



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้ประกาศหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐ ดำเนินการตามหลักเกณฑ์ดังกล่าว

องค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช เล็งเห็นถึงประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยงดังกล่าวจึงจัดให้มีการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง เพื่อเป็นกรอบขั้นตอนของการดำเนินงานที่ได้รับมาตรฐานและเป็นไปตามหลักวิชาการ กรอบการบริหารความเสี่ยงแบบบูรณาการตามแนวทาง COCO (COSO ERM Integrated Framework) ที่เหมาะสม รวมทั้งกำหนดแนวทางการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับกรอบหลักเกณฑ์ด้านบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ของกรมบัญชีกลางกระทรวงการคลัง อันจะช่วยเสริมสร้างศักยภาพในการจัดบริการสาธารณะตามอำนาจหน้าที่ให้แก่ประชาชนในพื้นที่และบริหารขององค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช ได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ขึ้น เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ขึ้น เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติการทุกกอง/ฝ่าย มีความเข้าใจถึงกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ในแผน ซึ่งเป็นกาลตมุลเหตุและโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ รวมทั้งเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนาขององค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช ต่อไป

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช

สารบัญ

	หน้า
บทที่ 1 บทนำ	1
บทที่ 2 การบริหารความเสี่ยง	3
บทที่ 3 กระบวนการบริหารความเสี่ยง	6
บทที่ 4 แผนบริหารจัดการความเสี่ยง	11
บทที่ 5 การติดตามและประเมินผล	20



นโยบายการบริหารความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช

องค์การบริหารส่วนตำบลเทวราชได้ดำเนินการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องในรูปแบบการบริหารความเสี่ยงจากการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการปรับปรุงพัฒนางานขององค์การบริหารส่วนตำบลเทวราชให้สำเร็จลุล่วงตามวัตถุประสงค์ ภารกิจ ตามอำนาจหน้าที่ ดังนั้น เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงเป็นรูปธรรมโดยยึดถือการบริหารความเสี่ยงตามแนวทางของ (COSO) และกรอบการดำเนินงานของกระทรวงการคลัง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เพื่อลดความเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จขององค์กรให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยคำนึงถึงการบรรลุตามแผนยุทธศาสตร์ แผนดำเนินงานประจำปีทั้งหมดขององค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช จึงกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

๑. หน่วยงาน ในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช ต้องดำเนินการบริหารความเสี่ยง โดยให้การดำเนินการบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานปกติ
๒. กำหนดให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงเป็นมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร
๓. ให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรแบบบูรณาการ เช่น นำการควบคุมภายในเข้ามามีส่วนร่วมในการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีการจัดการและดำเนินการอย่างเป็นระบบ และต่อเนื่องสอดคล้องกับการบรรลุตัวชี้วัด/เป้าหมาย กลยุทธ์ ตามแผนยุทธศาสตร์และแผนดำเนินงานประจำปีงบประมาณขององค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช
๔. ให้มีการติดตาม ประเมินผล และรายงานผลการบริหารความเสี่ยงรวมทั้งมีการทบทวนปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ กรณียังมีความเสี่ยงให้ทบทวนและนำไปบริหารความเสี่ยงในปีงบประมาณถัดไป
๕. ให้มีการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการจัดการที่ดี
๖. ให้มีการเผยแพร่ แจ้งเวียนแผนการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้การบริหารจัดการเป็นไปในทิศทางเดียวกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๗

(นางสาวมณฑนา บุญประดับ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช

บทที่ ๑

บทนำ

ความเป็นมา/หลักการและเหตุผล

ปัจจุบันการดำเนินงานขององค์กรจะต้องเผชิญกับสถานะความไม่แน่นอนทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กร ซึ่งก่อให้เกิดเหตุการณ์ทั้งที่เป็นความเสี่ยง และโอกาส (Risk and Opportunities) ต่อองค์กร โดยความเสี่ยงจะส่งผลกระทบในเชิงลบ ในขณะที่โอกาสจะเป็นตัวสร้างมูลค่าต่อองค์กร ดังนั้น การบริหารความเสี่ยงจึงเป็นเครื่องมือที่สำคัญที่จะช่วยป้องกัน รักษา และส่งเสริมให้องค์กรสามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ และเป้าหมายขององค์กร นอกจากนี้ การบริหารความเสี่ยงเป็นองค์ประกอบสำคัญของการกำกับ ดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) โดยมุ่งเน้นให้ทุกกระบวนการดำเนินงานด้วยความโปร่งใส มี ประสิทธิภาพ ส่งผลดีต่อภาพลักษณ์ และการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

เนื่องด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ต่อมาเมื่อวันที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๒ กระทรวงการคลังได้ประกาศกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ โดยมีรายละเอียดตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ ซึ่งให้หน่วยงานของรัฐที่ยังไม่ได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่แนบท้ายประกาศหลักเกณฑ์ฉบับนี้ในรอบระยะเวลาบัญชีถัดไป องค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ขึ้น โดยถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ซึ่งมีการแต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช เพื่อเป็นกลไกในการขับเคลื่อนให้มีการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นรูปธรรม

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช มีมาตรการ ระบบ หรือ แนวทางในการป้องกันข้าราชการหรือเจ้าหน้าที่ของรัฐไม่ให้ทำการทุจริตและประพฤติมิชอบ
๒. เพื่อแก้ไขปัญหาที่เคยเกิดแล้ว ไม่ให้เกิดขึ้นอีก
๓. เพื่อเป็นเครื่องมือในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่วางไว้
๔. สร้างกรอบและแนวทางในการดำเนินงานให้แก่บุคลากรเพื่อให้สามารถบริหารจัดการความไม่แน่นอนที่อาจเกิดขึ้นกับองค์กรได้อย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ เฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง
๕. เพื่อให้มีระบบในการติดตามตรวจสอบผลการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงและเฝ้าระวังความเสี่ยงใหม่ๆ ที่อาจเกิดขึ้นได้ตลอดเวลา

ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ

องค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช สามารถบรรลุเป้าหมาย ขจัดหรือลดผลกระทบจากเหตุการณ์ปัญหา อุปสรรค หรือสิ่งที่ไม่คาดหมายว่าจะเกิดขึ้น และสามารถป้องกันความเสียหายต่อทรัพยากรโดยรวมขององค์กร

ขั้นตอนการดำเนินการ

๑. การกำหนดนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง คณะทำงานประชุมรับทราบนโยบายและกำหนดแนวทางร่วมกันในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง จัดทำคู่มือบริหารจัดการความเสี่ยง แล้วสื่อสารให้ทุกคนในองค์กรทราบ

๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงแยกตามส่วนราชการ มีขั้นตอน ดังนี้

๒.๑ การระบุความเสี่ยง ทุกกองพิจารณาโครงการ/กิจกรรม แล้วนำมาระบุความเสี่ยงตามประเภทของความเสี่ยง ๔ ด้าน และแหล่งที่มาของความเสี่ยง โดยใช้แบบ R0๑

๒.๒ การประเมินความเสี่ยง ทุกกองการนำความเสี่ยงที่ระบุไว้มาประเมินโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ และระดับความรุนแรงของผลกระทบ และจัดลำดับความเสี่ยง ๓ ระดับ โดยประเมินตามแผนภูมิความเสี่ยง เพื่อช่วยในตัดสินใจกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง แล้วส่งให้คณะทำงานพิจารณากลับกรอง โดยใช้แบบ R0๒

๒.๓ การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ทุกกองพิจารณาใช้กลยุทธ์ ๔ กลยุทธ์ เพื่อจัดการจัดการความเสี่ยง กำหนดวัตถุประสงค์ กำหนดระยะเวลาดำเนินการ กำหนดผู้รับผิดชอบดำเนินการ แล้วส่งให้คณะทำงานพิจารณากลับกรอง โดยใช้แบบ R0๓

๓. คณะทำงานประชุมเพื่อพิจารณากลับกรองแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของแต่ละกอง แล้วสรุปจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เสนอนายกพิจารณานุมัติ รวมทั้งสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องได้ดำเนินการตามแผนฯ

๔. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ภายในเดือนธันวาคม ๒๕๖๗

บทที่ ๒

การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช

องค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช ได้ประยุกต์หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร เพื่อกำหนดแนวทางในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรให้บรรลุเป้าหมายยุทธศาสตร์ ร่วมกัน ระบบมาตรฐาน ISO ๓๑๐๐ และระบบความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเทวราชให้เป็นไปอย่างเหมาะสมตาม มาตรฐานที่กำหนด ภายใต้กรอบนโยบายการบริหารความเสี่ยงตั้งแต่การระบุปัจจัยเสี่ยง สาเหตุความเสี่ยงที่จะทำให้เกิด บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ วิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดระดับความเสี่ยงตลอดจนจัดทำแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยง ติดตามแผนการดำเนินงานภายใต้ ๘ องค์ประกอบ ได้แก่ ๑) บริบทภายในและภายนอกองค์กร ๒) การกำหนดวัตถุประสงค์ ๓) การชี้บ่งเหตุการณ์ ๔) การประเมินความเสี่ยง ๕) การตอบสนองความเสี่ยง ๖) กิจกรรมการควบคุม ๗) สารสนเทศและการสื่อสาร และ ๘) การติดตามประเมินผล

๑. ขอบเขตบริบทภายในและภายนอกองค์กร (INTERNAL & EXTERNAL CONTEXT)

๑.๑ บริบทภายในองค์กร (Internal Context)

๑) ระบบ (System) องค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช มีระบบการบริหารงานที่มีโครงสร้างไม่ ซับซ้อนและมีความคล่องตัวในการปรับเปลี่ยนโครงสร้างให้เหมาะสมกับสถานการณ์

๒) บุคลากร (Staff) มีความรู้ความสามารถตรงตามตำแหน่ง ตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งมี การส่งเสริมการเพิ่มพูนความรู้ความสามารถของบุคลากร

๓) ทักษะ (Skill) บุคลากรมีทักษะในการปฏิบัติงานได้หลากหลายและสามารถทำงานได้ เฉพาะทางตรงตามภาระงาน และมีประสบการณ์ในการทำงานที่สามารถพัฒนาต่อยอดในการท างานภารกิจอื่น ๆ ได้อีก

๔) โครงสร้าง (Structure) องค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช มีโครงสร้างองค์กรที่มีการ กำหนดบทบาทหน้าที่และแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจน มีการแบ่งโครงสร้างการบริหารงานและกำหนดบทบาทหน้าที่ แต่ละสำนัก/กอง รวมถึงได้มีการสื่อสารให้พนักงานได้รับทราบอย่างทั่วถึง

๕) กลยุทธ์ (Strategy) มีการจัดทำแผนยุทธศาสตร์ และแผนพัฒนาท้องถิ่น และทบทวนตาม รอบการทบทวนอย่างต่อเนื่อง รวมถึงการรับฟังความคิดเห็นความต้องการจากประชาชน

๑.๒ บริบทภายนอก (EXTERNAL CONTEXT)

๑) การเมือง (Politic) องค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช ดำเนินการภายใต้การสนับสนุนของ รัฐบาลที่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติ ๒๐ ปี และแผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติฉบับที่ ๑๓

๒) กฎระเบียบ/กฎหมาย (Law) องค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช ปฏิบัติตามพระราชกำหนด พระราชกฤษฎีกา พระราชบัญญัติ ตลอดจนระเบียบ หนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

๒. วัตถุประสงค์บริหารความเสี่ยง

๑) เพื่อดำเนินการตามหลักการบริหารความเสี่ยงในการบ่งชี้ ประเมิน และการจัดการความเสี่ยง ภายใต้บริบทภายในและภายนอกอย่างครอบคลุมครบถ้วน

๒) เพื่อบริหารจัดการให้ความเสี่ยงขององค์การบริหารความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓) เพื่อกำหนดมาตรการ แผนงาน โครงการ และกิจกรรมการจัดการความเสี่ยงได้อย่างเป็นระบบ และต่อเนื่อง

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

๓. นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช ได้กำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร เพื่อจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์การบริหารส่วนตำบลเทวราชยอมรับได้ ซึ่งจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นได้อย่างสมเหตุสมผลเกี่ยวกับการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ดังนี้

๑) ให้มีกระบวนการการบริหารจัดการความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

๒) ให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างในทุกระดับชั้น ที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์กรโดยให้ความสำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านต่าง ๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม

๓) ให้มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยมาใช้ในกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างทั่วถึง

๔) ให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงตามรอบปีงบประมาณและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงปีละ 1 ครั้ง ภายในเดือนธันวาคมของทุกปี

๔. โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง

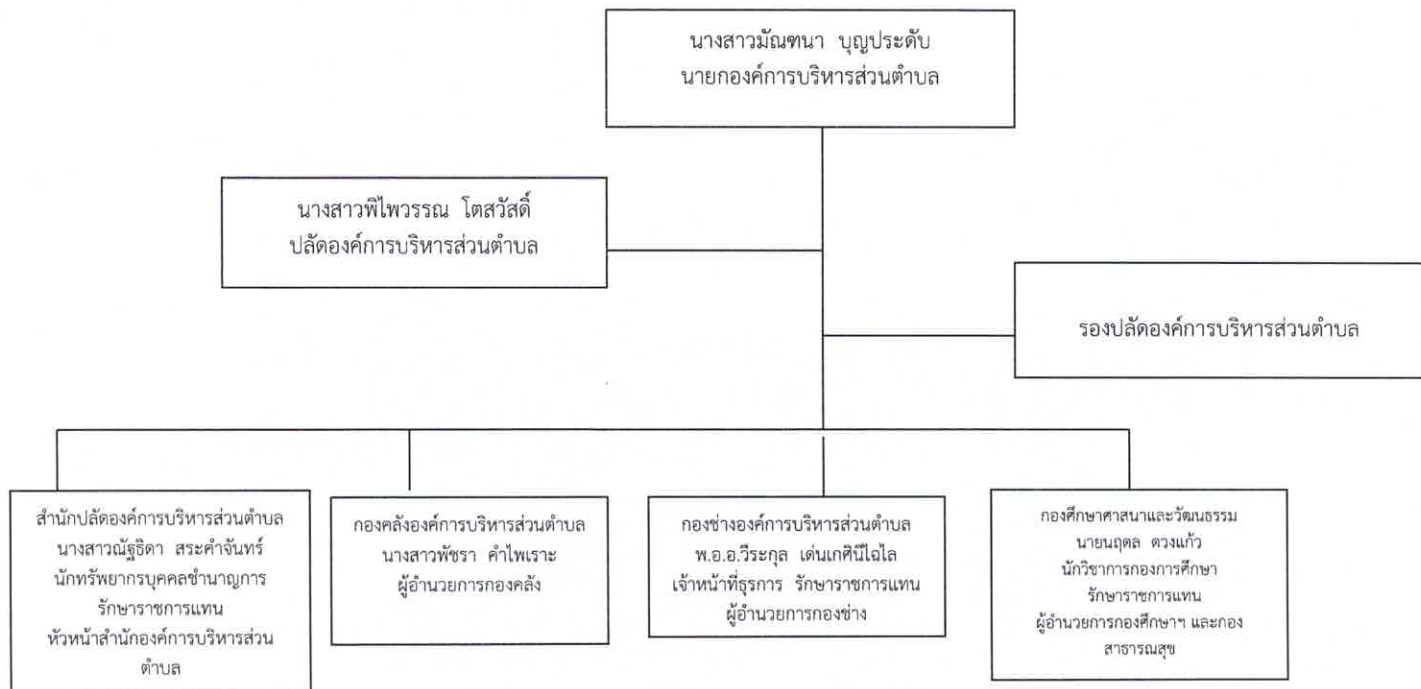
การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นองค์ประกอบของทุกระบวนการทำงาน มีความเชื่อมโยงกันทุกระดับ ดังนั้นโครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช จึงมีความเชื่อมโยงกัน โดยมีคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช ที่ ๑๓๙.๑/๒๕๖๗ เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๗ ประกอบด้วย

(๑) นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช	ประธานกรรมการ
(๒) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	กรรมการ
(๓) ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
(๔) ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
(๕) ผู้อำนวยการกองศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	กรรมการ
(๖) หัวหน้าสำนักปลัด	เลขานุการ
(๗) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	ผู้ช่วยเลขานุการ

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช ประธานกรรมการ ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช เป็นผู้ควบคุมกำหนดแนวทางการจัดทำการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเทวราชโดยให้คณะกรรมการมีหน้าที่ดังนี้ โดยให้คณะกรรมการมีหน้าที่ดังนี้

- (๑) จัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง
- (๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ผังโครงสร้างส่วนราชการภายใน อบต.เทวราช



บทที่ ๓

กระบวนการบริหารความเสี่ยง

กระบวนการบริหารความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบล เทวราช มีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารความเสี่ยง ขั้นตอนหลักประกอบด้วย

- ๑) การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒) การกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์ตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/อื่นๆ
- ๓) การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
- ๔) การรายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
- ๕) การรายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
- ๖) การรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
- ๗) สื่อสารและรายงาน

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช

๑. ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบ หรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่ใช่ตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของส่วนราชการ ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้

๒. ปัจจัยเสี่ยง หรือประเด็นความเสี่ยง หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่อาจทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด โดยต้องระบุได้ว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด เกิดขึ้นอย่างไร และทำไม ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อที่จะได้วิเคราะห์ และกำหนดมาตรการควบคุมหรือลดความเสี่ยงได้อย่างถูกต้อง ซึ่งความเสี่ยงอาจเกิดจากปัจจัยภายในองค์กรเอง เช่น กระบวนการดำเนินงานหรือระบบงาน ไม่เหมาะสม บุคลากรขาดความรู้ความสามารถ อัตรากำลังไม่เพียงพอ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศไม่มีประสิทธิภาพ เป็นต้น หรืออาจเกิดจากปัจจัยภายนอกองค์กรที่ไม่สามารถควบคุมได้ เช่น ภาวะเศรษฐกิจ ภัยธรรมชาติ เป็นต้น ซึ่งสิ่งเหล่านี้อาจมีผลทำให้องค์กรเสียหายได้ หรือไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ จึงจำเป็นต้องมีการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าสามารถควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๑. การระบุความเสี่ยง เป็นการระบุปัจจัยเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ แผนงาน / โครงการ เพื่อให้ทราบถึงเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ โดยต้องคำนึงถึงสภาพแวดล้อมภายนอก และสภาพแวดล้อมภายในของหน่วยงาน ตามประเภทของความเสี่ยง ๔ ด้าน ดังนี้

๓.๑) **ความเสี่ยงด้านยุทธศาสตร์ (Strategic Risks)** หมายถึง ความเสี่ยงจากการใช้ยุทธศาสตร์ที่ไม่เหมาะสม การที่ยุทธศาสตร์ไม่สอดคล้องกับวิสัยทัศน์และภารกิจ การมียุทธศาสตร์ที่ไม่ชัดเจนและความไม่เหมาะสมของยุทธศาสตร์ ซึ่งอาจเกิดจากการที่สภาวะแวดล้อมมีการเปลี่ยนแปลง ในการระบุความเสี่ยงหน่วยงานต้องพิจารณาว่า ยุทธศาสตร์ในปัจจุบันสอดคล้องกับสถานการณ์เศรษฐกิจ การเมือง และสังคมหรือไม่ และประเด็นยุทธศาสตร์ย่อยสอดคล้องกับยุทธศาสตร์หลักของหน่วยงานหรือไม่

๓.๒) **ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risks)** หมายถึง ความเสี่ยงจากการดำเนินงานที่ไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และการใช้ทรัพยากรโดยที่ไม่ทำให้เกิดประโยชน์เต็มที่ตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลเทวราชและหน่วยงานต่าง ๆ ในการระบุความเสี่ยง หน่วยงานต้องพิจารณาว่าการดำเนินการใดสามารถทำงานได้ดี และและการดำเนินการใดทำงานได้ไม่ดี หน่วยงานมีโครงสร้างและระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่เชื่อถือได้หรือไม่ และหน่วยงานมีทรัพยากรที่เพียงพอและเหมาะสมต่อการดำเนินงานหรือไม่

๓.๓) **ความเสี่ยงด้านการเงินและทรัพยากร (Financial and material Risks)** หมายถึง ความเสี่ยงต่อสถานะการเงินและทรัพยากรขององค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช ทั้งด้านรายได้ รายจ่าย ทรัพย์สิน และหนี้สิน ในการระบุความเสี่ยงหน่วยงานต้องพิจารณาว่าทรัพยากรใดจะมีผลต่อการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช (ทั้งที่ชัดเจนและไม่ชัดเจน รวมถึง ข้อผูกพันและปัจจัยภายนอก) และอะไรคือปัจจัยที่ทำให้เกิดความเสี่ยงเหล่านั้น

๓.๔) **ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ กฎหมาย (Compliance Risks)** หมายถึง การไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ทั้งของภายในและภายนอกองค์กร ในการระบุความเสี่ยงหน่วยงานต้องพิจารณาว่างาน กระบวนการ และบุคลากรดำเนินงานตามกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้องหรือไม่ สามารถเกิดการกระทำผิดกฎระเบียบได้อย่างไรบ้างและหากเกิดขึ้น ระบบตรวจสอบภายในจะสามารถตรวจเจอหรือไม่ และมีกรณีตัวอย่างจากอดีตเกี่ยวกับการกระทำผิดหรือการละเว้นการปฏิบัติ

๒. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการนำความเสี่ยงที่ระบุ มาจัดลำดับความเสี่ยง โดยการประเมินโอกาสที่จะเกิด และผลกระทบ ซึ่งโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์เหล่านั้น และผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง เมื่อทำการประเมินแล้วนำมากำหนดเป็นระดับความเสี่ยงในแผนภูมิความเสี่ยง เพื่อช่วยให้สามารถเห็นภาพว่าเมื่อรวมทุกปัจจัยเสี่ยงแล้ว ปัจจัยเสี่ยงใดควรได้รับการจัดการก่อนหลังเป็นการจัดลำดับความเสี่ยงและสามารถตัดสินใจวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสมต่อไปองค์การบริหารส่วนตำบลเทวราชกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ซึ่งได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) ดังนี้

ประเภทความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๖ ประเภท ได้แก่

๑) **ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks)** คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม หรือความเสี่ยงเกิดจากการนำกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง

เกณฑ์โอกาส			เกณฑ์ผลกระทบ		
คำอธิบาย	โอกาสที่จะเกิด	ระดับ	คำอธิบาย	ผลกระทบ	ระดับ
มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นภายใน ๑ เดือน/ครั้ง	สูงมาก	๕	ผลการดำเนินงานตามแผนการดำเนินงานบรรลุน้อยกว่า ร้อยละ ๘๐	สูงมาก	๕
มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นภายใน ๒-๖ เดือน/ครั้ง	สูง	๔	ผลการดำเนินงานตามแผนการดำเนินงานบรรลุน้อยกว่า ร้อยละ ๘๐	สูง	๔
มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นภายใน ๑ ปี/ครั้ง	ปานกลาง	๓	ผลการดำเนินงานตามแผนการดำเนินงานบรรลุน้อยกว่า ร้อยละ ๘๐-๘๔	ปานกลาง	๓
มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นภายใน ๒-๓ ปี/ครั้ง	ต่ำ	๒	ผลการดำเนินงานตามแผนการดำเนินงานบรรลุน้อยกว่า ร้อยละ ๘๕-๘๙	ต่ำ	๒
มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นภายใน ๕ ปี/ครั้ง	ต่ำมาก	๑	ผลการดำเนินงานตามแผนการดำเนินงานบรรลุน้อยกว่า ร้อยละ ๙๕	ต่ำมาก	๑

๒) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks) คือ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านการเงิน เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงในการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลัง รวมถึงความเสี่ยง ด้านการทุจริตทางการเงิน เป็นต้น

เกณฑ์โอกาส			เกณฑ์ผลกระทบ		
คำอธิบาย	โอกาสที่จะเกิด	ระดับ	คำอธิบาย	ผลกระทบ	ระดับ
มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นภายใน ๑ เดือน/ครั้ง	สูงมาก	๕	> ๑๐ ล้านบาท	สูงมาก	๕
มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นภายใน ๒-๖ เดือน/ครั้ง	สูง	๔	< ๒ ล้านบาท แต่ไม่เกิน ๑๐ ล้านบาท	สูง	๔
มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นภายใน ๑ ปี/ครั้ง	ปานกลาง	๓	< ๑ ล้านบาท แต่ไม่เกิน ๒ ล้านบาท	ปานกลาง	๓
มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นภายใน ๒-๓ ปี/ครั้ง	ต่ำ	๒	< ๒๐,๐๐๐ - ๑๐๐,๐๐๐ บาท	ต่ำ	๒
มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นภายใน 5 ปี/ครั้ง	ต่ำมาก	๑	ไม่เกิน ๒๐,๐๐๐ บาท	ต่ำมาก	๑

๓) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการทำงานที่ไม่มีประสิทธิภาพหรือไม่ประสิทธิผล

เกณฑ์โอกาส			เกณฑ์ผลกระทบ		
คำอธิบาย	โอกาสที่จะเกิด	ระดับ	คำอธิบาย	ผลกระทบ	ระดับ
มีโอกาสที่อาจเกิดขึ้นภายใน ๑ เดือน/ครั้ง	สูงมาก	๕	กระทบต่อการดำเนินงานรุนแรง มาก การดำเนินงานหยุดชะงักเกิน 8 ชั่วโมง	สูงมาก	๕
มีโอกาสที่อาจเกิดขึ้นภายใน ๒-๖ เดือน/ครั้ง	สูง	๔	กระทบต่อการดำเนินงานรุนแรง ทำให้การดำเนินงานหยุดชั่วคราว ต้องใช้เวลาในการปรับปรุงแก้ไข	สูง	๔
มีโอกาสที่อาจเกิดขึ้นภายใน ๑ ปี/ครั้ง	ปานกลาง	๓	กระทบต่อการดำเนินงานบางส่วน ต้องปรับปรุง แต่สามารถดำเนินการต่อไปได้	ปานกลาง	๓
มีโอกาสที่อาจเกิดขึ้นภายใน ๒-๓ ปี/ครั้ง	ต่ำ	๒	กระทบต่อการดำเนินงานเล็กน้อย สามารถดำเนินการต่อไปได้	ต่ำ	๒
มีโอกาสที่อาจเกิดขึ้นภายใน ๕ ปี/ครั้ง	ต่ำมาก	๑	กระทบต่อการดำเนินงานน้อยมาก	ต่ำมาก	๑

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks) คือ ความเสี่ยงที่หน่วยงานไม่ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงกฎ/นโยบาย/คู่มือ/แนวทางการปฏิบัติงานของหน่วยงาน

เกณฑ์โอกาส			เกณฑ์ผลกระทบ		
คำอธิบาย	โอกาสที่จะเกิด	ระดับ	คำอธิบาย	ผลกระทบ	ระดับ
มีโอกาสที่อาจเกิดขึ้นภายใน ๑ เดือน/ครั้ง	สูงมาก	๕	การฟ้องร้องดำเนินคดี และ เรียกค่าเสียหายซึ่งเป็นคดีที่สำคัญมาก	สูงมาก	๕
มีโอกาสที่อาจเกิดขึ้นภายใน ๒-๖ เดือน/ครั้ง	สูง	๔	การละเมิดข้อกฎหมายที่สำคัญ	สูง	๔
มีโอกาสที่อาจเกิดขึ้นภายใน ๑ ปี/ครั้ง	ปานกลาง	๓	การฝ่าฝืนกฎข้อกฎหมายที่สำคัญ ที่มีการสอบสวนหรือรายงานไปยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	ปานกลาง	๓
มีโอกาสที่อาจเกิดขึ้นภายใน ๒-๓ ปี/ครั้ง	ต่ำ	๒	การละเมิดข้อกฎหมายไม่มีความสำคัญ	ต่ำ	๒
มีโอกาสที่อาจเกิดขึ้นภายใน ๕ ปี/ครั้ง	ต่ำมาก	๑	ไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ	ต่ำมาก	๑

๕) ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากเทคโนโลยีสารสนเทศ

เกณฑ์โอกาส			เกณฑ์ผลกระทบ		
คำอธิบาย	โอกาสที่จะเกิด	ระดับ	คำอธิบาย	ผลกระทบ	ระดับ
มีโอกาสดังเกิดขึ้นภายใน ๖ เดือน/ครั้ง	สูงมาก	๕	-ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงและการปฏิบัติงานขององค์กรอย่างรุนแรงหรือส่งผลกระทบต่อองค์กรอื่นและประชาชน -เกิดความเสียหายต่อระบบเครือข่าย ระบบสารสนเทศ ข้อมูล หรือการให้บริการที่สำคัญขององค์กร	สูงมาก	๕
มีโอกาสดังเกิดขึ้นภายใน ๑ ปี/ครั้ง	สูง	๔	-ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงและการปฏิบัติงานขององค์กรในภาพรวม -เกิดความเสียหายต่อระบบเครือข่าย ระบบสารสนเทศ ข้อมูล หรือการให้บริการที่สำคัญขององค์กร	สูง	๔
มีโอกาสดังเกิดขึ้นภายใน ๒ ปี/ครั้ง	ปานกลาง	๓	-ส่งผลกระทบต่อการทำงานในบางกอง/สำนัก/กลุ่มงาน -เกิดความเสียหายต่อระบบเครือข่าย ระบบสารสนเทศ ข้อมูล หรือการให้บริการ	ปานกลาง	๓
มีโอกาสดังเกิดขึ้นภายใน ๓ ปี/ครั้ง	ต่ำ	๒	-ส่งผลกระทบต่อการทำงานในบางกอง/สำนัก/กลุ่มงาน -เกิดความเสียหายต่อระบบเครือข่าย ระบบสารสนเทศ ข้อมูล หรือการให้บริการเป็นบางเรื่อง	ต่ำ	๒
มีโอกาสดังเกิดขึ้นภายใน ๕ ปี/ครั้ง	ต่ำมาก	๑	-ส่งผลกระทบต่อการทำงานในบางกอง/สำนัก/กลุ่มงาน -เกิดความเสียหายต่อระบบเครือข่าย ระบบสารสนเทศ ข้อมูล หรือการให้บริการเพียงเล็กน้อย	ต่ำมาก	๑

๖) ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks) คือ ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความน่าเชื่อถือขององค์กร

เกณฑ์โอกาส			เกณฑ์ผลกระทบ		
คำอธิบาย	โอกาสที่จะเกิด	ระดับ	คำอธิบาย	ผลกระทบ	ระดับ
มีโอกาสดังเกิดขึ้นภายใน ๑ ปี/ ๕ ครั้ง	สูงมาก	๕	-เกิดความสูญเสียต่อระบบ IT ที่สำคัญทั้งหมดและเกิดความเสียหายอย่างมากต่อความปลอดภัยของข้อมูลต่างๆ	สูงมาก	๕
มีโอกาสดังเกิดขึ้นภายใน ๑ ปี/ ๔ ครั้ง	สูง	๔	-เกิดความสูญเสียต่อระบบ IT ที่สำคัญและระบบความปลอดภัยซึ่งส่งผลกระทบต่อความถูกต้องของข้อมูลบางส่วน	สูง	๔
มีโอกาสดังเกิดขึ้นภายใน ๑ ปี/ ๓ ครั้ง	ปานกลาง	๓	ระบบมีปัญหาและความสูญเสียไม่มาก	ปานกลาง	๓
มีโอกาสดังเกิดขึ้นภายใน ๑ ปี/ ๒ ครั้ง	ต่ำ	๒	เกิดเหตุร้ายเล็กน้อยที่แก้ไขได้	ต่ำ	๒
มีโอกาสดังเกิดขึ้นภายใน ๑ ปี/ไม่เกินครั้ง	ต่ำมาก	๑	เกิดเหตุร้ายที่ไม่สำคัญ	ต่ำมาก	๑

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ องค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช ได้ดำเนินการวิเคราะห์และจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อเตรียมการรองรับสถานะการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดขึ้น โดยพิจารณาโครงการในข้อบัญญัติ/แผนพัฒนาท้องถิ่น ตามยุทธศาสตร์ กลยุทธ์ แผนงาน วัตถุประสงค์ งบประมาณ ตัวชี้วัดและเป้าหมาย รวมถึงภารกิจ อำนาจหน้าที่ ตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ.๒๕๓๗ รวมแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๗) พ.ศ. ๒๕๖๒ พระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ และระเบียบ กฎหมายต่าง ๆ ที่กำหนดให้เป็นภารกิจขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประกอบกับพิจารณาจากผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา นำมาพิจารณาคัดเลือกความเสี่ยง เพื่อกำหนดมาตรการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยง เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อเป้าหมายการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช โดยแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ ขององค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช ได้นำแบบฟอร์มที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดมาใช้เป็นแนวทางปฏิบัติ ตามหนังสือ ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๑๒ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖ โดยมีกระบวนการ ดังนี้

๑. การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลเทวราชได้ประกาศใช้นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ขององค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช เมื่อวันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๗ เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช มีระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เป็นรูปธรรม โดยการระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง และการตอบสนองความเสี่ยง เพื่อลดปัจจัยเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จขององค์กรให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยการคำนึงถึงการบรรลุวิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ และยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช ดังนี้

๑. ทุกส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช ต้องดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานปกติ

๒. กำหนดให้การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช มีการจัดการและดำเนินการอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง โดยสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช

๓. ให้มีการติดตามประเมินผลและรายงานผลการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งมีการทบทวนปรับปรุงความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ

๔. เมื่อพบเห็นหรือรับทราบความเสี่ยงที่อาจจะมีผลกระทบต่อองค์กรจะต้องรายงานความเสี่ยงนั้นให้ผู้เกี่ยวข้องรับทราบทันที และให้มีการพิจารณานำเทคโนโลยีมาใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยงตามสถานการณ์เพื่อประโยชน์ต่อส่วนรวมด้วย

๕. ดำเนินการอื่นใดที่ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ หรืออื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกำหนด

๒. การกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/อื่นๆ เป็นการระบุรายละเอียดต่างๆ แบบ บส. ๑ ได้แก่

(๑) ชื่อ อปท.

(๒) ปีงบประมาณในการบริหารจัดการความเสี่ยง

(๓) รหัสความเสี่ยงตามลำดับจำนวนความเสี่ยงโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ

(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ โดยระบุโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่จัดทำขึ้นเพื่อตอบสนองยุทธศาสตร์ใดหรือภารกิจใดของ อปท.

(๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์/ภารกิจ อปท. (โดยระบุโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ทั้งหมด หรือโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่มีความเสี่ยง หรือโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่มีความเสี่ยงสูง ตามนโยบายของผู้บริหารท้องถิ่น)

(๖) จำนวนเงินงบประมาณโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ตาม (๕) (ถ้ามี)

(๗) วัตถุประสงค์ตามโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ตาม (๕)

(๘) ตัวชี้วัดของโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ตาม (๕)

(๙) เป้าหมายที่ต้องการสูงสุดของโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.

๓. การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง เป็นการระบุรายละเอียดต่างๆ ลงใน แบบ บส. ๒ ได้แก่

(๑) ชื่อ อปท.

(๒) ปีงบประมาณในการบริหารจัดการความเสี่ยง

(๓) รหัสความเสี่ยงตามลำดับจำนวนความเสี่ยง โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๑ (๓)

(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๑ (๕)

(๕) วัตถุประสงค์ตามโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๑ (๗)

(๖) ผู้รับผิดชอบ (บุคคลหรือหน่วยงาน หรือบุคคลและหน่วยงาน)

(๗) ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.

(๘) ประเภทความเสี่ยง ประกอบด้วย ๖ ประเภท ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม หรือความเสี่ยงเกิดจากการนำกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง

๒. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks) คือ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านการเงิน เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงในการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลัง รวมถึงความเสี่ยง ด้านการทุจริตทางการเงิน เป็นต้น

๓. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการทำงานที่ไม่มีประสิทธิภาพหรือไม่มีประสิทธิผล

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

๕. ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากเทคโนโลยีสารสนเทศ

๖. ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks) คือ ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความน่าเชื่อถือขององค์กร

(๙) ระบุคะแนนโอกาสที่จะเกิดความเป็นไปได้หรือความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยงตามเกณฑ์ประเมินที่ อปท. กำหนด (โดยอาจกำหนดเป็น ๓ ช่วงคะแนน สูง ปานกลาง ต่ำ หรือ ๕ ช่วงคะแนน สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย น้อยที่สุด)

(๑๐) ระบุคะแนนผลกระทบต่อโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ตามเกณฑ์ประเมินที่ อปท. กำหนด (โดยอาจกำหนดเป็น ๓ ช่วงคะแนน สูง ปานกลาง ต่ำ หรือ ๕ ช่วงคะแนน สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย น้อยที่สุด)

(๑๑) คะแนนระดับความเสี่ยงที่ได้จากคะแนนการประเมินโอกาส (๙) คูณคะแนนผลกระทบโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. (๑๐) และนำคะแนนมาจัดระดับความเสี่ยงตามที่ฝ่ายบริหารกำหนด (โดยอาจกำหนดผลช่วงคะแนนเป็น ๓ ระดับ สูง ปานกลาง ต่ำ)

(๑๒) วิธีการตอบสนองความเสี่ยงโดยการตัดสินใจเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงวิธีใดวิธีหนึ่ง หรือหลายวิธี โดยคำนึงถึงต้นทุนกับประโยชน์ที่ได้รับเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการตอบสนองความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑. ปฏิเสธความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินงานในกิจกรรมที่มีความเสี่ยง ได้แก่ กิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูง หน่วยงานไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงนั้นได้/ไม่ดำเนินงานในกิจกรรมนั้น

๒. การลดโอกาสของความเสี่ยง เช่น ลดโอกาสของความเสี่ยงการทุจริตด้านการเงิน

๓. การลดผลกระทบของความเสี่ยง เช่น การทำประกัน/การใช้เครื่องมือป้องกันความเสี่ยงทางการเงิน

๔. การโอนความเสี่ยง อาจเลือกใช้วิธีการถ่ายโอนความเสี่ยงที่ไม่สามารถดำเนินการเองได้/ไม่สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ ได้แก่ การให้ภาคเอกชนดำเนินการ

๕. ยอมรับความเสี่ยง โดยไม่ดำเนินการจัดการความเสี่ยง เนื่องจากความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๖. ใช้มาตรการการเฝ้าระวัง โดยกำหนดข้อมูลที่ต้องมีการเก็บรวบรวม การวิเคราะห์ การแจ้งเตือน/การดำเนินการเมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้น

๗. การทำแผนฉุกเฉิน เป็นการระบุขั้นตอนเมื่อเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้น โดยระบุบุคคลและวิธีการดำเนินการที่ชัดเจน

๘. การส่งเสริมหรือผลักดันเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้น เมื่อเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นส่งผลกระทบเชิงบวกกับองค์กร

๔. รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง เป็นการระบุรายละเอียดต่างๆ ลงใน แบบ บส. ๓ ได้แก่

(๑) ชื่อ อปท.

(๒) ปิงบประมาณในการบริหารจัดการความเสี่ยง

(๓) รหัสความเสี่ยงตามลำดับจำนวนความเสี่ยงของโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๒ (๓)

(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่มีความเสี่ยงต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๒ (๔)

(๕) ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๒ (๗)

(๖) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง โดยนำข้อมูลมาจากแบบ บส. ๒ (๑๒)

(๗) ผู้รับผิดชอบ โดยนำข้อมูลมาจากแบบ บส. ๒ (๖)

(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง โดยระบุแนวทางการดำเนินงาน/ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/วิธีการดำเนินงานตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่กำหนด เพื่อให้ความเสี่ยงลดลงหรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้

(๙) ตัวชี้วัดของโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่มีความเสี่ยง โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๑ (๘)

(๑๐) ระยะเวลาดำเนินการโดยระบุช่วงระยะเวลาในการดำเนินการจัดการความเสี่ยง

(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงานให้ผู้บริหารทราบ เช่น การประชุม ฯลฯ

๕. รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง เป็นการระบุรายละเอียดต่างๆ ลงใน แบบ บส. ๔ ได้แก่

- (๑) ชื่อ อปท.
- (๒) ปังบประมาณในการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) รหัสความเสี่ยงตามลำดับจำนวนความเสี่ยงของโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๓ (๓)
- (๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่มีความเสี่ยงต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๓ (๔)
- (๕) วิธีการจัดการความเสี่ยงโดยระบุแนวทางการดำเนินงาน/ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/วิธีการดำเนินงานตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่กำหนด เพื่อให้ความเสี่ยงลดลงหรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๓ (๘)
- (๖) ระยะเวลาดำเนินการ โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๓ (๑๐)
- (๗) ผู้รับผิดชอบ โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๓ (๗)
- (๘) ผลลัพธ์การดำเนินการจัดการความเสี่ยงโดยระบุ ผลการดำเนินงาน/ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/วิธีการดำเนินงาน ได้ดำเนินการหรือไม่อย่างไร (ระบุแต่ละขั้นตอน/ระบุเป็นภาพรวม)
- (๙) เอกสาร/หลักฐานอ้างอิงประกอบผลการดำเนินการจัดการความเสี่ยง (ระบุแต่ละขั้นตอน/ระบุเป็นภาพรวม)
- (๑๐) ร้อยละความคืบหน้าของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง (ระบุแต่ละขั้นตอน/ระบุเป็นภาพรวม)
- (๑๑) ปัญหา อุปสรรค และแนวทางแก้ไขปัญหาในการดำเนินการจัดการความเสี่ยง (ถ้ามี)

๖. การรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง เป็นการระบุรายละเอียดต่างๆ ลงใน แบบ บส. ๕ ได้แก่

- (๑) ชื่อ อปท.
- (๒) ปังบประมาณในการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) รหัสความเสี่ยงตามลำดับจำนวนความเสี่ยงของโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๔ (๓)
- (๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่มีความเสี่ยงต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๔ (๔)
- (๕) ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๓ (๕)
- (๖) คะแนนระดับความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการจัดการความเสี่ยง โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (๑) ผลกระทบต่อโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. (๒) และคะแนนระดับความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินก่อนดำเนินการจัดการความเสี่ยง โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๒ (๙) (๑๐) (๑๑)
- (๗) วิธีการจัดการความเสี่ยงโดยระบุ/แนวทางการดำเนินงาน/ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/วิธีการดำเนินงานตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่กำหนด เพื่อให้ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๔ (๕)
- (๘) ผลการดำเนินการจัดการความเสี่ยง (สรุปเป็นภาพรวม)
- (๙) คะแนนระดับความเสี่ยงภายหลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง โดยระบุคะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงเป็นไปได้อหรือความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยงตามเกณฑ์ประเมินที่ อปท. กำหนด (โดยอาจกำหนดเป็น ๓ ช่วงคะแนน สูง ปานกลาง ต่ำ หรือ ๕ ช่วงคะแนน สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย น้อยที่สุด)

(๑) ระบุคะแนนผลกระทบต่อโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ตามเกณฑ์ประเมินที่ อปท. กำหนด (โดยอาจกำหนดเป็น ๓ ช่วงคะแนน สูง ปานกลาง ต่ำ หรือ ๕ ช่วงคะแนน สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย น้อย ที่สุด)

(๒) โดยนำคะแนนระดับความเสี่ยงที่ได้จากคะแนนการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

(๑) คุณคะแนนผลกระทบต่อโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. (๒) และนำคะแนนมาจัดระดับความเสี่ยงตามที่ฝ่ายบริหารกำหนด (โดยอาจกำหนดผลช่วงคะแนนเป็น ๓ ระดับสูง ปานกลาง ต่ำ)

(๑๐) การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยงโดยการเปรียบเทียบก่อนดำเนินการและภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยงลดลงหรือไม่ลดลง

(๑๑) ความเสี่ยงคงเหลือหรือเกิดขึ้นใหม่ภายหลังจากดำเนินการจัดการความเสี่ยง

(๑๒) สรุปความเสี่ยงที่ควบคุมได้/ควบคุมไม่ได้หรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้/ไม่ได้

(๑๓) แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับในปีถัดไป เพื่อควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๗. การสื่อสารและการรายงาน หลังจากจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและมีการดำเนินงานตามแผนแล้ว จะต้องมีการสื่อสารภายในองค์กรทุกระดับโดยการแจ้งเวียน และการรายงานผลต่อผู้บริหารเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานเป็นไปอย่างถูกต้องและเหมาะสมการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามดูว่าวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดีก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ไม่เหมาะสมก็ควรปรับเปลี่ยนและรายงานผลให้ผู้บริหารทราบ ทุก ๓, ๖, ๙, ๑๒, เดือน หรือทุกสิ้นปีงบประมาณ เป็นต้น

ได้ทำการวิเคราะห์ SWOT Analysis/Demand (Demand Analysis)/Global Demand และ Trend ดังนี้

จุดแข็ง (S : Strength-s)

- ประชาชนมีความพร้อม จะมีส่วนร่วมในกระบวนการพัฒนาท้องถิ่น
- การจัดโครงสร้างภายในมีความเหมาะสมสอดคล้องกับภารกิจ
- มีองค์การบริหารส่วนตำบลที่พร้อมจะให้บริการสาธารณะและแก้ไขปัญหาความ

เดือดร้อนของประชาชน

- มีการประสานร่วมมือกันระหว่างองค์การบริหารส่วนตำบลกับส่วนราชการต่างๆ
- ผู้นำชุมชนมีความเข้มแข็ง และมีศักยภาพในการพัฒนา
- ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชนในรูปแบบประชาคม การประชุมวางแผนเตรียมงาน

จุดอ่อน (W : Weakness)

- กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน มีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงอยู่

ตลอดเวลา

- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติสับสนขาดความชัดเจน
- องค์การบริหารส่วนตำบล มีงบประมาณจำกัด ทำให้การพัฒนาไม่เป็นไปตามแผนพัฒนาที่วางไว้
- การใช้ทรัพยากรธรรมชาติ และการทำลายสิ่งแวดล้อมเพิ่มขึ้น ก่อให้เกิดปัญหาภัยธรรมชาติ

โอกาส (O : Opportunity)

- จังหวัดอ่างทอง หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องสนับสนุนงบประมาณให้องค์การบริหารส่วนตำบล ดำเนินการตามแผนงานโครงการตามแนวทางยุทธศาสตร์การพัฒนาจังหวัด และแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบล

- มีเส้นทางคมนาคมเชื่อมระหว่างจังหวัด สามารถรองรับการขยายตัวทางด้านเศรษฐกิจ

- นโยบายของรัฐบาลในการส่งเสริมการกระจายอำนาจการปกครองท้องถิ่น โดยการสร้างดุลยภาพระหว่างการค้ากับดูแล และความเป็นอิสระของท้องถิ่นในการบริหารจัดการงบประมาณและบุคลากรของท้องถิ่น

อุปสรรค (T : Threat)

- ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจ บทบาทหน้าที่ของตนเองกับงานของท้องถิ่น

- นโยบายรัฐบาลไม่สามารถถ่ายโอนงบประมาณมายังองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามพระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๒ ทำให้การพัฒนาท้องถิ่นบางเรื่องต้องชะงัก

- กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับขาดความยืดหยุ่น หรือไม่เหมาะสมสอดคล้องกับภารกิจ ห้วงระยะเวลาในการจัดสรรและการเบิกจ่ายงบประมาณของรัฐบาลมีความไม่แน่นอน

- การดำเนินงานตามนโยบายต่างๆ ของรัฐบาลมีจำนวนเพิ่มมากขึ้น ความรับผิดชอบเพิ่มมากขึ้น ประกอบกับปัญหาในพื้นที่และความต้องการประชาชนมีมาก แต่ไม่สามารถปฏิบัติได้ครบถ้วน เนื่องจากจำกัดด้วยอำนาจหน้าที่และจำนวนงบประมาณที่มีจำกัด

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยง

อาศัยเกณฑ์มาตรฐานการประเมินที่ได้กำหนดไว้ ซึ่งจะทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสมตามกระบวนการทำงานขององค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช ซึ่งประกอบด้วย ๔ ขั้นตอน ดังนี้

ขั้นตอนที่ ๑ การกำหนดเกณฑ์การประเมิน เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ระดับความรุนแรงของผลกระทบ และระดับของความเสี่ยง โดยคณะทำงานบริหารความเสี่ยงได้กำหนดเกณฑ์การให้คะแนน ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และระดับความรุนแรงของผลกระทบไว้ ๕ ระดับ คือ น้อยที่สุด น้อย ปานกลาง สูง และสูงมาก ดังนี้

ประเด็นที่พิจารณา	ระดับคะแนน				
	๑ = น้อยที่สุด	๒ = น้อย	๓ = ปานกลาง	๔ = สูง	๕ = สูงมาก
โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง					
ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์หรือข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน (ครั้ง)	๕ ปี/ครั้ง	๒-๓ ปี/ครั้ง	๑ ปี/ครั้ง	๑-๖ เดือน/ครั้ง ไม่เกิน ๕ ครั้ง/ปี	๑ เดือน/ครั้ง หรือมากกว่า
โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์	น้อยที่สุด	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
ความรุนแรงและผลกระทบ					
มูลค่าความเสียหาย	น้อยกว่า ๑๐,๐๐๐ บาท	๑๐,๐๐๐ - ๕๐,๐๐๐ บาท	๕๐,๐๐๑ - ๑๐๐,๐๐๐ บาท	๑๐๐,๐๐๑ - ๕๐๐,๐๐๐ บาท	มากกว่า ๕๐๐,๐๐๐ บาท
อันตรายต่อชีวิต	เดือดร้อนรำคาญ	บาดเจ็บเล็กน้อย	บาดเจ็บต้องรักษา	บาดเจ็บสาหัส	เสียชีวิต
ผลกระทบต่อภาพลักษณ์ขององค์กร	น้อยที่สุด	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก

ระดับของความเสี่ง จะพิจารณาจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่งและผลกระทบต่อความเสี่งขององค์กร ว่าจะก่อให้เกิดความเสี่งในระดับใด โดยกำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ

ความรุนแรงของผลกระทบ	5					สูงมาก	
	4						สูง
	3						
	2						
	1						
					ต่ำ		
	1	2	3	4		5	โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย

ขั้นตอนที่ ๒ การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ง เป็นการนำความเสี่งและปัจจัยเสี่งแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่งต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหายจากความเสี่ง เพื่อให้เห็นระดับความเสี่งที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่งได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้วางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนการดำเนินการดังนี้

๑) พิจารณาโอกาส/ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ ว่ามีโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบความเสี่ง ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

ขั้นตอนที่ ๓ การวิเคราะห์ความเสี่ง เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่งและความรุนแรงของผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่งแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ง และผลกระทบความเสี่งว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่งในระดับใด

ระดับความเสี่ง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ × ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่าง ๆ ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็นแผนภูมิความเสี่ง แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน ซึ่งใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

ความรุนแรงของผลกระทบ	5	5	10	15	20	25	สูงมาก
	4	4	8	12	16	20	
	3	3	6	9	12	15	
	2	2	4	6	8	10	
	1	1	2	3	4	5	
		1	2	3	4	5	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ง

๑) **ระดับความเสี่งต่ำ** คือ คะแนนระดับความเสี่ง ๑-๕ คะแนน โดยทั่วไปความเสี่งในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่งที่ไม่มีความสำคัญต่อการดำเนินงาน ความเสี่งที่เกิดขึ้นนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใด ๆ เพิ่มเติม

๒) **ระดับความเสี่งปานกลาง** คะแนนระดับความเสี่ง ๖-๑๐ คะแนน เป็นความเสี่งที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีแผนควบคุมความเสี่ง ความเสี่งในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่งที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการจัดการเพิ่มเติม

๓) ระดับความเสี่ยงสูง คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๑-๑๖ คะแนน ต้องมีแผนลดความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงนั้นลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔) ระดับความเสี่ยงสูงมาก คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๗-๒๕ คะแนน ต้องมีแผนลดความเสี่ยงและประเมินซ้ำ หรืออาจต้องถ่ายโอนความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๔ การจัดลำดับความสำคัญความเสี่ยง โดยพิจารณาตามระดับความเสี่ยง โดยแบ่งเขตสี (Zone) เป็นระดับ ต่ำ ปานกลาง สูง สูงมาก ตามการจัดระดับความเสี่ยงตามเขตสี (Zone) ฟ้ำ-เหลือง-เขียว-แดง-ตามลำดับ ดังนี้

ผลการประเมินระดับความเสี่ยง		เขตสี (Zone)	ลำดับความเสี่ยง
๑๗ - ๒๕	สูงมาก	 แดง	๑
๑๑ - ๑๖	สูง	 เหลือง	๒
๖ - ๑๐	ปานกลาง	 เขียว	๓
๑ - ๕	ต่ำ	 ฟ้ำ	๔

ระดับความเสี่ยง	เขตสี (zone)	มาตรการในปัจจุบัน	มาตรการเพิ่มเติม
ต่ำ		มาตรการในการจัดการความเสี่ยงในปัจจุบันอาจเพียงพอแล้ว ให้ติดตามการดำเนินการเป็นระยะ ๆ	ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีก หรืออาจมีได้หากไม่ใช้ทรัพยากรเพิ่มเติม หรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว
ปานกลาง		มาตรการในการจัดการความเสี่ยงในปัจจุบันอาจเพียงพอแล้ว ให้ติดตามการดำเนินการเป็นระยะ ๆ	ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีก หรืออาจมีได้หากไม่ใช้ทรัพยากรเพิ่มเติม หรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว
สูง		ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง และอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน	จำเป็นต้องมีการเพิ่มเติมมาตรการ โดยหากมีข้อจำกัดในด้านทรัพยากรในการจัดการความเสี่ยง ให้มีความสำคัญในระดับรอง
ระดับสูงมาก		ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง และอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน	จำเป็นต้องมีการเพิ่มเติมมาตรการ โดยหากมีข้อจำกัดในด้านทรัพยากรในการจัดการความเสี่ยง ให้มีความสำคัญในระดับที่สูงกว่า และผู้บริหารควรให้ความสำคัญในการติดตามการดำเนินการตามมาตรการดังกล่าวอย่างต่อเนื่อง

เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจากการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม และกำหนดแนวทางตอบสนองความเสี่ยง ซึ่งมีหลายวิธี และสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ ขึ้นอยู่กับดุลพินิจของผู้รับผิดชอบ แต่วิธีการจัดการความเสี่ยงต้องคุ้มค่างับการลดระดับผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยงนั้น โดยทางเลือกหรือ วิธีการจัดการความเสี่ยงประกอบด้วย ๔ แนวทางหลัก คือ

๑) การยอมรับ หมายถึง การที่ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใด ๆ เช่น กรณีที่มีความเสี่ยงในระดับไม่รุนแรงและไม่คุ้มค่าที่จะดำเนินการใด ๆ ให้ขออนุมัติ หลักการรับความเสี่ยงไว้และไม่ดำเนินการใดๆ แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

๒) การลดหรือควบคุมความเสี่ยง หมายถึง การลดโอกาสที่จะเกิดขึ้น หรือลดความเสียหาย โดยการจัดระบบการควบคุม หรือเปลี่ยนแปลงขั้นตอนบางส่วนของกิจกรรมหรือโครงการที่นำไปสู่เหตุการณ์ที่เป็น ความเสี่ยง เพื่อให้มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เช่น การปรับปรุงกระบวนการดำเนินงาน การจัดอบรมเพิ่ม ทักษะในการทำงาน และการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน เป็นต้น

๓) การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง หมายถึง ความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับและต้องจัดการให้ ความเสี่ยงนั้นไปอยู่นอกเหนือจากเงื่อนไขการดำเนินงาน โดยมีวิธีการจัดการความเสี่ยงในกลุ่มนี้ เช่น การหยุดหรือ ยกเลิกการดำเนินงานหรือกิจกรรมที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้น

๔) การถ่ายโอนความเสี่ยง หมายถึง ความเสี่ยงที่สามารถโอนไปให้ผู้อื่นได้ เช่น การทำประกันภัย ประกันทรัพย์สิน กับบริษัทประกัน การจ้างบุคคลภายนอกหรือการจ้างบริษัทภายนอกมาจัดการ ในงานบางอย่างแทน เช่น งานออกแบบถนน อาคาร สิ่งปลูกสร้างต่างๆ

องค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติอื่นๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ บส.1

(3) รหัสความเสี่ยง	(4) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(5) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(6) งบประมาณ (บาท)	(7) วัตถุประสงค์	(8) ตัวชี้วัด	(9) เป้าหมาย
๑-๑-๐-๐๑ ยุทธศาสตร์ที่-ลำดับโครงการ-ประเภท ความเสี่ยง-ลำดับความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ด้านการ พัฒนาเศรษฐกิจ สังคม การศึกษาและคุณภาพชีวิต	โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่าย การบริหารสถานศึกษา เพื่อ จ่ายเป็นค่าอาหารกลางวัน สำหรับศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เลี้ยงคงคาราม	๑๘๕,๒๒๐	เพื่อจ่ายเป็นค่าอาหาร กลางวันสำหรับศูนย์พัฒนา เด็กเล็กวัดเยื้องคงคาราม ตำบลเทวราช (รายหัว)	ร้อยละ ๑๐๐ เด็กใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัด เยื้องคงคารามได้รับ อาหารกลางวัน	เด็กในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดเยื้อง คงคารามได้รับอาหารกลางวัน ครบ ๕ หมู่และ มีปริมาณเพียงพอต่อความ ต้องการ
๒-๒-L-๐๑ ยุทธศาสตร์ที่-ลำดับโครงการ-ประเภท ความเสี่ยง-ลำดับความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ด้านการ พัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการก่อสร้าง ถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ ๑	๑๔๔,๒๐๐	เพื่อให้มีถนนคอนกรีต เสริมเหล็ก หมู่ที่ ๑ จาก บางวัดเยื้องถึงหนองโพลง	ร้อยละ ๑๐๐ ในการ ก่อสร้างถนนตรงตาม แบบที่ อบต.เทวราช กำหนด	ก่อสร้างถนนตรงตามแบบที่ อบต. เทวราชกำหนด ๑๕๐ ตร.ม.
๓-๓-๐-๐๒ ยุทธศาสตร์ที่-ลำดับโครงการ-ประเภท ความเสี่ยง-ลำดับความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนา ด้านสาธารณสุข อนุรักษ์ ทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม	โครงการสำหรับขับเคลื่อน โครงการสัตว์ปลอดโรคคน ปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้า	๔๐,๐๐๐	เพื่อป้องกันและควบคุม โรคพิษสุนัขบ้า	ร้อยละ ๘๐ สุนัขได้รับ วัคซีนพิษสุนัขบ้า	สามารถควบคุมการแพร่ระบาด ของโรคพิษสุนัขบ้าได้

องค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช (1)

แบบ บส.1

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติอื่นๆ (ถ้ามี)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (2)

(3) รหัสความเสี่ยง	(4) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(5) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(6) งบประมาณ (บาท)	(7) วัตถุประสงค์	(8) ตัวชี้วัด	(9) เป้าหมาย
๔-๑-๐-๐๔ ยุทธศาสตร์ที่-ลำดับโครงการ- ประเภทความเสี่ยง-ลำดับความ เสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การ บริหารจัดการการภาครัฐ	โครงการจ่ายเบี้ยผู้สูงอายุ	๓,๕๕๘,๐๐๐	เพื่อจ่ายเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุ ครบ ๖๐ ปีบริบูรณ์ขึ้นไป ที่มี คุณสมบัติครบถ้วนตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย หลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุของ อปท พ.ศ ๒๕๖๗ ที่ ได้ขึ้นทะเบียนเงินขอรับเงินเบี้ยยังชีพ ไว้กับ อบต.เทวราชไว้แล้ว	ร้อยละ ๑๐๐ ของจำนวน ผู้สูงอายุได้ขึ้นทะเบียน ขอรับเงินเบี้ยยังชีพไว้กับ อบต.เทวราช ไว้แล้วได้รับ เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุตาม อัตราเบี้ยยังชีพรายเดือน แบบขึ้นบันได และได้รับ เงินภายในวันที่ ๑๐ ของ ทุกเดือน	ผู้สูงอายุ ครบ ๖๐ ปีบริบูรณ์ ขึ้นไปที่มีคุณสมบัติครบถ้วน ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย หลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยยัง ชีพผู้สูงอายุของ อปท พ.ศ ๒๕๖๗ ที่ได้ขึ้นทะเบียน ขอรับเงินเบี้ยยังชีพไว้กับ อบต.เทวราชไว้แล้ว

องค์การบริหารส่วนตำบลเวียง
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (2)

แบบ บส.2

(3) รหัสความเสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) วัตถุประสงค์	(6) ผู้รับผิดชอบ	(7) ความเสี่ยง	(8) ประเภท ความเสี่ยง	(9) คะแนน โอกาส	(10) คะแนน ผลกระทบ	(11) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (9) x (10)	(12) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๑-๑-๐๐๑	โครงการสนับสนุน ค่าใช้จ่ายการบริหาร สถานศึกษา เพื่อจ่าย เป็นค่าอาหารกลางวัน สำหรับศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กวัยเตาะแตะ	เพื่อจ่ายเป็นค่าอาหาร กลางวันสำหรับศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กวัยเตาะแตะ คงคารามตำบลเวียง (รายหัว)	กองศึกษาฯ และ วัฒนธรรมและกอง คลัง	กองการศึกษาไม่มีบุคลากร ตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัสดุ โดยตรงอาศัยการแต่งตั้ง บุคลากรอื่นในกองการศึกษา ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้จัดทำ เรื่องพัสดุซึ่งต้องดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้างในแผนงานที่ เป็นโครงการสนับสนุน ค่าใช้จ่ายการบริหาร สถานศึกษา	ด้านการ ดำเนินงาน Operation Risks	๓	๓	๙ ปานกลาง	เฝ้าระวัง
๒-๒-๐๐๑	โครงการก่อสร้าง ถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ ๑	เพื่อให้ถนนคอนกรีต เสริมเหล็ก หมู่ที่ ๑ จาก บางวัดเยื้องถึงหนอง โพรง	กองช่าง	คุณภาพตรงของถนนตรง ตามที่ อบต.เวียง ออกแบบ และคำนวณ โครงสร้าง มั่นคงแข็งแรง ปลอดภัย	○	๓	๓	๙ ปานกลาง	ลดความ เสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช (1)
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (2)

แบบ บส.2

(3) รหัสความเสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	(5) วัตถุประสงค์	(6) ผู้รับผิดชอบ	(7) ความเสี่ยง	(8) ประเภท ความเสี่ยง	(9) คะแนน โอกาส	(10) คะแนน ผลกระทบ	(11) คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (9) x (10)	(12) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๓-๓-๐-๐๒	โครงการสำหรับ ขับเคลื่อนโครงการ สัตรวปลอดภัยโรคพิษ สุณัขบ้า	เพื่อป้องกันและควบคุมโรคพิษ สุณัขบ้า	กอง สาธารณสุข	๑.จำนวนสัตว์เลี้ยงมีการ เปลี่ยนแปลงในช่วง ระยะเวลาของการจัดหาวัดขึ้นซึ่งใช้เวลานาน พอสมควรอาจทำให้วัดขึ้นไม่เพียงพอ ๒.สัตว์จัดไม่มีที่อยู่อาศัย แนนอนส่งผลต่อ การสำรวจเพื่อ ขึ้นทะเบียนไม่ครบถ้วน ๓. ขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้ ด้าน สัตวแพทย์ สัตวบาล ๔.ไม่มีหน่วยงานที่รับผิดชอบดูแล สัตว์จัด	○	๓	๓	๙ ปานกลาง	การถ่าย โอนความเสี่ยง
๔-๑-๐-๐๔	โครงการจ่ายเบี้ย ผู้สูงอายุ	เพื่อจ่ายเบี้ยยังชีพให้แก่ ผู้สูงอายุครบ ๖๐ ปีบริบูรณ์ขึ้น ไป ที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยยัง ชีพผู้สูงอายุของ อปท พ.ศ ๒๕๖๗ ที่ได้ขึ้นทะเบียนขอรับ เงินเบี้ยยังชีพไว้กับ อบต. เทวราชไว้แล้ว	สำนักปลัด	การบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศ e- Social Welfare ให้ถูกต้อง	T	๓	๓	๙ ปานกลาง	เฝ้าระวัง

องค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช (1)
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (3)

(3) รหัสความ เสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) ความเสี่ยง	(6) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	(7) ผู้รับผิดชอบ	(8) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(9) ตัวชี้วัด	(10) ระยะเวลา ดำเนินการ	(11) วิธีการติดตาม และการรายงาน
๑-๑-๐-๐๑	โครงการสนับสนุน ค่าใช้จ่ายการบริหาร สถานศึกษา เพื่อจ่ายเป็น ค่าอาหารกลางวันสำหรับ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัด เยื้องคงคาราม	กองการศึกษาไม่มีบุคลากร ตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัสดุ โดยตรงอาจเกิดการแต่งตั้ง บุคลากรอื่นในกองการศึกษา ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้จัดทำเรื่อง พัสดุซึ่งต้องดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้างในแผนงานที่เป็น โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่าย การบริหารสถานศึกษา	เฝ้าระวัง	กองศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรมและ กองคลัง	-จัดประชุมสร้างความเข้าใจ มีการ กำกับติดตาม -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมตาม ระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างและการ เบิกจ่าย	ไม่น้อยกว่า ๑ ครั้ง	ธ.ค.๖๖- ก.ย.๖๗	บันทึกรายงานผล การดำเนินงานให้ ผู้บริหารทราบ

องค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช (1)
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (3)

(3) รหัสความเสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) ความเสี่ยง	(6) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	(7) ผู้รับผิดชอบ	(8) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(9) ตัวชี้วัด	(10) ระยะเวลา ดำเนินการ	(11) วิธีการติดตาม และการรายงาน
๒-๒-๐๑	โครงการก่อสร้าง ถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ ๑	๑.การใช้วัสดุคุณภาพไม่ เป็นไปตามมาตรฐานในการ ก่อสร้าง ๒.ผู้รับจ้างทำงานล่าช้าและไม่ เป็นตามแผนการดำเนินงาน ๓.สภาพแวดล้อมที่อาจเป็น อุปสรรคในการก่อสร้าง ๔.ขาดเครื่องมืออุปกรณ์ใน การใช้ทดสอบงานภาคสนาม ๕.บุคลากรไม่เพียงพอในด้าน การควบคุมงานก่อสร้าง	การลด ความเสี่ยง	กองช่าง	๑.มีการวางแผนการทำงาน จัดทำ คำสั่งต่างตั้งคณะกรรมการฝ่ายต่างๆ เพื่อร่วมปฏิบัติงานที่ตามที่ได้รับ มอบหมาย ๒.ปฏิบัติตามระเบียบการจัดซื้อจัด จ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ โดยเคร่งครัด ๓.จัดอบรมหรือส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมเพิ่มเติม ๔.การชักชวนสร้างความเข้าใจกับผู้ รับจ้างในการปฏิบัติงานร่วมกันอย่าง สร้างสรรค์ภายใต้ระเบียบ กฎหมาย ที่เป็นมาตรฐานเดียวกัน ๕.มีการกำกับดูแลและควบคุม ติดตามผลการทำงานอย่างต่อเนื่อง พร้อมทั้งรายงานผลการปฏิบัติงานให้ ผู้บริหารท้องถิ่นทราบ	๑.ร้อยละของ ระยะทางที่ได้ ๒.ระบบ สาธารณูปโภค สาธารณูปการ ได้มาตรฐาน ทั่วถึง	ปีงบประมาณ ๒๕๖๗	บันทึกรายงาน ให้ผู้บริหารทราบ ก่อน/ระหว่าง/ หลังการ ดำเนินงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช (1)
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (3)

(3) รหัสความเสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	(5) ความเสี่ยง	(6) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	(7) ผู้รับผิดชอบ	(8) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(9) ตัวชี้วัด	(10) ระยะเวลา ดำเนินการ	(11) วิธีการติดตาม และการรายงาน
๓-๓-๐-๐๒	โครงการสำหรับ ขับเคลื่อนโครงการ สัตว์ปลอดโรคคน ปลอดภัยจากโรคพิษ สุนัขบ้า	๑.จำนวนสัตว์เลี้ยงมีการเปลี่ยนแปลง ในช่วงระยะเวลาของการจัดหาวัคซีน ซึ่งใช้เวลานานพอสมควรอาจทำให้ วัคซีนไม่เพียงพอ ๒.สัตว์จรจัดไม่มีที่อยู่อาศัย แนนอน ส่งผลต่อการสำรวจเพื่อ ขึ้นทะเบียนไม่ ครบถ้วน ๓. ขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้ ด้าน สัตวแพทย์ สัตวบาล ๔.ไม่มีหน่วยงานที่รับผิดชอบดูแล สัตว์ จรจัด	การถ่ายโอน ความเสี่ยง	กอง สาธารณสุข	๑.จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการ เพื่อร่วม ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับ มอบหมาย ๒.จัดทำทะเบียนข้อมูล จำนวนสุนัขและแมวทั้ง ที่มี เจ้าของและไม่มีเจ้าของ โดยสำรวจ ครั้งที่ ๑ ภายในเดือนกุมภาพันธ์ ครั้งที่ ๒ ภายใน เดือนพฤษภาคม ๓.จัดอบรมให้ความรู้แก่ อาสาสมัครสัตว์ประจำ หมู่บ้าน ๔.จัดหาวัสดุอุปกรณ์ สำหรับฉีดวัคซีนสุนัขและ แมวให้เพียงพอตามที่ได้ ขึ้นทะเบียนไว้ ๕.จัดซื้อจัดจ้างวัคซีนที่มี คุณภาพ มีคุณลักษณะ ภายใต้การแนะนำของ กรมปศุสัตว์	๑.ร้อยละ ๑๐๐ ของ สุนัขและ แมวที่ได้รับ การ ฉีด วัคซีน	ก.พ.-พ.ค. ๒๕๖๗	บันทึกรายงานผล การดำเนินงานให้ ผู้บริหารทราบ
๔-๑-๐-๐๔	โครงการจ่ายเบี้ย ผู้สูงอายุ	การบันทึกข้อมูลในระบบ สารสนเทศ e-Social Welfare ให้ถูกต้อง	เฝ้าระวัง	สำนักปลัด	-บันทึกข้อมูลในระบบ สารสนเทศ e-Social Welfare ให้ถูกต้อง	ไม่น้อยกว่า ๑ ครั้ง	ต.ค.-ธ.ค. ๖๖	บันทึกรายงานผล การดำเนินงานให้ ผู้บริหารทราบ

องค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช (1)

รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (2)

- ☐ รอบ 3 เดือน
☐ รอบ 6 เดือน
☐ รอบ 12 เดือน

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(6) ระยะเวลา ดำเนินการ	(7) ผู้รับผิดชอบ	(8) ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	(9) เอกสาร/หลักฐาน	(10) ร้อยละ ความ คืบหน้า	(11) ปัญหาอุปสรรค และแนวทาง แก้ไข
๑-๑-๐-๐๑	โครงการสนับสนุน ค่าใช้จ่ายการบริหาร สถานศึกษา เพื่อจ่ายเป็น ค่าอาหารกลางวันสำหรับ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัด เยื้องคงคาราม	๑.แต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุหรือ กองคลังทำหน้าที่ในการสอน หรือเป็นพี่เลี้ยงคอยให้ความรู้ หรือให้คำปรึกษา ๒.จัดประชุมสร้างความเข้าใจ มีการกำกับติดตาม ๓.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมตามระเบียบการจัดซื้อ จัดจ้างและการเบิกจ่าย	ต.ค.๖๖- ก.ย.๖๗	กองศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม	บุคลากรที่ปฏิบัติงานมี ความรู้ ความสามารถ เพิ่มเติมจากการฝึกอบรม และจากคำแนะนํ เจ้าหน้าที่พัสดุหรือกอง คลังสามารถนำไป ปฏิบัติงานได้	รายงานประชุม คณะกรรมการ	ร้อยละ ๑๐๐	-

องค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช (1)

รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (2)

- ☐ รอบ 3 เดือน
☐ รอบ 6 เดือน
☐ รอบ 12 เดือน

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(6) ระยะเวลา ดำเนินการ	(7) ผู้รับผิดชอบ	(8) ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	(9) เอกสาร/หลักฐาน	(10) ร้อยละ ความ คืบหน้า	(11) ปัญหาอุปสรรค และแนวทาง แก้ไขปัญหา
๒-๒-L-๐๑	โครงการก่อสร้าง ถนนคอนกรีตเสริม เหล็ก หมู่ที่ ๑	๑.มีการวางแผนการทำงานจัดทำ คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการฝ่ายต่างๆ เพื่อร่วมปฏิบัติงานนี้ที่ตามที่ได้รับ มอบหมาย ๒.ปฏิบัติตามระเบียบการจัดซื้อจัด จ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ โดยเคร่งครัด ๓.จัดอบรมหรือส่งบุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรมเพิ่มเติม ๔.การจัดซื้อสร้างความรู้เข้าใจกับผู้ รับจ้างในการปฏิบัติงานร่วมกันอย่าง สร้างสรรค์ภายใต้ระเบียบ กฎหมาย ที่เป็นมาตรฐานเดียวกัน ๕.มีการกำกับดูแลและควบคุม ติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง พร้อมทั้งรายงานผลการปฏิบัติงานให้ ผู้บริหารท้องถิ่นทราบ	ต.ค.๖๖- ก.ย.๖๗	กองช่าง	การก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ ๑ ตาม ข้อกำหนดของสัญญา การก่อสร้าง	รายงานการตรวจ รับโครงการ สัญญาโครงการ	ร้อยละ ๑๐๐	-

องค์การบริหารส่วนตำบลพวราช (1) ☐ รอบ 3 เดือน
 รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง ☐ รอบ 6 เดือน
 สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (2) ☐ รอบ 12 เดือน

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(6) ระยะเวลา ดำเนินการ	(7) ผู้รับผิดชอบ	(8) ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	(9) เอกสาร/หลักฐาน	(10) ร้อยละ ความ คืบหน้า	(11) ปัญหาอุปสรรค และแนวทาง แก้ไขปัญหา
๓-๓-๐-๐๒	โครงการสำหรับขับเคลื่อนโครงการสวัสดิ ปลอดภัย คนปลอดภัยจากโรคพิษ สุนัขบ้า	๑.จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการ เพื่อร่วม ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับ มอบหมาย ๒.จัดทำทะเบียนข้อมูล จำนวนสุนัขและแม่รวมทั้ง ที่มี เจ้าของและไม่มีเจ้าของ โดยสำรวจ ครั้งที่ ๒ ๑ ภายในเดือนกุมภาพันธ์ ครั้งที่ ๒ ภายใน เดือนพฤษภาคม ๓.จัดอบรมให้ความรู้แก่ อาสาปศุสัตว์ประจำ หมู่บ้าน ๔.จัดทำวีดิทัศน์สำหรับสื่อประชาสัมพันธ์และ แนวให้เพียงพอดตามที่ได้ ขึ้นทะเบียนไว้ ๕.จัดซื้อจัดจ้างวัคซีนที่มี คุณภาพ มี คุณลักษณะ ภายใต้การแนะนำของ กรมปศุ สัตว์	ก.พ.-พ.ค.๖๗	กองสาธารณสุข	๑.จำนวนสัตว์เลี้ยงมีการ เปลี่ยนแปลง ในช่วงระยะเวลาของการจัดทำวัคซีนซึ่งใช้ เวลานานพอสมควรควรพิจารณาให้วัคซีนไม่ เพียงพอ ๒.สัตว์จรจัดไม่มีที่อยู่อาศัย แบนอนส่งผลกระทบต่อ การสำรวจเพื่อ ขึ้นทะเบียนไม่ครบถ้วน ๓. ขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้ ด้านสัตว แพทย์ สัตวบาล ๔.ไม่มีหน่วยงานที่รับผิดชอบดูแล สัตว์จรจัด	ภาพกิจกรรมโครงการสัตว์ปลอดโรคพิษ ปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้า พ.ศ.๖๗ วันที่ ๒๖ เม.ย.๖๗	๑๐๐	เจ้าของสัตว์ไม่ได้ปฏิบัติตามคำสั่งซึ่งไว้ รอฉีดวัคซีน ทำให้เสียเวลาในการ ได้จับและบางตัวยังไม่สามารถฉีด วัคซีนได้ครบทุกตัว แนวทางแก้ไขปัญหามีประชาชนพันธุ์ ให้เจ้าของจับสัตว์เสี่ยงซึ่งไว้อการ ฉีดวัคซีน
๔-๑-๐-๐๔	โครงการจ่ายเบี้ยผู้สูงอายุ	บันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศ e-Social Welfare ให้ถูกต้อง	ต.ค.๒๕๖๖-ก.ย. ๒๕๖๗	สำนักสถิติ	ผู้สูงอายุได้ขึ้นทะเบียนขอรับเงินเบี้ยยังชีพไว้ กับ อบต.พวราชแล้วได้รับเบี้ยยังชีพราย เดือนแบบขั้นบันไดและได้รับเงินภายในวันที่ ๑๐ ของทุกเดือน	รายงานบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศ e- Social Welfare กับจำนวนผู้สูงอายุที่ได้ขึ้น ทะเบียนขอรับเงินเบี้ยยังชีพไว้	๔๐	-

*ดำเนินการหลังสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ภายในเดือนธันวาคม


 (นางสาวมณฑนา บุญประดับ)

นายกองดีการบริหารส่วนตำบลพวราช

องค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช (1)
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (2)

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) ความเสี่ยง	(6) คะแนนระดับความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ		(7) วิธีการ จัดการ ความเสี่ยง	(8) ผลดำเนินการ จากการจัดการ ความเสี่ยง	(9) คะแนนระดับความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ			(10) การ เปลี่ยนแปลง ระดับความ เสี่ยง	(11) ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	(12) สรุปความเสี่ยง		(13) แนวทาง/ มาตรการ จัดการ/วิธีการ ดำเนินการ สำหรับปีถัดไป
			โอกาส (1)	ผลกระทบ (2)			โอกาส (1)	ผลกระทบ (2)	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (3) = (1) x (2)			ควบคุม ไม่ได้	ควบคุม ได้	
๔-๑-๐-๐๔	โครงการจ่าย เบี้ยผู้สูงอายุ	การบันทึก ข้อมูลใน ระบบ สารสนเทศ e-Social Welfare ให้ ถูกต้อง	๓	๓	๙	บันทึกข้อมูลในระบบ สารสนเทศ e-Social Welfare ให้ถูกต้อง	มีการเก็บข้อมูล ผู้สูงอายุที่ถูกต้อง ในระบบ e-Social Welfare ให้ ถูกต้อง	๑	๑	๒	-	✓		บันทึกข้อมูลใน ระบบสารสนเทศ e-Social Welfare ให้ ถูกต้อง

*ดำเนินการหลังสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ.2567 ภายในเดือนธันวาคม

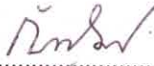


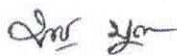
(นางสาวณัฏฐา บุญประดับ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเทวราช

วาระที่ ๔ เรื่องอื่นๆ
ประธานฯ - มีท่านใดมีเรื่องอื่นๆ เสนอในที่ประชุมอีกหรือไม่ เชิญครับ
ที่ประชุม - ไม่มี
ประธาน - ถ้าไม่มี ขอปิดประชุม ขอขอบคุณทุกท่านที่มาร่วมประชุมในวันนี้

ปิดประชุมเวลา ๑๑.๒๘ น.

ลงชื่อ..........ผู้จัดรายงานการประชุม
(นางสาวกัญญารัตน์ นกแย้ม)
ผู้ช่วยเลขานุการคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง


ลงชื่อ.....ผู้ตรวจรายงานการประชุม
(นางสาวมณฑนา บุญประดับ)
ประธานคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง