดยตรงในการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรถือเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร

การบริหารจัดการความเสี่ยงถือเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารองค์กรอย่างมีธรรมาภิบาล โดยปัจจัยหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ประสบความสำเร็จเกิดจากความมุ่งมั่นของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและผู้กำกับดูแล ซึ่งหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร แบ่งออกเป็น ๒ ส่วน ประกอบด้วย

๑. กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นพื้นฐานของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดี เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือช่วยหน่วยงานในการกำหนดแผนระดับองค์กร (Strategic Plans) และการกำหนดวัตถุประสงค์เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมถึงการตัดสินใจของผู้บริหารอยู่บนฐานข้อมูลสารสนเทศที่สมบูรณ์ ส่งผลให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์หลักขององค์กร และเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถของหน่วยงาน

๒. กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง (Routine Processes) ของการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งตั้งอยู่บนพื้นฐานของกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน

บทที่ ๒ ข้อมูลพื้นฐานขององค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน

๑. วิสัยทัศน์ เป้าประสงค์ กลยุทธ์

๑) วิสัยทัศน์ขององค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน

"กองโพนน่าอยู่ อุ่นใจชุ่มชื่น ถ้ำตาลาวน่าเที่ยว มาตรฐานเดียวกันทุกโรงเรียน "

๒) เป้าประสงค์

- (๑) เส้นทางคมนาคม ที่ได้มาตรฐาน
- (๒) ระบบสาธารณูปโภค/สาธารณูปการ ที่เพียงพอและมีคุณภาพ
- (๓) การส่งเสริมอาชีพและการพัฒนาเกษตรชีววิถีตามหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง
- (๔) คุณภาพการศึกษาของประชาชนทุกระดับมีมาตรฐาน
- (๕) ประชาชนอยู่ดีมีสุข
- (๖) ประชาชนมีสุขภาพดีถ้วนหน้า
- (๗) ส่งเสริมการท่องเที่ยวเชิงวัฒนธรรม
- (๘) พัฒนาศักยภาพธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมที่ยั่งยืน
- (๙) พัฒนาศักยภาพให้น่าอยู่
- (๑๐) พัฒนาระบบธรรมาภิบาล

๓) ตัวชี้วัด

- (๑) จำนวนถนนที่ได้มาตรฐานเพิ่มขึ้น
- (๒) ระบบสาธารณูปโภค/สาธารณูปการ ที่เพียงพอและมีคุณภาพ
- (๓) ประชาชนได้นำหลักปรัชญาแนวเศรษฐกิจพอเพียง มาพัฒนาอาชีพและการพัฒนาระบบเกษตร

เพิ่มขึ้น

- (๔) เด็กปฐมวัย เด็กนักเรียน นักศึกษา ประชาชนมีคุณภาพการศึกษาที่ดีเพิ่มขึ้น
- (๕) ร้อยละของจำนวนประชาชนมีสุขภาพดีเพิ่มขึ้น
- (๖) ร้อยละของจำนวนประชาชนอยู่ดีมีสุขเพิ่มขึ้น
- (๗) การส่งเสริมท่องเที่ยวเชิงวัฒนธรรมเพิ่มขึ้น
- (๘) การพัฒนาการจัดการทรัพยากรดิน น้ำและป่า เพิ่มขึ้น
- (๙) การพัฒนาสิ่งแวดล้อมเพิ่มขึ้น
- (๑๐) การพัฒนาองค์กรให้น่าอยู่และมีระบบบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี

๔) กลยุทธ์

- (๑) การพัฒนาก่อสร้าง ปรับปรุงบำรุงรักษาถนน สะพาน ระบบระบายน้ำให้ได้มาตรฐาน
- (๒) การพัฒนาระบบประปาหมู่บ้านให้มีคุณภาพการไฟฟ้าทั่วถึงสว่างปลอดภัยและมีระบบผังเมืองที่ดี
- (๓) การพัฒนาระบบชลประทานทางการเกษตรที่เพียงพอ
- (๔) การพัฒนาและส่งเสริมอาชีพเกษตรชีววิถีตามหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง
- (๕) การพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้เป็นต้นแบบแห่งการเรียนรู้สู่ AEC
- (๖) การส่งเสริมการศึกษาทั้งในระบบและนอกระบบให้ได้มาตรฐานสู่ AEC
- (๗) การสร้างสุขภาพชุมชนบนความร่วมมือ "บวรทส" เพื่อสู่ตำบลสุขภาวะ
- (๘) การพัฒนาคุณภาพชีวิตและความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน
- (๙) การพัฒนาสังคม คุณธรรมจริยธรรมศิลปวัฒนธรรมจารีตประเพณีและภูมิปัญญาท้องถิ่น
- (๑๐) การพัฒนาศักยภาพการท่องเที่ยว

- (๑๑) การพัฒนาและบริหารจัดการทรัพยากรดินน้ำและป่า
- (๑๒) การพัฒนาหมู่บ้านสีเขียวองค์กรสีเขียวพลังงานทางเลือก เพื่อสิ่งแวดล้อมที่ยั่งยืน
- (๑๓) การพัฒนา อบต. ให้น่าอยู่
- (๑๔) การพัฒนาระบบบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี

๕) จุดยืนทางยุทธศาสตร์

- (๑) การคมนาคมทั้งทางบก ทางน้ำ มีความสะดวกรวดเร็วและมีสาธารณูปโภค/สาธารณูปการ
- (๒) พัฒนาส่งเสริมอาชีพในท้องถิ่นมีรายได้เพิ่มขึ้น และเพิ่มพูน มูลค่าสินค้า เกษตรอินทรีย์ แบบครบวงจรและยกระดับรายได้ของประชาชน
- (๓) คุณภาพการศึกษาของประชาชนทุกระดับมีมาตรฐานและทั่วถึง
- (๔) พัฒนาคความมั่นคง ปลอดภัยในชีวิต และทรัพย์สินของประชาชนที่ดี รวมทั้งการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดแบบยั่งยืน
- (๕) ประชาชนมีสุขภาพดีถ้วนหน้า รวมทั้งการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อที่ดี
- (๖) การจัดการด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม เพื่อการพัฒนาแบบยั่งยืน
- (๗) ส่งเสริมการท่องเที่ยวทางวัฒนธรรมและบำรุงรักษาภูมิปัญญาท้องถิ่น
- (๘) ส่งเสริมสนับสนุนการมีส่วนร่วมของประชาชนและหน่วยงานต่างๆ ที่ดี
- (๙) การบริหารจัดการที่ดี และให้การบริการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศแก่ประชาชน

๒. ยุทธศาสตร์องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน

๑) ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน

- (๑) การพัฒนาระบบการคมนาคม ได้แก่ การก่อสร้าง ปรับปรุงซ่อมแซม ขยายเขตถนนภายในหมู่บ้านและระหว่างหมู่บ้าน ตำบลและอำเภอ การก่อสร้างและบำรุงรักษาสาธารณูปโภค สาธารณูปการต่างๆ
- (๒) การพัฒนาแหล่งน้ำสำหรับประชาชนได้อุปโภคบริโภค ได้แก่ การก่อสร้างแหล่งน้ำใหม่และการปรับปรุง ซ่อมแซมแหล่งน้ำเดิมที่มีอยู่ ให้สามารถใช้ประโยชน์ได้อย่างคุ้มค่า
- (๓) การขยายเขตไฟฟ้าสาธารณะและการติดตั้งโคมไฟส่องสว่างให้ทั่วถึงทุกพื้นที่ ประชาชนมีไฟฟ้าในครัวเรือน

๒) ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านเศรษฐกิจ สังคม การศึกษาและคุณภาพชีวิต

- (๑) การส่งเสริมและ สนับสนุนทุกกลุ่มอาชีพให้เติบโตและเข้มแข็ง เพื่อพัฒนาศักยภาพของกลุ่มให้มีความเข้มแข็งอย่างยั่งยืน พัฒนาอาชีพที่เหมาะสมกับบริบทของท้องถิ่นและกระตุ้นให้เกิดการพัฒนากระบวนการสร้างระบบเศรษฐกิจชุมชน ขยายเครือข่าย โดยจัดหาแหล่งรองรับสินค้าหรือตลาดส่งออกสินค้าของกลุ่มอาชีพ
- (๒) การส่งเสริมและสนับสนุน กิจกรรมที่สอดคล้องตามแนวปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง ได้แก่ การปลูกพืชแบบผสมผสานตามแนวทฤษฎีใหม่ การปลูกพืชผักไร้สารพิษ การสร้างรายได้และลดรายจ่ายในครัวเรือน และจัดให้มี ๑ ตำบล ๑ โรงปุ๋ย เพื่อเกษตรกรได้ใช้ปุ๋ยราคาถูก และบำรุงพืชผลและเพิ่มผลผลิตให้มีรายได้เพิ่มขึ้น
- (๓) การส่งเสริม สนับสนุน การจัดสวัสดิการสงเคราะห์ ให้แก่ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์และผู้ด้อยโอกาส ให้มีคุณภาพชีวิตที่ดีสามารถพึ่งตนเองได้ และการช่วยเหลือทางด้านอาบกิจสงเคราะห์ให้แก่ชุมชนและประชาชน รวมทั้งการอำนวยความสะดวก การบริการ และการดูแลรักษาต่าง ๆ เช่น Home Care ชมรมผู้สูงอายุ กองทุนสวัสดิการชุมชนระดับตำบล

(๔) การส่งเสริมและสนับสนุนด้านการกีฬาและนันทนาการ เพื่อให้เด็กและเยาวชนได้ใช้เวลาว่างให้เกิดประโยชน์และประชาชนมีสุขภาพอนามัยที่ดี การส่งเสริม สนับสนุนให้มีการแข่งขันกีฬาย่างสม่ำเสมอ เพื่อก่อให้เกิดความรัก ความสามัคคีและปลูกฝังค่านิยมที่ดีต่อการกีฬา รวมทั้งการส่งเสริมการกีฬาเพื่อความเป็นเลิศ ในการเป็นตัวแทนระดับตำบล อำเภอและจังหวัดต่อไป

(๕) การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในพื้นที่ ประสานความร่วมมือกับหน่วยงานของรัฐ เอกชน ที่เกี่ยวข้อง ร่วมกันป้องกันและแก้ปัญหายาอย่างใกล้ชิดเสริมสร้างความเข้มแข็ง ความเข้าใจที่ถูกต้องให้แก่สถาบันครอบครัว

(๖) การพัฒนาสังคมให้ประชาชนได้มีความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นทุกเวลา

(๗) การส่งเสริม สนับสนุนและพัฒนาการศึกษาเด็กก่อนวัยเรียน ให้ได้มาตรฐานและมีคุณภาพรวมทั้งการสนับสนุนการศึกษาทั้งในโรงเรียน และการศึกษานอกระบบ

(๘) การส่งเสริมและสนับสนุนด้านการศึกษาที่ทันสมัย ทันโลกทันเหตุการณ์ นวัตกรรม การศึกษา เช่น การศึกษาทางไกลโดยผ่านอินเทอร์เน็ต

(๙) การสนับสนุน ส่งเสริม รักษาขนบธรรมเนียมประเพณี ศิลปะและวัฒนธรรมอันดีงามของท้องถิ่น พัฒนาแหล่งวัฒนธรรม ศิลปวัตถุ และโบราณสถาน ให้เป็นแหล่งเรียนรู้และแหล่งรายได้ของประชาชนในพื้นที่

(๑๐) การเสริมสร้างความเข้มแข็งของชุมชนให้ประชาชนมีสุขภาพอนามัยสมบูรณ์แข็งแรงและมีสุขภาพจิตที่ดี การดูแลสุขภาพอนามัยของประชาชน โดยประชาชน เพื่อประชาชน และการจัดการสุขภาวะ ภาคประชาชน โดยผ่านกลุ่มอาสาสมัครสาธารณสุขประจำหมู่บ้าน (อสม.)

(๑๑) การส่งเสริมการดำเนินกิจกรรมด้านการสร้างเสริมสุขภาพของประชาชน และการบริการสาธารณสุขขั้นพื้นฐาน ผู้รับบริการสามารถเข้าถึงได้อย่างสะดวก รวดเร็ว เป็นธรรม รวมทั้งการปรับปรุงศูนย์สาธารณสุขมูลฐานชุมชน (ศสมช.) ประจำหมู่บ้าน ให้มีบริการ ๑ หมู่บ้าน ๑ เตียงปฐมพยาบาล

(๑๒) การส่งเสริม สนับสนุนงานสุขภาพอนามัย ในการสนับสนุนงบประมาณการดำเนินงานด้านสาธารณสุข ให้แก่ กองทุน สปสช.ระดับตำบล หรือ โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล (รพ.สต.) หรือกลุ่ม อสม. โดยเน้นกิจกรรม เช่น นวัตกรรมสุขภาพ หมู่บ้านจัดการสุขภาพ ฯลฯ

๓) ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านทรัพยากรธรรมชาติสิ่งแวดล้อมและการท่องเที่ยว

(๑) การรณรงค์ส่งเสริมการสร้างจิตสำนึกสาธารณะทางด้านการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อมแก่ประชาชนและชุมชน และการส่งเสริมและพัฒนาแหล่งท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์ธรรมชาติ

(๒) การส่งเสริมสนับสนุนกระบวนการมีส่วนร่วมของชุมชนในการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม การขับเคลื่อนการจัดทำโครงการ และการดำเนินกิจกรรมต่างๆ ที่มุ่งไปสู่การลดสถานะโลกร้อน รวมทั้งการรักษาความสะอาดและความเป็นระเบียบเรียบร้อยของชุมชน และสถานที่ต่างๆ ในตำบลให้เป็นเมืองน่าอยู่ น่านอน

๔) ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี

(๑) การพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลกองโพให้เป็นองค์กรธรรมาภิบาล ที่มีการบริหารจัดการตามหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การสร้างความร่วมมือประสานงานกับทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องสร้างกระบวนการเรียนรู้ เพื่อพัฒนาศักยภาพและยกระดับแก่สมาชิกสภาท้องถิ่น ข้าราชการ พนักงานและลูกจ้าง ซึ่งเป็น

ทรัพยากรบุคคลอันสำคัญของตำบลกองโพน และการสร้างสุขภาวะแบบองค์รวม และการสร้างสังคมที่อยู่ดีมีสุขมีความเป็นชุมชนน่าอยู่

(๒) การพัฒนาหมู่บ้านเน้นให้ประชาชนมีส่วนร่วม ร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมรับประโยชน์ โดยผ่านการประชาคมหมู่บ้าน และประสานความร่วมมือกับสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบล ผู้ใหญ่บ้าน กรรมการหมู่บ้าน ของแต่ละหมู่บ้าน

(๓) การส่งเสริมสนับสนุนและการประสานงานเพื่อก่อให้เกิดการสร้างเครือข่ายการทำงาน ทั้งภาครัฐ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในพื้นที่ และพื้นที่อื่นๆ ส่วนราชการที่เกี่ยวข้อง รวมถึงภาคเอกชน องค์กรพัฒนาเอกชน เช่น อบจ., สส. ห้างร้านหรือบริษัท

(๔) การพัฒนาบุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบล ให้ก้าวหน้าในทุกด้าน เพื่อรองรับการเป็นประชาคมอาเซียน เช่น การบริการชุมชนด้วยความอบอุ่นและจริงใจ ใช้ภาษากลางเป็นภาษาสื่อศึกษา ศิลปะ วัฒนธรรมของแต่ละประเทศในกลุ่มอาเซียน

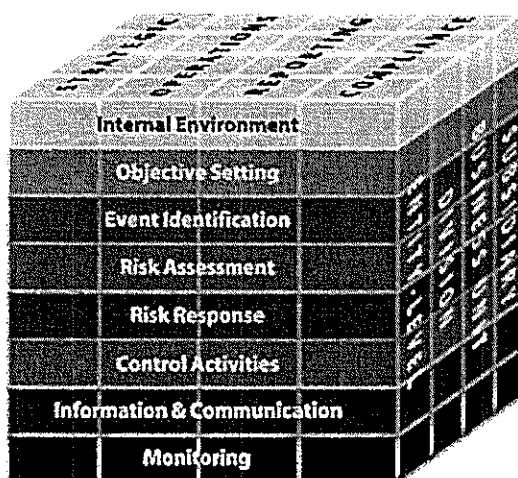
บทที่ ๓ กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงตามหลักมาตรฐานสากล

๑.๑ การบริหารจัดการความเสี่ยงตามหลักมาตรฐาน COSO (The Committee Of Sponsoring Organizations Of The Treadway Commission)

COSO เป็นองค์กรที่เกิดจากการรวมตัวของหน่วยงานสำคัญด้านการบัญชีและการตรวจสอบของสหรัฐอเมริกาที่ถือเป็นประเทศต้นแบบของระบบการเงินและการบัญชีที่ทั่วโลกใช้อยู่ในปัจจุบัน ต่อมาในปี ค.ศ. 2004 COSO ได้กำหนดโครงสร้างและความหมายในการจัดการกับความเสี่ยง และนำเสนอ การบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร (Enterprise Risk Management) เพื่อใช้เป็นกรอบแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร (Enterprise Risk Management) หมายถึง กระบวนการที่บุคลากรทั่วทั้งองค์กรได้มีส่วนร่วมในการคิดวิเคราะห์และคาดการณ์ถึงเหตุการณ์ หรือความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นรวมทั้งเป็นการระบุแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงดังกล่าวให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม หรือยอมรับได้ เพื่อช่วยให้องค์กรบรรลุในวัตถุประสงค์ที่ต้องการ ตามกรอบวิสัยทัศน์และพันธกิจขององค์กร



แผนภาพ กรอบบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรตามแนวทาง COSO

การบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO ประกอบด้วยองค์ประกอบ ๘ ประการ ซึ่งครอบคลุม แนวทางการกำหนดนโยบายการบริหารงาน การดำเนินงานและการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

๑. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)

สภาพแวดล้อมขององค์กรเป็นองค์ประกอบที่สำคัญในการกำหนดกรอบบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วยปัจจัยหลายประการ เช่น วัฒนธรรมองค์กร นโยบายของผู้บริหาร แนวทาง การปฏิบัติงาน บุคลากร กระบวนการทำงาน ระบบสารสนเทศ ระเบียบ เป็นต้น สภาพแวดล้อมภายในองค์กร ประกอบเป็นพื้นฐานสำคัญในการกำหนดทิศทางของกรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กร

๒. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting)

องค์กรต้องพิจารณากำหนดวัตถุประสงค์ในการบริหารความเสี่ยงให้มีความสอดคล้องกับกลยุทธ์

และความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ เพื่อวางเป้าหมายในการบริหารความเสี่ยงขององค์กรได้อย่างชัดเจนและเหมาะสม

๓. การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification)

เป็นการรวบรวมเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นกับหน่วยงาน ทั้งในส่วนของปัจจัยเสี่ยง ที่เกิดจากภายในและภายนอกองค์กร เช่น นโยบายบริหารงาน บุคลากร การปฏิบัติงาน การเงิน ระบบสารสนเทศ ระเบียบกฎหมาย ระบบบัญชี ภาษีอากร ทั้งนี้ เพื่อทำความเข้าใจต่อเหตุการณ์และสถานการณ์นั้น เพื่อให้ผู้บริหารสามารถพิจารณากำหนดแนวทางและนโยบายในการจัดการกับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้เป็นอย่างดี

๔. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

การประเมินความเสี่ยงเป็นการจำแนกและพิจารณาจัดลำดับความสำคัญของ ความเสี่ยงที่มีอยู่ โดยการประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) โดยสามารถประเมินความเสี่ยงได้ทั้งจากปัจจัยความเสี่ยงภายนอกและปัจจัยความเสี่ยงภายในองค์กร

๕. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)

เป็นการดำเนินการหลังจากที่องค์กรสามารถบ่งชี้ความเสี่ยงขององค์กร และประเมินความสำคัญของความเสี่ยงแล้ว โดยจะต้องนำความเสี่ยงไปดำเนินการตอบสนองด้วยวิธีการที่เหมาะสม เพื่อลดความสูญเสียหรือโอกาสที่จะเกิดผลกระทบให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

๖. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

การกำหนดกิจกรรมและการปฏิบัติต่างๆ ที่กระทำเพื่อลดความเสี่ยงและทำให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร เช่น การกำหนดกระบวนการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการจัดการความเสี่ยงให้กับบุคลากรภายในองค์กร เพื่อเป็นการสร้างความมั่นใจว่าจะสามารถจัดการกับความเสี่ยงนั้นได้อย่างถูกต้องและเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

๗. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

องค์กรจะต้องมีระบบสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารที่มีประสิทธิภาพ เพราะเป็นพื้นฐานสำคัญที่จะนำไปพิจารณาดำเนินการบริหารความเสี่ยงให้เป็นไปตามกรอบและขั้นตอนการปฏิบัติที่องค์กรกำหนด

๘. การติดตามประเมินผล (Monitoring)

องค์กรจะต้องมีการติดตามผลเพื่อให้ทราบถึงผลการดำเนินการว่ามีความเหมาะสมและสามารถจัดการความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพหรือไม่

๒. กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงตามหลักการของกรมบัญชีกลาง

กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นพื้นฐานที่สำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยงหน่วยงาน ของรัฐ ควรพิจารณานำกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงนี้ไปปรับใช้ในการวางระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน เพื่อให้หน่วยงานได้รับประโยชน์สูงสุดจากการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างแท้จริง โดยหน่วยงานของรัฐแต่ละแห่งอาจมีศักยภาพที่แตกต่างกันในการนำกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงทั้งหมดไปปรับใช้ ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับความพร้อมของหน่วยงาน กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย หลักการ ๘ ประการ ดังนี้

๒.๑ การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องดำเนินการแบบบูรณาการทั่วทั้งองค์กร

การบริหารจัดการความเสี่ยงแบบบูรณาการควรมีลักษณะ ดังนี้

๒.๑.๑ การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องมีการบริหารจัดการในภาพรวมมากกว่าแยกเดี่ยว เนื่องจาก ความเสี่ยงของกิจกรรมหนึ่งอาจมีผลกระทบต่อความเสี่ยงของกิจกรรมอื่นๆ เช่น ความเสี่ยงของความล่าช้าใน

ระบบการขนส่งวัตถุดิบไม่เพียงกระทบต่อกิจกรรมการผลิตอาจมีผลกระทบด้านการส่งมอบสินค้า ค่าปรับที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงชื่อเสียงขององค์กร เป็นต้น

๒.๑.๒ การบริหารความเสี่ยงควรผนวกเข้าเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานขององค์กร รวมถึงกระบวนการจัดทำแผนกลยุทธ์ และกระบวนการประเมินผล

๒.๑.๓ การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องช่วยสนับสนุนกระบวนการตัดสินใจในทุกระดับขององค์กร

๒.๒ ความมุ่งมั่นของผู้กำกับดูแลหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและผู้บริหารระดับสูง

การบริหารจัดการความเสี่ยงจะประสบความสำเร็จขึ้นอยู่กับความมุ่งมั่นของผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและผู้บริหารระดับสูง หัวหน้าหน่วยงานของรัฐบางแห่งมีผู้กำกับดูแลในรูปแบบคณะกรรมการ ซึ่งมีหน้าที่ในการกำกับฝ่ายบริหารให้มีการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล ผู้กำกับดูแลซึ่งมีหน้าที่ดังกล่าวจะมีหน้าที่ในการกำกับการบริหารจัดการความเสี่ยงด้วย สำหรับหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและผู้บริหารระดับสูง มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการบริหารจัดการความเสี่ยง

การกำกับการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ทำให้ผู้กำกับดูแลเกิดความมั่นใจว่าหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและผู้บริหารระดับสูงได้บริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม เพียงพอและมีประสิทธิภาพ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและผู้บริหารระดับสูงมีหน้าที่โดยตรงในการสร้างระบบบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพประกอบด้วย การสร้างสภาพแวดล้อม วัฒนธรรมองค์กร และระบบการบริหารบุคคลที่เหมาะสม การจัดสรรทรัพยากรที่เพียงพอในการบริหารจัดการความเสี่ยง การดำเนินงานตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง การพัฒนาระบบข้อมูลสารสนเทศ การรายงานและการสื่อสารเป็นต้น ผู้กำกับดูแล (ถ้ามี) อาจตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง (หรืออนุกรรมการ หรือคณะที่ปรึกษา) ขึ้น ซึ่งประกอบด้วยผู้มีทักษะประสบการณ์ และความเชี่ยวชาญ เกี่ยวกับการดำเนินงานของหน่วยงาน เช่น หน่วยงานที่มีการใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเป็นหลักในการดำเนินงานอาจจำเป็นต้องมีผู้เชี่ยวชาญอิสระในการกำกับหรือให้ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอและความเหมาะสมของการบริหารจัดการความเสี่ยงในเรื่องความเสี่ยงทางไซเบอร์ของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและผู้บริหารระดับสูง เป็นต้น

๒.๓ การสร้างและรักษาบุคลากรและวัฒนธรรมที่ดีขององค์กร

การขับเคลื่อนหน่วยงานของรัฐต้องอาศัยบุคลากรที่มีศักยภาพ การบริหารทรัพยากรบุคคล เริ่มตั้งแต่การสรรหา การพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถ การส่งเสริมและรักษาไว้ ซึ่งบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ โดยบุคลากรถือว่าเป็นสินทรัพย์หลักขององค์กรที่ทำให้องค์กรประสบความสำเร็จ

การสร้างบุคลากรให้มีความรู้และทักษะในการบริหารจัดการความเสี่ยงถือเป็นส่วนหนึ่ง ของการบริหารจัดการความเสี่ยง บุคลากรควรมีพฤติกรรมตระหนักถึงความเสี่ยง (Risk-aware behavior) รวมถึงพฤติกรรมการตัดสินใจโดยใช้ข้อมูลสารสนเทศและข้อมูลการบริหารจัดการความเสี่ยง

การสร้างพฤติกรรมที่ดี (Desired behaviors) ในการส่งเสริมการบริหารจัดการ ความเสี่ยง ผ่านวัฒนธรรมที่ดีขององค์กรเป็นสิ่งสำคัญ การสร้างวัฒนธรรมที่สนับสนุนการบริหารจัดการความเสี่ยงประกอบด้วย

๑. การสื่อสารและการตระหนักถึงนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน
๒. การสร้างความตระหนักถึงหน้าที่ต่อองค์กรในการแจ้งข้อมูลผิดปกติ
๓. การสร้างพฤติกรรมการแบ่งปันข้อมูลภายในองค์กร
๔. การสร้างพฤติกรรมการตัดสินใจตามนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. การสร้างพฤติกรรมการตระหนักถึงความเสี่ยงและโอกาส

๒.๔ การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง

หน่วยงานควรมีการกำหนดอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบในเรื่องของการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างชัดเจนและเหมาะสม ประกอบด้วยเจ้าของความเสี่ยง (Risk Owners) ซึ่งรับผิดชอบในการติดตาม การรายงานหรือการส่งสัญญาณความเสี่ยง ผู้รับผิดชอบในการตัดสินใจในกรณีที่ความเสี่ยงเกิดขึ้นในระดับที่กำหนดไว้และผู้ที่มีหน้าที่ในการควบคุมกำกับติดตามให้มี การบริหารจัดการความเสี่ยงตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๕ การตระหนักถึงผู้มีส่วนได้เสีย

การบริหารจัดการความเสี่ยงนอกจากจะคำนึงถึงวัตถุประสงค์ขององค์กรเป็นหลักแล้ว ผู้บริหารต้องนึกถึงผู้มีส่วนได้เสียในการบริหารจัดการความเสี่ยงด้วย โดยเฉพาะความคาดหวังของผู้รับบริการหรือความคาดหวังของประชาชนที่มีต่อองค์กร รวมถึงผลกระทบที่มีต่อสังคม เศรษฐกิจและสภาพแวดล้อม

๒.๖ การกำหนดยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ วัตถุประสงค์และการตัดสินใจ

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือช่วยผู้บริหารในการกำหนดยุทธศาสตร์/ กลยุทธ์ขององค์กร เพื่อให้หน่วยงานมั่นใจว่ายุทธศาสตร์/กลยุทธ์ขององค์กรสอดคล้องกับพันธกิจตามกฎหมายและหน้าที่ความรับผิดชอบของหน่วยงาน ยุทธศาสตร์/กลยุทธ์อาจหมายถึงแผนปฏิบัติราชการระยะยาว แผนปฏิบัติราชการระยะปานกลาง หรือแผนปฏิบัติราชการประจำปีของหน่วยงาน

เมื่อหน่วยงานของรัฐกำหนดยุทธศาสตร์/กลยุทธ์โดยสอดคล้องกับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับองค์กรแล้ว การบริหารจัดการความเสี่ยงจะถูกใช้เป็นเครื่องมือในการกำหนดทางเลือกของงาน/โครงการและการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับการปฏิบัติงาน รวมถึงการมอบหมายความรับผิดชอบในการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร โดยอาจกำหนดเป็นส่วนหนึ่งของตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน (KPI)

๒.๗ การใช้ข้อมูลสารสนเทศ

ในปัจจุบันข้อมูลสารสนเทศเป็นสิ่งสำคัญอย่างยิ่งในการดำเนินงานของหน่วยงาน องค์กรที่มีการบริหารจัดการข้อมูลสารสนเทศอย่างมีประสิทธิภาพส่งผลโดยตรงต่อการบริหารจัดการความเสี่ยงหน่วยงานควรพิจารณาใช้ข้อมูลสารสนเทศในการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ผู้บริหารสามารถตัดสินใจ โดยใช้ข้อมูลความเสี่ยงเป็นพื้นฐาน หน่วยงานควรกำหนดประเภทข้อมูลที่ต้องรวบรวม วิธีการรวบรวมและการวิเคราะห์ข้อมูล และบุคคลที่ควรได้รับข้อมูล

ข้อมูลความเสี่ยงประกอบด้วยเหตุการณ์ที่เป็นผลกระทบทางลบหรือทางบวกต่อองค์กร สาเหตุ ความเสี่ยง ตัวผลักดันความเสี่ยง หรือตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ (Key Risk Indicators) ข้อมูลสารสนเทศต้องมีความถูกต้องเชื่อถือได้เกี่ยวข้องกับการตัดสินใจและทันต่อเวลา ทั้งนี้ หน่วยงานอาจพิจารณา การรวบรวม การประมวลผล หรือการวิเคราะห์ความเสี่ยงแบบอัตโนมัติเพื่อลดข้อผิดพลาดจากบุคคล (Human errors)

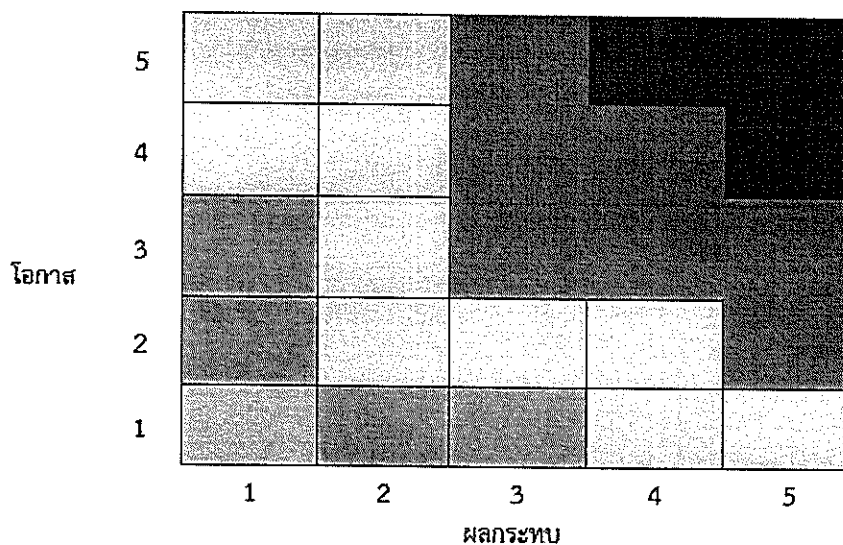
๒.๘ การพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องมีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง ความสมบูรณ์ของระบบบริหารจัดการความเสี่ยงขึ้นอยู่กับขนาด โครงสร้าง ศักยภาพขององค์กร รวมถึงการใช้ระบบสารสนเทศในการบริหารจัดการความเสี่ยง หน่วยงานอาจพิจารณาทำ Benchmarking เพื่อพัฒนาระบบบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรอย่างต่อเนื่อง หน่วยงานอาจพัฒนาระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงเริ่มต้นจากการบริหารจัดการความเสี่ยงแบบ Silo พัฒนาเป็นการบริหารจัดการความเสี่ยงแบบบูรณาการ และพัฒนาต่อเนื่องโดยมีการฝังการบริหารจัดการความเสี่ยงเข้าสู่กระบวนการดำเนินงานโดยปกติของดำเนินงานและการตัดสินใจบนพื้นฐานข้อมูลด้านความเสี่ยง

๓. เครื่องมือที่ใช้ในการจัดการความเสี่ยง

๓.๑ การจัดการความเสี่ยงโดยใช้เครื่องมือ Heat Map

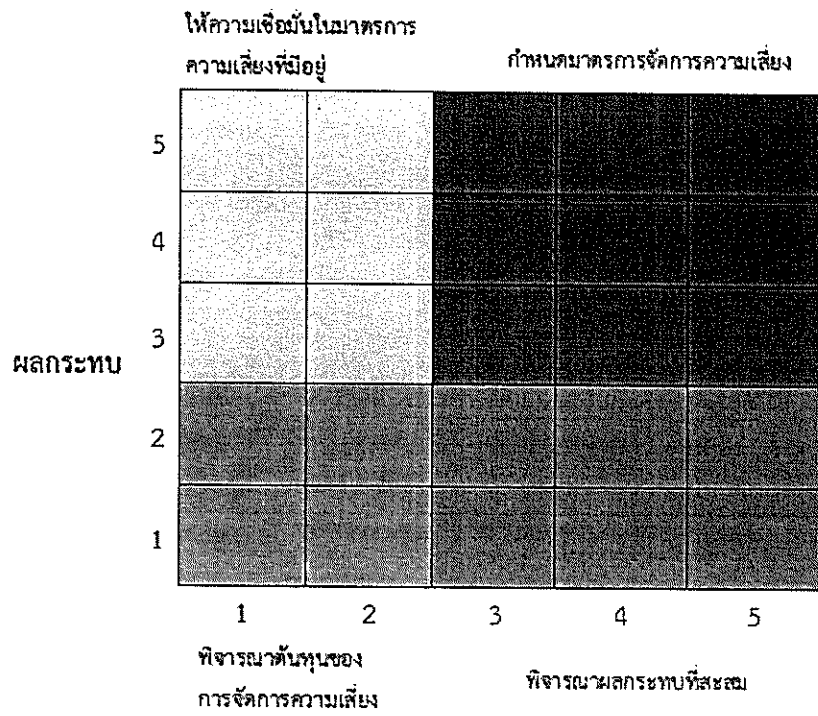
การจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากโอกาสและผลกระทบเพื่อจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง ความเสี่ยงที่มีผลกระทบสูงและโอกาสสูงเป็นความเสี่ยงที่หน่วยงานต้องพิจารณาให้ความสำคัญมากกว่า ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่ำและโอกาสต่ำ การจัดลำดับความเสี่ยงอาจใช้แผนภาพ Heat map เป็นเกณฑ์ในการจัดลำดับความเสี่ยง



แผนภาพ Heat Map

๓.๒ การจัดการความเสี่ยงโดยใช้เครื่องมือ MARCI Chart

การจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากผลกระทบและความอ่อนไหวต่อความเสี่ยงเป็นการจัดลำดับความเสี่ยงที่สำคัญเพื่อพิจารณาวิธีการตอบสนองความเสี่ยงโดยคำนึงถึงผลกระทบและความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง ตามแนวคิดการจัดลำดับเพื่อพิจารณาการจัดการความเสี่ยงแบบ MARCI Chart จากภาพข้างล่าง พื้นที่มุมซ้ายล่างกำหนดให้ความเสี่ยงที่มีผลกระทบ ระดับ ๑ - ๒ และความอ่อนไหวต่อความเสี่ยงระดับ ๑ - ๒ โดยความเสี่ยงในพื้นที่ช่วงนี้หน่วยงานควรพิจารณาถึง ความเหมาะสมว่ามาตรการจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ไม่มากเกินไปจนจำเป็น พื้นที่มุมขวาล่างกำหนดให้ความเสี่ยงที่มีผลกระทบระดับ ๑ - ๒ และความอ่อนไหว ต่อความเสี่ยงระดับ ๓ - ๕ โดยความเสี่ยง ในพื้นที่ช่วงนี้ให้หน่วยงานคำนึงถึงผลกระทบของความเสี่ยง แต่ละเรื่องที่สามารถทำให้ผลกระทบรวมเพิ่มสูงขึ้น พื้นที่มุมซ้ายบนกำหนดให้ความเสี่ยงที่มีผลกระทบระดับ ๓ - ๕ และความอ่อนไหวต่อความเสี่ยงระดับ ๑ - ๒ โดยความเสี่ยงในพื้นที่ช่วงนี้ให้หน่วยงานพิจารณาว่ามาตรการจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ยังคงมีประสิทธิภาพเพียงพอ พื้นที่มุมขวบนกำหนดให้ความเสี่ยงที่มีผลกระทบระดับ ๓ - ๕ และความอ่อนไหวต่อความเสี่ยงระดับ ๓ - ๕ โดยความเสี่ยงในพื้นที่ช่วงนี้ให้หน่วยงานพิจารณากำหนด มาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอย่างเหมาะสม โดยหน่วยงานสามารถปรับช่วงพื้นที่การจัดการความเสี่ยง ได้ให้เหมาะสมกับหน่วยงานโดยคำนึงถึงนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน



ความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง

แผนภาพ MARCI Chart

บทที่ ๔ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการดำเนินงานขององค์กรที่เป็นระบบและเป็นวงจรต่อเนื่องคือ กระบวนการดำเนินงานขององค์กรที่เป็นระบบและต่อเนื่อง เพื่อช่วยให้องค์กรลดสาเหตุของ แต่ละโอกาสที่จะเกิดความเสียหายทั้งจากการกำหนดนโยบาย การปฏิบัติงานและการทุจริต ให้ระดับของความเสียหาย หรือผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรประเมินได้ ควบคุมได้และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุวัตถุประสงค์ หรือเป้าหมายขององค์กรเป็นสำคัญซึ่งประกอบด้วย ๗ ขั้นตอน ดังนี้

๑. การวิเคราะห์องค์กร

ในการวิเคราะห์องค์กรหน่วยงานต้องเข้าใจเกี่ยวกับพันธกิจตามกฎหมาย อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของหน่วยงาน รวมถึงยุทธศาสตร์ชาติ ยุทธศาสตร์ระดับกระทรวง รวมถึงนโยบายของรัฐบาลที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงาน โดยการวิเคราะห์ทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร หน่วยงานอาจเลือกใช้เครื่องมือการวิเคราะห์องค์กร ได้แก่

๑.๑ การวิเคราะห์สภาวะแวดล้อม (SWOT Analysis) เป็นเครื่องมือในการประเมินสถานการณ์สำหรับองค์กรหรือโครงการ ซึ่งช่วยผู้บริหารกำหนดจุดแข็งและจุดอ่อนจากสภาพแวดล้อมภายใน โอกาสและอุปสรรคจากสภาพแวดล้อมภายนอก ตลอดจนผลกระทบที่มีศักยภาพจากปัจจัยเหล่านี้ต่อการดำเนินงานขององค์กรซึ่งประกอบด้วย ๔ ปัจจัย ดังนี้

๑.๑.๑ จุดเด่นหรือจุดแข็ง (Strengths: S) ซึ่งเป็นผลมาจากปัจจัยภายใน เป็นข้อดีที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในองค์กร

๑.๑.๒ จุดด้อยหรือจุดอ่อน (Weakness: W) ซึ่งเป็นผลมาจากปัจจัยภายใน เป็นปัญหาหรือข้อบกพร่องที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในต่างๆ ขององค์กร ซึ่งองค์กรจะต้องหาวิธีในการแก้ปัญหานั้น

๑.๑.๓ โอกาส (Opportunities: O) ซึ่งเกิดจากปัจจัยภายนอก เป็นผลจากสภาพแวดล้อมภายนอกขององค์กรเอื้อประโยชน์หรือส่งเสริมการดำเนินงานขององค์กร โอกาสแตกต่างจากจุดแข็งตรงที่โอกาสนั้นเป็นผลมาจากสภาพแวดล้อมภายนอก แต่จุดแข็งนั้นเป็นผลมาจากสภาพแวดล้อมภายใน

๑.๑.๔ ภัยคุกคาม (Threats: T) ซึ่งเกิดจากปัจจัยภายนอก เป็นข้อจำกัดที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ซึ่งองค์กรจำเป็นต้องปรับกลยุทธ์ให้สอดคล้องและพยายามจัดอุปสรรคต่างๆ ที่เกิดขึ้นให้ได้จริง

ซึ่งการวิเคราะห์ความเสี่ยงในระดับองค์การบริหารส่วนตำบลกองโพ้นนี้ โดยได้ดำเนินการไปแล้วภายใต้แผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖-๒๕๗๐) ขององค์การบริหารส่วนตำบลกองโพ้น จึงนำข้อมูลดังกล่าวมาใช้เป็นข้อมูลตัวอย่างรายชื่อความเสี่ยง (Risk Inventory) เพื่อประกอบการวิเคราะห์แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลกองโพ้นปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ โดยมีรายละเอียดการวิเคราะห์ปัจจัย ความเสี่ยงภายในและภายนอก ด้วยเครื่องมือ SWOT Analysis ตามรายละเอียดดังนี้

๑) การประเมินสถานการณ์สภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้อง

จุดแข็ง (S : Strength)

(๑) มีเส้นทางคมนาคม ที่สะดวกสามารถขนถ่ายพืชผลทางการเกษตรและเส้นทางคมนาคมเชื่อมต่อไปยังตำบลใกล้เคียง และยังเป็นถนนสายหลักอีกสายหนึ่งที่สามารถเป็นเส้นทางผ่านไปยังประเทศเพื่อนบ้านของเรา (สปป.ลาว)

(๒) ผู้บริหารท้องถิ่นมีวิสัยทัศน์ และยึดถือแนวทางการบริหารงานตามหลักธรรมาภิบาลเป็นสำคัญ

(๓) องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพนให้การดูแลและการสงเคราะห์ รวมถึงการอำนวยความสะดวกให้กับผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์และผู้ยากไร้ อย่างทั่วถึงและต่อเนื่อง

(๔) มีแหล่งท่องเที่ยวที่มีความอุดมสมบูรณ์ทางธรรมชาติที่สวยงามอยู่ในเขตตำบล (ถ้ำตาลาว)

(๕) มีการคัดสรรบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเข้ามาทำงาน

จุดอ่อน (W : Weakness)

(๑) ขาดแคลนน้ำใช้อุปโภค บริโภค และเพื่อการเกษตรในฤดูร้อน

(๒) ประชาชนส่วนใหญ่ยังขาดความสนใจที่จะเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมของชุมชน

(๓) ปัญหาขยะในชุมชน ประชาชนบางส่วนขาดจิตสำนึกในการรักษาความสะอาดและการจัดการขยะด้วยตัวเอง

(๔) เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ

(๕) การบริหารงานด้านโครงสร้างพื้นฐานไม่เพียงพอกับความต้องการของประชาชน

(๖) โครงการในด้านการพัฒนาแหล่งท่องเที่ยวต้องใช้งบประมาณสูง ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบล มีงบประมาณจำกัด

(๗) องค์การบริหารส่วนตำบลมีงบประมาณที่จำกัด

(๘) สถานที่และอาคารที่ทำการคับแคบไม่เพียงพอ

โอกาส (O : Opportunity)

(๑) มีระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัย สำหรับเยาวชน ประชาชน เช่น มีบริการอินเทอร์เน็ตตำบลฟรี

(๒) การขอรับสนับสนุนงบประมาณกรณีเร่งรัดและโครงการเก็บศักยภาพมีหลายช่องทาง ได้แก่ จังหวัด กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง

(๓) ได้รับงบประมาณจากส่วนกลางเพิ่มขึ้น ทำให้เพียงพอในการบริหารจัดการท้องถิ่น

(๔) รัฐบาลมีนโยบายให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นของตนเอง

(๕) ได้รับความร่วมมือสนับสนุนจากหน่วยงานของรัฐเป็นอย่างดี การปฏิรูประบบราชการทำให้พนักงานเกิดความกระตือรือร้นในการปฏิบัติงาน

ข้อจำกัด (T : Threat)

(๑) ปัญหาโลกร้อนทำให้สภาพภูมิอากาศเปลี่ยนแปลง ส่งผลกระทบต่อการค้าธงชีพและการประกอบอาชีพด้านเกษตรกรรมที่ต้องพึ่งพาธรรมชาติ

(๒) การจัดสรรงบประมาณจากรัฐบาลใช้เวลาพอสมควรกว่าจะได้รับ ซึ่งเมื่อได้รับก็ล่าช้าไม่เป็นไปตามแผน และระยะเวลาที่ได้นั้นได้

(๓) ปัญหาการเกิดวาตภัยในฤดูร้อน และเกิดอัคคีภัย โดยประชาชนจะจุดไฟเผาตอซังข้าวและทำให้เกิดไฟไหม้ลุกลาม เป็นผลทำให้เกิดความเสียหายต่างๆ ตามมา

(๔) กฎหมายและระเบียบต่างๆ ในการปฏิบัติงานทำให้ขาดความคล่องตัวในการบริหารงาน

(๕) การถ่ายโอนภารกิจต่างๆ ไม่เป็นไปในแนวทางเดียวกันทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้าไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่วางไว้

(๖) การพัฒนาบางด้านต้องเป็นไปตามกฎหมาย จึงไม่สามารถดำเนินการแก้ปัญหาได้ต้องอาศัยความเสียสละของชุมชนเท่านั้น ซึ่งบางครั้งก็ทำได้ยากมาก

๒) การประเมินสถานการณ์สภาพแวดล้อมภายนอกที่เกี่ยวข้อง

ในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนตำบลกองโพนนัน ได้ทำการประเมินสถานการณ์สภาพแวดล้อมภายนอกที่เกี่ยวข้อง ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

๑) โครงสร้างพื้นฐาน

(๑) ขาดแคลนแหล่งน้ำในการเกษตรและน้ำประปา สำหรับอุปโภคบริโภค ทำให้ไม่เพียงพอและไม่ได้มาตรฐาน

(๒) ไฟฟ้าส่องทาง และไฟฟ้าสาธารณะ ไม่ทั่วถึง

(๓) ชุมชนขยายมากขึ้น ทำให้ระบบระบายน้ำไม่เพียงพอ เกิดการอุดตัน ส่งกลิ่นเหม็น ทำให้เกิดความรำคาญ

(๔) ประชาชนมีความต้องการถนนในการสัญจรไปมาเพิ่มขึ้น แต่องค์การบริหารส่วนตำบลไม่สามารถดำเนินการได้ เนื่องจากเป็นที่ดินของเอกชน มีใช้ทางสาธารณะ

๒) ด้านงานส่งเสริมคุณภาพชีวิต

(๑) มีการระบาดของโรคอุบัติใหม่ โรคระบาด โรคติดต่อ

(๒) ประชาชนในพื้นที่ป่วยเป็นโรคเรื้อรัง มีแนวโน้มที่เพิ่มขึ้น เช่น โรคเบาหวาน ความดันโลหิต

(๓) ปริมาณขยะ

(๔) ประชาชนบริโภคอาหารที่ปลอดภัย

(๕) ประชาชนในพื้นที่บางรายมีที่อยู่อาศัยไม่มั่นคงแข็งแรง

(๖) ประชาชนบางครัวเรือนบริโภคน้ำที่ยังไม่สะอาดและมีสิ่งเจือปน เช่น น้ำฝน น้ำที่ไม่ได้คุณภาพและมีตะกอน

(๗) เด็ก ผู้สูงอายุ บางครอบครัวอยู่ตามลำพัง และรับภาระในการดูแลเด็ก

(๘) เด็ก เยาวชน ติดเกมส์ สิ่งลามก บุหรี่ เหล้า สารเสพติดและท้องก่อนวัยอันควร

๓) ด้านการวางแผน การส่งเสริมการลงทุน พาณิชยกรรมและการท่องเที่ยว

(๑) ประชาชนขาดสถานที่จำหน่ายสินค้า

(๒) ผลผลิตทางการเกษตรราคาตกต่ำระยะทางในการขนส่งผลผลิตไกลจากแหล่งรับซื้อ

(๓) ค่าแรงต่ำ ค่าครองชีพสูง ขาดแคลนการจ้างงาน

(๔) เขตองค์การบริหารส่วนตำบล ไม่มีแหล่งท่องเที่ยวและกิจกรรมการท่องเที่ยว

๔) ด้านการจัดระเบียบชุมชนและการรักษาความสงบเรียบร้อย

(๑) การจราจรบนถนนมีเพิ่มมากขึ้นอาจทำให้เกิดอุบัติเหตุขึ้นได้

(๒) มีการทำลายและลักขโมยทรัพย์สินของประชาชนและราชการรวมทั้งเกิดการทะเลาะวิวาทกันในชุมชน

๒. การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

ผู้บริหารเป็นผู้กำหนดนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยงและผู้ที่กำกับดูแลเป็นผู้ให้ความเห็นชอบนโยบายดังกล่าว โดยนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงอาจระบุถึงวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง บทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบของการบริหารจัดการความเสี่ยงและความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับองค์กร

ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับองค์กร (Risk Appetite) หมายถึง ระดับความเสี่ยงในภาพรวม ขององค์กรที่หน่วยงานยอมรับเพื่อดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร การระบุความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับองค์กรเป็นการแสดงเจตนาของผู้บริหารและผู้กำกับดูแลในการดำเนินงานขององค์กร การกำหนดความเสี่ยงที่ยอมรับได้ควรคำนึงถึงศักยภาพขององค์กรในเรื่องการจัดการความเสี่ยงโดยศักยภาพในการจัดการความเสี่ยงขององค์กร (Risk Capacity) ขึ้นอยู่กับงบประมาณ บุคลากร และความคาดหวังของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ทั้งนี้ ทางองค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน ได้ระบุระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้เป็น ๕ ระดับ ตามแนวทางของกรมบัญชีกลางได้แก่ ปฏิเสธความเสี่ยง ยอมรับความเสี่ยงได้น้อย ยอมรับความเสี่ยงได้ปานกลาง เต็มใจยอมรับความเสี่ยง (ยอมรับความเสี่ยงได้มาก) และยอมรับความเสี่ยงได้มากที่สุด

ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับองค์กร
ปฏิเสธความเสี่ยง
ยอมรับความเสี่ยงได้น้อย
ยอมรับความเสี่ยงได้ปานกลาง
เต็มใจยอมรับความเสี่ยง (ยอมรับความเสี่ยงได้มาก)
ยอมรับความเสี่ยงได้มากที่สุด

ตารางระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับองค์กร

หน่วยงานอาจแสดงนโยบายความเสี่ยงที่ยอมรับได้ในแต่ละประเภทความเสี่ยง เพื่อให้ผู้บริหารระดับรองลงมาสามารถนำไปใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยงในระดับสำนัก/กอง/งาน หรือนำไปสู่การระบุระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้สำหรับประเภทความเสี่ยงย่อย โดยแนวทางการกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ได้พิจารณาความเสี่ยงในภาพรวมขององค์กรที่หน่วยงานยอมรับเพื่อดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร แบ่งออกเป็น ๓ ด้านย่อย ดังนี้

๑. การบริหารจัดการความเสี่ยงด้านภารกิจ
๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงด้านยุทธศาสตร์
๓. การบริหารจัดการความเสี่ยงด้านทุจริต

๓. การระบุความเสี่ยง

๓.๑ การระบุความเสี่ยง คือ การระบุเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ทั้งในด้านบวกและด้านลบ ในการระบุความเสี่ยงหน่วยงานอาจทำรายชื่อความเสี่ยงทั้งหมด (Risk Inventory) โดยรายชื่อความเสี่ยงต้องมีการปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอโดยอาศัยข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน การระบุความเสี่ยง หน่วยงานควรระบุข้อมูลเกี่ยวกับความเสี่ยง ดังนี้ ๑. เหตุการณ์ความเสี่ยง ๒. สาเหตุของความเสี่ยงหรือตัว ผลักดันความเสี่ยง โดยการวิเคราะห์ถึงสาเหตุที่แท้จริง (Root Cause) ของความเสี่ยง ๓. ผลกระทบทั้งด้านลบ และ/หรือด้านบวก

๓.๒ การกำหนดประเภทความเสี่ยง (Risk Categories)

หน่วยงานต้องระบุความเสี่ยงทั้งหมดที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน (Risk Inventory) เมื่อหน่วยงานระบุความเสี่ยงทั้งหมดแล้วควรพิจารณาจัดกลุ่มความเสี่ยง โดยความเสี่ยงที่มีลักษณะเหมือนกัน จัดกลุ่มเป็นประเภทความเสี่ยงเดียวกัน ตัวอย่างการกำหนดประเภทความเสี่ยง เช่น

๓.๒.๑ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ ที่ไม่เหมาะสม หรือความเสี่ยงเกิดจากการนำกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง

๓.๒.๒ ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks) คือ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านการเงิน เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับเงิน ไม่ถูกต้อง ความเสี่ยง ในการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลัง รวมถึงความเสี่ยงด้านการทุจริตทาง การเงิน เป็นต้น

๓.๒.๓ ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการ ทำงานที่ไม่มีประสิทธิภาพหรือไม่มีประสิทธิภาพ

๓.๒.๔ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks) คือ ความเสี่ยงที่หน่วยงาน ไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงกฎ/นโยบาย/คู่มือ/ แนวทางการปฏิบัติงานของหน่วยงาน

๓.๒.๕ ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks) คือ ความเสี่ยง ที่เกิดจาก เทคโนโลยีสารสนเทศ

๓.๒.๖ ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks) คือ ความเสี่ยงที่ส่งผล กระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความน่าเชื่อถือขององค์กร

ประเภทของความเสี่ยงหน่วยงานสามารถกำหนดได้อย่างเหมาะสม เพื่อให้มุมมองการบริหารจัดการ ความเสี่ยงระดับองค์กรเกิดความชัดเจน หน่วยงานอาจจัดกลุ่มความเสี่ยงที่มีลักษณะหรือมีผลกระทบที่ เหมือนกันไว้ในประเภท ความเสี่ยงเดียวกัน เพื่อให้การพิจารณาและการบริหารจัดการความเสี่ยงประเภท เดียวกันมีมุมมองในภาพรวมชัดเจนมากขึ้น โดยได้จัดทำตัวอย่างรายชื่อความเสี่ยง (Risk Inventory) ใน ภาคผนวก เพื่อเป็นข้อมูลสำหรับหน่วยงานสำหรับใช้ในการระบุความเสี่ยง โดยมีที่มาของรายชื่อความเสี่ยง ดังนี้

๑) แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรบริหารส่วนตำบลกองโพน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

๒) SWOT PESTEL แผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖-๒๕๗๐) ขององค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน

๓) ข้อมูลความเสี่ยงจากคณะกรรมการจัดวางระบบกำกับติดตามและประเมินผล จากการควบคุม ภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน

๔. การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์ การประเมิน และการจัดระดับความเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงานหรือขององค์กรซึ่งประกอบด้วย ๔ ขั้นตอน ดังนี้

๔.๑ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง

เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยคณะกรรมการผู้รับผิดชอบเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยงได้กำหนดหลักเกณฑ์ในการให้คะแนนไว้ ๕ คะแนน คือ ๑ (น้อยมาก) ๒ (น้อย) ๓ (ปานกลาง) ๔ (สูง) และ ๕ (สูงมาก) ดังนี้

หลักเกณฑ์การให้คะแนน

ด้านโอกาส

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
๕	สูงมาก	โอกาสเกิดมากกว่า ๘๐% ในช่วงระยะเวลาของงาน/ระบบ/โครงการหรือความถี่ของการเกิดขึ้นทุก ๖ เดือน
๔	สูง	โอกาสเกิด ๗๐ - ๘๐% ในช่วงระยะเวลาของงาน/ระบบ/โครงการหรือเกิดขึ้นทุกปี
๓	ปานกลาง	โอกาสเกิด ๕๐ - ๖๙% ในช่วงระยะเวลาของงาน/ระบบ/โครงการหรือเกิดขึ้นทุก ๒ ปี
๒	น้อย	โอกาสเกิด ๒๐ - ๓๙% ในช่วงระยะเวลาของงาน/ระบบ/โครงการหรือเกิดขึ้นทุก ๓ ปี
๑	น้อยมาก	โอกาสเกิดน้อยกว่า ๒๐ % ในช่วงระยะเวลาของงาน/ระบบ/โครงการหรือเกิดขึ้นทุก ๕ ปี

ด้านผลกระทบ

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
๕	สูงมาก	มีผลกระทบด้านจำนวนเงินมากกว่า ๑ ล้านบาท มีผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ระดับอันตรายถึงชีวิต มีผลกระทบต่อภาพลักษณ์/การดำเนินงานของหน่วยงาน ระดับสูงมาก
๔	สูง	มีผลกระทบด้านจำนวนเงิน ๒ แสน ถึง ๑ ล้านบาท มีผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ระดับบาดเจ็บสาหัส มีผลกระทบต่อภาพลักษณ์/การดำเนินงานของหน่วยงาน ระดับสูง
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบด้านจำนวนเงิน ๕ หมื่น ถึง ๒ แสน มีผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ระดับบาดเจ็บต้องรักษา มีผลกระทบต่อภาพลักษณ์/การดำเนินงานของหน่วยงาน ระดับปานกลาง
๒	ต่ำ	มีผลกระทบด้านจำนวนเงิน ๑ หมื่น ถึง ๕ หมื่น มีผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ระดับบาดเจ็บเล็กน้อย มีผลกระทบต่อภาพลักษณ์/การดำเนินงานของหน่วยงาน ระดับต่ำ

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
๑	ต่ำมาก	มีผลกระทบด้านจำนวนเงินถึง ๑ หมื่น มีผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ระดับเดือดร้อนรำคาญ มีผลกระทบต่อภาพลักษณ์/การดำเนินงานของหน่วยงาน ระดับต่ำมาก

ด้านความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
๕	สูงมาก	หน่วยงานไม่มีความสามารถในการจัดการความเสี่ยง ไม่มีแผนในการจัดการความเสี่ยง
๔	สูง	หน่วยงานไม่มีความสามารถในการจัดการความเสี่ยงต่ำ มีแผนในการจัดการความเสี่ยงแบบไม่สมบูรณ์
๓	ปานกลาง	หน่วยงานไม่มีความสามารถในการจัดการความเสี่ยงปานกลาง มีแผนในการจัดการความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงที่เพียงพอ
๒	น้อย	หน่วยงานไม่มีความสามารถในการจัดการความเสี่ยงสูง มีแผนในการจัดการความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงที่ดี
๑	น้อยมาก	หน่วยงานไม่มีความสามารถในการจัดการความเสี่ยงสูงมาก มีแผนในการจัดการความเสี่ยงที่ดีมาก และมีการกำหนดมาตรการในการ ตอบสนองความเสี่ยงหลายวิธี

ด้านลักษณะการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยง

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
๕	สูงมาก	การเกิดขึ้นของความเสี่ยงและกระทบต่อองค์กรแบบทันที และไม่มีสัญญาณแจ้ง
๔	สูง	การเกิดขึ้นของความเสี่ยงและกระทบต่อองค์กรภายใน ๒ - ๓ สัปดาห์
๓	ปานกลาง	การเกิดขึ้นของความเสี่ยงและกระทบต่อองค์กรภายใน ๒ - ๓ เดือน
๒	น้อย	การเกิดขึ้นของความเสี่ยงและกระทบต่อองค์กรภายใน ๓ - ๖ เดือน
๑	น้อยมาก	การเกิดขึ้นของความเสี่ยงและกระทบต่อองค์กรมากกว่า ๖ เดือน

๔.๒ การให้คะแนนความเสี่ยง วิธีการให้คะแนนความเสี่ยง เช่น การสัมภาษณ์ การทำแบบสำรวจการ
ประชุมเชิงปฏิบัติการระหว่างหน่วยงานภายใน การทำ Benchmarking การวิเคราะห์สถานการณ์ (Scenario
Analysis) ทั้งนี้ การให้คะแนนความเสี่ยงของแต่ละกองงาน (Silo Thinking) เพียงวิธีเดียว อาจทำให้
การให้คะแนนความเสี่ยงมีความคลาดเคลื่อนได้

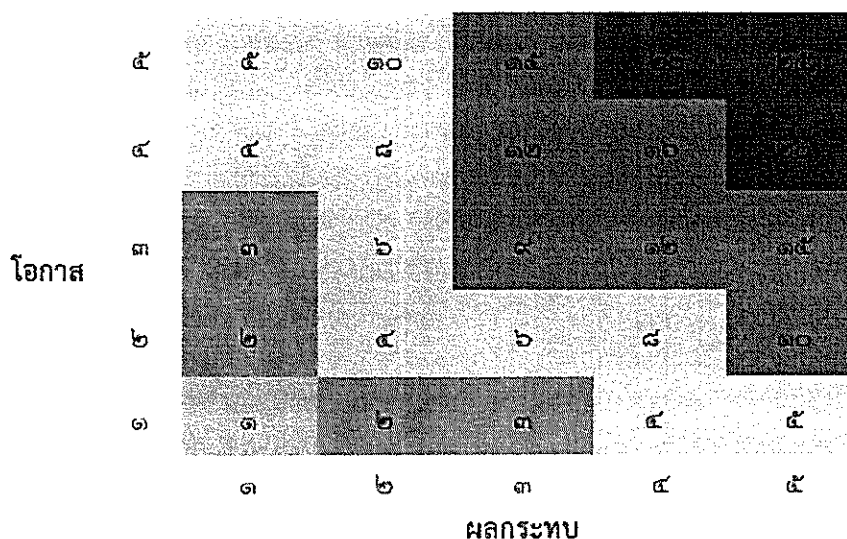
รหัส	ชื่อความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ความ อ่อนไหวต่อ ความเสี่ยง	ลักษณะการ เปลี่ยนแปลง ของความเสี่ยง

๔.๓ การพิจารณาความเสี่ยงในภาพรวม เมื่อหน่วยงานประเมินความเสี่ยงในแต่ละความเสี่ยงที่มีต่อวัตถุประสงค์ของกิจกรรมแล้ว หน่วยงานต้องพิจารณาผลกระทบของความเสี่ยงที่มีต่อวัตถุประสงค์ในระดับกลุ่มและผลกระทบที่มีต่อหน่วยงานในภาพรวม เช่น ผลกระทบต่อความเสี่ยงที่มีต่อกิจกรรมอาจมีน้อย แต่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ระดับกอง หรือความเสี่ยงที่ไม่มีผลกระทบต่อกิจกรรมอาจมีผลกระทบต่อหน่วยงานในภาพรวม เป็นต้น

๔.๔ การจัดลำดับความเสี่ยง เมื่อหน่วยงานพิจารณาให้คะแนนความเสี่ยงแล้ว หน่วยงานต้องจัดลำดับความเสี่ยง เพื่อนำไปสู่การพิจารณาจัดสรรทรัพยากรในการตอบสนองความเสี่ยง

หน่วยงานอาจใช้คะแนนความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ) ในการจัดลำดับความเสี่ยง โดยความเสี่ยงที่เท่ากับอาจพิจารณาปัจจัยอื่นประกอบ เช่น ความสามารถของหน่วยงานในการบริหารจัดการ ความเสี่ยงด้านนั้น ๆ ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อหน่วยงาน เป็นต้น

๑) การจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากโอกาสและผลกระทบ เพื่อจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง ความเสี่ยงที่มีผลกระทบสูงและโอกาสสูงเป็นความเสี่ยงที่หน่วยงานต้องพิจารณาให้ความสำคัญมากกว่าความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่ำและโอกาสต่ำ การจัดลำดับความเสี่ยงอาจใช้แผนภาพ Heat map เป็นเกณฑ์ในการจัดลำดับความเสี่ยง



แผนภาพ Heat Map

๒) การจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากผลกระทบและความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง

การจัดลำดับความเสี่ยงที่สำคัญเพื่อพิจารณาวิธีการตอบสนองความเสี่ยงโดยคำนึงผลกระทบและความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง ตามแนวคิดการจัดลำดับเพื่อพิจารณาการจัดลำดับความเสี่ยง โดยใช้แผนภาพ MARCI Chart จากภาพข้างล่าง

พื้นที่มุมซ้ายล่างกำหนดให้ความเสี่ยงที่มีผลกระทบระดับ ๑ - ๒ และความอ่อนไหวต่อความเสี่ยงระดับ ๑ - ๒ โดยความเสี่ยงในพื้นที่ช่วงนี้ให้หน่วยงานควรพิจารณาถึงความเหมาะสมว่ามาตรการจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ไม่มากเกินความจำเป็น

พื้นที่มุมล่างกำหนดให้ความเสี่ยงที่มีผลกระทบระดับ ๑ - ๒ และความอ่อนไหวต่อความเสี่ยงระดับ ๓- ๕ โดยความเสี่ยงในพื้นที่ช่วงนี้ให้หน่วยงานคำนึงถึงผลกระทบของความเสี่ยงแต่ละเรื่องที่สามารถทำให้ผลกระทบเพิ่มสูงขึ้น

พื้นที่มุมซ้ายบนกำหนดให้ความเสี่ยงที่มีผลกระทบระดับ ๓ - ๕ และความอ่อนไหวต่อความเสี่ยงระดับ ๑ - ๒ โดยความเสี่ยงในพื้นที่ช่วงนี้ให้หน่วยงานพิจารณาว่ามาตรการจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ยังคงมีประสิทธิภาพเพียงพอ

พื้นที่มุมขวาบนกำหนดให้ความเสี่ยงที่มีผลกระทบระดับ ๓ - ๕ และความอ่อนไหวต่อความเสี่ยงระดับ ๓ - ๕ โดยความเสี่ยงในพื้นที่ช่วงนี้ให้หน่วยงานพิจารณากำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มขึ้นอย่างเหมาะสม

โดยหน่วยงานสามารถปรับช่วงพื้นที่การจัดการความเสี่ยงได้ให้เหมาะสมกับหน่วยงานโดยคำนึงถึงนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน

ให้ความเชื่อมั่นในมาตรการ ความเสี่ยงที่มีอยู่			กำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยง			
ผลกระทบ	๕	๕	๑๐			
	๔	๔	๘			
	๓	๓	๖			
	๒	๒	๔	๖	๘	๑๐
	๑	๑	๒	๓	๔	๕
	๑	๒	๓	๔	๕	
พิจารณาต้นทุนของ การจัดการความเสี่ยง			พิจารณาผลกระทบที่สะสม			

ความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง

แผนภาพ MARCI Chart

๕. การตอบสนองความเสี่ยง

การตอบสนองความเสี่ยง คือ กระบวนการตัดสินใจของฝ่ายบริหารในการจัดการความเสี่ยงเกิดขึ้น โดยผู้บริหารควรพิจารณาประเด็นดังต่อไปนี้ ในการตัดสินใจเลือกวิธีการตอบสนองความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน

๑. การจัดการต้นเหตุของความเสี่ยง
๒. ทางเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยง
๓. ทรัพยากรที่ต้องใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยง

หน่วยงานสามารถพิจารณาเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงวิธีใดวิธีหนึ่งหรือหลายวิธี โดยการพิจารณาวิธีการจัดการความเสี่ยงควรคำนึงถึงต้นทุนกับประโยชน์ที่ได้รับของวิธีการจัดการความเสี่ยงแต่ละวิธี

ตัวอย่างวิธีการจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑. ปฏิเสธความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินงานในกิจกรรมที่มีความเสี่ยงได้แก่ กิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงและหน่วยงานไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงนั้นได้ หน่วยงานอาจพิจารณาไม่ดำเนินงานในกิจกรรมนั้น

๒. การลดโอกาสของความเสี่ยง เช่น การลดโอกาสของความเสี่ยงการทุจริตด้านการเงิน โดยการวางระบบการควบคุมภายในได้แก่ การแบ่งแยกหน้าที่ การตรวจสอบ การสอบทาน และ การกระหายอด เป็นต้น

๓. การลดผลกระทบของความเสี่ยง เช่น การทำประกัน หรือการใช้เครื่องมือป้องกันความเสี่ยงทางการเงิน (Hedging Instruments) เป็นต้น

๔. การโอนความเสี่ยง หน่วยงานอาจเลือกใช้วิธีการถ่ายโอนความเสี่ยงของกิจกรรมที่หน่วยงานเห็นว่าควรดำเนินการเพื่อประโยชน์ของประชาชน แต่หน่วยงานมีข้อจำกัดที่ไม่สามารถดำเนินการเองได้หรือไม่สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ ได้แก่ การให้ภาคเอกชนดำเนินการโดยมีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนไปด้วย (Public Private Partnership : PPP) เป็นต้น

๕. ยอมรับความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินการจัดการความเสี่ยง เนื่องจากความเสี่ยงอยู่ในระดับ ที่หน่วยงานยอมรับได้ หรือต้นทุนในการบริหารจัดการความเสี่ยงมีมากกว่าประโยชน์ที่ได้รับ

๖. ใช้มาตรการการเฝ้าระวังหน่วยงานต้องกำหนดข้อมูลที่ต้องมีการเก็บรวบรวม การวิเคราะห์การแจ้งเตือน และการดำเนินการเมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้น เช่น ความเสี่ยงของปริมาณน้ำในเขื่อนมาก เนื่องจากปริมาณน้ำฝน

๗. การทำแผนฉุกเฉิน การจัดทำแผนฉุกเฉินเป็นการระบุขั้นตอนเมื่อเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้นโดยต้องระบุบุคคลและวิธีการดำเนินการที่ชัดเจน เช่น ความเสี่ยงกรณีเจ้าหน้าที่ไม่สามารถเข้าสถานที่ทำงานได้

๘. การส่งเสริมหรือผลักดันเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้น เมื่อความเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นส่งผลกระทบเชิงบวกกับองค์กร รวมถึงกำหนดแผนการดำเนินงานเมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้น

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอาจประกอบด้วย วิธีการจัดการความเสี่ยง บุคคลที่รับผิดชอบในการบริหารจัดการความเสี่ยง ตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ วิธีการติดตามและการรายงานความเสี่ยง

๖. การติดตามประเมินผลและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

การติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ เป็นกระบวนการที่ให้ความเชื่อมั่นว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ยังคงมีประสิทธิภาพเนื่องจากความเสี่ยงเป็นสิ่งที่เกิดขึ้นและเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ดังนั้น การติดตามและทบทวนเป็นกระบวนการที่เกิดขึ้นสม่ำเสมอ ปัจจัยที่ทำให้หน่วยงานต้องทบทวน การบริหารจัดการความเสี่ยง ได้แก่ การ

เปลี่ยนแปลงที่สำคัญซึ่งเกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก หรือผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

การติดตามและทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยงสามารถดำเนินการอย่างต่อเนื่องหรือเป็นระยะซึ่งควรดำเนินการในทุกกระบวนการของการบริหารจัดการความเสี่ยง การติดตามและทบทวนอาจนำไปสู่ การเปลี่ยนแปลงของแผนการปฏิบัติงานขององค์กร การเปลี่ยนแปลงระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ รวมถึงการพัฒนา ระบบบริหารจัดการความเสี่ยง โดยนำผลการติดตามดังกล่าว รายงานให้คณะทำงานที่มีหน้าที่รับผิดชอบ รับทราบ สามารถติดตามผลได้ใน ๒ ลักษณะ ดังนี้

๑. การติดตามเป็นรายครั้ง เป็นการติดตามตามกรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น ทุก ๓ เดือน ทุก ๖ เดือน หรือทุกสิ้นปี เป็นต้น

๒. การติดตามผลในระหว่างปฏิบัติงาน เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของ หน่วยงาน

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพธิ์ ได้กำหนดแนวทางการติดตามและ ทบทวน โดยให้ทุกภารกิจ/แผนงาน/โครงการดำเนินการทบทวนความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นใหม่

กรณีถ้ามีความเสี่ยงเกิดขึ้นใหม่หน่วยงานต้องดำเนินการประเมินความเสี่ยงและพิจารณาหามาตรการ ควบคุมความเสี่ยง และ/หรือจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงตามตารางที่ ๑-๔ โดยให้รายงานผลการ ดำเนินการตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงในไตรมาสถัดไป ซึ่งหากมีความเสี่ยงเกิดขึ้นใหม่ในไตรมาสที่ ๔ ความเสี่ยงดังกล่าวจะถูกนำไปพิจารณาดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแผนการบริหารจัดการ- ความเสี่ยงในปีถัดไป

๗. การสื่อสารและการรายงาน

การสื่อสารเป็นการสร้างความตระหนัก ความเข้าใจและการมีส่วนร่วมของกระบวนการบริหารจัดการ ความเสี่ยง การสื่อสารเป็นการให้และรับข้อมูล (Two - way Communication) หน่วยงานควรมีช่องทาง การ สื่อสารทั้งภายในและภายนอก โดยการสื่อสารภายในต้องเป็นการสื่อสารแบบจากผู้บริหารไปยัง ผู้ใต้บังคับบัญชา (Top Down) จากผู้ใต้บังคับบัญชาไปยังผู้บริหาร (Bottom Up) และระหว่างหน่วยงานย่อย ภายใน (Across Divisions)

หน่วยงานควรกำหนดบุคคลที่ควรได้รับข้อมูล ประเภทของข้อมูลที่ควรได้รับ ความถี่ของการรายงาน รูปแบบและวิธีการรายงาน เพื่อให้ผู้กำกับดูแล ผู้บริหารและผู้มีส่วนได้เสียได้รับข้อมูลสารสนเทศที่ถูกต้อง ครบถ้วน เกี่ยวข้องกับการตัดสินใจ และทันต่อเวลา การสื่อสารและรายงานต่อผู้กำกับดูแล เป็นการสื่อสารและ การรายงานความเสี่ยงในภาพรวมขององค์กร เพื่อสนับสนุนหน้าที่ของผู้กำกับดูแลในการกำกับการบริหาร จัดการความเสี่ยงของฝ่ายบริหาร หน่วยงานอาจพิจารณากำหนดตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ (Key Risk Indicators) เพื่อติดตามข้อมูลความเสี่ยงและการรายงานเมื่อระดับความเสี่ยงถึงจุดตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ โดยองค์การบริหารส่วนตำบลกองโพธิ์ มีแนวทาง/ช่องทางการสื่อสารและรายงาน ดังนี้

ลำดับ	แนวทาง/ช่องทาง	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๑	วัฒนธรรมองค์กร จัดทำนโยบายการบริหารความเสี่ยงและ ควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วน ตำบลกองโพธิ์	ตุลาคม ๒๕๖๕	ฝ่ายเลขานุการ คณะกรรมการฯ

ลำดับ	แนวทาง/ช่องทาง	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๒	จัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ และจัดอบรมให้ความรู้กับพนักงาน ด้านการบริหารความเสี่ยง		
	การกำหนดยุทธศาสตร์และวัตถุประสงค์จัดทำประเด็นความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖		
๓	จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖	ตุลาคม ๒๕๖๕	ฝ่ายเลขานุการ คณะกรรมการฯ
	แจ้งเวียนและเผยแพร่แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงลงในเว็บไซต์ของ อบต.กองโพ	ตุลาคม ๒๕๖๕	ฝ่ายเลขานุการ คณะกรรมการฯ
	กระบวนการบริหารความเสี่ยง การติดตาม ประเมินผลและรายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการฯ เป็นรายไตรมาส/ทุก ๖ เดือน/ทุกปี	ตุลาคม ๒๕๖๕ – กันยายน ๒๕๖๖	สำนัก/กอง/ คณะทำงานฯ
๔	รายงานผลการดำเนินการรายไตรมาส/ทุก ๖ เดือน/ทุกปีเพื่อเสนอผู้บริหารแต่ละส่วนราชการ	ตุลาคม ๒๕๖๕ – กันยายน ๒๕๖๖	ฝ่ายเลขานุการ คณะกรรมการฯ
	การทบทวนการบริหารความเสี่ยง การทบทวนและปรับปรุงผลการบริหารความเสี่ยง		
๕	ข้อมูลสารสนเทศ การสื่อสาร และการรายงานผล สรุปรายงานผลการดำเนินการตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของ อบต.กองโพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อเสนอผู้บริหารท้องถิ่น รับทราบและพิจารณาแนวทางในการดำเนินการในปีถัดไป	ภายในต้นปีงบประมาณถัดไป	ฝ่ายเลขานุการ คณะกรรมการฯ
	จัดทำแบบสอบถาม เพื่อประกอบการประเมินผลการดำเนินงาน		

๗.๒ การจัดทำรายงานสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ

ภายหลังจากได้รับข้อมูลการรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ฝ่ายเลขานุการฯ ต้องจัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินการตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี โดยประมวลผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่ สำนัก/กอง รับผิดชอบในการดำเนินการตามมาตรการที่ระบุในแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและนำเสนอผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในเวลาที่กำหนดต่อไป

บทที่ ๕ แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
ขององค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๕.๑ แผนงาน/โครงการที่ต้องจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน ได้ดำเนินการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ โดยนำภารกิจหลักขององค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน ตามกฎหมายจัดตั้งและกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง รวมถึงแผนงาน/โครงการ ตามแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖-๒๕๗๐) และข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ จำนวน ๑๑ แผนงาน/โครงการ รวมทั้งได้พิจารณาทบทวนจากรายงานผลการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงของปีงบประมาณ ๒๕๖๕ รวมทั้งข้อเสนอแนะจากคณะกรรมการบริหารองค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน และคัดเลือกความเสี่ยงปานกลางขึ้นไปจนถึงความเสี่ยงในระดับสูงมาก เพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูงมาก และสูง นั้นให้ลดลงมาอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สำหรับความเสี่ยงในระดับปานกลาง ก็มีมาตรการควบคุม เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อเป้าหมาย ซึ่งการดำเนินการตามมาตรการลดความเสี่ยงได้พิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้กับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย มาทำการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง พบว่า มีจำนวน ๓ แผนงาน ๗ กิจกรรม ที่ยังคงต้องดำเนินการติดตาม ตรวจสอบและทบทวนความเสี่ยง เพื่อรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงในการควบคุมความเสี่ยงให้ลดลง หรือคงที่อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ โดยจำแนกภารกิจ แผนงาน/โครงการ ตามการจัดลำดับความเสี่ยงที่พิจารณาจากผลกระทบและความอ่อนไหวต่อความเสี่ยงได้ โดยแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ขององค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน มีดังนี้

หน่วยงาน/ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง : กองช่าง
 ยุทธศาสตร์ที่ ๑ : การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน
 ชื่อภารกิจ/แผนงาน/โครงการ : โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก สายบ้านโนนสำราญ-บ้านโนนสว่าง หมู่ที่ ๓-หมู่ที่ ๑๐ ตำบลกອງโพน
 กว้าง ๔ เมตร ยาว ๒,๑๐๐ เมตร หน้า ๐.๑๕ เมตรหรือมีพื้นที่ไม่น้อยกว่า ๘,๔๐๐ เมตร จำนวน ๕,๐๙๓,๐๐๐ บาท

ประเภทความเสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ	การวิเคราะห์ความเสี่ยง						ผู้รับผิดชอบ
				โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	ความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง	ลักษณะของการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	
ด้านการดำเนินงาน	๐๐๒	๑. การประมาณการราคาและคำนวณราคากลางงานก่อสร้างไม่เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง -เกิดความเสียหายต่อภาพลักษณ์ขององค์กร	๑) ราคานั้นและราคาวัสดุก่อสร้างมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ๒) บุคลากร และเจ้าหน้าที่ไม่เข้าใจแนวทางตามหลักเกณฑ์การประมาณราคา และการคำนวณราคากลางงานก่อสร้างอย่างชัดเจน ๓) เกิดความขัดแย้งระหว่างองค์กรกับผู้รับจ้าง ๔) คณะกรรมการ และเจ้าหน้าที่ไม่เข้าใจการตรวจรับพัสดุ และการเบิกจ่ายเงิน	๔	๓	๒	๒	๑๒	สูง	กองช่าง

หน่วยงาน/ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง : กองคลัง
 ยุทธศาสตร์ที่ ๔ : การพัฒนาการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี
 ชื่อภารกิจ/แผนงาน/โครงการ : กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง

ประเภท ความเสี่ยง	รหัสความ เสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่ อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ	การวิเคราะห์ความเสี่ยง						ระดับ ความ เสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
				โอกาส/ ความถี่	ผลกระทบ/ ความ รุนแรง	ความ อ่อนไหวต่อ ความเสี่ยง	ลักษณะ ของการ เปลี่ยน แปลงของ ความเสี่ยง	คะแนน ความเสี่ยง			
ด้านการ ปฏิบัติตาม กฎระเบียบ	๐๐๓	-การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไป ตามระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง	-เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติ ตามระเบียบ และมีการ แก้ไขเพิ่มเติมระเบียบและ หนังสือสั่งการอยู่เสมอ	๔	๓	๒	๒	๑๒	สูง		กองคลัง

หน่วยงาน/ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง : กองคลัง
 ยุทธศาสตร์ที่ ๔ : การพัฒนาการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี
 ชื่อภารกิจ/แผนงาน/โครงการ : กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้

ประเภท ความเสี่ยง	รหัสความ เสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่ อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ	การวิเคราะห์ความเสี่ยง						
				โอกาส/ ความถี่	ผลกระทบ/ ความรุนแรง	ความ อ่อนไหวต่อ ความเสี่ยง	ลักษณะ ของการ เปลี่ยนแปลงของ ความเสี่ยง	คะแนน ความเสี่ยง	ระดับ ความ เสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
ด้านการ ดำเนินงาน	๐๐๔	๑. ทำให้รายได้ของ อบต.ที่ จัดเก็บเอง ไม่ตรงกับความจริง เป็นจริง	การจัดเก็บภาษีไม่ ครบถ้วน ๑) แผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน จัดทำ ไม่แล้วเสร็จ ทำให้ฐาน ข้อมูลในแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินไม่ ชัดเจน ๒) ผู้มีหน้าที่ชำระภาษี ไม่ให้ความร่วมมือ	๔	๒	๒	๒	๘	ปาน กลาง	กองคลัง

หน่วยงาน/ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง : กองช่าง
 ยุทธศาสตร์ที่ ๑ : การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน
 ชื่อภารกิจ/แผนงาน/โครงการ : กิจกรรมงานสาธารณูปโภค (การบำรุงรักษาไฟฟ้าสาธารณะ)

ประเภท ความเสี่ยง	รหัสความ เสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่ อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ	การวิเคราะห์ความเสี่ยง						
				โอกาส/ ความถี่	ผลกระทบ/ ความรุนแรง	ความ อ่อนไหวต่อ ความเสี่ยง	ลักษณะ ของการ เปลี่ยนแปลงของ ความเสี่ยง	คะแนน ความเสี่ยง	ระดับ ความ เสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
ด้านการ ดำเนินงาน	๐๐๕	-การซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะ ล้าชำไม่ทันตาม ความต้องการของประชาชน -ประชาชนไม่ได้รับความ ปลอดภัยในการใช้รถ ใช้ ถนน ในเวลากลางคืน	การซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะ มีข้อร้องเรียน เกิดขึ้นบ่อยครั้ง ๑. เครื่องมือ วัสดุ อุปกรณ์ ไฟฟ้าไม่เพียงพอ เนื่องจาก งบประมาณที่ตั้งไว้ใน ข้อบัญญัติฯ น้อย ไม่ เพียงพอแต่ความต้องการ ของประชาชน	๔	๒	๒	๒	๕	ปาน กลาง	กองช่าง

หน่วยงาน/ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง : กองช่าง
 ยุทธศาสตร์ที่ ๑ : การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน
 ชื่อภารกิจ/แผนงาน/โครงการ : กิจกรรมงานสาธารณูปโภค (การบำรุงรักษาระบบประปา)

ประเภท ความเสี่ยง	รหัสความ เสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่ อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ	การวิเคราะห์ความเสี่ยง						
				โอกาส/ ความถี่	ผลกระทบ/ ความ รุนแรง	ความ อ่อนไหวต่อ ความเสี่ยง	ลักษณะ ของการ เปลี่ยน แปลงของ ความเสี่ยง	คะแนน ความ เสี่ยง	ระดับ ความ เสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
ด้านการ ดำเนินงาน	๐๐๖	-การติดตั้งหรือซ่อมแซม ระบบประปา ล้ำช้าไม่ทัน ตามความต้องการของ ประชาชน -ประชาชนไม่ได้รับความ สะดวกในการใช้น้ำเพื่อ อุปโภคและบริโภค	การติดตั้งและซ่อมแซม ประปา มีข้อร้องเรียน เกิดขึ้นบ่อยครั้ง ๑. เครื่องมือ วัสดุอุปกรณ์ ประปาไม่เพียงพอ เนื่องจากงบประมาณที่ตั้ง ไว้ในข้อบัญญัติฯ น้อย ไม่ เพียงพอต่อความต้องการ ของประชาชน	๔	๒	๒	๒	๘	ปาน กลาง	กองช่าง

หน่วยงาน/ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง : สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
 ยุทธศาสตร์ที่ ๔ : การพัฒนาการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี
 ชื่อภารกิจ/แผนงาน/โครงการ : กิจกรรมงานบูรณาการ ทางด้านสารบรรณกลางในองค์กร

ประเภท ความเสี่ยง	รหัสความ เสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่ อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ	การวิเคราะห์ความเสี่ยง						ผู้รับผิดชอบ
				โอกาส/ ความถี่	ผลกระทบ/ ความรุนแรง	ความ อ่อนไหวต่อ ความเสี่ยง	ลักษณะ ของการ เปลี่ยนแปลงของ ความเสี่ยง	คะแนน ความ เสี่ยง	ระดับ ความ เสี่ยง	
ด้านการ ดำเนินงาน	๐๐๗	๑. การดำเนินงานทางด้านเอกสารล่าช้า อาจทำให้องค์กรได้รับความเสียหาย ไม่สามารถแก้ไขปัญหาตามความต้องการของประชาชนได้ทันเวลา และการติดต่อราชการในส่วนราชการต่างๆ ไม่ได้รับความสะดวก	๑) เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในการรับ-ส่งหนังสือทางอิเล็กทรอนิกส์ ๒) เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ด้านระเบียบฯ สารบรรณเรื่อง การทำลายหนังสือ จึงเกิดความล่าช้าในการคัดแยกหนังสือ	๓	๒	๒	๑	๖	ปานกลาง	สำนักปลัด อบต.

หน่วยงาน/ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง : กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
 ยุทธศาสตร์ที่ ๒ : การพัฒนาด้านเศรษฐกิจ สังคม การศึกษาและคุณภาพชีวิต
 ชื่อภารกิจ/แผนงาน/โครงการ : กิจกรรมงานการศึกษาปฐมวัย

ประเภท ความเสี่ยง	รหัสความ เสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่ อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ	การวิเคราะห์ความเสี่ยง						ผู้รับผิดชอบ
				โอกาส/ ความถี่	ผลกระทบ/ ความรุนแรง	ความ อ่อนไหวต่อ ความเสี่ยง	ลักษณะ ของการ เปลี่ยนแปลงของ ความเสี่ยง	คะแนน ความเสี่ยง	ระดับ ความ เสี่ยง	
ด้านการ ดำเนินงาน	๐๐๘	-ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ไม่ ปฏิบัติตามระเบียบ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	บุคลากรขาดความรู้ความ เข้าใจ ๑.ครูและผู้ดูแลเด็ก ขาด ความรู้ความเข้าใจในเรื่อง การจัดซื้อ จัดจ้าง ตาม พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และ การลงระบบ e-GP ๒. ครูและผู้ดูแลเด็กไม่มี ความรู้ในระเบียบฯ การเงิน การบัญชี และ รายได้สถานศึกษา และ การลงระบบ e-LAAS และการบันทึกบัญชี	๒/๙	๒	๒	๒	๕	ปาน กลาง	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

ตารางที่ ๒ การตอบสนองความเสี่ยงและแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

หน่วยงาน/ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง : กองช่าง

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ : การพัฒนาฐานโครงสร้างพื้นฐาน

ชื่อภารกิจ/แผนงาน/โครงการ : กิจกรรมงานก่อสร้างและควบคุมงานก่อสร้าง

ประเภท ความเสี่ยง	รหัส ความเสี่ยง	ลำดับ ความเสี่ยง	ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง (ยอมรับ/หลีกเลี่ยง/ ถ่ายโอน/ ลด ความคุม)	วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง		หน่วยงานที่ รับผิดชอบ ระยะเวลา
					รายละเอียดการจัดการ	ทางเลือกที่ เหมาะสม	
ด้านการ ดำเนินงาน	๐๐๑	สูง	งานก่อสร้างไม่เป็นไปตาม ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง ๑) ข้าราชการขาดความรู้ความ เข้าใจในเรื่อของเทคนิค ทางด้านวิศวกรรมขั้นสูงใน โครงการที่ต้องใช้เทคนิคในงาน ที่มีขนาดใหญ่และต้องใช้เทคนิค ขั้นสูง ๒) ผู้ควบคุมงานก่อสร้างไม่ สามารถควบคุมงานก่อสร้างได้ อย่างมีประสิทธิภาพเนื่องจากมี นายช่างโยธา เพียงคนเดียว	การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง	ไม่ควรถูกหลีกเลี่ยงความเสี่ยงนี้		กองช่าง ๑ ต.ค.๖๕ - ๓๐ ก.ย.๖๖
				การลดหรือควบคุมความ เสี่ยง	๑. ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมกับหน่วยงานและวิทยากรที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะด้าน เพื่อให้บุคลากรมีความรู้ ความเข้าใจ ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง สามารถกลับมาปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ ๒. กำชับให้ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบลงพื้นที่อย่างใกล้ชิด และสม่ำเสมอ ๓. กำชับให้ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด	การลดหรือ ควบคุมความเสี่ยง	
				การรับความเสี่ยงไว้เอง	ไม่ควรรับความเสี่ยงไว้เอง		
				การถ่ายโอนความเสี่ยง	ไม่ควรถ่ายโอนความเสี่ยง		

หน่วยงาน/ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง : กองช่าง
ยุทธศาสตร์ที่ ๑ : การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน
ชื่อภารกิจ/แผนงาน/โครงการ : โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก สายบ้านโนนสว่าง หมู่ที่ ๓-หมู่ที่ ๑๐ ตำบลกองโพ
กว้าง ๔ เมตร ยาว ๒,๑๐๐ เมตร หน้า ๐.๑๕ เมตรหรือมีพื้นที่ไม่น้อยกว่า ๘,๔๐๐ เมตร จำนวน ๕,๐๕๓,๐๐๐ บาท

ประเภทความเสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง	ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง	วิธีจัดการความเสี่ยง (ยอมรับ/หลีกเลี่ยง/ลด ควบคุม)	วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง		หน่วยงานที่รับผิดชอบ ระยะเวลา
					รายละเอียดการจัดการ	ทางเลือกที่เหมาะสม	
ด้านการดำเนินงาน	๐๐๒	สูง	โครงการก่อสร้างถนน ค.ส.ล. สายบ้านโนนสว่าง-บ้านโนนสว่าง สว่าง ๑) ราคาน้ำมันและราคาวัสดุก่อสร้างมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ๒) บุคลากร และเจ้าหน้าที่ไม่เข้าใจแนวทาง ตามหลักเกณฑ์การประมาณราคา และการคำนวณราคากลางงานก่อสร้างอย่างชัดเจน ๓) เกิดความขัดแย้งระหว่างองค์กรกับผู้รับจ้าง ๔) คณะกรรมการ และเจ้าหน้าที่ไม่เข้าใจการตรวจรับพัสดุ และการเบิกจ่ายเงิน	การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง การลดหรือควบคุมความเสี่ยง	ไม่ควรรหลีกเลี่ยงความเสี่ยงนี้ ๑. ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมกับหน่วยงานและวิทยากรที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะด้าน เพื่อให้บุคลากรมีความรู้ ความเข้าใจ ระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง สามารถกลับมาปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพ ๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด ๓. ประสานความร่วมมือระหว่างองค์กร คณะกรรมการ และผู้รับจ้าง	การลดหรือควบคุมความเสี่ยง	กองช่าง (กองคลัง) ๑ ต.ค.๖๕ - ๓๐ ก.ย.๖๖
				การรับความเสี่ยงไว้เอง	ไม่ควรรับความเสี่ยงไว้เอง		
				การถ่ายโอนความเสี่ยง	ไม่ควรรถ่ายโอนความเสี่ยง		

หน่วยงาน/ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง : กองคลัง
ยุทธศาสตร์ที่ ๔ : การพัฒนาด้านการบริหารจัดบ้านเมืองที่ดี
ข้อภารกิจ/แผนงาน/โครงการ : กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง

ประเภท ความเสี่ยง	รหัส ความเสี่ยง	ลำดับ ความเสี่ยง	ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง	วิธีจัดการความเสี่ยง (ยอมรับ/หลีกเลี่ยง/ ถ่ายโอน/ ลด ความคุม)	วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง		หน่วยงานที่ รับผิดชอบ ระยะเวลา
					รายละเอียดการจัดการ	ทางเลือกที่ เหมาะสม	
ด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมายระเบียบ	๐๐๓	สูง	การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นตาม ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง -ระเบียบ หนังสือสั่งการมีการ มีการปรับปรุง แก้ไข เปลี่ยนแปลง ระเบียบและ หนังสือสั่งการ อยู่เสมอ ทำให้ เกิดการตีความและใช้ดุลยพินิจ ทำให้เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความ เข้าใจในการปฏิบัติตามระเบียบ	การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง การลดหรือควบคุมความ เสี่ยง	ไม่ควรมีหลีกเลี่ยงความเสี่ยงนี้ ๑. ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับ การฝึกอบรมกับหน่วยงานและวิทยากรที่มี ความรู้ความสามารถเฉพาะด้าน เพื่อให้ บุคลากรมีความรู้ ความเข้าใจ ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง สามารถกลับมา ปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง และมี ประสิทธิภาพ ๒. ผู้รับผิดชอบเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างให้ เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุที่วางไว้	การลดหรือ ควบคุมความเสี่ยง	กองคลัง ๑ ต.ค.๖๕ - ๓๐ ก.ย.๖๖
				การรับความเสี่ยงไว้เอง	ไม่ควรมีรับความเสี่ยงไว้เอง		
				การถ่ายโอนความเสี่ยง	ไม่ควรมีถ่ายโอนความเสี่ยง		

หน่วยงาน/ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง : กองคลัง
ยุทธศาสตร์ที่ ๔ : การพัฒนาด้านการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี
ชื่อภารกิจ/แผนงาน/โครงการ : กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้

ประเภทความเสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง	ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง (ยอมรับ/หลีกเลี่ยง/ลด ความคุม)	วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง		หน่วยงานที่รับผิดชอบ ระยะเวลา
					รายละเอียดการจัดการ	ทางเลือกที่เหมาะสม	
ด้านการดำเนินงาน	๐๐๔	ปานกลาง	การจัดเก็บภาษีได้ไม่ครบถ้วน - แผนภาษี จัดทำไปแล้วเสร็จ ทำให้ฐานข้อมูลในแผนที่ภาษีไม่ชัดเจน - ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ	การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง การลดหรือควบคุมความเสี่ยง	ไม่ควรถูกหลีกเลี่ยงความเสี่ยงนี้ ๑. เร่งรัดและจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน ๒. จัดทำแผนการจัดเก็บรายได้ ของ อบต. ๓. ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีให้ประชาชนทราบอย่างทั่วถึง และหลากหลายช่องทาง เช่น เสียงตามสาย หมู่บ้าน เว็บไซต์ อบต.,บอร์ดประชาสัมพันธ์ อบต.,เฟสบุ๊ค อบต.	การลดหรือควบคุมความเสี่ยง	กองคลัง ๑ ต.ค.๖๕ - ๓๐ ก.ย.๖๖
				การรับความเสี่ยงไว้เอง	ไม่ควรรับความเสี่ยงไว้เอง		
				การถ่ายโอนความเสี่ยง	ไม่ควรถ่ายโอนความเสี่ยง		

หน่วยงาน/ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง : กองช่าง
ยุทธศาสตร์ที่ ๑ : การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน
ชื่อภารกิจ/แผนงาน/โครงการ : กิจกรรมงานสาธารณูปโภค (งานบำรุงรักษาไฟฟ้าสาธารณะ)

ประเภทความเสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง	ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง	วิธีจัดการความเสี่ยง (ยอมรับ/หลีกเลี่ยง/ลด ความคุม)	วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง		หน่วยงานที่รับผิดชอบ ระยะเวลา
					รายละเอียดการจัดการ	ทางเลือกที่เหมาะสม	
ด้านการดำเนินงาน	๐๐๕	ปานกลาง	การซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ มีข้อร้องเรียน เกิดขึ้นบ่อยครั้ง ๑. เครื่องมือ วัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้า ไม่เพียงพอเนื่องจากงบประมาณที่จัดไว้ในข้อบัญญัติฯ น้อยไม่เพียงพอแต่ความต้องการของประชาชน	การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง การลดหรือควบคุมความเสี่ยง	ไม่ควรถูกหลีกเลี่ยงความเสี่ยงนี้ ๑. ตั้งงบประมาณในการจัดซื้อเครื่องมือ วัสดุอุปกรณ์ให้เพียงพอ ๒. รายงานผลหรือแจ้งการซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะและประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ได้ทราบ	การลดหรือ ควบคุมความเสี่ยง	กองช่าง ๑ ต.ค.๖๕ - ๓๐ ก.ย.๖๖
				การรับความเสี่ยงเอง	ไม่ควรรับความเสี่ยงเอง		
				การถ่ายโอนความเสี่ยง	ไม่ควรถ่ายโอนความเสี่ยง		

หน่วยงาน/ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง : กองช่าง
ยุทธศาสตร์ที่ ๑ : การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน
ชื่อภารกิจ/แผนงาน/โครงการ : กิจกรรมงานสาธารณูปโภค (งานบำรุงรักษาระบบประปา)

ประเภท ความเสี่ยง	รหัส ความเสี่ยง	ลำดับ ความเสี่ยง	ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง	วิธีจัดการความเสี่ยง (ยอมรับ/หลีกเลี่ยง/ ถ่ายโอน/ ลด ความคุม)	วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง		หน่วยงานที่ รับผิดชอบ ระยะเวลา
					รายละเอียดการจัดการ	ทางเลือกที่ เหมาะสม	
ด้านการ ดำเนินงาน	๐๐๖	ปานกลาง	การติดตั้งหรือซ่อมแซมระบบ ประปา มีข้อร้องเรียน เกิดขึ้น บ่อยครั้ง ๑. เครื่องมือ วัดคุณภาพ ประปาไม่เพียงพอเนื่องจาก งบประมาณที่ต่ำเกินไป ข้อบัญญัติฯ น้อย ไม่เพียงพอต่อ ความต้องการของประชาชน	การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง การลดหรือควบคุมความ เสี่ยง	ไม่ควรถูกหลีกเลี่ยงความเสี่ยงนี้ ๑. ตั้งงบประมาณในการจัดซื้อเครื่องมือ วัดคุณภาพ ๒. รายงานผลหรือแจ้งการติดตั้งหรือ ซ่อมแซมระบบประปาและประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนได้ทราบ	การลดหรือ ควบคุมความเสี่ยง	กองคลัง ๑ ต.ค.๖๕ - ๓๐ ก.ย.๖๖
				การรับความเสี่ยงไว้เอง	ไม่ควรรับความเสี่ยงไว้เอง		
				การถ่ายโอนความเสี่ยง	ไม่ควรถ่ายโอนความเสี่ยง		

หน่วยงาน/ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง : สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
ยุทธศาสตร์ที่ ๔ : การพัฒนาด้านการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี
ข้อภารกิจ/แผนงาน/โครงการ : กิจกรรมงบประมาณทางด้านการบรรณกลางในองค์กร

ประเภท ความเสี่ยง	รหัส ความเสี่ยง	ลำดับ ความเสี่ยง	ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง	วิธีจัดการความเสี่ยง (ยอมรับ/หลีกเลี่ยง/ ถ่ายโอน/ ลด ความคุม)	วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง		หน่วยงานที่ รับผิดชอบ ระยะเวลา
					รายละเอียดการจัดการ	ทางเลือกที่ เหมาะสม	
ด้านการ ดำเนินงาน	๐๐๗	ปานกลาง	-การรับ-ส่งหนังสือเกิดความ ล่าช้า การรายงานหนังสือไม่ทัน ตามกำหนดเวลา และพื้นที่การ จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอต่อ การใช้งาน ๑) เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความ เข้าใจในการรับ-ส่งหนังสือทาง อิเล็กทรอนิกส์ ๒) เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ด้าน ระเบียบฯ สารบรรณ เรื่อง การ ทำลายหนังสือ จึงเกิดความ ล่าช้าในการคัดแยกหนังสือ	การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง การลดหรือควบคุมความ เสี่ยง	ไม่ควรมีหลีกเลี่ยงความเสี่ยงนี้ ๑. ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับ การฝึกอบรมกับหน่วยงานและวิทยากรที่มี ความรู้ความสามารถเฉพาะด้าน เพื่อให้ บุคลากรมีความรู้ ความเข้าใจ ระเบียบ หนังสือส่งการที่เกี่ยวข้อง สามารถกลับมา ปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง และมี ประสิทธิภาพ ๒. นำระบบงบประมาณอิเล็กทรอนิกส์กลาง มาใช้ในองค์กร ๓. สรรวจหนังสือที่กำหนดอายุเก็บรักษา เพื่อขอทำลายเอกสาร และดำเนินการ ทำลายเอกสาร ตามระเบียบฯ สารบรรณ พ.ศ.๒๕๖๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติม	การลดหรือ ควบคุมความเสี่ยง	สำนักปลัด อบต. ๑ ต.ค.๖๕ - ๓๐ ก.ย.๖๖
				การรับความเสี่ยงไว้เอง	ไม่ควรมีความเสี่ยงไว้เอง		
				การถ่ายโอนความเสี่ยง	ไม่ควรมีถ่ายโอนความเสี่ยง		

หน่วยงาน/ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง : กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
ยุทธศาสตร์ที่ ๒ : การพัฒนาด้านเศรษฐกิจ สังคม การศึกษาและคุณภาพชีวิต
ข้อภารกิจ/แผนงาน/โครงการ : กิจกรรมงานศาสนา วัฒนธรรมท้องถิ่น

ประเภทความเสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง	ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง	วิธีจัดการความเสี่ยง (ยอมรับ/หลีกเลี่ยง/ลด ควบคุม)	วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง		หน่วยงานที่รับผิดชอบ ระยะเวลา
					รายละเอียดการจัดการ	ทางเลือกที่เหมาะสม	
ด้านการดำเนินงาน	๐๐๘	ปานกลาง	บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจ ๑.ครูและผู้ดูแลเด็ก ขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการจัดซื้อจัดจ้าง ตาม พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และการลงระบบ e-GP ๒. ครูและผู้ดูแลเด็กไม่มีความรู้ในระเบียบฯ การเงิน การบัญชี และรายได้สถานศึกษา และการลงระบบ e-LAAS และการบันทึกบัญชี	การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง การลดหรือควบคุมความเสี่ยง	ไม่ควรถูกหลีกเลี่ยงความเสี่ยงนี้ ๑. ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมกับหน่วยงานและวิทยากรที่มีความรู้ความเข้าใจ ระเบียบ บุคลากรมีความรู้ ความเข้าใจ ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง สามารถกลับมาปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ ๒. กำชับให้ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบปฏิบัติ ตามระเบียบ หนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด	การลดหรือควบคุมความเสี่ยง	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑ ต.ค.๖๕ - ๓๐ ก.ย.๖๖
				การรับความเสี่ยงไว้เอง	ไม่ควรรับความเสี่ยงไว้เอง		
				การถ่ายโอนความเสี่ยง	ไม่ควรถ่ายโอนความเสี่ยง		

ตารางที่ ๓ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ : การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน
 ชื่อภารกิจ/แผนงาน/โครงการ : กิจกรรมงานก่อสร้างและควบคุมงานก่อสร้าง

รหัสความเสี่ยง	ชื่อความเสี่ยง	ระดับผลกระทบ	เจ้าของความเสี่ยง/ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง (กิจกรรม)	ตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ	วิธีการติดตามและรายงาน
๐๐๑	การควบคุมงานและตรวจรับงานก่อสร้างไม่เป็นไปตามมาตรฐานระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	องค์กร	กองช่าง	๑. ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมกับหน่วยงานและวิทยากรที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะด้านเพื่อให้บุคลากรมีความรู้ ความเข้าใจ ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง สามารถกลับมาปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ ๒. กำชับให้ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบลงพื้นที่อย่างใกล้ชิด และสม่ำเสมอ ๓. กำชับให้ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด ๔. จัดหาบุคลากรเพิ่มเติม ในการปรับปรุงแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (พ.ศ.๒๕๖๔-๒๕๖๖)	การควบคุมงานก่อสร้าง ตรวจรับงานก่อสร้าง เป็นไปตามมาตรฐานระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑. มีคำสั่งปฏิบัติหน้าที่ชัดเจน ๒. มีการติดตามควบคุม กำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาอย่างใกล้ชิด ๓. มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ เข้าร่วมการอบรมอย่างสม่ำเสมอ

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ : การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน
 ชื่อภารกิจ/แผนงาน/โครงการ : โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก สายบ้านโนนสำราญ-บ้านโนนสว่าง หมู่ที่ ๓-หมู่ที่ ๑๐ ตำบลกองโพน
 กว้าง ๔ เมตร ยาว ๒,๑๐๐ เมตร หน้า ๐.๑๕ เมตรหรือมีพื้นที่ไม่น้อยกว่า ๘,๔๐๐ เมตร จำนวน ๕,๐๕๓,๐๐๐ บาท

รหัส ความเสี่ยง	ชื่อความเสี่ยง	ระดับ ผลกระทบ	เจ้าของ ความเสี่ยง/ ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง (กิจกรรม)	ตัวชี้วัดความเสี่ยง ที่สำคัญ	วิธีการติดตามและ การรายงาน
๐๐๒	การประมาณการราคาและ คำนวณราคากลางงาน ก่อสร้าง และการตรวจรับ พัสดุ การเบิกจ่ายเงิน ไม่เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	องค์กร	กองช่าง	๑. ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมกับ หน่วยงานและวิทยากรที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะด้าน เพื่อให้บุคลากรมีความรู้ ความเข้าใจ ระเบียบ หนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง สามารถกลับมาปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ ๒. กำชับให้ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด ๓. ประสานความร่วมมือระหว่างองค์กร คณะกรรมการ และผู้รับจ้าง	๑. การประมาณการ ราคาและคำนวณ ราคากลางงาน ก่อสร้างเป็นไปตาม มาตรฐานระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง ๒. คณะกรรมการ ตรวจรับพัสดุ ถูกต้อง ตามขั้นตอน ๓. การเบิกจ่ายเงิน ถูกต้องตามขั้นตอน	๑.มีคำสั่งปฏิบัติงานที่ ชัดเจน ๒.มีการติดตามควบคุม กำกับดูแลจาก ผู้บังคับบัญชาอย่าง ใกล้ชิด ๓.มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบ เข้ารับการ อบรมอย่างสม่ำเสมอ

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ : การพัฒนาด้านการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี
 ชื่อภารกิจ/แผนงาน/โครงการ : กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง

รหัส ความเสี่ยง	ชื่อความเสี่ยง	ระดับ ผลกระทบ	เจ้าของ ความเสี่ยง/ ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง (กิจกรรม)	ตัวชี้วัดความเสี่ยง ที่สำคัญ	วิธีการติดตามและ การรายงาน
๐๐๓	การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	องค์กร	กองคลัง	๑. ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมกับหน่วยงานและวิทยากรที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะด้าน เพื่อให้บุคลากรมีความรู้ ความเข้าใจ ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง สามารถกลับมาปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ ๒. ผู้รับผิดชอบเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุที่วางไว้	การจัดซื้อจัดจ้าง เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑. ให้หัวหน้าหน่วยงาน ย่อยแต่ละสำนัก/กอง ได้ตรวจสอบแผนการจัดหาพัสดุประจำปี ตามที่วางไว้ ๒. มีการติดตามควบคุม กำกับดูแลจาก ผู้บังคับบัญชาอย่างใกล้ชิด ๓. มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบ เข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ : การพัฒนาด้านการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี
 ชื่อภารกิจ/แผนงาน/โครงการ : กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้

รหัส ความเสี่ยง	ชื่อความเสี่ยง	ระดับ ผลกระทบ	เจ้าของ ความเสี่ยง/ ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง (กิจกรรม)	ตัวชี้วัดความเสี่ยง ที่สำคัญ	วิธีการติดตามและ การรายงาน
๐๐๔	การจัดเก็บภาษีได้ไม่ครบ- ถ้วน	องค์กร	กองคลัง	๑. เร่งรัดและจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน ๒. จัดทำแผนการจัดเก็บรายได้ของ อบต. ๓. ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีให้ประชาชนทราบอย่างทั่วถึง และหลากหลายช่องทาง เช่น เสียงตามสายหมู่บ้าน เว็บไซต์ อบต.,บอร์ดประชาสัมพันธ์ อบต.,เฟสบุ๊ค อบต.	การจัดเก็บภาษีได้ครบถ้วนและมีประสิทธิภาพ	๑. มีคำสั่งปฏิบัติหน้าที่ชัดเจน ๒. มีการติดตามควบคุมกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาอย่างใกล้ชิด ๓. มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ : การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน
 ชื่อภารกิจ/แผนงาน/โครงการ : กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ

รหัส ความเสี่ยง	ชื่อความเสี่ยง	ระดับ ผลกระทบ	เจ้าของ ความเสี่ยง/ ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง (กิจกรรม)	ตัวชี้วัดความเสี่ยง ที่สำคัญ	วิธีการติดตามและ การรายงาน
๐๐๕	การซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะ มีข้อร้องเรียน เกิดขึ้นบ่อยครั้ง	องค์กร	กองช่าง	๑. ตั้งงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ให้เพียงพอ ๒. ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมกับ หน่วยงานและวิทยากรที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะด้าน เพื่อให้บุคลากรมีความรู้ความเข้าใจระบบหนึ่งสื่อสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง สามารถกลับมาปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง และ มีประสิทธิภาพ	การบำรุงรักษาไฟฟ้า สาธารณะ เป็นไปด้วย ความเรียบร้อย ถูกต้องตามความ ต้องการของประชาชน	๑. มีคำสั่งปฏิบัติหน้าที่ ชัดเจน ๒. มีการติดตามควบคุม กำกับดูแลจาก ผู้บังคับบัญชาอย่าง ใกล้ชิด

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ : การพัฒนาด้านการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี
 ชื่อภารกิจ/แผนงาน/โครงการ : กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

รหัส ความเสี่ยง	ชื่อความเสี่ยง	ระดับ ผลกระทบ	เจ้าของ ความเสี่ยง/ ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง (กิจกรรม)	ตัวชี้วัดความเสี่ยง ที่สำคัญ	วิธีการติดตามและ การรายงาน
๐๐๖	การติดตั้งและซ่อมแซม ระบบประปา มีข้อร้องเรียน เกิดขึ้นบ่อยครั้ง	องค์กร	กองช่าง	๑. ตั้งงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ให้เพียงพอ ๒. ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมกับ หน่วยงานและวิทยากรที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะด้าน เพื่อให้บุคลากรมีความรู้ ความเข้าใจ ระเบียบ หนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง สามารถกลับมาปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ	การบำรุงรักษาระบบ ประปา เป็นไปด้วย ความ เร็ ย ง่าย ร ้อย ถูกต้องตามความ ต้องการของประชาชน	๑. มีคำสั่งปฏิบัติหน้าที่ ชัดเจน ๒. มีการติดตามควบคุม กำกับดูแลจาก ผู้บังคับบัญชาอย่าง ใกล้ชิด

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ : การพัฒนาด้านการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี
 ชื่อภารกิจ/แผนงาน/โครงการ : กิจกรรมงานธุรการ ทางด้านสารบรรณกลางในองค์กร

รหัส ความเสี่ยง	ชื่อความเสี่ยง	ระดับ ผลกระทบ	เจ้าของ ความเสี่ยง/ ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง (กิจกรรม)	ตัวชี้วัดความเสี่ยง ที่สำคัญ	วิธีการติดตามและ การรายงาน
๐๐๗	กิจกรรมงานรับ-ส่งหนังสือ และการทำลายเอกสาร	องค์กร	สำนักปลัด อบต.	๑. ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมกับหน่วยงานและวิทยากรที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะด้าน เพื่อให้บุคลากรมีความรู้ ความเข้าใจ ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง สามารถกลับมาปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ ๒. นำระบบจดหมายอิเล็กทรอนิกส์กลางมาใช้ในองค์กร ๓. สำรวจหนังสือที่กำหนดอายุเก็บรักษาเพื่อขอทำลายเอกสาร และดำเนินการงานทำลายเอกสาร ตามระเบียบฯ สารบรรณ พ.ศ.๒๕๒๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติม	มีการวางระบบรับ-ส่ง หนังสือและการ ทำลายเอกสารอย่างมี ประสิทธิภาพ สะดวก รวดเร็ว และแก้ไข ปัญหา ตอบสนอง ความต้องการของ ประชาชน และผู้มา ติดต่อราชการ	๑. มีคำสั่งปฏิบัติหน้าที่ ชัดเจน ๒. มีการติดตามควบคุม กำกับดูแลจาก ผู้บังคับบัญชาอย่าง ใกล้ชิด ๓. มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบ เข้ารับการ อบรมอย่างสม่ำเสมอ

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ : การพัฒนาด้านเศรษฐกิจ สังคม การศึกษาและคุณภาพชีวิต
 ชื่อภารกิจ/แผนงาน/โครงการ : กิจกรรมงานการศึกษาปฐมวัย

รหัส ความเสี่ยง	ชื่อความเสี่ยง	ระดับ ผลกระทบ	เจ้าของ ความเสี่ยง/ ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง (กิจกรรม)	ตัวชี้วัดความเสี่ยง ที่สำคัญ	วิธีการติดตามและ การรายงาน
๐๐๘	บุคลากรขาดความรู้ความ เข้าใจ เรื่องการจัดซื้อจัดจ้าง	องค์กร	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม	๑. ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมกับ หน่วยงานและวิทยากรที่มีความรู้ความสามารเฉพาะด้าน เพื่อให้บุคลากรมีความรู้ ความเข้าใจ ระเบียบ หนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง สามารถกลับมาปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ ๒. กำชับให้ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด	การจัดซื้อ จัดจ้าง การเงิน การบัญชีของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่ง การที่ เกี่ยวข้อง	๑. มีคิ่สั่งปฏิบัติหน้าที่ ชัดเจน ๒. มีการติดตามควบคุม กำกับดูแลจาก ผู้บังคับบัญชาอย่าง ใกล้ชิด ๓. มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบ เข้ารับการ อบรมอย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๔ แบบรายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง รายไตรมาสที่

ยุทธศาสตร์ที่ :
 ชื่อภารกิจ/แผนงาน/โครงการ :
 วัตถุประสงค์ :

ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของความ เสี่ยง	การดำเนินการตาม มาตรการป้องกัน	ระยะเวลา				ผู้รับผิดชอบ	สถานะความเสี่ยง				ความเสี่ยงที่ เกิดขึ้นใหม่		
								หมดไป	คงอยู่		ควบคุมได้		ควบคุมไม่ได้	
		มาตรการตามแผน บริหารความเสี่ยง												
								สถานะ ปัญหาอุปสรรค แนวทางแก้ไข						

๑. การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง

ความเสี่ยง	ระดับคะแนน	ความหมาย
สูงมาก	๑๗-๒๕	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที (ตัวอย่างความเสี่ยง D ระดับคะแนนความเสี่ยง เท่ากับ ๒๐)
สูง	๑๐-๑๖	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (ตัวอย่างความเสี่ยง C ระดับ คะแนนความเสี่ยง เท่ากับ ๑๖)
ปานกลาง	๕-๙	ระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงไปยังระดับที่ยอมรับไม่ได้ (ตัวอย่าง ความเสี่ยง B ระดับคะแนน ความเสี่ยง เท่ากับ ๙)
น้อย	๓-๔	ระดับที่ยอมรับได้โดยใช้วิธีควบคุมปกติใน ขั้นตอนการปฏิบัติงานที่กำหนด (ตัวอย่างความ เสี่ยง B ระดับคะแนน ความเสี่ยงเท่ากับ ๓)
น้อยมาก	๑-๒	ระดับที่ยอมรับได้ โดยใช้วิธีการติดตามระดับ ความเสี่ยง ตลอดระยะเวลาการปฏิบัติงาน

