

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569



องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้

อำเภอเมืองตรัง จังหวัดตรัง

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้

องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้ จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เพื่อใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการติดตามประเมินผล รวมทั้งการรายงานผลเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้สามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้

สารบัญ

หน้า

ส่วนที่ ๑ บทนำ

- สภาพทั่วไปและข้อมูลพื้นฐาน.....๑
- วิสัยทัศน์.....๒
- ยุทธศาสตร์.....๒
- เป้าประสงค์.....๓
- โครงสร้างส่วนราชการภายใน.....๕

ส่วนที่ ๒ นโยบาย วัตถุประสงค์ และโครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง

- นโยบายการบริหารความเสี่ยง.....๙
- นิยามการบริหารจัดการความเสี่ยง.....๑๐
- วัตถุประสงค์.....๑๑
- พันธกิจ.....๑๑
- ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง.....๑๒
- ขั้นตอนการปฏิบัติงานการบริหารความเสี่ยง.....๑๓
- โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง.....๑๔
- บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง.....๑๕

ส่วนที่ ๓ ความรู้และแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง

- หลักการแนวคิดการบริหารความเสี่ยง.....๑๗
- โครงสร้างการจัดการความเสี่ยง.....๑๘
- กระบวนการบริหารความเสี่ยง.....๑๙

ส่วนที่ ๔ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

- แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้.....๒๙

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัต (แบบ บส.๑)

การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง (แบบ บส.๒)

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง (แบบบส.๓)

ภาคผนวก

- คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
- นโยบายการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

- บทที่ ๑

- บทนำ

บทที่ ๑ บทนำ

๑.สภาพทั่วไปและข้อมูลพื้นฐานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๑.๑ ด้านกายภาพ

ที่ตั้ง

องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้ ตั้งอยู่หมู่ที่ ๔ ถนนควนตอ – บ้านควน อำเภอเมือง จังหวัดตรัง ห่างจากที่ว่าการอำเภอเมือง ไปทางทิศตะวันออกระยะทางประมาณ ๘ กิโลเมตร

อาณาเขต

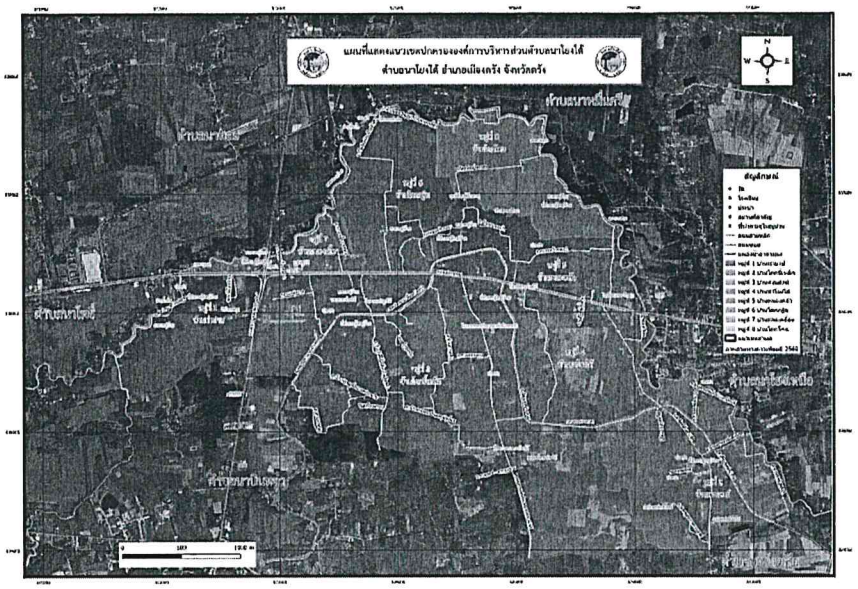
ทิศเหนือ ติดต่อกับ ตำบลนาโยงเหนือ ตำบลนาหมื่นศรี ตำบลนาพละ
ทิศใต้ ติดต่อกับ ตำบลนาโยงใต้ และตำบลนาข้าวเสีย
ทิศตะวันออก ติดต่อกับ เทศบาลตำบลนาโยงเหนือ
ทิศตะวันตก ติดต่อกับ ตำบลบ้านโพธิ์

เนื้อที่

องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้มีพื้นที่ทั้งหมดประมาณ ๑๐ ตารางกิโลเมตร หรือประมาณ ๖,๒๕๐ ไร่

ลักษณะภูมิประเทศ

ภูมิประเทศโดยทั่วไปขององค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้ มีลักษณะเป็นที่ราบลุ่ม และมีบางส่วนเป็นที่ราบสูงมีแหล่งน้ำธรรมชาติที่สำคัญไหลผ่านหนึ่งสาย คือ คลองนางน้อย



๑. วิสัยทัศน์

"โครงสร้างพื้นฐานดี ชีวิตมีคุณภาพ ทุกครัวเรือนมีน้ำใช้ที่สะอาด สุขภาพดีถ้วนหน้า ดูแลรักษาคนชราและผู้พิการ"

๒. ยุทธศาสตร์การพัฒนาและแนวทางการพัฒนา

ยุทธศาสตร์การพัฒนา	แนวทางการพัฒนา
๑. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน	๑.๑ ก่อสร้างปรับปรุงบำรุงรักษา ถนน สะพาน ทางเท้า ท่าเทียบเรือขยายเขตและติดตั้งไฟฟ้าแสงสว่างสาธารณะ ๑.๒ พัฒนาระบบจราจร ๑.๓ พัฒนาและจัดหาแหล่งน้ำเพื่ออุปโภคบริโภค ฯลฯ
๒. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านคุณภาพชีวิต	๒.๑ ส่งเสริมการจัดสวัสดิการและนันทนาการ ๒.๒ ส่งเสริมสุขภาพอนามัยของประชาชน ๒.๓ การรักษาความปลอดภัยในชีวิตของประชาชน ๒.๔ พัฒนาและส่งเสริมอาชีพให้กับประชาชน ๒.๕ พัฒนาศักยภาพบุคคล ๒.๖ ส่งเสริมการศึกษาของประชาชนทุกระดับ ๒.๗ เพิ่มช่องทางในการรับรู้ข่าวสารให้แก่ประชาชน ฯลฯ
๓. ยุทธศาสตร์การพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชน	๓.๑ ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชน ๓.๒ ส่งเสริมระบบป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๓.๓ พัฒนาระบบบริหารจัดการของหน่วยงาน ฯลฯ
๔. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติสิ่งแวดล้อมควบคู่การส่งเสริมการท่องเที่ยว และการอนุรักษ์พลังงาน	๔.๑ สร้างจิตสำนึกและความตระหนักในการจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ๔.๒ บำบัดและจัดการขยะ ๔.๓ เพิ่มศักยภาพการพัฒนาแหล่งท่องเที่ยว ๔.๔ ส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน ฯลฯ
๕. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการอนุรักษ์และส่งเสริมภูมิปัญญาท้องถิ่น	๕.๑ ส่งเสริมศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม ประเพณีและภูมิปัญญาท้องถิ่น ฯลฯ

๓. พันธกิจ

๑. สร้างเส้นทางการคมนาคม พัฒนาระบบจราจรและพัฒนาและจัดแหล่งน้ำเพื่ออุปโภค บริโภค

๒. ส่งเสริมคุณภาพชีวิตที่ดีของประชาชน

๓. ส่งเสริมและสนับสนุนการมีส่วนร่วมของประชาชนและประสานความร่วมมือกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องและหน่วยงานอื่น

๔. ส่งเสริมการดูแลรักษา ฟื้นฟู อนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ สิ่งแวดล้อมและ การท่องเที่ยว

๕. ส่งเสริมสนับสนุนด้านศาสนา อนุรักษ์วัฒนธรรม ประเพณีและภูมิปัญญาท้องถิ่น

๔. เป้าประสงค์

๑. เส้นทางคมนาคมที่สะดวก ระบบสาธารณูปโภคทั่วถึง

๒. เพื่อส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชน

๓. เพื่อให้ประชาชนได้มีส่วนร่วมในการบริหารจัดการท้องถิ่นและการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลอย่างมีประสิทธิภาพ

๔. เพื่อส่งเสริมการท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์ ดูแลรักษา ฟื้นฟู อนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมให้ใช้ประโยชน์สูงสุด

๕. เพื่อส่งเสริมศาสนา วัฒนธรรม ประเพณีและภูมิปัญญาท้องถิ่น

๕. ตัวชี้วัด

๑. ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลมีแหล่งน้ำในการอุปโภคเพิ่มมากขึ้น

๒. ในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลมีโครงสร้างพื้นฐานให้ประชาชนได้ใช้บริการ

๓. ประชาชนมีความรู้ด้านวัฒนธรรมมากขึ้น และรักษาศิลปวัฒนธรรมอันดีงามให้คงอยู่

๔. ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล มีความรู้และมีส่วนร่วมในการพัฒนาการท่องเที่ยว ศาสนา วัฒนธรรมประเพณีและกีฬา

๕. ประชาชนมีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น

๖. ประชาชนมีอาชีพ และมีรายได้พอเพียงในการดำรงชีวิต

๖. ค่าเป้าหมาย

๑. การให้บริการด้านโครงสร้างพื้นฐานมีความสะดวกและรวดเร็วขึ้น

๒. ประชาชนมีความรู้และบำรุงรักษาศิลปวัฒนธรรมอันดีงาม

๓. ประชาชนมีศักยภาพมีรายได้เพียงพอสามารถพึ่งตนเองได้

๔. มลภาวะและสิ่งแวดล้อมไม่เป็นพิษทำให้ชุมชนน่าอยู่อย่างสงบสุข

๕. การบริหารจัดการภาครัฐที่ดีและมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วน

๗. กลยุทธ์

๑. การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐานให้มีความสะดวกและรวดเร็ว

๒. พัฒนาคุณภาพชีวิต เสริมสร้างความเข้มแข็งของชุมชน

๓. พัฒนาความรู้ ความเข้าใจ ด้านการเมือง ส่งเสริมการมีส่วนร่วมและการพัฒนาระบบการบริหารจัดการ

๔. การบำรุงรักษาสิ่งแวดล้อมและการจัดการทรัพยากรธรรมชาติ เพื่อให้เกิดความน่าอยู่

๕. การอนุรักษ์วัฒนธรรมและประเพณี

๘. จุดยืนทางยุทธศาสตร์

๑. การพัฒนาชุมชนให้น่าอยู่มีความเข้มแข็ง โดยได้รับบริการสาธารณะด้านโครงสร้างพื้นฐานที่จำเป็นเพื่อรองรับการขยายตัวของชุมชนและเศรษฐกิจ

๒. การพัฒนาระบบการศึกษาและส่งเสริมศิลปวัฒนธรรมท้องถิ่น

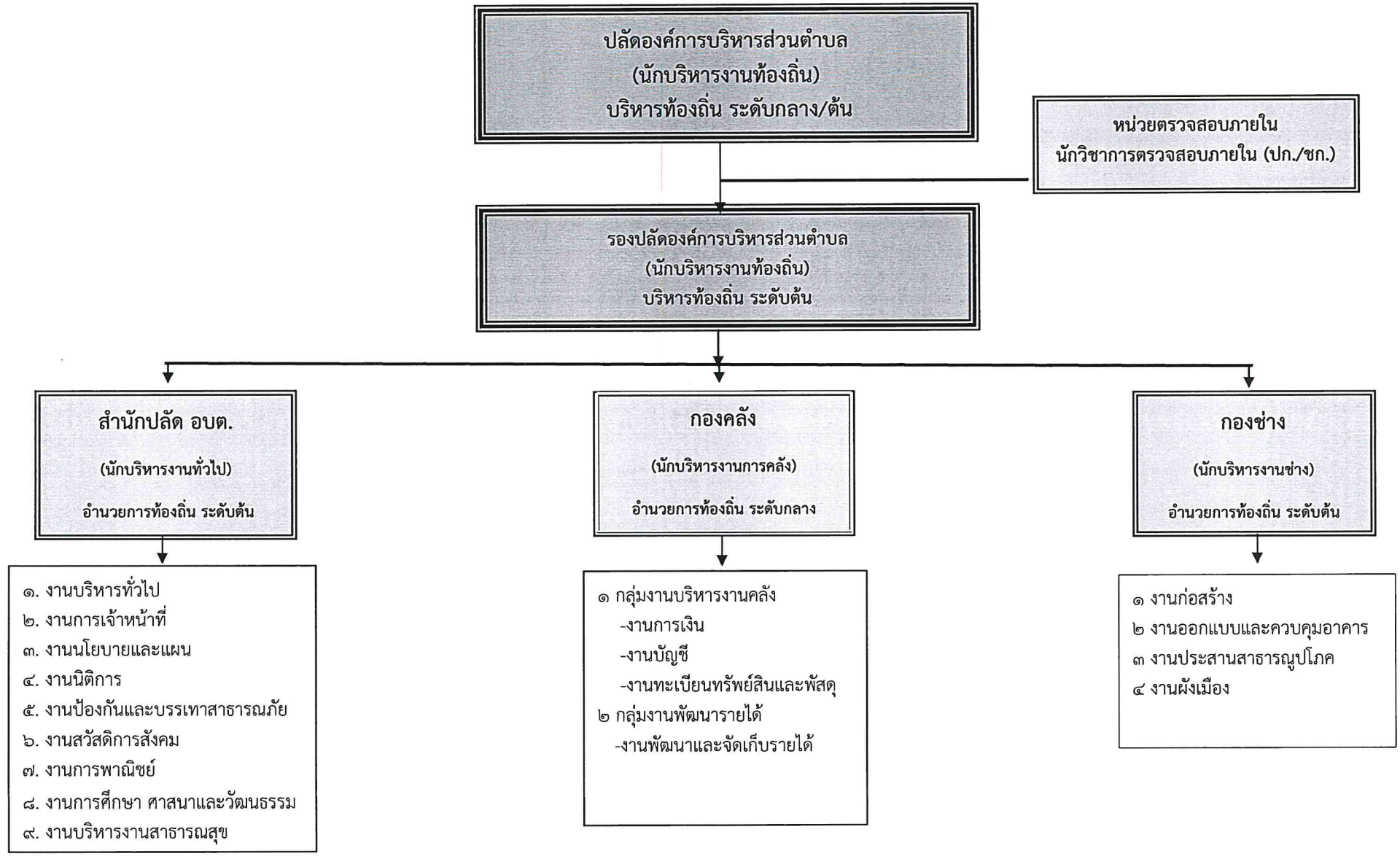
๓. ส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพคนและความเข้มแข็งของชุมชนในการพึ่งตนเอง

๔. การกำจัดขยะมูลฝอยสิ่งปฏิกูลและมลภาวะสิ่งแวดล้อมที่มีอย่างยั่งยืน

๕. การพัฒนาระบบการบริหารจัดการภาครัฐที่ดีและมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วน

๕. โครงสร้างส่วนราชการภายใน

โครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้



อำนาจหน้าที่ของส่วนราชการต่างๆ มีดังนี้

ส่วนราชการ	อำนาจหน้าที่
สำนักปลัด	มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับ งานราชการทั่วไปขององค์การบริหารส่วนตำบล และราชการที่มิได้กำหนดเป็นหน้าที่ของกองหรือส่วนราชการใดในองค์การบริหารส่วนตำบลโดยเฉพาะ รวมทั้งกำกับและเร่งรัด การปฏิบัติราชการของส่วนราชการในองค์การบริหารส่วนตำบล ให้เป็นไปตามนโยบาย แนวทางและแผนการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบล โดยมีหัวหน้าสำนักปลัด เป็นผู้ปกครองบังคับบัญชาพนักงาน ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้าง และรับผิดชอบในการปฏิบัติราชการสำนักปลัด ซึ่งมีการแบ่งโครงสร้างส่วนราชการออกเป็นงานต่างๆ ดังนี้ **๑ งานบริหารงานทั่วไป** มีหน้าที่เกี่ยวกับ -งานธุรการ และงานสารบรรณต่างๆ -งานเลขานุการ งานประชุมสภาอบต. และการประชุมอื่นๆ พร้อมบันทึกรายงาน -งานสาธารณกุศลของอบต.และหน่วยงานต่างๆที่ขอความร่วมมือ -งานรัฐพิธีและงานพิธีการต่างๆ -งานกิจการสภาและการประชุมสภาองค์การบริหารส่วนตำบล -งานเลือกตั้งและทะเบียนข้อมูล -งานป้องกันยาเสพติด -งานเกี่ยวกับพระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสารและงานประชาสัมพันธ์๒. **๒ งานการเจ้าหน้าที่** มีหน้าที่เกี่ยวกับ -งานการขอกำหนดตำแหน่งและอัตราเงินเดือน การสรรหา การสอบ การบรรจุ แต่งตั้งโอนย้าย เลื่อนขั้นเงินเดือน การเลื่อนระดับและตำแหน่ง งานทะเบียนประวัติและงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง -งานขออนุมัติปรับปรุงตำแหน่งและอัตรากำลัง และงานปรับปรุงประสิทธิภาพในการบริหารงานบุคคล -งานการขอรับบำเหน็จ บำนาญ และเงินทดแทน -งานเกี่ยวกับการพระราชทานเครื่องราชอิสริยาภรณ์ และเครื่องราชต่างๆ ของพนักงานอบต. -งานเกี่ยวกับสวัสดิการของพนักงาน อบต. ลูกจ้างประจำและพนักงานจ้าง -งานพัฒนาบุคลากร เช่น การฝึกอบรม การประชุม สัมมนา การศึกษาและดูงาน การศึกษาต่อ -งานการลาพักผ่อนประจำปีและการลาอื่นๆ -งานเกี่ยวกับมาตรฐานการปฏิบัติราชการ ธรรมาภิบาล และการประเมินประสิทธิภาพและประสิทธิผลการปฏิบัติราชการ

ส่วนราชการ	อำนาจหน้าที่
	๓. **งานนโยบายและแผน** มีหน้าที่เกี่ยวกับ -งานวิเคราะห์นโยบายและแผน งานงบประมาณ งานตรวจติดตามและประเมินผล งานยุทธศาสตร์และแผนงาน งานสถิติข้อมูลและสารสนเทศ ๔. **งานนิติการ** มีหน้าที่เกี่ยวกับ -งานกฎหมายและนิติกรรม งานดำเนินการทางคดีและศาลปกครอง งานร้องเรียนร้องทุกข์และอุทธรณ์ งานวินัย ๕. **งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย** มีหน้าที่เกี่ยวกับ -งานรักษาความปลอดภัยของสถานที่ราชการ -งานป้องกันและระงับอัคคีภัย -งานวิเคราะห์และพิจารณา ทำความเห็น สรุป รายงาน เสนอแนะ รวมทั้งดำเนินการตามระเบียบเกี่ยวกับการป้องกันและระงับอัคคีภัย ภัยธรรมชาติและสาธารณภัยอื่น เช่น อุทกภัย วาตภัย -งานตรวสอบ ควบคุมดูแลในการจัดเตรียมและอำนวยความสะดวกในการป้องกันและบรรเทาและระงับสาธารณภัยต่างๆ -งานจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย -งานฝึกซ้อมและดำเนินการตามแผน -งานการฝึกอบรมอาสาสมัครป้องกันและบรรเทาสาธาณภัย -งานเกี่ยวกับการกู้ภัยต่างๆ ๖ **งานสวัสดิการสังคม** มีหน้าที่เกี่ยวกับ -งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน -งานสวัสดิการเด็กและเยาวชน -งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี -งานสวัสดิการและสังคมสงเคราะห์ **๗.งานการพาณิชย์** มีหน้าที่เกี่ยวกับ -งานจดทะเบียนพาณิชย์ ๘. **งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม** มีหน้าที่เกี่ยวกับ -งานการศึกษา งานการศาสนา งานบำรุงศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่นและวัฒนธรรม ๙. **งานบริหารงานสาธารณสุข** มีหน้าที่เกี่ยวกับ -ปฏิบัติงานสาธารสุขแบบผสมผสาน การรักษาพยาบาลเบื้องต้น การฟื้นฟูสุขภาพ -การควบคุมป้องกันโรค การส่งเสริมสุขภาพและอนามัย งานสุขาภิบาล -งานวางแผนครอบครัว งานอนามัยแม่และเด็ก งานอนามัยสิ่งแวดล้อม งานสุขศึกษาและภูมิคุ้มกันโรค งานโภชนาการ งานระบาดวิทยา

ส่วนราชการ	อำนาจหน้าที่
	-ส่งเสริมสนับสนุนการดำเนินงานของหน่วยงานสาธารณสุขในระดับต่างๆ -ประสานงานให้ความร่วมมือกับแพทย์ หรือเจ้าหน้าที่ฝ่ายรักษาพยาบาลในงานสาธารณสุข -ปฏิบัติงานศึกษา วิจัย สำรวจ ข้อมูลด้านสาธารณสุข
กองคลัง	มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับ การจ่าย การรับเงิน การนำส่งเงิน การเก็บรักษาเงิน และเอกสารทางการเงิน การตรวจสอบใบสำคัญ ฎีกา งานเกี่ยวกับเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน เงินบำเหน็จบำนาญ เงินอื่นๆ งานเกี่ยวกับการจัดทำงบประมาณฐานะทางการเงิน การจัดสรรเงินต่างๆ การจัดทำบัญชีทุกประเภท ทะเบียนคุมเงินรายได้และรายจ่ายต่างๆ การควบคุมการเบิกจ่าย งานทำงบทดลองประจำเดือน ประจำปี งานเกี่ยวกับพัสดุ อบต.และงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องและที่ได้รับมอบหมาย
กองช่าง	มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับ การสำรวจ ออกแบบ การจัดทำข้อมูลทางวิศวกรรม การจัดเก็บและทดสอบคุณภาพวัสดุ งานออกแบบและเขียนแบบ การตรวจสอบการก่อสร้าง งานควบคุมอาคารตามระเบียบกฎหมาย งานแผนการปฏิบัติงานการก่อสร้างและซ่อมบำรุง งานแผนงานด้านวิศวกรรม เครื่องจักรกล การรวบรวมประวัติติดตาม ควบคุมการปฏิบัติงานเครื่องจักรกล การควบคุมการบำรุงรักษาเครื่องจักรกลและยานพาหนะ งานเกี่ยวกับแผนงานควบคุมเก็บรักษาการเบิกจ่ายวัสดุ อุปกรณ์ อะไหล่ น้ำมันเชื้อเพลิง และงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องและที่ได้รับมอบหมาย
หน่วยตรวจสอบภายใน	มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับ งานจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี งานการตรวจสอบความถูกต้องและและเชื่อถือได้ของเอกสารการเงิน การบัญชี เอกสารการรับ การจ่ายเงินทุกประเภท ตรวจสอบการเก็บรักษาหลักฐานการเงินการบัญชี งานตรวจสอบการสรรทรัพย์สิน การเก็บรักษาพัสดุและทรัพย์สิน งานตรวจสอบการทำประโยชน์จากทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนตำบล งานตรวจสอบติดตามและการประเมินผลการดำเนินงานตามแผนงาน โครงการให้เป็นไปตามนโยบายวัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประหยัด งานวิเคราะห์และประเมินความมีประสิทธิภาพประหยัด คุ้มค่า ในการใช้ทรัพยากรของส่วนราชการต่าง ๆ งานประเมินการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ งานรายงานผลการตรวจสอบภายใน งานบริการข้อมูล สถิติ ช่วยเหลือให้คำแนะนำแนวทางแก้ไข ปรับปรุงการปฏิบัติงานแก่หน่วยรับตรวจและผู้เกี่ยวข้อง งานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องและที่ได้รับมอบหมาย

ส่วนที่ ๒

นโยบาย วัตถุประสงค์และ
โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง

ส่วนที่ ๒ นโยบาย วัตถุประสงค์ เป้าหมาย ขั้นตอนการปฏิบัติงานการบริหารความเสี่ยง และโครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง

นโยบายการบริหารความเสี่ยง

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

เพื่อให้การดำเนินการขององค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้ อำเภอเมืองตรัง จังหวัดตรัง เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเพื่อให้เป็นไปตามเจตนารมณ์ในมาตร ๓/๑ แห่งพระราชบัญญัติบริหารราชการแผ่นดิน พ.ศ. ๒๕๓๔ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๘) พ.ศ. ๒๕๕๓ และพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖ อันแสดงความมุ่งมั่นต่อการบริหารราชการตามหลักธรรมาภิบาลและเพื่อให้การบริหารราชการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล อันจะทำให้ประชาชนเกิดความมั่นใจ ศรัทธาและไว้วางใจในการบริหารงานภาครัฐ เพื่อความต่อเนื่องอย่างสม่ำเสมอในการบริหารความเสี่ยงตามมาตรการควบคุมภายในหน่วยงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน ความเชื่อถือได้ของรายงานติดตาม ผลของการแก้ไขหรือปรับปรุงระบบการควบคุมภายในตามแผนการปฏิบัติงานที่ได้รับอนุมัติ องค์การบริหารส่วนตำบลนาท่ามเหนือ จึงได้ประกาศนโยบายการบริหารความเสี่ยงและการดำเนินการตามมาตรการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาท่ามเหนือ เพื่อกำกับดูแลในการเป็นองค์กรที่ดี สำหรับองค์กรและบุคลากรทุกคนพึงยึดถือปฏิบัติเป็นแนวทางปฏิบัติควบคู่กับกฎ ระเบียบ หนังสือสั่งการ ตลอดจนถึงข้อบังคับอื่น ๆ ดังนี้

๑. กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกระดับที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่ในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้ โดยให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงด้านต่าง ๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม

๒. มีการกำหนดแนวทางป้องกันและบริหารความเสี่ยงจากการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้ เพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหาย หรือความสูญเสียที่อาจจะเกิดขึ้น รวมถึงการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้ และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารความเสี่ยงอย่างทั่วถึง ตลอดจนการจัดระบบการรายงานการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหาร ปลัดเทศบาลและหน่วยตรวจสอบภายในให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๓. นายกองค์การบริหารส่วนตำบล มีหน้าที่กำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงและพัฒนาระบบการควบคุมภายในภาพรวม โดยยึดหลักคุณธรรมและจริยธรรม และกำกับให้มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

๔. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล มีหน้าที่รับผิดชอบในการกำหนดและจัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ สร้างบรรยากาศเพื่อให้เกิดสภาพแวดล้อมของการควบคุม ปฏิบัติตัวเป็นตัวอย่างที่ดีในเรื่องความซื่อสัตย์ การมีคุณธรรมและจริยธรรม รวมทั้งติดตามผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ

๕. หัวหน้าสำนัก/ผู้อำนวยการกอง มีหน้าที่ในการประเมินความเสี่ยงในระดับปฏิบัติการและกำหนดกิจกรรมควบคุมที่เพียงพอ เหมาะสม ตลอดจนนำการควบคุมไปปฏิบัติและปรับปรุง รวมทั้งติดตามผลการดำเนินงานของหน่วยงานที่รับผิดชอบ

๖. หน่วยตรวจสอบภายใน เป็นผู้สอบทานหรือประเมินผลการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้อย่างเป็นอิสระ เพื่อให้ความมั่นใจว่าหน่วยรับตรวจในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้มีการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๗. พนักงานองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้ทุกคน ต้องมีความรับผิดชอบและปฏิบัติหน้าที่ตามโครงสร้างองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้และมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง หรือคำสั่งรับผิดชอบในการแบ่งงานขององค์กร รวมถึงต้องดำเนินการวางแผนบริหารความเสี่ยง ป้องกันความเสี่ยงให้เป็นไปตามระบบการควบคุมที่สำนัก/กองและหน่วยงานกำหนดไว้ จนถึงมีหน้าที่รายงานปัญหาจากการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาที่เหนือไปหนึ่งขั้นทราบเพื่อให้เกิดการปรับปรุงแก้ไขและลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นได้อย่างทันท่วงที

๘. ให้มีการรายงานสรุปผลความสำเร็จการดำเนินการในการบริหารความเสี่ยง และการติดตามระบบการควบคุมภายในเสนอผู้บริหารทราบ เมื่อสิ้นปีงบประมาณภายใน ๙๐ วันเพื่อรายงานให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องตามระยะเวลาที่กำหนดตามระเบียบ หนังสือสั่งการกำหนดต่อไป

นิยามการบริหารจัดการความเสี่ยง

ความเสี่ยง หมายถึง โอกาสหรือเหตุไม่พึงประสงค์อาจทำให้อนาคตส่งผลกระทบให้เกิดความเสียหาย ทำให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่องค์กรกำหนดไว้เบี่ยงเบนไปหรือไม่ประสบผลสำเร็จ ทั้งในด้านกลยุทธ์ การเงิน การดำเนินงาน และกฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

การบริหารความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ เพื่อให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

การตอบสนองความเสี่ยง หมายถึง การพิจารณาเลือกวิธีการที่ควรกระทำเพื่อจัดการกับความเสี่ยงที่อาจจะเกิด ขึ้นตามผลการประเมินความเสี่ยง ซึ่งต้องพิจารณาโอกาสที่จะเกิดและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นโดยเปรียบเทียบระดับความเสี่ยงที่เกิดกับระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และความคุ้มค่าในการบริหารความเสี่ยงที่เหลืออยู่ วิธีการที่ใช้ในปัจจุบัน คือ

๑. **การปฏิเสธความเสี่ยง** หรือ **การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง** โดยไม่ดำเนินงานในกิจกรรมที่มีความเสี่ยง คือ การหลีกเลี่ยงหรือหยุดการกระทำที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง เช่น งานส่วนใดที่องค์กรไม่ถนัด อาจหลีกเลี่ยงหรือหยุดการทำงานในส่วนนั้น และอาจใช้การจ้างงานภายนอกแทน

๒. **การลดความเสี่ยง** คือ การลดโอกาสที่จะเกิดหรือลดผลกระทบ หรือลดทั้งสองส่วน โดยการจัดให้มีระบบการควบคุมต่าง ๆ เพื่อป้องกัน หรือค้นพบความเสี่ยงอย่างเหมาะสมทันเวลา

๓. **การแบ่งความเสี่ยง** หรือ **การลดผลกระทบของความเสี่ยง** คือการลดโอกาสที่จะเกิดหรือลดผลกระทบ หรือลดทั้งสองส่วน โดยการหาผู้ร่วมรับผิดชอบความเสี่ยง เช่น การทำประกันต่าง ๆ

๔. **การโอนความเสี่ยง** คือ การที่หน่วยงานมีข้อจำกัดที่ไม่สามารถดำเนินการเองได้หรือไม่สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ ได้แก่ การให้ภาคเอกชนดำเนินการโดยมีการโอนควาเสี่ยงและผลตอบแทนไปด้วย

๕. **การยอมรับความเสี่ยง** คือ การไม่ต้องทำสิ่งใดเพิ่มเติมเนื่องจากมีความเห็นว่าความเสี่ยงมีโอกาสที่จะเกิดขึ้นน้อย และผลกระทบจากการเกิดก็น้อยด้วย

วัตถุประสงค์

การจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้ จัดทำเพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินงานเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงและเพื่อให้บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้ มีแนวทางในการควบคุมความเสี่ยงที่เพียงพอและเหมาะสม โดยมีวัตถุประสงค์ในการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

๑. เพื่อให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานเข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้

๒. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบถึงวิธีการ/แนวทางในการระบุปัจจัยเสี่ยงในระดับงาน/กิจกรรม/โครงการและระดับองค์กร โอกาสที่จะเกิดและผลกระทบที่จะเกิด การจัดทำแผนและการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงประจำปี เพื่อประโยชน์ในการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ในระดับหน่วยงานย่อยและระดับองค์กร รวมทั้งสามารถยกระดับการพัฒนาการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในต่อไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๓. เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจ ตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารจัดการความเสี่ยงกับยุทธศาสตร์การพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้

๔. เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้

๕. เพื่อเสริมสร้างองค์ความรู้และเสริมสร้างความเข้าใจในองค์ประกอบพื้นฐานสำคัญของการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน เพื่อมุ่งให้เกิดการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในอย่างเป็นระบบและต่อเนื่องต่อไป

๖. เพื่อให้การปฏิบัติงานตามภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม ของหน่วยงานสามารถป้องกันโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง หรือลดระดับความเสี่ยงให้อยู่ในสภาวะที่ควบคุมได้หรือหมดไป ลดผลกระทบต่อความสำเร็จของการดำเนินงาน และทำให้ภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้สามารถบรรลุเป้าหมายตามที่กำหนดไว้

๗. เพื่อให้เกิดความตื่นตัวและใช้เป็นแนวทางในการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของหน่วยงาน เพื่อนำไปสู่การสร้างวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในในการดำเนินงานทุกระดับ

เป้าหมาย

๑. ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์และแผนการดำเนินงานประจำปี ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้

๒. ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓. สามารถนำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงไปใช้ในการปฏิบัติงานได้

๔. การบริหารจัดการความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสม ครอบคลุมทุกกิจกรรมในองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้

๕. เกิดความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขั้นตอนอย่างเหมาะสมทั่วทั้งองค์กร

ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารจัดการความเสี่ยง จะช่วยให้ผู้บริหารตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

๒. สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารจัดการความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่าง ๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารจัดการความเสี่ยงซึ่งตั้งอยู่บนสมมุติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมาย และภารกิจหลักขององค์กร รวมถึงระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้

๓. ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปทิศทางเดียวกัน การบริหารจัดการความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในระดับปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารมีความเข้าใจยุทธศาสตร์ กลยุทธ์หรือแนวทางการดำเนินงาน เป้าประสงค์ขององค์กรและระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๔. ช่วยให้การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมและการเลือกใช้มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่ำและกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน

๕. ส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กรในการบริหารจัดการความเสี่ยง และเสริมสร้างภาพลักษณ์ที่ดีขององค์กร

ขั้นตอนการปฏิบัติงานการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๑ แต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้ในการบรรลุเป้าหมายตามกฎหมายจัดตั้งองค์การบริหารส่วนตำบล และเป้าหมายตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบล โดยมีผู้บริหารและหัวหน้าสำนัก/ผู้อำนวยการกองทุกกองในสังกัดร่วมเป็นคณะกรรมการ/คณะทำงานโดยผู้บริหารมีบทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๒ วิเคราะห์และระบุปัจจัยเสี่ยง มีการวิเคราะห์และระบุปัจจัยเสี่ยง ที่ส่งผลกระทบหรืออาจสร้างความเสียหาย หรือความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามกฎหมายจัดตั้งส่วนราชการและเป้าหมายตามแผนดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบล พร้อมทั้งมีการจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยง โดยดำเนินการ ดังนี้ จัดให้ความรู้เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงแก่บุคลากร จัดประชุมปฏิบัติการเพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง โดยทำการระบุปัจจัยเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง

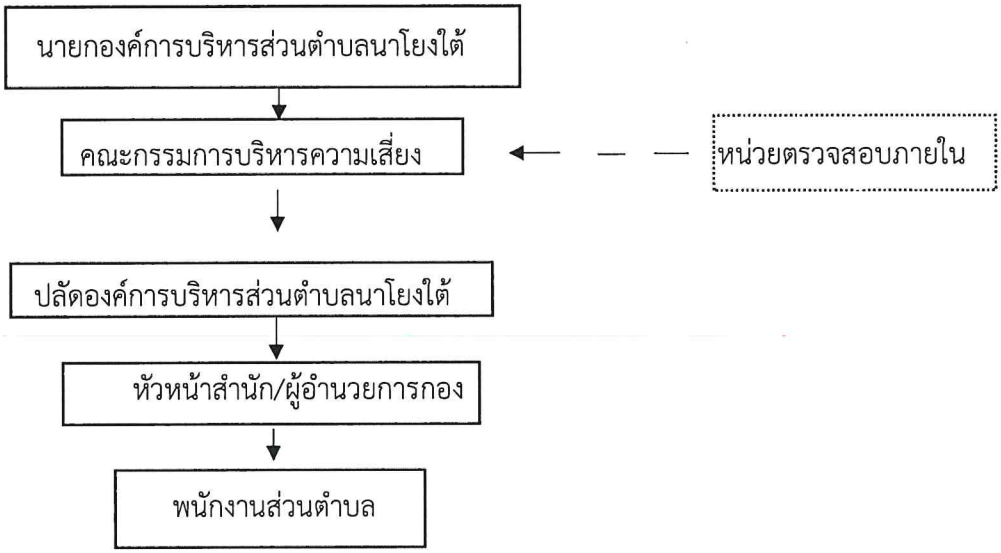
ขั้นตอนที่ ๓ จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงโดยได้รับความเห็นชอบและอนุมัติจากผู้บริหารระดับสูงขององค์การบริหารส่วนตำบล สื่อสาร/ทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนการบริหารความเสี่ยงฯ รวมทั้งกำหนดแนวทางในการติดตามและประเมินผลและแจ้งเวียนให้กับทุกหน่วยงานในสังกัดทราบและถือปฏิบัติ ทั้งนี้ แผนบริหารความเสี่ยง ควรกำหนดกิจกรรม/มาตรการที่จะแก้ไข ลดหรือป้องกันความเสี่ยงให้ครอบคลุมทุกด้าน

ขั้นตอนที่ ๔ ดำเนินการตามแผนการบริหารความเสี่ยงขององค์กรและให้มีการกำกับติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามแผนอย่างครบทุกกิจกรรม รวมทั้งพิจารณาหาแนวทางแก้ไขที่อาจเกิดขึ้นในระหว่างดำเนินการและนำเสนอผู้บริหารระดับสูงของส่วนราชการอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

ขั้นตอนที่ ๕ จัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงโดยระบุผลการประเมินความเสี่ยง และจากที่ได้ดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง โดยจำแนกระหว่างปัจจัยเสี่ยงที่สามารถควบคุมบริหาร/จัดการและปัจจัยเสี่ยงที่ยังไม่สามารถควบคุม/บริหารจัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ทั้งนี้ จะต้องมีการกำหนดข้อเสนอแนะในการปรับปรุงแผนเพื่อใช้ในในการดำเนินงานในปีต่อไปและนำเสนอผู้บริหาร

โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลนาท่ามเหนือได้กำหนดโครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง ตลอดจนถึงบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาท่ามเหนือ ดังนี้



แผนภาพแสดงโครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง

หมายเหตุ ——→ หมายถึง เส้นทางการสั่งการ

— — — หมายถึง เส้นทางการให้คำแนะนำ/ปรึกษา

บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้ มีนโยบายกำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบร่วมกันของผู้บริหารและพนักงานทุกระดับ และมีการปฏิบัติอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบและผู้ที่เกี่ยวข้องในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้ ดังนี้

ผู้ที่เกี่ยวข้อง	หน้าที่และความรับผิดชอบ
๑. นายกองค์การบริหารส่วนตำบล/คณะผู้บริหาร	๑. ส่งเสริมและสนับสนุนให้มีการบริหารความเสี่ยง ๒. กำกับนโยบายและให้คำแนะนำการบริหารความเสี่ยง
๒. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	๑. จัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยงเพื่อใช้ในหน่วยงาน ๒. กำหนดแนวทางการดำเนินงานและถ่ายทอดการบริหารความเสี่ยงลงสู่หน่วยงาน ๓. ควบคุม ติดตาม การดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงเพื่อลดความเสี่ยงให้อยู่ในสภาวะที่ควบคุมได้หรือหมดไป ๔. ติดตามและรายงานผลการบริหารความเสี่ยงรายงานต่อนายกเทศมนตรี
๓. หน่วยตรวจสอบภายใน	๑. ให้คำปรึกษาคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาท่ามเหนือ ๒. สอบทานและประเมินประสิทธิผลกระบวนการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานและรายงานให้นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทราบ ๓. ติดตามการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน เพื่อให้เกิดกระบวนการบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๔. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	๑. สนับสนุนให้มีการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน ๒. กำหนดแนวทางการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงของนายกองค์การบริหารส่วนตำบล ๓. ควบคุมติดตามการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยง ๔. ส่งเสริมให้บุคลากรในหน่วยงานตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน

ผู้ที่เกี่ยวข้อง	หน้าที่และความรับผิดชอบ
๕. หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกอง	๑. ประเมินขั้นตอนการบริหารความเสี่ยงของสำนัก/กองตามนโยบายและคู่มือของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงลงสู่การปฏิบัติ ๒. ควบคุมและประสานงานการดำเนินงาน การบริหารความเสี่ยงของบุคลากรในหน่วยงานให้เป็นไปตามแผนที่กำหนด ๓. ร่วมวิเคราะห์ความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อยเพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานและประสานงานดำเนินการตามแผนการบริหารความเสี่ยงในส่วนที่เกี่ยวข้อง ๔. ติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน การบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อยและระดับหน่วยงานในส่วนที่เกี่ยวข้อง รายงานเสนอและคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ๕. นำข้อเสนอแนะจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และหน่วยตรวจสอบภายใน มาวิเคราะห์ ปรับแผนและแนวทางการบริหารความเสี่ยงในปีถัดไป
๖. พนักงานองค์การบริหารส่วนตำบล	๑. นำนโยบายการบริหารความเสี่ยงสู่การปฏิบัติ ที่เป็นรูปธรรม ๒. วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยงและจัดทำแผนความเสี่ยงระดับงาน/กิจกรรม/โครงการ ๓. ดำเนินการตามแผนการบริหารความเสี่ยง ๔. จัดทำแบบประเมินความเสี่ยงเสนอหัวหน้าสำนัก-/ผู้อำนวยการกองเพื่อรวบรวมประเมินในระดับหน่วยงานย่อยต่อไป ๕. นำข้อเสนอแนะจากหัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกอง คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและหน่วยตรวจสอบภายในมาวิเคราะห์ ปรับแผนและแนวทางการบริหารความเสี่ยงในปีถัดไป

บทที่ ๓ ความรู้และแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง

หลักการแนวคิดการบริหารความเสี่ยงภาครัฐ

ตามพระราชบัญญัติระเบียบบริหารราชการแผ่นดิน พ.ศ. ๒๕๔๕ “การบริหารราชการต้องเป็นไปเพื่อประโยชน์สุขของประชาชน เกิดผลสัมฤทธิ์ต่อภารกิจของรัฐ ความมีประสิทธิภาพในเชิงภารกิจแห่งรัฐ การลดขั้นตอนการปฏิบัติงาน การลดภารกิจและยุบเลิกหน่วยงานที่ไม่จำเป็น การกระจายภารกิจและทรัพยากรให้แก่ท้องถิ่น การกระจายอำนาจ การตัดสินใจ การอำนวยความสะดวก และการตอบสนองความต้องการของประชาชน ทั้งนี้โดยมีผู้รับผิดชอบต่อผลของงานในการปฏิบัติหน้าที่ของส่วนราชการ ต้องใช้วิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖ โดยเฉพาะอย่างยิ่งให้คำนึงถึงความรับผิดชอบของผู้ปฏิบัติงาน การมีส่วนร่วมของประชาชน การเปิดเผยข้อมูล การติดตาม ตรวจสอบและประเมินผลการปฏิบัติงาน ทั้งนี้ตามความเหมาะสมของแต่ละภารกิจ “การบริหารความเสี่ยงในภาครัฐจึงเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบภาครัฐ (Public Accountability) ที่มีต่อประชาชนและทรัพย์สินของประเทศ อันจะนำมาซึ่งการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี (Good Governance) จาก พ.ร.บ.ระเบียบบริหารราชการแผ่นดินข้างต้น ทำให้ภาครัฐในปัจจุบันจำเป็นต้องบริหารราชการแบบมีส่วนร่วมของประชาชนมากขึ้นกว่าเดิมและต้องเปิดเผยข้อมูลในการปฏิบัติราชการ ประชาชนสามารถตรวจสอบและประเมินผลการปฏิบัติงานได้ ดังนั้น การบริหารความเสี่ยงจึงมีส่วนอย่างยิ่งในการป้องกัน การไม่ได้รับการยอมรับจากภาคประชาชน และป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต ทำให้การบริหารจัดการภาครัฐมีการตัดสินใจที่ดีขึ้นด้วย การบริหารความเสี่ยงนอกจากเป็นการบริหารเชิงป้องกัน (Preventive Management) แล้ว การบริหารความเสี่ยงยังเป็นส่วนสำคัญต่อการบริหารเชิงยุทธศาสตร์ในการผลักดันให้ภาครัฐมีผลการดำเนินการที่เป็นเลิศ เป็นองค์กรสมรรถนะสูง (High Performance Organization - HPO) การบริหารความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่สำคัญในการเน้นความสำคัญ หรือชี้ให้เห็นความเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อกิจกรรมที่องค์การได้วางไว้ สำนักงาน ก.พ.ร. ได้ระบุบทบาทของการบริหารความเสี่ยงไว้ดังนี้ คือ “การบริหารความเสี่ยงนั้นเป็นเครื่องมือสำคัญในการประเมินยุทธศาสตร์ และรวมถึงวัตถุประสงค์ คุณภาพการให้บริการ การนำระบบการบริหารมุ่งผลสัมฤทธิ์มาประยุกต์ใช้อย่างจริงจัง โดยให้มีการจัดทำแผนยุทธศาสตร์และแผนการดำเนินงานให้สอดคล้องและเชื่อมโยงกับนโยบาย และเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ของรัฐบาล มีการกำหนดตัวชี้วัดผลสัมฤทธิ์ที่ชัดเจน ให้วัดผลในทุกระดับตั้งแต่ระดับองค์การไปจนถึงระดับบุคคล

ดังนั้น การบริหารความเสี่ยงของแผนงาน/โครงการตามแผนปฏิบัติราชการประจำปี ที่สอดคล้องกับประเด็นยุทธศาสตร์ตามแนวทางของสำนักงาน ก.พ.ร. จึงมีวัตถุประสงค์ที่สำคัญในการผลักดัน ให้หน่วยงานราชการเน้นความสำคัญเชิงยุทธศาสตร์ของหน่วยงานว่ามีความสอดคล้องกับแผนบริหารราชการแผ่นดินและการดำเนินงานตามวิสัยทัศน์ของหน่วยงานในทิศทางเดียวกันหรือไม่ เมื่อสอดคล้องกันแล้ว หน่วยงานราชการมีการดำเนินการด้านการบริหารความเสี่ยง เพื่อสร้างความมั่นใจให้หน่วยงานนั้น สามารถดำเนินกิจกรรมได้สำเร็จบรรลุตามเป้าประสงค์ของยุทธศาสตร์นั้น ๆ ได้ สำนักงาน ก.พ.ร. ได้เริ่มสนับสนุนให้หน่วยงานราชการของไทยดำเนินการ

ด้านการบริหารความเสี่ยง โดยเริ่มครั้งแรกในปี พ.ศ. ๒๕๔๙ และประกาศให้การบริหารความเสี่ยงเป็นตัวชี้วัดตามเกณฑ์คุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐระดับพื้นฐานในหมวด ๒ การวางแผนเชิงยุทธศาสตร์ กำหนดให้ส่วนราชการต้องมีการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO เพื่อเตรียมการรองรับการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินแผนงาน/โครงการที่สำคัญ ซึ่งต้องครอบคลุมความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล กรมบัญชีกลางได้มีการจัดทำระบบบริหารความเสี่ยงโครงการ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าประสงค์ของประเด็นยุทธศาสตร์ วิสัยทัศน์ และพันธกิจของกรม เพื่อให้เป็นเครื่องมือผลักดันการดำเนินงานของหน่วยงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น เกิดผลสัมฤทธิ์ต่อภารกิจของรัฐและเกิดประโยชน์สุขแก่ประชาชน ซึ่งสอดคล้องกับเป้าหมายตามพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖

โครงสร้างการจัดการความเสี่ยงประกอบด้วย ๘ องค์ประกอบ

๑. สภาพแวดล้อมภายใน คือ แนวนโยบายโดยทั่วไปขององค์กรปรัชญาการจัดการความเสี่ยงที่ประกอบด้วยสถานภาพความเสี่ยง การจัดการความเสี่ยงและการควบคุม ความเสี่ยง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๒. การกำหนดวัตถุประสงค์ คือ ต้องมีอยู่ก่อนที่จะระบุเหตุการณ์ที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ การจัดการความเสี่ยงช่วยให้มั่นใจว่าฝ่ายมีกระบวนการกำหนดวัตถุประสงค์อยู่พร้อมแล้ว และวัตถุประสงค์ที่เลือกช่วยสนับสนุนพันธกิจขององค์กรและสอดรับกับระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๓. การระบุเหตุการณ์ คือ ต้องครอบคลุมทั้งเหตุการณ์ที่เกิดจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายในอันจะมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร

๔. การประเมินความเสี่ยง คือ การวิเคราะห์เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรและวิเคราะห์ผลกระทบทั้งทางบวกและทางลบ การประเมินความเสี่ยงจะต้องคำนึงถึงสภาพแวดล้อมต่าง ๆ ที่เป็นตัวกำหนดความเสี่ยงทั้งหมดขององค์กร ขณะที่การประเมินอาจเป็นได้ทั้งเชิงคุณภาพหรือเชิงปริมาณ และต้องครอบคลุมทั้งความเสี่ยงที่มีอยู่ตามธรรมชาติก่อนหน้าการจัดการและความเสี่ยงที่เหลืออยู่หลังจากการจัดการแล้ว

๕. การตอบสนองความเสี่ยง อาจเป็นไปได้ทั้งการหลีกเลี่ยง การลด การหาผู้ร่วมรับ หรือการยอมรับ

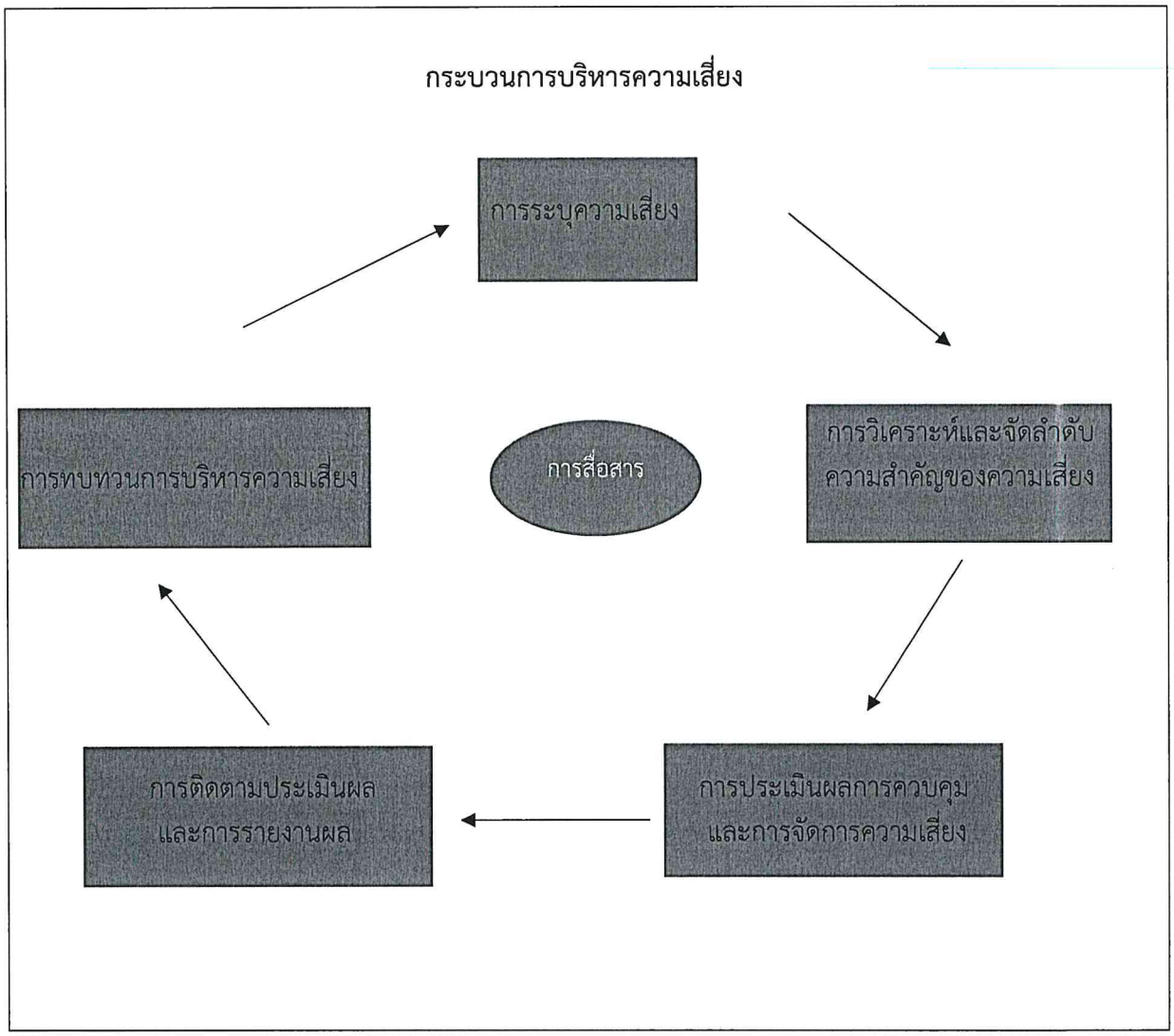
๖. กิจกรรมควบคุม ประกอบด้วยนโยบายที่เป็นสิ่งที่ควรปฏิบัติและวิธีปฏิบัติที่ทำให้นโยบายบังเกิดผล ซึ่งจะช่วยให้มั่นใจว่าได้มีการดำเนินการตามแนวทางตอบสนองต่อความเสี่ยงที่ได้วางไว้เพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการรายงานและการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

๗. สารสนเทศและการสื่อสาร โดยสารสนเทศคือการระบุ บันทึก และจัดเก็บข้อมูลที่เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงไว้แลสื่อสารในรูปแบบและกรอบเวลาที่ช่วยให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องสามารถดำเนินการตามความรับผิดชอบของตนได้

๘. การติดตามประเมินผล คือ การติดตามประเมินความเสี่ยงขององค์กร โดยประเมินแต่ละองค์ประกอบของการบริหารความเสี่ยงขององค์กรที่มีอยู่จริง ตามช่วงเวลาที่กำหนดและนำผลการประเมินมาปรับเปลี่ยนการจัดการ ความเสี่ยงขององค์กรตามความจำเป็น

กระบวนการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑. การระบุความเสี่ยง
๒. การวิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง
๓. การประเมินผลการควบคุมและการจัดการความเสี่ยง
๔. การติดตามประเมินผล และการรายงานผล
๕. การทบทวนการบริหารความเสี่ยง
๖. การสื่อสาร



๑. การระบุความเสี่ยง

การระบุความเสี่ยงโครงการ เป็นการพิจารณาว่ามีสิ่งใดหรือเหตุการณ์ใดที่อาจจะเป็นปัญหา อุปสรรค ซึ่งอาจจะทำให้การดำเนินงานไม่ประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของโครงการ เพื่อตอบสนองและสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ วิสัยทัศน์ พันธกิจ และภารกิจของกรมหรือไม่ โดยพิจารณาได้จากการระดมความคิดเห็น ของผู้รับผิดชอบโครงการ การสัมภาษณ์และจากประสบการณ์ของผู้ปฏิบัติงาน ความเห็นของผู้เชี่ยวชาญและข้อมูลในอดีต ในการระบุความเสี่ยงจะต้องพิจารณาแหล่งที่มาของปัจจัยเสี่ยงทั้ง ๒ ด้าน คือ ปัจจัยเสี่ยงภายใน และปัจจัยเสี่ยงภายนอก

-ปัจจัยเสี่ยงภายใน หมายถึง ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารจัดการ กระบวนการปฏิบัติงาน ความรู้ ความสามารถและทักษะของบุคลากร เป็นต้น

-ปัจจัยเสี่ยงภายนอก หมายถึง ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น การเมือง สภาวะเศรษฐกิจ สังคม กฎหมาย ภัยธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม ฯลฯ เป็นต้น

นอกจากนี้ควรพิจารณาปัจจัยเสี่ยงให้ครอบคลุมความเสี่ยง ๖ ประเภท ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) เกี่ยวข้องกับการบรรลุเป้าหมายและพันธกิจในภาพรวม โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอก ส่งผลต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ไม่สอดคล้องกับประเด็นยุทธศาสตร์/วิสัยทัศน์ หรือเกิดจากการกำหนดกลยุทธ์ ที่ขาดการมีส่วนร่วมจากภาคประชาชนหรือการร่วมมือกับองค์กรอิสระ ทำให้โครงการขาดการยอมรับ และโครงการไม่ได้นำไปสู่การแก้ไขปัญหาหรือการตอบสนองต่อความต้องการของผู้บริการหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างแท้จริง

๒. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพ ประสิทธิผลหรือผลปฏิบัติงาน โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยง เนื่องจากระบบงานภายในขององค์กร/กระบวนการ/เทคโนโลยีหรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูลส่งผลต่อประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินโครงการ

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณและการเงิน เช่น การบริหารการเงินไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพ และไม่ทันต่อสถานการณ์หรือเป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์กร

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย (Compliance Risk) เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบต่าง ๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัย หรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ รวมถึงการทำนิติกรรม การร่างสัญญาที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน

๕. ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technolagy Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากเทคโนโลยีสารสนเทศ

๖. ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputation Risk) คือ ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่นและความน่าเชื่อถือขององค์กร

ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงนั้น นอกจากจะพิจารณาปัจจัยเสี่ยงจากด้านต่าง ๆ แล้ว ต้องนำแนวคิดเรื่องธรรมาภิบาล (Good Governance) ที่เกี่ยวข้องในแต่ละด้านมาเป็นปัจจัยในการวิเคราะห์ความเสี่ยง ได้แก่

๑. หลักประสิทธิผล (Effectiveness)
๒. หลักประสิทธิภาพ (Efficiency)
๓. หลักการมีส่วนร่วม (Participation)
๔. หลักความโปร่งใส (Transparency)
๕. หลักการตอบสนอง (Responsiveness)
๖. หลักความรับผิดชอบ (Accountability)
๗. หลักนิติธรรม (Rule of law)
๘. หลักการกระจายอำนาจ (Decentralization)
๙. หลักความเสมอภาค (Equity)
๑๐. หลักการมุ่งฉันทามติ (Consensus Oriented)

๒. การวิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง

หมายถึง การวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยง โดยประเมินจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยง (ความรุนแรง/ความเสียหายทั้งที่เป็นเงินและไม่เป็นเงิน) โดยอาจพิจารณาถึงผลกระทบที่มีต่อองค์กร ผู้รับบริการ บุคลากร เวลา เพื่อจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง

๒.๑ การวิเคราะห์ความเสี่ยง ประกอบด้วย

-การประเมินโอกาสและผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้น โดยพิจารณาโอกาสที่จะเกิดปัจจัยเสี่ยง และประเมินระดับความรุนแรง เพื่อพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดและผลกระทบของความเสี่ยง ที่เหลืออยู่ภายหลังจากมีมาตรการควบคุมความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการผ่านมาแล้ว

-โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ หมายถึง ความเป็นไปได้หรือความถี่จะเกิดความเสี่ยง โดยโอกาสแบ่งออกเป็น ๕ ระดับ ได้แก่ น้อยกว่า น้อย ปานกลาง สูง สูงมาก โดยประเมินจากขอบเขตของผลกระทบ ดังนี้

เกณฑ์การประเมินโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์	ความน่าจะเป็น	ความน่าจะเป็นในการเกิดเหตุการณ์
๑	น้อยกว่า	๕ ปีต่อครั้ง	๐-๒๐ %	ไม่มีโอกาส
๒	น้อย	๒-๓ ปีต่อครั้ง	มากกว่า ๒๐%-๔๐%	มีโอกาสในการเกิดขึ้นน้อยมาก
๓	ปานกลาง	๑ ปีต่อครั้ง	มากกว่า ๔๐%-๖๐%	มีโอกาสในการเกิดขึ้นปานกลาง
๔	สูง	๑-๖ เดือนต่อครั้งแต่ไม่เกิน ๕ ครั้ง	มากกว่า ๖๐%-๘๐ %	มีโอกาสในการเกิดขึ้นมาก
๕	สูงมาก	๑ เดือนต่อครั้ง หรือมากกว่า	มากกว่า ๘๐ %-๑๐๐%	มีโอกาสในการเกิดขึ้นมาก

-ผลกระทบ หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อเป้าหมายตามภารกิจเป็นการพิจารณาระดับความรุนแรงและมูลค่าความเสียหายจากความเสี่ยงที่คาดว่าจะได้รับ ซึ่งแบ่งระดับของผลกระทบแบ่งออกเป็น ๕ ระดับ ได้แก่ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง สูงมาก โดยประเมินจากขอบเขตของผลกระทบ ดังนี้

ระดับความรุนแรงของผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยง (Impact)

การวิเคราะห์ผลกระทบ เป็นการพิจารณาระดับความรุนแรงหรือมูลค่าความเสียหายจากความเสี่ยงที่คาดว่าจะได้รับหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง การจัดระดับความรุนแรงของผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยง เป็น ๕ ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย และน้อยมาก แทนด้วยหมายเลข ๕ ๔ ๓ ๒ ๑ ตามลำดับ กำหนดความรุนแรงของผลกระทบทั้ง ๖ ด้าน ดังนี้

๑.ความรุนแรงที่ส่งผลกระทบด้านกลยุทธ์

ระดับ	ผลกระทบ	มูลค่าความเสียหาย
๑	น้อยมาก	แทบไม่มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กร
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเล็กน้อย
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายบางอย่างขององค์กร
๔	สูง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูง
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูงมาก

๒.ความรุนแรงที่ส่งผลกระทบด้านการเงิน

๒.๑ ความรุนแรงที่ส่งผลกระทบด้านการเงิน (กรณีความรุนแรงวัดเป็นตัวเงินได้)

ระดับ	ผลกระทบ	มูลค่าความเสียหาย
๑	น้อยมาก	ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท
๒	น้อย	> ๑๐,๐๐๐ บาท - ๕๐,๐๐๐ บาท
๓	ปานกลาง	> ๕๐,๐๐๐ บาท - ๑๐๐,๐๐๐ บาท
๔	สูง	> ๑๐๐,๐๐๐ บาท - ๕๐๐,๐๐๐ บาท
๕	สูงมาก	> ๕๐๐,๐๐๐ บาท

๒.๒ ความรุนแรงที่ส่งผลกระทบด้านการเงิน (กรณีความรุนแรงไม่สามารถวัดเป็นตัวเงินได้)

ระดับ	ผลกระทบ	มูลค่าความเสียหาย
๑	น้อยมาก	ไม่มีการชะงักของกระบวนการทำงาน
๒	น้อย	มีผลกระทบเล็กน้อยต่อการทำงาน
๓	ปานกลาง	มีการชะงักอย่างมีนัยสำคัญต่อการทำงาน
๔	สูง	มีผลกระทบต่อกระบวนการและการทำงานขั้นรุนแรง
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อกระบวนการและการทำงานรุนแรงมาก

๓.ความรุนแรงที่ส่งผลกระทบด้านการดำเนินงาน

ระดับ	ผลกระทบ	มูลค่าความเสียหาย
๑	น้อยมาก	ไม่มีการชะงักของกระบวนการทำงาน
๒	น้อย	มีผลกระทบเล็กน้อยต่อการทำงาน
๓	ปานกลาง	มีการชะงักอย่างมีนัยสำคัญต่อการทำงาน
๔	สูง	มีผลกระทบต่อกระบวนการและการทำงานขั้นรุนแรง
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อกระบวนการและการทำงานรุนแรงมาก

๔.ความรุนแรงที่ส่งผลกระทบด้านการการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

ระดับ	ผลกระทบ	มูลค่าความเสียหาย
๑	น้อยมาก	แทบไม่มีผลกระทบต่อเป้าหมายเลย
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเล็กน้อย
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายบางอย่างขององค์กร
๔	สูง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรสูง
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรสูงมาก

๕.ความรุนแรงที่ส่งผลกระทบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

ระดับ	ผลกระทบ	มูลค่าความเสียหาย
๑	น้อยมาก	ไม่มีการชะงักของกระบวนการทำงาน
๒	น้อย	มีผลกระทบเล็กน้อยต่อการทำงาน
๓	ปานกลาง	มีการชะงักอย่างมีนัยสำคัญต่อการทำงาน
๔	สูง	มีผลกระทบต่อกระบวนการและการทำงานขั้นรุนแรง
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อกระบวนการและการทำงานรุนแรงมาก

๖.ความรุนแรงที่ส่งผลกระทบด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร

ระดับ	ผลกระทบ	มูลค่าความเสียหาย
๑	น้อยมาก	แทบไม่มีการเผยแพร่ข่าวเลย
๒	น้อย	มีการเผยแพร่ข่าวในวงจำกัด
๓	ปานกลาง	มีการเผยแพร่ข่าวในสื่อโซเชี่ยล
๔	สูง	มีการเผยแพร่ข่าวทั้งในสื่อโซเชี่ยล และหนังสือพิมพ์
๕	สูงมาก	มีการเผยแพร่ข่าวในวงกว้างทั้งสื่อโซเชี่ยล หนังสือพิมพ์ และโทรทัศน์

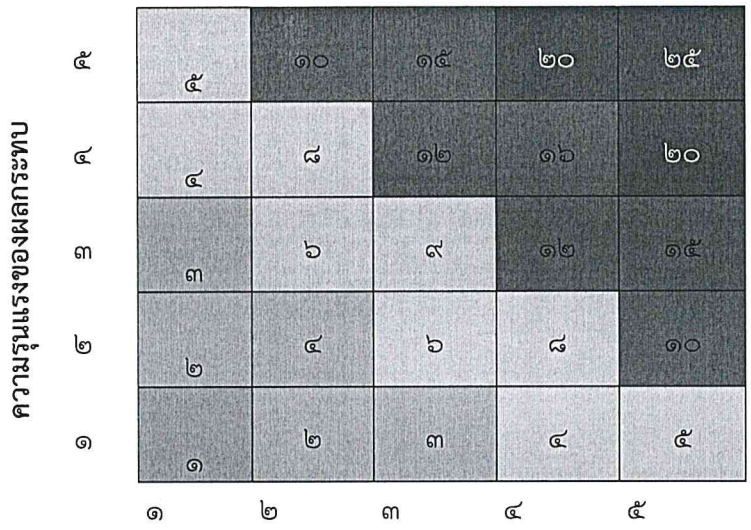
<u>การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง</u> เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยความเสี่ยง แต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงต่างๆ (Likelihood) และประเมินระดับความรุนแรงหรือมูลค่าความเสียหายจากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้หน่วยงานสามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้อง โดยมีขั้นตอนดังนี้

-พิจารณาโอกาส/ความถี่ ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดขึ้นนั้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

-พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่มีผลต่อการปฏิบัติงานของหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

<u>การวิเคราะห์ความเสี่ยง</u> เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ ที่จะเกิดเหตุการณ์และความรุนแรงของผลกระทบแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว ให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่เกิดความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงว่าอยู่ในระดับใด ซึ่งจะทำให้สำนัก/กอง ทราบว่ามีความเสี่ยงใดเป็นความเสี่ยงสูงสุดที่จะต้องบริหารจัดการก่อน

โดยกำหนดให้คะแนนประเมินความเสี่ยงที่จะต้องนำมาดำเนินการจัดการคือ ความเสี่ยงที่มีระดับความเสี่ยงตั้งแต่ ๑๐ คะแนนขึ้นไป ส่วนปัจจัยเสี่ยงที่มีระดับความเสี่ยงต่ำกว่า ๑๐ คะแนน ถือว่ามีความเสี่ยงค่อนข้างต่ำ ไม่นำมาดำเนินการจัดการความเสี่ยงในแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง แบ่งได้ ดังนี้



โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

กรอบการกำหนดระดับความเสี่ยงตามเซตสี (Zone)

การประเมินความเสี่ยงข้างต้นแบ่งระดับความเสี่ยงออกเป็น ๕ ระดับ จำแนกระดับความเสี่ยงโดยใช้สีเป็นตัวกำหนด ดังนี้

	หมายถึง	ระดับน้อยมาก
	หมายถึง	ระดับน้อย
	หมายถึง	ระดับปานกลาง
	หมายถึง	ระดับสูง
	หมายถึง	ระดับสูงมาก

ความเสี่ยงที่ได้จากการพิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบที่เกิดขึ้น และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้

ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ*ผลกระทบ(ความรุนแรง)ของเหตุการณ์ต่างๆ

<u>การจัดลำดับความเสี่ยง</u> เมื่อได้ค่าระดับความเสี่ยงแล้ว จะนำมาจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีต่อโครงการ/กิจกรรม ที่สำนัก/กองรับผิดชอบ เพื่อพิจารณากำหนดกิจกรรมในแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญและเหมาะสม โดยพิจารณาจากระดับความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่ประเมินได้ตามตารางวิเคราะห์ โดยจัดเรียบลำดับจากระดับสูงมาก สูง ปานกลาง น้อย น้อยมาก และเลือกความเสี่ยงที่มีระดับสูง สูงมาก มาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงต่อไป

ระดับความเสี่ยง	เซตสี	มาตรการในปัจจุบัน	มาตรการเพิ่มเติม
ระดับน้อยมาก (๑)	ฟ้า	กิจกรรมควบคุมภายใน/มาตรการในการจัดการความเสี่ยงในปัจจุบันอาจจะเพียงพอแล้วให้ติดตามการดำเนินการเป็นระยะ ๆ	ไม่จำเป็นต้องมีกิจกรรมควบคุมภายใน/มาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีก หรืออาจจะมีได้หากไม่ใช้ทรัพยากรเพิ่มเติมหรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว
ระดับน้อย (๒-๓)	เขียว	กิจกรรมควบคุมภายใน/มาตรการในการจัดการความเสี่ยงในปัจจุบันอาจจะเพียงพอ แล้วให้ติดตามการดำเนินการเป็นระยะ ๆ	ไม่จำเป็นต้องมีกิจกรรมควบคุมภายใน/มาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีก หรืออาจจะมีได้หากไม่ใช้ทรัพยากรเพิ่มเติมหรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว
ระดับปานกลาง (๔-๙)	เหลือง	ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง และอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามกิจกรรมควบคุมภายใน/มาตรการในปัจจุบัน	ไม่จำเป็นต้องมีกิจกรรมควบคุมภายใน/มาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีก หรืออาจจะมีได้หาดไม่ใช้ทรัพยากรเพิ่มเติมหรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว
ระดับสูง (๑๐-๑๙)	ส้ม	ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง และอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามกิจกรรมควบคุมภายใน/มาตรการในปัจจุบัน	จำเป็นต้องมีการเพิ่มเติมกิจกรรมควบคุมภายใน/มาตรการโดยหากมีข้อจำกัดในด้านทรัพยากรในการจัดการความเสี่ยง ให้มีความสำคัญในระดับรอง
ระดับสูงมาก (๒๐-๒๕)	แดง	ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง และอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามกิจกรรมควบคุมภายใน/มาตรการในปัจจุบัน	จำเป็นต้องมีการเพิ่มเติมมาตรการโดยหากมีข้อจำกัดในด้านทรัพยากรในการจัดการความเสี่ยง ให้มีความสำคัญในระดับที่สูงกว่า และผู้บริหารควรให้ความสำคัญในการติดตาม การดำเนินการของกิจกรรมควบคุมภายใน/มาตรการดังกล่าวอย่างต่อเนื่อง

๓. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response) คือ เมื่อความเสี่ยงได้รับการบ่งชี้และประเมินความสำคัญแล้ว ผู้บริหารต้องประเมินวิธีการจัดการความเสี่ยงที่สามารถนำไปปฏิบัติได้ โดยพิจารณาทางเลือกในการดำเนินการจะต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และต้นทุนที่เกิดขึ้นเปรียบเทียบกับผลประโยชน์ที่จะได้รับ เพื่อการบริหารความเสี่ยงมีประสิทธิผล ผู้บริหารอาจต้องเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงอย่างใดอย่างหนึ่ง หรือหลายวิธีรวมกัน เพื่อลดระดับโอกาสที่อาจเกิดขึ้นและผลกระทบของเหตุการณ์ให้อยู่ในช่วงที่องค์กรสามารถยอมรับได้ วิธีการตอบสนองความเสี่ยง ประกอบด้วย

๓.๑ การยอมรับความเสี่ยง เป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับ ปานกลาง น้อย น้อยมาก หรือเป็นความเสี่ยงที่มีในการจัดการความเสี่ยงสูงมากจนอาจไม่คุ้มกับผลประโยชน์ที่อาจจะเกิดขึ้น หรือเป็นความเสี่ยงที่มีสาเหตุจากปัจจัยภายนอก ที่อยู่เหนือการควบคุม และไม่อาจเลือกใช้วิธีอื่น ๆ ได้

๓.๒ การลดหรือควบคุมความเสี่ยง เป็นการจัดการความเสี่ยงในกรณีที่หน่วยงานเห็นว่าความเสี่ยงเหล่านี้เกิดขึ้นจากปัจจัยภายในหรือสาเหตุที่สามารถลดหรือควบคุมได้ด้วยวิธีการควบคุมภายใน หรือปรับปรุงระบบการทำงาน เพื่อลดโอกาสจะเกิดความเสียหาย หรือ ผลกระทบให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เช่น การจัดอบรมให้บุคลากร การทำคู่มือการปฏิบัติงานเพื่อลดปัญหา จากการทำงานผิดพลาด หรือหากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกที่อาจนำกลยุทธ์หรือมาตรการต่างๆ มาใช้เพื่อลดผลกระทบหรือความรุนแรงของความเสี่ยงนั้น

๓.๓ ปฏิเสธความเสี่ยง เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ มีผลกระทบกับองค์กรแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม หรือกระบวนงานอย่างสูง ซึ่งไม่สามารถจัดการได้ด้วยวิธีอื่น โดยอาจควบคุมได้ด้วยการยกเลิก/ปรับเปลี่ยนเป้าหมาย/โครงการ/งานหรือกิจกรรม

๓.๔ การกระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยง เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ ต้องดำเนินการถ่ายโอนความเสี่ยงให้ผู้อื่น เช่น จ้างบุคคลภายนอก เป็นต้น โดยอาจเป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับความเสี่ยงที่มีขนาดความรุนแรงมาก เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับภัยธรรมชาติ/วินาศภัย ความเสี่ยงที่ต้องดำเนินการในเรื่องที่ไม่มีความชำนาญ ความเสี่ยงที่ต้องปฏิบัติงานที่มีปริมาณมากในเวลาอันจำกัด เป็นต้น

๔. กิจกรรมควบคุม (Control Activities) เมื่อความเสี่ยงได้รับการประเมินและบ่งชี้ตามระดับความสำคัญแล้ว ต้องมีการประเมินวิธีจัดการความเสี่ยงที่สามารถนำไปปฏิบัติได้เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงมีประสิทธิผล ผู้ประเมินต้องเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายวิธีรวมกัน เพื่อลดระดับโอกาสที่จะเกิดขึ้นและความรุนแรง ของเหตุการณ์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๕. การสื่อสารและระบบสารสนเทศ (Communication and Information)

การสื่อสาร หมายถึง การรับและส่งข้อมูลระหว่างกัน เพื่อให้เกิดความเข้าใจอันดีระหว่างกัน บุคคลซึ่งมีหน้าที่รับผิดชอบในงานที่สัมพันธ์ การสื่อสารจะเกิดขึ้นได้ทั้งภายในและภายนอกหน่วยงาน

สารสนเทศ หมายถึง ข้อมูลข่าวสารที่ใช้ในการบริหาร ซึ่งเป็นข้อมูลเกี่ยวกับการเงินและไม่ใช่การเงิน รวมทั้งข้อมูลข่าวสารอื่นๆ ทั้งจากแหล่งภายในและภายนอก ข้อมูลข่าวสารที่เพียงพอ ถูกต้องครบถ้วนเป็นปัจจุบัน

๖. การติดตามประเมินผล และการรายงานผล

๖.๑ การติดตามประเมินผล เป็นการติดตามประเมินผลความคืบหน้าและผลการดำเนินการ ตามแผนบริหารความเสี่ยง รวมทั้งปัญหา/อุปสรรคและแนวทางแก้ไข

๖.๒ การจัดทำรายงานผล เป็นการรายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงในขั้นตอนระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง การจัดลำดับความเสี่ยง ประเมินกิจกรรมควบคุมภายใน หรือการจัดการที่มีอยู่และการกำหนดมาตรการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง ตามแบบรายงาน ดังนี้

๑) กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/อื่น ๆ (แบบ บส.๑)

๒) การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง (แบบ บส.๒)

๓) รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง (แบบ บส.๓)

๔) รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง (แบบ บส.๔)

๕) รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง (แบบ บส.๕)

๗. การทบทวนการบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนกระบวนการบริหารความเสี่ยง โดยวิเคราะห์และประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งกิจกรรมควบคุมภายในหรือการจัดการที่ได้มีการดำเนินการในงวดที่ผ่านมาว่ามีประสิทธิผลหรือไม่ ถ้ายังมีความเสี่ยงที่เหลืออยู่ หรือพบความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ เช่น จากการปรับเปลี่ยนสภาพแวดล้อม วิธีการปฏิบัติงาน เป็นต้น โดยใช้แบบ บส.๔ และ บส.๕ เพื่อใช้ในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในงวดถัดไป

ส่วนที่ ๔
แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

บทที่ ๔
แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้ ได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙ เป็นการดำเนินการจัดทำเพื่อศึกษารวบรวมวิเคราะห์ข้อมูลการดำเนินงานขององค์กร เพื่อค้นหาและระบุความเสี่ยง วิเคราะห์แจกแจงปัญหาปัจจัยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นกับการปฏิบัติงานในองค์กรนำมาจัดลำดับความสำคัญพร้อมทั้งดำเนินการรายงานติดตามทบทวนประเมินความเสี่ยง ซึ่งในการนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้ ได้ดำเนินการตามหลักเกณฑ์การประเมินมาตรฐานจาก COSO (The Committee Of Sponsoring Organization Of the Treadway Commission) ในการวิเคราะห์แจกแจงปัญหาโดยประเมินวิเคราะห์จากสิ่งแวดล้อมทั้งภายใน และภายนอกขององค์กรที่ส่งผลกระทบต่อการปฏิบัติงาน นำข้อมูลที่ได้มาประมวลผลเหตุการณ์ว่ามีโอกาสและผลกระทบที่จะเกิดปัจจัยความเสี่ยงเพื่อวิเคราะห์ และประเมินระดับความเสี่ยง จัดลำดับความสำคัญความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในกิจกรรม/โครงการ ที่ส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้ ดำเนินการแล้วรายงานให้แก่คณะผู้บริหารได้รับทราบ เพื่อให้ความเห็นชอบดำเนินการประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อไป

ทั้งนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้ ได้ดำเนินการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙ ครั้งนี้ ก็เพื่อให้สามารถดำเนินกิจกรรม/โครงการได้อย่างมีประสิทธิภาพ สามารถจัดการความเสี่ยงขององค์กรให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยดำเนินดังนี้

๑.กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ (บส.๑) สำนัก/กอง ดำเนินการคัดเลือกโครงการ/กิจกรรมที่บรรจุในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายปี ๒๕๖๙ หรือภารกิจที่มีความสอดคล้องกับยุทธศาสตร์การพัฒนาขององค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้ ของแต่ละส่วนราชการที่ยังคงเป็นปัญหาในการปฏิบัติงาน เพื่อนำมาประเมินวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง เมื่อประเมินความเสี่ยงของโครงการ/กิจกรรมแล้ว ค่าระดับความเสี่ยงอยู่ในระดับสูงและสูงมาก จะต้องมีการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับยอมรับได้ และต้องกำหนดกลยุทธ์โดยการควบคุมความเสี่ยง และมีแผนควบคุมความเสี่ยง สำหรับโครงการ/กิจกรรมที่มีค่าระดับความเสี่ยงอยู่ในระดับต่ำและปานกลาง ซึ่งเป็นระดับที่ยอมรับได้แต่ต้องมีการเฝ้าระวัง อาจมีการปรับปรุงการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น

๒. การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง (บส.๒) สำนัก/กองจะวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง เพื่อนำไปประกอบรายงานการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓. รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง (บส.๓) สำนัก/กอง จะนำโครงการ/กิจกรรมที่ประเมินความเสี่ยงแล้ว ค่าระดับความเสี่ยงอยู่ในระดับ สูงมาก สูง จะต้องมีการควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยต้องมีแผนจัดการความเสี่ยงหรือมาตรการควบคุมเพิ่มเติม

ส่วนที่ ๔ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

คณะกรรมการการบริหารความเสี่ยง ได้ดำเนินการประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง จัดลำดับความเสี่ยงที่ได้วิเคราะห์ เพื่อประกอบการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ดังนี้

หน่วยงานที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม	ระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
สำนักปลัด	-โครงการทัศนศึกษาดูงานของผู้บริหาร สมาชิกสภาอบต. พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างประจำ พนักงานจ้าง และผู้นำชุมชนหรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้	๙ (ระดับปานกลาง)	-ยอมรับความเสี่ยง
	-โครงการศึกษาดูงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพผู้สูงอายุตำบลนาโยงใต้	๙ (ระดับปานกลาง)	-ยอมรับความเสี่ยง
	-โครงการแข่งขันกีฬาด้านยาเสพติด ปี ๒๕๖๙	๖ (ระดับปานกลาง)	-ยอมรับความเสี่ยง
	-โครงการกตัญญูผู้สูงอายุ	๖ (ระดับปานกลาง)	-ยอมรับความเสี่ยง
	-การบริหารจัดการด้านการเงิน บัญชี และพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้	๑๖ (สูง)	-การลดและควบคุมความเสี่ยง
กองคลัง	-การจัดเก็บรายได้/ค่าธรรมเนียม/ภาษีประเภทต่างๆ เช่น ภาษีป้าย ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	๙ (ระดับปานกลาง)	-การลดความเสี่ยง
	-การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ	๑๒ (ระดับสูง)	-การลดและควบคุมความเสี่ยง

ส่วนที่ ๔ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(ต่อ)

หน่วยงานที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม	ระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
กองช่าง	-โครงการติดตั้งเสาไฟฟ้าส่องสว่างสาธารณะ หมู่ที่ ๒	๙ (ระดับปานกลาง)	-ยอมรับความเสี่ยง
	-โครงการติดตั้งเสาไฟฟ้าส่องสว่างสาธารณะ หมู่ที่ ๖	๙ (ระดับปานกลาง)	-ยอมรับความเสี่ยง
	-โครงการติดตั้งเสาไฟฟ้าส่องสว่างสาธารณะ หมู่ที่ ๗	๙ (ระดับปานกลาง)	-ยอมรับความเสี่ยง
	-โครงการก่อสร้างคูระบายน้ำ หมู่ที่ ๕	๙ (ระดับปานกลาง)	-ยอมรับความเสี่ยง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยงเรียงตามโครงสร้างส่วนราชการ แบบ บส.๑

๐๑ : สำนักปลัด ๐๒ : กองคลัง ๐๓ : กองช่าง

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๐๑-๐๑	**ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านคุณภาพชีวิต**	โครงการทัศนศึกษาดูงานของผู้บริหาร สมาชิกสภาอบต. พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างประจำ พนักงานจ้าง และผู้นำชุมชนหรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้	๓๗๐,๐๐๐.-	เพื่อเสริมสร้างศักยภาพและประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานของคณะผู้บริหาร สมาชิกสภาอบต. พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างประจำ พนักงานจ้าง และผู้นำชุมชน	คณะผู้บริหาร สมาชิกสภาอบต. พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างประจำ พนักงานจ้าง และผู้นำชุมชน ได้รับการเสริมสร้างศักยภาพในการปฏิบัติงาน สามารถนำมาใช้ในการปฏิบัติงานให้ดีขึ้น	คณะผู้บริหาร สมาชิกสภาอบต. พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างประจำ พนักงานจ้าง และผู้นำชุมชน ได้รับการเสริมสร้างศักยภาพในการปฏิบัติงาน
๐๑-๐๒	**ยุทธศาสตร์การพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชน**	โครงการศึกษาดูงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพผู้สูงอายุตำบลนาโยงใต้	๑๗๐,๐๐๐.-	-เพื่อเป็นการสร้างขวัญและกำลังใจให้ผู้สูงอายุมีทัศนคติที่ดีเห็นคุณค่าของการดูแลสุขภาพเพื่อการดำรงชีวิตในสังคมอย่างมีค่า -เพื่อให้ผู้สูงอายุได้เพิ่มพูนประสบการณ์ และแลกเปลี่ยนประสบการณ์จากการทัศนศึกษาดูงาน	-ผู้สูงอายุมีสุขภาพกายและสุขภาพจิตที่ดี - ผู้สูงอายุสามารถนำความรู้และประสบการณ์จากการทัศนศึกษาดูงานมาปรับใช้ให้เป็นประโยชน์แก่ตนเองและสังคม	-ผู้สูงอายุมีสุขภาพกายและสุขภาพจิตที่ดี - ผู้สูงอายุสามารถนำความรู้และประสบการณ์จากการทัศนศึกษาดูงานมาปรับใช้ให้เป็นประโยชน์แก่ตนเองและสังคม

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๐๑-๐๓	**ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านคุณภาพชีวิต**	โครงการแข่งขันกีฬาต้านยาเสพติด ปี ๒๕๖๙	๑๗๐,๐๐๐.-	-เพื่อส่งเสริมให้เด็ก เยาวชนและประชาชนทั่วไปได้เล่นกีฬาและออกกำลังกาย -เพื่อให้เยาวชนและประชาชนได้ห่างไกลจากยาเสพติด	เด็ก เยาวชนและประชาชนได้รับการส่งเสริมให้ออกกำลังกาย ทำให้เยาวชนและประชาชนได้ห่างไกลจากยาเสพติด สามารถใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์	เด็ก เยาวชนและประชาชนทั่วไป ได้รับการส่งเสริมให้ออกกำลังกาย และเป็นแนวทางให้เยาวชนและประชาชนได้ห่างไกลจากยาเสพติด
๐๑-๐๔	**ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการอนุรักษ์และส่งเสริมภูมิปัญญาท้องถิ่น**	โครงการวันกตัญญูผู้สูงอายุ	๑๘๐,๐๐๐.-	-เพื่อให้เยาวชน คนรุ่นหลังได้ตอบแทนบุญคุณ และเห็นคุณค่า ความสำคัญของผู้สูงอายุ -เพื่อให้ประชาชนในท้องถิ่น ได้ร่วมกันอนุรักษ์ประเพณีวัฒนธรรมอันดีงาม	-เยาวชนคนรุ่นหลังสำนึกถึงบุญคุณ และเห็นคุณค่าของผู้สูงอายุ -ประชาชนในท้องถิ่นได้ร่วมกันอนุรักษ์ประเพณีวัฒนธรรมอันดีงาม	-เยาวชนคนรุ่นหลังสำนึกถึงบุญคุณ และเห็นคุณค่าของผู้สูงอายุ -ประชาชนในท้องถิ่นได้ ร่วมกันอนุรักษ์ประเพณีวัฒนธรรมอันดีงาม
๐๑-๐๕	**ยุทธศาสตร์การพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชน**	การบริหารจัดการ ด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัดโคกพิกุล	-	เพื่อให้การบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดโคกพิกุลเป็นไปตามกฎหมายระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุเป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุเป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๐๒-๐๑	**ยุทธศาสตร์การพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชน**	-การจัดเก็บรายได้/ค่าธรรมเนียม/ภาษีประเภทต่างๆ เช่น ภาษีป้าย ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	-	-เพื่อจัดเก็บรายได้/ค่าธรรมเนียม/ภาษีประเภทต่างๆให้ถูกต้อง เป็นธรรม ทันต่อเวลา ตามระเบียบที่กฎหมายกำหนดฯ -เพื่อเพิ่มรายได้ให้มากยิ่งขึ้น -เพื่อลดจำนวนลูกหนี้ภาษีค้างชำระ	-เจ้าหน้าที่มีความรู้ในระเบียบที่เกี่ยวข้อง/จัดเก็บค่าธรรมเนียม/ภาษีต่างๆ ถูกต้องตามระเบียบ มีความเป็นธรรม -ผู้ประกอบการ/ผู้เกี่ยวข้องให้ความสำคัญและให้ความร่วมมือในการชำระภาษี	-เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับการฝึกอบรมปฏิบัติหน้าที่เกิดประสิทธิภาพประสิทธิผล -ผู้ประกอบการ/ผู้เกี่ยวข้องให้ความร่วมมือในการชำระภาษี
๐๒-๐๒	**ยุทธศาสตร์การพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชน**	การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารสัญญาโครงการต่างๆ	-	- เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปด้วยความเรียบร้อย เป็นไปตามขั้นตอน ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ทันต่อเวลาที่ระเบียบ	- ผลการติดตามการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างและเอกสารประกอบ เช่น การเปิดเผยข้อมูลในเว็บไซต์ของกรมบัญชีกลางและเว็บไซต์ของหน่วยงาน มีการสรุปผลการจัดซื้อจัดจ้างทุกเดือน	-เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับการฝึกอบรมปฏิบัติหน้าที่ให้เกิดประสิทธิภาพประสิทธิผล -หน่วยงานรัฐได้พัสดุที่มีคุณภาพราคาเป็นธรรมทันต่อการใช้งาน
๐๓-๐๑	**ยุทธศาสตร์ด้านโครงสร้างพื้นฐาน**	โครงการติดตั้งเสาไฟฟ้าส่องสว่างสาธารณะ หมู่ที่ ๒	๔๙๗,๐๐๐	- เพื่อให้มีเสาไฟฟ้าส่องสว่างสาธารณะ บริเวณถนนสายควนตอ หมู่ที่ ๒ ขนาดความสูง ๙ เมตร โคมไฟขนาดไม่น้อยกว่า ๑๘๐ วัตต์ จำนวน ๙ ต้น	- มีเสาไฟฟ้าส่องสว่างสาธารณะ บริเวณถนนสายควนตอ หมู่ที่ ๒ ขนาดความสูง ๙ เมตร โคมไฟขนาดไม่น้อยกว่า ๑๘๐ วัตต์ จำนวน ๙ ต้น	เพื่อเพิ่มความปลอดภัยและอำนวยความสะดวกในการเดินทางยามค่ำคืน ลดความเสี่ยงต่ออุบัติเหตุ และลดโอกาสในการเกิดอาชญากรรม

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๐๓-๐๒	**ยุทธศาสตร์ด้านโครงสร้างพื้นฐาน**	โครงการติดตั้งเสาไฟฟ้าส่องสว่างสาธารณะ หมู่ที่ ๖	๔๑๙,๐๐๐	- เพื่อให้มีเสาไฟฟ้าส่องสว่างสาธารณะ บริเวณถนนสายเพาะปัญญา-หนองเอื้อง เชื่อมถนนสายโคกถิน-หัวเขา หมู่ที่ ๖ ขนาดความสูง ๙ เมตร โคมไฟขนาดไม่น้อยกว่า ๑๘๐ วัตต์ จำนวน ๘ ต้น	- มีเสาไฟฟ้าส่องสว่างสาธารณะ บริเวณถนนสายเพาะปัญญา-หนองเอื้อง เชื่อมถนนสายโคกถิน-หัวเขา หมู่ที่ ๖ ขนาดความสูง ๙ เมตร โคมไฟขนาดไม่น้อยกว่า ๑๘๐ วัตต์ จำนวน ๘ ต้น	เพื่อเพิ่มความปลอดภัยและอำนวยความสะดวกในการเดินทางยามค่ำคืน ลดความเสี่ยงต่ออุบัติเหตุ และลดโอกาสในการเกิดอาชญากรรม
๐๓-๐๓	**ยุทธศาสตร์ด้านโครงสร้างพื้นฐาน**	โครงการติดตั้งเสาไฟฟ้าส่องสว่างสาธารณะ หมู่ที่ ๗	๔๙๑,๐๐๐	- เพื่อให้มีเสาไฟฟ้าส่องสว่างสาธารณะ บริเวณถนนสายหนองเอื้อง ซอย ๒ ถึง ถนนสายเพาะปัญญา-หนองเอื้อง หมู่ที่ ๗ ขนาดความสูง ๙ เมตร โคมไฟขนาดไม่น้อยกว่า ๑๘๐ วัตต์ จำนวน ๙ ต้น	- มีเสาไฟฟ้าส่องสว่างสาธารณะ บริเวณถนนสายหนองเอื้อง ซอย ๒ ถึง ถนนสายเพาะปัญญา-หนองเอื้อง หมู่ที่ ๗ ขนาดความสูง ๙ เมตร โคมไฟขนาดไม่น้อยกว่า ๑๘๐ วัตต์ จำนวน ๙ ต้น	เพื่อเพิ่มความปลอดภัยและอำนวยความสะดวกในการเดินทางยามค่ำคืน ลดความเสี่ยงต่ออุบัติเหตุ และลดโอกาสในการเกิดอาชญากรรม

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๐๓-๐๔	**ยุทธศาสตร์ด้านโครงสร้างพื้นฐาน**	โครงการก่อสร้างคูระบายน้ำ หมู่ที่ ๕	๔๖๒,๐๐๐	- เพื่อให้มีคูระบายน้ำ หมู่ที่ ๕ ขนาดกว้าง ๐.๘๐ เมตร ยาว ๑๗๓ เมตร	- มีคูระบายน้ำ หมู่ที่ ๕ ขนาดกว้าง ๐.๘๐ เมตร ยาว ๑๗๓ เมตร	เพื่อระบายน้ำเสียและน้ำฝนส่วนเกินออกจากพื้นที่ชุมชนและถนน เพื่อป้องกันปัญหาน้ำท่วมขัง

ลายมือชื่อ .....

(นายพิภพ ทองโอ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้

แบบ บส. ๒

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๐๑-๐๑	โครงการทัศนศึกษาดูงานของผู้บริหาร สมาชิกสภาอบต. พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างประจำ พนักงานจ้าง และผู้นำชุมชนหรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้	เพื่อเสริมสร้างศักยภาพและประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานของคณะผู้บริหาร สมาชิกสภา อบต. พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างประจำ พนักงานจ้าง และผู้นำชุมชน	สำนักปลัด	พนักงานบางกลุ่มขาดการมีส่วนร่วม	ด้านการดำเนินงาน (Operation Risk)	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	การยอมรับความเสี่ยง
๐๑-๐๒	โครงการศึกษาดูงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพผู้สูงอายุตำบลนาโยงใต้	-เพื่อเป็นการสร้างขวัญและกำลังใจให้ผู้สูงอายุมีทัศนคติที่ดี เห็นคุณค่าของการดูแลสุขภาพเพื่อการดำรงชีวิตในสังคมอย่างมีค่า -เพื่อให้ผู้สูงอายุได้เพิ่มพูนประสบการณ์และแลกเปลี่ยนประสบการณ์จากการทัศนศึกษาดูงาน	สำนักปลัด	กลุ่มเป้าหมายมีปัญหาสุขภาพ ทำให้ผู้เข้าร่วมกิจกรรมไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	ด้านการดำเนินงาน (Operation Risk)	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	การยอมรับความเสี่ยง

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๐๑-๐๓	โครงการแข่งขันกีฬาต้านยาเสพติด ปี ๒๕๖๙	-เพื่อส่งเสริมให้เด็กเยาวชนและประชาชนทั่วไปได้เล่นกีฬาและออกกำลังกาย -เพื่อให้เยาวชนและประชาชนได้ห่างไกลจากยาเสพติด	สำนักปลัด	การตั้งงบประมาณบางรายการไม่เพียงพอ ทำให้ต้องมีการโอนเพิ่มงบประมาณ	ด้านการดำเนินงาน (Operation Risk)	๒	๓	๖ (ปานกลาง)	การยอมรับความเสี่ยง
๐๑-๐๔	โครงการวันกตัญญูผู้สูงอายุ	-เพื่อให้เยาวชน คนรุ่นหลังได้ตอบแทนบุญคุณและเห็นคุณค่าความสำคัญของผู้สูงอายุ -เพื่อให้ประชาชนในท้องถิ่น ได้ร่วมกันอนุรักษ์ประเพณีวัฒนธรรมอันดีงาม	สำนักปลัด	-กลุ่มเป้าหมายมีปัญหาสุขภาพ ทำให้ผู้เข้าร่วมกิจกรรมไม่เป็นไปตามเป้าหมาย -ผู้สูงอายุติดบ้านไม่สามารถออกมาทำกิจกรรมได้ เนื่องจากเดินทางไม่สะดวก	ด้านการดำเนินงาน (Operation Risk)	๒	๓	๖ (ปานกลาง)	การยอมรับความเสี่ยง

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ•อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๐๑-๐๕	การบริหารจัดการ ด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดโคกพิกุล	เพื่อให้การบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดโคกพิกุลเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	สำนักปลัด	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชีและการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดโคกพิกุลยังขาดความรู้ความเข้าใจและความชำนาญ ทำให้การปฏิบัติงานเกิดความผิดพลาดและล่าช้า	ด้านการดำเนินงาน (Operation Risk)	๔	๔	๑๖ (สูง)	การลดโอกาสของความเสี่ยง
๐๒-๐๑	-การจัดเก็บรายได้/ค่าธรรมเนียม/ภาษีประเภทต่างๆ เช่น ภาษีป้าย ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	-เพื่อจัดเก็บรายได้/ค่าธรรมเนียม/ภาษีประเภทต่างๆให้ถูกต้องเป็นธรรม ทันต่อเวลาตามระเบียบที่กฎหมายกำหนดฯ -เพื่อเพิ่มรายได้ให้มากยิ่งขึ้น -เพื่อลดจำนวนลูกหนี้ภาษีค้างชำระ	กองคลัง	-งานจัดเก็บรายได้ มีข้าราชการผู้รับผิดชอบไม่ครบตามตำแหน่งที่กำหนด อาจทำให้การปฏิบัติราชการไม่ทันต่อเวลา หรือเกิดความผิดพลาดได้ค่อนข้างสูง	ด้านการดำเนินงาน (Operation Risk)	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	การลดโอกาสของความเสี่ยง

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๐๒-๐๒	การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารสัญญาโครงการต่างๆ	- เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปด้วยความเรียบร้อย เป็นไปตามขั้นตอน ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ทันต่อเวลาที่ระเบียบ	กองคลัง	-ไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบโดยตรง ทำให้การปฏิบัติงานไม่ทันต่อเวลา หรือทันต่อเวลาแต่โอกาสเกิดความผิดพลาดสูง	ด้านการดำเนินงาน (Operation Risk)	๕	๕	๒๕ (สูงมาก)	การลดโอกาสของความเสี่ยง
๐๓-๐๑	โครงการติดตั้งเสาไฟฟ้าส่องสว่างสาธารณะ หมูที่ ๒	- เพื่อให้มีเสาไฟฟ้าส่องสว่างสาธารณะ บริเวณถนนสายควนตอ หมู่ที่ ๒ ขนาดความสูง ๙ เมตร โคมไฟขนาดไม่น้อยกว่า ๑๘๐ วัตต์ จำนวน ๙ ต้น	กองช่าง	๑. โครงการมีจำนวนมาก ทำให้การดำเนินงานตามโครงการความเร่งรีบ ทำให้งานโครงการไม่แล้วเสร็จเป็นไปตามแผน ๒. ขาดบุคลากรที่ปฏิบัติงานตำแหน่งนายช่างไฟฟ้า มีแค่ผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า และไม่มีตำแหน่งวิศวกรที่สามารถรับรองแบบได้	ด้านการดำเนินการ (Operation Risk)	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	การยอมรับความเสี่ยง

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๐๓-๐๒	โครงการติดตั้งเสาไฟฟ้าส่องสว่างสาธารณะ หมูที่ ๖	- เพื่อให้มีเสาไฟฟ้าส่องสว่างสาธารณะ บริเวณถนนสายเพาะปัญญา-หนองเอื้อง เชื่อมถนนสายโคกถิน-หัวเขา หมู่ที่ ๖ ขนาดความสูง ๙ เมตร โคมไฟขนาดไม่น้อยกว่า ๑๘๐ วัตต์ จำนวน ๘ ต้น	กองช่าง	๑. โครงการมีจำนวนมาก ทำให้การดำเนินงานตามโครงการความเร่งรีบ ทำให้งานโครงการไม่แล้วเสร็จเป็นไปตามแผน ๒. ขาดบุคลากรที่ปฏิบัติงานตำแหน่งนายช่างไฟฟ้า มีแค่ผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า และไม่มีตำแหน่งวิศวกรที่สามารถรับรองแบบได้	ด้านการดำเนินการ (Operation Risk)	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	การยอมรับความเสี่ยง
๐๓-๐๓	โครงการติดตั้งเสาไฟฟ้าส่องสว่างสาธารณะ หมูที่ ๗	- เพื่อให้มีเสาไฟฟ้าส่องสว่างสาธารณะ บริเวณถนนสายหนองเอื้อง ซอย ๒ ถึง ถนนสายเพาะปัญญา-หนองเอื้อง หมู่ที่ ๗ ขนาดความสูง ๙ เมตร โคมไฟขนาดไม่น้อยกว่า ๑๘๐ วัตต์ จำนวน ๙ ต้น	กองช่าง	๑. โครงการมีจำนวนมาก ทำให้การดำเนินงานตามโครงการความเร่งรีบ ทำให้งานโครงการไม่แล้วเสร็จเป็นไปตามแผน ๒. ขาดบุคลากรที่ปฏิบัติงานตำแหน่ง นายช่างไฟฟ้า มีแค่ผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า และไม่มีตำแหน่งวิศวกรที่สามารถรับรองแบบได้	ด้านการดำเนินการ (Operation Risk)	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	การยอมรับความเสี่ยง

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๐๓-๐๔	โครงการก่อสร้างคูระบายน้ำ หมู่ที่ ๕	- เพื่อให้มีคูระบายน้ำ หมู่ที่ ๕ ขนาดกว้าง ๐.๘๐ เมตร ยาว ๑๗๓ เมตร	กองช่าง	๑. โครงการมีจำนวนมาก ทำให้การดำเนินงานตามโครงการความเร่งรีบทำให้งานโครงการไม่แล้วเสร็จเป็นไปตามแผน ๒. อบต.นาโยงใต้ไม่มีตำแหน่งวิศวกรที่สามารถรับรองแบบได้	ด้านการดำเนินการ (Operation Risk)	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	การยอมรับความเสี่ยง

ลายมือชื่อ .....

(นายพิภพ ทองโอ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้

แบบ บส. ๓

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและการรายงาน
๐๑-๐๕	การบริหารจัดการ ด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดโคกพิกุล	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน กำรบัญชีและการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดโคกพิกุลยังขาดความรู้ความเข้าใจและความชำนาญ ทำให้การปฏิบัติงานเกิดความผิดพลาด และล่าช้า	การลดโอกาสของความเสี่ยง	สำนักปลัด	-จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมให้มีความรู้เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้อง -มอบหมายให้ผู้ที่มีความรู้ด้านพัสดุ การบัญชี และการเงินสอบทานข้อมูล	-เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุเป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	ต.ค.๖๘ - ก.ย.๖๙	-รายงานของหน่วยตรวจสอบภายในและคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
๐๒-๐๒	การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารสัญญาโครงการต่างๆ	-ไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบโดยตรงทำให้การปฏิบัติงานไม่ทันต่อเวลาหรือทันต่อเวลาแต่โอกาสเกิดความผิดพลาดสูง	การลดโอกาสของความเสี่ยง	กองคลัง	-รับโอน(ย้าย)เจ้าหน้าที่พัสดุที่มีหน้าที่โดยตรง -แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตำแหน่งอื่นดำเนินการแทน	- ผลการติดตามการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างและเอกสารประกอบ เช่น การเปิดเผยข้อมูลในเว็บไซต์ของกรมบัญชีกลางและเว็บไซต์ของหน่วยงาน มีการสรุปผลการจัดซื้อจัดจ้างทุกเดือน	ต.ค.๖๘-ก.ย.๖๙	-รายงานผลการดำเนินงาน

ลายมือชื่อ .....

(นายพิภพ ทองโอ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้

ภาคผนวก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้

ที่ ๓๐๗/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้

.....

เนื่องจากพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ประกาศเมื่อวันที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๒ มีผลบังคับใช้ ในรอบระยะเวลาบัญชีของหน่วยงานของรัฐ ถัดจากปีกระทรวงการคลังประกาศเป็นต้นไป โดยหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๔ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีผู้รับผิดชอบ ซึ่งประกอบด้วย ฝ่ายบริหารและคณะบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำยุทธศาสตร์ และบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ทั้งนี้ ไม่ควรเป็นผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้การจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้ เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ **จึงขอยกเลิกคำสั่ง ที่ ๒๔๘/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๐ กันยายน ๒๕๖๗** และขอแต่งตั้งคณะกรรมการการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้ ดังนี้

๑. นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้	ประธานคณะกรรมการ
๒. รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้	คณะกรรมการ
๓. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้	คณะกรรมการ
๔. ผู้อำนวยการกองคลัง	คณะกรรมการ
๕. ผู้อำนวยการกองช่าง	คณะกรรมการ
๖. หัวหน้าสำนักปลัด	คณะกรรมการ
๗. นักวิชาการตรวจสอบภายใน	คณะกรรมการและเลขานุการ

โดยมีหน้าที่

๑. กำหนดแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้

๒. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

/รวบรวม...

๓. รวบรวม พิจารณา กลั่นกรอง และสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยงในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้

๔. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องในระหว่างการปฏิบัติงานหรือติดตามประเมินผลเป็นรายครั้งหรือใช้สองวิธีรวมกัน กรณีพบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญให้รายงานทันที

๕. จัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง และเสนอให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐพิจารณาอย่างน้อย ปีละหนึ่งครั้ง

๖. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงสม่ำเสมอ เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเกิดประสิทธิภาพสูงสุด

๗. ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๖ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายพิภพ ทองโอ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้
เรื่อง นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ตามที่ องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้ ได้จัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่กำหนด อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ นั้น

เพื่อให้การปฏิบัติงาน การกำกับดูแล หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้ จึงได้จัดทำมาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้ขึ้น เพื่อใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการกำหนดนโยบายการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการติดตามประเมินผล รวมทั้งรายงานผลการเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย การบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมี จึงขอประกาศนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้ ให้บุคลากรในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้ ถือปฏิบัติและดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อไป

จึงประกาศมาเพื่อทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายพิภพ ทองโอ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้