



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยเสา
อำเภอภูพาน จังหวัดสกลนคร



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลทลุมเลา
อำเภอภูพาน จังหวัดสกลนคร



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลหุบเลา

เรื่อง ประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

.....

ตามที่ องค์การบริหารส่วนตำบลหุบเลา ได้ดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานในภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๕ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้หน่วยงานของรัฐให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปตามบทพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้การปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลหุบเลาบรรลุวัตถุประสงค์การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ในด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานและเพื่อให้มีระบบในการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นรูปธรรม จึงขอประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ขององค์การบริหารส่วนตำบลหุบเลา ให้บุคลากรในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหุบเลา ถือปฏิบัติและดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อไป

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายไสวัฒน์ ลาวัลย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหุบเลา

คำนำ

การบริหารความเสี่ยงเป็นหน้าที่ของทุกคนในองค์กรตั้งแต่ผู้บริหารท้องถิ่นจนถึงเจ้าหน้าที่บุคลากรทุกระดับ เพราะการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ ต้องเริ่มตั้งแต่การกำหนดกลยุทธ์ ด้วยการมองภาพรวมทั้งหมดขององค์กร โดยคำนึงถึงเหตุการณ์หรือปัจจัยเสี่ยงที่สามารถส่งผลกระทบต่อมูลค่ารวมขององค์กร แล้วกำหนดแผนการจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงองค์กรอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับ และจัดการได้ เพื่อการสร้างหลักประกันที่องค์กรจะสามารถบรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้

องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบเลา ได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ขึ้น เพื่อให้เข้าใจถึงกระบวนการบริหารความเสี่ยง สามารถดำเนินการบริหารความเสี่ยง ตามกระบวนการความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ ซึ่งเป็นการลดมูลเหตุและโอกาสที่จะเกิดความเสียหายให้ ระดับความเสี่ยงและขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

แผนบริหารความเสี่ยงนี้ จะบรรลุวัตถุประสงค์ตามความคาดหวังได้ก็ต่อเมื่อได้มีการนำแผนไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมของผู้บริหารท้องถิ่นและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกกองฝ่าย ที่จะให้ ความร่วมมือในการนำไปดำเนินการต่อและหวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนบริหารความเสี่ยงฉบับนี้จะเป็นประโยชน์ แก่การปฏิบัติงานของบุคลากรที่เกี่ยวข้องทุกระดับ รวมทั้งเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนางานขององค์การบริหารส่วนตำบลหลุบเลา

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบเลา

ตุลาคม ๒๕๖๗

สารบัญ

เรื่อง	หน้าที่
บทที่ ๑ บทนำ	
หลักการและเหตุผล	๑
วัตถุประสงค์ของแผนบริหารความเสี่ยง	๑
เป้าหมายของแผนบริหารความเสี่ยง	๑
ประโยชน์ของแผนบริหารความเสี่ยง	๑
นิยามความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยง	๒
บทที่ ๒ การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหุบเลา	
ขอบเขตการบริบทภายในและภายนอกองค์กร	๓
วัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง	๔
นโยบายการบริหารความเสี่ยง	๔
โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง	๔
คณะผู้รับผิดชอบ	๕
บทที่ ๓ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	
กระบวนการบริหารความเสี่ยง	๖
การระบุความเสี่ยง	๗-๑๐
การตอบสนองความเสี่ยง	๑๑
การรายงานและติดตามผล	๑๑
การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง	๑๒
การทบทวนการบริหารความเสี่ยง	๑๒
บทที่ ๔ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง	
แบบ บส. ๑ แบบกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น(ถ้ามี)	๑๔-๑๕
แบบ บส. ๒ แบบการวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง	๑๖-๑๘
แบบ บส. ๓ แบบรายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง	๑๙-๒๑
ภาคผนวก	
คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหุบเลา ที่ ๕๐๑/๒๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร จัดการ ความเสี่ยง	

บทที่ ๑ บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

การบริหารความเสี่ยง เป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ที่จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่างๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุม และวัดผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่างๆ อย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพมากขึ้น และลดการสูญเสียและโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร ภายใต้สภาวะการดำเนินงานของทุกองค์กรล้วนแต่มีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายขององค์กร จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงเหล่านั้น อย่างเป็นระบบโดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยเสี่ยงใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายของ องค์กร วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กำหนด แนวทางในการจัดการความเสี่ยงและต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม ดังนั้นคณะทำงานบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบล หลุบเลา จึงได้จัดทำ แผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ขึ้น สำหรับใช้เป็นแนวทางในการบริหารปัจจัยและ ควบคุมกิจกรรมรวมทั้งกระบวนการดำเนินการต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคต อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับ ประเมิน ควบคุม และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

๒. วัตถุประสงค์ของแผนบริหารความเสี่ยง กลยุทธ์

- ๑) เพื่อให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน เข้าใจหลักการ และกระบวนการบริหารความเสี่ยง
- ๒) เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง
- ๓) เพื่อให้การปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างมีระบบและต่อเนื่อง
- ๔) เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง ๕) เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารความเสี่ยงกับ
- ๕) เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในองค์กร

๓. เป้าหมาย

- ๑) ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยงเพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติงานประจำปีให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
- ๒) ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยงวิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ องค์กร
- ๓) สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ
- ๔) เพื่อพัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง
- ๕) ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้ง
- ๖) การบริหารความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

๔. ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจดียิ่งขึ้น และ ทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรคและอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจ ทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย ประโยชน์ที่คาดหวังว่าจะได้รับจากการดำเนินการบริหารความเสี่ยง มีดังนี้

๑) เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารความเสี่ยงจะช่วย คณะทำงาน บริหารความเสี่ยงและผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ใน การกำกับดูแล องค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

๒) สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารความ เสี่ยงจะ เป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆซึ่งรวมถึงการบริหารความเสี่ยง ซึ่งตั้งอยู่บน สมมุติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กรรวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๓) ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยง จะทำให้ บุคลากรภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึง ความ เสี่ยงสำคัญ ที่ส่งผลกระทบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงธรรมาภิบาล

๔) เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ ผู้บริหาร สามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่ สำคัญของ ผู้บริหารในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ การ ติดตาม ควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานของสถาบันเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด และ สามารถปกป้องผลประโยชน์รวมทั้งเพิ่มมูลค่าองค์กร

๕) ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการ ตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารมี ความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กรและระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๖) ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพ การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมและ การเลือกใช้มาตรการในการบริหารความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่ำ และ กิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน เป็นต้น

๕. นิยามความเสี่ยง

๕.๑ ความเสี่ยง (Risk) ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นภายใน สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือ ก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลด โอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านยุทธศาสตร์ การปฏิบัติงาน การเงิน และการบริหาร ซึ่งอาจเป็น ผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้ โดยวัดจากผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับและโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์ ลักษณะของ ความเสี่ยงสามารถแบ่งออกได้ เป็น ๓ ส่วน ดังนี้

๕.๒ การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) การบริหารความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่ใช้ ในการบริหารจัดการ ปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อให้โอกาสที่จะเกิด เหตุการณ์ ความเสี่ยงลดลง หรือ ผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่ องค์กรยอมรับได้

๕.๓ ระบบบริหารความเสี่ยง (Risk Management System) ระบบบริหารความเสี่ยง หมายถึง ระบบการบริหารปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละ โอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหายให้ระดับ ของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่ องค์กรยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่าง มีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมาย ทั้งใน ด้านกลยุทธ์ การปฏิบัติตามกฎระเบียบ การเงิน และชื่อเสียงขององค์กรเป็น สำคัญ โดยได้รับการสนับสนุน และการมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงจากหน่วยงานทุกระดับทั่วทั้งองค์กร

บทที่ ๒

การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหลุบเลา

การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลโพประจักษ์ องค์การบริหารส่วนตำบลโพประจักษ์ ได้ประยุกต์หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้ง องค์การ (Enterprise Risk Management :ERM) เพื่อกำหนดแนวทางในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การให้บรรลุเป้าหมายยุทธศาสตร์ ร่วมกับ ระบบมาตรฐาน ISO ๓๑๐๐๐ และระบบบริหารงาน คุณภาพ ISO ๙๐๐๑:๒๐๑๕ (Risk and Opportunities) ครอบคลุมการจัดวางระบบบริหารความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลพะทายให้เป็นไปอย่างเหมาะสมตามมาตรฐานที่กำหนด ภายใต้กรอบนโยบายการ บริหารความเสี่ยงตั้งแต่การระบุปัจจัยเสี่ยง สาเหตุความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ วิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดระดับความเสี่ยง ตลอดจนจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ติดตามแผนการ ดำเนินงานภายใต้ ๔ องค์ประกอบ ได้แก่ ๑) บริบทภายในและภายนอกองค์กร ๒) การกำหนดวัตถุประสงค์ ๓) การชี้แจงเหตุการณ์ ๔) การประเมินความเสี่ยง ๕) การตอบสนองความเสี่ยง ๕) กิจกรรมการควบคุม ๗) สารสนเทศและการสื่อสาร และ ๔) การติดตาม ประเมินผล

๑. ขอบเขตบริบทภายในและภายนอกองค์กร (INTERNAL & EXTERNAL CONTEXT)

๑.๑ บริบทภายในองค์กร (Internal Context)

๑) ระบบ (System) องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบเลา มีระบบการบริหารงานที่มี โครงสร้าง ไม่ซับซ้อน และมีความคล่องตัวในการปรับเปลี่ยนโครงสร้างให้เหมาะสมกับสถานการณ์

๒) บุคลากร (Staff) บุคลากรมีความรู้ความสามารถตรงตามตำแหน่ง ตามมาตรฐานกำหนด ตำแหน่งมีการส่งเสริมการเพิ่มพูนความรู้ความสามารถของบุคลากร โดยการสนับสนุนการฝึกอบรม และให้มีการรายงานผลการฝึกอบรม ตลอดจนการนำไปใช้ประโยชน์เพื่อจัดทำเป็นองค์ความรู้ (Knowledge Management : KM) เพื่อเผยแพร่ให้พนักงานได้นำไปใช้ประโยชน์

๓) ทักษะ (Skill) บุคลากรมีทักษะในการปฏิบัติงานได้หลากหลายและสามารถทำงานได้ เฉพาะทางตรงตามภาระงาน (Job Description) และมันประสพการณ์ในการทำงานที่สามารถพัฒนาต่อยอด ในการทำงานภารกิจอื่นๆได้อีก

๔) โครงสร้าง (Structure) องค์การบริหารส่วนตำบลโพประจักษ์ มีโครงสร้างองค์กรที่มีการ กำหนดบทบาทหน้าที่และแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจน มีการแบ่งโครงสร้างการบริหารงานและกำหนดบทบาท หน้าที่แต่ละสำนัก/กอง รวมถึงได้มีการสื่อสารให้พนักงานได้รับทราบอย่างทั่วถึง

๕) กลยุทธ์ (Strategy) มีการจัดทำแผนยุทธศาสตร์ และแผนพัฒนาท้องถิ่น และทบทวนตาม รอบการทบทวนอย่างต่อเนื่อง รวมถึงการรับฟังความคิดเห็นความต้องการจากประชาชน เพื่อนำมาปรับกล ยุทธ์การดำเนินงานภายใต้การเชื่อมโยงกับนโยบายระดับชาติ ระดับกระทรวง ระดับภูมิภาค ระดับจังหวัด ฯลฯ

๑.๒ บริบทภายนอก (External Context)

๑) การเมือง (Politic) องค์การบริหารส่วนตำบลโพประจักษ์ ดำเนินการภายใต้การสนับสนุน ของรัฐบาลที่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติ ๒๐ ปี และแผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติฉบับที่ ๑

๒) กฎระเบียบ/กฎหมาย (Law) องค์การบริหารส่วนตำบลโพประจักษ์ ปฏิบัติตาม พระราชกำหนด พระราชกฤษฎีกา พระราชบัญญัติ ตลอดจนระเบียบ หนังสือสั่งการต่างๆที่เกี่ยวข้องอย่าง เคร่งครัด

๑.๓ การวิเคราะห์ SWOT Analysis

จากข้อมูลสภาพทั่วไปรวมทั้งข้อมูลเฉพาะแต่ละด้าน ตลอดจนแนวโน้มการเปลี่ยนแปลง ต่างๆที่กำลังเผชิญอยู่ องค์การบริหารส่วนตำบลพะทาย ได้มีการวิเคราะห์สภาวะแวดล้อมขององค์ประกอบ ภายในและองค์ประกอบภายนอกและกำหนดเป็นจุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส และภัยคุกคาม

๒. วัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง

๑) เพื่อดำเนินการตามหลักการบริหารความเสี่ยงในการบ่งชี้ ประเมิน และการจัดการความเสี่ยง ภายใต้บริบทภายในและภายนอกอย่างครอบคลุมครบถ้วน

๒) เพื่อบริหารจัดการให้ความเสี่ยงขององค์กรบริหารความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓) เพื่อกำหนดมาตรการ แผนงาน โครงการ และกิจกรรมการจัดการความเสี่ยงได้อย่างเป็นระบบ และต่อเนื่อง

๔) เพื่อให้บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ประจักษ์ มีส่วนร่วมในการรับรู้ ตระหนัก และดำเนินการตลอดจนให้ความสำคัญ ของการบริหารความเสี่ยงตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงขององค์กร (Risk Awareness Culture)

๓. นโยบายการบริหารความเสี่ยง

๑) การบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรผ่านการจัดการองค์ความรู้

๒) ผู้บริหาร/เจ้าหน้าที่ทุกคนมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง

๓) สนับสนุนกิจกรรมการบริหารความเสี่ยงโดยใช้ทรัพยากรให้เกิดประสิทธิภาพมากที่สุดและจัดการความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

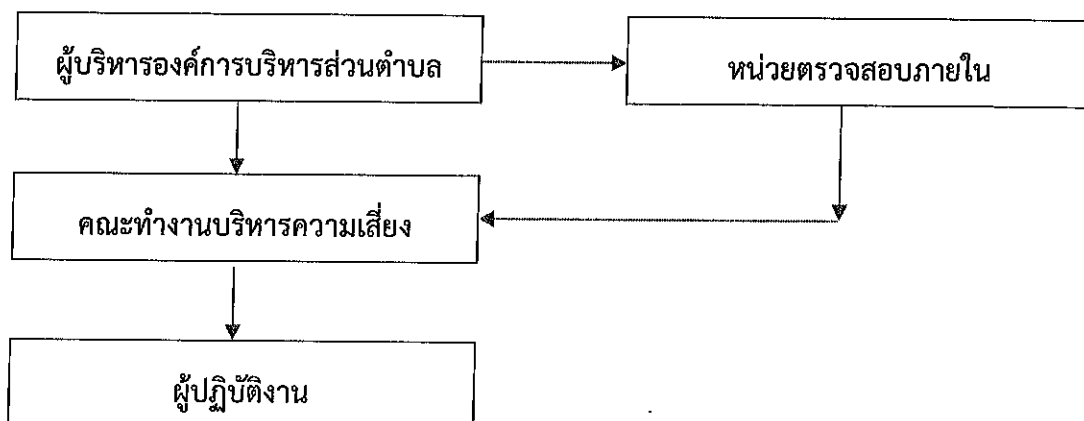
๔) นำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยมาใช้ในกระบวนการบริหารความเสี่ยง และสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ทุกระดับเข้าถึงสารสนเทศเพื่อการบริหารความเสี่ยง

๕) ติดตามทบทวนความเสี่ยงให้สอดคล้องกับสภาวะแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลง

๖) ส่งเสริมวัฒนธรรมองค์กรด้านการตระหนักถึงความเสี่ยงและความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน

๗) นำองค์ความรู้ขององค์กรสร้างมูลค่าตอบแทนสู่สังคม

๔. โครงสร้างการบริหารงานการบริหารงานความเสี่ยง



หน้าที่ความรับผิดชอบตามโครงสร้าง

โครงสร้างการบริหารความเสี่ยงประกอบด้วย การกำกับดูแล การตัดสินใจ การจัดทำแผน การดำเนินการ การติดตามประเมินผล และการสอบทาน ซึ่งในแต่ละองค์ประกอบมีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

ผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบล

๑. แต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหลุบเลา
๒. ส่งเสริมและติดตามให้มีการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม
๓. พิจารณาให้ความเห็นของและอนุมัติแผนบริหารความเสี่ยง
๔. พิจารณาการบริหารความเสี่ยงและเสนอแนะแนวทางการพัฒนา

หน่วยตรวจสอบภายใน

๑. สอบทานกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหลุบเลา
๒. นำเสนอผลการบริหารความเสี่ยงให้คณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผลรับทราบและให้ข้อเสนอแนะ

คณะทำงานบริหารความเสี่ยง

๑. จัดให้มีระบบและกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เป็นระบบมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร
๒. ดำเนินการตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงและการปฏิบัติตามมาตรการลดและควบคุมความ
๓. รายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงที่สำคัญเสนอต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบเลา เพื่อพิจารณา

ผู้ปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลหลุบเลา

๑. สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะทำงานบริหารความเสี่ยง
๒. ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

๕. คณะผู้รับผิดชอบการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหลุบเลา

- | | |
|------------------------------|-------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | ประธานกรรมการ |
| ๒. หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๕. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการ/เลขานุการ |

บทที่ ๓

กระบวนการบริหารความเสี่ยง

กระบวนการบริหารความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบเลา มีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารความเสี่ยง ขั้นตอนหลัก ดังนี้

๑. ระบุความเสี่ยง เป็นการระบุเหตุการณ์ใดๆทั้งที่มีผลดี และผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร

๒. ประเมินความเสี่ยงเป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจากการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยงโดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม

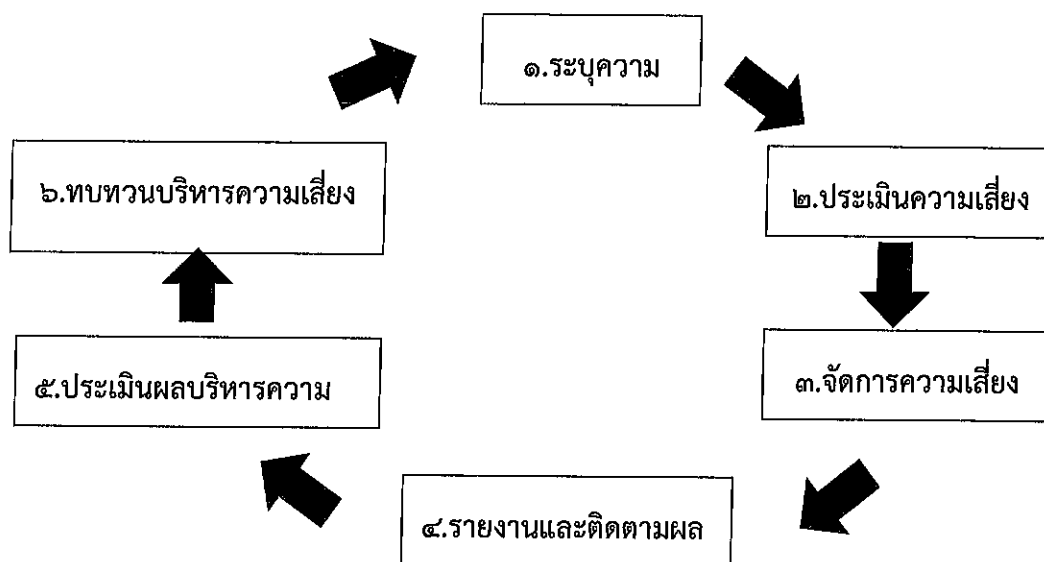
๓. จัดการความเสี่ยงเป็นการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการ และควบคุมความเสี่ยงที่สูง (High) และสูงมาก (Extreme) นั้นให้ลดลง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้สามารถปฏิบัติได้จริงและควรต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการ หรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

๔. รายงานและติดตามผล เป็นการรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับให้ฝ่ายบริหารรับทราบและให้ความเห็นชอบดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

๕. ประเมินผลการบริหารความเสี่ยง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงประจำปี เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการ หรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการ สามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการหรือตัวควบคุมหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ (Residual Risk) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๖. ทบทวนการบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอนเพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

กระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหุบเลา



๑. การระบุความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดย ต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร หรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรมในการระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาดความเสียหายและไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งมีทรัพย์สินใดที่จำเป็นต้องได้รับการดูแลป้องกัน รักษา ดังนั้นจึงจำเป็นต้องเข้าใจในความหมายของ “ความเสี่ยง (Risk)” “ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)” และ “ประเภทความเสี่ยง” ก่อนที่จะดำเนินการ ระบุความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

๑.๑ ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักขององค์กร และเป้าหมายตามแผนปฏิบัติงาน

๑.๒ ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม

ทั้งนี้ สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุ ควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง โดยปัจจัยเสี่ยงแบ่งได้ ๒ ด้าน ดังนี้

๑) ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมการเกิดได้โดยองค์กร เช่น เศรษฐกิจ สังคม การเมือง กฎหมาย คู่แข่ง เทคโนโลยี ภัยธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม

๒) ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น กฎระเบียบ ข้อบังคับ ภายในองค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายและการจัดการความรู้ความสามารถของบุคลากร กระบวนการทำงาน ข้อมูลระบบสารสนเทศ เครื่องมือ/อุปกรณ์

๑.๓ ประเภทความเสี่ยง แบ่งเป็น ๔ ประเภท ได้แก่

๑) ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (Strategic Risk) หรือ S เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกลยุทธ์ เป้าหมาย พันธกิจในภาพรวมขององค์กรที่อาจก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงหรือการไม่บรรลุผลตามเป้าหมายในแต่ละ ประเด็นยุทธศาสตร์ขององค์กร

๒) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) หรือ O เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ ประเด็น ปัญหาการปฏิบัติงานประจำวันหรือการดำเนินงานปกติที่องค์กรต้องเผชิญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านนี้ เช่น การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงานโดยไม่มีผังการปฏิบัติงานที่ชัดเจน หรือไม่มี การมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบบุคลากรขาดแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน เป็นต้น

๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) หรือ F เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหาร และ ควบคุมทางการเงินและการงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ผลกระทบการเงินที่เกิดจาก ปัจจัยภายนอก เช่น ข้อบังคับเกี่ยวกับรายงานทางการเงินของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ กรมบัญชีกลาง สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงบประมาณ รวมทั้ง การจัดสรรงบประมาณ ไม่เหมาะสม เป็นต้น

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk) หรือ C เป็น ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นข้อกฎหมาย ระเบียบ การปกป้องคุ้มครองผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้เสีย การป้องกันข้อมูลรวมถึงประเด็นทางด้านกฎระเบียบอื่นๆ การระบุความเสี่ยงควรเริ่มต้นด้วยการแจกแจง กระบวนการปฏิบัติงานที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด ไว้ แล้วจึงระบุปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อ กระบวนการปฏิบัติงานนั้นๆ ทำให้เกิดความผิดพลาด ความเสียหาย และเสียโอกาสปัจจัยเสี่ยงนั้นควรจะเป็น เหตุที่แท้จริงเพื่อที่จะสามารถนำไปใช้ประโยชน์ ในการหามาตรการ ลดความเสี่ยงในภายหลังได้

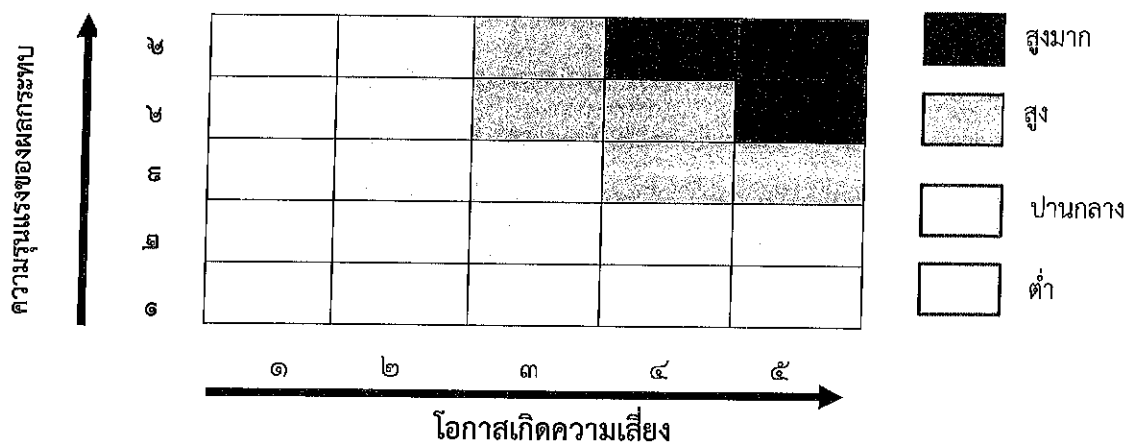
ทั้งนี้ การระบุความเสี่ยงสามารถดำเนินการได้หลายวิธี เช่น จากการวิเคราะห์กระบวนการทำงาน การ วิเคราะห์ทบทวนผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา การประชุม เชิงปฏิบัติการ การระดมสมอง การเปรียบเทียบกับ องค์กรอื่น การสัมภาษณ์ แบบสอบถาม เป็นต้น

๒. การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์ การ ประเมิน และการจัดระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของ หน่วยงานหรือ ขององค์กร ซึ่งประกอบด้วย ๔ ขั้นตอน ดังนี้

๒.๑ การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมิน ความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และ ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยคณะผู้รับผิดชอบงานบริหารความเสี่ยงได้กำหนดหลักเกณฑ์ ในการให้คะแนนระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง(Likelihood) และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ไว้ ๕ ระดับ คือ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง และสูงมาก

ประเด็นที่พิจารณา	ระดับคะแนน				
	๑ = น้อยมาก	๒ = น้อย	๓ = ปานกลาง	๔ = สูง	๕ = สูงมาก
โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)					
ความถี่ที่อาจเกิดเหตุการณ์หรือข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน(เฉลี่ย:เดือน/ครั้ง,ปี/ครั้ง)	๕ ปี/ครั้ง	๒-๓ ปี/ครั้ง	๑ปี/ครั้ง	๑-๖เดือน/ครั้ง หรือไม่เกิน ๑ ครั้ง/ปี	๑ เดือน/ครั้ง หรือมากกว่า
โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
ความรุนแรงของผลกระทบ(Impact)					
มูลค่าความเสียหาย(บาท)	น้อยกว่า ๑ หมื่น	๑ หมื่น-๕ หมื่น	๕หมื่น-๒ แสน	๒แสน-๑ ล้าน	มากกว่า ๑ ล้าน
ผลกระทบต่อชีวิต	เดือดร้อนรำคาญ	บาดเจ็บเล็กน้อย	บาดเจ็บต้องรักษา	บาดเจ็บสาหัส	ถึงแก่ชีวิต
ผลกระทบต่อภาพลักษณ์/การดำเนินงานของหน่วยงาน	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
ผลกระทบต่อคุณธรรมจริยธรรมของพนักงานส่วนตำบล	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
ผลกระทบด้านเวลาความล่าช้าของงาน	ไม่เกิน ๓ วัน	ไม่เกิน ๗ วัน	ไม่เกิน ๑ เดือน	ไม่เกิน ๓ เดือน	ไม่เกิน ๖ เดือน

ส่วนระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) จะพิจารณาจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะ เกิดความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงต่อองค์กร ที่จะก่อให้เกิดความเสี่ยงในระดับใด โดยได้กำหนด เกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ



๒.๒ การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสียหาย เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยงเพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณกำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอน ดำเนินการ ดังนี้

๑) พิจารณาโอกาส ความถี่ ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส ความถี่ ที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสียหาย (Impact) ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามี ระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒.๓ การวิเคราะห์ความเสี่ยง เมื่อพิจารณาโอกาส ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของ ผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว ให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่ จะ เกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสียหาย ว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด

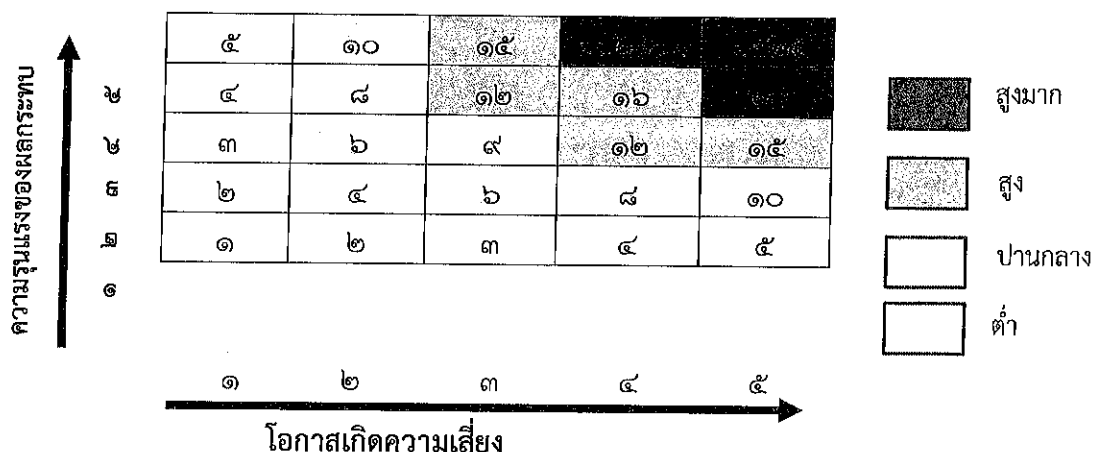
ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ คูณ ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood x Impact) ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็นแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน ซึ่งใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

๑) ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑ - ๕ คะแนน โดยทั่วไปความเสี่ยงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ไม่มีความสำคัญต่อการดำเนินงาน ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นนั้นสามารถ ยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆเพิ่มเติม

๒) ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสี่ยง ๕ - ๑๐ คะแนน ยอมรับความเสี่ยงแต่ต้องมีแผนควบคุมความเสี่ยง ความเสี่ยงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการจัดการเพิ่มเติม

๓) ระดับความเสี่ยงสูง (High) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๑ - ๑๖ คะแนน ต้องมีแผนลดความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงนั้นลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๔) ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๗ - ๒๕ คะแนน ต้องมีแผนลด ความเสี่ยงและประเมินซ้ำ หรืออาจต้องถ่ายโอนความเสี่ยง

๔) ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๗ - ๒๕ คะแนน ต้องมีแผนลด ความเสี่ยงและประเมินซ้ำ หรืออาจต้องถ่ายโอนความเสี่ยง



๓. การตอบสนองความเสี่ยง

เป็นการกำหนดแนวทางตอบสนองความเสี่ยง ซึ่งมีหลายวิธีและสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้รับผิดชอบ แต่ทั้งนี้วิธีการจัดการความเสี่ยงต้องคุ้มค่ากับการลดระดับผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยงนั้น โดยทางเลือกหรือวิธีการจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย ๔ แนวทางหลัก คือ

๑) การยอมรับ (Take) หมายถึง การที่ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆ เช่น กรณีที่มีความเสี่ยงในระดับไม่รุนแรงและไม่คุ้มค่าที่จะดำเนินการใดๆ ให้ขออนุมัติหลักการรับความเสี่ยงไว้และไม่ดำเนินการใดๆ แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

๒) การลดหรือควบคุมความเสี่ยง (Treat) หมายถึง การลดโอกาสที่จะเกิดขึ้นหรือลดความเสียหายโดยการจัดระบบการควบคุมหรือเปลี่ยนแปลงขั้นตอนบางส่วนของกิจกรรมหรือโครงการที่นำไปสู่เหตุการณ์ ที่เป็นความเสี่ยง เพื่อให้มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เช่น การปรับปรุงกระบวนการ ดำเนินงาน การ จัดอบรมเพิ่มทักษะในการทำงานให้กับพนักงาน และการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน เป็นต้น

๓) การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Terminate) หมายถึง ความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับและ ต้องจัดการให้ความเสี่ยงนั้นไปอยู่นอกเงื่อนไขการดำเนินงาน โดยมีวิธีการจัดการความเสี่ยงในกลุ่มนี้ เช่น การหยุด หรือยกเลิกการดำเนินงานหรือกิจกรรมที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้น

๔) การถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer) หมายถึง ความเสี่ยงที่สามารถโอนไปให้ผู้อื่นได้ เช่น การทำ ประกันภัย ประกันทรัพย์สิน กับบริษัทประกัน การจ้างบุคคลภายนอกหรือการจ้างบริษัทภายนอก มาจัดการ ในงานบางอย่างแทน เช่น งานรักษาความปลอดภัย เป็นต้น เมื่อเลือกวิธีการหรือมาตรการที่เหมาะสมที่จะใช้ จัดการความเสี่ยงแล้ว ต้องมีการจัดทำแผนบริหาร ความเสี่ยงเพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติในการ จัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูง (High) และ สูงมาก (Extreme) นั้น ให้ลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริงและให้สามารถติดตาม และ ประเมินผล การจัดการความเสี่ยงนั้นได้ รวมทั้งต้องพิจารณา ถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่าย และต้นทุน ในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่จะ ได้รับด้วย

๔. การรายงานและติดตามผล หลังจากจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและมีการดำเนินงานตามแผน แล้วจะต้องมีการรายงานและ ติดตามผลเป็นระยะเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้อง และเหมาะสม โดยมี เป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการ จัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่า บรรลุผลตาม วัตถุประสงค์ของการ บริหารความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามดูว่า วิธีการบริหารจัดการ ความเสี่ยงใด มีประสิทธิภาพ ดี ก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน และนำ ผลการติดตามไป รายงานให้ฝ่ายบริหารทราบตามแบบรายงานที่กำหนดไว้ ทั้งนี้กระบวนการสอบถามอาจ กำหนดข้อมูลที่ต้องติดตาม หรืออาจทำ Check List การติดตาม พร้อมทั้งกำหนดความถี่ในการติดตามผล โดยสามารถติดตามผลได้ใน ๒ ลักษณะ คือ

๑) การติดตามผลเป็นรายครั้ง (Separate Monitoring) เป็นการติดตาม ตามรอบระยะเวลาที่ กำหนด เช่น ทุก ๓ เดือน ๕ เดือน ๙ เดือน หรือทุกสิ้นปี เป็นต้น

๒) การติดตามผลในระหว่างการทำงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการ ดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของหน่วยงาน

๕. การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง คณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยง จะต้องจัดทำสรุป รายงานผลและประเมินผลการบริหาร ความเสี่ยงประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้มั่นใจว่าผู้บริหารท้องถิ่น มีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่าง เหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการ ควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการ สามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดหามาตรการหรือ ตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการอยู่ในระดับ ที่ยอมรับได้ และให้องค์กร มีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงาน

๖. การทบทวนการบริหารความเสี่ยง การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวน ประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงใน ทุกขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหาร ความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการ ปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

บทที่ ๔

แผนบริหารความเสี่ยง

๔.๑ การประเมินวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยงของแต่ละสำนัก/กอง (แบบ บส.๑/ แบบ บส.๒/ แบบ บส.๓) สำนัก/กอง จะดำเนินการคัดเลือกโครงการ/กิจกรรมที่บรรจุในร่างข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ หรือแผนการดำเนินงานประจำปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๘ หรือภารกิจที่มีความ สอดคล้องกับยุทธศาสตร์การพัฒนาขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกาศของแต่ละส่วนงานที่ยังคงเป็นปัญหาใน การปฏิบัติงานเพื่อนำมาประเมินวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยงเมื่อประเมินความเสี่ยงของโครงการ/กิจกรรม แล้วค่าระดับความรุนแรงอยู่ในระดับสูงและสูงมากจะต้องมีการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้จะต้อง มีการกำหนดกลยุทธ์โดยการควบคุมความเสี่ยงและมีแผนควบคุมความเสี่ยงสำหรับโครงการที่มีค่าระดับความ รุนแรงอยู่ในระดับต่ำและปานกลางซึ่งเป็นระดับที่ยอมรับได้แต่ต้องมีการเฝ้าระวัง อาจมีการปรับปรุงการควบคุม ภายในให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง (แบบ บส.๑/ แบบ บส.๒/ แบบ บส.๓) สำนัก/กอง จะนำโครงการที่ประเมินความเสี่ยงแล้วค่าระดับความรุนแรงอยู่ในระดับสูงและสูง มาก ซึ่งจะต้องมีการควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้โดยจะต้องมีแผนจัดการความเสี่ยงหรือมาตรการ ควบคุมเพิ่มเติม

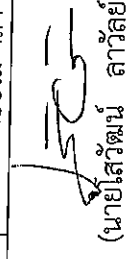
ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหุลูเลา

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจที่สำคัญ	งบประมาณ	วัตถุประสงค์	เป้าหมาย
๑	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาทรัพยากรมนุษย์	โครงการส่งเสริมภูมิปัญญาผู้สูงอายุ	๑๐๐,๐๐๐	เพื่อให้เห็นคุณค่าและภูมิปัญญาของผู้สูงอายุ	เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในโครงการส่งเสริมภูมิปัญญาผู้สูงอายุ เช่น ค่ารางวัล วัสดุ อุปกรณ์ ฯลฯ
๒.		โครงการส่งเสริมประเพณีวัฒนธรรมท้องถิ่น(วันลอยกระทง)	๑๕๐,๐๐๐	เพื่อให้เด็ก เยาวชน ประชาชนเห็นคุณค่าและความสำคัญของวัฒนธรรมไทยและส่งเสริมและฟื้นฟูการลอยกระทงให้คงอยู่สืบไป	เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายตามโครงการส่งเสริมประเพณีวัฒนธรรมท้องถิ่น(วันลอยกระทง) เช่น เงินรางวัล ค่าตอบแทนคณะกรรมการตัดสิน ฯลฯ
๓.		โครงการพระราชดำริด้านสาธารณสุข	๓๐๐,๐๐๐	เพื่อเสริมสร้างสุขภาพพลานามัยที่ดีและป้องกันโรคติดต่อให้ประชาชนมีสุขภาพอนามัยสมบูรณ์แข็งแรงและได้รับบริการด้านสาธารณสุขอย่างเสมอภาคและทั่วถึง	เพื่อจ่ายเป็นเงินอุดหนุนตามโครงการพระราชดำริด้านสาธารณสุขให้แก่คณะกรรมการหมู่บ้าน หมู่ที่ ๑-๑๕ หมู่บ้านละ ๒๐๐๐ บาท ตามความเหมาะสมของบริบทพื้นที่ฯ
๔		โครงการแข่งขัน “กีฬาสามพันไร่”	๓๐,๐๐๐	เพื่อสร้างความสัมพันธ์ระหว่างองค์กร หน่วยงาน รัฐในพื้นที่อำเภอภูพาน	เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในโครงการแข่งขันกีฬาสามพันไร่ร่วมกับหน่วยงานในพื้นที่เช่น ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสถานที่ ค่าอุปกรณ์การแข่งขัน และค่าใช้จ่ายอื่นๆที่จะเป็น
๕	ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านกมดัด หมู่ที่ ๗	๔๓๒,๐๐๐	เพื่อให้ประชาชนสามารถสัญจรได้อย่างสะดวก รวดเร็วปลอดภัย	ก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กหมู่ที่ ๗ ขนาดกว้าง ๔ เมตร ยาว ๑๕๘ เมตร หนา ๐.๑๕ เมตร ให้เส้นทางกว้างขวางและ ๐.๓๐ เมตร หรือพื้นที่ผิวจราจรไม่น้อยกว่า ๖๓๒ ตารางเมตร

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	งบประมาณ	วัตถุประสงค์	เป้าหมาย
๖		โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านหล่ม หมู่ที่ ๕	๔๐๙,๐๐๐	เพื่อให้ประชาชนสามารถสัญจรได้อย่างสะดวก รวดเร็ว ปลอดภัย	ก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กหมู่ที่ ๕ ขนาดกว้าง ๔ เมตร ยาว ๑๕๐ เมตร หน้า ๐.๑๕ เมตร ใต้ทางลูกรังกว้างข้างละ ๐.๓๐ เมตร หรือพื้นที่ผิวจราจรไม่น้อยกว่า ๔๐๐ ตารางเมตร
๗		โครงการขยายผิวจราจรคอนกรีตเสริมเหล็กบ้านฮ่องลิ้ม หมู่ที่ ๓	๓๓๙,๐๐๐	เพื่อให้ประชาชนสามารถสัญจรได้อย่างสะดวก รวดเร็ว ปลอดภัย	ขยายผิวจราจรคอนกรีตเสริมเหล็กกว้าง ๑ เมตร ยาว ๓๐๔ เมตร หน้า ๐.๑๕ เมตร ใต้ทางลูกรังกว้างข้างละ ๐.๓๐ เมตร หรือพื้นที่ผิวจราจรไม่น้อยกว่า ๓๐๔ ตรม.
๘		โครงการปรับปรุงระบบประปา หมู่บ้าน บ้านฮ่องลิ้ม หมู่ที่ ๙	๒๒๐,๐๐๐	เพื่อให้ประชาชนมีน้ำอุปโภค-บริโภค อย่างเพียงพอต่อความต้องการ	ปรับปรุงระบบประปาหมู่บ้าน เพื่อแก้ไข ปัญหาขาดแคลนนํ้าอุปโภค บริโภคของประชาชน
๙		โครงการปรับปรุงระบบประปา หมู่บ้าน บ้านหล่มเก่า หมู่ที่ ๒	๔๓๒,๐๐๐	เพื่อให้ประชาชนมีน้ำอุปโภค-บริโภค อย่างเพียงพอต่อความต้องการ	ปรับปรุงระบบประปาหมู่บ้าน เพื่อแก้ไข ปัญหาขาดแคลนนํ้าอุปโภค บริโภคของประชาชน
๑๐	ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการเมือง การบริหาร	โครงการพัฒนาศักยภาพบุคลากรเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน	๑๐,๐๐๐	เพื่อพัฒนาประสิทธิภาพการปฏิบัติงานของพนักงาน เจ้าหน้าที่ผู้บริหาร สมาชิกสภา อบต. ผู้นำท้องที่และผู้ที่เกี่ยวข้อง	เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายตามโครงการ เช่น ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับกาไร้และการตักและการตกแต่งสถานที่ฝึกอบรม ฯลฯ

ลงชื่อ


(นายเสวีวัฒน์ ล้าวัลย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหล่มเก่า

๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหูลู่
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อบท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๑	โครงการส่งเสริมภูมิปัญญาผู้สูงอายุ	เพื่อให้เห็นคุณค่าและภูมิปัญญาของผู้สูงอายุ	สำนักปลัด	ความเสี่ยงจากการเบิกจ่ายงบประมาณในโครงการไม่เป็นที่พอใจของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายค่าจ้างในการจัดงาน จัดกิจกรรมสาธารณะฯ พ.ศ. ๒๕๖๔	ความเสี่ยงด้านการเงิน(F)	๒	๔	๘	เบิกจ่ายงบประมาณตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยด้วยการเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดงาน การจัดกิจกรรมสาธารณะฯ พ.ศ. ๒๕๖๔
๒	โครงการส่งเสริมประเพณีวัฒนธรรมท้องถิ่น(วันลอยกระทง)	เพื่อให้เด็ก เยาวชน ประชาชนเห็นคุณค่าและความสำคัญของวัฒนธรรมไทยและส่งเสริมและฟื้นฟูการลอยกระทงให้คงอยู่สืบไป	สำนักปลัด	ความเสี่ยงจากการเบิกจ่ายงบประมาณในโครงการไม่เป็นที่พอใจของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายค่าจ้างในการจัดงาน จัดกิจกรรมสาธารณะฯ พ.ศ. ๒๕๖๔	ความเสี่ยงด้านการเงิน(F)	๒	๔	๘	เบิกจ่ายงบประมาณตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยด้วยการเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดงาน การจัดกิจกรรมสาธารณะฯ พ.ศ. ๒๕๖๔
๓	โครงการพระราชดำริด้านสาธารณสุข	เพื่อเสริมสร้างสุขภาพที่ดีและป้องกันโรคติดต่อให้ประชาชนมีสุขภาพอนามัยสมบูรณ์แข็งแรงและได้รับการบริการด้านสาธารณสุขอย่างเสมอภาคและทั่วถึง	สำนักปลัด	ความเสี่ยงจากการรายงานผลการดำเนินงานโครงการตามหัวข้อมหาวิทยาลัยด้วยเงินอุดหนุนของ อบท. พ.ศ. ๒๕๕๔ และที่แก้ไขเพิ่มเติม	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ(L)	๒	๓	๖	การแจ้งเตือนหน่วยงานองค์กรที่ได้รับเงินอุดหนุนให้รายงานผลการดำเนินงานโครงการตามระยะเวลาที่กำหนด

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหูลู่
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๔	โครงการแข่งขัน "กีฬาสัมพันธ์"	เพื่อสร้างความสัมพันธ์ระหว่างองค์กร หน่วยงานรัฐในพื้นที่อำเภอภูพาน	สำนักปลัด	ความเสี่ยงจากการเบิกจ่ายงบประมาณในโครงการไม่เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการจัดงาน จัดกิจกรรมสาธารณะ พ.ศ. ๒๕๖๔	ความเสี่ยงด้านการเงิน(F)	๒	๔	๘	เบิกจ่ายงบประมาณตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ด้วยการเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดงาน การจัดกิจกรรมสาธารณะ พ.ศ. ๒๕๖๔
๕	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กบ้านกกแต้ หมู่ที่ ๗	เพื่อให้ประชาชนสามารถสัญจรได้อย่าง สะดวก รวดเร็ว ปลอดภัย	กองช่าง	การดำเนินการก่อสร้างโครงการผู้รับเหมาส่งงานล่าช้ากว่าระยะเวลาที่กำหนดไว้ในสัญญา	ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน(O)	๒	๓	๖	มอบหมายผู้ควบคุมงาน ติดตามผู้รับเหมาในการดำเนินโครงการเป็นตามกรอบระยะเวลาที่กำหนด อย่างเคร่งครัด
๖	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กบ้านหล่ม หมู่ที่ ๕	เพื่อให้ประชาชนสามารถสัญจรได้อย่าง สะดวก รวดเร็ว ปลอดภัย	กองช่าง	การดำเนินการก่อสร้างโครงการผู้รับเหมาส่งงานล่าช้ากว่าระยะเวลาที่กำหนดไว้ในสัญญา	ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน(O)	๒	๓	๖	มอบหมายผู้ควบคุมงาน ติดตามผู้รับเหมาในการดำเนินโครงการเป็นตามกรอบระยะเวลาที่กำหนด อย่างเคร่งครัด

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหุบเลา
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
๗	โครงการขยายผลโครงการ คอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านช่องส้ม หมู่ที่ ๓	เพื่อให้ประชาชนสามารถ สัญจรได้อย่าง สะดวก รวดเร็ว ปลอดภัย	กองช่าง	การดำเนินการก่อสร้างโครงการ ผู้รับเหมาส่งงานล่าช้ากว่าระยะเวลา ที่กำหนดไว้ในสัญญา	ความเสี่ยงด้าน การดำเนินงาน (○)	๒	๓	๖	มอบหมายผู้ควบคุม งาน ติดตามผู้รับเหมา ในการดำเนินโครงการ เป็นตามกรอบ ระยะเวลาที่กำหนด อย่างเคร่งครัด
๘	โครงการปรับปรุงระบบ ประปาหมู่บ้าน บ้านช่องส้ม หมู่ที่ ๙	เพื่อให้ประชาชนสามารถ สัญจรได้อย่าง สะดวก รวดเร็ว ปลอดภัย	กองช่าง	การดำเนินการก่อสร้างโครงการ ผู้รับเหมาส่งงานล่าช้ากว่าระยะเวลา ที่กำหนดไว้ในสัญญา	ความเสี่ยงด้าน การดำเนินงาน (○)	๒	๓	๖	มอบหมายผู้ควบคุม งาน ติดตามผู้รับเหมา ในการดำเนินโครงการ เป็นตามกรอบ ระยะเวลาที่กำหนด อย่างเคร่งครัด
๙	โครงการปรับปรุงระบบ ประปาหมู่บ้าน บ้าน หุบเลาน้อย หมู่ที่ ๒	เพื่อให้ประชาชนสามารถ สัญจรได้อย่าง สะดวก รวดเร็ว ปลอดภัย	กองช่าง	การดำเนินการก่อสร้างโครงการ ผู้รับเหมาส่งงานล่าช้ากว่าระยะเวลา ที่กำหนดไว้ในสัญญา	ความเสี่ยงด้าน การดำเนินงาน (○)	๒	๓	๖	มอบหมายผู้ควบคุม งาน ติดตามผู้รับเหมา ในการดำเนินโครงการ เป็นตามกรอบ ระยะเวลาที่กำหนด อย่างเคร่งครัด

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบเลา
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๑๐	โครงการพัฒนาศักยภาพบุคลากรเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน	เพื่อพัฒนาประสิทธิภาพการปฏิบัติงานของพนักงาน เจ้าหน้าที่ผู้บริหาร สมาชิกสภา อบต. ผู้นำท้องที่และผู้ที่เกี่ยวข้อง	สำนักปลัด	ความเสี่ยงจากการปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้องดังนี้ ๑ ว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม และการเข้ารับการฝึกอบรมของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗ ๒ ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง(ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ(L)	๒	๓	๖	๑.การลดโอกาสของความเสี่ยง ๒.การใช้มาตรการเฝ้าระวัง

ลงชื่อ



(นายไสวัณน์ ลาวลย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบเลา

๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหูลุบล
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท ที่ สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตามและ รายงาน
๕	โครงการก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านกกแก้ว หมู่ที่ ๗	ผู้รับจ้างเข้าดำเนินงานในพื้นที่ ล่าช้า	-การลดโอกาสของความเสี่ยง -การใช้มาตรการเฝ้าระวัง	กองช่าง	ทำหนังสือเร่งรัดให้ ผู้รับจ้างเข้าดำเนินการ ก่อสร้างให้แล้วเสร็จ ภายในระยะเวลาที่กำหนด	จำนวน ประชาชน ที่สัญจร	ต.ค.๖๗-ก.ย. ๖๘	รอบ ๑๒ เดือนจัดทำ รายงานสรุปผลการ ดำเนินการตามแผน จัดการความเสี่ยง สรุป ปัญหาและข้อเสนอแนะ
๖	โครงการก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านหล่ม หมู่ที่ ๕	ผู้รับจ้างเข้าดำเนินงานในพื้นที่ ล่าช้า	-การลดโอกาสของความเสี่ยง -การใช้มาตรการเฝ้าระวัง	กองช่าง	ทำหนังสือเร่งรัดให้ ผู้รับจ้างเข้าดำเนินการ ก่อสร้างให้แล้วเสร็จ ภายในระยะเวลาที่กำหนด	จำนวน ประชาชน ที่สัญจร	ต.ค.๖๗-ก.ย. ๖๘	รอบ ๑๒ เดือนจัดทำ รายงานสรุปผลการ ดำเนินการตามแผน จัดการความเสี่ยง สรุป ปัญหาและข้อเสนอแนะ
๗	โครงการขยายผิวจราจร คอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านย่องลิ้ม หมู่ที่ ๓	ผู้รับจ้างเข้าดำเนินงานในพื้นที่ ล่าช้า	-การลดโอกาสของความเสี่ยง -การใช้มาตรการเฝ้าระวัง	กองช่าง	ทำหนังสือเร่งรัดให้ ผู้รับจ้างเข้าดำเนินการ ก่อสร้างให้แล้วเสร็จ ภายในระยะเวลาที่กำหนด	จำนวน ประชาชน ที่สัญจร	ต.ค.๖๗-ก.ย. ๖๘	รอบ ๑๒ เดือนจัดทำ รายงานสรุปผลการ ดำเนินการตามแผน จัดการความเสี่ยง สรุป ปัญหาและข้อเสนอแนะ
๘	โครงการปรับปรุงระบบ ประปาหมู่บ้าน บ้านย่องลิ้ม หมู่ที่ ๙	ผู้รับจ้างเข้าดำเนินงานในพื้นที่ ล่าช้า	-การลดโอกาสของความเสี่ยง -การใช้มาตรการเฝ้าระวัง	กองช่าง	ทำหนังสือเร่งรัดให้ ผู้รับจ้างเข้าดำเนินการ ก่อสร้างให้แล้วเสร็จ ภายในระยะเวลาที่กำหนด	จำนวน ประชาชน ที่สัญจร	ต.ค.๖๗-ก.ย. ๖๘	รอบ ๑๒ เดือนจัดทำ รายงานสรุปผลการ ดำเนินการตามแผน จัดการความเสี่ยง สรุป ปัญหาและข้อเสนอแนะ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบเลา
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ หน้าที่ สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตามและการ รายงาน
๙	โครงการปรับปรุงระบบ ประปาหมู่บ้าน บ้าน หลุบเลาน้อย หมู่ที่ ๒	ผู้รับจ้างเข้าดำเนินงานในพื้นที่ ล่าช้า	-การลดโอกาสของความเสียหาย -การใช้มาตรการการเฝ้าระวัง	กองช่าง	ทำหนังสือเร่งรัดให้ผู้รับจ้างเข้าดำเนินการก่อสร้างให้แล้วเสร็จภายในระยะเวลาที่กำหนด	จำนวน ประชาชน ที่สัญจร	ต.ค.๖๗-ก.ย. ๖๘	รอบ ๑๒ เดือนจัดทำ รายงานสรุปผลการ ดำเนินการตามแผน จัดการความเสี่ยง สรุป ปัญหาและข้อเสนอแนะ
๑๐	โครงการพัฒนา ศักยภาพบุคลากรเพื่อ เพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน	ความเสี่ยงจากการปฏิบัติตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ดังนี้ ๑.ว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม และการเข้ารับการฝึกอบรมของ เจ้าหน้าที่ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗ ๒.ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยค่าใช้จ่ายของเจ้าหน้าที่ ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๕ และที่แก้ไข เพิ่มเติม(ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑	๑.การลดโอกาสของความเสียหาย ๒.การใช้มาตรการเฝ้าระวัง	สำนักปลัด	๑.ประชุมวางแผน กำหนดระยะเวลา ๒.ศึกษาระเบียบและ หนังสือที่เกี่ยวข้อง ให้เป็นปัจจุบัน	จำนวน พนักงาน/ คณะ ผู้บริหาร/ ส.อบต.	ต.ค.๖๗-ก.ย. ๖๘	รอบ ๑๒ เดือนจัดทำ รายงานสรุปผลการ ดำเนินการตามแผน จัดการความเสี่ยง สรุป ปัญหาและข้อเสนอแนะ

ลงชื่อ 
(นายโสวัฒน์ ลาวลีย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบเลา

๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๗

ภาคผนวก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหุบเลา

ที่ ๕๐๑/ ๒๕๖๗

เรื่อง มอบหมายผู้รับผิดชอบเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลหุบเลา
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ด้วย พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เมื่อวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ ข้อ ๓ แห่งหลักเกณฑ์ดังกล่าว กำหนดให้หน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ฉบับนี้ โดยองค์การบริหารส่วนตำบลหุบเลาถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้

จึงอาศัยอำนาจตามความข้อ ๔ แห่งหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานรัฐ มอบหมายผู้รับผิดชอบเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลหุบเลาประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ดังนี้

- | | |
|------------------------------------|-------------------|
| ๑. นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหุบเลา | ประธานกรรมการ |
| ๒. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | กรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๕. หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๖. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้ผู้ที่ได้รับมอบหมายมีหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐข้อ ๕ ให้ผู้รับผิดชอบหน้าที่ ดังนี้

๑. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายโสวัฒน์ ลาวัลย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหุบเลา