



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลเขาไม้แก้ว
เรื่อง การประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาไม้แก้ว
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ตามที่ องค์การบริหารส่วนตำบลเขาไม้แก้ว ได้ดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือหลักปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการ ความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ข้อ ๕ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการ บริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงิน การคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการ ความเสี่ยงให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้การบริหารราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาไม้แก้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของ การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงในด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานและเพื่อให้ มีระบบในการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นรูปธรรม จึงขอประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาไม้แก้ว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยให้บุคลากรในสังกัดองค์การ บริหารส่วนตำบลเขาไม้แก้ว ถือปฏิบัติและดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อไป

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๑ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายจำเนียร กิติ์ปกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาไม้แก้ว



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาไม้แก้ว
อำเภอบางละมุง จังหวัดชลบุรี

คำนำ

การบริหารความเสี่ยงมีความจำเป็นและสำคัญมากในปัจจุบัน เพราะเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารจัดการองค์กร และเป็นเรื่อง que ทุกคนในองค์กร ตั้งแต่ผู้บริหารท้องถิ่น จนถึงเจ้าหน้าที่ทุกระดับ ควรได้มีส่วนร่วมในการวิเคราะห์และเชื่อมโยงสัมพันธ์กับการกำหนดนโยบาย แผนงาน แผนปฏิบัติการ กิจกรรมขององค์กร โดยการบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management) เป็นเครื่องมือสำคัญต่อการบริหารเชิงยุทธศาสตร์ในการผลักดันให้องค์กรมีผลการดำเนินงานที่เป็นเลิศ และเป็นกระบวนการที่สำคัญและจำเป็นต่อการดำเนินงานขององค์กร โดยจะชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อกิจกรรมที่องค์กรต้องการดำเนินงาน และลดโอกาสที่จะเกิดความล้มเหลวในการดำเนินงานโดยรวมขององค์กรอันจะช่วยให้องค์กรสามารถบรรลุจุดมุ่งหมายตามประเด็นยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์ พันธกิจและวิสัยทัศน์ที่กำหนดไว้ได้

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาไม้แก้ว ได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ขึ้น เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงานของทุกหน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาไม้แก้ว มีความเข้าใจถึงกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ในแผน ซึ่งเป็นการลดมูลเหตุและโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย ในระดับความเสี่ยงและขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้

แผนบริหารความเสี่ยงนี้ จะบรรลุวัตถุประสงค์ตามความคาดหวังได้ก็ต่อเมื่อมีการนำแผนไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมของผู้บริหารท้องถิ่น และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกระดับที่จะให้ความร่วมมือในการนำไปดำเนินการต่อ และหวังเป็นอย่างยิ่งว่า แผนบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้ จะเป็นประโยชน์แก่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานทุกท่าน ให้สามารถนำไปเป็นกรอบแนวทางการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยงในหน่วยงาน และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อการบรรลุยุทธศาสตร์ขององค์กรต่อไป

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลเขาไม้แก้ว
เมษายน ๒๕๖๖

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
ส่วนที่ ๑ บทนำ	
๑.๑ หลักการและเหตุผล	๑
๑.๒ วัตถุประสงค์	๑
๑.๓ กฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๑
๑.๔ ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง	๓
ส่วนที่ ๒ แนวคิดการบริหารจัดการความเสี่ยง	
๒.๑ ความหมายและคำจำกัดความของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๔
๒.๒ แนวทางการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง	๕
ส่วนที่ ๓ กรอบและระยะเวลาดำเนินการตามระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง	
๓.๑ กรอบ ขั้นตอน การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๒
๓.๒ ปฏิทินการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงองค์กรบริหารส่วนตำบลเขาไม้แก้ว	๑๓
๓.๓ การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาไม้แก้ว	๑๔
๓.๔ การจัดการความเสี่ยง (Risk Response)	๑๗
ส่วนที่ ๔ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง	
๔.๑ แผนการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒๐
๔.๒ ตารางแสดงรายงานการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง (RM ๑)	๒๓
๔.๓ แบบบริหารจัดการความเสี่ยง (RM ๒)	๓๒
ภาคผนวก	
๑. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง	
๒. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลฯ	

ส่วนที่ ๑

บทนำ

๑.๑ หลักการและเหตุผล

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ขึ้น เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้

การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี ที่จะช่วยในการบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่างๆ เพราะภายใต้สภาวะการดำเนินงานทุกหน่วยงาน ล้วนมีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายของหน่วยงาน จึงจำเป็นต้องมีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายของหน่วยงาน วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยง เพื่อลดความสูญเสียและโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายแก่หน่วยงาน

ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลเขาไม้แก้ว จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขึ้น สำหรับใช้เป็นแนวทางในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ ตลอดจนการใช้ทรัพยากร การดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกัน ลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง การทุจริตของหน่วยงาน ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารป้องกันความเสี่ยงและความผิดพลาดจากการดำเนินงาน ช่วยสร้างความมั่นใจทั้งในด้านปฏิบัติงาน และความเชื่อถือจากประชาชน รวมถึงเพิ่มศักยภาพ และขีดความสามารถให้องค์การบริหารส่วนตำบลเขาไม้แก้ว

๑.๒ วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลเขาไม้แก้ว มีแผนบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคต รวมถึงสภาวะการณ์ต่าง ๆ ที่จะส่งผลกระทบต่อการทำงานขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาไม้แก้ว

๒. เพื่อลดโอกาสและผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นต่อการทำงานที่ส่งผลกระทบให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์

๑.๓ กฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

- พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ

มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

- หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๑ ในหลักเกณฑ์นี้

“หน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า

(๑) ส่วนราชการ

(๒) รัฐวิสาหกิจ

(๓) หน่วยงานของรัฐสภา ศาลยุติธรรม ศาลปกครอง ศาลรัฐธรรมนูญ องค์การอิสระ ตามรัฐธรรมนูญ และองค์การอัยการ

(๔) องค์การมหาชน

(๕) ทุณฑมนเวียนที่มีฐานะเป็นนิติบุคคล

(๖) องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น

(๗) หน่วยงานอื่นของรัฐตามที่กฎหมายกำหนด

“ผู้กำกับดูแล” หมายความว่า บุคคล หรือคณะบุคคล ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบในการกำกับดูแลหรือบังคับบัญชาของหน่วยงานของรัฐ

“หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานของรัฐ

“ฝ่ายบริหาร” หมายความว่า ผู้บริหารทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ

“ผู้รับผิดชอบ” หมายความว่า คณะบุคคลหรือหน่วยงานที่ได้รับมอบหมายให้ทำหน้าที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐที่อยู่ภายใต้การบริหารจัดการของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ

“การบริหารจัดการความเสี่ยง” หมายความว่า กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

“ความเสี่ยง” หมายความว่า ความเป็นไปได้ของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

ข้อ ๒ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยใช้มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐตามข้อ ๑ (๑) และ (๓) - (๗) ถือปฏิบัติตามคู่มือหรือแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่กระทรวงการคลังกำหนดและสามารถนำคู่มือหรือแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงอื่นมาประยุกต์ใช้กับหน่วยงาน และหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๑ (๒) ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์หรือแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน และคู่มือปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในตามที่สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจกำหนด

ข้อ ๔ ให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีผู้รับผิดชอบ ซึ่งประกอบด้วยฝ่ายบริหาร และบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำยุทธศาสตร์และการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ทั้งนี้ ไม่ควรเป็นผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๕ ผู้รับผิดชอบมีหน้าที่ ดังนี้

(๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

(๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

(๓) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

(๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ข้อ ๖ ให้หน่วยงานของรัฐจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๗ ให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี กำกับดูแลฝ่ายบริหารผู้รับผิดชอบ และบุคลากรที่เกี่ยวข้องให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นไปตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กำหนดไว้

ข้อ ๘ ให้ฝ่ายบริหารและผู้รับผิดชอบต้องจัดให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องในระหว่างการทำงานหรือติดตามประเมินผลเป็นรายครึ่งหรือใช้ทั้งสองวิธีร่วมกัน กรณีพบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญให้รายงานทันที

ข้อ ๙ ให้ผู้รับผิดชอบของหน่วยงานของรัฐจัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและเสนอให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี พิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๑.๔ ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง

๑) เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี การบริหารจัดการความเสี่ยง จะช่วยให้ผู้บริหารตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ สามารถกำกับดูแลองค์การบริหารส่วนตำบลเขาไม้แก้วได้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

๒) สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์การบริหารส่วนตำบลเขาไม้แก้ว จัดการความเสี่ยงและเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่าง ๆ รวมถึงการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งต้องอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมาย และภารกิจหลักขององค์กร รวมถึงระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้

๓) ช่วยให้การพัฒนา และการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาไม้แก้วเป็นไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจ โดยที่ผู้บริหารมีความเข้าใจยุทธศาสตร์ กลยุทธ์ หรือแนวทางการดำเนินงาน เป้าประสงค์ขององค์กรและระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๔) ช่วยให้การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ โดยจะพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมและการเลือกใช้มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่ำ และกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภท ย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน เป็นต้น

๕) ส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กรในการบริหารความเสี่ยง และเสริมสร้างภาพลักษณ์ที่ดีขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาไม้แก้ว

ส่วนที่ ๒

แนวคิดการบริหารจัดการความเสี่ยง

การดำเนินงานภายใต้ยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติงานที่กำหนดไว้จะต้องเผชิญกับปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงาน ซึ่งการที่จะบรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ได้นั้น ขึ้นอยู่กับปัจจัยภายในและภายนอกซึ่งถือเป็นความเสี่ยงทั้งสิ้น โดยผลกระทบจะมากหรือน้อยเพียงใดขึ้นอยู่กับโอกาสและความรุนแรงของปัจจัยหรือเหตุการณ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องหรือเผชิญอยู่ ดังนั้น แนวคิดในการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในจึงได้นำมาใช้ในการเตรียมการเพื่อป้องกัน “ปัญหา” จาก “ปัจจัยเสี่ยง” ที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งจะมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายเชิงกลยุทธ์ขององค์กรโดยรวม

๒.๑ ความหมายและคำจำกัดความของการบริหารจัดการความเสี่ยง

ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดขึ้นได้ในอนาคตและอาจส่งผลกระทบต่อในด้านลบที่ไม่ต้องการ ดังนั้น การตัดสินใจกระทำใด ๆ โดยไม่มีข้อมูลหรือไม่มีการวางแผนใด ๆ จึงสามารถกล่าวได้ว่าเป็นการเสี่ยงตัดสินใจในสภาวะของความเสี่ยง

ปัจจัยเสี่ยง หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อที่จะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

การประเมินความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยการประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)

- โอกาสที่จะเกิดขึ้น (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

- ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น หากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

- ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง แบ่งเป็น ๕ ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย และน้อยมาก

ประเภทความเสี่ยง หมายถึง การแบ่งกลุ่มความเสี่ยงประเภทต่างๆ เพื่อสะดวกในการค้นหา ระบุ ประเมิน จัดลำดับ และกำหนดการควบคุม ทั้งนี้ ในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ได้แยกประเภทของความเสี่ยง ดังนี้

๑. **ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)** คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกิจกรรมทางการดำเนินงานขององค์กร การกำหนดกลยุทธ์ หรือแผนงาน และนโยบายในการบริหารงาน

๒. **ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)** คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานทุก ๆ ขั้นตอน โดยครอบคลุมถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้องกับ กระบวนการ อุปกรณ์ เทคโนโลยีสารสนเทศ บุคลากรในการปฏิบัติงาน เป็นต้น

๓. **ความเสี่ยงด้านการรายงาน (Reporting Risk : R)** คือ ความผิดพลาดของรายงานประเภทต่าง ๆ ที่ใช้ในองค์กร เช่น งบการเงิน รายงานยอดขาย รายงานต้นทุนการผลิต เป็นต้น ความเสี่ยงด้านการรายงาน อาจจะอยู่ในรูปของข้อมูลไม่ถูกต้อง ไม่น่าเชื่อถือ ไม่สอดคล้องกับความต้องการของผู้ใช้ข้อมูล รวมไปถึงการรายงานไม่ทันเวลาด้วย

๔. ความเสี่ยงด้านกฎระเบียบ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (Compliance Risk : C) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องได้หรือกฎหมายที่มีอยู่ไม่เหมาะสม หรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน

การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ซึ่งการจัดการความเสี่ยง อาจแบ่งเป็น ๔ แนวทางหลัก ดังนี้

๑. **การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง** คือ การดำเนินการเพื่อหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง องค์กรอาจจะเผชิญกับความเสี่ยงที่ผู้บริหารพิจารณาแล้วพบว่าไม่มีแนวทางในการจัดการกับความเสี่ยงนั้น กล่าวคือ ไม่มีวิธีการลดโอกาสหรือผลกระทบ หรือไม่สามารถหาผู้อื่นมาร่วมจัดการความเสี่ยงได้ แต่ความเสี่ยงดังกล่าวยังอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ผู้บริหารควรเลือกหลีกเลี่ยงความเสี่ยงด้วยการหยุดดำเนินงานหรือกิจกรรมนั้น ๆ หรือเปลี่ยนวัตถุประสงค์ของงานหรือกิจกรรมนั้นไป เพื่อหลีกเลี่ยงไม่ให้เกิดเหตุการณ์ที่จะก่อให้เกิดความเสี่ยง อย่างไรก็ตามการหลีกเลี่ยงความเสี่ยงต้องคำนึงถึงต้นทุนค่าเสียโอกาสที่จะเกิดขึ้นจากการหยุดดำเนินงานหรือกิจกรรมนั้นด้วย

๒. **การร่วมจัดการความเสี่ยง** คือ การหาผู้อื่นมาร่วมจัดการความเสี่ยง หรือโอน (Transfer) ความเสี่ยงขององค์กรไปให้ผู้อื่นร่วมรับผิดชอบด้วย องค์กรอาจจะเผชิญกับความเสี่ยงที่ไม่มีผู้เชี่ยวชาญในการจัดการความเสี่ยงด้วยตนเอง หรือต้นทุนในการจัดการความเสี่ยงด้วยตนเองสูงกว่าผลประโยชน์ที่จะได้รับ ผู้บริหารควรโอนความเสี่ยงไปให้ผู้อื่นร่วมรับผิดชอบ เช่น การทำประกันภัย เพื่อให้บริษัทประกันภัยร่วมรับผิดชอบในผลกระทบที่จะเกิดขึ้น หรือการจ้างให้บุคคลภายนอกดำเนินกิจกรรมหรืองานบางอย่างแทน (Outsource)

๓. **การลดความเสี่ยง** คือ การดำเนินการเพื่อลดโอกาสที่จะเกิด หรือลดผลกระทบของความเสี่ยง องค์กรอาจจะเผชิญกับความเสี่ยงบางตัว ที่องค์กรมีความสามารถหรือผู้เชี่ยวชาญในการลดความเสี่ยงด้วยตนเอง กล่าวคือ มีแนวทางในการป้องกันไม่ให้เกิดเหตุการณ์เกิดขึ้น หรือมีวิธีลดผลกระทบของเหตุการณ์ได้ โดยต้นทุนในการดำเนินการอยู่ในระดับที่เหมาะสม ผู้บริหารจึงเลือกดำเนินการลดความเสี่ยงเอง เช่น การทำสัญญาล่วงหน้ากับ Supplier เพื่อลดโอกาสที่ต้นทุนสินค้าเพิ่มขึ้น, การมีแหล่งสำรองพลังงาน เพื่อลดผลกระทบต่อสายการผลิต กรณีไฟฟ้ากระแสหลักขัดข้อง

๔. **การยอมรับความเสี่ยง** คือ การไม่ดำเนินการใด ๆ กับความเสี่ยง เนื่องจากความเสี่ยงนั้นอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ คือ มีโอกาสที่เกิดไม่บ่อย หรือมีผลกระทบไม่สูง องค์กรอาจจะเผชิญกับความเสี่ยงบางตัว ที่มีโอกาสที่จะเกิดไม่บ่อย หรือหากเกิดขึ้นแล้วไม่ส่งผลกระทบต่อองค์กรมากนัก ผู้บริหารจึงยอมรับความเสี่ยงดังกล่าว คือไม่ดำเนินการใด ๆ อย่างไรก็ตามองค์กรต้องติดตามประเมินผลว่า ความเสี่ยงดังกล่าวยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือว่ามีโอกาสที่จะเกิดเพิ่มขึ้นหรือมีระดับผลกระทบเพิ่มขึ้นเกินระดับที่ยอมรับได้หรือไม่ เพราะถ้าความเสี่ยงเพิ่มขึ้นเกินระดับที่ยอมรับได้ ผู้บริหารต้องพิจารณาหาวิธีตอบสนองความเสี่ยงด้วยวิธีอื่นต่อไป

๒.๒ แนวทางการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์กรบริหารส่วนตำบลเขาไม้แก้ว ได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรบริหารส่วนตำบลเขาไม้แก้ว ซึ่งได้ดำเนินการตามขั้นตอนและหลักเกณฑ์ในการวิเคราะห์ ประเมินและจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม ตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of Tread Way Commission) ดังนี้

- ๒.๒.๑ สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)
- ๒.๒.๒ การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย (Objective Setting)
- ๒.๒.๓ การระบุเหตุการณ์ (Event Identification)
- ๒.๒.๔ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
- ๒.๒.๕ การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)

๒.๒.๖ กิจกรรมควบคุม (Control Activities)

๒.๒.๗ สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

๒.๒.๘ การติดตามและประเมินผล (Monitoring)

กระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ ๘ องค์ประกอบที่มีความเกี่ยวข้องของกันและกัน ทั้งนี้องค์ประกอบเหล่านี้เกิดจากการปฏิบัติงานร่วมของฝ่ายบริหาร ฝ่ายปฏิบัติงาน และฝ่ายสนับสนุน ครอบคลุมทุกหน่วยงานในองค์กร ผสมผสานเข้ากับกลยุทธ์ในการบริหารจัดการ โดยมีความเชื่อมโยงกันในทุกระดับ



ภาพกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๒.๑ สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)

สภาพแวดล้อมขององค์กรเป็นองค์ประกอบที่สำคัญ ในการกำหนดกรอบบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วยปัจจัยหลายประการ เช่น วัฒนธรรมองค์กร นโยบายของผู้บริหาร แนวทางการปฏิบัติงานบุคลากร กระบวนการทำงาน ระบบสารสนเทศ ระเบียบ เป็นต้น สภาพแวดล้อมภายในองค์กรประกอบเป็นพื้นฐานสำคัญ ในการกำหนดทิศทางของกรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กร

๒.๒.๒ การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting)

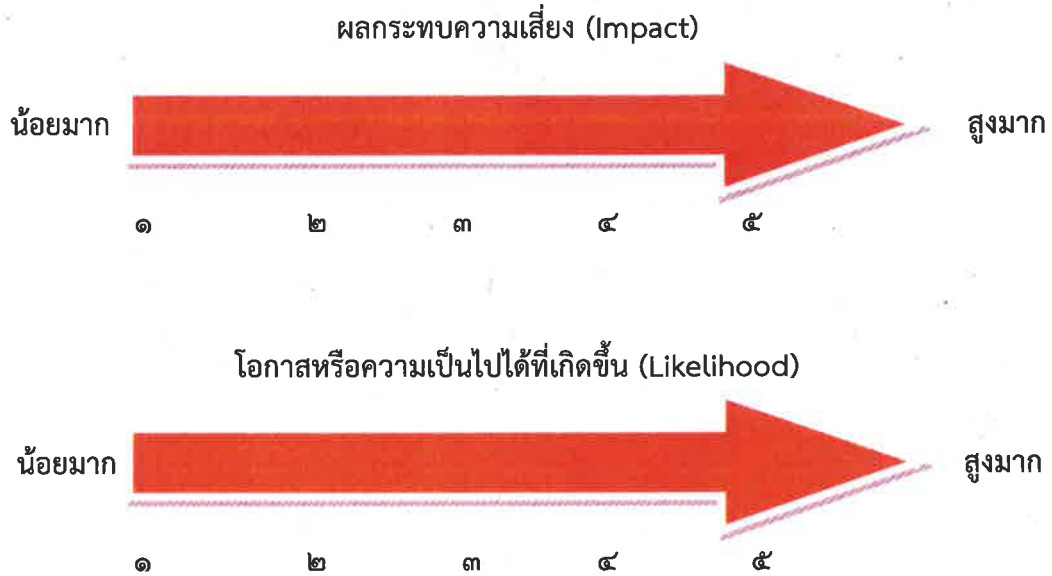
องค์กรต้องพิจารณากำหนดวัตถุประสงค์ในการบริหารความเสี่ยง ให้มีความสอดคล้องกับกลยุทธ์และความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ เพื่อวางเป้าหมายในการบริหารความเสี่ยงขององค์กรได้อย่างชัดเจนและเหมาะสม

๒.๒.๓ การระบุเหตุการณ์ (Event Identification)

เป็นการรวบรวมเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นกับหน่วยงาน ทั้งในส่วนของปัจจัยเสี่ยงที่เกิดจากภายในและภายนอกองค์กร เช่น นโยบายบริหารงาน บุคลากร การปฏิบัติงาน การเงิน ระบบสารสนเทศ ระเบียบ กฎหมาย ระบบบัญชี ภาษีอากร ทั้งนี้เพื่อทำความเข้าใจต่อเหตุการณ์และสถานการณ์นั้น เพื่อให้ผู้บริหารสามารถพิจารณากำหนดแนวทางและนโยบายในการจัดการกับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้เป็นอย่างดี

๒.๒.๔ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

การประเมินความเสี่ยงเป็นการจำแนกและพิจารณาจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงที่มีอยู่ โดยการประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) โดยสามารถประเมินความเสี่ยงได้ทั้งจากปัจจัยความเสี่ยงภายนอกและปัจจัยความเสี่ยงภายในองค์กร



ภาพระบบการให้คะแนน กำหนดเป็นระบบคะแนน ๑ - ๕

การกำหนดนิยามของระดับคะแนน จำเป็นต้องกำหนดให้มีความสอดคล้องกับระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ (Risk appetite) ซึ่งจะมีความสอดคล้องกับสถานการณ์ในแต่ละช่วงเวลาด้วย จึงควรมีการทบทวนนิยามดังกล่าวในแต่ละปี สำหรับในเบื้องต้นสามารถกำหนดนิยามเป็นแนวทางในการพิจารณาใช้ประเมินความเสี่ยงเบื้องต้น ผลกระทบของความเสี่ยงและโอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์จะเกิดขึ้นจากนั้น จึงคำนวณให้ระดับความเสี่ยงตามผลคูณของระดับคะแนนทั้ง ๒ ด้าน ดังตัวอย่างต่อไปนี้

สีเขียว	ลำดับ	สีเหลือง	ลำดับ	สีแดง	ลำดับ	สีแดง	ลำดับ
โอกาส x ผลกระทบ		โอกาส x ผลกระทบ		โอกาส x ผลกระทบ		โอกาส x ผลกระทบ	
1x1	1	3x1	5	4x1	10	4x4	22
2x1	2	3x2	6	4x2	11	5x4	23
1x2	3	1x3	7	1x4	12	4x5	24
2x2	4	2x3	8	2x4	13	5x5	25
		3x3	9	4x3	14		
				3x4	15		
				5x1	16		
				5x2	17		
				5x3	18		
				1x5	19		
				2x5	20		
				3x5	21		

เมื่อได้รับระดับความเสี่ยงครบทุกความเสี่ยงแล้วก็สามารถจัดทำ Risk Matrix ตามแนวคิดของ COSO

Risk Assessment Matrix			โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เกิดขึ้น (Likelihood)				
			ต่ำมาก/ น้อยมาก	ต่ำ/น้อย	ปานกลาง	สูง/บ่อย	สูงมาก/ บ่อยมาก
			1	2	3	4	5
ผลกระทบ/ความรุนแรง (Impact)	สูงมาก/วิกฤต	5	1x5 (19)	2x5 (20)	3x5 (21)	4x5 (24)	5x5 (25)
	สูง	4	1x4 (12)	2x4 (13)	3x4 (15)	4x4 (22)	5x4 (23)
	ปานกลาง	3	1x3 (7)	2x3 (8)	3x3 (9)	4x3 (14)	5x3 (18)
	ต่ำ/น้อย	2	1x2 (3)	2x2 (4)	3x2 (6)	4x2 (11)	5x2 (17)
	ไม่เป็น สาระสำคัญ/ น้อยมาก	1	1x1 (1)	2x1 (2)	3x1 (5)	4x1 (10)	5x1 (16)

ตาราง Risk Matrix ตามแนวคิดของ COSO

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) ใช้หลักเกณฑ์การให้คะแนนระดับความเสี่ยง ซึ่งแสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงโดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ) ซึ่งระดับความเสี่ยงแบ่งตามความสำคัญเป็น ๕ ระดับ ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	ระดับคะแนน	ความหมาย
สูงมาก	๒๒ - ๒๕	ระดับความเสี่ยงที่เกินระดับความเสี่ยงที่องค์กรรับได้อย่างมาก ต้องบริหารความเสี่ยงเร่งด่วน
สูง	๑๐ - ๒๑	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	๕ - ๙	ระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีกาเฝ้าระวัง อาจมีการปรับปรุงการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น
ต่ำ (น้อย/น้อยมาก)	๑ - ๔	ระดับที่ยอมรับได้ ไม่ต้องบริหารความเสี่ยง

ตารางเกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงจำเป็นต้องมีการประเมินอย่างน้อย ๒ ครั้ง ในแต่ละรอบของการบริหารความเสี่ยง ก่อนจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงองค์กรและหลังจากสิ้นสุดการดำเนินงานกิจกรรมตามแผนการบริหารความเสี่ยงองค์กร เพื่อให้สามารถทราบถึงผลสัมฤทธิ์ในการดำเนินกิจกรรมการจัดการความเสี่ยงต่างๆ ทั้งนี้ เพื่อใช้ผลการประเมินเปรียบเทียบและปรับปรุงกลยุทธ์/มาตรการให้มีประสิทธิภาพสูงขึ้น

๒.๒.๕ การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)

เป็นการดำเนินการหลังจากที่องค์กรสามารถบ่งชี้ความเสี่ยงขององค์กร และประเมินความสำคัญของความเสี่ยงแล้ว โดยจะต้องนำความเสี่ยงไปดำเนินการตอบสนองด้วยวิธีการที่เหมาะสม เพื่อลดความสูญเสียหรือโอกาสที่จะเกิดผลกระทบให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

(๑) ความเสี่ยงที่ต้องควบคุม

- กิจกรรมเพื่อลดผลกระทบความเสี่ยง เช่น การจัดซื้ออุปกรณ์ เพื่อป้องกันอันตรายจากการทำงาน การจัดทำแผนฉุกเฉิน เป็นต้น
- กิจกรรมลดโอกาสการเกิดขึ้นของความเสี่ยง เช่น การปรับปรุงแก้ไขกระบวนการการจัดทำมาตรฐานความปลอดภัย เป็นต้น

(๒) ความเสี่ยงที่ต้องยกเลิก

- การระงับ/การหยุดดำเนินกิจการการลงทุนในโครงการขนาดใหญ่มีงบประมาณสูง อาจมีการประเมินความเสี่ยงก่อนเริ่มโครงการ ซึ่งหากมีความเสี่ยงสูงทั้งด้านการเงินและด้านอื่น ๆ ก็จะไม่ดำเนินการต่อไป เป็นต้น

(๓) ความเสี่ยงที่ยอมรับได้

- เป็นการยอมรับให้ความเสี่ยงเกิดขึ้น โดยใช้วิธีการติดตามระดับความเสี่ยงตลอดระยะเวลาปฏิบัติงาน ทั้งนี้ การยอมรับความเสี่ยงอันเนื่องมาจากความเสี่ยงนั้นอยู่ในระดับต่ำมาก หรือวิธีการนี้จะนำมาใช้ควบคุมความเสี่ยงมีต้นทุนสูงเมื่อเปรียบเทียบกับความเสียหายที่เกิดขึ้น

๒.๒.๖ กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

การกำหนดกิจกรรมและการปฏิบัติต่าง ๆ ที่กระทำเพื่อลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร เช่น การกำหนดกระบวนการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการจัดการความเสี่ยงให้กับบุคลากรภายในองค์กร เพื่อเป็นการสร้างความมั่นใจว่าจะสามารถจัดการกับความเสี่ยงนั้นได้อย่างถูกต้องและเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดมาตรฐานการควบคุมภายในของกระทรวงการคลังโดยกรมบัญชีกลาง กำหนด มี ๕ องค์ประกอบ ดังนี้

- องค์ประกอบที่ ๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment) เป็นปัจจัยพื้นฐานในการดำเนินงานที่ส่งผลให้มีการควบคุมภายในปฏิบัติทั่วทั้งหน่วยงานของรัฐ ทั้งนี้ผู้กำกับดูแลและฝ่ายบริหารจะต้องสร้างบรรยากาศให้ทุกระดับตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมภายใน

- องค์ประกอบที่ ๒ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) เป็นกระบวนการที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องและประจำ เพื่อระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานรัฐ รวมถึงกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น

- องค์ประกอบที่ ๓ กิจกรรมการควบคุม (Control Activities) เป็นการปฏิบัติที่กำหนดไว้ในนโยบายและกระบวนการดำเนินงานเพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติตามคำสั่งของฝ่ายบริหารจะลดและควบคุมความเสี่ยงให้บรรลุวัตถุประสงค์ ของหน่วยงานรัฐ กิจกรรมการควบคุมประกอบด้วย ๓ หลักการ ดังนี้

๑) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๒) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์

๓) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง

- องค์ประกอบที่ ๔ สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) วัตถุประสงค์ของหน่วยงานรัฐ การสื่อสารเกิดขึ้นได้ทั้งภายในและภายนอก เป็นช่องทางเพื่อให้ทราบถึงสารสนเทศที่สำคัญในการควบคุมและดำเนินงาน การสื่อสารจะช่วยให้บุคลากรในหน่วยงานมีความเข้าใจถึงความรับผิดชอบและความสำคัญของการควบคุมภายใน สารสนเทศและการศึกษา ประกอบด้วย ๓ หลักการ ดังนี้

๑) หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

๒) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบต่อการควบคุม

๓) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบการควบคุมภายในที่กำหนด

- องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการติดตามผล (Monitoring Activities) เป็นการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน การประเมินผลเป็นรายครั้งหรือการประเมินผลทั้งสองวิธีร่วมกันเพื่อก่อให้เกิดความมั่นใจว่ามีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบ กิจกรรมการติดตามผลประกอบด้วย ๒ หลักการ ดังนี้

๑) การประเมินผลระหว่างปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

๒) การประเมินผลและการสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม

๒.๒.๗ สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

องค์กรจะต้องมีระบบสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารที่มีประสิทธิภาพ เพราะเป็นพื้นฐานสำคัญที่จะนำไปพิจารณาดำเนินการบริหารความเสี่ยงให้เป็นไปตามกรอบ และขั้นตอนการปฏิบัติที่องค์กรกำหนด เพื่อให้องค์กรตอบสนองต่อความเสี่ยงได้อย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ การสื่อสารเกี่ยวกับกระบวนการและวิธีการปฏิบัติงานที่ควรจะต้องคล่องและเสริมสร้างวัฒนธรรมที่พึงประสงค์ในกระบวนการสื่อสารควรจะต้องสื่อถึงเรื่องดังต่อไปนี้

- ๑) ความสำคัญและความจำเป็นของการบริหารความเสี่ยงขององค์กรที่มีประสิทธิผล
- ๒) วัตถุประสงค์ขององค์กร
- ๓) ระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้
- ๔) การใช้ภาษาเดียวกันในเรื่องการบริหารความเสี่ยง
- ๕) บทบาทและความรับผิดชอบของบุคลากรที่จะสนับสนุนองค์ประกอบต่าง ๆ ของการบริหารความเสี่ยงมาใช้

๒.๒.๘ การติดตามและประเมินผล (Monitoring)

เมื่อมีการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงและแผนการควบคุมภายในแล้วจะต้องมีรายงานและติดตามผลเป็นระยะเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผลคือการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในหรือไม่ โดยผู้รับผิดชอบด้านบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในหน่วยงานต้องสอบถามดูว่าวิธีการจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในใดที่มีประสิทธิภาพควรดำเนินการต่อเนื่องและวิธีการจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในใดควรปรับเปลี่ยนและนำผลการติดตามดังกล่าวมาแจ้งคณะกรรมการที่มีหน้าที่รับผิดชอบรับทราบ

ส่วนที่ ๓

กรอบและระยะเวลาดำเนินการตามระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง

หลักการของการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของหน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาไม้แก้ว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ให้หน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาไม้แก้วดำเนินการด้วยตนเองทั้งกระบวนการ เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในสามารถลดความเสี่ยงและป้องกันความผิดพลาดที่เป็นไปตามสภาพปัญหาของแต่ละหน่วยงาน เริ่มตั้งแต่การวิเคราะห์ห้วงค์ประกอบ สภาพแวดล้อมของหน่วยงาน ระบุและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง ประเมินระดับความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดที่อยู่ในระดับความสูงหรืออยู่ในระดับที่หน่วยรับไม่ได้ และนำมากำหนดมาตรการจัดการหาความเสี่ยงและการควบคุมภายในเพื่อลดความเสี่ยงหรือป้องกันความผิดพลาดให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ดังนั้น เพื่อให้หน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาไม้แก้ว สามารถดำเนินการได้ตามหลักการดังกล่าวข้างต้น และบรรลุวัตถุประสงค์ของการนำการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในมาเป็นเครื่องมือในการลดความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลเขาไม้แก้ว จึงได้กำหนดแนวทางการดำเนินการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน เพื่อให้เป็นกรอบแนวทางการดำเนินงาน โดยปรับให้เหมาะกับสภาพแวดล้อมของแต่ละหน่วยงาน ดังนี้

๓.๑ กรอบ ขั้นตอน การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง

ลำดับ	กรอบ ขั้นตอน ดำเนินการ
๑	แต่งตั้งคำสั่งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงให้เป็นปัจจุบัน
๒	ประชุมคณะกรรมการเพื่อกำหนดแนวทางและรับทราบผลการดำเนินการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน
๓	ศึกษาและทำความเข้าใจรายละเอียดของการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้สามารถดำเนินการบริหารความเสี่ยงได้อย่างถูกต้องเป็นไปในทิศทางเดียวกันตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาไม้แก้ว
๔	พิจารณาทำความเข้าใจกับกรอบระยะเวลาดำเนินการและแบบฟอร์มที่องค์การบริหารส่วนตำบลเขาไม้แก้วกำหนด

๓.๒ ปฏิทินการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลเขาไม้แก้ว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

โครงการ/กิจกรรม	วัน/เดือน/ปี	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์/ผลผลิต
๑. ประกาศนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลเขาไม้แก้ว	ภายในวันที่ ๑-๓๐ พ.ย. ๒๕๖๕	สำนักปลัด	เพื่อให้มีระบบในการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นรูปธรรม
๒. แต่งตั้งคำสั่งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง และคณะกรรมการติดตามฯ	ภายในวันที่ ๑-๓๐ พ.ย. ๒๕๖๕	สำนักปลัด	เพื่อให้คำสั่งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นปัจจุบัน
๓. ประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อกำหนดแนวทางจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖	ภายในวันที่ ๑-๒๘ ก.พ. ๒๕๖๖	คณะกรรมการบริหารจัดการ ความเสี่ยงฯ	เพื่อจัดทำคู่มือการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
๓. ทุกส่วนราชการพิจารณากิจกรรม/โครงการที่มีความเสี่ยง (ใช้แบบฟอร์ม RM-๑ และ RM-๒)	ภายในวันที่ ๑-๓๑ มี.ค. ๒๕๖๖	ทุกส่วนราชการ	เพื่อระบุกิจกรรม/โครงการที่มีความเสี่ยงหรือมีความเป็นไปได้ที่จะเป็นอุปสรรคต่อ การดำเนินงาน
๔. ประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อวิเคราะห์และระบุความเสี่ยงที่มีผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย เพื่อเป็นแนวทางการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	ภายในวันที่ ๑-๓๑ มี.ค. ๒๕๖๖	คณะกรรมการบริหารจัดการ ความเสี่ยงฯ	เพื่อทำความเข้าใจแนวทางการจัดทำแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยงของ อบต.เขาไม้แก้ว และเพื่อทราบสาเหตุของการเกิดความเสี่ยง ระบุถึงเหตุการณ์ กระบวนการที่อาจเกิดความผิดพลาด เสียหายและไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ที่กำหนด
๕. เสนอแผนบริหารจัดการความเสี่ยงต่อผู้บริหาร เพื่อพิจารณาอนุมัติประกาศใช้แผนบริหารจัดการ ความเสี่ยง	ภายในวันที่ ๓๐ เม.ย. ๒๕๖๖	คณะกรรมการ บริหารจัดการ ความเสี่ยงฯ	เสนอแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยงตามระยะเวลาดังที่กำหนด
๖. เผยแพร่แผนบริหารจัดการความเสี่ยงและมอบหมายผู้รับผิดชอบดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยง	ภายในวันที่ ๓๐ เม.ย. ๒๕๖๖	คณะกรรมการ บริหารจัดการ ความเสี่ยงฯ	พนักงานส่วนตำบล พนักงานจ้าง ประชาชนได้รับทราบ การดำเนินงานตามแผนบริหาร จัดการความเสี่ยง ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
๗. ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแผน บริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (ใช้แบบฟอร์ม RM-๒)	ตั้งแต่วันที่ ๑ พ.ค. ๒๕๖๖ ถึง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖	คณะกรรมการ บริหารจัดการ ความเสี่ยงฯ	ผลการดำเนินการตามแผน บริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
๘. ติดตามประเมินผลการดำเนินการบริหารจัดการ ความเสี่ยงประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖	ภายในวันที่ ๓๑ ต.ค. ๒๕๖๖	คณะกรรมการ ติดตามและ ประเมินผลฯ	สำนัก/กอง จัดส่งรายงาน ตามระยะเวลาดังที่กำหนด
๙. รายงานผลการติดตามประเมินผลการดำเนินการ บริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (ใช้แบบฟอร์ม RM-๓)	ภายในวันที่ ๓๑ ต.ค. ๒๕๖๖	คณะกรรมการ บริหารจัดการ ความเสี่ยงฯ	สำนัก/กอง จัดส่งรายงาน ตามระยะเวลาดังที่กำหนด
๑๐. เผยแพร่รายงานผลการดำเนินงานตามแผน บริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	ภายในวันที่ ๓๑ ต.ค. ๒๕๖๖	คณะกรรมการ บริหารจัดการ ความเสี่ยงฯ	เพื่อนำผลการติดตามประเมินผล การดำเนินการบริหารจัดการ ความเสี่ยงมาพิจารณาปรับปรุงแก้ไข

๓.๓ การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาไม้แก้ว

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาไม้แก้ว ได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาไม้แก้ว เพื่อรับผิดชอบในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาไม้แก้ว โดยคณะกรรมการฯ ได้ดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission) ดังนี้

๓.๓.๑ กำหนดวัตถุประสงค์

วัตถุประสงค์การบริหารจัดการความเสี่ยง โดยพิจารณาจากเป้าหมายของแผนงาน/โครงการ/ กิจกรรมตามแผนการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาไม้แก้ว นำมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๓.๓.๒ การระบุความเสี่ยง

โดยพิจารณาจากกิจกรรมของแผนงาน/โครงการที่ดำเนินการ นำมาวิเคราะห์จากสถานการณ์ในอนาคตที่อาจส่งผลให้กิจกรรมนั้นไม่สามารถบรรลุผลได้ หรือสถานการณ์ในอนาคตที่อาจจะส่งผลต่อการดำเนินการที่ไม่เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล รวมทั้งระบุประเภทของปัจจัยเสี่ยง ๔ ประเภท ได้แก่

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกิจกรรมทางการดำเนินงานขององค์กร การกำหนดกลยุทธ์ หรือแผนงาน และนโยบายในการบริหารงาน

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานทุก ๆ ขั้นตอน โดยครอบคลุมถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้องกับ กระบวนการ อุปกรณ์ เทคโนโลยีสารสนเทศ บุคลากรในการปฏิบัติงาน เป็นต้น

๓. ความเสี่ยงด้านการรายงาน (Reporting Risk) คือ ความผิดพลาดของรายงานประเภทต่าง ๆ ที่ใช้ในองค์กร เช่น งบการเงิน รายงานยอดขาย รายงานต้นทุนการผลิต เป็นต้น ความเสี่ยงด้านการรายงานอาจจะอยู่ในรูปของข้อมูลไม่ถูกต้อง ไม่น่าเชื่อถือ ไม่สอดคล้องกับความต้องการของผู้ใช้ข้อมูล รวมไปถึงการรายงานไม่ทันเวลาด้วย

๔. ความเสี่ยงด้านกฎระเบียบ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (Compliance Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องได้หรือกฎหมายที่มีอยู่ไม่เหมาะสมหรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน

๓.๓.๓ การประเมินความเสี่ยง

การทบทวนมาตรการควบคุมและการจัดการความเสี่ยงปัจจุบัน การวิเคราะห์โอกาสและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งการจัดระดับความเสี่ยง เพื่อนำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบและทำการคำนวณระดับความรุนแรงของความเสี่ยงโดยนำระดับความรุนแรงที่ได้จากการคำนวณมาเปรียบเทียบกับระดับความรุนแรงที่ยอมรับได้ ซึ่งกำหนดระดับความรุนแรงที่ยอมรับได้ เป็น ๒ ระดับตามประเภทของปัจจัยเสี่ยง ดังนี้

- ปัจจัยเสี่ยงจากภายใน กำหนดระดับความรุนแรงที่ยอมรับได้อยู่ที่ระดับน้อยกว่าหรือเท่ากับ ๙
- ปัจจัยเสี่ยงภายนอก กำหนดระดับความรุนแรงที่ยอมรับได้อยู่ที่ระดับน้อยกว่าหรือเท่ากับ ๒๑ และนำผลการประเมินมากำหนดเป็นแผนภูมิความเสี่ยง ตามแบบฟอร์มแผนภูมิความเสี่ยง และทำการประเมิน และกำหนดกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง เพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ตามแบบฟอร์ม RM-๑ แบบฟอร์มระบุความเสี่ยงแผนงานโครงการ

ขั้นตอนการดำเนินการ มีดังนี้

๑. การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และ ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาไม้แก้ว ได้กำหนดหลักเกณฑ์ ในการให้คะแนนระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และระดับความรุนแรงของ ผลกระทบ (Impact) ไว้ ๕ ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย และน้อยมาก ดังนี้

เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับโอกาสที่จะเกิดในการเกิดเหตุการณ์ เชิงคุณภาพและเชิงปริมาณ

การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิด แบบเชิงปริมาณ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
5	สูงมาก	1 เดือนต่อครั้งหรือมากกว่า
4	สูง	1 - 6 เดือนต่อครั้งแต่ไม่เกิน 5 ครั้งต่อปี
3	ปานกลาง	1 ปีต่อครั้ง
2	น้อย	2-3 ปีต่อครั้ง
1	น้อยมาก	5 ปีต่อครั้ง

การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิด แบบเชิงคุณภาพหรือเชิงบรรยาย

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
5	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดเกือบทุกเดือน
4	สูง	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูง
3	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง
2	น้อย	อาจมีโอกาสดังกล่าวแต่ไม่บ่อยครั้ง
1	น้อยมาก	มีโอกาสดังกล่าวแต่น้อยมาก

เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับความรุนแรงของผลกระทบความเสี่ยง เชิงคุณภาพและเชิงปริมาณ

การวิเคราะห์ผลกระทบด้านการบริหารงบประมาณ

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
5	สูงมาก	มากกว่า 5,000,000 ขึ้นไป
4	สูง	มากกว่า 1,000,000 – 5,000,000
3	ปานกลาง	มากกว่า 500,000 – 1,000,000
2	น้อย	มากกว่า 10,000 – 500,000 บาท
1	น้อยมาก	ไม่เกิน 10,000 บาท

การวิเคราะห์ผลกระทบด้านการปฏิบัติงาน

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
5	สูงมาก	ทำให้การปฏิบัติงานหยุดชะงัก เกินกว่า 15 วัน
4	สูง	ทำให้การปฏิบัติงานหยุดชะงัก 8 -15 วัน
3	ปานกลาง	ทำให้การปฏิบัติงานหยุดชะงัก 4 – 7 วัน
2	น้อย	ทำให้การปฏิบัติงานหยุดชะงัก 1 - 3 วัน
1	น้อยมาก	ทำให้การปฏิบัติงานหยุดชะงัก ไม่เกิน 1 วัน

การวิเคราะห์ผลกระทบด้านบุคลากร

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
5	สูงมาก	มีอัตราว่างมากกว่าร้อยละ 50 ของแผนอัตรากำลัง
4	สูง	มีอัตราว่างมากกว่าร้อยละ 25 – ร้อยละ 50
3	ปานกลาง	มีอัตราว่างมากกว่าร้อยละ 10 – ร้อยละ 25
2	น้อย	มีอัตราว่างมากกว่าร้อยละ 2 – ร้อยละ 10
1	น้อยมาก	มีอัตราว่างน้อยกว่าร้อยละ 2 ของแผนอัตรากำลัง

๒. การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์เสี่ยงต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนดำเนินการดังนี้

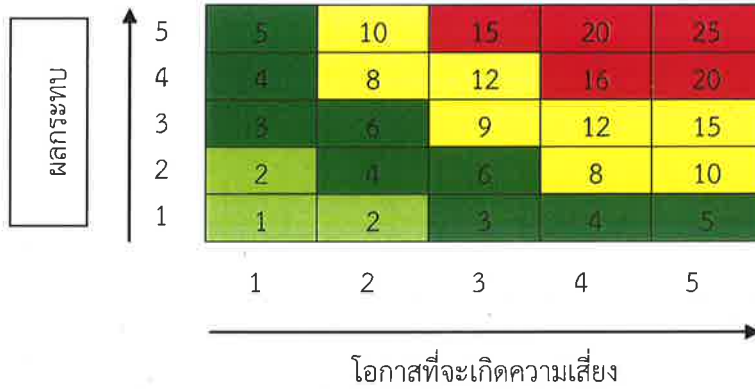
๒.๑ พิจารณาโอกาส ความถี่ ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส ความถี่ที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒.๒ พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่มีผลต่อหน่วยงานว่า มีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๓. การวิเคราะห์ความเสี่ยง เมื่อพิจารณาโอกาส ความถี่ ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด

๔. การจัดลำดับความเสี่ยง (Prioritize) เมื่อได้ค่าระดับความเสี่ยงแล้ว จะต้องนำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลปฏิบัติงาน/โครงการที่หน่วยงานรับผิดชอบ เพื่อกำหนดกิจกรรมการควบคุมแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสม โดยพิจารณาจากระดับความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่ประเมินได้ตามตาราง วิเคราะห์ความเสี่ยง โดยจัดเรียงลำดับจากสูงมาก สูง ปานกลาง น้อย น้อยมาก และเลือกความเสี่ยงสูงและสูงมาก มาจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง โดยใช้เกณฑ์ในการแบ่ง ดังนี้

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile)



ระดับความรุนแรง = โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง x ผลกระทบ

เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง
 ระดับความเสี่ยง = ค่าระดับของโอกาสที่จะเกิด X ค่าระดับของผลกระทบ

ระดับความเสี่ยง	คะแนน	แทนด้วยแถบสี	ความหมาย/มาตรการจัดการ
สูงมาก	๒๐-๒๕	สีแดง 	ระดับความเสี่ยงที่เกินระดับความเสี่ยงที่องค์กรรับได้อย่างมาก ต้องบริหารความเสี่ยงเร่งด่วน
สูง	๑๐-๒๑	สีส้ม 	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	๕-๙	สีเหลือง 	ระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีกาเฝ้าระวัง อาจมีการปรับปรุงการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น
ต่ำ (น้อย/น้อยมาก)	๑-๔	สีเขียวเข้ม 	ระดับที่ยอมรับได้ไม่ต้องบริหารความเสี่ยง

๓.๔ การจัดการความเสี่ยง (Risk Response)

คือ การนำปัจจัยเสี่ยงที่มีระดับความสูงและสูงมาก มาวิเคราะห์เพื่อกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงกำหนดกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง มอบหมายผู้รับผิดชอบ และกำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จตามแบบฟอร์ม RM-๒ แบบฟอร์มแผนการบริหารความเสี่ยง และดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง คณะกรรมการฯ ได้กำหนดกลยุทธ์/แนวทางในการจัดการความเสี่ยงไว้ ๔ วิธีดังนี้

๑. การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง คือ การดำเนินการเพื่อหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง องค์กรอาจจะเผชิญกับความเสี่ยงที่ผู้บริหารพิจารณาแล้วพบว่าไม่มีแนวทางในการจัดการกับความเสี่ยงนั้น กล่าวคือไม่มีวิธีการลดโอกาสหรือผลกระทบ หรือไม่สามารถหาผู้อื่นมาร่วมจัดการ ความเสี่ยงได้ แต่ความเสี่ยงดังกล่าวยังอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ผู้บริหารควรเลือกหลีกเลี่ยง ความเสี่ยงด้วยการหยุดดำเนินงานหรือกิจกรรมนั้น ๆ หรือเปลี่ยนวัตถุประสงค์ของงานหรือกิจกรรมนั้นไป เพื่อหลีกเลี่ยงไม่ให้เกิดเหตุการณ์ที่จะก่อให้เกิดความเสี่ยง อย่างไรก็ตาม การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง ต้องคำนึงถึงต้นทุนค่าเสียโอกาสที่จะเกิดขึ้นจากการหยุดดำเนินการงานหรือกิจกรรมนั้นด้วย

๒. การร่วมจัดการความเสี่ยง คือ การหาผู้อื่นมาร่วมจัดการความเสี่ยง หรือโอน (Transfer) ความเสี่ยงขององค์กรไปให้ผู้อื่นร่วมรับผิดชอบด้วย องค์กรอาจจะเผชิญกับความเสี่ยงที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในการจัดการความเสี่ยงด้วยตนเอง หรือต้นทุนในการจัดการความเสี่ยงด้วยตนเองสูงกว่าผลประโยชน์ที่จะได้รับ ผู้บริหารควรโอนความเสี่ยงไปให้ผู้อื่นร่วมรับผิดชอบ เช่น การทำประกันภัย เพื่อให้บริษัทประกันภัยร่วมรับผิดชอบในผลกระทบที่จะเกิดขึ้น หรือการจ้างให้บุคคลภายนอกดำเนินกิจกรรมหรืองานบางอย่างแทน (Outsource)

๓. การลดความเสี่ยง คือ การดำเนินการเพื่อลดโอกาสที่จะเกิด หรือลดผลกระทบของความเสี่ยงขององค์กร อาจจะเผชิญกับความเสี่ยงบางตัวที่องค์กรมีความสามารถหรือความเชี่ยวชาญในการลดความเสี่ยงด้วยตนเอง กล่าวคือ มีแนวทางในการป้องกันไม่ให้เกิดเหตุการณ์เกิดขึ้น หรือมีวิธีลดผลกระทบของเหตุการณ์ได้ โดยต้นทุนในการดำเนินการอยู่ในระดับที่เหมาะสม ผู้บริหารจึงเลือกดำเนินการลดความเสี่ยงเอง เช่น การทำสัญญาล่วงหน้ากับ Supplier เพื่อลดโอกาสที่ต้นทุนสินค้าเพิ่มขึ้น, การมีแหล่งสำรองพลังงาน เพื่อลดผลกระทบต่อสายการผลิต กรณีไฟฟ้ากระแสหลักขัดข้อง

๔. การยอมรับความเสี่ยง คือ การไม่ดำเนินการใด ๆ กับความเสี่ยง เนื่องจากความเสี่ยงนั้นอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ คือ มีโอกาสที่เกิดไม่บ่อย หรือมีผลกระทบไม่สูง องค์กรอาจจะเผชิญกับความเสี่ยงบางตัวที่มีโอกาสที่จะเกิดไม่บ่อยหรือหากเกิดขึ้นแล้วไม่ส่งผลกระทบต่อองค์กรมากนัก ผู้บริหารจึงยอมรับความเสี่ยงดังกล่าว คือไม่ดำเนินการใด ๆ อย่างไรก็ตามองค์กรต้องติดตามประเมินผลว่าความเสี่ยงดังกล่าวยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือว่ามีโอกาสที่จะเกิดเพิ่มขึ้นหรือมีระดับผลกระทบเพิ่มขึ้นเกินระดับที่ยอมรับได้หรือไม่ เพราะถ้าความเสี่ยงเพิ่มขึ้นเกินระดับที่ยอมรับได้ ผู้บริหารต้องพิจารณาหาวิธีตอบสนองความเสี่ยงด้วยวิธีอื่นต่อไป

ส่วนที่ ๔

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาไม้แก้ว ได้กำหนดแบบฟอร์ม ตารางการวิเคราะห์ ประเมิน ระดับความเสี่ยง (แบบ RM-๑) เพื่อให้ทุกส่วนราชการกำหนดวัตถุประสงค์ของการ บริหารจัดการความเสี่ยง กำหนดกิจกรรมหรือวิธีการจัดการความเสี่ยง ระยะเวลาดำเนินการ ผู้รับผิดชอบ แยกเป็น รายโครงการ/กิจกรรมตามที่ได้ประเมินความเสี่ยงและตัดสินใจเลือกใช้วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงไว้ใน (แบบ RM-๒) สรุปเป็นแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาไม้แก้ว ดังนี้

แผนการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาไม้แก้ว อำเภอบางละมุง จังหวัดชลบุรี

แผนการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ที่	กิจกรรม	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖												หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ				
		ไตรมาส ๑		ไตรมาส ๒			ไตรมาส ๓			ไตรมาส ๔			ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗					
		ด.ค.	พ.ย.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	ต.ค.		พ.ย.	ธ.ค.		
๑	แต่งตั้งคำสั่งคณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง		↔															สำนักปลัด
๒	ประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการ ความเสี่ยงฯ เพื่อกำหนดแนวทางการ จัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖				↔													คณะกรรมการบริหาร จัดการความเสี่ยง
๓	ประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการ ความเสี่ยงฯ เพื่อพิจารณากำหนด แนวทางการจัดทำแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖					↔												คณะกรรมการบริหาร จัดการความเสี่ยง
๓	เสนอแผนบริหารจัดการความเสี่ยงต่อ ผู้บริหาร										↔							คณะกรรมการบริหาร จัดการความเสี่ยง
๔	เผยแพร่แผนบริหารจัดการความเสี่ยง และมอบหมายผู้รับผิดชอบดำเนินงาน ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง										↔							คณะกรรมการบริหาร จัดการความเสี่ยง
๕	ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงตาม แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖																	คณะกรรมการบริหาร จัดการความเสี่ยง
๖	ติดตามประเมินผลการดำเนินการ บริหารจัดการ ความเสี่ยงประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖																↔	คณะกรรมการติดตาม และประเมินผล

ที่	กิจกรรม	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖												ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗		หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ		
		ไตรมาส ๑			ไตรมาส ๒			ไตรมาส ๓			ไตรมาส ๔			ไตรมาส ๑				
		ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	ต.ค.	พ.ย.		ธ.ค.	
๗	รายงานผลการติดตามประเมินผลการดำเนินงาน ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖																	คณะกรรมการบริหาร จัดการความเสี่ยงฯ
๘	เผยแพร่รายงานผลการดำเนินงานตาม แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖																	คณะกรรมการบริหาร จัดการความเสี่ยงฯ

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

(RM ๑)

แบบรายงานการวิเคราะห์ ประเมิน ระดับความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลเขาไม้แก้ว อำเภอบางละมุง จังหวัดชลบุรี
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ : การพัฒนาการศึกษา เศรษฐกิจและสังคม
โครงการ/กิจกรรม : กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในเด็กและเยาวชน
วัตถุประสงค์ : เพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : สามารถป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดร้อยละ ๗๐
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : สำนักปลัด

(๑) กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก	(๒) เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	(๓) ปัจจัยเสี่ยง	(๔) สาเหตุของความเสี่ยง	(๕) ประเภท ความเสี่ยง (ใส่ประเภทของ ความเสี่ยง) (S-O-R-C)	การประเมินความเสี่ยง			
					(๖) โอกาส	(๗) ผลกระทบ	(๘) ระดับ คะแนน	(๙) จัดลำดับความ เสี่ยง
๑. กิจกรรมป้องกันและ แก้ไขปัญหายาเสพติดใน เด็กและเยาวชน	สามารถป้องกันและ แก้ไขปัญหายาเสพติด ร้อยละ ๗๐	เด็กและเยาวชนในตำบล เขาไม้แก้วมีความเสี่ยงที่ จะสร้างปัญหาสังคม	๑. การเปลี่ยนแปลง โครงสร้างจากสังคม ๒. การเข้าถึงสื่อที่ไม่ เหมาะสม ๓. ปัญหาการสื่อสารใน ครอบครัว	S	๔	๑	๑๐	สูง

แบบรายงานการวิเคราะห์ ประเมิน ระดับความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลเขาไม้แก้ว อำเภอบางละมุง จังหวัดชลบุรี
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบ RM - ๑

(๑) กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก	(๒) เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	(๓) ปัจจัยเสี่ยง	(๔) สาเหตุของความเสียหาย	(๕) ประเภท ความเสี่ยง (ใส่ประเภทของ ความเสี่ยง) (S-O-R-C)	การประเมินความเสี่ยง (ใส่ค่าตามที่บรรจุไว้ในคู่มือการบริหารความเสี่ยงฯ หัวข้อ “การประเมินความเสี่ยง”)			
					(๖) โอกาส	(๗) ผลกระทบ	(๘) ระดับ คะแนน	(๙) จัดลำดับความ เสี่ยง
๒. กิจกรรมวางแผน ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย	สามารถป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย ร้อยละ ๘๐	๑. สภาพอากาศร้อน แห้งแล้ง ลมแรง ฝนตก พายุกระหน่ำ เมื่อเกิดภัย แล้วควบคุมไม่ได้ ๒. ขาดวัสดุอุปกรณ์ บุคลากรและงบประมาณ อย่างเพียงพอ	๑. ประชาสัมพันธ์ให้ ความรู้ประชาชนยังไม่ ทั่วถึง ๒. ขาดเครือข่ายเฝ้าระวัง ในพื้นที่ ๓. ขาดอัตรากำลัง ป้องกันภัยและบรรเทา สาธารณภัย	S	๕	๒	๑๗	(๙) จัดลำดับความ เสี่ยง สูง

แบบรายงานการวิเคราะห์ ประเมิน ระดับความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลเขาไม้แก้ว อำเภอบางละมุง จังหวัดชลบุรี
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

- ยุทธศาสตร์ที่ ๓ : การพัฒนาการเมืองการบริหาร
โครงการ/กิจกรรม : งานทะเบียนทรัพย์สินและแผนที่ภาษียังไม่แล้วเสร็จ
- วัตถุประสงค์ : ๑. เพื่อเป็นการเพิ่มรายได้ขององค์กรโดยสามารถจัดเก็บภาษีต่างๆ ได้ครบถ้วนถูกต้อง สะดวก รวดเร็วและเป็นธรรม
๒. เพื่อประโยชน์ในการบริหารจัดการจัดเก็บรายได้
๓. เพื่อเป็นการจัดเก็บภาษีระบบที่แน่นอนและสามารถตรวจสอบได้โดยสะดวก รวดเร็ว
- เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : จัดทำทะเบียนทรัพย์สินและแผนที่ภาษียังไม่ครบถ้วนทั้งตำบลและเป็นปัจจุบัน
- ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองคลัง

(๑) กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก	(๒) เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	(๓) ปัจจัยเสี่ยง	(๔) สาเหตุของความเสียหาย	(๕) ประเภท ความเสี่ยง (ใส่ประเภทของ ความเสี่ยง) (S-O-R-C)	การประเมินความเสี่ยง			
					(๖) โอกาส	(๗) ผลกระทบ	(๘) ระดับ คะแนน	
งานทะเบียนทรัพย์สิน และแผนที่ภาษียังไม่ แล้วเสร็จ	จัดทำทะเบียน ทรัพย์สินและแผนที่ ภาษีครบถ้วนทั้ง ตำบลและเป็นปัจจุบัน	การสำรวจข้อมูลสิ่ง ปลูกสร้างภายในตำบล ไม่ไปอย่างครบถ้วน	ยังจัดทำทะเบียนทรัพย์สิน และแผนที่ภาษีไม่ ครบถ้วนทั้งตำบลและไม่ เป็นปัจจุบัน	S-O-R	๓	๕	๒๑	(๙) จัดลำดับความ เสี่ยง สูง

**แบบรายงานการวิเคราะห์ ประเมิน ระดับความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลเขาไม้แก้ว อำเภอบางละมุง จังหวัดชลบุรี
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖**

แบบ RM - ๑

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ : การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน
โครงการ/กิจกรรม : โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก รหัสทางหลวงท้องถิ่น ขบ.ถ. ๔๘-๐๐๕ สายชัยพรวิถิ - อ่างเก็บน้ำห้วยลึก หมู่ที่ ๑
วัตถุประสงค์ : เพื่อให้ประชาชนได้มีถนนสำหรับใช้ในการคมนาคมได้อย่างสะดวก และปลอดภัย
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : มีถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก จำนวน ๑ สาย
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองช่าง

(๑) กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก	(๒) เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	(๓) ปัจจัยเสี่ยง	(๔) สาเหตุของความเสียหาย	(๕) ประเภท ความเสี่ยง (ใส่ประเภทของ ความเสี่ยง) (S-O-R-C)	การประเมินความเสี่ยง (ใส่ค่าตามที่บรรจุไว้ในคู่มือการบริหารความเสี่ยงฯ หัวข้อ “การประเมินความเสี่ยง”)			
					(๖) โอกาส	(๗) ผลกระทบ	(๘) ระดับ คะแนน	(๙) จัดลำดับความ เสี่ยง
โครงการก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก รหัสทางหลวงท้องถิ่น ขบ.ถ. ๔๘-๐๐๕ สาย ชัยพรวิถิ - อ่างเก็บน้ำ ห้วยลึก หมู่ที่ ๑	มีถนนคอนกรีตเสริม เหล็ก จำนวน ๑ สาย	๑. ผู้รับจ้างไม่เข้าใจ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน ๒. ผู้รับจ้างก่อสร้างถนน ไม่ตรงตามแบบที่ อบต. กำหนด	๑. ขาดการประสานงาน ระหว่างผู้ควบคุมงานกับ ผู้รับจ้าง ๒. การควบคุมงานไม่ ทั่วถึงเพราะขาดบุคลากร ทางการช่าง	S-O-C	๔	๔	๒๒	(๙) สูง

แบบรายงานการวิเคราะห์ ประเมิน ระดับความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลเขาไม้แก้ว อำเภอบางละมุง จังหวัดชลบุรี
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบ RM - ๑

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ : การพัฒนาการศึกษา เศรษฐกิจและสังคม
โครงการ/กิจกรรม : กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคที่นำโดยบุคลากร
วัตถุประสงค์ : ๑. เพื่อป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก
 ๒. เพื่อทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายในชุมชน โรงเรียน วัด ที่เป็นแหล่งโรค
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ลดอัตราป่วยด้วยเลือดไข้เลือดออก ร้อยละ ๙๐
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

(๑) กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก	(๒) เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	(๓) ปัจจัยเสี่ยง	(๔) สาเหตุของความเสี่ยง	(๕) ประเภท ความเสี่ยง (ใส่ประเภทของ ความเสี่ยง) (S-O-R-C)	การประเมินความเสี่ยง (ใส่ค่าตามที่บรรจุไว้ในคู่มือการบริหารความเสี่ยง)		
					(๖) โอกาส	(๗) ผลกระทบ	(๘) ระดับ คะแนน
๑. โครงการรณรงค์ ควบคุมและป้องกันโรค ไข้เลือดออกในชุมชน	ลดอัตราป่วยด้วยเลือด ไข้เลือดออก ร้อยละ ๙๐	๑. ปัญหาการเกิดการ ระบาดของโรค ไข้เลือดออกในเขตพื้นที่ ๒. ยังคงพบผู้เข้าข่ายต้อง สงสัยว่าเป็นโรค ไข้เลือดออก	๑. ประชาชนในตำบลยังมี พฤติกรรมเสี่ยงและยังขาด การป้องกันและควบคุม โรคอย่างถูกวิธีและ ต่อเนื่อง ๒. มีแหล่งเพาะพันธุ์ ยุงลายในครัวเรือน	S-O-C	๓	๑๕	(๙) จัดลำดับความ เสี่ยง สูง

แบบรายงานการวิเคราะห์ประเมิน ระดับความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลเขาไม้แก้ว อำเภอบางละมุง จังหวัดชลบุรี
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ : การพัฒนาการศึกษา เศรษฐกิจและสังคม
โครงการ/กิจกรรม : โครงการรณรงค์ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าและลดประชากรสุนัขในชุมชน
วัตถุประสงค์ : ๑. เพื่อลดพาหนะสำคัญของโรคพิษสุนัขบ้าทั้งในคนและสัตว์
๒. เพื่อป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้าในเขตพื้นที่
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : สัตว์ที่เป็นพาหนะนำโรคได้รับการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าและยากำจัด ร้อยละ ๙๐
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

(๑) กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก	(๒) เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	(๓) ปัจจัยเสี่ยง	(๔) สาเหตุของความเสี่ยง	(๕) ประเภท ความเสี่ยง (ใส่ประเภทของ ความเสี่ยง) (S-O-R-C) S-O-C	การประเมินความเสี่ยง			
					(๖) โอกาส	(๗) ผลกระทบ	(๘) ระดับ คะแนน	
๒. โครงการรณรงค์ ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า และลดประชากรสุนัข ในชุมชน	สัตว์ที่เป็นพาหนะ นำโรคได้รับการฉีด วัคซีนป้องกันโรคพิษ สุนัขบ้าและยา คุมกำเนิดร้อยละ ๙๐	ปัญหาการระบาดของ โรคพิษสุนัขบ้าในเขตพื้นที่	สัตว์ที่เป็นพาหนะนำโรค ไม่ได้รับการฉีดวัคซีน ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าและ ยากำจัด		๓	๕	๑๕	(๙) จัดลำดับความ เสี่ยง สูง

แบบรายงานการวิเคราะห์ประเมิน ระดับความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลเขาไม้แก้ว อำเภอบางละมุง จังหวัดชลบุรี
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ : การพัฒนาการศึกษา เศรษฐกิจและสังคม
โครงการ/กิจกรรม : โครงการแข่งขันกีฬาด้านยาเสพติด
วัตถุประสงค์ : เพื่อส่งเสริมการออกกำลังกายให้ประชาชน เยาวชนในพื้นที่ตำบลเขาไม้แก้ว
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : จัดแข่งขันกีฬา ๒ ครั้งต่อปี
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

(๑) กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก	(๒) เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	(๓) ปัจจัยเสี่ยง	(๔) สาเหตุของความเสี่ยง	(๕) ประเภท ความเสี่ยง (ใส่ประเภทของ ความเสี่ยง) (S-O-R-C)	การประเมินความเสี่ยง (ใส่ค่าตามที่บรรจุไว้ในคู่มือการบริหารความเสี่ยง)			
					(๖) โอกาส	(๗) ผลกระทบ	(๘) ระดับ คะแนน	
โครงการแข่งขันกีฬา ด้านยาเสพติด	จัดแข่งขันกีฬา ๒ ครั้ง ต่อปี	กระบวนการทำงาน	เนื่องจากตั้งอยู่ในเขตพื้นที่ ค่าครองชีพสูงไม่สามารถ เบิกได้ตามอัตราที่กำหนด	○	๓	๓	๙	(๙) จัดลำดับความ เสี่ยง ปานกลาง

**แบบรายงานการวิเคราะห์ ประเมิน ระดับความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลเขาไม้แก้ว อำเภอบางละมุง จังหวัดชลบุรี
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖**

แบบ RM - ๑

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ : การพัฒนาการศึกษา เศรษฐกิจและสังคม
โครงการ/กิจกรรม : การบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การดำเนินงานด้านการเงินและบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีประสิทธิภาพและได้รับการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กควรมีบุคลากรมีประสิทธิภาพ มีการดำเนินงานครบถ้วนตามมาตรฐานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตามระเบียบหลักเกณฑ์หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลเขาไม้แก้ว กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

(๑) กระบวนกรปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก	(๒) เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	(๓) ปัจจัยเสี่ยง	(๔) สาเหตุของความเสียหาย	(๕) ประเภท ความเสี่ยง (ใส่ประเภทของ ความเสี่ยง) (S-O-R-C)	การประเมินความเสี่ยง (ใส่ค่าตามที่บรรจุไว้ในคู่มือการบริหารความเสี่ยง)		
					(๖) โอกาส	(๗) ผลกระทบ	(๘) ระดับ คะแนน
การดำเนินงานการจัดซื้อ จัดจ้าง การจัดทำบัญชี ถูกต้องตามระเบียบ หลักเกณฑ์ หนังสือ สั่งการ	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ผ่านเกณฑ์มาตรฐาน จัดซื้อจัดจ้างถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมาย	๑. ขาดบุคลากรทำงาน โดยตรง ๒. บุคลากรที่จัดทำราคา ความรู้ความเข้าใจ ความ ชำนาญ ทั่วไปทำงานล่าช้า	๑. อัตราว่างข้าราชการ ๒ ตำแหน่ง ๒. บุคลากรที่ปฏิบัติงานมี ภาระงานมาก ๓. ไม่ได้เข้ารับการอบรม พัฒนาอย่างต่อเนื่อง	O	๓	๓	(๙) จัดลำดับความ เสี่ยง ปานกลาง

แบบการบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
(RM ๒)

แบบการบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลเขาไม้แก้ว อำเภอบางละมุง จังหวัดชลบุรี
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ : การพัฒนาการศึกษา เศรษฐกิจและสังคม
โครงการ/กิจกรรม : กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในเด็กและเยาวชน
วัตถุประสงค์ : เพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : สามารถป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดร้อยละ ๗๐
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : สำนักปลัด

(๑) กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ ขั้นตอนหลัก	(๒) ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)	(๓) สาเหตุของ ความเสี่ยง (Root Cause)	การประเมินความเสี่ยง (Before)			(๗) วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง	(๘) การประเมินความเสี่ยง (After)		(๙) แผนการจัดการ ความเสี่ยง (มาตรการควบคุม เพิ่มเติม)	(๑๐) กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	(๑๑) งบประมาณ
			(๔) โอกาส โอกาส	(๕) ผลกระทบ	(๖) ระดับความ รุนแรง		โอกาส	ผลกระทบ ระดับความเสี่ยง ที่คาดหวัง			
๑. กิจกรรมป้องกันและ แก้ไขปัญหายาเสพติดใน เด็กและเยาวชน	เด็กและเยาวชน ในตำบลเขาไม้ แก้ว มีความ เสี่ยงที่จะสร้าง ปัญหาสังคม	๑. การ เปลี่ยนแปลง โครงสร้าง จากสังคม ๒. การ เข้าถึงสื่อที่ไม่ เหมาะสม ๓. ปัญหา การสื่อสาร ในครอบครัว	๔	๑	๑๐	ร่วมจัดการ ความเสี่ยง	๔	๑	- จัดทำโครงการ ฝึกอบรมและ กิจกรรมส่งเสริม คุณธรรม เด็กและ เยาวชน - การแข่งขันกีฬา ต้านยาเสพติด - จัดทำโครงการ ฝึกอบรมของศูนย์ พัฒนาครอบครัว	สำนักปลัด	-

แบบการบริหารจัดการความเสี่ยง

แบบ RM - ๒

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาไม้แก้ว อำเภอบางละมุง จังหวัดชลบุรี
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

(๑) กระบวนการปฏิบัติงาน/ ขั้นตอนหลัก	(๒) ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)	(๓) สาเหตุของความ เสี่ยง (Root Cause)	การประเมินความเสี่ยง			(๗) วิธีการ บริหารความ เสี่ยง	(๘) การประเมินความเสี่ยง ที่คาดหวัง (After)		(๙) แผนการจัดการ ความเสี่ยง (มาตรการควบคุม เพิ่มเติม)	(๑๐) กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	(๑๑) งบประมาณ	
			(๔) โอกาส โอกาส	(๕) ผลกระทบ ผลกระทบ	(๖) ระดับความ รุนแรง		โอกาส	ผลกระทบ ระดับความเสี่ยง ที่คาดหวัง				
๒. กิจกรรมวางแผน ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย	๑. สภาพ อากาศร้อน แห้งแล้ง ลมแรง ฝนตก พายุกระหน่ำ เมื่อเกิดภัยแล้ว ควบคุมไม่ได้ ๒. ขาดวัสดุ อุปกรณ์ บุคลากรและ งบประมาณ อย่างเพียงพอ	๑. ประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้ ประชาชนยังไม่ ทั่วถึง ๒. ขาดเครือข่าย เฝ้าระวังในพื้นที่ ๓. ขาดอัตรากำลัง ป้องกันภัยและ บรรเทา สาธารณภัย	๕	๒	๑๗	ลดความ เสี่ยง	๔	๒	๓	๑. ปรับปรุงแผน ป้องกันและ บรรเทาสาธารณ ภัย ๒. ซ่อมแผน ป้องกันและ บรรเทาสาธารณ ภัยให้กับประชาชน	สำนักงาน สถิติ	๑๐,๐๐๐

แบบการบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลเขาไม้แก้ว อำเภอบางละมุง จังหวัดชลบุรี
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ : การพัฒนาการเมืองการบริหาร
โครงการ/กิจกรรม : งานทะเบียนทรัพย์สินและแผนที่ภาษียังไม่แล้วเสร็จ
วัตถุประสงค์ : ๑. เพื่อเป็นการเพิ่มรายได้ขององค์กรโดยสามารถจัดเก็บภาษีต่างๆ ได้ครบถ้วนถูกต้อง สะดวก รวดเร็วและเป็นธรรม
๒. เพื่อประโยชน์ในการบริหารจัดการเก็บรายได้
๓. เพื่อเป็นการจัดเก็บภาษีมีระบบที่แน่นอนและสามารถตรวจสอบได้โดยสะดวก รวดเร็ว
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : จัดทำทะเบียนทรัพย์สินและแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุมทั้งตำบลและเป็นปัจจุบัน
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองคลัง

(๑) กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ ขั้นตอนหลัก	(๒) ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)	(๓) สาเหตุของ ความเสี่ยง (Root Cause)	การประเมินความเสี่ยง			(๓) วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง	(๔) การประเมินความเสี่ยง ที่คาดการณ์ (After)		(๑๐) กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	(๑๑) งบประมาณ		
			(๔) โอกาส	(๕) ผลกระทบ	(๖) ระดับความ รุนแรง		โอกาส	ระดับความเสี่ยง ที่คาดการณ์				
งานทะเบียนทรัพย์สิน และแผนที่ภาษียังไม่ เสร็จ	การสำรวจข้อมูล สิ่งปลูกสร้าง ภายในตำบลไม่ เป็นไปอย่าง ครบถ้วน	ยังจัดทำ ทะเบียน ทรัพย์สิน และแผนที่ ภาษีไม่ ครอบคลุม พื้นที่ทั้ง ตำบลและไม่ เป็นปัจจุบัน	๓	๕	๒๑	การควบคุม	๒	๔	๒๐	๕๐๐,๐๐๐	ดำเนินการจ้าง เอกชนที่มีความ เชี่ยวชาญ จัดทำ ทะเบียนทรัพย์สิน และแผนที่ ครอบคลุมทั้งตำบล ให้แล้วเสร็จ	กองคลัง

แบบการบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลเขาไม้แก้ว อำเภอบางละมุง จังหวัดชลบุรี
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ : การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน
โครงการ/กิจกรรม : โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก รหัสทางหลวงท้องถิ่น ขบ.ถ. ๔๘-๐๐๕ สายชัยพรวิถี - อ่างเก็บน้ำห้วยลึก หมู่ที่ ๑
วัตถุประสงค์ : เพื่อให้ประชาชนได้มีถนนสำหรับใช้ในการคมนาคมได้อย่างสะดวก และปลอดภัย
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : มีถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก จำนวน ๑ สาย
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองช่าง

(๑) กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ ขั้นตอนหลัก	(๒) ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)	(๓) สาเหตุของ ความเสี่ยง (Root Cause)	(๔) การประเมินความเสี่ยง			(๕) วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง	(๖) การประเมินความเสี่ยง (After)		(๗) แผนการจัดการ ความเสี่ยง (มาตรการควบคุม เพิ่มเติม)	(๘) กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	(๙) งบประมาณ
			(๑) โอกาส ผลกระทบ	(๒) ระดับความ รุนแรง	(๓) ผลกระทบ		(๔) โอกาส ผลกระทบ	(๕) ระดับความเสี่ยง ที่คาดหวัง			
โครงการก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก รหัสทางหลวงท้องถิ่น ขบ.ถ. ๔๘-๐๐๕ สายชัยพรวิถี - อ่างเก็บน้ำห้วยลึก หมู่ที่ ๑	๑. ผู้รับจ้างไม่ เข้าใจขั้นตอน การปฏิบัติงาน ๒. ผู้รับจ้าง ก่อสร้างถนน ไม่ตรงตามแบบ ที่ อบต. กำหนด	๑. ขาดการ ประสานงาน ระหว่างผู้ ควบคุมงาน กับผู้รับจ้าง ๒. การ ควบคุมงาน ไม่ถึงถึง เพราะขาด บุคลากร ทางการช่าง	(๑) โอกาส ผลกระทบ	(๒) ระดับความ รุนแรง	(๓) ผลกระทบ ความเสี่ยง	(๔) โอกาส ผลกระทบ	(๕) ระดับความเสี่ยง ที่คาดหวัง	(๖) แผนการจัดการ ความเสี่ยง (มาตรการควบคุม เพิ่มเติม)	(๗) กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	(๘) งบประมาณ	
			๔	๒๒	การลด ความเสี่ยง	๒	๓	๘	๑. จัดประชุมร่วมกับ ผู้รับจ้างเพื่อชี้แจง แนวทางและขั้นตอน การปฏิบัติงานก่อน เริ่มงาน ๒. ช่างควบคุมงาน เข้าตรวจหน้างาน เป็นประจำ	กองช่าง	๔,๗๐๗,๙๐๐

แบบการบริหารจัดการความเสี่ยง

แบบ RM - ๒

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาไม้แก้ว อำเภอบางละมุง จังหวัดชลบุรี

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

(๑) กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ ขั้นตอนหลัก	(๒) ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)	(๓) สาเหตุของ ความเสี่ยง (Root Cause)	การประเมินความเสี่ยง			(๗) วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง	(๘) การประเมินความเสี่ยง ที่คาดหวัง (After)			(๙) แผนการจัดการ ความเสี่ยง (มาตรการควบคุม เพิ่มเติม)	(๑๐) กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	(๑๑) งบประมาณ
			(๔) โอกาส	(๕) ผลกระทบ	(๖) ระดับความ รุนแรง		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง ที่คาดหวัง			
										๓. ติดตามรายงาน ผลการก่อสร้างจาก ผู้ควบคุมงาน ๔. ตรวจสอบงานให้ ตรงตามแบบที่ อบต. กำหนด		

แบบการบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลเขาไม้แก้ว อำเภอบางละมุง จังหวัดชลบุรี
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ : การพัฒนาการศึกษา เศรษฐกิจและสังคม
โครงการ/กิจกรรม : โครงการรณรงค์ควบคุมและป้องกันโรคไข้เลือดออกในชุมชน
วัตถุประสงค์ : ๑. เพื่อป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก
๒. เพื่อทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงหลายในชุมชน โรงเรียน วัด ที่เป็นแหล่งโรค
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ลดอัตราป่วยด้วยเลือดออก ร้อยละ ๙๐
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

(๑) กระบวนการ ปฏิบัติงาน โครงการ/ ขั้นตอนหลัก	(๒) ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)	(๓) สาเหตุของ ความเสี่ยง (Root Cause)	การประเมินความเสี่ยง (Before)		(๗) วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง	(๘) การประเมินความเสี่ยง ที่คาดหวัง (After)		(๙) แผนการจัดการ ความเสี่ยง (มาตรการควบคุม เพิ่มเติม)	(๑๐) กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	(๑๑) งบประมาณ	
			(๔) โอกาส	(๕) ผลกระทบ		(๖) ระดับความ รุนแรง	โอกาส				ผลกระทบ
๑. โครงการรณรงค์ ควบคุมและ ป้องกันโรค ไข้เลือดออกใน ชุมชน	๑. ปัญหาการเกิด การระบาดของโรค ไข้เลือดออกในเขต พื้นที่ ๒. ยังคงพบผู้ เข้าข่ายต้องสงสัย ว่าเป็นโรค ไข้เลือดออก	๑. ประชาชน ในตำบลยังมี พฤติกรรมเสี่ยง และยังขาดการ ป้องกันและ ควบคุมโรค อย่างถูกวิธีและ ต่อเนื่อง	๕	๓	๑๘	๔	๓	๑๔	๑. มีการรับแจ้ง ข้อมูลผู้ป่วยโรค ไข้เลือดออกผ่าน ช่องทาง ดังนี้ -ไลน์กลุ่ม / อสม./ ทีม SRRT - หนังสือแจ้งข้อมูล ผู้ช่วยมายัง อบต. เขาไม้แก้ว	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม	๕๐,๐๐๐

แบบการบริหารจัดการความเสี่ยง

แบบ RM - ๒

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาไม้แก้ว อำเภอบางละมุง จังหวัดชลบุรี

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

(๑) กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ ขั้นตอนหลัก	(๒) ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)	(๓) สาเหตุของ ความเสี่ยง (Root Cause)	การประเมินความเสี่ยง			(๗) วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง	(๘) การประเมินความเสี่ยง ที่คาดหวัง (After)		(๙) แผนการจัดการ ความเสี่ยง (มาตรการควบคุม เพิ่มเติม)	(๑๐) กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	(๑๑) งบประมาณ
			(๔) โอกาส	(๕) ผลกระทบ	(๖) ระดับความ รุนแรง		โอกาส	ผลกระทบ			
		๒. มีแหล่ง เพาะพันธุ์ ยุงลายใน ครัวเรือน							๒. ดำเนินการออก ให้บริการฉีดพ่น หมอกควันทุก หมู่บ้าน วัด และ โรงเรียนในเขตพื้นที่ ๓. รณรงค์แจก ทรายอะเบทเพื่อ ไล่ยุงแหล่งเพาะพันธุ์ ยุงลายให้แก่ ประชาชน วัด และ โรงเรียนในพื้นที่ ๔. จัดกิจกรรมให้ ความรู้ความเข้าใจที่ ถูกต้องเกี่ยวกับโรค ไข้เลือดออก		

แบบการบริหารจัดการความเสี่ยง
 องค์การบริหารส่วนตำบลเขาไม้แก้ว อำเภอบางละมุง จังหวัดชลบุรี
 แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ : การพัฒนาการศึกษา เศรษฐกิจและสังคม
 โครงการ/กิจกรรม : โครงการรณรงค์ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าและลดประชากรสุนัขในชุมชน
 วัตถุประสงค์ : ๑. เพื่อลดพาหนะสำคัญของโรคพิษสุนัขบ้าทั้งในคนและสัตว์
 ๒. เพื่อป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้าในเขตพื้นที่
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : สัตว์ที่เป็นพาหนะนำโรคได้รับการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าและยากำจัด ร้อยละ ๙๐
 ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

(๑) กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ขั้นตอนหลัก	(๒) ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)	(๓) สาเหตุของความเสียหาย (Root Cause)	การประเมินความเสี่ยง (Before)		(๗) วิธีการบริหารความเสี่ยง	(๘) การประเมินความเสี่ยง (After)		(๑๐) กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	(๑๑) งบประมาณ
			(๔) โอกาส	(๕) ผลกระทบ		(๖) ระดับความรุนแรง	โอกาส		
๒. โครงการรณรงค์ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าและลดประชากรสุนัขในพื้นที่ชุมชน	ปัญหาการระบาดของโรคพิษสุนัขบ้าในเขตพื้นที่ชุมชน	สัตว์ที่เป็นพาหนะนำโรคไม่ได้รับการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าและยากำจัด	๓	๕	ส่งเสริมให้ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ การป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้าอย่างถูกต้อง	๒	๒๐	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	๒๐๐,๐๐๐

แบบการบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลเขาไม้แก้ว อำเภอบางละมุง จังหวัดชลบุรี
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ : การพัฒนาการศึกษา เศรษฐกิจและสังคม
โครงการ/กิจกรรม : โครงการแข่งขันกีฬาด้านยาเสพติด
วัตถุประสงค์ : เพื่อส่งเสริมการออกกำลังกายให้ประชาชน เยาวชนในพื้นที่ตำบลเขาไม้แก้ว
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : จัดแข่งขันกีฬา ๒ ครั้งต่อปี
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

(๑) กระบวนการ ปฏิบัติงาน/ โครงการ/ ขั้นตอนหลัก	(๒) ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)	(๓) สาเหตุของ ความเสี่ยง (Root Cause)	การประเมินความเสี่ยง			(๓) วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง	(๔) การประเมินความเสี่ยง ที่คาดหวัง (After)		(๑๐) กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	(๑๑) งบประมาณ
			(๔) โอกาส ผลกระทบ	(๕) ระดับความ รุนแรง	(๖) ระดับความ เสี่ยง ที่คาดหวัง		โอกาส	ผลกระทบ		
โครงการแข่งขัน กีฬาด้านยาเสพติด	จัดซื้อจัดจ้าง ค่าใช้จ่ายในการ ดำเนินงาน	ระเบียบการ เบิกจ่ายไม่ เพียงพอต่อ การดำเนินงาน ในสถานะ ปัจจุบัน	๓	๓	๔	การควบคุม	๓	๓	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม	๑๐๐,๐๐๐

แบบการบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลเขาไม้แก้ว อำเภอบางละมุง จังหวัดชลบุรี
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ : การพัฒนาการศึกษา เศรษฐกิจและสังคม
โครงการ/กิจกรรม : การบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การดำเนินงานด้านการเงินและบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีประสิทธิภาพและได้รับการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กรวมถึงบุคลากรมีประสิทธิภาพ มีการดำเนินงานตามมาตรฐานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตามระเบียบหลักเกณฑ์หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลเขาไม้แก้ว กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

(๑) กระบวนการปฏิบัติงานโครงการ/ขั้นตอนหลัก	(๒) ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)	(๓) สาเหตุของความเสียหาย (Root Cause)	การประเมินความเสี่ยง (Before)		(๓) วิธีการบริหารความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง (After)		(๑๐) กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	(๑๑) งบประมาณ
			(๔) โอกาส ผลกระทบ	(๕) ผลกระทบ		(๖) ระดับความรุนแรง	(๗) โอกาส ผลกระทบ		
การดำเนินงานการจัดจ้าง การจัดทำบัญชีถูกต้องตามระเบียบหลักเกณฑ์ หนังสือสั่งการ	๑. ขาดบุคลากรทำงานโดยตรง ๒. บุคลากรที่จัดทำขาดความรู้ความเข้าใจ ความชำนาญ ทำให้งานล่าช้า	๑. อัตราว่างข้าราชการ ๒ ตำแหน่ง ๒. บุคลากรที่ปฏิบัติงานมีภาระงานมาก ๓. ไม่ได้เข้ารับการอบรมพัฒนาอย่างต่อเนื่อง	๓	๓	๓	๓	๓	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลเขาไม้แก้ว	๗๑๗,๐๐๐

ภาคผนวก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเขาไม้แก้ว

ที่ ๔๓๔/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลเขาไม้แก้ว

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนั้น เพื่อให้การปฏิบัติตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้หน่วยงานของรัฐใช้เป็นกรอบแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาไม้แก้ว จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลเขาไม้แก้ว เพื่อทำหน้าที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานรัฐ ประกอบด้วย

- | | |
|--|-------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | ประธานกรรมการ |
| ๒. รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | กรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | กรรมการ |
| ๖. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | กรรมการ |
| ๗. หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ/เลขานุการ |
| ๘. นางปิยลักษณ์ แก้วสีหา นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ ผู้ช่วยเลขานุการ | |

ให้คณะกรรมการมีอำนาจหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ดังนี้

- ๑) มีหน้าที่จัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง
- ๒) มีหน้าที่พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๓) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๔) กำหนดเกณฑ์วัดความเสี่ยงและเพดานความเสี่ยงที่องค์การบริหารส่วนตำบลเขาไม้แก้วจะยอมรับได้
- ๕) กำหนดมาตรการที่จะใช้จัดการความเสี่ยงให้เหมาะสมต่อสถานการณ์
- ๖) ทบทวนความเพียงพอของนโยบายและระบบการบริหารความเสี่ยง โดยรวมถึงความมีประสิทธิภาพของระบบและการปฏิบัติตามนโยบายที่กำหนด
- ๗) มีหน้าที่ในการพิจารณาอนุมัตินโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยง
- ๘) ติดตามการพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยง
- ๙) ติดตามกระบวนการบ่งชี้และการประเมินความเสี่ยง

๑๐) ประเมินและอนุมัติแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑๑) รายงานต่อคณะกรรมการองค์การบริหารส่วนตำบลเขาไม้แก้ว และการจัดการ

ความเสี่ยง

๑๒) รายงานต่อคณะกรรมการองค์การบริหารส่วนตำบลเขาไม้แก้ว อย่างสม่ำเสมอเกี่ยวกับการบริหาร การดำเนินงาน และสถานะความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาไม้แก้ว และการเปลี่ยนแปลงต่างๆ รวมถึงสิ่งที่จะต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไขเพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายและกลยุทธ์ที่กำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๗ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕



(นายจำเนียร กิติปกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาไม้แก้ว



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเขาไม้แก้ว

ที่ ๖๑/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลเขาไม้แก้ว

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนั้น เพื่อให้การปฏิบัติตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้หน่วยงานของรัฐใช้เป็นกรอบแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาไม้แก้ว จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลเขาไม้แก้ว เพื่อทำหน้าที่เกี่ยวกับการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานรัฐ ประกอบด้วย

- | | |
|--|-------------------|
| ๑. นายบัญชา อุดง รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาไม้แก้ว | ประธานกรรมการ |
| ๒. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | กรรมการ |
| ๓. รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๖. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | กรรมการ |
| ๗. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | กรรมการ |
| ๘. หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ/เลขานุการ |
| ๙. นางปิยลักษณ์ แก้วสีหา นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ ผู้ช่วยเลขานุการ | |

ให้คณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลเขาไม้แก้ว มีหน้าที่ พิจารณากลับกรองนโยบายและแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาไม้แก้ว ซึ่งครอบคลุมถึงความเสี่ยงประเภทต่างๆ ที่สำคัญ เช่น ความเสี่ยงด้านทรัพยากร (การเงิน งบประมาณ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ อาคารสถานที่) ความเสี่ยงด้านยุทธศาสตร์หรือกลยุทธ์ของสถาบัน ความเสี่ยงด้านนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน เช่น ความเสี่ยงของกระบวนการบริหารหลักสูตร การบริหารงานวิจัย ระบบงาน ระบบประกันคุณภาพ ความเสี่ยงด้านบุคลากรและความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล โดยเฉพาะจรรยาบรรณของบุคลากร ความเสี่ยงจากเหตุการณ์ภายนอกอื่นๆ ตามบริบทขององค์การบริหารส่วนตำบล เขาไม้แก้ว และให้ทำหน้าที่ ดังนี้

๑. ให้ความเห็นชอบกำหนดยุทธศาสตร์และแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาไม้แก้ว ให้สอดคล้องกับนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยสามารถประเมินติดตามและดูแลปริมาณความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาไม้แก้ว ให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม
๒. ดูแลและติดตามการปฏิบัติตามนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงภายใต้แนวทางและนโยบายที่ได้รับอนุมัติจากนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาไม้แก้ว
๓. กำหนดเกณฑ์วัดความเสี่ยงและเพดานวัดความเสี่ยงที่องค์การบริหารส่วนตำบลเขาไม้แก้วจะยอมรับได้
๔. สนับสนุนคณะทำงานบริหารความเสี่ยงในด้านบุคลากร งบประมาณ และทรัพยากรอื่นที่จำเป็น ให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๓ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๖



(นายจำเนียร กิติปกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาไม้แก้ว