



แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง Risk Management ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

องค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู
อำเภอสีชมพู จังหวัดขอนแก่น



043-424202



sichomphu.t@gmail.com



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู
เรื่อง นโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

.....

ตามรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พุทธศักราช ๒๕๖๐ มาตรา ๗๖ บัญญัติให้ดำเนินการพัฒนาระบบการบริหารราชการให้เป็นไปตามหลักการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี ตามพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ.๒๕๕๖ ประกอบพระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู ดำเนินการให้บรรลุเป้าหมาย ตามบทบัญญัติของกฎหมายและการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู เป็นไปอย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพอย่างเป็นรูปธรรม

การนำการบริหารจัดการความเสี่ยง และการควบคุมภายใน มาใช้เป็นเครื่องมือและกรอบแนวทางในการบริหารทรัพยากรที่มีอยู่อย่างจำกัด ให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินงาน เพื่อรักษาและสร้างภาพลักษณ์ที่ดีขององค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู จึงขอประกาศนโยบายการบริหารความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู ดังนี้

๑. มุ่งเน้นการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ไม่กระทบต่อเป้าหมายและวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู ในภาพรวม ๔ ด้าน โดยจัดลำดับความสำคัญดังต่อไปนี้

๑.๑ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงานตามกฎหมาย/ระเบียบ (Compliance Risk : C) เป็น

ความเสี่ยงอันเนื่องมาจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัยหรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ ทำให้ต้องใช้ดุลยพินิจหรือการตีความรวมทั้งการทำนิติกรรมสัญญา และการร่างสัญญาไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน จนส่งผลต่อการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ ไม่ถูกต้อง หรือการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หลักเกณฑ์ และแนวทางปฏิบัติต่าง ๆ

๑.๒ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) เป็นความเสี่ยง/ปัญหาที่จะส่งผลกระทบต่อ

ความสำเร็จตามเป้าหมายและพันธกิจโดยรวมตามแผนยุทธศาสตร์และนโยบายนายองค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู หรือเป็นการกำหนดกลยุทธ์หรือปัจจัยที่จะส่งผลทำให้หน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ตามแผนยุทธศาสตร์และนโยบาย นายองค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพูได้

๑.๓ ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) เป็นความเสี่ยง/ปัญหาอันเนื่องมาจากระบบงานภายใน กระบวนการปฏิบัติงาน เทคโนโลยีที่ใช้บุคลากร ความเพียงพอของข้อมูลที่ส่งผลกระทบทำให้ผล

การปฏิบัติงาน/ การดำเนินโครงการของหน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพูเป็นไปอย่างไม่มีประสิทธิภาพและ / หรือประสิทธิผล

๑.๔ ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) เป็นความเสี่ยงอันเนื่องจากกระบวนการบริหารงบประมาณและการเงิน จนส่งผลกระทบต่อการบริหารงบประมาณและการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู

๒. ให้หน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู ดำเนินการบริหารความเสี่ยงทุกหน่วยงานโดยส่งเสริมให้พนักงาน พนักงานจ้าง ผู้บริหารท้องถิ่น และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู ทุกคนมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง ภายใต้การกำกับดูแลของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู

๓. ให้หัวหน้าส่วนราชการของหน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู และผู้บังคับบัญชาตามสายการบังคับบัญชามีหน้าที่ตรวจสอบ ติดตาม และประเมินความเสี่ยงที่เกิดหรืออาจเกิดขึ้น ตามสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกของหน่วยงานที่เปลี่ยนแปลงตลอดเวลาอย่างต่อเนื่อง

๔. ส่งเสริมและสร้างความตระหนักรู้ด้านความเสี่ยง สามารถประยุกต์ใช้หลักการบริหารความเสี่ยง เพื่อปลูกฝังเป็นวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงให้แก่พนักงานส่วนตำบล พนักงานจ้าง ผู้บริหาร และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู ทุกคนให้ปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลที่จะนำไปสู่การบรรลุเป้าหมายและการเป็นองค์กรแห่งนวัตกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

ลงชื่อ



(นายบรรจง เพ็ญวงษ์ษา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู

คำนำ

การบริหารความเสี่ยง เป็นหน้าที่ของทุกคนในองค์กรตั้งแต่ผู้บริหาร จนถึงเจ้าหน้าที่ เพราะการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพต้องเริ่มตั้งแต่การกำหนดกลยุทธ์ ด้วยการมองภาพรวมทั้งหมดขององค์กร โดยคำนึงถึงเหตุการณ์หรือปัจจัยเสี่ยง ที่สามารถส่งผลกระทบต่อมูลค่ารวมองค์กร แล้วกำหนดแผนการจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงองค์กรอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับและจัดการได้ เพื่อการสร้างหลักประกันที่องค์กรจะสามารถบรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้

องค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู จึงได้จัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ขึ้น เพื่อให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานทุกฝ่ายมีความเข้าใจกระบวนการบริหารความเสี่ยง สามารถดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ในแผน ซึ่งเป็นการลดมูลเหตุและโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย ให้ระดับความเสี่ยงและขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

แผนบริหารความเสี่ยงนี้ จะบรรลุวัตถุประสงค์ตามความคาดหวังได้ก็ต่อเมื่อ ได้มีการนำไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกฝ่าย ทุกกลุ่มงานที่จะทำให้ความร่วมมือในการนำไปดำเนินการต่อ และหวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนบริหารความเสี่ยงฉบับนี้ จะเป็นประโยชน์แก่การปฏิบัติงานของบุคลากรที่เกี่ยวข้องทุกระดับ รวมทั้งเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนาองค์กรต่อไป

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู

สารบัญ

เรื่อง

หน้า

บทที่ ๑ บทนำ

๑.๑ หลักการและเหตุผล	๑
๑.๒ วัตถุประสงค์ของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๑
๑.๓ เป้าหมาย	๒
๑.๔ ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒
๑.๕ นิยามความเสี่ยง	๓

บทที่ ๒ แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๑ แนวทางดำเนินงานและกลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง	๔
๒.๒ โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง	๖
๒.๓ คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง	๗

บทที่ ๓ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓.๑ กระบวนการบริหารความเสี่ยง	๙
๓.๒ การประเมินความเสี่ยง	๑๐
๓.๓ องค์ประกอบของการบริหารความเสี่ยง	๑๑
๓.๔ ประเภทความเสี่ยง	๑๓

บทที่ ๔ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๔.๑ การประเมิน วิเคราะห์ และจัดลำดับความเสี่ยงของแต่ละสำนัก/กอง	๒๒
๔.๒ การคัดเลือกโครงการ/กิจกรรมเพื่อนำมาบริหารความเสี่ยง	๒๒
๔.๓ อธิบายหลักเกณฑ์การประเมินระดับของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	๒๓
๔.๔ ราชชื่อโครงการ/กิจกรรมยุทธศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘	๒๕
- แบบ บส.๑	๒๘
- แบบ บส.๒	๓๙
- แบบ บส.๓	๕๐
- แบบ บส.๔	๖๐
- แบบ บส.๕	๖๒

ภาคผนวก

คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู	๖๗
--	----

บทที่ ๑

บทนำ

๑.๑ หลักการและเหตุผล

การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ที่จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่างๆ อาทิ การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตาม ควบคุม และประเมินผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่างๆ อย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพมากขึ้น และลดการสูญเสียและโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร

ภายใต้สถานการณ์ดำเนินงานของทุกๆ องค์กรล้วนแต่มีความเสี่ยงซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายขององค์กร จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงเหล่านั้น อย่างเป็นระบบ โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยเสี่ยงใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายขององค์กร วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับของความเสี่ยง กำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยงและต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

นอกจากนี้ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

ดังนั้น คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู จึงได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ขึ้น สำหรับใช้เป็นแนวทางในการบริหารปัจจัยและควบคุมโครงการ/กิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินการต่าง ๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย ให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับ ประเมิน ควบคุม และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

๑.๒ วัตถุประสงค์ของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงาน เข้าในหลักการ และกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานรับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
๔. เพื่อใช้ในการเป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารจัดการความเสี่ยงกับกลยุทธ์

๖. เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์กร

๑.๓ เป้าหมาย

๑. ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติงานประจำปีให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ที่กำหนดไว้

๒. ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ระดับที่ยอมรับได้

๓. สามารถนำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ

๔. เพื่อพัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง

๕. ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั้งองค์กร

๖. การบริหารความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

๑.๔ ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารท้องถิ่นมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้น และ ทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรคและอุปสรรคใดในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย

ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

๑. เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารจัดการความเสี่ยงจะช่วยให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและผู้บริหารท้องถิ่นทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

๒. สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารจัดการความเสี่ยง จะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารท้องถิ่นในการตัดสินใจด้านต่างๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารจัดการความเสี่ยงซึ่งตั้งอยู่บนสมมุติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กรรวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๓. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อองค์กรได้อย่างต่อเนื่องอย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยง ธรรมชาติ

๔. เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารท้องถิ่นสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารท้องถิ่นในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานขององค์กรบริหารส่วนตำบลสัมฤทธิ์ผลเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด และสามารถปกป้องผลประโยชน์ รวมทั้งเพิ่มมูลค่าขององค์กร

๕. ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในรูปแบบการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจที่ผู้บริหารท้องถิ่นมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๖. ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรม/โครงการ และการเลือกใช้มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่างๆ และกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน เป็นต้น

๑.๖ นิยามความเสี่ยง

๑. ความเสี่ยง (Risk)

ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านยุทธศาสตร์ การปฏิบัติงาน การเงิน และการบริหารซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้ โดยวัดจากผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับ และโอกาสที่จะเกิดขึ้น (Likelihood) ของเหตุการณ์ ลักษณะของความเสี่ยง สามารถแบ่งออกเป็น ๓ ส่วน ดังนี้

๑. ปัจจัยเสี่ยง คือ สาเหตุที่จะทำให้เกิดความเสี่ยง
๒. เหตุการณ์เสี่ยง คือ เหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อการดำเนินงาน หรือ นโยบาย
๓. ผลกระทบของความเสี่ยง คือ ความรุนแรงของความเสียหายที่น่าจะเกิดจากเหตุการณ์ความเสี่ยง

๒. การบริหารความเสี่ยง (Risk Management)

การบริหารความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

๓. ระบบบริหารความเสี่ยง (Risk Management System)

ระบบบริหารความเสี่ยง หมายถึง ระบบการบริหารปัจจัย และควบคุมกิจกรรมรวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหายให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ระดับที่องค์กรยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบโดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมาย ทั้งในด้านกลยุทธ์การปฏิบัติตามกฎระเบียบ การเงิน และชื่อเสียงขององค์กรเป็นสำคัญ โดยได้รับการสนับสนุนและการมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงจากหน่วยงานทุกระดับทั่วทั้งองค์กร

บทที่ ๒

แนวทางการบริหารความเสี่ยง

๒.๑ แนวทางการดำเนินงานและกลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๑.๑ แนวทางการดำเนินงานในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู
แบ่งเป็น ๒ ระยะ ดังนี้

ระยะที่ ๑ การเริ่มต้นและพัฒนา

- ๑) กำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู
- ๒) ระบุปัจจัยเสี่ยง และประเมินโอกาส ผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยง
- ๓) วิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยงจากการดำเนินงาน
- ๔) จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับ สูง (High) และสูงมาก (Extreme) รวมทั้ง ปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับปานกลาง (Medium) ที่มีนัยสำคัญ
- ๕) สื่อสารทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารความเสี่ยงให้ผู้ปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพูรับทราบ และสามารถนำไปปฏิบัติได้
- ๖) รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๗) รายงานสรุปการประเมินผลความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ระยะที่ ๒ การพัฒนาสู่ความยั่งยืน

- ๑) ทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา
- ๒) พัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงแต่ละประเภท
- ๓) ผลักดันให้มีการบริหารความเสี่ยงทั้งทั้งองค์กร
- ๔) พัฒนาขีดความสามารถบุคลากรในการดำเนินงานตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๑.๒ กลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

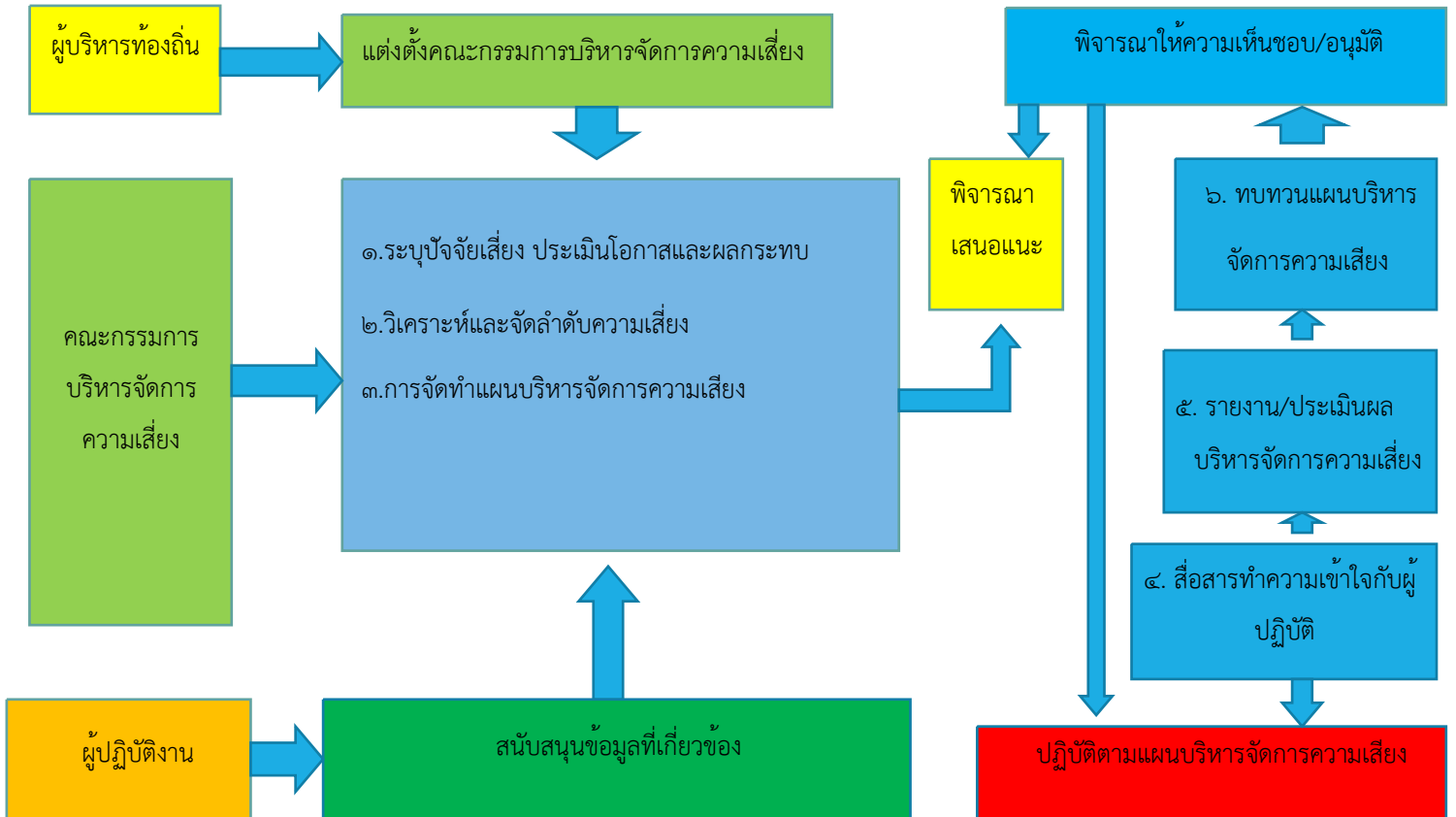
๑) ผู้บริหารท้องถิ่น มีหน้าที่แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ส่งเสริมให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม รวมทั้งพิจารณาให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติ แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อนำไปปฏิบัติต่อไป

๒) คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่ดำเนินการให้มีระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงรายงานและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อปรับปรุงการดำเนินงานต่อไปในอนาคต

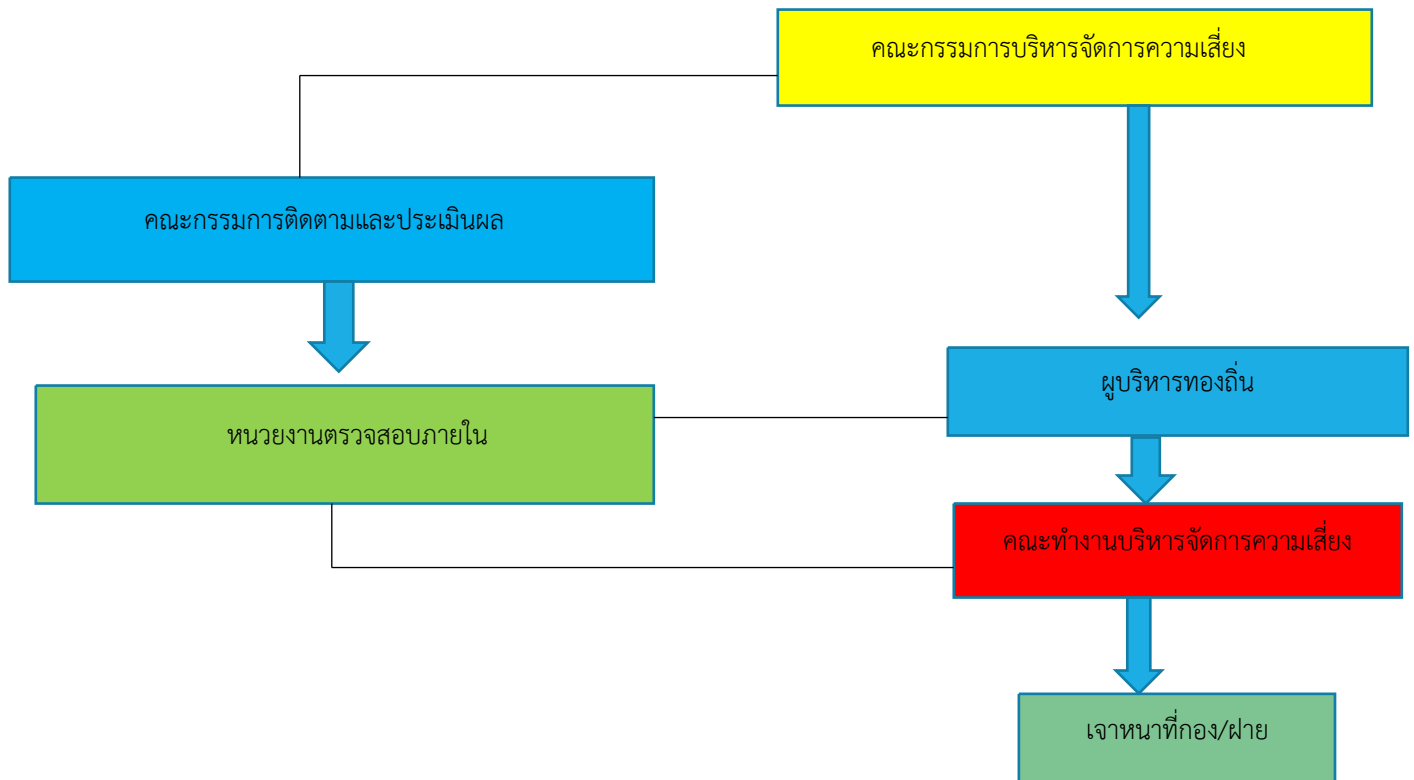
๓) คณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่นำนโยบาย ข้อเสนอแนะที่ได้รับจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมาพิจารณา วิเคราะห์ ติดตาม กำกับ และสนับสนุนให้มีการพัฒนาระบบบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๔) ผู้ปฏิบัติงาน หรือเจ้าหน้าที่ กอง/ฝ่าย ขององค์การบริหารส่วนตำบลสี่หมื่นหน้าที่ สนับสนุน ข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง และให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตาม แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

กลไกการบริหารความเสี่ยง



๒.๒ โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง



หน้าที่ความรับผิดชอบตามโครงสร้าง

โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบไปด้วย การกำกับดูแล การตัดสินใจ การจัดทำแผนการดำเนินการ การติดตามการประเมินผล การสอบทาน ซึ่งในแต่ละองค์ประกอบ มีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๒.๒.๑ คณะกรรมการจัดการบริหารความเสี่ยง

- ๑) ส่งเสริมให้มีการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู
- ๒) ให้ความเห็นชอบและให้ข้อเสนอแนะต่อระบบและแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๓) รับทราบผลการบริหารความเสี่ยงและเสนอแนะแนวทางการพัฒนา

๒.๒.๒ คณะกรรมการติดตามและประเมิน

- ๑) ส่งเสริมและสนับสนุนให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานเพื่อเพิ่มมูลค่าให้กับองค์กร
- ๒) รับทราบผลการบริหารความเสี่ยงและให้ข้อเสนอแนะเพื่อพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู
- ๓) กำกับดูแลการพัฒนาและการปฏิบัติตามกรอบการบริหารความเสี่ยง

๒.๒.๓ ผู้บริหารท้องถิ่น

- ๑) แต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒) ส่งเสริมและติดตามให้มีการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม
- ๓) พิจารณาให้ความเห็นชอบและอนุมัติแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๔) พิจารณาผลการบริหารความเสี่ยงและเสนอแนะแนวทางการพัฒนา

๒.๒.๔ หน่วยงานตรวจสอบภายใน

- ๑) สอบทานกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒) นำเสนอผลการบริหารความเสี่ยงให้คณะกรรมการติดตามและประเมินรับทราบและให้

ข้อเสนอแนะ

๒.๒.๕ คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง

- ๑) จัดให้มีระบบและกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เป็นระบบมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร
- ๒) ดำเนินการตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง และการปฏิบัติตามมาตรการลดและ

ควบคุมความเสี่ยง

- ๓) รายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญ เสนอต่อผู้บริหาร

ท้องถิ่นเพื่อพิจารณา

๒.๒.๖ เจ้าหน้าที่กอง/ฝ่าย

- ๑) สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒) ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๓ คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู ได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู ที่ ๒๙๕/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๗ โดยมีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ ดังต่อไปนี้

๑. นายปราชญา ทรัพย์แย้ม	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู	ประธานคณะกรรมการ
๒. นายทวี ภูครองตา	รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู	คณะกรรมการ
๓. นางสาววรพรรณ ธนรัตน์	ผู้อำนวยการกองคลัง	คณะกรรมการ
๔. นายทวี ภูครองตา	รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู	คณะกรรมการ
	รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองช่าง	
๕. นางสาวจันจิรา คงภูเขียว	นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ	คณะกรรมการ
	รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษา	
๖. นางสาวนารัตน์ มีชิน	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ/เลขานุการ
๗. นางสาวศุภนิดา พันทิอัว	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ	ผู้ช่วยเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าว มีหน้าที่ความรับผิดชอบตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ ดังนี้

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

บทที่ ๓

กระบวนการบริหารความเสี่ยง

๓.๑ กระบวนการบริหารความเสี่ยง

เป็นกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Tread Way Commission) ที่มีขั้นตอนการดำเนินการ หลักเกณฑ์ในการวิเคราะห์ ประเมินและจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกัน/ลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ กระบวนการดังกล่าวจะสำเร็จได้ต้องมีการสื่อสารให้บุคลากรในองค์กรได้มีความรู้ ความเข้าใจในเรื่องการบริหารความเสี่ยงในทิศทางเดียวกันและควรจัดทำระบบสารสนเทศ เพื่อการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management : ERM)

หมายถึงการบริหารความเสี่ยงโดยประสานโครงสร้างองค์กร กระบวนการ/กิจกรรม ตามภารกิจและวัฒนธรรม องค์กรเข้าด้วยกัน โดยมีลักษณะที่สำคัญ ได้แก่

๑.การผสมผสานและเป็นส่วนหนึ่งขององค์กร โดยการบริหารความเสี่ยงที่ควรสอดคล้องกับภารกิจและพันธกิจ แผนยุทธศาสตร์ แผนปฏิบัติการ วัตถุประสงค์ การตัดสินใจและสามารถนำไปใช้กับองค์ประกอบอื่นๆในการบริหารองค์กร

๒.การพิจารณาความเสี่ยงทั้งหมด โดยครอบคลุมความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร ทั้งระดับโครงการ ระดับหน่วยงานย่อย และระดับองค์กร ในปัจจัยเสี่ยงด้านต่างๆ ได้แก่ ความเสี่ยงเกี่ยวกับกลยุทธ์ การดำเนินงานการเงิน และการปฏิบัติตามกฎหมาย ซึ่งความเสี่ยงเหล่านี้อาจทำให้เกิด ความเสียหาย ความไม่แน่นอนและโอกาส รวมถึงการมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และความต้องการของผู้มีส่วนได้เสีย

๓.การมีความคิดแบบมองไปข้างหน้า โดยบ่งชี้ความเสี่ยงอะไรที่อาจเกิดขึ้นบ้างและหากเกิดขึ้นจริงจะมีผลกระทบอย่างไรต่อวัตถุประสงค์เพื่อให้องค์กรได้มีการเตรียมการบริหารจัดการความเสี่ยง

๔.การได้รับการสนับสนุนและมีส่วนร่วมโดยทุกคนในองค์กรตั้งแต่ระดับคณะกรรมการ ผู้บริหารระดับสูง และบุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการความเสี่ยง

พื้นฐานของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีขององค์กรควรมีองค์ประกอบของการบริหารจัดการความเสี่ยงครบถ้วน โดยจะเป็นกระบวนการที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องและควรถูกปลูกฝังรวมกับกิจกรรมปกติขององค์กร เพื่อให้องค์กรสามารถดำเนินการตามกลยุทธ์ที่กำหนดและบรรลุวัตถุประสงค์ที่องค์กรต้องการได้

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง โอกาสที่จะเกิดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล ความสูญเปล่า หรือเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ ซึ่งอาจเกิดขึ้นในอนาคต และมีผลกระทบ หรือทำให้การดำเนินงานไม่ประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในดานกลยุทธ์ การปฏิบัติงาน การเงิน เวลา และการบริหาร โดยความเสี่ยงนี้จะถูกวัดด้วยผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับ และโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์ ซึ่งเป็นความเสี่ยงตามความหมายทั่วไป

สำหรับความเสี่ยงของ องค์กรบริหารส่วนตำบลสีชมพู นั้น หมายถึง เหตุการณ์ /การกระทำใดๆ ที่อาจจะเกิด

ขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักขององค์กรและเป้าหมายตามแผนการดำเนินงาน

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้โดยต้องระบุได้โดยวาเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้ สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้องโดยปัจจัยเสี่ยงแบ่งได้ ๒ ด้าน ดังนี้

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

๒) ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร อาทิ กฎระเบียบ ข้อบังคับภายในองค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารและการจัดการ ความรู้/ ความสามารถของบุคลากร กระบวนการทำงาน ข้อมูล/ระบบสารสนเทศ เครื่องมือ/อุปกรณ์

กระบวนการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Process) เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงานหรือขององค์กรรวมทั้งการบริหาร/จัดการความเสี่ยงโดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งกระบวนการดังกล่าวนี้จะสำเร็จได้ ต้องมีการสื่อสารให้คนในองค์กรมีความรู้ ความเข้าใจในเรื่องการบริหารความเสี่ยงในทิศทางเดียวกัน ตลอดจนควรมีการจัดทำระบบสารสนเทศเพื่อใช้ในการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยง

๓.๒ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการระบุวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยงโดยการประเมินโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)

โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดของความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้อุบัติการณ์ที่จะเกิดความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ซึ่งการจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธี ดังนี้

(๑) การยอมรับความเสี่ยง (Retain Risk) เป็นการยอมรับให้ความเสี่ยงสามารถเกิดขึ้นได้ภายใต้ระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ โดยใช้วิธีการติดตามระดับความเสี่ยงตลอดระยะเวลาการปฏิบัติงานหรือใช้วิธีควบคุมปกติในขั้นตอนการปฏิบัติงานที่กำหนด ทั้งนี้การยอมรับความเสี่ยงอาจเนื่องมาจากความเสี่ยงนั้นอยู่ในระดับต่ำมาก หรือ

วิธีการที่จะนำมาใช้ควบคุมความเสี่ยงมีต้นทุนสูงเมื่อเทียบกับความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้นไม่คุ้มค่าต่อการดำเนินการ

(๒) การลด/การควบคุมความเสี่ยง (Reduction Risk) เป็นการดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อควบคุมโอกาสที่อาจเกิดขึ้นหรือขนาดของผลกระทบจากความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่กำหนดซึ่งเป็นระดับที่สามารถยอมรับได้

-กิจกรรมเพื่อลดผลกระทบจากความเสี่ยง เช่น การจัดซื้ออุปกรณ์ เพื่อป้องกันอันตรายจากการทำงาน หรือการจัดหาอุปกรณ์เพิ่มเติมจากเดิม การจัดทำแผนฉุกเฉิน เป็นต้น

-กิจกรรมเพื่อลดโอกาสเกิดขึ้นจากความเสี่ยง เช่น การปรับปรุง แก้ไข กระบวนการจัดทำมาตรฐานความปลอดภัย เป็นต้น

(๓) การโอนความเสี่ยงหรือกระจายความเสี่ยง (Transfer Risk) เป็นวิธีการร่วมมือหรือแบ่งความรับผิดชอบให้กับผู้อื่นในการจัดการความเสี่ยง เช่น การจ้างบุคคลภายนอกที่มีความสามารถหรือความชำนาญในเรื่องต่างๆ เหล่านั้นดำเนินการแทน (Outsource) เป็นต้น

(๔) การยกเลิก/หลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Avoid Risk) เป็นการจัดการความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมากและหน่วยงานไม่อาจยอมรับได้ จึงตัดสินใจยกเลิกโครงการ/กิจกรรมนั้นไป

การควบคุม (Control) หมายถึง นโยบาย แนวทางหรือขั้นตอนการปฏิบัติต่างๆ ซึ่งกระทำเพื่อลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์ แบ่งได้ ๔ ประเภท คือ

(๑) การควบคุมเพื่อป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหายและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก เช่น การอนุมัติ การจัดโครงสร้างองค์กร การแบ่งแยกหน้าที่ การควบคุมการเข้าถึงเอกสาร ข้อมูล ทรัพย์สิน ฯลฯ

(๒) การควบคุมเพื่อให้ตรวจพบ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว เช่น การสอบทาน การวิเคราะห์ การตรวจนับ การรายงานข้อบกพร่อง ฯลฯ

(๓) การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การให้รางวัลแก่ผู้มีผลงานดี ฯลฯ

(๔) การควบคุมเพื่อแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้อง หรือเพื่อหาวิธีการแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต เช่น การจัดเตรียมเครื่องมือดับเพลิงเพื่อช่วยลดความรุนแรงของความเสียหายให้น้อยลงหากเกิดไฟไหม้

๓.๓ องค์ประกอบของการบริหารความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย ๘ องค์ประกอบ ที่มีความเกี่ยวข้องซึ่งกันและกันทั้งนี้องค์ประกอบเหล่านี้เกิดจากการปฏิบัติงานร่วมกันของฝ่ายบริหาร ฝ่ายปฏิบัติงาน และฝ่ายสนับสนุนครอบคลุมทุกหน่วยงานในองค์กร ผสมผสานเข้ากับกลยุทธ์ในการบริหารจัดการ โดยมีความเชื่อมโยงกันในทุกระดับจากระดับองค์กรสู่ระดับฝ่ายดำเนินกิจกรรมและเป็นกระบวนการที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องภายในองค์กร องค์ประกอบการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้แก่ สภาพแวดล้อมภายในองค์กร การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย การระบุเหตุการณ์ การ

ประเมินความเสี่ยง การตอบสนองความเสี่ยง กิจกรรมควบคุม สารสนเทศและการสื่อสาร และการติดตาม ประเมินผล

๑. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)

สภาพแวดล้อมภายในองค์กรเป็นพื้นฐานที่สำคัญในการกำหนดทิศทางกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร สภาพแวดล้อมมีอิทธิพลต่อการกำหนดกลยุทธ์และเป้าหมายขององค์กร การกำหนดกิจกรรม การแบ่งชี้ ประเมิน และการจัดการความเสี่ยง สภาพแวดล้อมภายในองค์กร ประกอบด้วยหลายปัจจัย เช่น วัฒนธรรมองค์กร นโยบายของผู้บริหาร แนวทาง การปฏิบัติงานบุคลากร กระบวนการทำงาน ระบบสารสนเทศ ระเบียบ เป็นต้น

สภาพแวดล้อมภายในองค์กรที่สนับสนุนการบริหารจัดการความเสี่ยงนั้นจะต้องมีวิธีการปฏิบัติที่มีความชัดเจน กำหนดเป็นมาตรฐานและมีการสื่อสารให้ทุกคนในองค์กรเกิดความเข้าใจที่ตรงกันในขั้นตอนการพิจารณาเพื่อให้องค์กรมีการสร้างสภาพแวดล้อมภายในองค์กรที่เหมาะสมกับการบริหารจัดการความเสี่ยง ผู้บริหารควรพิจารณาในรายละเอียดดังต่อไปนี้

(๑.๑) การกำหนดค่าความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite)

ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) หมายถึงประเภทและเกณฑ์ของความเสี่ยงที่องค์กรจะยอมรับได้ เพื่อช่วยให้องค์กรบรรลุวิสัยทัศน์และภารกิจขององค์กรต้องสอดคล้องกับเป้าหมายขององค์กร โดยมีควรกำหนดในระดับต่ำกว่าเป้าหมายที่องค์กรกำหนดไว้

(๑.๒) กระบวนการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Process)

องค์กรควรจัดให้มีกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เป็นมาตรฐานเดียวกัน และมีความสอดคล้องกัน เพื่อให้ทุกคนในองค์กรนำไปปฏิบัติได้ และควรทำเป็นลายลักษณ์อักษร โดยอาจอยู่ในรูปแบบคู่มือการบริหารความเสี่ยงก็ได้

(๑.๓) วัฒนธรรมองค์กรและการกำกับดูแลของคณะกรรมการและผู้บริหาร

องค์กรควรให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการความเสี่ยง ควรจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงทุกระดับอย่างทั่วถึงและต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมองค์กร กล่าวคือให้บุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมและตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งให้มีการกำหนดเจ้าของความเสี่ยง (Risk Owner) ที่จะต้องดำเนินการรับผิดชอบในการจัดการความเสี่ยงนั้นๆ นอกจากนี้ ควรมีการกำหนดผู้รับผิดชอบหลักในการพัฒนา วางระบบ และติดตามการบริหารความเสี่ยงขององค์กร

๒. การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย (Objective Setting)

การกำหนดนโยบายเชิงวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในองค์กรจะต้องมีความสอดคล้องและเป็นไปในทิศทางเดียวกัน กล่าวคือ วัตถุประสงค์และเป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรจะต้องสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ และทิศทางการดำเนินงานขององค์กรและวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานย่อยจะต้องสอดคล้องกับพันธกิจ/หน้าที่/เป้าประสงค์ของหน่วยงานย่อย เพื่อให้วัตถุประสงค์ในภาพรวมบรรลุเป้าหมาย ทราบขอบเขตการดำเนินงานในแต่ละระดับและสามารถ

วิเคราะห์ความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นได้ครบถ้วน ดังนั้นวัตถุประสงค์จะต้องแสดงให้เห็นถึง “ผลลัพธ์” ที่องค์กรต้องการจะบรรลุไม่ใช่กล่าวถึง “กระบวนการ” ในการปฏิบัติงาน

การกำหนดนโยบายเชิงวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ชัดเจนช่วยให้การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นได้อย่างครบถ้วน ซึ่งวัตถุประสงค์องค์กรสามารถกำหนดได้ด้วยตัวชี้วัดและเป้าหมายขององค์กร แผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๖๕) แผนปฏิบัติการของหน่วยงานอาจมีวัตถุประสงค์อื่นๆเพิ่มเติมให้ครบถ้วนสมบูรณ์มากขึ้นตามภารกิจหน้าที่ของหน่วยงาน

๓. การระบุเหตุการณ์ (Event Identification)

การระบุเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงเป็นการค้นหาความเสี่ยงและสาเหตุหรือปัจจัยของความเสี่ยง โดยพิจารณาจากปัจจัยต่างๆ ทั้งภายในและภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อเป้าหมาย ผลลัพธ์ขององค์กรตามกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

๓.๔ ประเภทความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๔ ประเภท ดังนี้

๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์และแผนการดำเนินงาน ที่นำไปปฏิบัติไม่เหมาะสมหรือไม่สอดคล้องกับปัจจัยภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก อันส่งผลกระทบต่อการบรรลุวิสัยทัศน์ พันธกิจหรือสถานะขององค์กร แหล่งที่มาของความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ สามารถจำแนกได้ ๒ ประเภท

ปัจจัยภายในองค์กร ได้แก่ ปัจจัยภายในที่องค์กรสามารถควบคุมได้ แต่สามารถส่งผลกระทบหรือเป็นอุปสรรคต่อการดำเนินการตามแผนกลยุทธ์เพื่อให้บรรลุเป้าหมาย ได้แก่ โครงสร้างองค์กร สภาพการเงิน กระบวนการ และวิธีการปฏิบัติงาน ความเพียงพอของข้อมูล และเทคโนโลยีสำหรับการให้บริการ กฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องภายในองค์กร เป็นต้น

ปัจจัยภายนอกองค์กร เช่น นโยบายรัฐบาล หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง สภาพการแข่งขัน สภาพสังคม เหตุการณ์ธรรมชาติ ภาวะเปราะบางภายนอกองค์กร ปัจจัยทางเศรษฐกิจ ปัจจัยการเมือง เป็นต้น

๒) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk: O) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของแต่ละกระบวนการหรือกิจกรรม ทั้งที่เกี่ยวกับอุปกรณ์และบุคลากรและรวมถึงความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการข้อมูลด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และข้อมูลความรู้ต่างๆ ซึ่งส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินงาน เช่น การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงานโดยไม่มีผังการปฏิบัติงานหน้าที่ชัดเจน หรือไม่มีมีการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบ บุคลากรขาดแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน

๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk: F) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการและการควบคุมทางการเงิน การตัดสินใจทางการเงิน รวมทั้งการบริหารงบประมาณโดยอาจเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน เช่น การจัดสรรงบประมาณ การจัดการสภาพคล่องของเงินทุน การบริหารการเงินไม่

ถูกต้อง ไม่เหมาะสม หรือจากปัจจัยภายนอก เช่น การเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ย การเปลี่ยนแปลงรัฐบาล ซึ่งผลกระทบต่อสถานะทางการเงินและประสิทธิภาพของกระบวนการทำงานขององค์กร

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบข้อบังคับต่างๆ (Compliance Risk : C)
หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการฝ่าฝืน หรือไม่สามารถปฏิบัติตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ข้อกำหนดต่างๆ และรวมไปถึงกฎระเบียบหรือกฎหมายที่มีอยู่ไม่เหมาะสมจนเป็นอุปสรรคต่อการดำเนินงาน ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง และภาพลักษณ์ขององค์กร หรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ รวมถึงการทํานิติกรรมสัญญา การร่างสัญญาที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงานในการวิเคราะห์ความเสี่ยงนั้น

๕) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

เป้าหมายของการประเมินความเสี่ยง คือการบ่งบอกค่าความรุนแรงของความเสี่ยง(หรือปัจจัยเสี่ยง) เพื่อกำหนดระดับความรุนแรงของความเสี่ยง (หรือปัจจัยเสี่ยง) แล้วนำไปสู่การจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง จะพิจารณาใน ๒ มิติ ได้แก่ โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) เพื่อประเมินว่าแต่ละความเสี่ยงมีโอกาสที่จะเกิดมากน้อยเพียงใด และหากเกิดขึ้นแล้วส่งผลกระทบรุนแรงเพียงใด

โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความเป็นไปได้ในรูปแบบต่างๆ เช่น ความถี่ผลลัพธ์ รวมถึงโอกาสของการเกิดความเสียหาย ที่ความเสี่ยงอาจจะเกิดขึ้นและอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ นอกจากนี้ ยังอาจเป็นตัวชี้วัดนำของความเสี่ยงนั้น ทั้งนี้ การประเมินโอกาสที่แต่ละความเสี่ยงจะเกิดขึ้น อาจพิจารณาจากสถิติการเกิดเหตุการณ์ในอดีตและปัจจุบัน เช่น จำนวนการเกิดขึ้นตามสาเหตุของความเสี่ยง ความถี่ในการเกิดขึ้นของความเสี่ยง อย่างไรก็ตามการประเมินความเสี่ยงที่ไม่ได้เกิดขึ้นบ่อยในอดีตอาจทำได้ยาก

ดังนั้น จึงอาจต้องใช้การคาดการณ์ล่วงหน้าในอนาคต การวิเคราะห์ความเสี่ยงภายใต้สถานการณ์ที่เป็นไปได้ทั้งหมด (Scenario Analysis) การศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากหน่วยงานอื่นหรือจากผู้เชี่ยวชาญ

ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ความเสียหายที่จะเกิดขึ้นเมื่อความเสี่ยงเกิดขึ้น หรืออาจเป็นตัวชี้วัดของความเสี่ยงนั้น การประเมินผลกระทบเป็นการคาดการณ์มูลค่าของความรุนแรงและความเสียหาย โดยอาศัยปัจจัยประกอบหลายปัจจัย เช่น มูลค่าความสูญเสียในอดีต ขนาดความสูญเสียที่หน่วยงานสามารถรองรับได้โดยไม่ทำให้เกิดการหยุดชะงัก การประเมินผลกระทบอาจพิจารณาตามประเภทของความเสี่ยง (ด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงาน ด้านการเงิน และด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

ตัวอย่าง การพิจารณาโอกาสในการเกิดความเสี่ยง หน่วยงานอาจจัดระดับของการเกิดความเสี่ยงเป็น ๕ ระดับ ดังนี้

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย	
		เชิงคุณภาพ	เชิงปริมาณ
๕	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดความเสี่ยงสูงมาก	๕ ครั้ง/ปี
๔	สูง	มีโอกาสในการเกิดความเสี่ยงค่อนข้างสูงหรือบ่อยๆ	๔ ครั้ง/ปี

๓	ปานกลาง	มีโอกาสนในการเกิดความเสี่ยงเป็นบางครั้ง	๓ ครั้ง/ปี
๒	น้อย	มีโอกาสนในการเกิดความเสี่ยงนาน ๆ ครั้ง	๒ ครั้ง/ปี
๑	น้อยมาก	แทบไม่มีโอกาสนในการเกิดความเสี่ยงเลย	๑ ครั้ง/ปี

ตัวอย่างการพิจารณาความรุนแรงของผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยง หน่วยงานอาจจัดระดับความรุนแรงของผลกระทบ เป็น ๕ ระดับ ดังนี้

๑. กรณีความรุนแรงที่ส่งผลกระทบด้านกลยุทธ์

ระดับความรุนแรงผลกระทบของความเสี่ยง		
ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูงมาก
๔	สูง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูง
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายบางอย่างขององค์กรบ้าง
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเล็กน้อย
๑	น้อยมาก	แทบไม่มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเลย

๒. กรณีความรุนแรงที่ส่งผลกระทบด้านการดำเนินงาน

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

๓.กรณีความรุนแรงที่ส่งผลกระทบด้านการเงิน

๓.๑ กรณีความรุนแรงที่สามารถวัดเป็นตัวเงินได้

ระดับความรุนแรงผลกระทบของความเสี่ยง		
ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มากกว่า ๑๐๐,๐๐๐ บาทขึ้นไป
๔	สูง	มากกว่า ๕๐,๐๐๑ บาท แต่ไม่เกิน ๑๐๐,๐๐๐ บาท
๓	ปานกลาง	มากกว่า ๑๐,๐๐๑ บาทแต่ไม่เกิน ๕๐,๐๐๐ บาท
๒	น้อย	มากกว่า ๕,๐๐๑ บาท แต่ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท
๑	น้อยมาก	ไม่เกิน ๕,๐๐๐ บาท

๓.๒ กรณีความรุนแรงที่ไม่สามารถวัดเป็นตัวเงินได้

ระดับความรุนแรงผลกระทบของความเสี่ยง		
ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีการสูญเสียทรัพย์สินอย่างมหันต์ มีการบาดเจ็บถึงขั้นชีวิต
๔	สูง	มีการสูญเสียทรัพย์สินมาก มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นพักงาน
๓	ปานกลาง	มีการสูญเสียทรัพย์สินมาก มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นหยุดงาน
๒	น้อย	มีการสูญเสียทรัพย์สินพอสมควร มีการบาดเจ็บรุนแรง
๑	น้อยมาก	มีการสูญเสียทรัพย์สินเล็กน้อย ไม่มีการบาดเจ็บรุนแรง

๔. กรณีความรุนแรงที่ส่งผลกระทบด้านการปฏิบัติงานตามกฎหมายและกฎระเบียบ

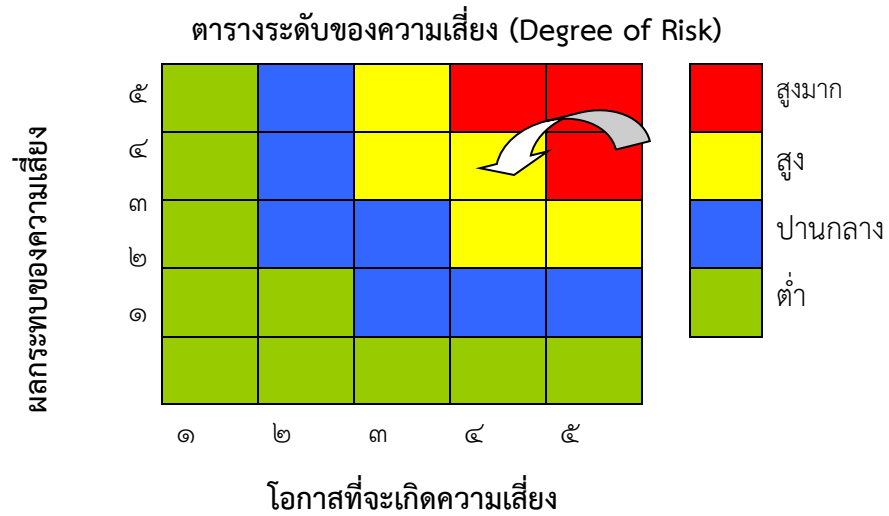
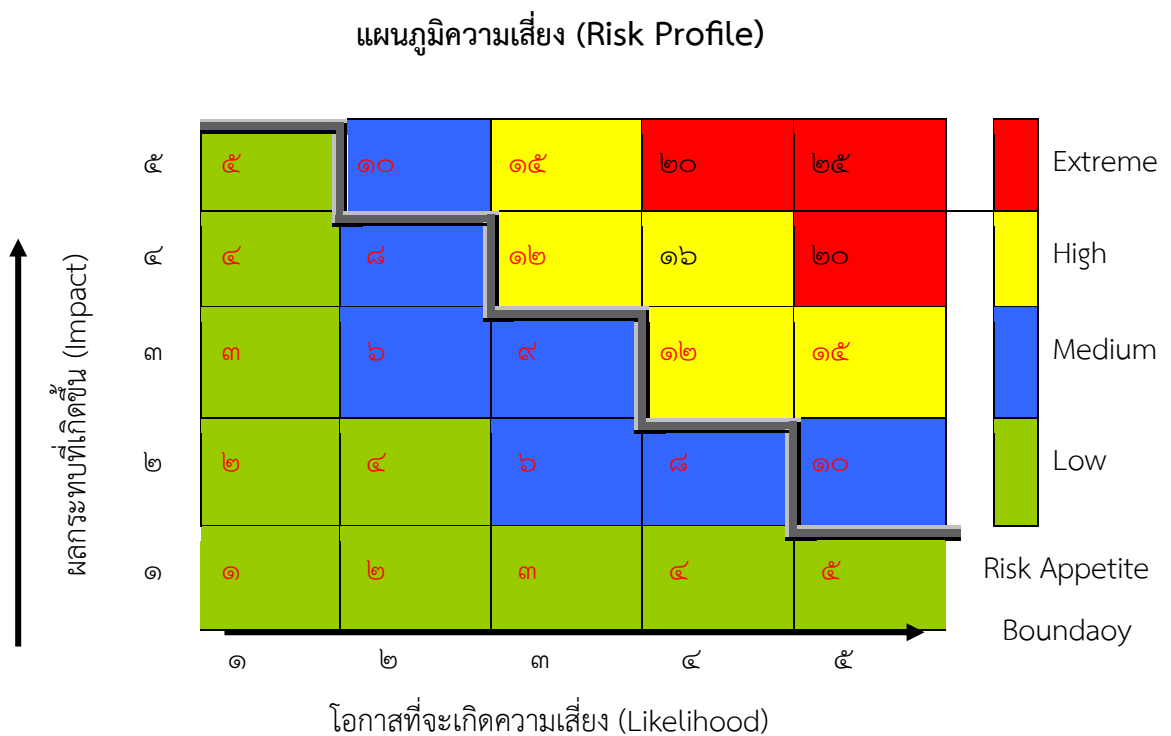
ระดับความรุนแรงผลกระทบของความเสี่ยง		
ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูงมาก
๔	สูง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูง
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายบางอย่างขององค์กรบ้าง
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเล็กน้อย
๑	น้อยมาก	แทบไม่มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเลย

การคำนวณระดับความเสี่ยงหรือการจัดลำดับความเสี่ยง

เป็นการประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง หลังจากที่เราได้ค่าระดับความเสี่ยงแล้วจะต้องนำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลต่อการปฏิบัติงาน/โครงการ ที่หน่วยงานรับผิดชอบเพื่อกำหนดกิจกรรมการควบคุมแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสม โดยพิจารณาจากระดับความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงที่ประเมินได้ตามตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง โดยจัดเรียงลำดับจากระดับสูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ และเลือกความเสี่ยงสูงและเลือกความเสี่ยงสูงและสูงมาก มาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยต้องกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา

ระดับความเสี่ยง	ระดับคะแนนความเสี่ยง	แทนด้วยแถบสี	คำอธิบายการบริหารความเสี่ยง
สูงมาก	๑๗-๒๕ (สีแดง)		ระดับความเสี่ยงที่เกินระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้อย่างมาก ต้องบริหารความเสี่ยงเร่งด่วน วิธีการจัดการความเสี่ยง: มีแผนลดความเสี่ยง และประเมินซ้ำ/ถ่ายโอนความเสี่ยง
สูง	๑๑-๑๖ (สีเหลือง)		ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ วิธีการจัดการความเสี่ยง: มีแผนลดความเสี่ยง
ปานกลาง	๖-๑๐ (สีน้ำเงิน)		ระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการเฝ้าระวัง อาจมีการปรับปรุง การควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น วิธีการจัดการความเสี่ยง: ยอมรับความเสี่ยงแต่มีการควบคุมความเสี่ยง
ต่ำ	๑-๕ (สีเขียว)		ระดับที่ยอมรับได้ ไม่ต้องบริหารความเสี่ยง วิธีการจัดการความเสี่ยง: ยอมรับความเสี่ยง

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) ที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่ประเมินได้ จะนำมาจัดเรียงลำดับจากระดับ สูง มาก สูง ปานกลาง และต่ำ



๕. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response) เป็นการกำหนดแนวทางตอบสนองความเสี่ยงหรือกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง (Risk Management) หลังจากผู้ประเมินได้รับผลการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงแล้ว ผู้ประเมินจะต้องประเมินวิธีการจัดการความเสี่ยงที่สามารถนำไปปฏิบัติได้และผลของการจัดการจะต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และต้นทุนที่เกิดขึ้นเปรียบเทียบกับผลประโยชน์ที่จะได้รับเพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงมีประสิทธิภาพ ผู้ประเมินอาจต้องเลือกวิธีการจัดการอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายวิธีรวมกัน เพื่อลดระดับโอกาสที่อาจเกิดขึ้นและผลกระทบของเหตุการณ์ให้อยู่ในช่วงที่องค์กรสามารถยอมรับได้ ซึ่งมีหลายวิธีและสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้รับผิดชอบ กลยุทธ์ในการตอบสนองหรือการจัดการความเสี่ยง มี ๔ กลยุทธ์ ดังนี้

๕.๑ การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง คือ การจัดการกับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมาก และไม่อาจยอมรับได้ จึงตัดสินใจยกเลิกโครงการ/กิจกรรมที่จะก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้น

๕.๒ การลด หรือควบคุมความเสี่ยง คือ (มีแผนควบคุมความเสี่ยง) คือ ความเสี่ยงที่มีค่าโอกาสและผลกระทบอยู่ในระดับสูงและอาจจะต้องกำหนดแผนในการควบคุมความเสี่ยงเพื่อลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้ลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๕.๓ การถ่ายโอนความเสี่ยงหรือกระจายความเสี่ยง คือ ความเสี่ยงที่มีค่าโอกาสและผลกระทบอยู่ในระดับสูงมาก จนหน่วยงานไม่สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ จึงยกภาระในการเผชิญเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยงและการจัดการการกับความเสี่ยงให้ผู้อื่น มิได้เป็นการลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น แต่เป็นการรับประกันว่าเมื่อเกิดความเสียหายแล้ว องค์กรจะได้รับการชดเชยจากผู้อื่น เช่น การทำประกัน (Insurance) คือ การจ่ายเงินเพื่อป้องกันตนเองและสินทรัพย์จากเหตุการณ์ที่ไม่คาดคิด เช่น การทำประกันรถยนต์ส่วนบุคคล การจ้างหน่วยงานเอกชนให้ดำเนินการแทนหรือการรับประกันสินค้าที่ต้องการในการจัดหา เป็นต้น

๕.๔ การยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม) คือ ความเสี่ยงที่มีค่าโอกาสและผลกระทบอยู่ในระดับปานกลาง เป็นความเสี่ยงที่มีต้นทุนในการจัดการความเสี่ยงสูงกว่าประโยชน์ที่จะได้รับจึงต้องยอมรับความเสี่ยงและหามาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

การจัดลำดับความเสี่ยง

เมื่อได้ระดับความเสี่ยงแล้ว จะนำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลต่อองค์การบริหารส่วนตำบลสี่หมูป เพื่อพิจารณากำหนดกิจกรรมการควบคุมในแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสมโดยพิจารณาจากระดับของความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่ประเมินได้ตามตารางการประเมินความเสี่ยงโดยจัดเรียงตามลำดับ จากระดับสูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ และเลือกความเสี่ยงที่มีระดับสูงมาก และสูง มาจัดทำแผนการบริหาร/จัดการความเสี่ยงในขั้นตอนต่อไป

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

เพื่อให้การบริหารแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพทั้งระดับหน่วยงานย่อยและระดับองค์กร แผนบริหารจัดการความเสี่ยงควรมีองค์ประกอบในลักษณะเดียวกับแผนปฏิบัติการ (Action Plan) คือ มาตรการ/กิจกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง กำหนดระยะเวลาดำเนินการของกิจกรรมและผู้รับผิดชอบ เมื่อดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเรียบร้อยแล้ว จำเป็นที่จะต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรให้บุคลากรทั้งหมดทราบและเข้าใจสอดคล้องกันในหลักการของการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กร รวมทั้งสนับสนุนร่วมดำเนินการกิจกรรมต่างๆที่เกี่ยวข้องได้อย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุผลสำเร็จตามที่ต้องการ

การกำหนดแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ จะต้องกำหนดให้ครอบคลุมทุกสาเหตุของความ เสี่ยง

องค์กรมีการดำเนินงานด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงซึ่งมีวัตถุประสงค์/เป้าหมายร่วมกัน คือควบคุมและลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ได้รับการออกแบบให้สามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและมีผลกระทบต่อองค์กร เพื่อสามารถจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ เมื่อบริหารจัดการความเสี่ยงให้ลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้แล้ว ความเสี่ยงนั้นจะถูกส่งต่อไปยังกระบวนการดำเนินงานปกติ ในทางกลับกันความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้ด้วยกระบวนการดำเนินงานปกติ ความเสี่ยงนั้นจะถูกส่งต่อไปสู่กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๖. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

กิจกรรมการควบคุม คือนโยบายและกระบวนการปฏิบัติ เพื่อให้มั่นใจว่าได้มีการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กร เนื่องจากแต่ละองค์กรนั้นมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเทคนิคการนำไปปฏิบัติเป็นของเฉพาะองค์กร ดังนั้นกิจกรรมการควบคุมจึงมีความแตกต่างกัน ซึ่งอาจแบ่งได้เป็น ๔ ประเภท คือ

(๑) การควบคุมเพื่อป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหายและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก เช่น การอนุมัติ การจัดโครงสร้างองค์กร การแบ่งแยกหน้าที่ การควบคุมการเข้าถึงเอกสาร ข้อมูล ทรัพย์สิน ฯลฯ

(๒) การควบคุมเพื่อให้ตรวจพบ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว เช่น การสอบทาน การวิเคราะห์ การตรวจนับ การรายงานข้อบกพร่อง ฯลฯ

(๓) การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การให้รางวัลแก่ผู้มีผลงานดี ฯลฯ

(๔) การควบคุมเพื่อแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้อง หรือเพื่อหาวิธีการแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต เช่น การจัดเตรียมเครื่องมือดับเพลิงเพื่อช่วยลดความรุนแรงของความเสียหายให้น้อยลงหากเกิดไฟไหม้

ทั้งนี้ ในการดำเนินการควบคุมต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนกับผลประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับด้วย โดยกิจกรรมการควบคุมควรมีองค์ประกอบ ดังนี้

(๑) วิธีการดำเนินงาน (ขั้นตอน กระบวนการ)

(๒) การกำหนดบุคลากรภายในองค์กรเพื่อรับผิดชอบการควบคุมนั้น ซึ่งควรมีความรับผิดชอบ ดังนี้

- พิจารณาประสิทธิภาพของการจัดการความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการอยู่ในปัจจุบัน
- พิจารณาการปฏิบัติเพิ่มเติมที่จำเป็น เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของการจัดการความเสี่ยง

(๓) กำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จของงาน

๗. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

องค์กรควรกำหนดให้มีสารสนเทศและการสื่อสารที่สนับสนุนการบริหารจัดการความเสี่ยง ข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับองค์กรทั้งจากแหล่งข้อมูลภายในองค์กรและภายนอกองค์กรควรต้องได้รับการบันทึก

และสื่อสารอย่างเหมาะสม โดยเฉพาะข้อมูลสนับสนุนที่มีความสำคัญเกี่ยวกับการบ่งชี้ ประเมิน และการตอบสนองต่อความเสี่ยงเพื่อให้องค์กรสามารถตอบสนองต่อความเสี่ยงได้อย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ เนื่องจากความตระหนักในความเสี่ยงและการสื่อสารที่มีประสิทธิภาพเป็นปัจจัยสำคัญประการหนึ่งของความสำเร็จในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร การสื่อสารที่ไม่เพียงพอหรือขาดประสิทธิภาพจะทำให้เกิดความล้มเหลวในการสร้างการยอมรับนโยบายและกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง ผู้บริหารจึงควรมีการวางแผนทางการสร้างความตระหนักเรื่องความเสี่ยงให้กับองค์กร เช่น อาจมีการจัดแถลงการณ์ที่ชัดเจนเกี่ยวกับนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร และการมอบหมายอำนาจหน้าที่ที่ชัดเจน การสื่อสารเกี่ยวกับกระบวนการและวิธีการปฏิบัติงานที่ควรจะต้องคล้อยและเสริมสร้างวัฒนธรรมที่พึงประสงค์ในกระบวนการสื่อสารควรจะต้องถึงเรื่องดังต่อไปนี้

๑. ความสำคัญและความจำเป็นของการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรที่มีประสิทธิภาพ
๒. วัตถุประสงค์ขององค์กร
๓. ระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้
๔. การใช้ภาษาเดียวกันในเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. บทบาทและความรับผิดชอบของบุคลากรที่จะสนับสนุนและนำองค์ประกอบต่างๆของการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรมาใช้

๘. การรายงานและติดตามผล (Monitoring)

หลังจากจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและมีการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงแล้ว จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือเป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยงรวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามดูว่าวิธีการจัดการความเสี่ยงใดที่มีประสิทธิภาพควรดำเนินการต่อเนื่องและวิธีการจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยนและนำผลการติดตามดังกล่าวมารายงานให้คณะผู้บริหารทราบ โดยสามารถติดตามผลได้ใน ๒ ลักษณะดังนี้

๑. การติดตามเป็นรายไตรมาส (Separate Monitoring) เป็นการติดตามตามกรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น รายไตรมาส ทุก ๖ เดือน หรือทุกสิ้นปี เป็นต้น
๒. การติดตามระหว่างปฏิบัติงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆตามปกติของหน่วยงาน

บทที่ ๔

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ในงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ องค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู ได้ดำเนินการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อเตรียมการรองรับสถานะการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดขึ้นโดยพิจารณาจากภารกิจ อำนาจหน้าที่ ตามพระราชบัญญัติสภาตำบล และองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมพระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๒ และระเบียบ กฎหมายต่าง ๆ ที่กำหนดให้เป็นภารกิจขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประกอบกับพิจารณาจากผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา นำมาคัดเลือกความเสี่ยงเพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยง เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อบเป้าหมายการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู โดยแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ขององค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู มีองค์ประกอบที่สำคัญ ดังนี้

๔.๑ การประเมิน การวิเคราะห์ และการจัดลำดับความเสี่ยงของแต่ละสำนัก/กอง

สำนัก/กอง จะดำเนินการคัดเลือกโครงการ/กิจกรรม ที่บรรจุอยู่ในร่างข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ หรือแผนการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ หรือภาระกิจที่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพูของแต่ละส่วนงานที่ยังคงเป็นปัญหาในการปฏิบัติงาน เพื่อนำมาประเมินวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง เมื่อประเมินความเสี่ยงของโครงการและมีการกำหนดกลยุทธ์โดยการควบคุมความเสี่ยง และมีแผนควบคุมความเสี่ยงสำหรับโครงการที่มีความรุนแรงอยู่ในระดับต่ำและปานกลาง ซึ่งเป็นที่ยอมรับได้แต่ต้องมีการเฝ้าระวัง อาจมีการควบคุมและปรับปรุงภายในให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น

๔.๒ การคัดเลือกโครงการ/กิจกรรมเพื่อนำมาบริหารความเสี่ยง

๑. คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง กำหนดหลักเกณฑ์พิจารณาคัดเลือกโครงการ/กิจกรรม เพื่อนำมาดำเนินการประเมินผลโอกาสและผลกระทบ โดยมีหลักเกณฑ์การคัดเลือกโครงการ/กิจกรรม ดังนี้

- เป็นโครงการหรือกิจกรรมที่บรรลุเป้าหมายภายใต้กรอบการประเมินผลการปฏิบัติราชการ
- เป็นโครงการที่ได้รับงบประมาณสูงจากงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ หรือ

ได้รับงบประมาณภายนอก

- เป็นโครงการดำเนินการแล้วเกิดเป็นผลผลิตหรือบริการที่ส่งผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย
- เป็นโครงการที่ปรากฏในแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒. ให้นำโครงการ/กิจกรรมจากการทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ที่ยังคงอยู่ในระดับสูง และสูงมาก มาจัดเป็นแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

๓. ให้มีการติดตามและรายงานผล จำนวน ๓ ครั้ง คือ ระยะ ๓ เดือน ๖ เดือน ๑๒ เดือน หรือสิ้นปีงบประมาณ

๔. ให้ส่วนราชการ (คณะทำงานแต่ละหน่วยงาน) พิจารณาคัดเลือก โครงการ/กิจกรรมเพื่อให้คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง นำมาวิเคราะห์จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk: O)

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk: F)

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบของบังคับต่างๆ (Compliance Risk : C)

๕. ความเสี่ยงด้านอื่นๆ (Othet Risk : Ot)

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้ดำเนินการประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์ เพื่อประกอบการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ตามแบบการวิเคราะห์ความเสี่ยงในแต่ละโครงการ/กิจกรรม ดังนี้

อธิบายหลักเกณฑ์การประเมินระดับของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (likelihood) และรับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) การประเมินระดับของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (likelihood)

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงที่สุด	๑ เดือนต่อครั้ง/เกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	๑-๖ เดือนละครึ่ง/เกิดขึ้นค่อนข้างบ่อย
๓	ปานกลาง	๑ ปีต่อครั้ง/เกิดขึ้นเป็นบางครั้ง
๒	น้อย	๒-๓ ปีต่อครั้ง/เกิดขึ้นนานๆ ครั้ง
๑	น้อยที่สุด	๕ ปีต่อครั้ง/เกิดขึ้นได้ในกรณียกเว้น

ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสียง (Impact)

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงที่สุด	-เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๒๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน/โครงการ-กิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียงทรัพย์สินอย่างมหันต์/การบาดเจ็บถึงชีวิต
๔	สูง	-เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๒๐ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน/โครงการ-กิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียงทรัพย์สินอย่างมาก/การบาดเจ็บสาหัสไม่ถูกกับทุกสภาพไม่สามารถทำงานได้
๓	ปานกลาง	-เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๑๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน/โครงการ-กิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียงทรัพย์สิน/ปานกลาง/บาดเจ็บสาหัสถึงขั้นหยุดงาน
๒	น้อย	-เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๑๐ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน/โครงการ-กิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียงทรัพย์สินพอสมควร/ได้รับบาดเจ็บอย่างรุนแรง
๑	น้อยที่สุด	-เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน/โครงการ-กิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียงทรัพย์สินเล็กน้อย/ได้รับบาดเจ็บแต่ไม่รุนแรง

รายชื่อโครงการ/กิจกรรมตามยุทธศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ลำดับที่	ยุทธศาสตร์	โครงการ/กิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ
๑.	ยุทธศาสตร์ที่ : ๒ การพัฒนาคนและสังคมที่มีคุณภาพ	โครงการฝึกทบทวนอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.)	สำนักปลัด
๒.	ยุทธศาสตร์ที่ : ๒ การพัฒนาคนและสังคมที่มีคุณภาพ	อุดหนุนสำหรับการดำเนินงานตามแนวโครงการพระราชดำริด้านสาธารณสุข	สำนักปลัด
๓.	ยุทธศาสตร์ที่ : ๒ การพัฒนาคนและสังคมที่มีคุณภาพ	โครงการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด	สำนักปลัด
๔.	ยุทธศาสตร์ที่ : ๖ การเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการภาครัฐ	โครงการพัฒนาประสิทธิภาพการจัดเก็บรายได้หรือการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	กองคลัง
๕.	ยุทธศาสตร์ที่ : ๖ การเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการภาครัฐ	ด้านการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ	กองคลัง
๖.	ยุทธศาสตร์ที่ : ๔ การเสริมสร้างความมั่นคงและความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน	โครงการขยายเขตไฟฟ้า แรงสูง-แรงต่ำ สู่พื้นที่การเกษตรจากบ้านนายสุข ล้าสมบัติ ไปตามทางหลวงชนบทถึงเขต ต.บริบูรณ์ หมู่ที่ ๑	กองช่าง

ลำดับที่	ยุทธศาสตร์	โครงการ/กิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ
๗.	ยุทธศาสตร์การเมืองการบริหาร	บุคลากรมีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติภาระกิจตามกรอบโครงสร้างของส่วนราชการทำให้ปริมาณงานไม่สอดคล้องกับบุคลากรที่มีอยู่จริงของกองช่าง	กองช่าง
๘.	ยุทธศาสตร์การเมืองการบริหาร	กิจกรรมการออกแบบและรับรองงานก่อสร้างเป็นไปตามระเบียบหนังสือสั่งการ	กองช่าง
๙.	ยุทธศาสตร์ที่ : ๓ การพัฒนาการศึกษาและศักยภาพพลเมือง	โครงการเงินอุดหนุนอาหารกลางวัน สำหรับ รร.สพฐ. ในเขตบริการตำบลสีชมพู	กองการศึกษาฯ
๑๐.	ยุทธศาสตร์ที่ : ๓ การพัฒนาการศึกษาและศักยภาพพลเมือง	โครงการอาหารกลางวันศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.สีชมพู	กองการศึกษาฯ

ตามที่หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๑๒ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖ เรื่อง ชักซ้อมแนวทางในการจัดทำ รายงานการบริหารความเสี่ยงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ บริหารความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

ซึ่งกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นมีการกำหนดแบบรายงานการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นใช้เป็นแนวทางปฏิบัติในการจัดทำ รายงานการบริหารความเสี่ยงและเสนอให้ผู้บริหารท้องถิ่นพิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยมี แบบต่างๆ ดังนี้

๑. แบบกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี) (แบบ บส.๑)
๒. แบบการวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง (แบบ บส.๒)
๓. แบบรายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง (แบบ บส.๓)
๔. แบบรายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง (แบบ บส.๔)
๕. แบบรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง (แบบ บส.๕)

(แบบ บส.๑)

แบบกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)

องค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยงเรียงตามโครงสร้างส่วนราชการ

๐๑ : สำนักปลัด

๐๓ : กองช่าง

๐๒ : กองคลัง

๐๔ : กองการศึกษา

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๐๑-๑	ยุทธศาสตร์ที่ : ๒ การพัฒนา คนและสังคมที่มีคุณภาพ	โครงการฝึกทบทวนอาสาสมัคร ป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.)	๑๐๐,๐๐๐	๑.เพื่อให้ผู้ผ่านการ ฝึกอบรมหลักสูตร อปพร. ได้ทบทวนวิชาความรู้ที่ได้ ฝึกอบรมมา ๒.เพื่อให้สมาชิก อปพร. ได้รับความรู้ระเบียบ กฎหมายใหม่ๆ ที่จะ นำไปใช้ในการปฏิบัติงาน ๓.เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพใน การปฏิบัติงานของ อปพร.	ร้อยละ ๘๐ ความพึง พอใจของประชาชน	อปพร.ปฏิบัติงาน ที่ได้รับมอบหมาย ได้อย่างถูกต้องมี ประสิทธิภาพ

องค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยงเรียงตามโครงสร้างส่วนราชการ

๐๑ : สำนักปลัด

๐๓ : กองช่าง

๐๒ : กองคลัง

๐๔ : กองการศึกษา

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๐๑-๒	ยุทธศาสตร์ที่ : ๒ การพัฒนา คนและสังคมที่มีคุณภาพ	อุดหนุนสำหรับการดำเนินงาน ตามแนวโครงการพระราชดำริ ด้านสาธารณสุข	๒๖๐,๐๐๐	๑.เพื่อขับเคลื่อนโครงการ พระราชดำริด้าน สาธารณสุข ในกิจกรรม ต่างๆ ให้มีความเหมาะสม กับบริบทของพื้นที่	ร้อยละ ๘๐ ประชาชน ในพื้นที่ตำบลสีชมพู ได้รับการช่วยเหลือตาม โครงการพระราชดำริ	ประชาชนในพื้นที่ ตำบลสีชมพูได้รับ การช่วยเหลือตาม โครงการ พระราชดำริ

องค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยงเรียงตามโครงสร้างส่วนราชการ

๐๑ : สำนักปลัด

๐๓ : กองช่าง

๐๒ : กองคลัง

๐๔ : กองการศึกษา

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๐๑-๓	ยุทธศาสตร์ที่ : ๒ การพัฒนา คนและสังคมที่มีคุณภาพ	โครงการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด	๒๐๐,๐๐๐	๑.เพื่อสร้างกระแสนิยมในกลุ่มเยาวชนในยุ่งเกี่ยวกับยาเสพติด ๒.เพื่อเผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันสารเสพติดในกลุ่มเยาวชนและประชาชนทั่วไป	ร้อยละ ๘๐ กลุ่มเยาวชนและประชาชนทั่วไปเข้าใจโทษของยาเสพติด	กลุ่มเยาวชนและประชาชนทั่วไปเข้าใจโทษของยาเสพติด

องค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยงเรียงตามโครงสร้างส่วนราชการ

๐๑ : สำนักปลัด

๐๓ : กองช่าง

๐๒ : กองคลัง

๐๔ : กองการศึกษา

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๐๒-๑	ยุทธศาสตร์ที่ : ๖ การเพิ่ม ประสิทธิภาพการบริหารจัดการ ภาครัฐ	โครงการพัฒนาประสิทธิภาพการ จัดเก็บรายได้หรือการปรับปรุง ข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน	๑๐๐,๐๐๐	๑.เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพใน การจัดเก็บภาษีและรองรับ การจัดเก็บภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง	ร้อยละ ๘๐ ความพึง พอใจของประชาชน	ปฏิบัติงานด้าน การจัดเก็บภาษี และทะเบียน ทรัพย์สินให้มี ประสิทธิภาพมาก ขึ้น

องค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยงเรียงตามโครงสร้างส่วนราชการ

๐๑ : สำนักปลัด

๐๓ : กองช่าง

๐๒ : กองคลัง

๐๔ : กองการศึกษา

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๐๒-๒	ยุทธศาสตร์ที่ : ๖ การเพิ่ม ประสิทธิภาพการบริหารจัดการ ภาครัฐ	ด้านการจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ	-	๑.เพื่อให้การจัดหาพัสดุ มี การปฏิบัติที่ถูกต้อง ครบถ้วน มีความโปร่งใส สามารถตรวจสอบขั้นตอน การจัดซื้อจัดจ้างได้ทุก ขั้นตอน	-ผลการตรวจติดตามการ ดำเนินงานด้านการจัดซื้อ จัดจ้างและเอกสาร ประกอบ เช่น การ เปิดเผยข้อมูลในเวปไซด์ ของกรมบัญชีกลางและ เว็บไซต์ของหน่วยงาน มี การสรุปการจัดซื้อจัดจ้าง ในทุกๆ เดือน	การจัดซื้อจัดจ้าง มีการปฏิบัติที่ ถูกต้องครบถ้วน มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้ทุก ขั้นตอน

องค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยงเรียงตามโครงสร้างส่วนราชการ

- ๐๑ : สำนักปลัด
- ๐๒ : กองคลัง
- ๐๓ : กองช่าง
- ๐๔ : กองการศึกษา

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๐๓-๑	ยุทธศาสตร์ที่ : ๔ การเสริมสร้างความมั่นคงและความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน	โครงการขยายเขตไฟฟ้าแรงสูง-แรงต่ำ สู่พื้นที่การเกษตรจากบ้านนายสุข ล้ามสมบัติไปตามทางหลวงชนบทถึงเขตต.บริบูรณ์ หมู่ที่ ๑	๓๐๐,๐๐๐	๑.เพื่อให้ถนนมีไฟฟ้าแสงสว่างเพียงพอ ๒.เพื่ออำนวยความสะดวกให้กับประชาชนในการเดินทางเวลากลางคืน	ร้อยละ ๘๐ ความพึงพอใจของประชาชน	ประชาชนในพื้นที่มีไฟฟ้าใช้อย่างทั่วถึง

องค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยงเรียงตามโครงสร้างส่วนราชการ

๐๑ : สำนักปลัด

๐๓ : กองช่าง

๐๒ : กองคลัง

๐๔ : กองการศึกษา

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๐๓-๒	ยุทธศาสตร์การเมืองการบริหาร	บุคลากรมีไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติภาระกิจตามกรอบ โครงสร้างของส่วนราชการทำให้ ปริมาณงานไม่สอดคล้องกับ บุคลากรที่มีอยู่จริงของกองช่าง	-	๑.เพื่อให้บุคลากรมี เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน และการปฏิบัติงานเป็นไป ตามกรอบโครงสร้าง ๒.สามารถรองรับปริมาณ งานภายในกองช่าง เพียงพอ	แผนอัตรากำลัง ๓ ปี	บุคลากรครบทุก ตำแหน่งกรอบ อัตรากำลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยงเรียงตามโครงสร้างส่วนราชการ

๐๑ : สำนักปลัด

๐๓ : กองช่าง

๐๒ : กองคลัง

๐๔ : กองการศึกษา

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๐๓-๓	ยุทธศาสตร์การเมืองการบริหาร	กิจกรรมการออกแบบและรับรอง งานก่อสร้างเป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการ	-	๑.เพื่อให้การออกแบบและ รับรองงานก่อสร้างเป็นไป ตามระเบียบหนังสือสั่งการ	การออกแบบและการ ควบคุมงานก่อสร้าง เป็นไปตามระเบียบฯ กำหนด และเกิด ความรวดเร็วในการ ปฏิบัติงาน	-การออกแบบและการ ควบคุมงานก่อสร้าง เป็นไปตามระเบียบฯ กำหนด และเกิดความ รวดเร็วในการปฏิบัติงาน -การดำเนินงาน/กิจกรรม โครงการขององค์การ บริหารส่วนตำบลเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ

องค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยงเรียงตามโครงสร้างส่วนราชการ

๐๑ : สำนักปลัด

๐๓ : กองช่าง

๐๒ : กองคลัง

๐๔ : กองการศึกษา

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๐๔-๑	ยุทธศาสตร์ที่ : ๓ การพัฒนา การศึกษาและศักยภาพพลเมือง	โครงการเงินอุดหนุนอาหาร กลางวัน สำหรับ รร.สพฐ. ในเขต บริการตำบลสีชมพู	๒,๓๐๐,๐๐๐	๑.เพื่ออุดหนุนอาหาร กลางวันให้กับนักเรียน รร.สพฐ. ในเขตบริการ ตำบลสีชมพู ๒.เพื่อส่งเสริมโภชนาการ ของเด็กนักเรียนมีสุขภาพ ร่างกายสมบูรณ์แข็งแรง	ร้อยละ ๘๐ รร.สพฐ. ได้รับการอุดหนุน	นักเรียน รร.สพฐ. ได้รับการอุดหนุน อาหารกลางวัน อย่างมี ประสิทธิภาพและ บริการอย่างทั่วถึง

องค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยงเรียงตามโครงสร้างส่วนราชการ

๐๑ : สำนักปลัด

๐๓ : กองช่าง

๐๒ : กองคลัง

๐๔ : กองการศึกษา

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๐๔-๒	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนา การศึกษาและศักยภาพพลเมือง	โครงการอาหารกลางวันศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก อบต.สีชมพู	๕๒๙,๒๐๐	๑.เพื่อให้นักเรียนมี โภชนาการที่ได้รับประทาน อาหารครบทุกหมู่ ๒.เพื่อให้นักเรียนมีร่างกาย เจริญเติบโตสมวัยสุขภาพ ร่างกายแข็งแรง	ร้อยละ ๑๐๐ เด็กนักเรียนได้รับ ประทานอาหารกลาง วันที่ถูกหลักโภชนาการ ครบทุกหมู่ นักเรียนมี ร่างกายเจริญเติบโต สมวัย	เด็กนักเรียนได้รับ ประทานอาหาร กลางวันที่ถูกหลัก โภชนาการครบ ทุกหมู่ นักเรียนมี ร่างกาย เจริญเติบโตสมวัย

(แบบ บส.๒)

แบบการวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ)	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๐๑-๑	โครงการฝึกทบทวน อาสาสมัครป้องกัน ภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.)	๑.เพื่อให้ผู้ผ่านการ ฝึกอบรมหลักสูตร อปพร. ได้ทบทวนวิชาความรู้ที่ได้ ฝึกอบรมมา ๒.เพื่อให้สมาชิก อปพร. ได้รับความรู้ระเบียบ กฎหมายใหม่ๆ ที่จะ นำไปใช้ในการปฏิบัติงาน ๓.เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ในการปฏิบัติงานของ อปพร.	สำนักปลัด	-ประชาชนไม่สามารถ เข้ารับการฝึกอบรม ครบตามหลักสูตร -กลุ่มเป้าหมายที่เข้า ร่วมอบรมมีไม่เพียง พอที่จะสามารถจัด อบรมได้ -ไม่สามารถดำเนินการ จัดทำโครงการให้ บรรลุเป้าหมายตาม แผนงานปฏิบัติงาน ที่ตั้งไว้	ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๓	๙	-ประชาสัมพันธ์ เชิญชวนบุคคล ทั่วไปทุกช่องทาง เพื่อสมัครเข้ารับ การฝึกอบรมฯ ให้ได้ตาม เป้าหมายที่ กำหนด

องค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม ภารกิจ อปท.ที่ สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ)	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๐๑-๒	อุดหนุนสำหรับการ ดำเนินงานตามแนว โครงการพระราชดำริ ด้านสาธารณสุข	๑.เพื่อขับเคลื่อน โครงการพระราชดำริ ด้านสาธารณสุข ใน กิจกรรมต่างๆ ให้มี ความเหมาะสมกับ บริบทของพื้นที่	สำนักปลัด	-หมู่บ้าน/ชุมชน ไม่ เสนอโครงการเพื่อรับ การสนับสนุน งบประมาณในการ ดำเนินโครงการ พระราชดำริด้าน สาธารณสุข -ขาดความรู้ความ เข้าใจแนวทางการ เสนอโครงการและจัด รูปแบบกิจกรรมตาม โครงการ	ด้านการ ดำเนินงาน	๔	๓	๑๒	-ประสานและทำความเข้าใจกับหมู่บ้าน/ชุมชน เกี่ยวกับแนวทางการ ดำเนินโครงการ พระราชดำริด้าน สาธารณสุขและ วิธีที่กำหนดไว้ในระเบียบ กฎหมายและหนังสือ กระทรวงมหาดไทย ที่เกี่ยวข้องกับการขอรับ การสนับสนุนงบประมาณ จากองค์การปกครอง ส่วนท้องถิ่น

องค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ)	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๐๑-๓	โครงการป้องกันและ แก้ไขปัญหายาเสพติด	๑.เพื่อสร้างกระแสนิยม ในกลุ่มเยาวชนในยุ้ง เกี่ยวกับยาเสพติด ๒.เพื่อเผยแพร่ความรู้ เกี่ยวกับการป้องกัน สารเสพติดในกลุ่ม เยาวชนและประชาชน ทั่วไป	สำนักปลัด	-เยาวชนในเขตพื้นที่ ยังขาดความรู้ความ เข้าใจโทษของยาเสพติด	ด้านการ ดำเนินงาน	๕	๒	๑๐	- อบรมให้ความรู้ ปลูกฝังให้เข้าใจถึง โทษของยาเสพติด และให้มีส่วนร่วมใน การเฝ้าระวังหรือ ติดตามเป็นแบบอย่าง ที่ดีของชุมชน

องค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ)	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๐๒-๑	โครงการพัฒนา ประสิทธิภาพการ จัดเก็บรายได้หรือการ ปรับปรุงข้อมูลแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน	๑.เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ จัดเก็บภาษีและรองรับ การจัดเก็บภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง	กองคลัง	การขาดบุคลากรที่มี ทักษะความรู้ในการ จัดทำแผนที่ภาษีฯ อาจจะส่งผลให้การ ดำเนินงานล่าช้าและ ไม่มีประสิทธิภาพ เท่าที่ควร	ด้านการ ปฏิบัติงาน	๒	๔	๘	- กำหนดให้ผู้ปฏิบัติ หน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรม ศึกษา ระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่ม ทักษะในการปฏิบัติ หน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

องค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ)	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๐๒-๒	ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ภาครัฐ	๑.เพื่อให้การจัดหา พัสดุ มีการปฏิบัติที่ ถูกต้องครบถ้วน มี ความโปร่งใสสามารถ ตรวจสอบขั้นตอนการ จัดซื้อจัดจ้างได้ทุก ขั้นตอน	กองคลัง	-ความล่าช้าในการ จัดทำเอกสาร -ไม่มีเจ้าหน้าที่ในการ ปฏิบัติงานพัสดุ โดยตรง	ด้านการ ดำเนินงาน	๒	๕	๑๐	- จัดให้มีผู้รับผิดชอบ งานด้านพัสดุโดย ชัดเจนตามมาตรฐาน กำหนดตำแหน่ง - ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วม การฝึกอบรมเชิง ปฏิบัติการบันทึก ข้อมูลการจัดซื้อ จัดจ้างภาครัฐ e-GP

องค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม ภารกิจ อบท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ)	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๐๓-๑	โครงการขยายเขตไฟฟ้า แรงสูง-แรงต่ำสู่พื้นที่ การเกษตรจากบ้าน นายสุข ล้ามสมบัติ ไป ตามทางหลวงชนบทถึง เขต ต.บริบูรณ์ หมู่ที่ ๑	๑.เพื่อให้ถนนมีไฟฟ้า แสงสว่างเพียงพอ ๒.เพื่ออำนวยความสะดวก สะดวกให้กับประชาชน ในการเดินทางเวลา กลางคืน	กองช่าง	-ช่างควบคุมงานไม่ ปฏิบัติหน้าที่ควบคุม งานก่อสร้างให้เป็นไป ตามขั้นตอนก่อสร้างที่ กำหนดไว้ -การดำเนินงานของผู้ รับจ้างแต่ละขั้นตอน อาจเกิดความล่าช้าใน ด้านแรงงาน วัสดุการ ก่อสร้างทำให้ล่าช้า ส่งงานได้ตาม ระยะเวลาในสัญญา จ้างที่กำหนด	ด้านการ ดำเนินงาน	๔	๕	๒๐	- ดำเนินการขยาย ไฟฟ้าสาธารณะสู่ พื้นที่การเกษตรจาก บ้านนายสุข ล้ามสมบัติไปตามทาง หลวงชนบทถึงเขต ต.บริบูรณ์ หมู่ที่ ๑ โดยมอบหมายให้ผู้ ควบคุมงานจ้างกำกับ ติดตามการดำเนิน งานของผู้รับเหมา แต่ละขั้นตอนอย่าง เคร่งครัด

องค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ)	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๐๓-๒	บุคลากรมีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติภารกิจตามกรอบโครงสร้างของส่วนราชการทำให้ปริมาณงานไม่สอดคล้องกับบุคลากรที่มีอยู่จริงของกองช่าง	๑.เพื่อให้บุคลากรมีเพียงพอต่อการปฏิบัติงานและการปฏิบัติงานเป็นไปตามกรอบโครงสร้าง ๒.สามารถรองรับปริมาณงานภายในกองช่าง เพียงพอ	กองช่าง	- งานบางประเภทเกิดความล่าช้าและเกิดข้อผิดพลาดเนื่องจากไม่มีผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรงสายงานเนื่องจากเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอและเจ้าหน้าที่เฉพาะด้านที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน	ด้านการดำเนินงาน	๒	๔	๘	- จัดทำคำสั่งแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละงานและหน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคนโดยชัดเจนตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง -ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการบันทึกข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ e-GP

องค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ)	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๐๓-๓	กิจกรรมการออกแบบ และรับรองงานก่อสร้าง เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการ	๑.เพื่อให้การ ออกแบบและรับรอง งานก่อสร้างเป็นไป ตามระเบียบหนังสือ สั่งการ	กองช่าง	- งานบางประเภทเกิด ความล่าช้าและเกิด ข้อผิดพลาดเนื่องจาก ไม่มีผู้ปฏิบัติหน้าที่ ตรงสายงานเนื่องจาก เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ และเจ้าหน้าที่เฉพาะ ด้านที่จำเป็นต่อการ ปฏิบัติงาน	ด้านการ ดำเนินงาน	๒	๔	๘	-ดำเนินการและติดตาม ผลการรับรองงานจาก วิศวกรต่างหน่วยงาน อย่างต่อเนื่องเพื่อให้การ ดำเนินงานเป็นไปอย่าง ต่อเนื่องและทันกาล -เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายอย่างเต็ม กำลังความสามารถ หาก เกิดปัญหาให้ประชุมหา วิธีเพื่อหาวิธีการแนว ทางแก้ไข

องค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ)	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๐๔-๑	โครงการเงินอุดหนุน อาหารกลางวันสำหรับ รร.สพฐ.ในเขตบริการ ตำบลสีชมพู	๑.เพื่ออุดหนุนอาหาร กลางวันให้กับนักเรียน รร.สพฐ. ในเขตบริการ ตำบลสีชมพู ๒.เพื่อส่งเสริม โภชนาการของเด็ก นักเรียนมีสุขภาพ ร่างกายสมบูรณ์ แข็งแรง	กอง การศึกษาฯ	- ปริมาณอาหารที่ จัดทำอาจจะไม่ เหมาะสมกับเงินราย หัวที่ได้รับ -คุณภาพของวัตถุดิบ ที่นำมาใช้ในการประ กอบอาหาร -การติดตามและการ ตรวจสอบคุณภาพ อาหารจากหน่วยงาน ผู้รับผิดชอบไม่ต่อเนื่อง และไม่เป็นไปตามกระ บวนการที่กำหนดไว้	ด้านการ ดำเนินงาน	๔	๓	๑๒	- ใช้มาตรการเฝ้า ระวังโดยกำหนด ข้อมูลที่ต้องมีการ รวบรวมการวิเคราะห์ การแจ้งเตือน/การ ดำเนินการเมื่อ เหตุการณ์เกิดขึ้นฯ

องค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ)	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๐๔-๒	โครงการอาหารกลางวัน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก องค์การบริหารส่วน ตำบลสีชมพู	๑.เพื่อให้นักเรียนมี โภชนาการที่ดี รับประทานอาหารครบ ทุกหมู่ ๒.เพื่อให้นักเรียนมี ร่างกายเจริญเติบโต สมวัยสุขภาพร่างกาย แข็งแรง	กอง การศึกษาฯ	- ปริมาณอาหารที่ จัดทำอาจจะไม่ เหมาะสมกับเงินราย หัวที่ได้รับ -คุณภาพของวัตถุดิบ ที่นำมาใช้ในการประ กอบอาหาร -การติดตามและการ ตรวจสอบคุณภาพ อาหารจากหน่วยงาน ผู้รับผิดชอบไม่ต่อเนื่อง และไม่เป็นไปตามกระ บวนการที่กำหนดไว้	ด้านการ ดำเนินงาน	๔	๓	๑๒	- ใช้มาตรการเฝ้า ระวังโดยกำหนด ข้อมูลที่ต้องมีการ รวบรวมการวิเคราะห์ การแจ้งเตือน/การ ดำเนินการเมื่อ เหตุการณ์เกิดขึ้นฯ

(แบบ บส. ๓)

รายงานจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความ เสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตามและ รายงานผล
๐๑-๑	โครงการฝึกทบทวน อาสาสมัครป้องกันภัย ฝ่ายพลเรือน (อปพร.)	-ประชาชนไม่สามารถเข้ารับ การฝึกอบรมครบตาม หลักสูตร -กลุ่มเป้าหมายที่เข้าร่วม อบรมมีไม่เพียงพอที่จะ สามารถจัดอบรมได้ -ไม่สามารถดำเนินการจัดทำ โครงการให้บรรลุเป้าหมาย ตามแผนงานปฏิบัติงานที่ตั้ง ไว้	-การลดโอกาสของความ เสี่ยงโดยมีการ ประชาสัมพันธ์เชิญ ชวนบุคคลทั่วไปทุก ช่องทาง เพื่อสมัครเข้า รับการฝึกอบรมฯ ให้ ได้ตามเป้าหมายที่ กำหนด	สำนักปลัด	-ประชาสัมพันธ์เชิญ ชวนบุคคลทั่วไปทุก ช่องทาง เพื่อสมัครเข้า รับการฝึกอบรมฯ ให้ ได้ตามเป้าหมายที่ กำหนด - จัดส่งผู้เข้าร่วม ฝึกอบรมเพื่อให้เข้าใจ ถึงบทบาทและหน้าที่ ของอาสาสมัคร ตามระเบียบและ กำหนดของกฎหมาย	ร้อยละ ๘๐ ความพึง พอใจของ ประชาชน	ต.ค.๖๗- ก.ย.๖๘	รายงานผลการจัด โครงการฝึกทบทวน อาสาสมัครป้องกันภัย ฝ่ายพลเรือน (อปพร.) ต่อผู้บังคับบัญชา

องค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความ เสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตามและ รายงานผล
๐๑-๒	อุดหนุนสำหรับการ ดำเนินงานตามแนว โครงการพระราชดำริ ด้านสาธารณสุข	-หมู่บ้าน/ชุมชน ไม่เสนอ โครงการเพื่อรับการ สนับสนุนงบประมาณในการ ดำเนินโครงการพระราชดำริ ด้านสาธารณสุข -ขาดความรู้ความเข้าใจแนว ทางการเสนอโครงการและ จัดรูปแบบกิจกรรมตาม โครงการ	ประสานและทำความเข้าใจกับหมู่บ้าน/ ชุมชนเกี่ยวกับแนว ทางการดำเนิน โครงการพระราชดำริ ด้านสาธารณสุขและ วิธีที่กำหนดไว้ใน ระเบียบกฎหมายและ หนังสือ กระทรวงมหาดไทย ที่เกี่ยวข้องกับการ ขอรับการสนับสนุนงบ ประมาณ จากองค์การปกครอง ส่วนท้องถิ่น	สำนักปลัด	-ให้ความรู้และข้อเสนอ แนะกับกลุ่มเป้าหมาย ในการกำหนดกิจกรรม ต่างๆ ของโครงการเพื่อ สามารถนำไปประยุกต์ ให้เกิดประโยชน์ต่อการ ดำรงชีวิต	ร้อยละ ๘๐ ความพึง พอใจของ ประชาชน	ต.ค.๖๗- ก.ย.๖๘	-จัดทำคำสั่งมอบหมาย หน้าที่ความรับผิดชอบ ตามโครงการฯ -ให้ความรู้ความเข้าใจ กับหมู่บ้าน/ชุมชน ในการจัดกิจกรรมตาม โครงการพระราชดำริ ด้านสาธารณสุข เพื่อขอรับการ สนับสนุนงบประมาณ

องค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความ เสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และ รายงานผล
๐๒-๑	โครงการพัฒนา ประสิทธิภาพการ จัดเก็บรายได้หรือการ ปรับปรุงข้อมูลแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน	-การขาดบุคลากรที่มีทักษะ ความรู้ในการจัดทำแผนที่ ภาษีฯ อาจส่งผลให้การ ดำเนินงานล่าช้าและไม่มี ประสิทธิภาพเท่าที่ควร	- กำหนดให้ผู้ปฏิบัติ หน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรม ศึกษา ระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่ม ทักษะในการปฏิบัติ หน้าที่ได้อย่างถูกต้อง	กองคลัง	-ประชุมร่วมกันเพื่อหารือ เกี่ยวกับปัญหาและแนว ทางแก้ไขพร้อมทั้ง กำหนดให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อ เพิ่มทักษะในการปฏิบัติ หน้าที่ได้อย่างถูกต้องและ มีประสิทธิภาพ	-ร้อยละ ๘๐ ความพึง พอใจของ ประชาชน	ต.ค.๖๗- ก.ย.๖๘	-ได้ข้อมูลที่เป็น ปัจจุบันจากการ ปรับปรุงข้อมูล แผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน -เป็นฐานข้อมูลใน การจัดเก็บภาษี ตรวจสอบ ติดตามและเร่งรัด ได้ครบถ้วน ถูกต้อง

องค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความ เสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตาม และ รายงานผล
๐๒-๒	ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ภาครัฐ	-ความล่าช้าในการ จัดทำเอกสาร -ไม่มีเจ้าหน้าที่ในการ ปฏิบัติงานพัสดุโดยตรง	- จัดให้มีผู้รับผิดชอบ งานด้านพัสดุโดย ชัดเจนตามมาตรฐาน กำหนดตำแหน่ง - ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วม การฝึกอบรมเชิง ปฏิบัติการบันทึก ข้อมูลการจัดซื้อ จัดจ้างภาครัฐ e-GP	กองคลัง	การจัดซื้อจัดจ้างมีการ ปฏิบัติที่ถูกต้องครบถ้วน มีความโปร่งใสสามารถ ตรวจสอบขั้นตอนการ จัดซื้อจัดจ้างได้ทุก ขั้นตอน -จัดหาบุคลากรดำเนินงาน พัสดุเพื่อมาปฏิบัติหน้าที่ ให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย	-ผลการตรวจ ติดตามการ ดำเนินงานด้านการ จัดซื้อจัดจ้างและ เอกสารประกอบ เช่น การเปิดเผย ข้อมูลในเว็บไซต์ ของกรมบัญชีกลาง และเว็บไซต์ของ หน่วยงาน มีการ สรุปการจัดซื้อจัด จ้างในทุกๆ เดือน	ต.ค.๖๗ - ก.ย.๖๘	-จัดทำรายงานผล การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหาร พัสดุให้ผู้บังคับ บัญชาทราบ

องค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความ เสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และ รายงานผล
๐๓-๑	โครงการขยายเขตไฟฟ้า แรงสูง-แรงต่ำสู่พื้นที่ การเกษตรจากบ้าน นายสุข ล้ามสมบัติ ไปตามทางหลวงชนบท ถึงเขต ต.บริบูรณ์ หมู่ที่ ๑	-ความล่าช้าในการ จัดทำเอกสาร -ไม่มีเจ้าหน้าที่ในการ ปฏิบัติงานพัสดุโดยตรง	- ดำเนินการขยายไฟฟ้า สาธารณะสู่พื้นที่ การเกษตรจากบ้าน นายสุข ล้ามสมบัติ ไปตามทางหลวงชนบทถึง เขตต.บริบูรณ์ หมู่ที่ ๑ โดยมอบหมายให้ผู้ ควบคุมงานจ้างกำกับ ติดตามการดำเนิน งานของผู้รับเหมา แต่ละขั้นตอนอย่าง เคร่งครัด	กองช่าง	-มอบหมายเจ้าหน้าที่ ผู้เกี่ยวข้อง เช่น คณะกรรมการตรวจรับ งานจ้างดำเนินการตรวจ สอบทุกขั้นตอนอย่างเป็น ระบบ	ร้อยละ ๘๐ ความ พึงพอใจของ ประชาชน	ต.ค.๖๗ - ก.ย.๖๘	มอบหมายผู้ควบคุมงาน ติดตาม ผู้รับเหมาในการ ดำเนินการแต่ละ ขั้นตอนอย่าง เคร่งครัด

องค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความ เสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และ รายงานผล
๐๓-๒	บุคลากรมีไม่เพียงพอ ต่อการปฏิบัติภารกิจ ตามกรอบโครงสร้าง ของส่วนราชการทำให้ ปริมาณงานไม่ สอดคล้องกับบุคลากรที่มี อยู่จริงของกองช่าง	-งานบางประเภทเกิด ความล่าช้าและเกิด ข้อผิดพลาดเนื่องจาก ไม่มีผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรง สายงานเนื่องจาก เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ และเจ้าหน้าที่เฉพาะ ด้านที่จำเป็นต่อการ ปฏิบัติงาน	- จัดทำคำสั่งแบ่งหน้าที่ ที่ความรับผิดชอบของแต่ละ งานและหน้าที่ความ รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ แต่ละคนโดยชัดเจนตาม มาตรฐานกำหนดตำแหน่ง -ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วม การฝึกอบรมเชิง ปฏิบัติการบันทึกข้อ มูล การจัดซื้อจัดจ้าง ภาครัฐ e-GP	กองช่าง	-มอบหมายเจ้าหน้าที่ ผู้เกี่ยวข้อง เช่น คณะกรรมการตรวจรับ งานจ้างดำเนินการตรวจ สอบทุกขั้นตอนอย่างเป็น ระบบ	ร้อยละ ๘๐ ความ พึงพอใจของ ประชาชน	ต.ค.๖๗ - ก.ย.๖๘	มอบหมายผู้ควบคุมงาน ติดตาม ผู้รับเหมาในการ ดำเนินการแต่ละ ขั้นตอนอย่าง เคร่งครัด

องค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความ เสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และ รายงานผล
๐๓-๓	กิจกรรมการออกแบบ และรับรองงาน ก่อสร้างเป็นไปตาม ระเบียบหนังสือสั่งการ	-งานบางประเภทเกิด ความล่าช้าและเกิด ข้อผิดพลาดเนื่องจาก ไม่มีผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรง สายงานเนื่องจาก เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ และเจ้าหน้าที่เฉพาะ ด้านที่จำเป็นต่อการ ปฏิบัติงาน	-ดำเนินการและติดตาม ผลการรับรองงานจาก วิศวกรต่างหน่วยงาน อย่างต่อเนื่องเพื่อให้การ ดำเนินงานเป็นไปอย่าง ต่อเนื่องและทันกาล -เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายอย่างเต็มกำลัง ความสามารถ หากเกิด ปัญหาให้ประชุมหา ริือเพื่อหาวิธีการแนว ทางแก้ไข	กองช่าง	-คำสั่งองค์การบริหาร ส่วนตำบลสีชมพู เรื่อง กำหนดงานและ มอบหมายการปฏิบัติ หน้าที่ของพนักงานส่วน ตำบล	การออกแบบและ การควบคุมงาน ก่อสร้างเป็นไปตาม ระเบียบฯ กำหนด และเกิดความ รวดเร็วในการ ปฏิบัติงาน	ต.ค.๖๗ - ก.ย.๖๘	การดำเนินงาน/ กิจกรรมหรือ โครงการของ องค์การบริหาร ส่วนตำบลสีชมพู

องค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความ เสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และ รายงานผล
๐๔-๑	โครงการเงินอุดหนุน อาหารกลางวันสำหรับ รร.สพฐ.ในเขตบริการ ตำบลสีชมพู	- ปริมาณอาหารที่ จัดทำอาจจะไม่ เหมาะสมกับเงินราย หัวที่ได้รับ -คุณภาพของวัตถุดิบ ที่นำมาใช้ในการประ กอบอาหาร -การติดตามและการ ตรวจสอบคุณภาพ อาหารจากหน่วยงาน ผู้รับผิดชอบไม่ต่อเนื่อง และไม่เป็นไปตามกระ บวนการที่กำหนดไว้	ใช้มาตรการเฝ้าระวังโดย กำหนดข้อมูลที่ต้องมีการ รวบรวมการวิเคราะห์ การแจ้งเตือน /การดำเนินการเมื่อ เหตุการณ์เกิดขึ้น	กอง การศึกษาฯ	แต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจสอบคุณภาพและ ปริมาณโภชนาการ	ร้อยละ ๘๐ รร.สพฐ. ได้รับ การอุดหนุน	ต.ค.๖๗ - ก.ย.๖๘	-ติดตามและ ตรวจสอบการ ดำเนินโครงการ อาหารกลางวันจาก หน่วย งาน รับผิดชอบและ เป็นไปตามกระ บวนการที่กำหนดไว้ ในระเบียบฯ - ประชุมกับ หน่วยงานที่ เกี่ยวข้องและ รายงานผลทุก ไตรมาส

องค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความ เสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และ รายงานผล
๐๔-๒	โครงการอาหาร กลางวันศูนย์พัฒนา เด็กเล็กองค์การบริหาร ส่วนตำบลสีชมพู	- ปริมาณอาหารที่ จัดทำอาจจะไม่ เหมาะสมกับเงินราย หัวที่ได้รับ -คุณภาพของวัตถุดิบ ที่นำมาใช้ในการประ กอบอาหาร -การติดตามและการ ตรวจสอบคุณภาพ อาหารจากหน่วยงาน ผู้รับผิดชอบไม่ต่อเนื่อง และไม่เป็นไปตามกระ บวนการที่กำหนดไว้	ใช้มาตรการเฝ้าระวังโดย กำหนดข้อมูลที่ต้องมีการ รวบรวมการวิเคราะห์ การแจ้งเตือน /การดำเนินการเมื่อ เหตุการณ์เกิดขึ้น	กอง การศึกษาฯ	แต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจสอบคุณภาพและ ปริมาณโภชนาการ	ร้อยละ ๑๐๐ เด็กนักเรียนได้รับ ประทานอาหาร กลางวันที่ถูกหลัก โภชนาการครบทุก หมู่ นักเรียนมี ร่างกาย เจริญเติบโตสมวัย	ต.ค.๖๗ - ก.ย.๖๘	- ติดตามและ ตรวจสอบการ ดำเนินโครงการ อาหารกลางวัน จากหน่วย งาน รับผิดชอบและ เป็นไปตามกระ บวนการที่กำหนด ไว้ในระเบียบฯ - ประชุมกับ หน่วยงานที่ เกี่ยวข้องและ รายงานผลทุ

แบบ บส. ๔

รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

แบบ บส.๔

องค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู
รายงานติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

☐ รอบ ๓ เดือน
☐ รอบ ๖ เดือน
☒ รอบ ๑๒ เดือน

รหัสความเสี่ยงเรียงตามโครงสร้างส่วนราชการ

๐๑ : สำนักปลัด

๐๓ : กองช่าง

๐๒ : กองคลัง

๐๔ : กองการศึกษา

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	เอกสาร/ หลักฐาน	ร้อยละความ คืบหน้า	ปัญหาอุปสรรค และแนวทาง แก้ไขปัญหา

แบบ บส. ๕

รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยงเรียงตามโครงสร้างส่วนราชการ

๐๑ : สำนักปลัด

๐๓ : กองช่าง

๐๒ : กองคลัง

๐๔ : กองการศึกษา

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนิน จัดการความเสี่ยง			วิธีการ จัดการ ความเสี่ยง	ผลดำเนินการ จากการ จัดการ ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			การเปลี่ยนแปลง ระดับ ความเสี่ยง	สรุป ความเสี่ยง		แนวทาง/ มาตรการ จัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการ ดำเนินการ สำหรับปี ถัดไป
			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓)=(๑x๒)			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓)=(๑x๒)		ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	

ภาคผนวก



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ.....หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู.....อำเภอสีชมพู.....จังหวัดขอนแก่น

ที่ พก ๗๕๘๐๑/ ๗๐๘..... วันที่..... ๒๖ กันยายน ๒๕๖๗.....

เรื่อง ขออนุมัติลงนามคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘.....

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู

๑. เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

เพื่อให้การดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู ที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปสู่การนำไปสู่การปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ตามมาตรฐาน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นรูปธรรม สามารถลดปัจจัยที่จะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จขององค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพูให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓. ขัอระเบียบ/กฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙
๒. หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒
๓. หนังสือกรมบัญชีกลางที่ กค ๐๔๐๙.๒/ ว ๗๓ เรื่อง การจัดทำแบบประเมินด้านการตรวจสอบภายใน แบบสำรวจด้านการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๔. ข้อพิจารณา/ข้อเสนอ

เห็นควรแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู เพื่อให้สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ต่อไป

(ลงชื่อ)

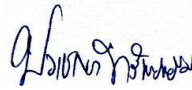
(นางสาวอนัญญา หงอกชัย)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความคิดเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู

.....
.....

(ลงชื่อ)



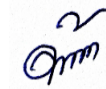
(นายปราชญา ทรัพย์แย้ม)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู

ความคิดเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู

.....
.....

(ลงชื่อ)



(นายบรรจง เพ็งวงษ์ชา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู

ที่ ๒๙๕ /๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการ การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

.....

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ดังนั้น เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพูสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู ดังนี้

- ๑.นายปราชญา ทรัพย์แย้ม ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู ประธานคณะกรรมการ
- ๒.นายทวี ภูครองตา รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู กรรมการ
- ๓.นางสาววรพรรณ ธนุรัตน์ ผู้อำนวยการกองคลัง กรรมการ
- ๔.นายทวี ภูครองตา รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู กรรมการ
รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองช่าง
- ๔.นางสาวจันจิรา คงภูเขียว นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ กรรมการ
รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ
- ๕.นางสาวนรรัตน์ มีชิน หัวหน้าสำนักปลัด กรรมการ/เลขานุการ
- ๖.นางสาวศุภนิดา พันทิอัว นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ ผู้ช่วยเลขานุการ

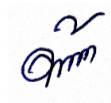
โดยให้คณะกรรมการดังกล่าว มีหน้าที่ความรับผิดชอบตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ ดังนี้

๕. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๖. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๗. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๘. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๙. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่ได้รับมอบหมาย
ให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหา
อุปสรรคใด ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงที

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๖ เดือน กันยายน ๒๕๖๗



(นายบรรจง เพ็ญวงษ์ษา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู

ที่ ๒๙๖ /๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

.....

เพื่อส่งเสริมให้การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู ดำเนินงานได้อย่างถูกต้องต่อเนื่องบรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยอาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ดังนี้

๑.นางสาวนรรัตน์ มีชิน	หัวหน้าสำนักปลัด	ประธานคณะกรรมการ
๒.นางวัลย์รัตน์ สีหะวงษ์	นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ	คณะกรรมการ
๓.จ่าเอก จารุกร โสสวัสดิ์	นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ	คณะกรรมการ
๔.นางสาวศุภนิดา พันธุ์อั่ว	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ	คณะกรรมการ/เลขานุการ
๕.พันจ่าเอก ณัฐกร พันธุ์ภูคำ	เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	ผู้ช่วยเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการ ดังกล่าว มีหน้าที่ความรับผิดชอบตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ ดังนี้

๑. นำนโยบาย ข้อเสนอแนะ ที่ได้รับจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู มาแปลงเพื่อนำไปสู่การปฏิบัติ และนำเสนอในรูปแบบบูรณาการ มีองค์ประกอบที่ดีครบถ้วน โดยมีการกำหนดกระบวนการดำเนินงานที่ชัดเจนเป็นระบบ

๒. วิเคราะห์เหตุการณ์ความเสี่ยงขององค์กรที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และผลสำเร็จขององค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู เพื่อพิจารณาและให้นโยบาย

๓. พิจารณาความพอใจของมาตรการ การควบคุมภายในอย่างสมเหตุสมผล ให้การปฏิบัติงานบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด และดำเนินการบริหารความเสี่ยงที่ยังคงเหลืออยู่เพื่อกำหนดวิธีการควบคุมป้องกัน หรือลดความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู เพื่อให้เกิดความมั่นใจในการดำเนินงาน ลดความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น หรือหากเกิดขึ้นก็ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔. ติดตามผลการจัดการความเสี่ยงขององค์กร โดยมีแผนงานที่ชัดเจน สามารถบรรลุเป้าหมายในแผนงานได้ครบถ้วน มีการกำหนดเกณฑ์ระดับความรุนแรงแยกราຍปีจัยเสี่ยง กำหนดเป้าหมายในเชิงระดับความรุนแรงที่คาดหวัง และสามารถรายงานระดับความรุนแรงของแต่ละปีจัย

๕. กำกับให้มีการจัดทำรายงานผลการดำเนินงานบริหารความเสี่ยง เสนอคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง จัดทำและทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู อย่างน้อยปีละครั้ง

๖. ปฏิบัติงานอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๖ เดือน กันยายน ๒๕๖๗



(นายบรรจง เพ็ญวงษ์ชา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู

ที่ ๒๙๗ /๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

.....

เพื่อส่งเสริมให้การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู ดำเนินงานได้อย่างถูกต้องต่อเนื่องบรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยอาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ดังนี้

๑.นางสาววรพรรณ ธนุรัตน์	ผู้อำนวยการกองคลัง	ประธานคณะกรรมการ
๒.นางสาวประภาวดี ตาทิพย์	เจ้าพนักงานพัสดุปฏิบัติงาน	คณะกรรมการ
๓.นางสาวดวงจันทร์ ชาโสธร	ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่พัสดุ	คณะกรรมการ
๔.นางสาวประภาพร เยาวะโคต	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้	คณะกรรมการ
๕.นางสาวจิราภรณ์ แสงราชา	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี	คณะกรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการ ดังกล่าว มีหน้าที่ความรับผิดชอบตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ ดังนี้

๑. นำนโยบาย ข้อเสนอแนะ ที่ได้รับจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู มาแปลงเพื่อนำไปสู่การปฏิบัติ และนำเสนอในรูปแบบบูรณาการ มีองค์ประกอบที่ดีครบถ้วน โดยมีการกำหนดกระบวนการดำเนินงานที่ชัดเจนเป็นระบบ

๒. วิเคราะห์เหตุการณ์ความเสี่ยงขององค์กรที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และผลสำเร็จขององค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู เพื่อพิจารณาและให้นโยบาย

๓. พิจารณาความพอใจของมาตรการ การควบคุมภายในอย่างสมเหตุสมผล ให้การปฏิบัติงานบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด และดำเนินการบริหารความเสี่ยงที่ยังคงเหลืออยู่เพื่อกำหนดวิธีการควบคุม ป้องกัน หรือลดความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู เพื่อให้เกิดความมั่นใจในการดำเนินงาน ลดความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น หรือหากเกิดขึ้นก็ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔. ติดตามผลการจัดการความเสี่ยงขององค์กร โดยมีแผนงานที่ชัดเจน สามารถบรรลุเป้าหมายในแผนงานได้ครบถ้วน มีการกำหนดเกณฑ์ระดับความรุนแรงแยกราຍปัจจัยเสี่ยง กำหนดเป้าหมายในเชิงระดับความรุนแรงที่คาดหวัง และสามารถรายงานระดับความรุนแรงของแต่ละปัจจัย

๕. กำกับให้มีการจัดทำรายงานผลการดำเนินงานบริหารความเสี่ยง เสนอคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง จัดทำและทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู อย่างน้อยปีละครั้ง

๖. ปฏิบัติงานอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๖ เดือน กันยายน ๒๕๖๗



(นายบรรจง เพ็ญวงษ์ชา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู

ที่ ๒๙๘ /๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

.....

เพื่อส่งเสริมให้การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู ดำเนินงานได้อย่างถูกต้องต่อเนื่องบรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยอาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ดังนี้

- | | | |
|------------------------|------------------------------------|--|
| ๑.นายทวี ภูครองตา | รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู | ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของกองช่าง |
| ๒.นายอชิษฐ์ สิทธิบุตร | ผู้ช่วยนายช่างโยธา | คณะกรรมการ |
| ๓.นายอรรถพล สีนทอน | พนักงานขับรถยนต์ | คณะกรรมการ |
| ๔.นายวัฒนาชัย สัมพันธ์ | พนักงานจ้างทั่วไป | คณะกรรมการ |
| ๕.นายรังสรรค์ คำสนวน | พนักงานจ้างทั่วไป | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการ ดังกล่าว มีหน้าที่ความรับผิดชอบตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ ดังนี้

๑. นำนโยบาย ข้อเสนอแนะ ที่ได้รับจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู มาแปลงเพื่อนำไปสู่การปฏิบัติ และนำเสนอในรูปแบบบูรณาการ มีองค์ประกอบที่ดีครบถ้วน โดยมีการกำหนดกระบวนการดำเนินงานที่ชัดเจนเป็นระบบ

๒. วิเคราะห์เหตุการณ์ความเสี่ยงขององค์กรที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และผลสำเร็จขององค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู เพื่อพิจารณาและให้นโยบาย

๓. พิจารณาความพอใจของมาตรการ การควบคุมภายในอย่างสมเหตุสมผล ให้การปฏิบัติงานบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด และดำเนินการบริหารความเสี่ยงที่ยังคงเหลืออยู่เพื่อกำหนด

วิธีการควบคุม ป้องกัน หรือลดความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู เพื่อให้เกิดความมั่นใจในการดำเนินงาน ลดความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น หรือหากเกิดขึ้นก็ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

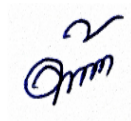
๔. ติดตามผลการจัดการความเสี่ยงขององค์กร โดยมีแผนงานที่ชัดเจน สามารถบรรลุเป้าหมายในแผนงานได้ครบถ้วน มีการกำหนดเกณฑ์ระดับความรุนแรงแยกราຍปัจจัยเสี่ยง กำหนดเป้าหมายในเชิงระดับความรุนแรงที่คาดหวัง และสามารถรายงานระดับความรุนแรงของแต่ละปัจจัย

๕. กำกับให้มีการจัดทำรายงานผลการดำเนินงานบริหารความเสี่ยง เสนอคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง จัดทำและทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู อย่างน้อยปีละครั้ง

๖. ปฏิบัติงานอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๖ เดือน กันยายน ๒๕๖๓



(นายบรรจง เพ็ญวงษ์ชา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู

ที่ ๒๙๙ /๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

องค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

.....

เพื่อส่งเสริมให้การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู ดำเนินงานได้อย่างถูกต้องต่อเนื่องบรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยอาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของกองการศึกษาฯ องค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ดังนี้

๑.นางสาวจันจิรา คงภูเขียว	นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ	ประธานคณะกรรมการ
	รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ	
๒.นางผุสดี ชัยจัน	ครูวิทยฐานะ ครูชำนาญการพิเศษ	คณะกรรมการ
	รักษาราชการแทนผู้อำนวยการ ศพด.อบต.สีชมพู	คณะกรรมการ
๓.นางพรทิพย์ ไพเขต	ครูวิทยฐานะ ครูชำนาญการ	คณะกรรมการ
๔.นางสาวณิชากุล พงษาเวียง	ครูวิทยฐานะ ครูชำนาญการ	คณะกรรมการ
๕.นางสาววาสนา นามสม	ครู	คณะกรรมการ
๖.นางประไพร เครือเนตร	ผู้ช่วยนักวิชาการศึกษา	คณะกรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการ ดังกล่าว มีหน้าที่ความรับผิดชอบตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ ดังนี้

๑. นำนโยบาย ข้อเสนอแนะ ที่ได้รับจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู มาแปลงเพื่อนำไปสู่การปฏิบัติ และนำเสนอในรูปแบบบูรณาการ มีองค์ประกอบที่ดีครบถ้วน โดยมีการกำหนดกระบวนการดำเนินงานที่ชัดเจนเป็นระบบ

๒. วิเคราะห์เหตุการณ์ความเสี่ยงขององค์กรที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และผลสำเร็จขององค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู เพื่อพิจารณาและให้นโยบาย

๓. พิจารณาความพอใจของมาตรการ การควบคุมภายในอย่างสมเหตุสมผล ให้การปฏิบัติงานบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด และดำเนินการบริหารความเสี่ยงที่ยังคงเหลืออยู่เพื่อกำหนดวิธีการควบคุม

ป้องกัน หรือลดความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู เพื่อให้เกิดความมั่นใจในการดำเนินงาน ลดความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น หรือหากเกิดขึ้นก็ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

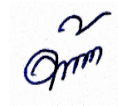
๔. ติดตามผลการจัดการความเสี่ยงขององค์กร โดยมีแผนงานที่ชัดเจน สามารถบรรลุเป้าหมายในแผนงาน ได้ครบถ้วน มีการกำหนดเกณฑ์ระดับความรุนแรงแยกรายปัจจัยเสี่ยง กำหนดเป้าหมายในเชิงระดับความรุนแรงที่ คาดหวัง และสามารถรายงานระดับความรุนแรงของแต่ละปัจจัย

๕. กำกับให้มีการจัดทำรายงานผลการดำเนินงานบริหารความเสี่ยง เสนอคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง จัดทำและทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู อย่างน้อยปีละครั้ง

๖. ปฏิบัติงานอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๖ เดือน กันยายน ๒๕๖๓



(นายบรรจง เพ็ญวงษ์ชา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสีชมพู
