

การติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน

อำเภอนาตาล จังหวัดอุบลราชธานี

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับกระทรวงการคลังได้กำหนดแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรขึ้น เพื่อเป็นกรอบแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งได้ผสานกรอบแนวคิดด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงจาก 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
องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพ

เรื่อง	สารบัญ	หน้า
บทที่ ๑ บทนำ		๑-๔
๑. ความเป็นมา		
๒. วัตถุประสงค์		
๓. ความหมายและคำจำกัดความของการบริหารความเสี่ยง		
บทที่ ๒ ข้อมูลพื้นฐานขององค์การบริหารส่วนตำบลกองโพ		๕-๘
๑. วิสัยทัศน์ พันธกิจ ภารกิจหลักของหน่วยงาน ค่านิยมองค์กร		
๒. ยุทธศาสตร์องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพ		
บทที่ ๓ กรอบแนวทางการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง		๙-๑๕
๑. กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงตามหลักมาตรฐานสากล		
๒. กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงตามหลักการของกรมบัญชีกลาง		
๓. เครื่องมือที่ใช้ในการจัดการความเสี่ยง		
บทที่ ๔ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง		๑๖-๒๒
๑. การวิเคราะห์องค์กร		
๒. การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง		
๓. การระบุความเสี่ยง		
๔. การประเมินความเสี่ยง		
๕. การตอบสนองความเสี่ยง		
๖. การติดตามและทบทวน		
๗. การสื่อสารและการรายงาน		
บทที่ ๕ การติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง		๓๑
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

การดำเนินภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน 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 ๓๙ “ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด” และแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรของกระทรวงการคลัง คือหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๘.๓/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 เพื่อทำให้ระบบ
การบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐที่มีประสิทธิภาพ เพื่อประโยชน์ของประชาชนและผู้มีส่วนได้
เสียทุกฝ่าย

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 ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงมาจัดลำดับความสำคัญเพื่อนำมาจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ หมายถึง ความเสี่ยงที่ยอมรับให้มีความเสี่ยงได้ เพราะต้นทุนการจัดการความเสี่ยงสูง อาจไม่คุ้มกับผลประโยชน์ที่อาจจะเกิดขึ้นหรือเป็นความเสี่ยงที่มีสาเหตุจากปัจจัยภายนอกที่อยู่เหนือการควบคุม และไม่อาจเลือกใช้วิธีอื่นใด

ความเสี่ยงที่เหลืออยู่ หมายถึง ความเสี่ยงที่ยังคงเหลืออยู่ภายหลังจากที่ได้มีการจัดการ ความเสี่ยงแล้ว

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง หมายถึง แผนที่หน่วยงานของรัฐกำหนดขึ้นเพื่อใช้ในการกำหนดระบบการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินการต่างๆ โดยลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย เพื่อให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ 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 โดยปัจจัยหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ประสบความสำเร็จเกิดจากควมมุ่งมั่นของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและผู้กำกับดูแล ซึ่งหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร แบ่งออกเป็น ๒ ส่วน ประกอบด้วย

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

๒. กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง (Routine Processes) ของการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งตั้งอยู่บนพื้นฐานของกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน

บทที่ ๒ ข้อมูลพื้นฐานขององค์การบริหารส่วนตำบลกองโพ

๑. วิสัยทัศน์ เป้าประสงค์ กลยุทธ์

๑) วิสัยทัศน์ขององค์การบริหารส่วนตำบลกองโพ

"กองโพน่าอยู่ อุ่นใจอุ่นข้าว ถิ่นตาสาวนาเขียว มาตรฐานเดียวกันทุกโรงเรียน "

๒) เป้าประสงค์

- (๑) เส้นทางการคมนาคม ที่ได้มาตรฐาน
- (๒) ระบบสาธารณูปโภค/สาธารณูปการ ที่เพียงพอและมีคุณภาพ
- (๓) การส่งเสริมอาชีพและการพัฒนาเกษตรชีววิถีตามหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง
- (๔) คุณภาพการศึกษาของประชาชนทุกระดับมีมาตรฐาน
- (๕) ประชาชนอยู่ดีมีสุข
- (๖) ประชาชนมีสุขภาพดีถ้วนหน้า
- (๗) ส่งเสริมการท่องเที่ยวเชิงวัฒนธรรม
- (๘) พัฒนาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมที่ยั่งยืน
- (๙) พัฒนาการให้บ้านอยู่
- (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) การพัฒนาองค์กรให้บ้านอยู่และมีระบบบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี

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) พัฒนาความมั่นคง ปลอดภัยในชีวิต และทรัพย์สินของประชาชนที่ดี รวมทั้งการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดแบบยั่งยืน
- (๕) ประชาชนมีสุขภาพดีถ้วนหน้า รวมทั้งการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อที่ดี
- (๖) การจัดการด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม เพื่อการพัฒนาแบบยั่งยืน
- (๗) ส่งเสริมการท่องเที่ยวทางวัฒนธรรมและบำรุงรักษาภูมิปัญญาท้องถิ่น
- (๘) ส่งเสริมสนับสนุนการมีส่วนร่วมของประชาชนและหน่วยงานต่างๆ ที่ดี
- (๙) การบริหารจัดการที่ดี และให้การบริการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศแก่ประชาชน

๒. ยุทธศาสตร์องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพ

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 พัฒนาอาชีพที่เหมาะสมกับบริบทของท้องถิ่นและกระตุ้นให้เกิดการพัฒนา

กระบวนการสร้างระบบเศรษฐกิจชุมชน ขยายเครือข่าย โดยจัดหาแหล่งรองรับสินค้าหรือตลาดส่งออกสินค้าของกลุ่มอาชีพ

(๒) การส่งเสริมและสนับสนุน กิจกรรมที่สอดคล้องตามแนวปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง ได้แก่ การปลูกพืชแบบผสมผสานตามแนวทฤษฎีใหม่ การปลูกพืชผักไร้สารพิษ การสร้างรายได้และลดรายจ่ายในครัวเรือน และจัดให้มี ๑ ตำบล ๑ โรงปุ๋ย เพื่อเกษตรกรได้ใช้ปุ๋ยราคาถูก และบำรุงพืชผลและเพิ่มผลผลิตให้มีรายได้เพิ่มขึ้น

(๓) การส่งเสริม สนับสนุน การจัดสวัสดิการสงเคราะห์ ให้แก่ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์และผู้ด้อยโอกาส ให้มีคุณภาพชีวิตที่ดีสามารถพึ่งตนเองได้ และการช่วยเหลือทางด้านอาชีพกิจสงเคราะห์ให้แก่ชุมชนและประชาชน รวมทั้งการอำนวยความสะดวก การบริการ และการดูแลรักษาต่าง ๆ เช่น Home Care ชมรมผู้สูงอายุ กองทุนสวัสดิการชุมชนระดับตำบล

(๔) การส่งเสริมและสนับสนุนด้านการกีฬาและนันทนาการ เพื่อให้เด็กและเยาวชนได้ใช้เวลาว่างให้เกิดประโยชน์และประชาชนมีสุขภาพอนามัยที่ดี การส่งเสริม สนับสนุนให้มีการแข่งขันกีฬาอย่างสม่ำเสมอ 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 การดูแลรักษาสุขภาพอนามัยของประชาชน โดยประชาชน เพื่อประชาชน และการจัดการสุขภาพ ภาวะ ภาคนประชาชน โดยผ่านกลุ่มอาสาสมัครสาธารณสุขประจำหมู่บ้าน (อสม.)

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

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

๓) ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านทรัพยากรธรรมชาติสิ่งแวดล้อมและการท่องเที่ยว

(๑) การรณรงค์ส่งเสริมการสร้างจิตสำนึกสาธารณะทางด้านการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อมแก่ประชาชนและชุมชน และการส่งเสริมและพัฒนาแหล่งท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์ธรรมชาติ

(๒) การส่งเสริมสนับสนุนกระบวนการมีส่วนร่วมของชุมชนในการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม การขับเคลื่อนการจัดทำโครงการ และการดำเนินกิจกรรมต่างๆ ที่มุ่งไปสู่การลดสถานะโลกร้อน รวมทั้งการรักษาความสะอาดและความเป็นระเบียบเรียบร้อยของชุมชน และสถานที่ต่างๆ ในตำบลให้เป็นเมืองน่าอยู่ น่านม

๔) ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี

(๑) การพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลกองโพนให้เป็นองค์กรธรรมาภิบาล ที่มีการบริหารจัดการตามหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การสร้างความร่วมมือประสานงานกับทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องสร้างกระบวนการเรียนรู้ เพื่อพัฒนาศักยภาพและยกระดับแก่สมาชิกสภาท้องถิ่น ข้าราชการ พนักงานและลูกจ้าง ซึ่งเป็นทรัพยากรบุคคลอันสำคัญของตำบลกองโพน 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 ใช้ภาษากลางเป็นภาษาสื่อสารศึกษา ศิลปะวัฒนธรรมของแต่ละประเทศในกลุ่มอาเซียน

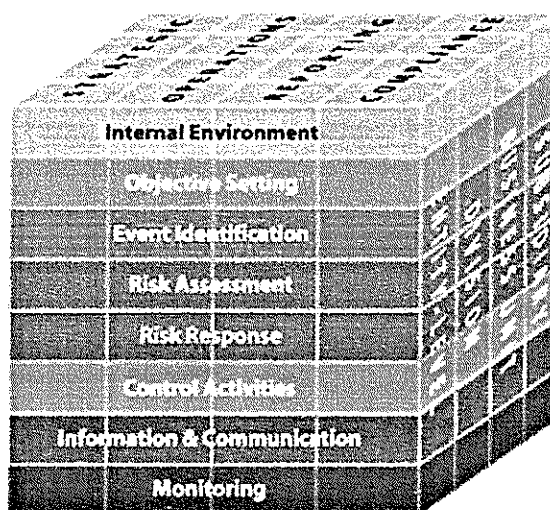
บทที่ ๓ กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง

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)

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

๒. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting)

องค์กรต้องพิจารณากำหนดวัตถุประสงค์ในการบริหารความเสี่ยงให้มีความสอดคล้องกับกลยุทธ์และความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ เพื่อวางเป้าหมายในการบริหารความเสี่ยงขององค์กรได้อย่างชัดเจนและเหมาะสม

๓. การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification)

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

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 โดยหน่วยงานของรัฐแต่ละแห่งอาจมีศักยภาพที่แตกต่างกันในการนำกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงทั้งหมดไป

ปรับใช้ ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับความพร้อมของหน่วยงาน กรอบบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย หลักการ ๘ ประการ ดังนี้

๒.๑ การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องดำเนินการแบบบูรณาการทั่วทั้งองค์กร

การบริหารจัดการความเสี่ยงแบบบูรณาการควรมีลักษณะ ดังนี้

๒.๑.๑ การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องมีการบริหารจัดการในภาพรวมมากกว่าแยกเดี่ยว เนื่องจาก ความเสี่ยงของกิจกรรมหนึ่งอาจมีผลกระทบต่อความเสี่ยงของกิจกรรมอื่นๆ เช่น ความเสี่ยงของความล่าช้าในระบบการขนส่งวัตถุดิบไม่เพียงกระทบต่อกิจกรรมการผลิตอาจมีผลกระทบด้านการส่งมอบสินค้า ค่าปรับที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงชื่อเสียงขององค์กร เป็นต้น

๒.๑.๒ การบริหารความเสี่ยงควรผนวกเข้าเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานขององค์กร รวมถึง กระบวนการจัดทำแผนกลยุทธ์ และกระบวนการประเมินผล

๒.๑.๓ การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องช่วยสนับสนุนกระบวนการตัดสินใจในทุกระดับขององค์กร

๒.๒ ความมุ่งมั่นของผู้กำกับดูแลหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและผู้บริหารระดับสูง

การบริหารจัดการความเสี่ยงจะประสบความสำเร็จขึ้นอยู่กับความมุ่งมั่นของผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและผู้บริหารระดับสูง หน่วยงานของรัฐบางแห่งมีผู้กำกับดูแลในรูปแบบคณะกรรมการ ซึ่งมีหน้าที่ในการกำกับฝ่ายบริหารให้มีการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล ผู้กำกับดูแลซึ่งมีหน้าที่ดังกล่าวจะมีหน้าที่ในการกำกับการบริหารจัดการความเสี่ยงด้วย สำหรับหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและผู้บริหารระดับสูง มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการบริหารจัดการความเสี่ยง

การกำกับการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ทำให้ผู้กำกับดูแลเกิดความมั่นใจว่าหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและผู้บริหารระดับสูงได้บริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม เพียงพอและมีประสิทธิผล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและผู้บริหารระดับสูงมีหน้าที่โดยตรงในการสร้างระบบบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิผลประกอบด้วย การสร้างสภาพแวดล้อม วัฒนธรรมองค์กร และระบบการบริหารบุคคลที่เหมาะสม การจัดสรรทรัพยากรที่เพียงพอในการบริหารจัดการความเสี่ยง การดำเนินงานตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง การพัฒนาระบบข้อมูลสารสนเทศ การรายงานและการสื่อสารเป็นต้น ผู้กำกับดูแล (ถ้ามี) อาจตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง (หรืออนุกรรมการ หรือคณะที่ปรึกษา) ขึ้น ซึ่งประกอบด้วยผู้มีทักษะ ประสิทธิภาพ 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 การสร้างวัฒนธรรมที่สนับสนุนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

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

๒.๔ การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง

หน่วยงานควรมีการกำหนดอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบในเรื่องของการบริหารจัดการความเสี่ยง อย่างชัดเจนและเหมาะสม ประกอบด้วยเจ้าของความเสี่ยง (Risk Owners) ซึ่งรับผิดชอบในการติดตาม การรายงานหรือการส่งสัญญาณความเสี่ยง ผู้รับผิดชอบในการตัดสินใจในกรณีที่ความเสี่ยงเกิดขึ้นในระดับที่กำหนดไว้และผู้ที่มีหน้าที่ในการควบคุมกำกับติดตามให้มี การบริหารจัดการความเสี่ยงตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๕ การตระหนักถึงผู้มีส่วนได้เสีย

การบริหารจัดการความเสี่ยงนอกจากจะคำนึงถึงวัตถุประสงค์ขององค์กรเป็นหลักแล้ว ผู้บริหารต้องนึกถึงผู้มีส่วนได้เสียในการบริหารจัดการความเสี่ยงด้วย โดยเฉพาะความคาดหวังของผู้รับบริการหรือความคาดหวังของประชาชนที่มีต่อองค์กร รวมถึงผลกระทบที่มีต่อสังคมเศรษฐกิจและสภาพแวดล้อม

๒.๖ การกำหนดยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ วัตถุประสงค์และการตัดสินใจ

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือช่วยผู้บริหารในการกำหนดยุทธศาสตร์/ กลยุทธ์ขององค์กร เพื่อให้หน่วยงานมั่นใจว่ายุทธศาสตร์/กลยุทธ์ขององค์กรสอดคล้องกับพันธกิจตามกฎหมายและหน้าที่ความรับผิดชอบของหน่วยงาน ยุทธศาสตร์/กลยุทธ์อาจหมายถึงแผนปฏิบัติราชการระยะยาว แผนปฏิบัติราชการระยะปานกลาง หรือแผนปฏิบัติราชการประจำปีของหน่วยงาน

เมื่อหน่วยงานของรัฐกำหนดยุทธศาสตร์/กลยุทธ์โดยสอดคล้องกับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับองค์กรแล้ว การบริหารจัดการความเสี่ยงจะถูกใช้เป็นเครื่องมือในการกำหนดทางเลือกของงาน/โครงการและการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับการปฏิบัติงาน รวมถึงการมอบหมายความรับผิดชอบในการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร โดยอาจกำหนดเป็นส่วนหนึ่งของตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน (KPI)

๒.๗ การใช้ข้อมูลสารสนเทศ

ในปัจจุบันข้อมูลสารสนเทศเป็นสิ่งสำคัญอย่างยิ่งในการดำเนินงานของหน่วยงาน องค์กรที่มีการบริหารจัดการข้อมูลสารสนเทศอย่างมีประสิทธิภาพส่งผลโดยตรงต่อการบริหารจัดการความเสี่ยงหน่วยงาน ควรพิจารณาใช้ข้อมูลสารสนเทศในการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ผู้บริหารสามารถตัดสินใจ โดยใช้ข้อมูล ความเสี่ยงเป็นพื้นฐาน หน่วยงานควรกำหนดประเภทข้อมูลที่ต้องรวบรวม วิธีการรวบรวมและการวิเคราะห์ ข้อมูล และบุคคลที่ควรได้รับข้อมูล

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

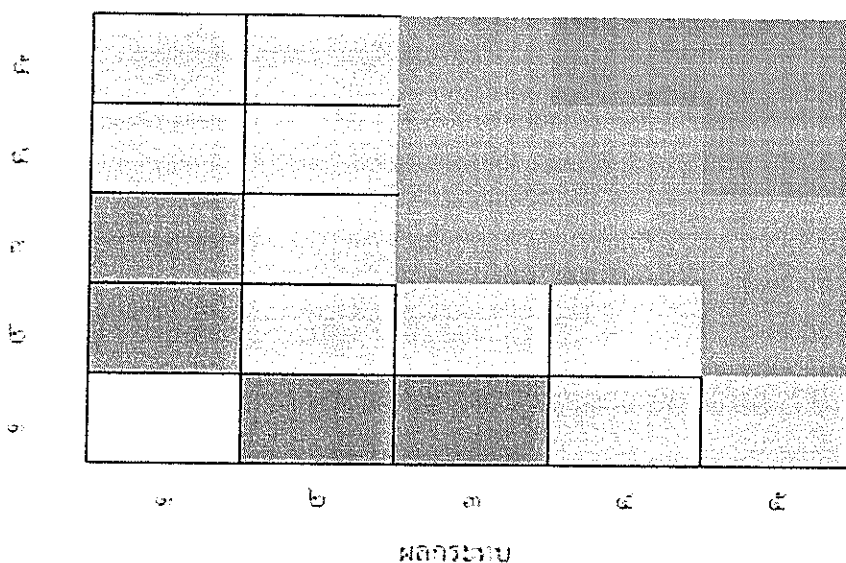
๒.๘ การพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องมีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง ความสมบูรณ์ของระบบบริหารจัดการ ความเสี่ยงขึ้นอยู่กับขนาด โครงสร้าง ศักยภาพขององค์กร รวมถึงการใช้ระบบสารสนเทศในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง หน่วยงานอาจพิจารณาทำ Benchmarking เพื่อพัฒนาระบบบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร อย่างต่อเนื่อง หน่วยงานอาจพัฒนาระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงเริ่มต้นจากการบริหารจัดการความเสี่ยง แบบ Silo พัฒนาเป็นการบริหารจัดการความเสี่ยงแบบบูรณาการ และพัฒนาต่อเนื่องโดยมีการฝังการบริหาร จัดการความเสี่ยงเข้าสู่กระบวนการดำเนินงานโดยปกติของดำเนินงานและการตัดสินใจบนพื้นฐานข้อมูล ด้านความเสี่ยง

๓. เครื่องมือที่ใช้ในการจัดการความเสี่ยง

๓.๑ การจัดการความเสี่ยงโดยใช้เครื่องมือ Heat Map

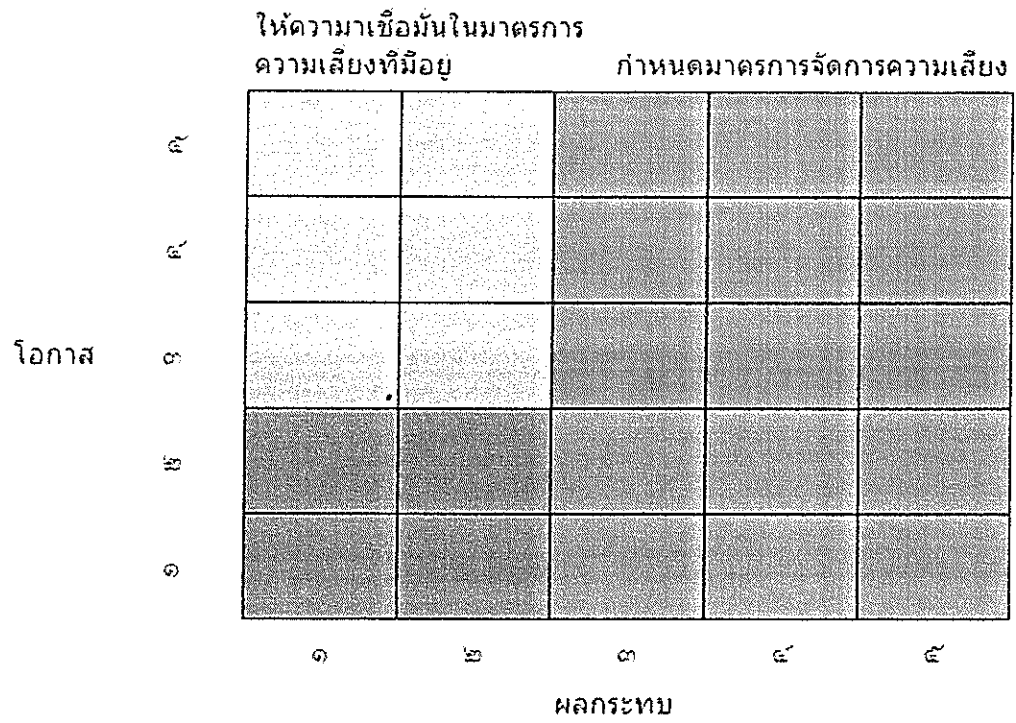
การจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากโอกาสและผลกระทบเพื่อจัดลำดับความสำคัญของความ เสี่ยง ความเสี่ยงที่มีผลกระทบสูงและโอกาสสูงเป็นความเสี่ยงที่หน่วยงานต้องพิจารณาให้ความสำคัญมากกว่า ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่ำและโอกาสต่ำ การจัดลำดับความเสี่ยงอาจใช้แผนภาพ Heat map เป็นเกณฑ์ใน การจัดลำดับความเสี่ยง



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



แผนภาพ MARCI Chart

บทที่ ๔ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการดำเนินงานขององค์กรที่เป็นระบบและเป็นวงจรต่อเนื่องคือ กระบวนการดำเนินงานขององค์กรที่เป็นระบบและต่อเนื่อง เพื่อช่วยให้องค์กรลดสาเหตุของแต่ละโอกาสที่จะเกิดความเสียหายทั้งจากการกำหนดนโยบาย การปฏิบัติงานและการทุจริต ให้ระดับของความเสียหาย หรือผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรประเมินได้ ควบคุมได้และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุวัตถุประสงค์ หรือเป้าหมายขององค์กรเป็นสำคัญซึ่งประกอบด้วย ๗ ขั้นตอนดังนี้

๑. การวิเคราะห์องค์กร

ในการวิเคราะห์องค์กรหน่วยงานต้องเข้าใจเกี่ยวกับพันธกิจตามกฎหมาย อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของหน่วยงาน รวมถึงยุทธศาสตร์ชาติ ยุทธศาสตร์ระดับกระทรวง รวมถึงนโยบายของรัฐบาลที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงาน โดยการวิเคราะห์ทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร หน่วยงานอาจเลือกใช้เครื่องมือการวิเคราะห์องค์กร ได้แก่

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

๑.๑.๑ จุดเด่นหรือจุดแข็ง (Strengths: S) ซึ่งเป็นผลมาจากปัจจัยภายใน เป็นข้อดีที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในองค์กร

๑.๑.๒ จุดด้อยหรือจุดอ่อน (Weakness: W) ซึ่งเป็นผลมาจากปัจจัยภายใน เป็นปัญหาหรือข้อบกพร่องที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในต่างๆ ขององค์กร ซึ่งองค์กรจะต้องหาวิธีในการแก้ปัญหา

๑.๑.๓ โอกาส (Opportunities: O) ซึ่งเกิดจากปัจจัยภายนอก เป็นผลจากสภาพแวดล้อมภายนอกขององค์กรเอื้อประโยชน์หรือส่งเสริมการดำเนินงานขององค์กร โอกาสแตกต่างจากจุดแข็งตรงที่โอกาสนั้นเป็นผลมาจากสภาพแวดล้อมภายนอก แต่จุดแข็งนั้นเป็นผลมาจากสภาพแวดล้อมภายใน

๑.๑.๔ ภัยคุกคาม (Threats: T) ซึ่งเกิดจากปัจจัยภายนอก เป็นข้อจำกัดที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ซึ่งองค์กรจำเป็นต้องปรับกลยุทธ์ให้สอดคล้องและพยายามขจัดอุปสรรคต่างๆ ที่เกิดขึ้นให้ได้จริง

ซึ่งการวิเคราะห์ความเสี่ยงในระดับองค์กรบริหารส่วนตำบลกองโพนนี้ โดยได้ดำเนินการไปแล้วภายใต้แผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖-๒๕๗๐) ขององค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน จึงนำข้อมูลดังกล่าวมาใช้เป็นข้อมูลตัวอย่างรายชื่อความเสี่ยง (Risk Inventory) เพื่อประกอบการวิเคราะห์แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลกองโพนปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ โดยมีรายละเอียดการวิเคราะห์ปัจจัย ความเสี่ยงภายในและภายนอก ด้วยเครื่องมือ SWOT Analysis ตามรายละเอียดดังนี้

๑) การประเมินสถานการณ์สภาพแวดล้อมภายในที่เกี่ยวข้อง

จุดแข็ง (S : Strength)

(๑) มีเส้นทางการคมนาคม ที่สะดวกสามารถขนถ่ายพืชผลทางการเกษตรและเส้นทางการคมนาคมเชื่อมต่อไปยังตำบลที่ใกล้เคียง 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) การขอรับสนับสนุนงบประมาณกรณีเร่งรัดและโครงการเกื้อหนุนภาพมีหลายช่องทาง ได้แก่ จังหวัด กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง

(๓) ได้รับงบประมาณจากส่วนกลางเพิ่มขึ้น ทำให้เพียงพอในการบริหารจัดการท้องถิ่น

(๔) รัฐบาลมีนโยบายให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นของตนเอง

(๕) ได้รับความร่วมมือสนับสนุนจากหน่วยงานของรัฐเป็นอย่างดี การปฏิรูประบบราชการ ทำให้พนักงานเกิดความกระตือรือร้นในการปฏิบัติงาน

ข้อจำกัด (T : Threat)

(๑) ปัญหาโลกร้อนทำให้สภาพภูมิอากาศเปลี่ยนแปลง ส่งผลกระทบต่อการดำรงชีพและการประกอบอาชีพด้านเกษตรกรรมที่ต้องพึ่งพาธรรมชาติ

(๒) การจัดสรรงบประมาณจากรัฐบาลใช้เวลาพอสมควรกว่าจะได้รับ ซึ่งเมื่อได้รับก็ล่าช้าไม่เป็นไปตามแผน และระยะเวลาที่ได้วางไว้

(๓) ปัญหาการเกิดวาตภัยในฤดูร้อน และเกิดอัคคีภัย โดยประชาชนจะจุดไฟเผาตอซังข้าวและทำให้เกิดไฟไหม้ลุกลาม เป็นผลทำให้เกิดความเสียหายต่างๆ ตามมา

(๔) กฎหมายและระเบียบต่างๆ ในการปฏิบัติงานทำให้ขาดความคล่องตัวในการบริหารงาน

(๕) การถ่ายโอนภารกิจต่างๆ ไม่เป็นไปในแนวทางเดียวกันทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้าไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่วางไว้

(๖) การพัฒนาบางด้านต้องเป็นไปตามกฎหมาย จึงไม่สามารถดำเนินการแก้ปัญหาได้ต้องอาศัยความเสียสละของชุมชนเท่านั้น ซึ่งบางครั้งก็ทำได้ยากมาก

๒) การประเมินสถานการณ์สภาพแวดล้อมภายนอกที่เกี่ยวข้อง

ในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนตำบลกองโพนนั้น 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 ดิจเกมส์ 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

ผู้บริหารเป็นผู้กำหนดนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยงและผู้กำกับดูแลเป็นผู้ให้ความเห็นชอบนโยบายดังกล่าว โดยนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงอาจระบุถึงวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง บทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบของการบริหารจัดการความเสี่ยงและความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับองค์กร

ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับองค์กร (Risk Appetite) หมายถึง ระดับความเสี่ยงในภาพรวม ขององค์กรที่หน่วยงานยอมรับเพื่อดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร การระบุความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับองค์กรเป็นการแสดงเจตนารมณ์ของผู้บริหารและผู้กำกับดูแลในการดำเนินงานขององค์กร 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 โดยแนวทางการกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองโพธิ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ได้พิจารณาความเสี่ยงในภาพรวมขององค์กรที่หน่วยงานยอมรับเพื่อดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร แบ่งออกเป็น ๓ ด้านย่อย ดังนี้

๑. การบริหารจัดการความเสี่ยงด้านภารกิจ
๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงด้านยุทธศาสตร์
๓. การบริหารจัดการความเสี่ยงด้านทุจริต

๓. การระบุความเสี่ยง

๓.๑ การระบุความเสี่ยง คือ การระบุเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของหน่วยงานทั้งในด้านบวกและด้านลบ ในการระบุความเสี่ยงหน่วยงานอาจทำรายชื่อความเสี่ยงทั้งหมด (Risk Inventory) โดยรายชื่อความเสี่ยงต้องมีการปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอโดยอาศัยข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน การระบุความเสี่ยงหน่วยงานควรระบุข้อมูลเกี่ยวกับความเสี่ยง ดังนี้ ๑. เหตุการณ์ความเสี่ยง ๒. สาเหตุของความเสี่ยงหรือตัวผลักดันความเสี่ยง โดยการวิเคราะห์ถึงสาเหตุที่แท้จริง (Root Cause) ของความเสี่ยง ๓. ผลกระทบทั้งด้านลบและ/หรือด้านบวก

๓.๒ การกำหนดประเภทความเสี่ยง (Risk Categories)

หน่วยงานต้องระบุความเสี่ยงทั้งหมดที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน (Risk Inventory) เมื่อหน่วยงานระบุความเสี่ยงทั้งหมดแล้วควรพิจารณาจัดกลุ่มความเสี่ยง โดยความเสี่ยงที่มีลักษณะเหมือนกันจัดกลุ่มเป็นประเภทความเสี่ยงเดียวกัน ตัวอย่างการกำหนดประเภทความเสี่ยง เช่น

๓.๒.๑ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม หรือความเสี่ยงเกิดจากการนำกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง

๓.๒.๒ ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks) คือ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านการเงิน เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับเงิน ไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงในการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลัง รวมถึงความเสี่ยงด้านการทุจริตทางการเงิน เป็นต้น

๓.๒.๓ ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการทำงานที่ไม่มีประสิทธิภาพหรือไม่มีประสิทธิผล

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

๓.๒.๕ ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks) คือ ความเสี่ยง ที่เกิดจากเทคโนโลยีสารสนเทศ

๓.๒.๖ ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks) คือ ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความน่าเชื่อถือขององค์กร

ประเภทของความเสี่ยงหน่วยงานสามารถกำหนดได้อย่างเหมาะสม เพื่อให้มุมมองการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรเกิดความชัดเจน หน่วยงานอาจจัดกลุ่มความเสี่ยงที่มีลักษณะหรือมีผลกระทบที่เหมือนกันไว้ในประเภท ความเสี่ยงเดียวกัน เพื่อให้การพิจารณาและการบริหารจัดการความเสี่ยงประเภทเดียวกันมีมุมมองในภาพรวมชัดเจนมากขึ้น โดยได้จัดทำตัวอย่างรายชื่อความเสี่ยง (Risk Inventory) ในภาคผนวก เพื่อเป็นข้อมูลสำหรับหน่วยงานสำหรับใช้ในการระบุความเสี่ยง โดยมีที่มาของรายชื่อความเสี่ยงดังนี้

๑) แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

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

๓) ข้อมูลความเสี่ยงจากคณะกรรมการจัดวางระบบกำกับติดตามและประเมินผล จากการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน

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 อาจทำให้การให้คะแนนความเสี่ยงมีความคลาดเคลื่อนได้

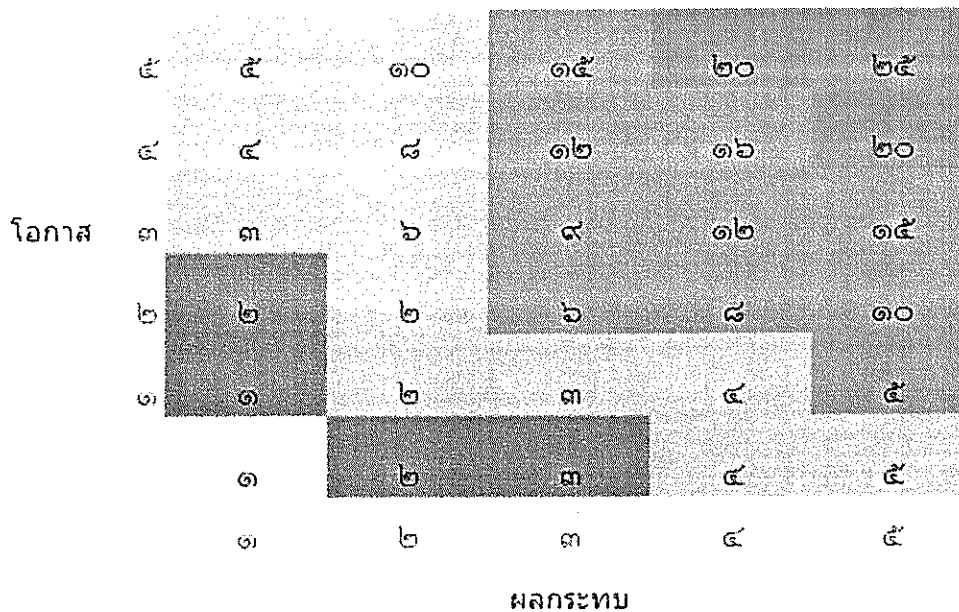
รหัส	ชื่อความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ความ อ่อนไหวต่อ ความเสี่ยง	ลักษณะการ เปลี่ยนแปลง ของความเสี่ยง

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 โดยความเสี่ยงในพื้นที่ช่วงนี้ให้หน่วยงานควรพิจารณาถึงความเหมาะสมว่ามาตรการจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ไม่มากเกินไปจนเกินไป

พื้นที่มุมล่างกำหนดให้ความเสี่ยงที่มีผลกระทบระดับ ๑ - ๒ และความอ่อนไหวต่อความเสี่ยงระดับ ๓- ๕ โดยความเสี่ยงในพื้นที่ช่วงนี้ให้หน่วยงานคำนึงถึงผลกระทบของความเสี่ยงแต่ละเรื่องที่สามารถทำให้ผลกระทบเพิ่มสูงขึ้น

พื้นที่มุมซ้ายบนกำหนดให้ความเสี่ยงที่มีผลกระทบระดับ ๓ - ๕ และความอ่อนไหวต่อความเสี่ยงระดับ ๑ - ๒ โดยความเสี่ยงในพื้นที่ช่วงนี้ให้หน่วยงานพิจารณาว่ามาตรการจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ยังคงมีประสิทธิภาพเพียงพอ

พื้นที่มุมขวาบนกำหนดให้ความเสี่ยงที่มีผลกระทบระดับ ๓ - ๕ และความอ่อนไหวต่อความเสี่ยงระดับ ๓ - ๕ โดยความเสี่ยงในพื้นที่ช่วงนี้ให้หน่วยงานพิจารณากำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มขึ้นอย่างเหมาะสม

โดยหน่วยงานสามารถปรับช่วงพื้นที่การจัดการความเสี่ยงได้ให้เหมาะสมกับหน่วยงานโดยคำนึงถึงนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน

ให้คะแนนความเสี่ยงในมาตรการ

ผลกระทบ	ความเสี่ยงที่มีอยู่		กำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยง		
	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
	๕	๘	๑๒	๑๖	๒๐
	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
	๒	๔	๖	๘	๑๐
	๑	๒	๓	๔	๕
	๑	๒	๓	๔	๕

พิจารณาต้นทุนของ
การจัดการความเสี่ยง

พิจารณาผลกระทบระยะ

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 การกระหนาบอด 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 การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญซึ่งเกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก หรือผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

การติดตามและทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยงสามารถดำเนินการอย่างต่อเนื่องหรือเป็นระยะซึ่งควรดำเนินการในทุกกระบวนการของการบริหารจัดการความเสี่ยง การติดตามและทบทวนอาจนำไปสู่ การเปลี่ยนแปลงของแผนการปฏิบัติงานขององค์กร การเปลี่ยนแปลงระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ รวมถึงการพัฒนา ระบบบริหารจัดการความเสี่ยง โดยนำผลการติดตามดังกล่าว รายงานให้คณะทำงานที่มีหน้าที่รับผิดชอบรับทราบ สามารถติดตามผลได้ใน ๒ ลักษณะ ดังนี้

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

๒. การติดตามผลในระหว่างปฏิบัติงาน เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของหน่วยงาน

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน ได้กำหนดแนวทางการติดตามและทบทวน โดยให้ทุกภารกิจ/แผนงาน/โครงการดำเนินการทบทวนความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นใหม่

กรณีถ้ามีความเสี่ยงเกิดขึ้นใหม่หน่วยงานต้องดำเนินการประเมินความเสี่ยงและพิจารณาหามาตรการควบคุมความเสี่ยง และ/หรือจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงตามตารางที่ ๑-๔ โดยให้รายงานผลการดำเนินการตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงในไตรมาสถัดไป ซึ่งหากมีความเสี่ยงเกิดขึ้นใหม่ในไตรมาสที่ ๔ ความเสี่ยงดังกล่าวจะถูกนำไปพิจารณาดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงในปีถัดไป

๗. การสื่อสารและการรายงาน

การสื่อสารเป็นการสร้างความตระหนัก ความเข้าใจและการมีส่วนร่วมของกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง การสื่อสารเป็นการให้และรับข้อมูล (Two - way Communication) หน่วยงานควรมีช่องทาง การสื่อสารทั้งภายในและภายนอก โดยการสื่อสารภายในต้องเป็นการสื่อสารแบบจากผู้บริหารไปยังผู้ใต้บังคับบัญชา (Top Down) จากผู้ใต้บังคับบัญชาไปยังผู้บริหาร (Bottom Up) และระหว่างหน่วยงานย่อยภายใน (Across Divisions)

หน่วยงานควรกำหนดบุคคลที่ควรได้รับข้อมูล ประเภทของข้อมูลที่ได้รับ ความถี่ของการรายงาน รูปแบบและวิธีการรายงาน เพื่อให้ผู้กำกับดูแล ผู้บริหารและผู้มีส่วนได้เสียได้รับข้อมูลสารสนเทศที่ถูกต้อง ครบถ้วน เกี่ยวข้องกับการตัดสินใจ และทันต่อเวลา การสื่อสารและรายงานต่อผู้กำกับดูแล เป็นการสื่อสารและการรายงานความเสี่ยงในภาพรวมขององค์กร เพื่อสนับสนุนหน้าที่ของผู้กำกับดูแลในการกำกับการบริหารจัดการความเสี่ยงของฝ่ายบริหาร หน่วยงานอาจพิจารณากำหนดตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ (Key Risk Indicators) เพื่อติดตามข้อมูลความเสี่ยงและการรายงานเมื่อระดับความเสี่ยงถึงจุดตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ โดยองค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน มีแนวทาง/ช่องทางการสื่อสารและรายงาน ดังนี้

ลำดับ	แนวทาง/ช่องทาง	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๑	วัฒนธรรมองค์กร จัดทำนโยบายการบริหารความเสี่ยงและ ควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วน ตำบลกองโพน	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.กองโพน	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.กองโพน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อเสนอผู้บริหารท้องถิ่น รับทราบและพิจารณาแนวทางในการดำเนินการในปีถัดไป	ภายในต้นปีงบประมาณ ถัดไป	ฝ่ายเลขานุการ คณะกรรมการฯ
	จัดทำแบบสอบถาม เพื่อประกอบการประเมินผลการดำเนินงาน		

๗.๒ การจัดทำรายงานสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ

ภายหลังจากได้รับข้อมูลการรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ฝ่ายเลขานุการฯ ต้องจัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินการตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี โดยประมวลผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่ สำนัก/กอง รับผิดชอบในการดำเนินการตาม มาตรการที่ระบุในแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและนำเสนอผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ รายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในเวลาที่กำหนดต่อไป

บทที่ ๕ การติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
ขององค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๕.๑ แผนงาน/โครงการที่ต้องจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน ได้ดำเนินการติดตามการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ โดยนำภารกิจหลักขององค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน ตามกฎหมายจัดตั้งและกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง รวมถึงแผนงาน/โครงการ ตามแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖-๒๕๗๐) และข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ จำนวน ๘ แผนงาน/โครงการ รวมทั้งได้พิจารณาบททวนจากรายงานผลการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงของปีงบประมาณ ๒๕๖๕ รวมทั้งข้อเสนอแนะจากคณะกรรมการบริหารองค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน และคัดเลือกความเสี่ยงปานกลางขึ้นไปจนถึงความเสี่ยงในระดับสูงมาก เพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูงมาก และสูง นั้นให้ลดลงมาอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สำหรับความเสี่ยงในระดับปานกลาง ก็มีมาตรการควบคุม เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อไปภาย ซึ่งการดำเนินการตามมาตรการลดความเสี่ยงได้พิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้กับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย มาทำการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง พบว่า กิจกรรมที่ติดตามบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อยางานการบริหารจัดการความเสี่ยงในการควบคุมความเสี่ยงให้ลดลงหรือยอมรับได้ หรือคงที่อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ โดยจำแนกภารกิจ แผนงาน/โครงการ ตามการจัดลำดับความเสี่ยงที่พิจารณาจากผลกระทบและความอ่อนไหวต่อความเสี่ยงได้ โดยติดตามการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ขององค์การบริหาร-ส่วนตำบลกองโพน มีดังนี้

		๒) ผู้ ควบคุม งาน ก่อสร้างไม่ สามารถ ควบคุม งาน ก่อสร้างได้ อย่างมี ประสิทธิภาพ เนื่องจาก มีนายช่าง โยธา เพียงคน- เดียว				การบริหาร สัญญา ๓.ช่าง ควบคุมงาน กำหนด แผนการ ปฏิบัติงาน และจัดทำ ผังการ ควบคุมงาน ก่อสร้างไว้ ให้ครอบคลุม คลุ้มกับ ปริมาณงาน ที่มีอยู่จริง เพื่อลด ปัญหาใน การ ปฏิบัติงาน ของช่างผู้ ควบคุมงาน ๓.คณะ กรรม การ ตรวจการ จ้างต้อง บริหาร สัญญาให้ เป็นตามอำน าจหน้าที่ ตามที่ กฎหมาย กำหนดเพื่อ ควบคุมผู้ รับจ้างให้ ปฏิบัติงาน								ปฏิ ราช
--	--	---	--	--	--	---	--	--	--	--	--	--	--	------------

						ให้ถูกต้อง เป็นไปตาม รูปแบบ รายการและ สัญญา													
--	--	--	--	--	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

ลายมือชื่อ.....
ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน
วันที่ ๒๔ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๕๗

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลก่องโพ้น
รายงานผลการดำเนินงานและบทบาทวางแผนการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

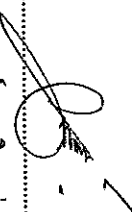
(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อบท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(๗) วิธีการ จัดการ เสี่ยง	(๘) ผล ดำเนินการ จากการ จัดการ ความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับความเสี่ยงภายหลัง การดำเนินการจัดการความเสี่ยง			(๑๐) การ เปลี่ยนแปลง ระดับความ เสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุป ความเสี่ยง		ม.ร.ร.
			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
๐๐๒	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กสายบ้านโนนสำราญ-บ้านโนนสว่าง หมู่ที่ ๓-หมู่ที่ ๑๐ ตำบลก่องโพ้น กว้าง ๔	๑) ราคาน้ำมันและราคาวัสดุก่อสร้างมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ๒) บุคลากรและเจ้าหน้าที่ไม่เข้าใจแนวทางตามหลักเกณฑ์	๔	๕	๒๐ สูง	๑.จัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับหลักการตรวจสอบงานจ้างให้กับเจ้าหน้าที่และช่างผู้ควบคุมงานก่อสร้างหรือส่งพนักงานเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนองค์ความรู้	สามารถควบคุมให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๑	๔	๔ กลาง	ลดลงจากระดับสูงระดับหนึ่งในระดับกลาง	-	/		ภา ชช คค รร แ ป ผู้ อ

[illegible]

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลคลองโพพแบบ
รายงานผลการดำเนินงานและการสะท้อนบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖.....

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ สำคัญ ที่	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(๗) วิธีการ จัดการความ เสี่ยง	(๘) ผล ดำเนินการ จัดการ ความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับความเสี่ยงภายใต้ หลักการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง			(๑๐) การ เปลี่ยนแปลง ระดับ ความเสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุป ความเสี่ยง				
			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			ลดลงจาก ระดับสูง คงเหลือใน ระดับ กลาง	-	/	ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้
๐๐๓	กิจกรรม การจัดซื้อ จัดจ้าง	การจัดซื้อจัด จ้างไม่เป็นไป ตามระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้ความ เข้าใจในการ ปฏิบัติตาม ระเบียบ และ มีการ แก้ไข เพิ่มเติม	๔	๕	๒๐ สูง	๑.จัดอบรมให้ ความรู้ เกี่ยวกับ หลักการให้กับ เจ้า หรือส่ง พนักงานเข้า รับการ ฝึกอบรมเพื่อ เพิ่มพูนองค์ ความรู้ ๒.แจ้งเวียน ระเบียบ กฎหมาย ที่ เกี่ยวข้องกับการ ตรวจรับ	สามารถ ให้ความ เสียอยู่ ในระดับที่ ยอมรับได้	๑	๔	๔ กลาง	ลดลงจาก ระดับสูง คงเหลือใน ระดับ กลาง	-	/				

		ระเบียบและ หนังสือสั่งการ อยู่เสมอ					การบริหาร สัญญา การ ตรวจสอบ ศึกษา กฎระเบียบที่มี การ เปลี่ยนแปลง เพื่อให้ผู้ปฏิบัติ หน้าที่ตามระ เบียบนั้นๆ									
--	--	--	--	--	--	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--


 ลายมือชื่อ.....
 ตำแหน่ง นายกองตรีการบริหารส่วนตำบลทองโพธิ์
 วันที่ ๒๓/ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๕๗

ಇ. ಮೊ. ಸಂ. ೬ ಅ. ಲ. ೨.	೩.
-----------------------	----

[illegible]

[illegible]

តាមស្នងស្នង

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองโพธิ์
วันที่ ๒๓ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๕๗

.....
 ၂၆၆၆၁၁
 ဆိုက်ဘာလ်အလုပ်အကိုင် W.၈.

สำหรับงบประมาณ ณ พ.ศ.														
(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อป. ที่ สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(๗) วิธีการ จัดการความ เสี่ยง	(๘) ผล จากการทำงาน จัดการ ความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับความเสี่ยงภายหลัง การดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง			(๑๐) การ เปลี่ยนแปลง ความเสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุป ความเสี่ยง	
			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้
๐๐๕	กิจกรรม งาน สาธารณูป โภค (การ บำรุงรักษา ไฟฟ้า สาธารณะ)	๑.การ ซ่อมแซม ไฟฟ้า สาธารณะ ล่าช้าไม่ทัน ตามความ ต้องการของ ประชาชน -ประชาชน ไม่ได้รับความ ปลอดภัยใน การใช้รถใช้ ถนน ในเวลา กลางคืนการ ซ่อมแซม ไฟฟ้า	๔	๕	๒๐ สูง	๑.การ จัดสรรงบ หาอุปกรณ์ หรือ เพิ่มเติม บางส่วน เพื่อลด ปัญหาใน การ ปฏิบัติงาน ของช่าง ผู้ปฏิบัติงาน และ ควบคุมงาน รวมถึง ความ	สามารถ ควบคุม ให้ความ เสี่ยงอยู่ ในระดับที่ ยอมรับได้	๑	๕	๕ กลาง	ลดลงจาก ระดับสูง คงเหลือใน ระดับ กลาง	-	/	
ม ผู้ จัดทำ														

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทองโพน
รายงานผลการดำเนินการและหาบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อบท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง		(๗) วิธีการ จัดการความ เสี่ยง	(๘) ผล ดำเนินการ ตาม แผน การ จัดการ ความ เสี่ยง	(๙) คะแนนระดับความเสี่ยงภายหลังการ จัดการความเสี่ยง			(๑๐) การ เปลี่ยนแปลง ระดับความ เสี่ยง	(๑๑) ความ เสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้น ใหม่	(๑๒) สรุป ความเสี่ยง		จำ แนก ระดับ ความเสี่ยง
			โอกาส (๑) (๒)	ผลกระทบ (๓) (๑) x (๒)			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
๐๐๖	กิจกรรมงาน สาธารณูปโภค (การ บำรุงรักษา ระบบ ประปา)	การติดตั้งหรือ ซ่อมแซมระบบ ประปา ล้ำช้าไม่ ทันตามความ ต้องการของ ประชาชน -ประชาชนไม่ได้รับความสะดวก ในการใช้น้ำเพื่อ อุปโภคและ บริโภค	๔	๕	๒๐	๑.การจัดสรร งบประมาณ หรือเพิ่มเติม บางส่วนเพื่อ ลดปัญหาใน การ ปฏิบัติงาน ของช่าง ผู้ปฏิบัติงาน และควบคุม งาน รวมถึง ความ ปลอดภัยของ เจ้าหน้าที่	สามารถ ควบคุม ให้ ความ เสี่ยงอยู่ ในระดับที่ ยอมรับ ได้	๑	๕	๕	ลดลงจาก ระดับสูง คงเหลือใน ระดับ กลาง	-	/	-

ลายมือชื่อ.....
ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน
วันที่ ๕๙ เดือน ๙ พ.ค. ๒๕๖๗
.....

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพ้น
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) รหัส ความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง		(๗) วิธีการ จัดการความ เสี่ยง	(๘) ผล จากการ จัดการ ความ เสี่ยง	(๙) คะแนนระดับความเสี่ยงภายใต้ หลักการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง			(๑๐) การ ประเมิน ความเสี่ยง ตาม ระดับ ความเสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุป ความเสี่ยง		ผู้ จัดทำ
			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
๐๐๘	กิจกรรม งาน การศึกษา ปฐมวัย	ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก ไม่ปลอดภัย เป็นไปตาม ระเบียบและ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง บุคลากรขาด ความรู้ความ เข้าใจ ๑.ครูและผู้ดูแล เด็ก ขาดความรู้ ความเข้าใจใน เรื่องการจัดซื้อ	๔	๕	๒๐ สูง	๒) เจ้าหน้าที่ อบรมหรือ ศึกษา เพิ่มเติม ระเบียบ ความรู้ ด้าน ระเบียบฯ เพื่อให้มี ความรู้ ข่าวสาร ระเบียบ	สามารถ ควบคุม ความเสี่ยง ในระดับที่ ยอมรับได้	๑	๔	๔ กลาง	ลดลงจาก ระดับสูง คงเหลือใน ระดับ กลาง	/		-

