



แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
(Risk Management)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลมจริญ
อำเภอปากชม จังหวัดเลย

คำนำ

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงานและการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลชมเจริญ ซึ่งมีหน้าที่ในการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง จึงได้มีการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขึ้น สำหรับเป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นในระดับหนึ่งว่าผลการดำเนินงานตามภารกิจต่าง ๆ จะบรรลุวัตถุประสงค์ ซึ่งจะเป็นการเพิ่มขีดความสามารถในการตัดสินใจของผู้บริหาร โดยคำนึงถึงความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงในด้านต่าง ๆ ที่จะส่งผลกระทบต่อการทำงานตามวัตถุประสงค์และนโยบายขององค์กรที่กำหนดไว้ เนื่องจากการบริหารจัดการความเสี่ยงจะทำให้ทราบปัญหา อุปสรรค และข้อเสนอแนะในการดำเนินแนวทางแก้ไขหรือปรับปรุงการปฏิบัติงาน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กรอย่างเป็นรูปธรรมของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกฝ่าย ทุกกลุ่มงาน ที่จะให้มีความร่วมมือในการนำไปดำเนินการต่อและหวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้จะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานของบุคลากรที่เกี่ยวข้องทุกระดับ รวมทั้งเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนางานขององค์การบริหารส่วนตำบลชมเจริญ ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลชมเจริญ

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
บทที่ ๑ บทนำ	
หลักการและเหตุผล	๑
วัตถุประสงค์	๑
เป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑
ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒
ขั้นตอนการบริหารจัดการความเสี่ยง	๓
นโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง	๓
บทที่ ๒ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	๕
ความหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๖
องค์ประกอบของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๖
๑.สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)	๗
๒.การกำหนดวัตถุประสงค์หรือเป้าหมาย	๗
๓.การระบุเหตุการณ์	๗
๔.การประเมินความเสี่ยง	๘
๕.การตอบสนองความเสี่ยง	๑๑
๖.กิจกรรมควบคุม	๑๒
๗.สารสนเทศและการสื่อสาร	๑๓
๘.การรายงานและการติดตามผล	๑๔
บทที่ ๓ แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลชมเจริญประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗	๑๔
แบบ บส.๑	๑๕
แบบ บส.๒	๑๙
แบบ บส.๓	๒๔
แบบ บส.๔	๒๕
แบบ บส.๕	๒๖
บทที่ ๔ การติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการติดตามและประเมินผล การจัดทำรายงานสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี	๒๗

ภาคผนวก

บทที่ ๑ บทนำ

หลักการและเหตุผล

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

เพื่อให้การดำเนินการขององค์การบริหารส่วนตำบลชมเจริญ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลชมเจริญ จึงจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง มีการกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยง และการควบคุมภายใน เพื่อลดความเสี่ยงและป้องกันความผิดพลาดให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เป็นเครื่องมือที่จะช่วยให้องค์การสามารถเผชิญการเปลี่ยนแปลงในสภาวะการต่าง ๆ ได้ ไม่ว่าจะเป็นปัจจัยภายนอก เช่น การเปลี่ยนแปลงสภาวะเศรษฐกิจ การเมือง และเทคโนโลยีสารสนเทศ หรือปัจจัยภายใน เช่น การกำหนดแผนยุทธศาสตร์ การกำหนดแผนการปฏิบัติราชการโครงสร้างองค์กร การบริหารจัดการข้อมูล เป็นต้น ช่วยเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผล การบรรลุเป้าหมายด้านการดำเนินงาน การเงิน ตลอดจนการใช้ทรัพยากร การดูแลทรัพย์สิน การป้องกัน ลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง การทุจริตของหน่วยงาน ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยงและความผิดพลาดจากการดำเนินงานทั้งในระดับบุคคลและระดับองค์กร ช่วยสร้างความมั่นใจทั้งในด้านการปฏิบัติงานและความเชื่อถือจากประชาชนส่งผลให้การดำเนินการของหน่วยงานบรรลุยุทธศาสตร์ พันธกิจ และวิสัยทัศน์ ที่กำหนดไว้ได้ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้องค์การบริหารส่วนตำบลชมเจริญ

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้ฝ่ายบริหาร และพนักงาน เข้าใจหลักการ และกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลชมเจริญ
๒. การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน และข้อกำหนดอื่นของทางราชการ
๓. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง
๔. เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
๕. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงในหน่วยงานทุกระดับขององค์การบริหารส่วนตำบลชมเจริญ
๖. เพื่อลดโอกาส และผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์การบริหารส่วนตำบลชมเจริญ

เป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ แผนการดำเนินงานประจำปีให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
๒. ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงานสามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓. สามารถนำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ
๔. พัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง
๕. เกิดความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้ง

องค์กร

๖. การบริหารจัดการความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมองค์กร

ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้น และทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรค และอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากการบริหารจัดการความเสี่ยงมีดังนี้

๑. เป็นส่วนหนึ่งของการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารจัดการความเสี่ยงจะช่วยให้คณะกรรมการ/คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง และผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญและสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๒. สร้างฐานข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารจัดการความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจในด้านต่าง ๆ รวมถึงการบริหารความเสี่ยงซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร รวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๓. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่าง ๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารจัดการความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบในเชิงลบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน

๔. เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหาร การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารท้องถิ่นในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่าง ๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานงานสถาบันเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดและสามารถป้องกันผลประโยชน์ รวมทั้งมูลค่าแก่องค์กร

๕. ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารจัดการความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารท้องถิ่นมีความเข้าใจในกลยุทธ์วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๖. ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมและการเลือกใช้มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่าง ๆ และกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน เป็นต้น

ขั้นตอนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๑ แต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลชมเจริญ โดยมีปลัดและผู้แทนจากทุกหน่วยงานในสังกัด ร่วมเป็นคณะกรรมการ/คณะทำงาน โดยผู้บริหารระดับสูงต้องมีบทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๒ วิเคราะห์ และระบุปัจจัยเสี่ยง ที่ส่งผลกระทบหรืออาจสร้างความเสียหายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน หรือความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมาย พร้อมจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๓ จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงโดยได้รับความเห็นชอบและอนุมัติจากผู้บริหารระดับสูงขององค์การบริหารส่วนตำบล สื่อสาร/ทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงฯ รวมทั้งกำหนดแนวทางในการติดตามและประเมินผล และแจ้งเวียนให้ทุกหน่วยงานในสังกัดทราบและถือปฏิบัติ ทั้งนี้แผนบริหารจัดการความเสี่ยงควรกำหนดกิจกรรม/มาตรการที่จะแก้ไข ลดหรือป้องกันความเสี่ยงให้ครอบคลุมทุกด้าน ได้แก่ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านการเงิน ความเสี่ยงด้านการดำเนินงานและความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามระเบียบ

ขั้นตอนที่ ๔ ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร และให้มีการกำกับติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามแผนอย่างครบถ้วนทุกกิจกรรม รวมทั้งพิจารณาแนวทางแก้ไขที่อาจจะเกิดขึ้นในระหว่างดำเนินการและนำเสนอผู้บริหารระดับสูงขององค์การบริหารส่วนตำบล

ขั้นตอนที่ ๕ จัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยระบุผลการประเมินความเสี่ยง จำแนกระหว่างปัจจัยเสี่ยงที่สามารถควบคุม/บริหารจัดการและปัจจัยเสี่ยงที่ยังไม่สามารถควบคุม/บริหารจัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ทั้งนี้จะต้องมีการกำหนดข้อเสนอแนะในการปรับปรุงแผนเพื่อใช้ในการดำเนินงานในปีต่อไปและนำเสนอผู้บริหารท้องถิ่น

นโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

เพื่อให้การดำเนินการขององค์การบริหารส่วนตำบลชมเจริญ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม และเพื่อให้เป็นไปตามเจตนารมณ์ในมาตรา ๓/๑ แห่งพระราชบัญญัติระเบียบบริหารราชการแผ่นดิน พ.ศ. ๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๘) พ.ศ. ๒๕๕๓ และพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖ ซึ่งแสดงความมุ่งมั่นต่อการบริหารราชการตามหลักธรรมาภิบาล และเพื่อให้การบริหารราชการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ซึ่งจะทำให้ประชาชนเกิดความมั่นใจในการบริหารงานภาครัฐ องค์การบริหารส่วนตำบลชมเจริญ จึงขอประกาศนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลชมเจริญเพื่อให้บุคลากรทุกคนพึงยึดถือเป็นแนวทางปฏิบัติควบคู่กับกฎ ระเบียบ หนังสือสั่งการ ตลอดจนข้อบังคับอื่น ๆ อย่างทั่วถึง ดังนี้

๑. มุ่งเน้นการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลชมเจริญ ได้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ไม่กระทบต่อเป้าหมายและวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลชมเจริญ ซึ่งประเภทความเสี่ยงประกอบด้วย ๔ ประเภทดังนี้

๑.๑ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม หรือความเสี่ยงเกิดจากการนำกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง

๑.๒ ความเสี่ยงด้านการเงิน คือ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านการเงิน เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงในการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลัง รวมถึงความเสี่ยงด้านการทุจริตทางการเงิน เป็นต้น

๑.๓ ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการทำงานที่ไม่มีประสิทธิภาพหรือไม่มีประสิทธิภาพ

๑.๔ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ คือ ความเสี่ยงที่หน่วยงานไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงกฎ/นโยบาย/คู่มือ/แนวทางปฏิบัติงานของหน่วยงาน

๒. กำหนดให้มีการบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกระดับชั้น ที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติในส่วนงานของตนเองและองค์การบริหารส่วนตำบลชมเจริญ โดยให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงด้านต่าง ๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม

๓. การกำหนดแนวทางป้องกันและบริหารความเสี่ยงจากการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลชมเจริญ เพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหายหรือความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลชมเจริญ และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับ สามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารความเสี่ยงอย่างทั่วถึง ตลอดจนการจัดระบบการรายงานการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหาร ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล และหน่วยตรวจสอบภายในให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๔. นายองค์การบริหารส่วนตำบลชมเจริญ และคณะผู้บริหาร มีหน้าที่กำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงในภาพรวม โดยยึดหลักคุณธรรมจริยธรรม และกำกับให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๕. หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกอง มีหน้าที่ในการประเมินความเสี่ยงในระดับปฏิบัติการกำหนดมาตรการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม ตลอดจนการนำมาตรการควบคุมไปปฏิบัติและปรับปรุง รวมทั้งติดตามผลการดำเนินงานของหน่วยงานที่รับผิดชอบ

๖. หน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นผู้สอบทานหรือประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลชมเจริญ อย่างเป็นอิสระ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าหน่วยรับตรวจในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลชมเจริญ มีมาตรการควบคุมการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมีกระบวนการบริหารความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๗. มีการรายงานสรุปผลความสำเร็จการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยง เสนอผู้บริหารท้องถิ่นทราบ เมื่อสิ้นปีงบประมาณภายใน ๙๐ วัน เพื่อรายงานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการต่อไป

บทที่ ๒

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ความหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร หมายถึง การบริหารความเสี่ยงโดยประสานโครงสร้างองค์กร กระบวนการ/กิจกรรมตามภารกิจและวัฒนธรรมองค์กรเข้าด้วยกัน โดยมีลักษณะที่สำคัญ ได้แก่

๑. การผสมผสานและเป็นส่วนหนึ่งขององค์กร โดยการบริหารความเสี่ยงควรสอดคล้องกับภารกิจและพันธกิจ แผนยุทธศาสตร์ แผนปฏิบัติการ วัตถุประสงค์ การตัดสินใจและสามารถนำไปใช้กับองค์ประกอบอื่น ๆ ในการบริหารองค์กร

๒. การพิจารณาความเสี่ยงทั้งหมด โดยครอบคลุมความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร ทั้งระดับโครงการ ระดับหน่วยงานย่อย และระดับองค์กร ในปัจจัยเสี่ยงด้านต่าง ๆ ได้แก่ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านการเงิน ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ซึ่งความเสี่ยงเหล่านี้อาจทำให้เกิดความเสียหาย ความไม่แน่นอน และโอกาส รวมถึงการมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และความต้องการของผู้มีส่วนได้เสีย

๓. การมีความคิดแบบมองไปข้างหน้า โดยบ่งชี้ความเสี่ยงอะไรที่อาจเกิดขึ้นบ้างและหากเกิดขึ้นจริงจะมีผลกระทบอย่างไรต่อวัตถุประสงค์ เพื่อให้องค์กรได้มีการเตรียมการบริหารจัดการความเสี่ยง

๔. การได้รับการสนับสนุนและมีส่วนร่วม โดยทุกคนในองค์กรตั้งแต่ระดับคณะกรรมการผู้บริหารระดับสูงและบุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการความเสี่ยง

ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุ วัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กรทั้งในด้านยุทธศาสตร์การปฏิบัติงานการเงินและการบริหาร ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้โดยวัดจากผลกระทบที่ได้รับ และโอกาสที่จะเกิดของเหตุการณ์

ปัจจัยเสี่ยง หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด เกิดขึ้นได้อย่างไรและทำไมทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดระดับ ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงานหรือขององค์กร รวมทั้งการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งกระบวนการนี้จะสำเร็จลงได้ต้องมีการสื่อสารให้คนในองค์กรมีความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการบริหารความเสี่ยงในทิศทางเดียวกัน ตลอดจนควรมีการจัดทำระบบสารสนเทศเพื่อใช้ในการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยง ซึ่งการจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธี คือ การยอมรับความเสี่ยง การลด/การควบคุมความเสี่ยง การโอนความเสี่ยง และการยกเลิก/หลีกเลี่ยง ความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการระบุวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยประเมินจากโอกาสที่จะเกิดและผลกระทบ

ระดับของความเสียหาย หมายถึง สถานะของความเสียหายที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง แบ่งเป็น ๕ ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย น้อยมาก

การบริหารความเสี่ยง/การจัดการความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้อาสาที่จะเกิดความเสียหายหรือผลกระทบของความเสียหายจากสถานการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ซึ่งการจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธี ดังนี้

๑. การยอมรับความเสี่ยง เป็นการยอมรับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ทั้งนี้การยอมรับความเสี่ยงอาจมาจากความเสี่ยงนั้นอยู่ในระดับต่ำมาก

๒. การลด/การควบคุมความเสี่ยง เป็นการดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อควบคุมโอกาสที่อาจเกิดขึ้นหรือขนาดของผลกระทบจากความเสียหายให้อยู่ในระดับที่กำหนดซึ่งเป็นระดับที่สามารถยอมรับได้ประกอบด้วย

-กิจกรรมเพื่อลดผลกระทบจากความเสียหาย เช่น การจัดซื้ออุปกรณ์ เพื่อป้องกันอันตรายจากการทำงานหรือการจัดหาอุปกรณ์เพิ่มเติมจากเดิม การจัดทำแผนฉุกเฉิน เป็นต้น

-กิจกรรมเพื่อลดโอกาสเกิดขึ้นของความเสียหาย เช่น การปรับปรุง แก้ไข กระบวนการจัดทำมาตรฐานความปลอดภัย เป็นต้น

๓. การโอนความเสี่ยงหรือกระจายความเสี่ยง เป็นวิธีการร่วมมือหรือแบ่งความรับผิดชอบให้กับผู้อื่นในการจัดการความเสี่ยง เช่น การจ้างบุคคลภายนอกที่มีความสามารถหรือความชำนาญในเรื่องต่าง ๆ เหล่านั้นมาดำเนินการแทน เป็นต้น

๔.การยกเลิก/หลีกเลี่ยงความเสี่ยง เป็นการจัดการความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมากและหน่วยงานไม่อาจยอมรับได้ จึงตัดสินใจยกเลิกโครงการ/กิจกรรมนั้นไป

การควบคุม หมายถึง นโยบาย แนวทาง หรือขั้นตอนปฏิบัติต่าง ๆ ซึ่งกระทำเพื่อลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์ แบ่งเป็นความเสี่ยงได้ ๔ ประเภท

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม หรือความเสี่ยงเกิดจากการนำกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง

๒. ความเสี่ยงด้านการเงิน คือ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านการเงิน เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงในการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลัง รวมถึงความเสี่ยงด้านการทุจริตทางการเงิน เป็นต้น

๓. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการทำงานที่ไม่มีประสิทธิภาพหรือไม่มีประสิทธิภาพ

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามระเบียบ คือ ความเสี่ยงที่หน่วยงานไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงกฎ/นโยบาย/คู่มือ/แนวทางการปฏิบัติงานของหน่วยงาน

องค์ประกอบของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย ๘ องค์ประกอบ ที่มีความเกี่ยวข้องซึ่งกันและกัน ทั้งนี้องค์ประกอบเหล่านี้เกิดจากการปฏิบัติงานร่วมกันของฝ่ายบริหาร ฝ่ายปฏิบัติงาน และฝ่ายสนับสนุนครอบคลุมทุกหน่วยงานในองค์กรผสมผสานเข้ากับกลยุทธ์ในการบริหารจัดการ โดยมีความเชื่อมโยงกันในทุกระดับ จากระดับองค์กรสู่ระดับฝ่ายดำเนิน

กิจกรรมและเป็นกระบวนการที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องภายในองค์กร องค์กรประกอบของการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้แก่

๑. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร ประกอบด้วยหลายปัจจัย เช่น วัฒนธรรมองค์กร นโยบายของผู้บริหาร แนวทางการปฏิบัติงานบุคลากร กระบวนการทำงาน ระบบสารสนเทศ ระเบียบ เป็นต้น เพื่อให้องค์กรมีการสร้างสภาพแวดล้อมภายในองค์กรที่เหมาะสมกับการบริหารจัดการความเสี่ยง ผู้บริหารควรพิจารณาในรายละเอียด ดังต่อไปนี้

๑.๑ การกำหนดค่าความเสี่ยงที่ยอมรับได้ หมายถึง ประเพณีและเกณฑ์ความเสี่ยงที่องค์กรจะยอมรับได้ เพื่อช่วยให้องค์กรบรรลุวิสัยทัศน์และภารกิจขององค์กร ซึ่งต้องสอดคล้องกับเป้าหมายขององค์กรโดยมีการกำหนดในระดับที่ต่ำกว่าเป้าหมายที่องค์กรกำหนดไว้

๑.๒ กระบวนการบริหารความเสี่ยง องค์กรควรจัดให้มีกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เป็นมาตรฐานเดียวกัน มีความสอดคล้องกัน เพื่อให้ทุกคนในองค์กรนำไปปฏิบัติ และควรทำเป็นลายลักษณ์อักษร โดยอาจอยู่ในรูปแบบคู่มือการบริหารความเสี่ยง

๑.๓ วัฒนธรรมองค์กรและการกำกับดูแลของคณะกรรมการและผู้บริหาร กล่าวคือ ให้บุคลากรทุกคนมีส่วนร่วม และตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งให้มีการกำหนดเจ้าของความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการรับผิดชอบในการจัดการความเสี่ยงนั้น ๆ นอกจากนี้ควรมีการกำหนดผู้รับผิดชอบหลักในการพัฒนา วางระบบ และติดตามการบริหารความเสี่ยงขององค์กร

๒. การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย

วัตถุประสงค์และเป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรจะต้องสอดคล้องกับวิสัยทัศน์พันธกิจทิศทางการดำเนินงานขององค์กร และวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานย่อย จะต้องสอดคล้องกับพันธกิจ หน้าที่ วัตถุประสงค์ของหน่วยงานย่อย เพื่อให้วัตถุประสงค์ในภาพรวมบรรลุเป้าหมาย

๓. การระบุเหตุการณ์

การระบุเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยง เป็นการค้นหาความเสี่ยงและสาเหตุหรือปัจจัยความเสี่ยงโดยพิจารณาจากปัจจัยต่าง ๆ ทั้งภายในและภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อเป้าหมาย ผลลัพธ์ขององค์กรตามกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

๔. การประเมินความเสี่ยง

เป้าหมายของการประเมินความเสี่ยง คือ การบ่งบอกค่าความรุนแรงของความเสี่ยง (ปัจจัยเสี่ยง) เพื่อกำหนดระดับความรุนแรงของความเสี่ยง แล้วนำไปจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงจะพิจารณาใน ๒ มิติ ได้แก่ โอกาสที่จะเกิด และผลกระทบเพื่อประเมินว่าแต่ละความเสี่ยงมีโอกาที่จะเกิดมากน้อยเพียงใด และหากเกิดขึ้นแล้วจะส่งผลกระทบรุนแรงเพียงใด

โอกาสที่จะเกิด หมายถึง ความเป็นไปได้ในรูปแบบต่าง ๆ เช่น ความถี่ผลลัพธ์ รวมถึงโอกาสของการเกิดความเสียหายที่ความเสี่ยงอาจจะเกิดขึ้นและอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ ทั้งนี้ต้องใช้การคาดการณ์ล่วงหน้าในอนาคต การวิเคราะห์ความเสี่ยงภายใต้สถานการณ์ที่เป็นไปได้ทั้งหมด การศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากหน่วยงานอื่นหรือจากผู้เชี่ยวชาญ

ผลกระทบ หมายถึง ความเสียหายที่จะเกิดขึ้นเมื่อความเสี่ยงเกิดขึ้น หรืออาจเป็นตัวชี้วัดของความเสี่ยงนั้น การประเมินผลกระทบเป็นการคาดการณ์มูลค่าของความรุนแรงและความเสียหายโดยอาศัยปัจจัยประกอบหลายปัจจัย เช่น มูลค่าความสูญเสียในอดีต ขนาดของความสูญเสียที่หน่วยงานสามารถรองรับได้โดยไม่ทำให้เกิดการหยุดชะงัก การประเมินผลกระทบ อาจพิจารณาตามประเภทของความเสี่ยง (ด้านกลยุทธ์ ด้านการเงิน ด้านการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

หลักเกณฑ์การให้คะแนน

ด้านโอกาส

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
๕	สูงมาก	โอกาสเกิดมากกว่า ๙๐ % ในช่วงระยะเวลาของงาน/ระบบ/โครงการ หรือความถี่ของการเกิดขึ้นทุก ๖ เดือน
๔	สูง	โอกาสเกิดมากกว่า ๗๐ - ๘๐ % ในช่วงระยะเวลาของงาน/ระบบ/โครงการ หรือเกิดขึ้นทุกปี
๓	ปานกลาง	โอกาสเกิดมากกว่า ๕๐ - ๖๙ % ในช่วงระยะเวลาของงาน/ระบบ/โครงการ หรือเกิดขึ้นทุก ๒ ปี
๒	น้อย	โอกาสเกิดมากกว่า ๒๐ - ๓๙ % ในช่วงระยะเวลาของงาน/ระบบ/โครงการ หรือเกิดขึ้นทุก ๓ ปี
๑	น้อยมาก	โอกาสเกิดมากกว่า ๒๐ % ในช่วงระยะเวลาของงาน/ระบบ/โครงการ หรือเกิดขึ้นทุก ๕ ปี

ด้านผลกระทบ

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
๕	สูงมาก	มีผลกระทบด้านจำนวนเงินมากกว่า ๑๐๐,๐๐๐ บาท มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กร ระดับสูงมาก มีผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ระดับอันตรายถึงชีวิต
๔	สูง	มีผลกระทบด้านจำนวนเงิน ๕๐,๐๐๑ ถึง ๑๐๐,๐๐๐ บาท มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กร ระดับสูง มีผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ระดับบาดเจ็บสาหัส
๓	ปานกลาง	ผลกระทบด้านจำนวนเงิน ๑๐,๐๐๑ ถึง ๕๐,๐๐๐ บาท มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กร ระดับปานกลาง มีผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ระดับบาดเจ็บต้องรักษา
๒	น้อย	ผลกระทบด้านจำนวนเงิน ๕,๐๐๑ ถึง ๑๐,๐๐๐ บาท มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กร ระดับน้อย มีผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ระดับบาดเจ็บเล็กน้อย
๑	น้อยมาก	ผลกระทบด้านจำนวนเงิน ๕,๐๐ บาท มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กร ระดับน้อยมาก มีผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ระดับเดือดร้อนรำคาญ

ด้านความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
๕	สูงมาก	หน่วยงานไม่มีความสามารถในการจัดการความเสี่ยงไม่มีแผนในการจัดการความเสี่ยง
๔	สูง	หน่วยงานมีความสามารถในการจัดการความเสี่ยงต่ำ มีแผนในการจัดการความเสี่ยงแบบไม่สมบูรณ์
๓	ปานกลาง	หน่วยงานมีความสามารถในการจัดการความเสี่ยงปานกลางมีแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงที่เพียงพอ
๒	น้อย	หน่วยงานมีความสามารถในการจัดการความเสี่ยงสูงมีแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดี
๑	น้อยมาก	หน่วยงานมีความสามารถในการจัดการความเสี่ยงสูงมากมีแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีมาก และมีการกำหนดมาตรการในการตอบสนองความเสี่ยงหลายวิธี

ด้านลักษณะการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยง

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
๕	สูงมาก	การเกิดขึ้นของความเสี่ยงและกระทบต่อองค์กรในแบบทันทีและไม่มีสัญญาณแจ้ง
๔	สูง	การเกิดขึ้นของความเสี่ยงและกระทบต่อองค์กรภายใน ๒-๓ สัปดาห์
๓	ปานกลาง	การเกิดขึ้นของความเสี่ยงและกระทบต่อองค์กร ภายใน ๒-๓ เดือน
๒	น้อย	การเกิดขึ้นของความเสี่ยงและผลกระทบต่อองค์กรภายใน ๓-๖ เดือน
๑	น้อยมาก	การเกิดขึ้นของความเสี่ยงและกระทบต่อองค์กรมากกว่า ๖ เดือน

ตัวอย่างการให้คะแนนความเสี่ยง

รหัส	ชื่อความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง	ลักษณะการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยง
๑	ความเสี่ยงการเข้าถึงและการส่งต่อข้อมูลที่มีความอ่อนไหว	๔	๕	๓	๓
๒	ความเสี่ยงการโจรกรรมข้อมูลบุคคล	๔	๔	๓	๓
๓	ความเสี่ยงการบันทึกข้อมูลในระบบผิดพลาด	๒	๓	๑	๕
๔	ความเสี่ยงการแก้ไขโปรแกรมโดยไม่ได้มีการอนุมัติ	๑	๓	๑	๔
๕	ความเสี่ยงประชาชนที่ด้อยโอกาสไม่สามารถเข้าถึงการบริการรูปแบบใหม่	๓	๕	๒	๒
๖	ความเสี่ยงการปฏิบัติงานแทนกันในระบบการเงิน	๔	๕	๒	๒
๗	ความเสี่ยงการโจมตีทางไซเบอร์	๓	๔	๓	๔

การจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากโอกาสและผลกระทบ เพื่อจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง ความเสี่ยงที่มีผลกระทบสูงเป็นความเสี่ยงที่หน่วยงานต้องพิจารณาให้ความสำคัญมากกว่าความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่ำและโอกาสต่ำ การจัดลำดับความเสี่ยงอาจใช้แผนภูมิความเสี่ยง เป็นเกณฑ์ในการจัดลำดับความเสี่ยง โดยแบ่งเป็น ๔ กลุ่ม คือ สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ ตามรายละเอียด ดังนี้

การจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยง

สีเขียว	ลำดับ	สีเหลือง	ลำดับ	สีส้ม	ลำดับ	สีแดง	ลำดับ
โอกาส x ผลกระทบ		โอกาส x ผลกระทบ		โอกาส x ผลกระทบ		โอกาส x ผลกระทบ	
๑ x ๑	๑	๓ x ๑	๕	๔ x ๑	๑๐	๔ x ๔	๒๒
๒ x ๑	๒	๓ x ๒	๖	๔ x ๒	๑๑	๕ x ๔	๒๓
๑ x ๒	๓	๑ x ๓	๗	๑ x ๔	๑๒	๔ x ๕	๒๔
๒ x ๒	๔	๒ x ๓	๘	๒ x ๔	๑๓	๔ x ๕	๒๕
		๓ x ๓	๙	๔ x ๓	๑๔		
				๓ x ๔	๑๕		
				๕ x ๑	๑๖		
				๕ x ๒	๑๗		
				๕ x ๓	๑๘		
				๑ x ๕	๑๙		
				๒ x ๕	๒๐		
				๓ x ๕	๒๑		

ภาพแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)

ผลกระทบ

๑๙	๒๐	๒๑	๒๔	๒๕
๑๒	๑๓	๑๕	๒๒	๒๓
๗	๘	๙	๑๔	๑๘
๓	๔	๖	๑๑	๑๗
๑	๒	๕	๑๐	๑๖
๑	๒	๓	๔	๕

	สูงมาก	๒๒ - ๒๕
	สูง	๑๐ - ๒๑
	ปานกลาง	๕ - ๙
	ต่ำ	๑ - ๔

โอกาส (Likelihood / Frequency)

การคำนวณระดับความเสี่ยงหรือการจัดการลำดับความเสี่ยง เป็นการประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง หลังจากที่เราได้ค่าระดับความเสี่ยงจะต้องนำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลต่อการปฏิบัติงาน / โครงการ ที่หน่วยรับผิดชอบ เพื่อกำหนดกิจกรรมการควบคุมแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสม โดยพิจารณาจากระดับความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงที่ประเมินได้ตาม ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง โดยจัดเรียงลำดับจากระดับสูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ เลือกความเสี่ยงสูงและสูงมากมา จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงโดยต้องกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา

ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง	ระดับคะแนนความเสี่ยง	แทนด้วยแถบสี	คำอธิบายการบริหารความเสี่ยง
สูงมาก	๒๒-๒๕ (สีแดง)		ระดับความเสี่ยงที่เกินระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้อย่างมากต้องบริหารความเสี่ยงเร่งด่วน
สูง	๑๐-๒๑ (สีส้ม)		ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้จำเป็นต้องจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	๕-๙ (สีเหลือง)		ระดับที่ยอมรับได้แต่ต้องมีการเฝ้าระวัง อาจมีการปรับปรุง การควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น
ต่ำ	๑-๔ (สีเขียว)		ระดับที่ยอมรับได้ไม่ต้องบริหารความเสี่ยง

การจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากผลกระทบและความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง

การจัดลำดับความเสี่ยงที่สำคัญเพื่อพิจารณาวิธีการตอบสนองความเสี่ยง โดยคำนึงผลกระทบและความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง ตามแนวคิดการจัดลำดับเพื่อพิจารณาการจัดการความเสี่ยงแบบ MARCI Chart จากภาพข้างล่าง

ภาพแผนภูมิการจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากผลกระทบและความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง

		ให้ความสำคัญในมาตรการความเสี่ยง		กำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยง		
ผลกระทบ	๕					
	๔					
	๓					
	๒					
	๑					
		พิจารณาต้นทุนการจัดการความเสี่ยง			พิจารณาผลกระทบ	

ความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง

-พื้นที่มุมซ้ายล่าง กำหนดให้มีความเสี่ยงที่มีผลกระทบ ระดับ ๑-๒ และความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง ระดับ ๑-๒ โดยความเสี่ยงในพื้นที่ช่วงนี้หน่วยงานควรพิจารณาถึงความเหมาะสมว่ามาตรการจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ไม่มากเกินไปจนเกินไป

-พื้นที่มุมขวาล่าง กำหนดความเสี่ยงที่มีผลกระทบ ระดับ ๑-๒ และความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง ระดับ ๓-๕ โดยความเสี่ยงในพื้นที่ช่วงนี้ให้หน่วยงานคำนึงถึงผลกระทบของความเสี่ยงแต่ละเรื่องที่จะสะสม ทำให้ผลกระทบรวมสูงขึ้น

-พื้นที่มุมซ้ายบน กำหนดให้ความเสี่ยงที่มีผลกระทบ ระดับ ๓-๕ และความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง ระดับ ๑-๒ โดยความเสี่ยงในพื้นที่ช่วงนี้ให้หน่วยงานพิจารณาว่ามาตรการจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ยังคงมีประสิทธิภาพเพียงพอ

-พื้นที่มุมขวาบน กำหนดให้ความเสี่ยงที่มีผลกระทบ ระดับ ๓-๕ และความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง ระดับ ๓-๕ โดยความเสี่ยงในพื้นที่ช่วงนี้ให้หน่วยงานพิจารณากำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอย่างเหมาะสม

โดยหน่วยงานสามารถปรับช่วงพื้นที่การจัดการความเสี่ยงได้ให้เหมาะสมกับหน่วยงาน โดยคำนึงถึงนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน

๕. การตอบสนองความเสี่ยง

เป็นการกำหนดแนวทางตอบสนองความเสี่ยงหรือกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง หลังจากผู้ประเมินได้ผลการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงแล้ว ผู้ประเมินจะต้องประเมินวิธีการจัดการความเสี่ยงที่สามารถนำไปปฏิบัติได้และผลของการจัดการจะต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และต้นทุนที่เกิดขึ้นเปรียบเทียบกับผลประโยชน์ที่ได้รับ เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงมีประสิทธิภาพ ผู้ประเมินอาจต้องเลือกวิธีการจัดการอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายวิธีรวมกัน เพื่อลดระดับโอกาสที่อาจเกิดขึ้นและผลกระทบของเหตุการณ์ที่อยู่ในช่วงที่องค์กรสามารถยอมรับได้ ซึ่งมีหลายวิธีและสามารถ

ปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ขึ้นอยู่กับดุลพินิจของผู้รับผิดชอบ กลยุทธ์ในการตอบสนองหรือการจัดการความเสี่ยงมี ๔ กลยุทธ์ดังนี้

๑. การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง คือ การจัดการกับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมาก และไม่อาจยอมรับได้ จึงตัดสินใจยกเลิกโครงการ/กิจกรรมที่จะก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้น

๒. การลด หรือควบคุมความเสี่ยง (มีแผนควบคุมความเสี่ยง) คือ ความเสี่ยงที่มีค่าโอกาสและผลกระทบอยู่ในระดับสูง ซึ่งจะต้องกำหนดแผนในการควบคุมความเสี่ยง เพื่อลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้ลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓. การถ่ายโอนความเสี่ยงหรือกระจายความเสี่ยง คือ ความเสี่ยงที่มีค่าโอกาสและผลกระทบอยู่ในระดับสูงมาก จนหน่วยงานไม่สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ จึงยกภาระในการเผชิญเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยงและการจัดการกับความเสี่ยงให้ผู้อื่นมิได้เป็นการลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น แต่เป็นการรับประกันว่าเมื่อเกิดความเสียหายแล้วองค์กรจะได้รับการชดเชยจากผู้อื่น เช่น การทำประกัน เป็นการจ่ายเงินเพื่อป้องกันตนเองและสินทรัพย์จากเหตุการณ์ที่ไม่คาดคิด

๔. การยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม) คือ ความเสี่ยงที่มีค่าโอกาสและผลกระทบอยู่ในระดับปานกลาง เป็นความเสี่ยงที่มีต้นทุนในการจัดการความเสี่ยงสูงกว่าประโยชน์ที่จะได้รับ จึงต้องยอมรับความเสี่ยงและหามาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

๖. กิจกรรมควบคุม

กิจกรรมการควบคุม คือ นโยบายและกระบวนการปฏิบัติเพื่อให้มั่นใจว่าได้มีการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเนื่องจากแต่ละองค์กรมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเทคนิคนำไปปฏิบัติเป็นการเฉพาะองค์กร ดังนั้นกิจกรรมการควบคุมจึงมีความแตกต่างกัน ซึ่งอาจแบ่งได้เป็น ๔ ประเภท คือ

๑. การควบคุมเพื่อป้องกัน เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหายและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก เช่น การอนุมัติการจัดโครงสร้างองค์กร การแบ่งแยกหน้าที่ การควบคุมการเข้าถึงเอกสาร ข้อมูล ทรัพย์สิน ฯลฯ

๒. การควบคุมเพื่อให้ตรวจสอบ เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว เช่น การสอบทาน การวิเคราะห์ การตรวจรับ การรายงานข้อบกพร่อง ฯลฯ

๓. การควบคุมโดยการชี้แนะ เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การให้รางวัลแก่ผู้มีผลงานที่ดี ฯลฯ

๔. การควบคุมเพื่อแก้ไข เป็นวิธีการที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นได้ถูกต้องหรือเพื่อหาวิธีการแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต เช่น การจัดเตรียมเครื่องมือดับเพลิงเพื่อช่วยลดความรุนแรงของความเสียหายให้น้อยลงหากเกิดไฟไหม้

ทั้งนี้ ในการดำเนินการควบคุมต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนกับผลประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับด้วย โดยกิจกรรมการควบคุมควรมีองค์ประกอบดังนี้

๑. วิธีการดำเนินการ (ขั้นตอน, กระบวนการ)

๒. การกำหนดบุคลากรภายในองค์กรเพื่อรับผิดชอบการควบคุมนั้น ซึ่งควรมีความรับผิดชอบ ดังนี้

- พิจารณาประสิทธิผลของการจัดการความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการอยู่ในปัจจุบัน
- พิจารณาการปฏิบัติเพิ่มเติมที่จำเป็น เพื่อเพิ่มประสิทธิผลของการจัดการความเสี่ยง

๓. กำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จของงาน

๗. สารสนเทศและการสื่อสาร

องค์กรควรกำหนดให้มีสารสนเทศและการสื่อสารที่สนับสนุนการบริหารจัดการความเสี่ยงข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับองค์กรทั้งจากแหล่งข้อมูลภายในองค์กรและภายนอกองค์กร ควรต้องได้รับการบันทึกและสื่อสารอย่างเหมาะสม โดยเฉพาะข้อมูลสนับสนุนที่มีความสำคัญเกี่ยวกับการบ่งชี้ ประเมินและการตอบสนองต่อความเสี่ยง เพื่อให้องค์กรสามารถตอบสนองต่อความเสี่ยงได้อย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ เนื่องจากความตระหนักในความเสี่ยงและการสื่อสารที่มีประสิทธิผลเป็นปัจจัยสำคัญประการหนึ่งของความสำเร็จในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร การสื่อสารที่ไม่เพียงพอหรือขาดประสิทธิผลจะทำให้เกิดความล้มเหลวในการสร้างการยอมรับนโยบายและกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง ผู้บริหารจึงควรมีการวางแผนทางการสร้างความตระหนักเรื่องความเสี่ยงให้กับองค์กร เช่น อาจมีการจัดแถลงการณ์ที่ชัดเจนเกี่ยวกับนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร และการมอบหมายอำนาจหน้าที่ที่ชัดเจน การสื่อสารเกี่ยวกับกระบวนการและวิธีการปฏิบัติงานที่สอดคล้องและเสริมสร้างวัฒนธรรมที่พึงประสงค์ในกระบวนการสื่อสารควรจะต้องถึงเรื่องต่าง ๆ ดังนี้

๑. ความสำคัญและความจำเป็นของการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรที่มีประสิทธิผล
๒. วัตถุประสงค์ขององค์กร
๓. ระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้
๔. การใช้ภาษาเดียวกันในเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. บทบาทและความรับผิดชอบของบุคลากรที่จะสนับสนุนและนำองค์ประกอบต่าง ๆ ของการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรมาใช้

๘. การรายงานและติดตามผล

หลังจากจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและมีการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงแล้ว จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามดูว่าวิธีการจัดการความเสี่ยงใดที่มีประสิทธิภาพควรดำเนินการต่อเนื่องและวิธีการจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยนและนำผลการติดตามดังกล่าวรายงานให้คณะผู้บริหารทราบ โดยสามารถติดตามผลได้ ๒ ลักษณะ ดังนี้

๑. การติดตามเป็นรายไตรมาส เป็นการติดตามในช่วงกรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น รายไตรมาสทุก ๖ เดือน หรือทุกสิ้นปี
๒. การติดตามผลระหว่างปฏิบัติงาน เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่าง ๆ ตามปกติของหน่วยงาน

บทที่ ๓

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลชมเจริญ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๑. กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์ แบบ บส.๑

สำนัก / กอง จะดำเนินการคัดเลือกโครงการ / กิจกรรม ที่บรรจุในร่างข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ หรือแผนการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ หรือภารกิจที่มีความสอดคล้องกับยุทธศาสตร์การพัฒนาขององค์การบริหารส่วนตำบลชมเจริญ ของแต่ละส่วนงานที่ยังคงเป็นปัญหาในการปฏิบัติงาน เพื่อนำมาประเมินวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง เมื่อประเมินความเสี่ยงของโครงการ / กิจกรรมแล้ว ค่าระดับความรุนแรงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ จะต้องมีการกำหนดกลยุทธ์โดยการควบคุมความเสี่ยง และมีแผนควบคุมความเสี่ยงสำหรับโครงการที่มีค่าระดับความรุนแรงอยู่ในระดับต่ำและปานกลาง ซึ่งเป็นระดับที่ยอมรับได้แต่ต้องมีการเฝ้าระวัง อาจมีการปรับปรุงการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น

๒. การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง แบบ บส.๒

สำนัก / กอง จะวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง เพื่อนำไปประกอบรายงานจัดการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

๓. รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง แบบ บส.๓

สำนัก / กอง จะนำโครงการที่ประเมินความเสี่ยงแล้ว ค่าระดับความรุนแรงอยู่ในระดับสูงและสูงมากซึ่งจะต้องมีการควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยจะต้องมีแผนจัดการความเสี่ยงหรือมาตรการควบคุมเพิ่มเติม

องค์การบริหารส่วนตำบลชมเจริญ
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
สป.๑/๒๕๖๗	ด้านพัฒนาคน สังคม คุณภาพเศรษฐกิจพอเพียง เสริมสร้างความเข้มแข็ง ให้กับชุมชน	บริหารจัดการขยะมูลฝอยใน ชุมชน	๒๐,๐๐๐	เพื่อให้การดำเนินการจัดการ ขยะ ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และประชาชนมีความรู้ความ เข้าใจ สามารถคัดแยกขยะได้ อย่างถูกวิธี	ร้อยละ ๘๐ ของจำนวนขยะ ที่ลดลง	ประชาชนที่เข้าร่วม โครงการ จำนวน ๒๐๐ คน
สป.๒/๒๕๖๗	ด้านพัฒนาคน สังคม คุณภาพเศรษฐกิจพอเพียง เสริมสร้างความเข้มแข็ง ให้กับชุมชน	โครงการฝึกอบรมอาสาสมัคร ป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.)	๒๔๐,๐๐๐	เพื่อส่งเสริมกิจกรรม อปพร. ให้มีศักยภาพพัฒนาความรู้ สามารถมากขึ้น	ร้อยละ ๘๐ ของ อปพร. ที่เข้าร่วมโครงการ	อปพร.ตำบลชมเจริญ จำนวน ๕๐ คน
สป.๓/๒๕๖๗	ด้านพัฒนาคน สังคม คุณภาพเศรษฐกิจพอเพียง เสริมสร้างความเข้มแข็ง ให้กับชุมชน	โครงการจัดตั้งจุดบริการ ประชาชนในช่วงเทศกาล	๑๐,๐๐๐	เพื่อลดอุบัติเหตุทางถนน ในช่วงเทศกาลสำคัญ	ประชาชนที่มาใช้บริการมี ความพึงพอใจร้อยละ ๘๐	ประชาชนที่ใช้ถนน ในช่วงเทศกาล จำนวน ๑๐๐ คน
สป.๔/๒๕๖๗	ด้านพัฒนาคน สังคม คุณภาพเศรษฐกิจพอเพียง เสริมสร้างความเข้มแข็ง ให้กับชุมชน	โครงการควบคุม ป้องกัน และ แก้ไขปัญหาเกี่ยวกับโรคต่างๆ และโรคอุบัติใหม่	๑๐,๐๐๐	เพื่อให้ความรู้ป้องกันเกี่ยวกับ โรคต่างๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นใหม่	ประชาชน ร้อยละ ๘๐ รู้จัก วิธีการป้องกันควบคุม และ แก้ไขปัญหาเกี่ยวกับโรค ต่างพรมถึงโรคอุบัติใหม่	ประชาชนในตำบล ชมเจริญ จำนวน ๖ หมู่บ้าน

แบบ บส.๑

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
สป.๕/๒๕๖๗	ด้านพัฒนาคมน สังคม คุณภาพเศรษฐกิจพอเพียง เสริมสร้างความเข้มแข็ง ให้กับชุมชน	โครงการสัตรว์ปลอดโรค คนปลอดภัยจากโรคพิษ สุนัขบ้าตามพระปณิธาน สมเด็จพระเจ้าน้องนางเธอ จุฬาภรณวลัยลักษณ์ฯ	๔๐,๐๐๐	เพื่อป้องกันการควบคุมโรค พิษสุนัขบ้า	จำนวนสุนัขที่ได้รับการฉีด วัคซีน	เพื่อจัดซื้อวัคซีน เพื่อควบคุมโรคพิษ สุนัขบ้า จำนวน ๑,๐๐๐ โด๊ส
สป.๖/๒๕๖๗	ด้านการพัฒนาศึกษาศาสนา ขนบธรรมเนียมประเพณี และภูมิปัญญาท้องถิ่น	โครงการแข่งขันกีฬาศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	๑๕,๐๐๐	เพื่อให้เด็กสนใจในการเล่น กีฬา ออกกำลังกาย และ สร้างสุขภาพที่แข็งแรง	จำนวนเด็กที่เข้าร่วม โครงการ	เด็กในตำบลชมเจริญ จำนวน ๖๗ คน
สป.๗/๒๕๖๗	ด้านการพัฒนาศึกษาศาสนา ขนบธรรมเนียมประเพณี และภูมิปัญญาท้องถิ่น	โครงการวันเด็กแห่งชาติ	๒๐,๐๐๐	เพื่อให้เด็กมีความภาคภูมิใจที่ ผู้ใหญ่ให้ความสำคัญแก่เด็ก	จำนวนเด็กที่เข้าร่วม โครงการวันเด็กแห่งชาติ	เด็กในตำบลชมเจริญ จำนวน ๑๕๐ คน
สป.๘/๒๕๖๗	ด้านการพัฒนาด้านการ ส่งเสริมการท่องเที่ยวและ กีฬา	โครงการแข่งขันกีฬาต้านยา เสพติด	๑๐๐,๐๐๐	๑.เพื่อส่งเสริมการใช้เวลาว่าง ให้เกิดประโยชน์ ๒.มีความรู้รักสามัคคีในหมู่ คณะ	จำนวนประชาชนที่เข้าร่วม โครงการ	ประชาชนที่ในเขต พื้นที่ตำบลชมเจริญ จำนวน ๓๐๐ คน
สป.๙/๒๕๖๗	ด้านการพัฒนาศึกษาศาสนา ขนบธรรมเนียมประเพณี และภูมิปัญญาท้องถิ่น	โครงการอบรมให้ความรู้การ ดูแลผู้สูงอายุ	๓๐,๐๐๐	๑.เพื่อเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจให้กับผู้สูงอายุ และผู้ดูแลผู้สูงอายุ เกี่ยวกับ การดูแลสุขภาพอย่างถูกวิธี	ร้อยละ๘๐ ของผู้เข้าร่วม โครงการ	ผู้สูงอายุ จำนวน ๑๐๐ คน
สป.๑๐/๒๕๖๗	ด้านการพัฒนาศึกษาศาสนา ขนบธรรมเนียมประเพณี และภูมิปัญญาท้องถิ่น	โครงการส่งเสริมและพัฒนา ศักยภาพ ครู ผู้ดูแลเด็ก และ บุคลากรทางการศึกษา	๗๐,๐๐๐	ส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพ ครู ผู้ดูแลเด็ก และบุคลากร ทางการศึกษา	จำนวนครู ผู้ดูแลเด็ก และ บุคลากรทางการศึกษาที่เข้า ร่วมโครงการ	ครู ผู้ดูแลเด็ก และ บุคลากรทางการ ศึกษา จำนวน ๗ คน

แบบ บส.๑

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
สป.๑๑/๒๕๖๗	ด้านการพัฒนาศึกษา ศาสนา ขนบธรรมเนียมประเพณี และภูมิปัญญาท้องถิ่น	โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่าย การบริหารสถานศึกษา	๕๙๐,๙๔๐	เพื่อส่งเสริมสนับสนุนให้เด็ก นักเรียนมีอาหารกลางวันครบ ๕ หมู่	ร้อยละของนักเรียนที่ได้รับ ประทานอาหารกลางวันที่มี คุณภาพอย่างเพียงพอ	เด็กนักเรียนศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก อบต. ชมเจริญ จำนวน ๖๗ คน
สป.๑๒/๒๕๖๗	ด้านการพัฒนาศึกษา ศาสนา ขนบธรรมเนียมประเพณี และภูมิปัญญาท้องถิ่น	โครงการอุดหนุนอาหาร กลางวันโรงเรียนร่มเกล้าบ้าน ชมเจริญ	๕๕๔,๔๐๐	เพื่อให้เด็กนักเรียนในพื้นที่ ได้รับโภชนาการอาหารครบที่ ครบทั้ง ๕ หมู่	ร้อยละ ๑๐๐ ของเด็ก นักเรียนในพื้นที่ได้รับ โภชนาการอาหารครบที่ครบ ทั้ง ๕ หมู่	เด็กนักเรียนโรงเรียน ร่มเกล้าบ้านชมเจริญ จำนวน ๑๒๖ คน
สป.๑๓/๒๕๖๗	ด้านการพัฒนาศึกษา ศาสนา ขนบธรรมเนียมประเพณี และภูมิปัญญาท้องถิ่น	โครงการอุดหนุนอาหาร กลางวันโรงเรียนบ้านขมน้อย	๓๓๔,๘๐๐	เพื่อให้เด็กนักเรียนในพื้นที่ ได้รับโภชนาการอาหารครบที่ ครบทั้ง ๕ หมู่	ร้อยละ ๑๐๐ ของเด็ก นักเรียนในพื้นที่ได้รับ โภชนาการอาหารครบที่ครบ ทั้ง ๕ หมู่	เด็กนักเรียนโรงเรียน บ้านขมน้อย จำนวน ๖๒ คน
สป.๑๔/๒๕๖๗	ด้านการพัฒนาศึกษา ศาสนา ขนบธรรมเนียมประเพณี และภูมิปัญญาท้องถิ่น	โครงการอุดหนุนอาหาร กลางวันโรงเรียนบ้านห้วย อาลัย	๕๐๗,๖๐๐	เพื่อให้เด็กนักเรียนในพื้นที่ ได้รับโภชนาการอาหารครบที่ ครบทั้ง ๕ หมู่	ร้อยละ ๑๐๐ ของเด็ก นักเรียนในพื้นที่ได้รับ โภชนาการอาหารครบที่ครบ ทั้ง ๕ หมู่	เด็กนักเรียนโรงเรียน บ้านห้วยอาลัย จำนวน ๙๔ คน
สป.๑๕/๒๕๖๗	ด้านการพัฒนาศึกษา ศาสนา ขนบธรรมเนียมประเพณี และภูมิปัญญาท้องถิ่น	โครงการอุดหนุนอาหาร กลางวันโรงเรียนบ้านแก่ง ปลาปาก	๕๑๓,๖๐๐	เพื่อให้เด็กนักเรียนในพื้นที่ ได้รับโภชนาการอาหารครบที่ ครบทั้ง ๕ หมู่	ร้อยละ ๑๐๐ ของเด็ก นักเรียนในพื้นที่ได้รับ โภชนาการอาหารครบที่ ครบทั้ง ๕ หมู่	เด็กนักเรียนโรงเรียน บ้านแก่งปลาปาก จำนวน ๑๐๗ คน
สป. ๑๖/๒๕๖๗	ด้านพัฒนาคน สังคม คุณภาพเศรษฐกิจพอเพียง เสริมสร้างความเข้มแข็ง ให้กับชุมชน	โครงการตามพระราชดำริด้าน สาธารณสุข	๑๒๐,๐๐๐	เพื่อให้ประชาชนมีสุขภาพ และคุณภาพชีวิตที่ดี	ประชาชนร้อยละ ๘๐ มี สุขภาพดี	อุดหนุนกรรมการ หมู่บ้าน หมู่ที่ ๑ - ๖ -จัดกิจกรรมตาม โครงการฯ

แบบ บส.๑

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
ค ๑/๒๕๖๗	ด้านการพัฒนาการเมือง การบริหารจัดการที่ดีและ การให้บริการสาธารณะแก่ ประชาชน	โครงการจัดทำแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน	๕๐,๐๐๐	เพื่อบริการประชาชนและ จัดเก็บภาษีมีประสิทธิภาพ	ร้อยละ ๙๐ ของผู้ เสียภาษี	ประชาชนที่เข้าข่ายเสีย ภาษี จำนวน ๒๐๐ ราย
ช ๑/๒๖๕๗	ด้านการพัฒนาระบบ สาธารณูปโภคและ สาธารณูปการโครงสร้าง พื้นฐานและเทคโนโลยี สารสนเทศ	โครงการก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก (ซอยพ่อ ยู่) บ้านห้วยอาลัย หมู่ที่ ๓	๒๓๘,๐๐๐	เพื่อให้ประชาชนได้ใช้ถนนที่ ได้มาตรฐานและปลอดภัย	ร้อยละของ ประชาชนที่ใช้สัญจร ผ่านไปมา	ขนาดกว้าง ๓ ม. ยาว ๑๒๒ ม. หนา ๐.๑๕ ม. ไหล่ทางถมดินเฉลี่ยข้าง ละ ๐.๐๐ - ๐.๕๐ ม.
ช ๒/๒๖๕๗	ด้านการพัฒนาระบบ สาธารณูปโภคและ สาธารณูปการโครงสร้าง พื้นฐานและเทคโนโลยี สารสนเทศ	โครงการซ่อมแซมถนนลง หินคลุก (สายห้วยลาด ตอนบน) บ้านชมเจริญ หมู่ที่ ๖	๑๐๕,๐๐๐	เพื่อให้ประชาชนได้ใช้ถนนที่ ได้มาตรฐานและปลอดภัย	ร้อยละของ ประชาชนที่ใช้สัญจร ผ่านไปมา	ขนาดกว้าง ๔ ม. ยาว ๘๐๐ ม. หนา ๐.๐๕ ม.

ลายมือชื่อ

(นายกิตติศักดิ์ ฝาลี)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลชมเจริญ

วันที่ ๘ เดือน มกราคม ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลชมเจริญ
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙)×(๑๐)	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
สป. ๑/๒๕๖๗	บริหารจัดการขยะ มูลฝอยในชุมชน	เพื่อให้การดำเนินการ จัดการขยะ ถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง	สำนักปลัด	งบประมาณมีจำนวน จำกัด	○	๓	๖	๙	ยอมรับความเสี่ยง
สป. ๒/๒๕๖๗	โครงการฝึกอบรม อาสาสมัครป้องกัน ภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.)	เพื่อส่งเสริมกิจกรรม อปพร. ให้มีศักยภาพ พัฒนาความรู้ ความสามารถมากขึ้น	สำนักปลัด	อปพร. อาจได้รับ ความรู้ไม่เท่ากันจึงมี ผลต่อการปฏิบัติหน้าที่	○	๓	๖	๙	ยอมรับความเสี่ยง
สป. ๓/๒๕๖๗	โครงการจัดตั้งจุด บริการประชาชน ในช่วงเทศกาล	เพื่อลดอุบัติเหตุทางถนน ในช่วงเทศกาลสำคัญ	สำนักปลัด	๑.ประชาชนไม่ปฏิบัติ ตามกฎหมายจราจร ๒.ผู้ขับขีเมาแล้วขับ	○	๓	๖	๙	ยอมรับความเสี่ยง
สป. ๔/๒๕๖๗	โครงการควบคุม ป้องกัน และแก้ไข ปัญหาเกี่ยวกับโรค ต่างๆและโรคอุบัติ	เพื่อให้ความรู้ป้องกัน เกี่ยวกับโรคต่างๆ ที่อาจจะ เกิดขึ้นใหม่	สำนักปลัด	ไม่สามารถควบคุม ป้องกันและแก้ไข ปัญหาเกี่ยวกับโรค ต่างๆและโรคอุบัติ ใหม่ได้	○	๓	๖	๙	ยอมรับความเสี่ยง

แบบ บส.๒

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙)×(๑๐)	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
สป. ๕/๒๕๖๗	โครงการสัตว์ปลอดโรคคน ปลอดภัยจากโรคพิษสุนัข บ้าตามพระปณิธานสมเด็จพระ เจ้าน้องนางเธอจุฬา ภราวาลย์ลักษณ์ฯ	เพื่อป้องกันและควบคุม โรคพิษสุนัขบ้า	สำนักปลัด	จำนวนสุนัขและ แมวมีจำนวนมาก ยากต่อการควบคุม	○	๓	๖	๙	ยอมรับความเสี่ยง
สป. ๖/๒๕๖๗	โครงการแข่งขันกีฬา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	เพื่อให้เด็กสนใจในการเล่น กีฬา ออกกำลังกาย และ สร้างสุขภาพที่แข็งแรง	สำนักปลัด	สถานที่ไม่ เอื้ออำนวยต่อการ ดำเนินงานโครงการ	○	๓	๖	๙	ยอมรับความเสี่ยง
สป. ๗/๒๕๖๗	โครงการวันเด็กแห่งชาติ	เพื่อให้เด็กมีความ ภาคภูมิใจที่ผู้ใหญ่ให้ ความสำคัญแก่เด็ก	สำนักปลัด	งบประมาณมี จำนวนจำกัด	○	๓	๖	๙	ยอมรับความเสี่ยง
สป. ๘/๒๕๖๗	โครงการแข่งขันกีฬา ต้านยาเสพติด	๑.เพื่อส่งเสริมการใช้เวลา ว่างให้เกิดประโยชน์ ๒.มีความรู้รักสามัคคีใน หมู่คณะ	สำนักปลัด	งบประมาณมี จำนวนจำกัด	○	๓	๖	๙	ยอมรับความเสี่ยง
สป. ๙/๒๕๖๗	โครงการอบรมให้ความรู้ การดูแลผู้สูงอายุ	๑.เพื่อเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจให้กับผู้สูงอายุ และผู้ดูแลผู้สูงอายุ เกี่ยวกับการ	สำนักปลัด	งบประมาณมี จำนวนจำกัด	○	๓	๖	๙	ยอมรับความเสี่ยง
สป.๑๐/๒๕๖๗	โครงการส่งเสริมและ พัฒนาศักยภาพ ครู ผู้ดูแลเด็ก และบุคลากร ทางการศึกษา	ส่งเสริมและพัฒนา ศักยภาพ ครู ผู้ดูแลเด็ก และบุคลากร	สำนักปลัด	สถานที่ดูงานมี จำนวนจำกัด	○	๓	๖	๙	ยอมรับความเสี่ยง

แบบ บส.๒

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙)×(๑๐)	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
สป.๑๑/๒๕๖๗	โครงการสนับสนุน ค่าใช้จ่ายการบริหาร สถานศึกษา	เพื่อส่งเสริมสนับสนุนให้ เด็กนักเรียนมีอาหาร กลางวันครบ ๕ หมู่	สำนักปลัด	มีการเปลี่ยนแปลง ระเบียบ/กฎหมายและ หนังสือสั่งการอื่นๆ	○	๓	๖	๙	ยอมรับความเสี่ยง
สป.๑๒/๒๕๖๗	โครงการอุดหนุน อาหารกลางวัน โรงเรียนร่มเกล้าบ้าน ชมเจริญ	เพื่อให้เด็กนักเรียนในพื้นที่ ได้รับโภชนาการอาหาร ครบที่ครบทั้ง ๕ หมู่	สำนักปลัด	มีการเปลี่ยนแปลง ระเบียบ/กฎหมายและ หนังสือสั่งการอื่นๆ	○	๓	๖	๙	ยอมรับความเสี่ยง
สป.๑๓/๒๕๖๗	โครงการอุดหนุน อาหารกลางวัน โรงเรียนบ้านขมน้อย	เพื่อให้เด็กนักเรียนในพื้นที่ ได้รับโภชนาการอาหาร ครบที่ครบทั้ง ๕ หมู่	สำนักปลัด	มีการเปลี่ยนแปลง ระเบียบ/กฎหมายและ หนังสือสั่งการอื่นๆ	○	๓	๖	๙	ยอมรับความเสี่ยง
สป.๑๔/๒๕๖๗	โครงการอุดหนุน อาหารกลางวัน โรงเรียนบ้านห้วย อาลัย	เพื่อให้เด็กนักเรียนในพื้นที่ ได้รับโภชนาการอาหาร ครบที่ครบทั้ง ๕ หมู่	สำนักปลัด	มีการเปลี่ยนแปลง ระเบียบ/กฎหมายและ หนังสือสั่งการอื่นๆ	○	๓	๖	๙	ยอมรับความเสี่ยง
สป.๑๕/๒๕๖๗	โครงการอุดหนุน อาหารกลางวัน โรงเรียนบ้านแก่ง ปลาปาก	เพื่อให้เด็กนักเรียนในพื้นที่ ได้รับโภชนาการอาหาร ครบที่ครบทั้ง ๕ หมู่	สำนักปลัด	มีการเปลี่ยนแปลง ระเบียบ/กฎหมายและ หนังสือสั่งการอื่นๆ	○	๓	๖	๙	ยอมรับความเสี่ยง
สป.๑๖/๒๕๖๗	โครงการตาม พระราชดำริด้าน สาธารณสุข	เพื่อให้ประชาชนมีสุขภาพ และคุณภาพชีวิตที่ดี	สำนักปลัด	คณะกรรมการหมู่บ้าน ไม่ชอบรับงบประมาณ	○	๓	๖	๙	ยอมรับความเสี่ยง

แบบ บส.๒

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙)×(๑๐)	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
ค ๑/๒๕๖๗	โครงการจัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน	เพื่อบริการประชาชนและ จัดเก็บภาษีมีประสิทธิภาพ	กองคลัง	๑.ประชาชนมีการ เปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ ในที่ดินและไม่แจ้ง เจ้าหน้าที่ทำให้ข้อมูล ไม่ถูกต้อง ๒.ขาดบุคลากรที่มี ความรู้และความ ชำนาญงานด้านแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน ๓.จำนวนที่ใช้งานด้าน แผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน					
ช ๑/๒๕๖๗	โครงการก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก (ซอยพ่อยุ) บ้านห้วย อาลัย หมู่ที่ ๓	เพื่อให้ประชาชนได้ใช้ถนน ที่ได้มาตรฐานและ ปลอดภัย	กองช่าง	หากมีความจำเป็น อบต. อาจโอน งบประมาณไป ช่วยเหลือความ เดือดร้อนของ ประชาชน	○	๓	๖	๙	ยอมรับความเสี่ยง

แบบ บส.๒

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙)×(๑๐)	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
ช ๒/๒๕๖๗	โครงการซ่อมแซมถนน ลงหินคลุก (สายห้วย ลาดตอนบน) บ้านชมเจริญ หมู่ที่ ๖	เพื่อให้ประชาชนได้ใช้ถนน ที่ได้มาตรฐานและ ปลอดภัย	กองช่าง	หากมีความจำเป็น อบต. อาจโอน งบประมาณไป ช่วยเหลือความ เดือดร้อนของ ประชาชน	○	๓	๖	๙	ยอมรับความเสี่ยง

ลายมือชื่อ

(นายกิตติศักดิ์ ผาลี่)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลชมเจริญ

วันที่ ๘ เดือน มกราคม ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลชมเจริญ
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
สป.๑๖/๒๕๖๗	โครงการตาม พระราชดำริด้าน สาธารณสุข	คณะกรรมการ หมู่บ้านไม่ขอรับ งบประมาณ	ยอมรับความเสี่ยง	สำนักปลัด	๑.ประชาสัมพันธ์ และ ประสานงานให้ คณะกรรมการ ดำเนินการตามโครงการ ๒.ปฏิบัติตามหนังสือสั่ง การกรมส่งเสริมการ ปกครองส่วนท้องถิ่น ด่วนที่สุด ที่ มท ๑๘๑๐.๕/ว๒๐๗๒ ลงวันที่ ๕ กรกฎาคม ๒๕๖๑	ประชาชน ร้อยละ ๘๐ มีสุขภาพดี	ตุลาคม ๒๕๖๖ - กันยายน ๒๕๖๗	จัดทำบันทึก รายงานผล โครงการให้ ผู้บริหารทราบ

ลายมือชื่อ

(นายกิตติศักดิ์ ภาลี)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลชมเจริญ

วันที่ ๘ เดือน มกราคม ๒๕๖๗

แบบ บส.๔

องค์การบริหารส่วนตำบลชมเจริญ
รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

() รอบ ๓ เดือน
() รอบ ๖ เดือน
() รอบ ๑๒ เดือน

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การ ดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง	เอกสาร/ หลักฐาน	ร้อยละความ คืบหน้า	ปัญหาอุปสรรค และแนว ทางแก้ไขปัญหา
สป.๑๖/๒๕๖๗	โครงการตาม พระราชดำริด้าน สาธารณสุข	๑.ประชาสัมพันธ์ และ ประสานงานให้ คณะกรรมการดำเนินการ ตามโครงการ ๒.ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ กรมส่งเสริมการปกครอง ส่วนท้องถิ่น ด่วนที่สุด ที่ มท ๑๘๑๐.๕/ว๒๐๗๒ ลงวันที่ ๕ กรกฎาคม ๒๕๖๑	ตุลาคม ๒๕๖๖ -กันยายน ๒๕๖๗	สำนักปลัด				

ลายมือชื่อ

(นายกิตติศักดิ์ ผาลี่)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลชมเจริญ

วันที่ ๘ เดือน มกราคม ๒๕๖๗

แบบ บส.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลชมเจริญ
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัส ความ เสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยงคะแนนระดับความเสี่ยงก่อน การดำเนินการจัดการความเสี่ยง			วิธีการ จัดการ ความ เสี่ยง	ผล ดำเนินการ จากการ จัดการ ความเสี่ยง	ความเสี่ยงคะแนนระดับความเสี่ยงหลัง การดำเนินการจัดการความเสี่ยง			การ เปลี่ยนแปลง ระดับความ เสี่ยง	ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้น ใหม่	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการดำเนินการ สำหรับปัดไป
		โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๓)= (๑)×(๒)			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนน ระดับความ เสี่ยง (๓)= (๑)×(๒)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่	

ลายมือชื่อ

(นายกิตติศักดิ์ ฝาโล่)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลชมเจริญ

วันที่ ๘ เดือน มกราคม ๒๕๖๗

บทที่ ๔

การติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

การติดตามและประเมินผล

เมื่อองค์การบริหารส่วนตำบลชมเจริญ ได้ประกาศแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และมีการดำเนินการตามแผน จำเป็นต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการดำเนินงานอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและ ความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดี ความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยนและจัดทำรายงานสรุปผลการ ติดตามเสนอคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงทราบ การติดตามผลมี ๒ ลักษณะ คือ

๑. การติดตามผลตามรอบระยะเวลา เป็นการติดตามผลอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๒. การติดตามผลในระหว่างปฏิบัติ เป็นการติดตามผลการดำเนินงานตามปกติของ หน่วยงาน หากพบว่าปัจจัยเสี่ยงดังกล่าวอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ให้หน่วยงานกำหนดมาตรการ/ กิจกรรมรองรับหรือควบคุมความเสี่ยง ถ้าเป็นกิจกรรมที่ไม่สามารถยอมรับได้ ให้หน่วยงานกำหนดมาตรการ/ กิจกรรมรองรับหรือควบคุมความเสี่ยง ถ้าเป็นกิจกรรมที่ไม่ต้องใช้งบประมาณมากเกินไป หน่วยงานนั้น สามารถดำเนินการได้ทันที และให้รายงานกรณีที่พบความเสี่ยงใหม่ รวมทั้งรายงานผลการดำเนินงานตาม มาตรการ/กิจกรรมที่กำหนด หากเป็นกิจกรรมที่ต้องใช้งบประมาณจำนวนมาก เกินกว่าหน่วยงานจะบริหาร จัดการได้ ให้รายงานต่อฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อแจ้งให้คณะกรรมการ บริหารจัดการความเสี่ยงพิจารณาแนวทางในการจัดการความเสี่ยงต่อไป

การจัดทำรายงานสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี

ให้ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงจัดทำรายงานสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี โดยประมวลผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่สำคัญ/กองรับผิดชอบในการดำเนินการตามมาตรการที่ระบุในแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และนำเสนอผู้บริหารเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ รายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในระยะเวลาที่กำหนด

ภาคผนวก



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลชมเจริญ

เรื่อง การประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

.....

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลชมเจริญ ได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และพระราชบัญญัติวินัยการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลชมเจริญ มีการประชุมเพื่อพิจารณาร่างแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว เมื่อวันที่ ๘ มกราคม ๒๕๖๗

เพื่อให้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ขององค์การบริหารส่วนตำบลชมเจริญ เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยงรวมถึงเพิ่มขีดความสามารถในการตัดสินใจของผู้บริหาร ซึ่งแผนบริหารจัดการความเสี่ยงจะบรรลุวัตถุประสงค์หรือไม่ขึ้นอยู่กับการนำไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกฝ่าย ทุกกลุ่มงาน ที่จะให้ความร่วมมือในการนำไปดำเนินการต่อและหวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนบริหารจัดการความเสี่ยง จะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานของบุคลากรที่เกี่ยวข้องทุกระดับ รวมทั้งเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนาการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลชมเจริญให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลต่อไป

จึงอนุมัติและประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ขององค์การบริหารส่วนตำบลชมเจริญ ตั้งบัดนี้เป็นต้นไป

จึงประกาศให้ประชาชนทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๘ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายกิตติศักดิ์ ผาสี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลชมเจริญ