



คู่มือบริหารจัดการความเสี่ยง (ฉบับปรับปรุง)

ตามแนวทางหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๑๒
เรื่องซักซ้อมแนวทางในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลมจริญ
อำเภอปาย จังหวัดเลย

ฝ่ายแผนงานและงบประมาณ
กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนั้น เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ องค์การบริหารส่วนตำบลชมเจริญ จึงให้ความสำคัญต่อการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีการกำหนดนโยบาย แนวทาง และกระบวนการบริหาร จัดการความเสี่ยง ให้มีความสอดคล้องกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหนังสือกระทรวงการคลังที่ ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญ ตามหลักการกำกับดูแลและการบริหารจัดการที่ดี เป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถบริหารงานได้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ ดังนั้น เพื่อให้การบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลชมเจริญ บรรลุวัตถุประสงค์ อย่างมีประสิทธิภาพ และเกิดประสิทธิผล มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นรูปธรรม ลดปัจจัยเสี่ยงที่ จะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จขององค์กร องค์การบริหารส่วนตำบลชมเจริญ จึงได้จัดทำคู่มือบริหารจัดการความเสี่ยง (ฉบับปรับปรุง) ตามแนวทางหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๑๒ เรื่องซักซ้อม แนวทางในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖ ขึ้น โดยมีเจตนาเพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสาร และเสริมสร้างความเข้าใจ ส่งเสริม สร้างความตระหนักรู้ และปลูกฝังเป็นวัฒนธรรมด้านการบริหารจัดการ ความเสี่ยงระดับองค์กรให้แก่ผู้บริหาร และบุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบล รวมทั้งใช้เป็นเครื่องมือในการติดตามการ ดำเนินการตามมาตรฐานลดความเสี่ยง เพื่อนำไปสู่การบรรลุเป้าหมายตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมี ประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล

องค์การบริหารส่วนตำบลชมเจริญ หวังเป็นอย่างยิ่งว่า คู่มือบริหารจัดการความเสี่ยงจะมีประโยชน์และเป็น เครื่องมือในการขับเคลื่อนให้นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลชมเจริญ เกิดเป็นรูปธรรม บรรลุผลตามเป้าหมายอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน

องค์การบริหารส่วนตำบลชมเจริญ

สารบัญ

	หน้า
๑. หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลชมเจริญ	๑
๒. หลักเกณฑ์การคัดเลือกโครงการ	๒
๓. ประเภทความเสี่ยง	๓
๔. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)	๔
๕. การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยง	๖
๖. การจัดการความเสี่ยง	๗
๗. การกำหนดมาตรการ/กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง/วิธีการจัดการความเสี่ยง	๑๐
๘. การรายงานผลการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๑
ภาคผนวก	๑๓
ภาคผนวก ๑ แบบฟอร์มที่ใช้ในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๔
ภาคผนวก ๒ ผังการดำเนินงานการบริหารจัดการความเสี่ยง	๓๖

สารบัญตาราง

	หน้า
ตารางที่ ๑ หลักเกณฑ์การคัดเลือกโครงการ	๒
ตารางที่ ๒ เกณฑ์กำหนดระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	๔
ตารางที่ ๓ เกณฑ์กำหนดระดับผลกระทบที่จะเกิดความเสี่ยง (ด้านกลยุทธ์)	๔
ตารางที่ ๔ เกณฑ์กำหนดระดับผลกระทบที่จะเกิดความเสี่ยง (ด้านการดำเนินงาน)	๕
ตารางที่ ๕ เกณฑ์กำหนดระดับผลกระทบที่จะเกิดความเสี่ยง (ด้านการเงิน)	๕
ตารางที่ ๖ เกณฑ์กำหนดระดับผลกระทบที่จะเกิดความเสี่ยง (ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/ระเบียบ)	๕
ตารางที่ ๗ เกณฑ์กำหนดระดับความเสี่ยง	๖
ตารางที่ ๘ เกณฑ์กำหนดระดับความเสี่ยงและการยอมรับความเสี่ยง (Risk Assessment Matrix)	๗
ตารางที่ ๙ กลยุทธ์หรือวิธีการตอบสนองความเสี่ยง	๙

คู่มือบริหารจัดการความเสี่ยง (ฉบับปรับปรุง)

ตามแนวทางหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๑๒

เรื่องซักซ้อมแนวทางในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง

สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนั้น เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ องค์การบริหารส่วนตำบลชุมเจริญ จึงให้ความสำคัญต่อการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีการกำหนดนโยบาย แนวทาง และกระบวนการบริหาร จัดการความเสี่ยง ให้มีความสอดคล้องกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหนังสือกระทรวงการคลังที่ ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ ตลอดจนกรอบโครงสร้างการ บริหารความเสี่ยงขององค์กร และถือปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนดไว้ในคู่มือการบริหารจัดการความเสี่ยง (ฉบับปรับปรุง) ตามแนวทางหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๑๒ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖ เรื่องซักซ้อมแนวทางในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหาร จัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม เพื่อให้การดำเนินงานประสบ ผลสำเร็จตามเป้าหมายและวัตถุประสงค์ในทุกระดับขององค์กร

๑. หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลชุมเจริญ

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลชุมเจริญ ได้กำหนดหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ บริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อใช้เป็นกรอบแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

ข้อ ๑ แต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบล ในการบรรจุเป้าหมาย กฎหมายจัดตั้งส่วนราชการ (ภารกิจ) และเป้าหมายตามแผนการดำเนินงานประจำปีของส่วนราชการ มีผู้บริหารระดับสูง และผู้แทนจากหน่วยงานในสังกัด ร่วมเป็นคณะทำงาน โดยผู้บริหารระดับสูงต้องมีบทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารความเสี่ยง

ข้อ ๒ ประธานคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลชุมเจริญ แจ้งให้ทุก สำนัก/กอง แต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนัก/กองขึ้น ประกอบด้วย ผู้อำนวยการ สำนัก/ กอง หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่าย หัวหน้างาน เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย เพื่อทำหน้าที่ให้เป็นไปตามมาตรฐาน และ หลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง และองค์การบริหารส่วนตำบลชุมเจริญ กำหนด

ข้อ ๓ วิเคราะห์และระบุปัจจัยเสี่ยง มีการวิเคราะห์และระบุปัจจัยเสี่ยง ที่ส่งผลกระทบหรืออาจสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุ เป้าหมาย ตามกฎหมายจัดตั้งส่วนราชการ และเป้าหมายตามแผนการดำเนินงานประจำปีของส่วนราชการ รวมทั้งมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงทุจริต พร้อมทั้งมีการจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยง

ข้อ ๔ จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยรับความเห็นชอบและอนุมัติจากผู้บริหาร ระดับสูง ของ อบต. สื่อสาร/ทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งกำหนดแนวทางใน การติดตามและ ประเมินผล และแจ้งเวียนให้กับทุกหน่วยงานในสังกัดทราบและถือปฏิบัติ ทั้งนี้แผนบริหาร จัดการความเสี่ยง กำหนดมาตรการ/กิจกรรมที่จะแก้ไข ลด หรือป้องกันความเสี่ยงให้ครอบคลุมทุกด้าน ได้แก่ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ด้านการปฏิบัติงาน ด้านการเงิน และด้านระเบียบกฎหมาย ๒

ข้อ ๕ ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร และให้มีการกำกับติดตาม ประเมินผลการดำเนินงานตามแผนอย่างครบถ้วนทุกกิจกรรม รวมทั้งพิจารณาหาแนวทางแก้ไขที่อาจเกิดขึ้น ใน ระหว่างดำเนินการ และนำเสนอผู้บริหารระดับสูงของส่วนราชการอย่างน้อยปีละ ๒ ครั้ง

ข้อ ๖ จัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยระบุผลการ ประเมินความเสี่ยง และจากที่ได้ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยจำแนกระหว่างปัจจัยเสี่ยงที่ สามารถควบคุม/บริหารจัดการ และปัจจัยเสี่ยงที่ยังไม่สามารถควบคุม/บริหารจัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ทั้งนี้ จะต้องมีการกำหนดข้อเสนอแนะในการปรับปรุงและทบทวนแผนเพื่อใช้ในการดำเนินงานในปีต่อไปและ นำเสนอผู้บริหารท้องถิ่น

๒. หลักเกณฑ์การคัดเลือกโครงการ

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงได้กำหนดหลักเกณฑ์การคัดเลือกโครงการเพื่อนำมา วิเคราะห์ความเสี่ยงไว้ดังต่อไปนี้

๑. เป็นโครงการที่บรรลุเป้าหมายภายใต้กรอบการประเมินผลการปฏิบัติราชการ

๒. เป็นโครงการที่ได้รับงบประมาณสูงจากงบประมาณรายจ่ายประจำปีหรือได้รับงบประมาณ ภายนอก

๓. เป็นโครงการที่ดำเนินการแล้วเกิดเป็นผลผลิตหรือบริการที่ส่งผลต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

๔. เป็นโครงการที่ปรากฏในแผนพัฒนาท้องถิ่น

ทั้งนี้ ให้สำนัก/กองใช้หลักเกณฑ์คะแนนการพิจารณา ดังนี้

ตารางที่ ๑ หลักเกณฑ์การคัดเลือกโครงการ

หลักเกณฑ์	เกณฑ์คะแนนการพิจารณา		
	๑	๒	๓
เป้าหมาย (ก) ผลผลิตของโครงการ	เชิงปริมาณ	เชิงคุณภาพ	เชิงปริมาณและ เชิงคุณภาพ
งบประมาณ (ข)	ได้รับงบประมาณ ไม่ต่ำกว่า ๑๐๐,๐๐๐ บาท แต่ไม่เกิน ๔๙๙,๙๙๙ บาท	ได้รับงบประมาณ ไม่ต่ำกว่า ๕๐๐,๐๐๐ บาท แต่ไม่เกิน ๙๙๙,๙๙๙ บาท	ได้รับงบประมาณ เกิน ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท
ผู้รับบริการ (ค)	เป็นผู้รับบริการภายใน สำนัก/กอง	เป็นผู้รับบริการภายใน อบต. (ระหว่างสำนัก/กอง)	เป็นผู้รับบริการภายนอก อบต. (ประชาชนทั่วไป)

วิธีดำเนินการคัดเลือกโครงการ

๑. ให้คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนัก/กองพิจารณาคัดเลือกโครงการที่ระบุ ในแผนพัฒนาท้องถิ่น เทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีและแผนการดำเนินงาน และมีผลดำเนินการบรรลุเป้าหมายตามเกณฑ์ที่กำหนด นำมาคัดเลือกตามแบบ ๑ : แบบพิจารณาคัดเลือกโครงการ (รายละเอียดในภาคผนวก) เมื่อได้ผลการคัดเลือกโครงการแล้ว นำผลการพิจารณาโครงการมารอในแบบ บส. ๑ : กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์การพัฒนา (รายละเอียดในภาคผนวก) โดยทุก สำนัก/กองคัดเลือกโครงการ ไม่เกิน ๑ โครงการต่อยุทธศาสตร์การพัฒนา และโครงการรวมภายในสำนัก/กองไม่เกิน ๓ โครงการต่อสำนัก/กอง ๓

๒. ในกรณีที่คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนัก/กอง พิจารณาแล้วเห็นว่าเกณฑ์คะแนนการพิจารณาตามระบุในตารางที่ ๑ ที่คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลชมเจริญ กำหนด ยังไม่สามารถนำไปเป็นเกณฑ์คะแนนพิจารณาได้ เนื่องจากเห็นว่าหลักเกณฑ์ของโครงการที่รับผิดชอบ มีลักษณะเฉพาะ ให้คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนัก/กอง พิจารณากำหนด หลักเกณฑ์คะแนนขึ้นใหม่ โดยยึดหลักการกำหนดเกณฑ์คะแนนใน ๓ ระดับ ให้สามารถเปรียบเทียบคะแนน เพื่อคัดเลือกโครงการได้

๓. ประเภทความเสี่ยง

กำหนดประเภทความเสี่ยงเป็น ๔ ประเภท ได้แก่

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม หรือความเสี่ยงเกิดจากการนำกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง โดยเป็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอก ส่งผลต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ไม่สอดคล้องกับประเด็นยุทธศาสตร์/วิสัยทัศน์ หรือเกิดจากการกำหนดกลยุทธ์ที่ขาดการมีส่วนร่วมจากภาคประชาชน หรือการร่วมมือกับหน่วยงานอื่น ทำให้โครงการขาดการยอมรับและไม่นำไปสู่การแก้ไขปัญหา หรือการตอบสนองต่อ ความต้องการของผู้รับบริการ หรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างแท้จริง หรือเป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากการ ตัดสินใจผิดพลาด หรือนำการตัดสินใจนั้นมาใช้อย่างไม่ถูกต้อง

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการทำงานที่ไม่มีประสิทธิภาพหรือไม่มีประสิทธิผล โดยเป็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเนื่องจาก ระบบงานภายในขององค์กร/กระบวนการ/เทคโนโลยีหรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูล ส่งผลต่อประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินงานให้ประสบความสำเร็จ เช่น การปฏิบัติงานไม่มีแผนการ ปฏิบัติงานที่ชัดเจน หรือไม่มีการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบ บุคลากรขาดแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในงาน เป็นต้น

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) คือ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านการเงิน เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงในการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลัง การบริหารการเงินไม่ ถูกต้องเหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพและไม่ทันต่อสถานการณ์ ความเสี่ยงจากการขาดการจัดหาข้อมูล การวิเคราะห์วางแผน ควบคุม และรายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารงบประมาณและการเงิน เช่น การ ประมาณการรายจ่ายไม่เพียงพอ การจัดสรรงบประมาณผิดพลาด การใช้จ่ายงบประมาณผิดประเภท ต้องมี การโอนหรือเปลี่ยนแปลงแก้ไข รวมถึงความเสี่ยงด้านการทุจริตทางการเงิน เป็นต้น

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/ระเบียบ (Compliance Risk : C) คือ ความเสี่ยงที่หน่วยงานไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงกฎ/ นโยบาย/ คู่มือ/แนวทางการปฏิบัติงานของหน่วยงาน โดยเป็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเนื่องจากความไม่ชัดเจน ไม่ทันสมัย หรือไม่ครอบคลุมของกฎหมาย รวมถึงการทำนิติกรรมสัญญาที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน เป็นต้น

การระบุความเสี่ยงควรเริ่มด้วยการแจกแจงกระบวนการปฏิบัติงาน ที่ทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ แล้วจึงระบุปัจจัยเสี่ยงที่มีผลต่อกระบวนการปฏิบัติงานนั้น ๆ ทำให้เกิดความผิดพลาด ความเสียหาย และเสียโอกาสปัจจัยเสี่ยงนั้น ควรจะเป็นต้นเหตุที่แท้จริง เพื่อที่จะสามารถนำไปใช้ประโยชน์ ในการหามาตรการลดความเสี่ยงได้ในภายหลัง ทั้งนี้ การระบุความเสี่ยงสามารถดำเนินการได้หลายวิธี อาทิ จากการวิเคราะห์กระบวนการทำงาน การวิเคราะห์ทบทวนผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา การประชุม เชิงปฏิบัติการ การระดมสมอง การเปรียบเทียบกับองค์กรอื่น ๆ การสัมภาษณ์ แบบสอบถาม เป็นต้น

๔. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์ การประเมิน และการจัดระดับความเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานขององค์กร การประเมินความเสี่ยง ประกอบด้วย ๒ ด้าน

๑. โอกาสที่อาจเกิดความเสี่ยง คือ ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดขึ้น ทุกวัน/ทุกเดือน/ทุกปี ยิ่งความถี่มากความเสี่ยงจะยิ่งสูง

โดยคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลชมเจริญ ได้กำหนดหลักเกณฑ์ให้ คะแนนระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงไว้ ๕ ระดับ คือ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง และสูงมาก สามารถทำได้ ทั้งการประเมินเชิงคุณภาพและเชิงปริมาณ และเป็นการประเมินทั้งความเสี่ยงทั่วไป และความเสี่ยงที่เหลืออยู่

ตารางที่ ๒ เกณฑ์กำหนดระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย	
		เชิงปริมาณ	เชิงคุณภาพ
๕	สูงมาก	๕ครั้ง/ปี	มีโอกาในการเกิดเกือบทุกครั้ง/เกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	๔ครั้ง/ปี	มีโอกาในการเกิดค่อนข้างสูงหรือค่อนข้างบ่อย
๓	ปานกลาง	๓ครั้ง/ปี	มีโอกาเกิดบางครั้ง
๒	น้อย	๒ครั้ง/ปี	มีโอกาเกิดแต่นาน ๆ ครั้ง
๑	น้อยมาก	๑ครั้ง/ปี	มีโอกาเกิดขึ้นยาก หรือในกรณียกเว้น

๒. ผลกระทบ คือ ขนาดความรุนแรงที่สร้างความเสียหาย ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน หรือชื่อเสียงขององค์กร และทำให้เกิดความล้มเหลว หรือโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจขององค์กร หากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

โดยคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลชมเจริญ ได้กำหนดหลักเกณฑ์ให้ คะแนนระดับความรุนแรงของผลกระทบไว้ ๕ ระดับ คือ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง และสูงมาก ทั้ง ผลกระทบด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงาน ด้านการเงิน ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/ระเบียบ สามารถทำได้ทั้งการประเมินเชิงคุณภาพและเชิงปริมาณ และเป็นการประเมินทั้งความเสี่ยงทั่วไป และความเสี่ยงที่เหลืออยู่

ตารางที่ ๓ เกณฑ์กำหนดระดับผลกระทบที่จะเกิดความเสี่ยง (ด้านกลยุทธ์)

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

ตารางที่ ๔ เกณฑ์กำหนดระดับผลกระทบที่จะเกิดความเสี่ยง (ด้านการดำเนินงาน)

ระดับ	ผลกระทบ	ความเสียหาย
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อกระบวนการและการทำงานรุนแรงมาก
๔	สูง	มีผลกระทบต่อกระบวนการและการทำงานรุนแรง
๓	ปานกลาง	มีการชะงักอย่างมีนัยสำคัญต่อการทำงาน
๒	น้อย	มีผลกระทบเล็กน้อยต่อการทำงาน
๑	น้อยมาก	ไม่มีผลกระทบต่อการทำงาน

ตารางที่ ๕ เกณฑ์กำหนดระดับผลกระทบที่จะเกิดความเสี่ยง (ด้านการเงิน)

ระดับ	ผลกระทบ	ความเสียหาย
๕	สูงมาก	มากกว่า ๑๐๐,๐๐๑ บาท ขึ้นไป
๔	สูง	มากกว่า ๕๐,๐๐๑ บาท แต่ไม่เกิน ๑๐๐,๐๐๐ บาท
๓	ปานกลาง	มากกว่า ๑๐,๐๐๑ บาท แต่ไม่เกิน ๕๐,๐๐๐ บาท
๒	น้อย	มากกว่า ๕,๐๐๑ บาท แต่ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท
๑	น้อยมาก	มาก ไม่เกิน ๕,๐๐๐ บาท

ตารางที่ ๖ เกณฑ์กำหนดระดับผลกระทบที่จะเกิดความเสี่ยง (ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/ระเบียบ)

ระดับ	ผลกระทบ	ความเสียหาย
๕	สูงมาก	มีหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย/ระเบียบขั้นรุนแรงมาก
๔	สูง	มีหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย/ระเบียบขั้นรุนแรง
๓	ปานกลาง	มีหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย/ระเบียบอย่างมีนัยสำคัญ
๒	น้อย	มีหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย/ระเบียบเล็กน้อย
๑	น้อยมาก	ไม่มีการละเมิดหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย/ระเบียบ

วิธีดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยง

๑. ให้คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนัก/กอง นำโครงการจากผลการพิจารณาคัดเลือกโครงการ ตามแบบ บส. ๑ กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์การพัฒนา มาวิเคราะห์ความเสี่ยง โดยพิจารณาตามตัวอย่างแบบวิเคราะห์การบริหารจัดการความเสี่ยง (รายละเอียดในภาคผนวก) ที่ระบุปัจจัยเสี่ยง ทั้งปัจจัยภายนอก และปัจจัยภายใน และนำผลการพิจารณาที่ได้มารอกในแบบ บส. ๒ การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง ช่องที่ (๗) และ (๘)

๒. ในกรณีที่คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนัก/กอง พิจารณาแล้วเห็นว่า ตัวอย่างแบบวิเคราะห์การบริหารจัดการความเสี่ยง ระบุปัจจัยเสี่ยงไม่สอดคล้องกับความเสี่ยงของโครงการ ให้ คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนัก/กอง พิจารณากำหนดปัจจัยเสี่ยงขึ้นใหม่ โดยยึดหลักการ กำหนดประเภทความเสี่ยง ๔ ด้าน ให้สามารถระบุประเภทความเสี่ยงที่ตรงกันได้

๕. การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยง

การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยง หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาส และผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง มีค่าเชิงปริมาณ โดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิด ความเสี่ยง กับระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ} \times \text{ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่าง ๆ}$$

ซึ่งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลชมเจริญ ได้กำหนดเกณฑ์ระดับ ความเสี่ยงไว้ ๔ ระดับ ดังนี้

ตารางที่ ๗ เกณฑ์กำหนดระดับความเสี่ยง

ระดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน
๔	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	๑๕ – ๒๕
๓	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	๑๐ – ๑๔
๒	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	๕ – ๙
๑	ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk : L)	๑ – ๓

วิธีดำเนินการวิเคราะห์ระดับความเสี่ยง

๑. ให้คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนัก/กอง พิจารณาระดับโอกาสที่จะเกิด ความเสี่ยง ตามเกณฑ์ที่คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลชมเจริญ กำหนดในตารางที่ ๒ และนำประเภทความเสี่ยงของโครงการที่ได้ตามแบบ บส. ๒ การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง มาพิจารณาระดับผลกระทบที่จะเกิดความเสี่ยง ตามเกณฑ์ที่คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงกำหนดในตารางที่ ๓ – ๖ นำระดับโอกาสและระดับผลกระทบที่ได้มารอกในแบบ ๒ ตารางระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและระดับผลกระทบของความเสี่ยง จากนั้นนำระดับโอกาสที่จะเกิดมาคูณกับระดับผลกระทบ จะได้เป็นคะแนนระดับความเสี่ยง

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ} \times \text{ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่าง ๆ}$$

กรอกคะแนนในแบบ ๒ ตารางระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและระดับผลกระทบของความเสี่ยง และนำคะแนนที่ได้มาพิจารณาระดับความเสี่ยง ตามที่คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลชมเจริญ กำหนดในตารางที่ ๗ ก็จะได้ระดับความเสี่ยงของโครงการ และนำผลการพิจารณาที่ได้มา กรอกในแบบ บส. ๒ การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง ช่องที่ (๙) (๑๐) และ (๑๑)

๖. การจัดการความเสี่ยง

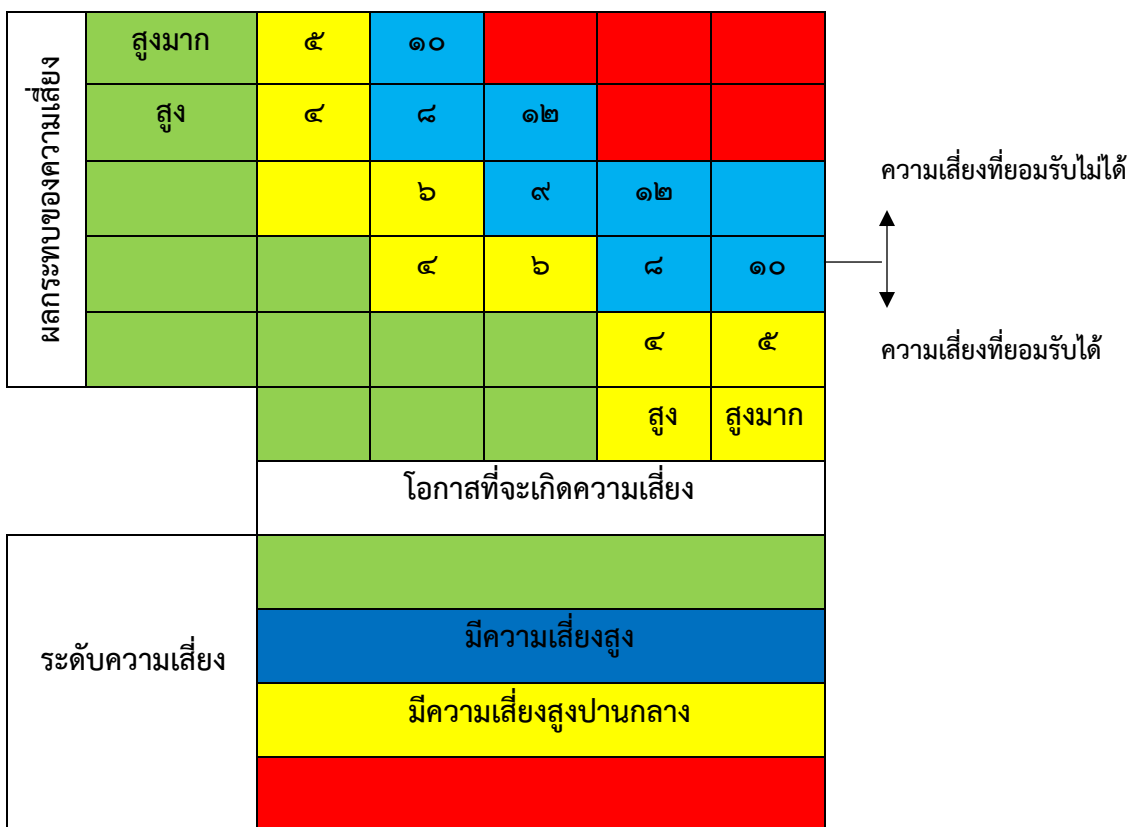
การจัดการความเสี่ยงจะต้องวิเคราะห์ถึงสาเหตุของความเสี่ยงในแต่ละประเด็นเพื่อนำไปสู่การหามาตรการ หรือวิธีการจัดการความเสี่ยงให้ตรงจุด เลือกรายการความเสี่ยงจาก Risk Assessment Matrix ที่ประเมินได้ โดยจัดเรียงลำดับจากระดับความเสี่ยงน้อย ปานกลาง สูง สูงมาก โดยการเลือกจาก ระดับความเสี่ยงที่มีความสำคัญที่สุดมาดำเนินการก่อน (ระดับความเสี่ยงสูงมาก) ซึ่งจากการกำหนดเกณฑ์ ระดับความเสี่ยงเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็น Risk Assessment Matrix แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน ในการ แบ่งระดับความเสี่ยงและการยอมรับความเสี่ยง ได้ดังนี้

ตารางที่ ๘ เกณฑ์กำหนดระดับความเสี่ยงและการยอมรับความเสี่ยง (Risk Assessment Matrix)

ระดับความเสี่ยง	ระดับคะแนนความเสี่ยง	การยอมรับความเสี่ยง	การแสดงสัญลักษณ์
ต่ำ (Low)	๑ – ๓	ยอมรับความเสี่ยง (ไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง)	
ปานกลาง (Medium)	๔ – ๙	ยอมรับความเสี่ยง (แต่มีมาตรการควบคุมความเสี่ยงที่ต้องไม่ให้ความเสี่ยงเคลื่อนย้ายไปยังระดับที่ยอมรับไม่ได้)	
สูง (High)	๑๐ – ๑๔	ไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้ (มีมาตรการลดความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้)	
สูงมาก (Extreme)	๑๕ – ๒๕	ไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที โดยมีมาตรการลดความเสี่ยงและประเมินซ้ำ หรือถ่ายโอนความเสี่ยง หรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงเหล่านั้น	

ซึ่งจากขั้นตอนของการวิเคราะห์ความเสี่ยง การกำหนดระดับความเสี่ยง และการยอมรับ ความเสี่ยง สามารถจัดทำเป็นแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map) ได้ดังนี้

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)



ขั้นตอนการจัดการความเสี่ยง คือ การดำเนินการตามวิธีการตอบสนองความเสี่ยงเพื่อ ควบคุม ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยใช้วิธีแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง ทฤษฎีการ บริหารความ เสี่ยง (๔T's) การกำหนดแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง มุ่งเน้นให้องค์กรสามารถบริหาร ความเสี่ยงให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้ โดยการกำหนดแนวทางหรือวิธีการตอบสนองความเสี่ยง สามารถทำได้ หลายวิธี และสามารถ ปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้รับผิดชอบ เพื่อลด ระดับผลกระทบ กลยุทธ์หรือ วิธีการตอบสนองความเสี่ยงแบ่งได้ ๔ แนวทาง ดังนี้

๑. การหลีกเลี่ยง/กำจัดความเสี่ยง (Terminate risk) : ไม่ยอมรับความเสี่ยง เช่น ไม่ ดำเนินการ โครงการ/กิจกรรมนั้น ๆ เมื่อวิเคราะห์ความเสี่ยงแล้วอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้ เช่น เสื่อมเสีย ภาพลักษณ์ ชื่อเสียงองค์กร การกระทำที่ผิดต่อกฎหมาย ระเบียบ วินัย การลงทุนในโครงการ ขนาดใหญ่ เมื่อ วิเคราะห์แล้วผลที่ได้ตามมาไม่เกิดความคุ้มค่า เป็นต้น เป็นความเสี่ยงที่มีค่าโอกาสและ ผลกระทบอยู่ในระดับต่ำ ซึ่งหน่วยงานสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้

๒. การยอมรับความเสี่ยง (Take risk) : ยอมรับให้ความเสี่ยงเกิดขึ้นภายใต้ระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ เป็นความเสี่ยงที่มีค่าโอกาสและผลกระทบอยู่ในระดับปานกลาง เป็นความเสี่ยงที่มีต้นทุนในการจัดการความเสี่ยงสูงกว่าประโยชน์ที่จะได้รับ จึงต้องยอมรับความเสี่ยงและหามาตรการติดตามอย่าง ใกล้ชิด เพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

๓. การควบคุมความเสี่ยง (Treat risk) : จัดให้มีระบบการควบคุมภายใน ดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อลดโอกาสที่อาจเกิดขึ้น หรือผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ได้แก่ การหามาตรการ ในการป้องกันความเสี่ยงอย่างเต็มรูปแบบ เช่น การจัดซื้ออุปกรณ์เพื่อป้องกันอันตรายจากการทำงาน หรือการ จัดหาอุปกรณ์เพิ่มเติมจากเดิม การปรับปรุงแก้ไขกระบวนการงาน การจัดทำขั้นตอนการดำเนินการ วางนโยบาย แนวทาง มาตรการต่าง ๆ เพื่อลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ เป็นความเสี่ยงที่มีค่า โอกาสและผลกระทบอยู่ในระดับสูง และจะต้องกำหนดแผนในการควบคุมความเสี่ยงเพื่อลด หรือควบคุม ความเสี่ยงให้ลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔. การถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer risk) : เป็นการกระจายความเสี่ยง หรือร่วมแบ่งความรับผิดชอบให้กับผู้อื่นในการบริหารจัดการความเสี่ยง เช่น การจ้างบุคคลภายนอกมาดำเนินการแทน เป็น ความเสี่ยงที่มีค่าโอกาสและผลกระทบอยู่ในระดับสูงมาก จนหน่วยงานไม่สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ จึงยก ภารกิจนั้น ๆ ให้หน่วยงานอื่นบริหารจัดการแทน

ซึ่งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลชมเจริญ ได้กำหนดเกณฑ์ ระดับ ความเสี่ยง ระดับคะแนนความเสี่ยง และกลยุทธ์หรือวิธีการตอบสนองความเสี่ยงไว้ ๔ ระดับ ดังนี้

ตารางที่ ๙ กลยุทธ์หรือวิธีการตอบสนองความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง	ระดับคะแนน ความเสี่ยง	กลยุทธ์หรือวิธีการตอบสนองความเสี่ยง	การแสดงผลสัญลักษณ์
ต่ำ (Low)	๑ – ๓	ยอมรับความเสี่ยง (ไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง)	
ปานกลาง (Medium)	๔ – ๙	ยอมรับความเสี่ยง (แต่มีมาตรการควบคุมความเสี่ยงที่ต้องไม่ให้ความเสี่ยงเคลื่อนย้ายไปยังระดับที่ยอมรับไม่ได้)	
สูง (High)	๑๐ – ๑๔	ไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้ (มีมาตรการลดความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้)	
สูงมาก (Extreme)	๑๕ – ๒๕	ไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้ทันที โดยมีมาตรการลดความเสี่ยง และประเมินซ้ำ หรือถ่ายโอนความเสี่ยง หรือ หลีกเลี่ยงความเสี่ยงเหล่านั้น	

เมื่อได้ค่าระดับความเสี่ยงแล้ว นำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อองค์กร/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม เพื่อพิจารณากำหนดวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงของแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสม โดยพิจารณาจากระดับของความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ความรุนแรง/ความเสียหายทั้งที่เป็น ตัวเงิน และไม่เป็นตัวเงิน ที่ประเมินได้โดยจัดเรียงลำดับจากระดับต่าง ๆ จากระดับความเสี่ยงต่ำ ปานกลาง สูง สูงมาก และเลือกความเสี่ยงตามที่กำหนดมาจัดลำดับความสำคัญในการจัดการความเสี่ยงหลังจากที่ได้ ประเมินความเสี่ยงมาแล้ว เช่น ความเสี่ยงที่มีระดับสูงมากและสูงมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ๑๐

วิธีดำเนินการวิเคราะห์กลยุทธ์หรือวิธีการตอบสนองความเสี่ยง

๑. ให้คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนัก/กอง นำระดับความเสี่ยงที่ได้มา พิจารณา กลยุทธ์หรือวิธีการตอบสนองความเสี่ยง ตามเกณฑ์ที่คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลชมเจริญ กำหนดในตารางที่ ๙ เช่น ระดับความเสี่ยงต่ำ กลยุทธ์หรือวิธีการตอบสนองความเสี่ยง คือ หลีกเลี่ยงหรือกำจัดความเสี่ยง ระดับความเสี่ยงสูง กลยุทธ์หรือวิธีการตอบสนองความเสี่ยง คือ การ ควบคุมความเสี่ยง เป็นต้น จากนั้นนำกลยุทธ์หรือวิธีการตอบสนองความเสี่ยงที่ได้จากตารางที่ ๙ มากรอก ในแบบ บส. ๒ การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง ช่องที่ (๑๒)

๗. การกำหนดมาตรการ/กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง/วิธีการจัดการความเสี่ยง

มาตรการ/กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง/วิธีการจัดการความเสี่ยง หมายถึง การกำหนดนโยบาย แนวทางการดำเนินงาน ขั้นตอนการปฏิบัติงาน วิธีการดำเนินงานตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ ที่กำหนด เพื่อให้ความเสี่ยงลดลงหรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ทำให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ มีดังนี้

๑. การควบคุมเพื่อป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อ ป้องกัน ไม่ให้เกิดความเสี่ยงและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก เช่น การอนุมัติ การอนุญาต การจัดโครงสร้างองค์กร การแบ่งแยกหน้าที่ การควบคุมการเข้าถึงเอกสาร ข้อมูล ทรัพย์สิน เป็นต้น

๒. การควบคุมเพื่อให้ตรวจสอบ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้น เมื่อค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว เช่น การสอบทาน การวิเคราะห์ การยืนยันยอด การตรวจนับ ตรวจรับ การรายงานข้อบกพร่อง เป็นต้น

๓. การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้น ให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การให้รางวัลแก่ผู้มีผลงานดีเด่น การประกาศเกียรติคุณ เป็นต้น

๔. การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้อง หรือเพื่อหาวิธีการแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลชมเจริญ กำหนดให้มีมาตรการ/กิจกรรม ควบคุมความเสี่ยง/วิธีการจัดการความเสี่ยง ที่ระดับความเสี่ยงปานกลาง สูง และสูงมาก ให้ลดลงอยู่ในระดับ ที่ยอมรับได้ และสามารถปฏิบัติได้จริง รวมทั้งพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่าย และต้นทุนที่ต้องใช้ในการดำเนินมาตรการและแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเปรียบเทียบกับผลประโยชน์ที่จะได้รับ

วิธีดำเนินการกำหนดมาตรการ/กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง/วิธีการจัดการความเสี่ยง

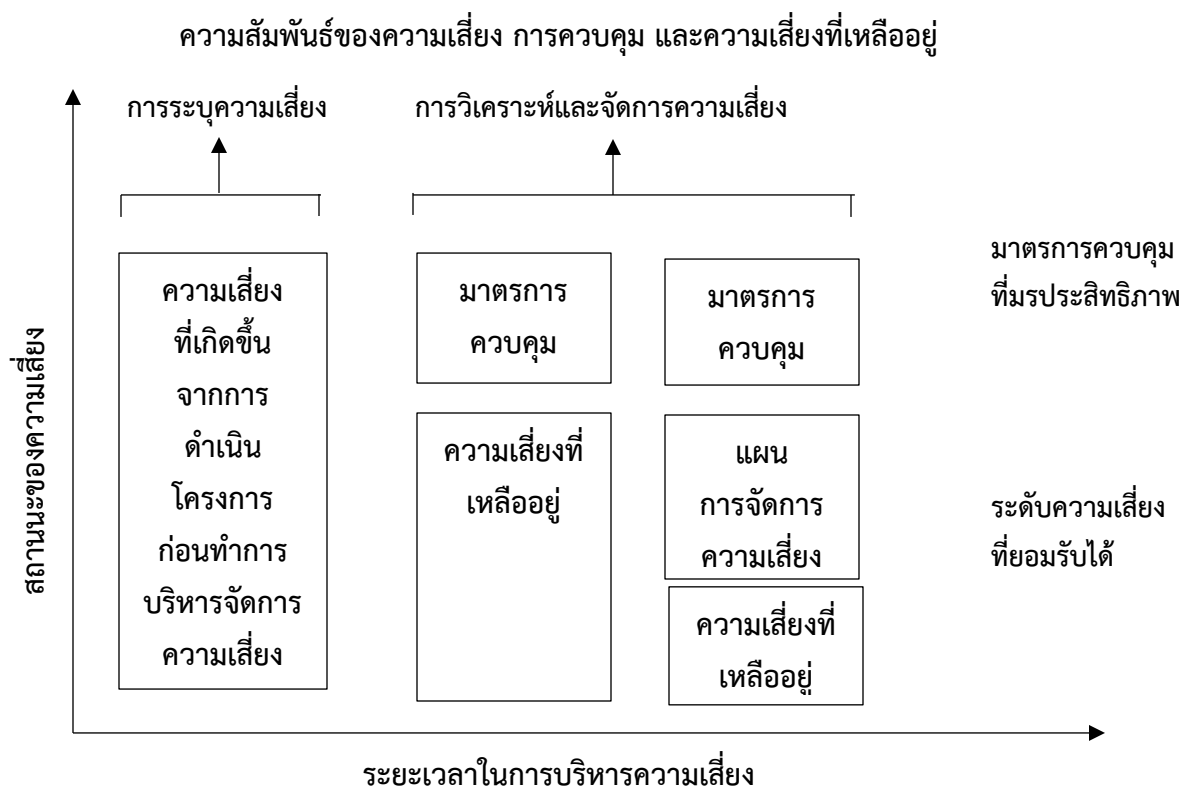
๑. ให้คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนัก/กอง นำข้อมูลที่ได้ตามแบบ บส. ๒ การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง มากำหนดมาตรการ/กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง/วิธีการจัดการความเสี่ยง ที่สามารถปฏิบัติได้จริงของแต่ละโครงการ พร้อมทั้งประมาณการงบประมาณที่จะ เกิดขึ้นในการดำเนินงานตามมาตรการ/กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง/วิธีการจัดการความเสี่ยง และนำวิธีการ จัดการความเสี่ยงที่ได้ มากรอกในแบบ บส. ๓ รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ช่องที่ (๘)

๒. ให้คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนัก/กอง นำข้อมูลที่ได้ตามแบบ บส. ๑ และแบบ บส. ๒ มาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนัก/กอง พร้อมทั้งกำหนดระยะเวลา ดำเนินการตามมาตรการ และวิธีการติดตามและการรายงานการดำเนินการตามมาตรการ โดยจัดทำตาม แบบ บส. ๓ รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ให้ครบถ้วน แล้วส่งผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงของ ทุกสำนัก/กอง ให้กองยุทธศาสตร์และงบประมาณภายในเวลาที่กำหนด ตามแบบฟอร์มดังต่อไปนี้

- แบบ ๑ แบบพิจารณาคัดเลือกโครงการ
- แบบ ๒ ตารางระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและระดับผลกระทบของความเสี่ยง
- แบบ บส. ๑ กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์การพัฒนา
- แบบ บส. ๒ การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
- แบบ บส. ๓ รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

๘. การรายงานผลการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

หลังจากจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และมีการดำเนินงานตามแผนแล้ว จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า ได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้อง เหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามและประเมินผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการ ความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่า บรรลุผลตามวัตถุประสงค์ ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามดูว่า วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดมี ประสิทธิภาพดี ก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการ ติดตามไปรายงานให้ฝ่ายบริหารทราบ ทั้งนี้กระบวนการสอบถามอาจกำหนดข้อมูลที่ต้องติดตาม หรืออาจทำ Check List การติดตาม พร้อมทั้งกำหนดความถี่ในการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยง



คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลชมเจริญ ได้กำหนดรอบระยะเวลาในการ ติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยง ปีละ ๒ ครั้ง ดังนี้

๑. ครั้งที่ ๑ ติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงให้แล้วเสร็จภายในเดือนมีนาคม
๒. ครั้งที่ ๒ ติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงให้แล้วเสร็จภายในเดือนกันยายน

วิธีดำเนินการรายงานผลการติดตามและประเมินผลความเสี่ยง

๑. ให้คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนัก/กอง นำข้อมูลที่ได้ตามแบบ บส. ๓ รายงาน การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง มาดำเนินการรายงานผลตามห้วงเวลาและแบบรายงานที่คณะทำงาน บริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลชมเจริญ กำหนด แล้วส่งผลการติดตามและประเมินผลความเสี่ยงของ ทุกสำนัก/กอง ให้กองยุทธศาสตร์และงบประมาณภายในเวลาที่กำหนด รายละเอียดตามแบบดังนี้

- แบบ บส. ๔ รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง ใช้สำหรับการรายงานและ ติดตามผล ครั้งที่ ๑ (รอบ ๖ เดือน) พร้อมทั้งอธิบายผลลัพธ์การดำเนินการจัดการความเสี่ยง เอกสาร/หลักฐาน ในการดำเนินการจัดการความเสี่ยง ร้อยละความคืบหน้า และปัญหาอุปสรรค แนวทางแก้ไขปัญา โดยให้ ทุกสำนัก/กอง ส่งแบบให้กองยุทธศาสตร์และงบประมาณให้แล้วเสร็จภายในเดือนมีนาคมของทุกปี

- แบบ บส. ๕ รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง ใช้สำหรับการรายงานและติดตามผล ครั้งที่ ๒ (รอบ ๑๒ เดือน) พร้อมทั้งอธิบายการเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง ความเสี่ยงคงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่ แนวทาง/มาตรการจัดการ/ความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับปีถัดไป โดยให้ ทุกสำนัก/กอง ส่งแบบให้กองยุทธศาสตร์และงบประมาณให้แล้วเสร็จภายในเดือนกันยายนของทุกปี

ภาคผนวก

ภาคผนวก ๑

แบบฟอร์มที่ใช้ในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

แบบฟอร์มที่ใช้ในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ระดับส่วนงานย่อย ประกอบด้วย

- ตัวอย่างแบบวิเคราะห์การบริหารจัดการความเสี่ยง
- แบบ ๑ แบบพิจารณาคัดเลือกโครงการ
- แบบ ๒ ตารางระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและระดับผลกระทบของความเสี่ยง
- แบบ บส. ๑ กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์การพัฒนา
- แบบ บส. ๒ การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
- แบบ บส. ๓ รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
- แบบ บส. ๔ รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
- แบบ บส. ๕ รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง

ระดับองค์กร ประกอบด้วย

- แบบ บส. ๑ กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์การพัฒนา
- แบบ บส. ๒ การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
- แบบ บส. ๓ รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
- แบบ บส. ๔ รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
- แบบ บส. ๕ รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง

(ตัวอย่าง) แบบวิเคราะห์การบริหารจัดการความเสี่ยง

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ความเสี่ยงด้าน			
		กลยุทธ์	การดำเนินงาน	การเงิน	กฎหมาย/ระเบียบ
๑.	<u>ปัจจัยภายนอก</u>				
	<u>๑.๑ ผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กร</u>				
	๑. ความร่วมมือและผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กร	✓			
	๒. ประชาชนส่วนใหญ่ขาดโอกาสในการเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารและองค์ความรู้ของ อบต.	✓			
	๓. ผู้ปฏิบัติงานของหน่วยงานภายนอกที่เกี่ยวข้องไม่ศึกษาระเบียบวิธีการดำเนินงานก่อนเข้าปฏิบัติงาน	✓			
	<u>๑.๒ ด้านการเมือง กฎหมาย และนโยบาย</u>				
	๑. การเปลี่ยนแปลงทางการเมืองและนโยบายรัฐบาล	✓			
	๒. การแทรกแซงจากฝ่ายการเมือง	✓			
	<u>๑.๓ สภาพเศรษฐกิจ</u>				
	๑. ปัญหาการว่างงาน	✓			
	๒. สภาพเศรษฐกิจภายในเขต อบต. ตกต่ำ	✓			
	<u>๑.๔ สภาพแวดล้อม</u>				
	๑. สภาพอากาศมีความแปรปรวน	✓			
	๒. ปัญหามลพิษทางน้ำ อากาศ	✓			
	๓. ปัญหาขยะ	✓			
	<u>๑.๕ สภาพสังคม</u>				
	๑. ความเชื่อทางศาสนา วัฒนธรรม และวิถีชีวิต ทำให้ภาค ประชาชนขาดความร่วมมือในการแก้ไขปัญหาและมีส่วนร่วม ดำเนินการ	✓			
	๒. สถานการณ์ปัญหาที่มีความซับซ้อนนำไปสู่ภาคปฏิบัติไม่สามารถตอบสนองความต้องการของภาคประชาชนในพื้นที่ได้ อย่างครบถ้วน	✓			
	<u>๑.๖ เทคโนโลยี</u>				
	๑. เทคโนโลยีเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ทำให้เทคโนโลยีองค์กร ล้าสมัยอย่างรวดเร็ว		✓		
	๒. การเข้าถึง การเปลี่ยนแปลงข้อมูล โดยไม่ได้รับอนุญาต		✓		

(ตัวอย่าง) แบบวิเคราะห์การบริหารจัดการความเสี่ยง (ต่อ)

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ความเสี่ยงด้าน			
		กลยุทธ์	การดำเนินงาน	การเงิน	กฎหมาย/ระเบียบ
๑.	<u>ปัจจัยภายใน</u>				
	<u>๒.๑ โครงสร้าง กลยุทธ์ และการวางแผนองค์กร</u>				
	๑. ขาดการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้เสียในการวางแผน	✓			
	๒. การจัดทำแผนขาดความชัดเจนไม่สามารถนำไปใช้ประโยชน์ ได้	✓			
	๓. แผนงาน/โครงการ ไม่สอดคล้องกับนโยบายขององค์กร เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงนโยบาย	✓			
	๔. แผนงานและโครงการไม่ตอบสนองกับความต้องการของ ผู้รับบริการอย่างแท้จริง	✓			
	๕. การกำหนดกลยุทธ์และนโยบายขององค์กรไม่ครอบคลุมทำให้ ไม่ทราบปัญหาและความต้องการของผู้รับบริการและผู้มีส่วน ได้เสีย	✓			
	๖. ผู้รับผิดชอบโครงการยังขาดทักษะที่จำเป็นในการสรุปและ ประเมินผลการดำเนินการ		✓		
	๗. การดำเนินงานไม่สำเร็จตามแผนที่กำหนด		✓		
	<u>๒.๒ ระบบและกระบวนการทำงาน</u>				
	<u>๒.๒.๑ ระบบการทำงาน</u>				
	๑. การปฏิบัติงานไม่ดำเนินการตามขั้นตอน		✓		
	๒. ไม่มีคู่มือเป็นกรอบในการดำเนินงาน		✓		
	๓. มีขั้นตอนการปฏิบัติงานมากเกินไป ไม่ลดขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน		✓		
	๔. การประสานงานระหว่างหน่วยงานภายในขาดความคล่องตัว		✓		
	๕. วิธีการดำเนินงานไม่มีประสิทธิภาพ ไม่เพียงพอ		✓		
	๖. ได้รับผลการดำเนินงานล่าช้า ไม่ตรงกำหนดเวลา	✓	✓		
	๗. ไม่มีการชี้แจงแนวทางการปฏิบัติให้แก่ผู้เกี่ยวข้องอย่าง เพียงพอ	✓			
	<u>๒.๒.๒ การบริหารงบประมาณ งานพัสดุ และการเบิกจ่าย</u>				
	๑. ได้ผู้รับจ้างที่ไม่มีศักยภาพตรงตามความต้องการ		✓		
	๒. การจัดซื้อจัดจ้างล่าช้ากว่าที่กำหนด		✓		

(ตัวอย่าง) แบบวิเคราะห์การบริหารจัดการความเสี่ยง (ต่อ)

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ความเสี่ยงด้าน			
		กลยุทธ์	การดำเนินงาน	การเงิน	กฎหมาย/ระเบียบ
	๓. มีการเลือกปฏิบัติต่อผู้อื่นของ		✓		
	๔. ไม่ดำเนินการตามระเบียบพัสดุ				✓
	๕. ขาดการบริหารสัญญาที่ดี	✓			
	๖. ไม่มีการตรวจสอบคุณสมบัติของผู้รับจ้างให้ถี่ถ้วน	✓			
	๗. การเบิกจ่ายงบประมาณไม่ทันในปีงบประมาณ			✓	
	๘. ได้รับงบประมาณไม่เพียงพอ			✓	
	๙. การใช้จ่ายผิดประเภท/วัตถุประสงค์			✓	
	๑๐. ความผิดพลาดในการอนุมัติวงเงินเกินอำนาจ			✓	
	๑๑. ขาดความร่วมมือจากหน่วยงานในการจัดส่งรายงานใช้จ่ายงบประมาณอย่างสม่ำเสมอ		✓		
	๑๒. ทรัพย์สินของทางราชการสูญหาย ไม่ตรวจสอบทรัพย์สิน ประจำปี			✓	
	๑๓. งบประมาณไม่เพียงพอในการดำเนินโครงการ			✓	
	๑๔. การพิจารณาเงินไม่สอดคล้องกับการดำเนินโครงการ			✓	
	<u>๒.๒.๓ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร และอุปกรณ์ ในการปฏิบัติงาน</u>				
	๑. ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ใช้ในการปฏิบัติงานไม่มี ประสิทธิภาพเท่าที่ควร		✓		
	๒. การเชื่อมโยงระบบเครือข่ายขาดประสิทธิภาพ		✓		
	๓. ระบบคอมพิวเตอร์และเครือข่ายไม่สามารถใช้งานได้ อย่าง ต่อเนื่อง		✓		
	๔. ขาดการกำกับ ควบคุม การนำซอฟต์แวร์มาใช้ และไม่มีลิขสิทธิ์		✓		
	๕. ความชำรุดของเครื่องมือต่างๆ		✓		
	๖. ไม่มีการชี้แจงแนวทางปฏิบัติให้แก่ผู้เกี่ยวข้องทราบและให้ความร่วมมืออย่างเพียงพอ		✓		
	๗. การกระทำผิดตามพระราชบัญญัติการกระทำความผิดทาง คอมพิวเตอร์ พ.ศ.๒๕๕๐ และพระราชบัญญัติธุรกรรม อิเล็กทรอนิกส์โดยไม่เจตนา				✓

(ตัวอย่าง) แบบวิเคราะห์การบริหารจัดการความเสี่ยง (ต่อ)

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ความเสี่ยงด้าน			
		กลยุทธ์	การดำเนินงาน	การเงิน	กฎหมาย/ระเบียบ
	<u>๒.๒.๔ ความปลอดภัยในการทำงาน</u>				
	๑. การปฏิบัติงานในพื้นที่เสี่ยงภัย		✓		
	๒. ขาดความเข้มงวดในการรักษาความปลอดภัยของอาคารและ สถานที่		✓		
	<u>๒.๓ รูปแบบในการบริหารและการดำเนินงาน</u>				
	๑. ขาดการมอบหมายผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน		✓		
	๒. มีการเปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบการแปลงนโยบาย และแนวทาง/แผนปฏิบัติงาน		✓		
	๓. การตอบสนองต่อการพัฒนาระบบราชการยังไม่มุ่งมั่นในเชิง ผลสัมฤทธิ์อย่างแท้จริง		✓		
	๔. ขาดการมีส่วนร่วมจากผู้บริหารระดับกลางอย่างเพียงพอ		✓		
	๕. ขาดความชัดเจนในแนวทางการดำเนินงาน		✓		
	๖. ผู้บริหารที่เป็นคณะกรรมการบางส่วนไม่ได้เข้าประชุมด้วย ตนเอง		✓		
	๗. การทำงานขาดการบูรณาการระหว่างหน่วยงาน		✓		
	<u>๒.๔ บุคลากรขององค์กร</u>				
	๑. บุคลากรขาดแรงจูงใจในการทำงาน ไม่มีขวัญกำลังใจ		✓		
	๒. บุคลากรขาดการพัฒนาตนเอง ไม่มีประสบการณ์		✓		
	๓. การตอบสนองต่อความต้องการของผู้รับบริการบางแห่งล่าช้า เนื่องจากบุคลากรไม่เพียงพอ	✓			
	๔. ผู้ปฏิบัติงานไม่ดำเนินการตามคู่มือการปฏิบัติงานและขาดการ ควบคุมกำกับดูแลจากผู้รับผิดชอบ		✓		
	๕. บุคลากรขาดความเข้าใจในวัตถุประสงค์แนวทางการ ดำเนินงาน				
	๖. ผู้รับผิดชอบไม่มีการตรวจสอบความถูกต้องและความสมบูรณ์ ของรายงานผลการปฏิบัติงาน		✓		
	๗. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานแทน ไม่มีความชำนาญในการตรวจสอบ เอกสาร		✓		
	๘. เจ้าหน้าที่สรุปเรื่องเสนอผู้มีอำนาจสั่งการล่าช้า		✓		

(ตัวอย่าง) แบบวิเคราะห์การบริหารจัดการความเสี่ยง (ต่อ)

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ความเสี่ยงด้าน			
		กลยุทธ์	การดำเนินงาน	การเงิน	กฎหมาย/ระเบียบ
	๙. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เกี่ยวกับงาน/โครงการ ที่นำมาคัดเลือกเพื่อบรรจุในงบประมาณ		✓		
	๑๐. ไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ		✓		✓
	<u>๒.๕ การจัดการความรู้ ความสามารถ และทักษะขององค์กร</u>				
	๑. ผลงานวิจัยไม่ได้ถูกนำไปใช้ประโยชน์อย่างเป็นรูปธรรม		✓		
	๒. ขาดการถ่ายทอดความรู้ระหว่างผู้ปฏิบัติงานด้วยกัน		✓		
	๓. บุคลากรแต่ละระดับขาดทักษะความรู้ประสบการณ์		✓		
	๔. การกำหนดหลักสูตรการฝึกอบรมไม่สอดคล้องกับความจำเป็น ในการพัฒนา		✓		
	๕. กระบวนการวิจัยใช้ระยะเวลาในการดำเนินงานนาน หรือเร็วเกินไป ทำให้ไม่สามารถตอบสนองหรือแก้ไขปัญหาได้ ทันทีทันใด		✓		
	๖. ไม่มีผู้รับผิดชอบที่ชัดเจนในการติดตามประเมินผลการวิจัย		✓		
	๗. ขาดระบบการสื่อสารถ่ายทอดแลกเปลี่ยนให้ทั่วทั้งองค์กร		✓		
	<u>๒.๖ ค่านิยมและทัศนคติของสมาชิกในองค์กร</u>				
	๑. ขาดจิตสำนึกรับผิดชอบในหน้าที่ตนเอง		✓		
	๒. ไม่ให้ความร่วมมือในการทำงานระหว่างหน่วยงาน		✓		
	๓. เพิกเฉยต่อปัญหาองค์กร เนื่องจากคิดว่าไม่ใช่ความรับผิดชอบ ของตนเอง		✓		

แบบ ๑ แบบพิจารณาคัดเลือกโครงการ

หน่วยงานที่รับผิดชอบ.....

ลำดับ	โครงการ	คะแนน			
		เป้าหมาย (ก)	งบประมาณ (ข)	ผู้รับบริการ (ค)	รวม (กxขxค) = (ง)

หมายเหตุ :

ผลการคัดเลือก

๑. ทุกสำนัก/กอง คัดเลือกโครงการ ไม่เกิน ๑ โครงการต่อยุทธศาสตร์
๒. โครงการรวมภายในสำนัก/กอง ไม่เกิน ๓ โครงการต่อสำนัก/กอง

หลักเกณฑ์การคัดเลือกโครงการ

๑. เป็นโครงการที่บรรลุเป้าหมายภายใต้กรอบการประเมินผลการปฏิบัติราชการ
๒. เป็นโครงการที่ได้รับงบประมาณสูงจากงบประมาณรายจ่ายประจำปีหรือได้รับงบประมาณภายนอก
๓. เป็นโครงการที่ดำเนินการแล้วเกิดเป็นผลผลิตหรือบริการที่ส่งผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย
๔. เป็นโครงการที่ปรากฏในแผนพัฒนาท้องถิ่น

ทั้งนี้ ให้สำนัก/กองใช้หลักเกณฑ์คะแนนการพิจารณา ดังนี้

หลักเกณฑ์	เกณฑ์คะแนนการพิจารณา		
	๑	๒	๓
เป้าหมาย (ก) ผลผลิตของโครงการ	เชิงปริมาณ	เชิงคุณภาพ	เชิงปริมาณและ เชิงคุณภาพ
งบประมาณ (ข) จำนวนเงิน	ได้รับงบประมาณ ไม่ต่ำกว่า ๑๐๐,๐๐๐ บาท แต่ไม่เกิน ๔๙๙,๙๙๙ บาท	ได้รับงบประมาณ ไม่ต่ำกว่า ๕๐๐,๐๐๐ บาท แต่ไม่เกิน ๙๙๙,๙๙๙ บาท	ได้รับงบประมาณ ไม่ต่ำกว่า ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท
ผู้รับบริการ (ค)	เป็นผู้รับบริการภายใน สำนัก/กอง	เป็นผู้รับบริการภายใน อบต. (ระหว่างส านัก/กอง)	เป็นผู้รับบริการภายนอก อบต. (ประชาชนทั่วไป)

ตัวอย่าง

แบบ ๑ แบบพิจารณาคัดเลือกโครงการ

หน่วยงานที่รับผิดชอบ..... กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ.....

ลำดับ	โครงการ	คะแนน			
		เป้าหมาย (ก)	งบประมาณ (ข)	ผู้รับบริการ (ค)	รวม (กxขxค) = (ง)
๑	จัดทำรายงานกิจการประจำปี องค์การบริหารส่วนตำบลชมเจริญ	๓	๑	๓	๙
๒	จัดทำวารสารเพื่อการประชาสัมพันธ์องค์การบริหารส่วนตำบลชมเจริญ	๓	๑	๓	๙
๓	อบรม พรบ.ข้อมูลข่าวสารทางราชการ	๓	๑	๓	๙
๔	จัดทำวารสารฉบับพิเศษขององค์การบริหารส่วนตำบลชมเจริญ	๓	๑	๓	๙
๕	ติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลชมเจริญ	๓	๑	๓	๙
๖	เวทีประชาคมองค์การบริหารส่วนตำบลชมเจริญ	๓	๑	๓	๙
๗	อบรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและวิธีการงบประมาณ	๓	๑	๒	๖

หมายเหตุ :

การคัดเลือก

คะแนนเท่ากับโครงการอื่น ผล

แต่งบประมาณสูงที่สุด

๓. ทุกสำนัก/กอง คัดเลือกโครงการ ไม่เกิน ๑ โครงการต่อยุทธศาสตร์

๔. โครงการรวมภายในสำนัก/กอง ไม่เกิน ๓ โครงการต่อสำนัก/กอง

หลักเกณฑ์การคัดเลือกโครงการ

๕. เป็นโครงการที่บรรลุเป้าหมายภายใต้กรอบการประเมินผลการปฏิบัติราชการ

๖. เป็นโครงการที่ได้รับงบประมาณสูงจากงบประมาณรายจ่ายประจำปีหรือได้รับงบประมาณภายนอก

๗. เป็นโครงการที่ดำเนินการแล้วเกิดเป็นผลผลิตหรือบริการที่ส่งผลต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

๘. เป็นโครงการที่ปรากฏในแผนพัฒนาท้องถิ่น

ทั้งนี้ ให้สำนัก/กองใช้หลักเกณฑ์คะแนนการพิจารณา ดังนี้

หลักเกณฑ์	เกณฑ์คะแนนการพิจารณา		
	๑	๒	๓
เป้าหมาย (ก) ผลผลิตของโครงการ	เชิงปริมาณ	เชิงคุณภาพ	เชิงปริมาณและ เชิงคุณภาพ
งบประมาณ (ข) จำนวนเงิน	ได้รับงบประมาณ ไม่ต่ำกว่า ๑๐๐,๐๐๐ บาท แต่ไม่เกิน ๔๙๙,๙๙๙ บาท	ได้รับงบประมาณ ไม่ต่ำกว่า ๕๐๐,๐๐๐ บาท แต่ไม่เกิน ๙๙๙,๙๙๙ บาท	ได้รับงบประมาณ ไม่ต่ำกว่า ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท
ผู้รับบริการ (ค)	เป็นผู้รับบริการภายใน สำนัก/กอง	เป็นผู้รับบริการภายใน อบต. (ระหว่างส สำนัก/กอง)	เป็นผู้รับบริการภายนอก อบต. (ประชาชนทั่วไป)

งบประมาณ
หากไม่ถึง
๑๐๐,๐๐๐ บาท
ให้คะแนนเป็น
๑ คะแนน
(เกณฑ์คะแนนไม่มี ๐)

แบบ ๒ ตารางระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและระดับผลกระทบของความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์การพัฒนา.....

โครงการ.....

Risk map ที่กำหนด

ผลกระทบของความเสี่ยง	สูงมาก	๕	๑๐			
	สูง	๔	๘	๑๒		
			๖	๙	๑๒	
			๔	๖	๘	๑๐
					๔	๕
					สูง	สูงมาก
โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง						

การประเมิน	โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนที่ได้
ระดับความเสี่ยง			
ระดับที่ยอมรับได้ (สีเขียว)			

ตัวอย่าง

แบบ ๒ ตารางระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและระดับผลกระทบของความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์การพัฒนาและส่งเสริมด้านการจัดการบริหารการเมืองการปกครอง

โครงการเวทีประชาคมองค์การบริหารส่วนตำบลชมเจริญ

Risk map ที่กำหนด

ผลกระทบของความเสี่ยง	สูงมาก	๕	๑๐			
	สูง	๔	๘	๑๒		
			๖	๙	๑๒	
			๔	๖	๘	๑๐
					๔	๕
					สูง	สูงมาก
โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง						

การประเมิน	โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนที่ได้
ระดับความเสี่ยง	๓	๒	๖
ระดับที่ยอมรับได้ (สีเขียว)	๓	๑	๓

แบบ บส. ๑ กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์การพัฒนา

แบบ บส. ๑ ชื่อหน่วยงาน

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์การพัฒนา

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจที่สำคัญ	งบประมาณ	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย

ลายมือชื่อ.....

ตำแหน่ง.....

วันที่.....เดือน.....พ.ศ.

ตัวอย่าง

แบบ บส. ๑ กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์การพัฒนา แบบ บส. ๑

ชื่อหน่วยงาน กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ องค์การบริหารส่วนตำบลชมเจริญ
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์การพัฒนา
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจที่สำคัญ	งบประมาณ	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๑	ยุทธศาสตร์การพัฒนาและส่งเสริมด้านการจัดการบริหารการเมือง การปกครอง	เวทีประชาคมองค์การบริหารส่วนตำบลชมเจริญ	๑๐๐,๐๐๐.-	- เพื่อเป็นการรับฟัง ปัญหาและความ ต้องการของประชาชน - เพื่อนำข้อมูลที่ได้มาประกอบการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นของเทศบาลต่อไป	- ประชาชนให้ความร่วมมือเข้าร่วม โครงการร้อยละ ๖๐ ของกลุ่มเป้าหมาย ทั้งหมด - สภาพปัญหาและความต้องการของประชาชนที่นำเสนอตามการจัดลำดับ	- จัดประชุมประชาคมองค์การบริหารส่วนตำบลชมเจริญ โดยมีกลุ่มเป้าหมาย ตามสัดส่วนที่ องค์การบริหารส่วนตำบลชมเจริญกำหนด เพื่อทบทวน หรือปรับปรุง แผนพัฒนาท้องถิ่น นำรายละเอียดมาจากแผนพัฒนาท้องถิ่น

นำรายละเอียดมาจากแผนพัฒนาท้องถิ่น

ลายมือชื่อ.....

(นางอารีย์ สุวรรณศิริ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

วันที่.....เดือน.....พ.ศ.

แบบ บส. ๒ การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

ชื่อหน่วยงาน.....

การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
									☐ กำจัดความเสี่ยง ☐ ยอมรับความเสี่ยง ☐ ควบคุมความเสี่ยง ☐ ถ่ายโอนความเสี่ยง

ลายมือชื่อ.....

ตำแหน่ง.....

วันที่.....เดือน.....พ.ศ.

ตัวอย่าง

แบบ บส. ๒ การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

ชื่อหน่วยงาน กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ องค์การบริหารส่วนตำบลชมเจริญ

การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
๑	เวทีประชาคม องค์การบริหารส่วน ตำบลชมเจริญ	- เพื่อเป็นการรับฟัง ปัญหาและความ ต้องการของประชาชน - เพื่อนำข้อมูลที่ได้มา ประกอบการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นของ อบต. ต่อไป	นางลัดดาวัลย์ อารีเอื้อ นักวิเคราะห์นโยบายฯ งานวิเคราะห์ฯ	- แผนงาน/โครงการ ไม่สอดคล้องกับนโยบาย ขององค์กร เนื่องจากมี การเปลี่ยนแปลงนโยบาย	ด้านกลยุทธ์	๓	๒	๖ (ปานกลาง)	☐ กำจัดความเสี่ยง ☒ ยอมรับความเสี่ยง ☐ ควบคุมความเสี่ยง ☐ ถ่วงโอนความเสี่ยง
					ด้านกลยุทธ์	๓	๒	๖ (ปานกลาง)	☐ กำจัดความเสี่ยง ☒ ยอมรับความเสี่ยง ☐ ควบคุมความเสี่ยง ☐ ถ่วงโอนความเสี่ยง

ลายมือชื่อ.....

(นางอารีย์ สุวรรณศิริ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

วันที่.....เดือน.....พ.ศ.

แบบ บส. ๓ รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อหน่วยงาน.....

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน

ลายมือชื่อ.....

ตำแหน่ง.....

วันที่.....เดือน.....พ.ศ.

ตัวอย่าง

แบบ บส. ๓ รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อหน่วยงาน กองยุทธศาสตร์ องค์การบริหารส่วนตำบลชมเจริญ

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
๑	เวทีประชาคม องค์การบริหารส่วน ตำบลชมเจริญ	- แผนงาน/โครงการ ไม่สอดคล้องกับ นโยบาย ขององค์กร เนื่องจากมีการ เปลี่ยนแปลงนโยบาย	ยอมรับ ความเสี่ยง	นางลัดดาวัลย์ อารีเอื้อ นักวิเคราะห์นโยบายฯ งานวิเคราะห์	- กำหนดนโยบาย แผนงาน/ โครงการ ต้องคำนึงถึงความ เพียงพอของงบประมาณ	จำนวนแผนงาน/ โครงการที่ขอเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง แก้ไข น้อยลง	ต.ค. ๖๕ – ก.ย. ๖๖	ประชุมคณะกรรมการ การฯ เพื่อพิจารณา ติดตามและรายงาน ผลการติดตามผ่าน
			ยอมรับ ความเสี่ยง	นางลัดดาวัลย์ อารีเอื้อ นักวิเคราะห์นโยบายฯ งานวิเคราะห์	- ประชาสัมพันธ์การจัดโครงการ ให้ทั่วถึงและหลายช่องทาง - ส่งเสริมและสร้างความตระหนัก ให้ทุกภาคส่วนเห็นความสำคัญ ของการมีส่วนร่วมกับการ ดำเนินงานของท้องถิ่น	จำนวนผู้เข้าร่วม เวทีประชาคมเพิ่มขึ้น	ต.ค. ๖๕ – ก.ย. ๖๖ ต.ค. ๖๕ – ก.ย. ๖๖	คณะกรรมการการฯ ระดับองค์กร

ลายมือชื่อ.....

(นางอารีย์ สุวรรณศิริ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

วันที่.....เดือน.....พ.ศ.

แบบ บส. ๓ รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อหน่วยงาน.....

รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.

☐ รอบ ๖ เดือน

☐ รอบ ๑๒ เดือน

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

ลายมือชื่อ.....

ตำแหน่ง.....

วันที่.....เดือน.....พ.ศ.

แบบ บส. ๔ รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

ชื่อหน่วยงาน กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ องค์การบริหารส่วนตำบลชมเจริญ

รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

☐ รอบ ๖ เดือน
☐ รอบ ๑๒ เดือน

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์ การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	เอกสาร/หลักฐาน	ร้อยละ ความ คืบหน้า	ปัญหาอุปสรรคและ แนวทางแก้ไขปัญหา
๑	เวทีประชาคม องค์การบริหารส่วน ตำบลชมเจริญ	- แผนงาน/โครงการ ไม่สอดคล้องกับ นโยบายของ องค์กร เนื่องจากมีการ เปลี่ยนแปลงนโยบาย	ต.ค. ๖๕ ถึง ก.ย. ๖๖	นางลัดดาวัลย์ อารีเอื้อ นักวิเคราะห์นโยบายฯ งานวิเคราะห์ฯ	- จำนวนแผนงาน/ โครงการที่ขอเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง แก้ไข น้อยลง	- จำนวนแผนงาน/ โครงการที่ขอเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง แก้ไข เปรียบเทียบปี ๒๕๖๕ และปี ๒๕๖๖	ร้อยละ ๑๐๐ (ดำเนินการ แล้ว)	ข้อจำกัดด้านงบประมาณทำให้ การกำหนดนโยบาย/แผนงาน ไม่ครอบคลุมปัญหาความ ต้องการ
		- ประชาสัมพันธ์การจัด โครงการ ให้ทั่วถึง และหลาย ช่องทาง - ส่งเสริมและสร้างความ ตระหนัก ให้ทุกภาคส่วนเห็น ความสำคัญ ของการมีส่วน ร่วมกับการ ดำเนินงานของ ท้องถิ่น	ต.ค. ๖๕ ถึง ก.ย. ๖๖	นางลัดดาวัลย์ อารีเอื้อ นักวิเคราะห์นโยบายฯ งานวิเคราะห์ฯ	-จำนวนผู้เข้าร่วมเวที ประชาคมเพิ่มขึ้น	- จำนวนผู้เข้าร่วมเวที ประชาคมเปรียบเทียบ ปี ๒๕๖๕ และปี ๒๕๖๖	ร้อยละ ๑๐๐ (ดำเนินการ แล้ว)	ประชาชนไม่มีเวลาเข้ามามีส่วน ร่วมเนื่องจากติดภารกิจหน้าที่

ลายมือชื่อ.....

(นางอารีย์ สุวรรณศิริ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

วันที่.....เดือน.....พ.ศ.

แบบ บส. ๕ รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง

ชื่อหน่วยงาน.....

รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม	ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			วิธีการ จัดการความเสี่ยง	ผลดำเนินการ จากการจัดการ ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			การ เปลี่ยน แปลง ระดับ ความ เสี่ยง	ความ เสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้น ใหม่	สรุป ความเสี่ยง		แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการ ดำเนินการ สำหรับปีถัดไป
			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	

ลายมือชื่อ.....

ตำแหน่ง.....

วันที่.....เดือน.....พ.ศ.

แบบ บส. ๕ รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง

ชื่อหน่วยงาน กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ องค์การบริหารส่วนตำบลชมเจริญ
 รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
 สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

รหัส ความ เสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม	ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			วิธีการ จัดการความ เสี่ยง	ผลดำเนินการ จากการจัดการ ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			การ เปลี่ยน แปลง ระดับ ความ เสี่ยง	ความ เสี่ยง ความ เสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้น ใหม่	สรุป ความเสี่ยง		แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการ ดำเนินการ สำหรับปิดไป
			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
๑	เวที ประชาคม องค์การ บริหารส่วน ตำบลชม เจริญ	- แผนงาน/ โครงการ ไม่สอดคล้อง กับ นโยบาย ขององค์กร เนื่องจากมี การ เปลี่ยนแปลง นโยบาย	๓	๒	๖ (ปานกลาง)	- กำหนด นโยบาย แผนงาน/ โครงการ ต้อง คำนึงถึงความ เพียงพอของ งบประมาณ	- จำนวน แผนงาน/ โครงการที่ขอ เพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง แก้ไข น้อยลง	๓	๒	๖ (ปานกลาง)	เท่าเดิม	- แผนงาน/ โครงการ ไม่ สอดคล้อง กับ นโยบาย ของ องค์กรเนื่อง จากการมีการ	/		- กำชับให้การ กำหนด โครงการ /กิจกรรม ต้องเป็นปัญหา ความ ต้องการที่ แท้จริง และ มีการพิจารณา งบประมาณอย่าง รอบคอบ

แบบ บส. ๕ รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง

ชื่อหน่วยงาน กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ องค์การบริหารส่วนตำบลชมเจริญ

รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม	ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			วิธีการ จัดการความเสี่ยง	ผลดำเนินการ จากการจัดการ ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			การ เปลี่ยน แปลง ระดับ ความ เสี่ยง	ความ เสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้น ใหม่	สรุป ความเสี่ยง		แนวทาง/ มาตรการ จัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการ ดำเนินการ สำหรับปิดไป
			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
๑	เวทีประชาคม องค์การ บริหารส่วน ตำบลชมเจริญ	- ความ ร่วมมือ และ ผู้มีส่วนได้ ส่วนเสีย ภายนอก องค์กร	๓	๒	๖ (ปานกลาง)	- ประชาสัมพันธ์ การจัดโครงการให้ ทั่วถึง และหลาย ช่องทาง - ส่งเสริมและ สร้าง ความ ตระหนักให้ ทุก ภาคส่วนเห็น ความสำคัญของการ มีส่วนร่วมกับการ ดำเนินงาน ของ ท้องถิ่น	- จำนวนผู้เข้าร่วม เวทีประชาคม เพิ่มขึ้น	๓	๒	๖ (ปานกลาง)	ลดลง	- ความร่วมมือ และผู้มีส่วนได้ ส่วนเสีย ภายนอก องค์กร	/		- ประชาสัมพันธ์การ จัดโครงการให้ทั่วถึง และหลายช่องทาง มากขึ้น - ส่งเสริมและสร้าง ความตระหนักให้ทุก ภาคส่วนเห็นความ สำคัญของการมี ส่วนร่วมกับการ ดำเนินงานของ ท้องถิ่น

ลายมือชื่อ.....

(นางอารีย์ สุวรรณศิริ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

วันที่.....เดือน.....พ.ศ.

ภาคผนวก ๒

ผังการดำเนินงานการบริหารจัดการความเสี่ยง

ผังการดำเนินงานการบริหารจัดการความเสี่ยง

ลำดับ ขั้นตอน	ขั้นตอนการดำเนินงาน	รายละเอียดกิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ	เอกสารประกอบ
๑	การกำหนดเป้าหมายการบริหารความเสี่ยง (Objective Setting)			
	แต่งตั้งคณะกรรมการ	แต่งตั้งคณะกรรมการ บริหารจัดการความเสี่ยงของ อบต.	กองยุทธศาสตร์ และงบประมาณ เป็นเลขานุการ	คำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการฯ
	จัดทำประกาศนโยบายและแผน บริหารจัดการความเสี่ยง	ประธานคณะกรรมการบริหารจัดการ ความเสี่ยงจัดทำประกาศนโยบาย การบริหารจัดการความเสี่ยง	ประธาน คณะกรรมการ บริหารจัดการ ความเสี่ยง	บันทึกเสนอ ผู้บริหาร
	เสนอ ผู้บริหาร	เสนอผู้บริหารลงนามเห็นชอบ	ผู้บริหาร อบต.	ประกาศนโยบาย การบริหารจัดการ ความเสี่ยง
	จัดทำหลักเกณฑ์ การพิจารณาฯ ผลการคัดเลือกฯ	คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ของ อบต. จัดทำหลักเกณฑ์การ พิจารณาคัดเลือกโครงการเพื่อนำมา พิจารณาบริหารจัดการความเสี่ยง	คณะกรรมการ บริหารจัดการ ความเสี่ยงของ อบต.	คู่มือการบริหาร จัดการความเสี่ยง
	แจ้งบันทึกหน่วยงาน	แจ้งหน่วยงานดำเนินการ ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	ประธาน คณะกรรมการ บริหารจัดการ ความเสี่ยง	บันทึกแจ้งเจ้าของ โครงการ/ หน่วยงาน แต่งตั้งคณะกรรมการ บริหารจัดการ ความเสี่ยงของ สำนัก/กอง
	พิจารณาคัดเลือกโครง	คัดเลือกแสดงผลสรุปโครงการที่ ได้รับการคัดเลือกเพื่อมาดำเนินการ บริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อย ประเด็นยุทธศาสตร์ละ ๑ โครงการ ระบุวัตถุประสงค์ และค่าเป้าหมาย ของโครงการ	ทุกสำนัก/กอง และ เจ้าของโครงการ	แบบ ๑ แบบ บส. ๑

ลำดับ ขั้นตอน	ขั้นตอนการดำเนินงาน	รายละเอียดกิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ	เอกสารประกอบ
๒	การระบุความเสี่ยงต่างๆ (Event Identification)			
	พิจารณาระบุมวลประสงค ค่าเป้าหมาและ ระบุมวลเสี่ยง	เจ้าของโครงการ/หน่วยงาน ที่ไ้รับการคัดเลือกพิจารณา ระบุมวลประสงคและระบุมวลเสี่ยง ของโครงการ	ทุกสำนัก/กอง และ เจ้าของโครงการ	แบบ บส. ๒
๓	การประเมินมวลเสี่ยง (Risk Assessment)			
	การประเมินมวลเสี่ยง	เจ้าของโครงการ/หน่วยงาน ที่ไ้รับการคัดเลือกประเมิน ระดับมวลเสี่ยงโดยพิจารณาตาม หลักเกณฑ์การให้คะแนนระดับของ โอกาสที่จะเกิดมวลเสียหายและ ระดับมวลรุนแรงของผลกระทบ	ทุกสำนัก/กอง และ เจ้าของโครงการ	แบบ ๒ แบบ บส. ๒
๔	การกำหนดกลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการกับแต่ละมวลเสี่ยง (Risk Response)			
	กำหนดกลยุทธ์	กำหนดกลยุทธ์สำหรับการจัดการ มวลเสี่ยงในแต่ละกิจกรรม	ทุกสำนัก/กอง และ เจ้าของโครงการ	แบบ บส. ๒
๕	กิจกรรมบริหารมวลเสี่ยง (Control Activities)			
	จัดทำแผนกิจกรรมการบริหาร มวลเสี่ยง	จัดทำแผนกิจกรรมการบริหาร มวลเสี่ยงของโครงการ	ทุกสำนัก/กอง และ เจ้าของโครงการ	แบบ บส. ๓
	แจ้งเจ้าของโครงการ/ หน่วยงาน	เจ้าของโครงการ/หน่วยงานเสนอ เอกสารตามขั้นตอนที่ ๒,๓ และ ๔ เพื่อให้คณะทำงานบริหาร มวลเสี่ยงของ อบต. พิจารณา ตรวจสอบแผนของโครงการฯ และ ดำเนินการตามแผนฯ	ทุกสำนัก/กอง และ เจ้าของโครงการ	แผนบริหาร จัดการ มวลเสี่ยง ปี
	เสนอคณะทำงาน	ประธานคณะทำงานบริหารจัดการ มวลเสี่ยงของ อบต. แจ้งให้ เจ้าของโครงการดำเนินการตามแผน และรายงานผลการดำเนินงาน	คณะทำงาน บริหารจัดการ มวลเสี่ยงของ อบต. แจ้งให้ เจ้าของโครง	บันทึกแจ้ง ทุกสำนัก/กอง และ เจ้าของโครงการ

ลำดับ ขั้นตอน	ขั้นตอนการดำเนินงาน	รายละเอียดกิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ	เอกสารประกอบ
๖	การระบุความเสี่ยงต่างๆ (Event Identification)			
	จัดเผยแพร่ข้อมูล ในช่องทางต่างๆ	คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง เผยแพร่ข้อมูล ด้านการบริหารความเสี่ยง	คณะกรรมการ บริหารจัดการ ความเสี่ยง	ข้อมูลและ การสื่อสาร ด้านการบริหาร จัดการความเสี่ยง
๗	การติดตามและเฝ้าระวังความเสี่ยงต่าง ๆ (Monitoring)			
	รายงานผลการดำเนินงาน	เจ้าของโครงการรายงานผล การดำเนินงานมายังคณะกรรมการ บริหารจัดการความเสี่ยงของ อบต.	เจ้าของ โครงการ/ หน่วยงาน	แบบ บส. ๔ แบบ บส. ๕ รายงานผล การดำเนินงาน ตามแผนบริหาร จัดการความเสี่ยง ในรอบ ๖ และ ๑๒ เดือน
	เสนอคณะกรรมการ	เสนอคณะกรรมการบริหารจัดการ ความเสี่ยงของ อบต. ติดตาม ตรวจสอบผลการดำเนินงาน โครงการฯ	คณะกรรมการ บริหารจัดการ ความเสี่ยงของ สำนัก/กอง	บันทึกแจ้งเจ้า ของหน่วยงาน
	รายงานผลต่อ ผู้บริหาร และผู้กำกับดูแล	รายงานผลการดำเนินงาน ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และข้อเสนอแนะ	คณะกรรมการ บริหารจัดการ ความเสี่ยงของ อบต.	บันทึกสรุปผลการ ดำเนินงานตาม แผนบริหาร จัดการ ความเสี่ยง รอบ ๖ และ ๑๒ เดือน ปี