



แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองตะไก้ อำเภอสูงเนิน จังหวัดนครราชสีมา

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองตะไก้



แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองตะไ้ อำเภอสูงเนิน จังหวัดนครราชสีมา

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองตะไ้



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลหนองตะไก่
เรื่อง แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงโดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ กำหนดให้หน่วยงานรัฐถือปฏิบัติ

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ข้อ ๒.๖ หน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้ง และต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเกี่ยวกับผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย องค์การบริหารส่วนตำบลหนองตะไก่ จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ เพื่อใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการดำเนินงานอันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายและสามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

(นางสายพิน เอี่ยมอุไร)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองตะไก่ ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองตะไก่



คำนำ

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงโดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๔ และข้อ ๕ ประกาศ ณ วันที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๒ เพื่อนำมาใช้ในการบริหารงานขององค์กรเป็นเครื่องมือการบริหารงานที่จะช่วยให้ผู้บริหารเกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายตามที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและคุ้มค่า โดยลดโอกาส ที่จะเกิดความเสี่ยงหรือความไม่แน่นอนที่จะส่งผลกระทบหรือก่อให้เกิดความเสียหายในด้านต่างๆ ต่อองค์กร เป็นการสร้างภูมิคุ้มกันให้กับองค์กร

องค์กรที่จัดทำระบบบริหารความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพจะช่วยให้บรรลุวัตถุประสงค์ในด้านกลยุทธ์ (Strategic) คือ การบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้องค์กรบรรลุเป้าหมายตามยุทธศาสตร์ ซึ่งสอดคล้องและสนับสนุนพันธกิจหลักขององค์กรด้านการปฏิบัติงาน (Operations) คือ การบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้องค์กรพิจารณาความคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากรต่างๆ ในการปฏิบัติงาน รวมถึงพิจารณาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานด้วย ด้านการรายงาน (Reporting) คือการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพจะช่วยให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มมีความเชื่อมั่นข้อมูลในรายงานประเภทต่างๆ ขององค์กร โดยเฉพาะรายงานทางการเงิน (Financial Report) และด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance) ส่งเสริมให้หน่วยงานต่างๆ ภายในองค์กรปฏิบัติตามกฎระเบียบอย่างเคร่งครัดมากขึ้น

หน่วยตรวจสอบภายในและคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองตะไก้ ได้จัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงขึ้น ซึ่งเป็นกระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงาน เพื่อให้หน่วยงานสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานด้วย ซึ่งผู้จัดทำหวังเป็นอย่างยิ่งว่าคู่มือดังกล่าวจะเป็นประโยชน์ต่อหน่วยงานไม่มากนักน้อย หากมีข้อผิดพลาดประการใดผู้จัดทำขอนอมนับไว้ และจะดำเนินการปรับปรุงแก้ไขในโอกาสต่อไป

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองตะไก้

สารบัญ

เรื่อง		หน้า
บทที่ ๑	แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานในสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองตะไ้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓	๑
	๑.๑ บทนำ	๑
	๑.๒ วัตถุประสงค์	๒
	๑.๓ กฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๓
	๑.๔ ข้อมูลพื้นฐานขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองตะไ้	๕
	๑.๕ กลไกของโครงสร้างระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง	๗
บทที่ ๒	กระบวนการบริหารความเสี่ยง	๘
	๒.๑ ความหมายของการบริหารความเสี่ยง	๘
	๒.๒ องค์ประกอบของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๑
บทที่ ๓	แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองตะไ้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓	๒๑
	๓.๑ แผนดำเนินงานของโครงการที่นำมาวิเคราะห์ความเสี่ยง (RM-๑)	๒๑
	๓.๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยง (RM-๒)	๒๖
	๓.๓ แนวทางตอบสนองความเสี่ยง (RM-๓)	๓๑
บทที่ ๔	การติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยง	๓๖
	๔.๑ การติดตามและรายงานผล	๓๖
	๔.๒ การจัดทำรายงานสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี	๓๗
ภาคผนวก		
	ภาคผนวก ก แบบรายงานผลการติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง (RM-๔)	๓๘
	ภาคผนวก ข การทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๔๔
	องค์การบริหารส่วนตำบลหนองตะไ้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓	
	แบบสรุปผลการดำเนินงาน ผลการประเมินความเสี่ยงภายหลังการดำเนินงาน จากการบริหารความเสี่ยงและนำมาตรการไปดำเนินการในปีถัดไป (RM-๕)	๔๕

บทที่ ๑

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานในสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองตะไกร้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

๑.๑ บทนำ

สืบเนื่องจาก พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ กระทรวงการคลังจึงได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ให้หน่วยงานของรัฐ ถือปฏิบัติ เพื่อให้เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ดังนั้น ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองตะไกร้ จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการ ความเสี่ยงของหน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองตะไกร้ ให้หน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองตะไกร้วางแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงด้วยตนเอง โดยการวิเคราะห์สภาพแวดล้อม ระบุและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงและกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงเพื่อลดความเสี่ยงและป้องกันความผิดพลาดให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ไม่กระทบต่อการบรรลุเป้าหมายของหน่วยงานให้สอดคล้องและเหมาะสมกับสภาพปัญหาและปัจจัยความจำเป็นต่างๆ ที่แตกต่างกันไปทำให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการนำการบริหารจัดการความเสี่ยงมาใช้ เป็นเครื่องมือในการบริหารป้องกันความเสี่ยงและความผิดพลาดจากการดำเนินงานทั้งในระดับบุคคลและระดับองค์กร แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองตะไกร้ ปีงบประมาณ พ.ศ ๒๕๖๓ ที่องค์การบริหารส่วนตำบลหนองตะไกร้ได้จัดทำขึ้นฉบับนี้ มีวัตถุประสงค์เพื่อให้หน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองตะไกร้ ใช้เป็นแนวทางการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นไปในทิศทางเดียวกันเพื่อบรรลุเป้าหมาย ในการปฏิบัติหน้าที่สนับสนุนการบำบัดทุกข์บำรุงสุขให้แก่ประชาชนได้อย่างทั่วถึง รวดเร็ว เป็นธรรมภายใต้ หลักการทำงาน “ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน”

๑.๒ วัตถุประสงค์

(๑) เพื่อให้ระบบงานขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองตะไก้สอดคล้องและรองรับตามบทบัญญัติของกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการบริหารราชการ

(๒) เพื่อให้หน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองตะไก้ใช้ระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือในการลดหรือป้องกันความเสียหาย หรือความล้มเหลว จากกระบวนการดำเนินงานที่จะส่งผลกระทบที่เสียหายทั้งระดับบุคคลและองค์กร ทำให้ไม่บรรลุเป้าหมายขององค์กรได้

(๓) เพื่อเป็นการลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์การบริหารส่วนตำบลหนองตะไก้ และเป็นกรอบแนวทางในการติดตามความก้าวหน้าในการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยง

(๔) เพื่อรักษาและสร้างภาพลักษณ์ที่ดีขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองตะไก้

๑.๓ กฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

การดำเนินการตามระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองตะไกร้ เป็นไปตามบทบัญญัติของกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการบริหารราชการและกรอบแนวทางการพัฒนาขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น ดังต่อไปนี้

๑. รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พุทธศักราช ๒๕๖๐

มาตรา ๗๖ รัฐพึงพัฒนาระบบการบริหารราชการแผ่นดินให้เป็นไปตามหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี เพื่อให้การบริหารราชการแผ่นดิน การจัดทำบริการสาธารณะและการใช้จ่ายเงินงบประมาณ มีประสิทธิภาพสูงสุด เพื่อประโยชน์สุขของประชาชน พัฒนาเจ้าหน้าที่ของรัฐให้มีความซื่อสัตย์สุจริต และมีทัศนคติเป็นผู้ให้บริการประชาชนให้เกิดความสะดวก รวดเร็ว ไม่เลือกปฏิบัติและปฏิบัติหน้าที่อย่างมีประสิทธิภาพ

๒. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑

มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหาร จัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๓. พระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ.๒๕๔๖ แก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๒ พ.ศ.๒๕๖๒

พ.ศ. ๒๕๔๖ มาตรา ๖ กำหนดเป้าหมายของการบริหารราชการ ได้แก่ เกิดประโยชน์สุขของประชาชน เกิดผลสัมฤทธิ์ต่อภารกิจภาครัฐ มีประสิทธิภาพและเกิดความคุ้มค่าในเชิงภารกิจของรัฐ ไม่มีขั้นตอนการปฏิบัติงานเกินความจำเป็น มีการปรับปรุงภารกิจของส่วนราชการให้ทันต่อสถานการณ์ ประชาชนได้รับการอำนวยความสะดวกและได้รับการตอบสนองความต้องการและมีการประเมินผลการปฏิบัติราชการอย่างสม่ำเสมอ

๔. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

โดยที่สมควรให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้การดำเนินงานบรรลุ วัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่หน่วยงานของรัฐกำหนด

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ จึงได้กำหนดหลักเกณฑ์ไว้ ดังต่อไปนี้

ข้อ ๑ หลักเกณฑ์นี้เรียกว่า “หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒”

ข้อ ๒ หลักเกณฑ์นี้ให้ใช้บังคับในรอบระยะเวลาบัญชีของหน่วยงานของรัฐถัดจากปีที่กระทรวงการคลังประกาศเป็นต้นไป

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ฉบับนี้

ข้อ ๔ กรณีหน่วยงานของรัฐ มีเจตนาหรือปล่อยปละละเลยในการปฏิบัติตามมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยไม่มีเหตุผลอันควร ให้กระทรวงการคลังพิจารณาความเหมาะสมในการเสนอความเห็นเกี่ยวกับพฤติกรรมของหน่วยงานของรัฐดังกล่าว ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการตามอำนาจและหน้าที่ต่อไป

๕. พระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ.๒๔๙๖ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๑๔) พ.ศ.๒๕๖๒

มาตรา ๕๐ วรรคสองการปฏิบัติงานตามอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล ต้องเป็นไปเพื่อประโยชน์สุขของประชาชน โดยใช้วิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี และให้คำนึงถึงการมีส่วนร่วมของประชาชนในการจัดทำแผนพัฒนาตำบล การจัดทำงบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้าง การตรวจสอบ การประเมินผลการปฏิบัติงานและ การเปิดเผยข้อมูลข่าวสาร ทั้งนี้ ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับว่าด้วยการนั้นและหลักเกณฑ์และวิธีการที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด

๖. แผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๕

รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พุทธศักราช ๒๕๖๐ มาตรา ๒๕๓ ในการดำเนินงานให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นสภาท้องถิ่นและผู้บริหารท้องถิ่นเปิดเผยข้อมูลและรายงานผลการดำเนินงานให้ประชาชนทราบ รวมตลอดทั้งมีกลไกให้ประชาชนในท้องถิ่นมีส่วนร่วมด้วย ทั้งนี้ ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กฎหมายบัญญัติ

๑.๔ ข้อมูลพื้นฐานขององค์การบริหารส่วนตำบล

วิสัยทัศน์

วิสัยทัศน์ (Vision) หมายถึง สถานการณ์ในอนาคต ซึ่งเป้าหมายที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นต้องการ ให้เกิดขึ้นในอนาคตข้างหน้า เทศบาลนครสมุทรสาครมีวิสัยทัศน์ที่แถลงต่อสภาเทศบาลฯ และประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลหนองตะโกไว้ ดังนี้

“พัฒนาระบบโครงสร้างพื้นฐาน ส่งเสริมการศึกษา ยกระดับคุณภาพชีวิต อนุรักษ์ และฟื้นฟูทรัพยากรธรรมชาติ”

ยุทธศาสตร์

คณะกรรมการพัฒนาเทศบาลร่วมกับประชาคมท้องถิ่น ส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจ รวมทั้งองค์กรต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ได้ร่วมกันกำหนดยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบล ๖ ด้าน โดยมีรายละเอียด ดังนี้

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การบริหารราชการตามหลักการบริหารบ้านเมืองที่ดี

แนวทางการพัฒนา

๑. ส่งเสริมศักยภาพของท้องถิ่นในทุกๆ ด้านตามหลักการบริหารบ้านเมืองที่ดี
๒. ส่งเสริมประชาธิปไตยและการมีส่วนร่วมของภาคประชาชน

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ เสริมสร้างความสามารถทางเศรษฐกิจและบรรเทาปัญหาความยากจน

แนวทางการพัฒนา

๑. ส่งเสริมศักยภาพของท้องถิ่นในทุกๆ ด้านตามหลักการบริหารบ้านเมืองที่ดี
๒. ส่งเสริมประชาธิปไตยและการมีส่วนร่วมของภาคประชาชน

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การอนุรักษ์พัฒนาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมให้เกิดความสมดุล

อย่างยั่งยืน

แนวทางการพัฒนา

๑. การกำจัดขยะมูลฝอย สิ่งปฏิกูลและน้ำเสียในชุมชนและท้องถิ่น
๒. การจัดการ การบำรุงรักษา อนุรักษ์ฟื้นฟูและบริหารจัดการดิน ป่าไม้และการ
๓. เพิ่มพื้นที่ป่าไม้ทรัพยากรธรรมชาติและ ความหลากหลายทางชีวภาพ

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน

แนวทางการพัฒนา

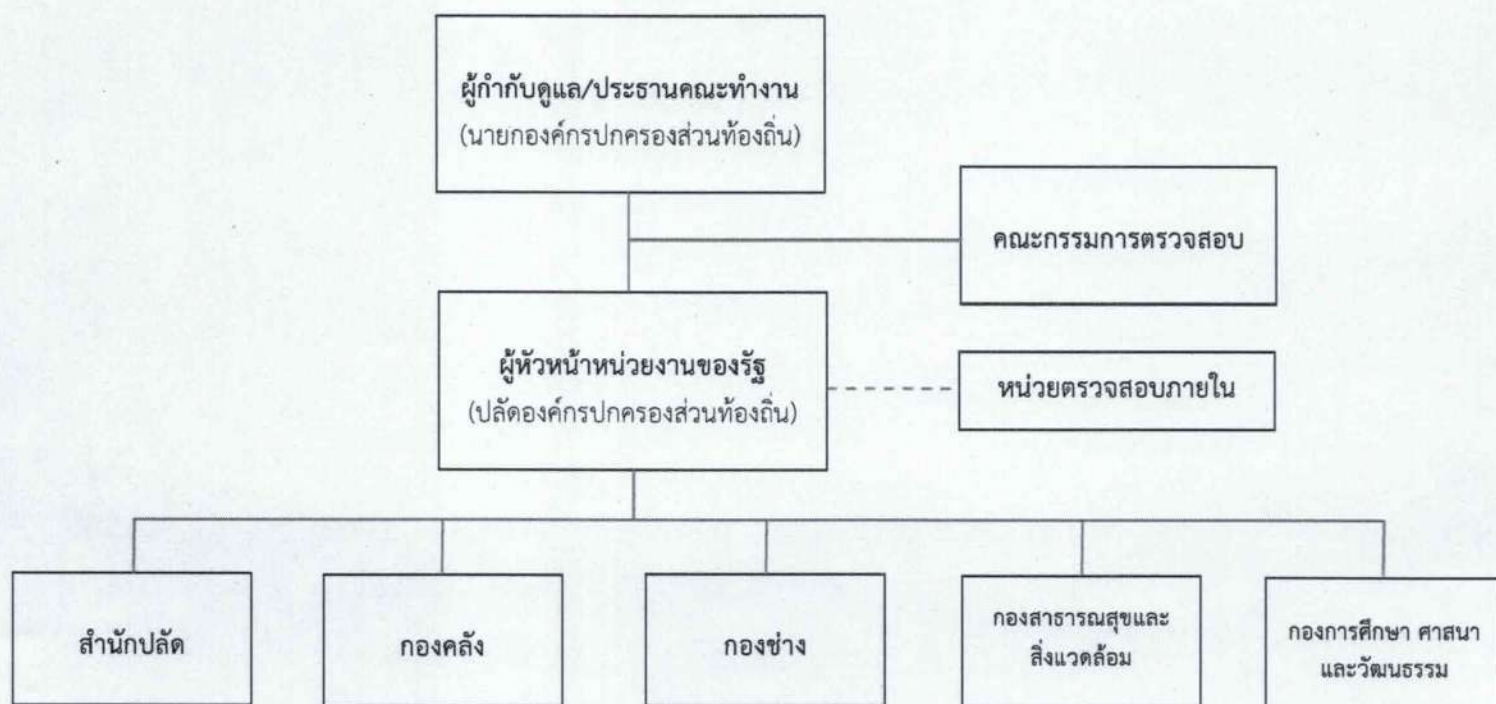
๑. การจัดให้มีและบำรุงรักษาทางบก ทางน้ำ และทางระบายน้ำและ การปรับปรุง บำรุงรักษาในเขตชุมชนและท้องถิ่น
๒. การสร้างและบำรุงรักษาทางบกและทางน้ำที่เชื่อมต่อระหว่างองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น
๓. การพัฒนาสาธารณูปโภค-สาธารณูปการ
๔. การส่งเสริมเชื่อมโยงการชลประทาน ก่อสร้างฝาย ทำนบกั้นน้ำ ขุดลอก ขุดสระ พัฒนาแหล่งน้ำ คลองน้ำ และกระจายการใช้ประโยชน์

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การสร้างสังคมให้มีคุณภาพชีวิตที่ดีและอยู่ร่วมกันอย่างมีความสุข

แนวทางการพัฒนา

๑. การจัดการด้านการศึกษา
๒. การสนับสนุน และส่งเสริมให้ประชาชนในท้องถิ่นจัดกิจกรรมทางพระพุทธศาสนา วัฒนธรรม ประเพณี
๓. สนับสนุน ส่งเสริมและพัฒนาแหล่งท่องเที่ยวด้านศาสนา โบราณสถาน โบราณวัตถุ ศิลปวัฒนธรรม แหล่งท่องเที่ยวเชิงนิเวศน์
๔. การสังคมสงเคราะห์และการพัฒนาคุณภาพชีวิต เด็ก สตรี คนชรา ผู้ด้อยโอกาส และผู้ติดเชื้อ HIV
๕. การสนับสนุนส่งเสริมความเป็นเลิศด้านกีฬา กีฬาแห่งชาติ และส่งเสริมสนับสนุนกีฬานานาชาติ
๖. การสาธารณสุข การสร้างสุขภาพ การรักษาพยาบาลป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ/โรคระบาด โรคทั่วไปและการฟื้นฟูสุขภาพประชาชน
๗. การป้องกันและแก้ไขการแพร่ระบาดของปัญหายาเสพติด และการบรรเทาสาธารณภัย

๑.๕ กลไกของโครงสร้างระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง



บทที่ ๒

กระบวนการบริหารความเสี่ยง

๒.๑ ความหมายของการบริหารความเสี่ยง

แนวคิดการบริหารความเสี่ยง (Concept of Risk Management)

หมายถึง การดำเนินงานภายใต้ยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติงานที่กำหนดไว้จะต้องเผชิญกับปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงาน ซึ่งการที่จะบรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ได้นั้น ขึ้นอยู่กับปัจจัยทั้งภายในและภายนอกซึ่งถือเป็นความเสี่ยงทั้งสิ้น โดยผลกระทบจะมากหรือน้อยเพียงใดขึ้นอยู่กับโอกาสและความรุนแรงของปัจจัยหรือเหตุการณ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องหรือเผชิญอยู่ ดังนั้น แนวคิดในการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน จึงได้ถูกนำมาใช้ในการเตรียมการเพื่อป้องกัน “ปัญหา” จาก “ปัจจัยเสี่ยง” ที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งจะมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายเชิงกลยุทธ์ขององค์กรโดยรวม

การบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management: ERM)

หมายถึง การบริหารความเสี่ยงโดยประสานโครงสร้างองค์กร กระบวนการ/กิจกรรมตามภารกิจ และวัฒนธรรมองค์กรเข้าด้วยกัน โดยมีลักษณะที่สำคัญ ได้แก่

๑. การผสมผสานและเป็นส่วนหนึ่งขององค์กร โดยการบริหารความเสี่ยงควรสอดคล้องกับ ภารกิจและพันธกิจ แผนยุทธศาสตร์ แผนปฏิบัติการ วัตถุประสงค์การตัดสินใจ และสามารถนำไปใช้กับองค์ประกอบอื่นๆ ในการบริหารองค์กร

๒. การพิจารณาความเสี่ยงทั้งหมด โดยครอบคลุมความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร ทั้งระดับโครงการ ระดับหน่วยงานย่อย และระดับองค์กร ในปัจจัยเสี่ยงด้านต่างๆ ได้แก่ ความเสี่ยงเกี่ยวกับกลยุทธ์ การดำเนินงาน การเงินและการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ซึ่งความเสี่ยงเหล่านี้อาจทำให้เกิดความเสียหาย ความไม่แน่นอนและโอกาส รวมถึงการมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และความต้องการของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

๓. การมีความคิดแบบมองไปข้างหน้า โดยบ่งชี้ความเสี่ยงอะไรที่อาจจะเกิดขึ้นบ้าง และหากเกิดขึ้นจริงจะมีผลกระทบอย่างไรต่อวัตถุประสงค์เพื่อให้องค์กรได้มีการเตรียมการบริหารจัดการความเสี่ยง

๔. การได้รับการสนับสนุนและมีส่วนร่วมโดยทุกคนในองค์กรตั้งแต่ระดับคณะกรรมการ ผู้บริหารระดับสูงและบุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการความเสี่ยง

พื้นฐานของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีขององค์กรควรมีองค์ประกอบของการบริหารจัดการความเสี่ยงครบถ้วน โดยจะเป็นกระบวนการที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องและควรถูกปลูกฝังร่วมกับกิจกรรมปกติขององค์กรเพื่อให้องค์กรสามารถดำเนินการตามกลยุทธ์ที่กำหนดและบรรลุวัตถุประสงค์ที่องค์กรต้องการได้

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอนซึ่งหากเกิดขึ้นจะมีผลกระทบในเชิงลบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร ดังนั้น องค์กรจึงควรดำเนินการเพื่อหลีกเลี่ยงหรือลดเหตุการณ์ที่อาจก่อให้เกิดความเสียหาย แต่สามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่เป็นโอกาสในการเพิ่มคุณค่าให้กับองค์กร สิ่ง

ที่ผู้บริหารและผู้เกี่ยวข้องให้ความสำคัญ คือ การบริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ขณะเดียวกัน หากองค์กรพัฒนาระบบบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรให้เกิดการบูรณาการกับทุกกิจกรรม ดำเนินงานขององค์กรได้ก็จะสามารถใช้โอกาสของความเสี่ยงดังกล่าว เพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับองค์กรและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอีกด้วย

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใดเกิดขึ้นได้อย่างไรและทำไม ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยง ในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

กระบวนการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Process) เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงานหรือขององค์กร รวมทั้งการบริหาร/จัดการความเสี่ยงโดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งกระบวนการดังกล่าวนี้จะสำเร็จได้ต้องมีการสื่อสารให้คนในองค์กรมีความรู้ความเข้าใจในเรื่องการบริหารความเสี่ยงในทิศทางเดียวกัน ตลอดจนควรมีการจัดทำระบบสารสนเทศเพื่อใช้ในการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยง โดยประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)

โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดของความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้น หากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมิน โอกาส และผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง แบ่งเป็น ๕ ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ และต่ำมาก

การบริหารความเสี่ยง/การจัดการความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้อาจหลีกเลี่ยงความเสี่ยงลดลงหรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ซึ่งการจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธีดังนี้

(๑) การยอมรับความเสี่ยง (Retain Risk) เป็นการยอมรับให้ความเสี่ยงสามารถเกิดขึ้นได้ ภายใต้ระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ โดยใช้วิธีการติดตามระดับความเสี่ยงตลอดระยะเวลาการปฏิบัติงานหรือใช้วิธีควบคุมปกติ ในขั้นตอนการปฏิบัติงานที่กำหนด ทั้งนี้การยอมรับความเสี่ยงอาจเนื่องมาจากความเสี่ยงนั้น อยู่ในระดับต่ำมากหรือวิธีการที่จะนำมาใช้ควบคุมความเสี่ยงมีต้นทุนสูงเมื่อเทียบกับความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้นไม่คุ้มค่าต่อการดำเนินการ

(๒) การลด / การควบคุมความเสี่ยง (Reduction Risk) เป็นการดำเนินการเพิ่มเติม เพื่อควบคุมโอกาสที่อาจเกิดขึ้นหรือขนาดของผลกระทบจากความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่กำหนดซึ่งเป็นระดับ ที่สามารถยอมรับได้ ประกอบด้วย

- กิจกรรมเพื่อลดผลกระทบจากความเสียหาย เช่น การจัดซื้ออุปกรณ์ เพื่อป้องกันอันตรายจากการทำงานหรือการจัดหาอุปกรณ์เพิ่มเติมจากเดิม การจัดทำแผนฉุกเฉิน เป็นต้น

- กิจกรรมเพื่อลดโอกาสการเกิดขึ้นของความเสียหาย เช่น การปรับปรุง แก้ไข กระบวนการ การจัดทำมาตรฐานความปลอดภัย เป็นต้น

(๓) การโอนความเสี่ยง หรือกระจายความเสี่ยง (Transfer Risk) เป็นวิธีการร่วมหรือแบ่งความรับผิดชอบให้กับผู้อื่นในการจัดการความเสี่ยง เช่น การจ้างบุคคลภายนอกที่มีความสามารถหรือ ความชำนาญในเรื่องต่างๆ เหล่านั้นดำเนินการแทน (Outsource) เป็นต้น

(๔) การยกเลิก / หลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Avoid Risk) เป็นการจัดการความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมาก และหน่วยงานไม่อาจยอมรับได้ จึงต้องตัดสินใจยกเลิกโครงการ/กิจกรรมนั้นไป

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

(๑) การควบคุมเพื่อการป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้น เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหายและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก เช่น การอนุมัติ การจัดโครงสร้างองค์กร การแบ่งแยกหน้าที่ การควบคุมการเข้าถึงเอกสาร ข้อมูล ทรัพย์สิน ฯลฯ

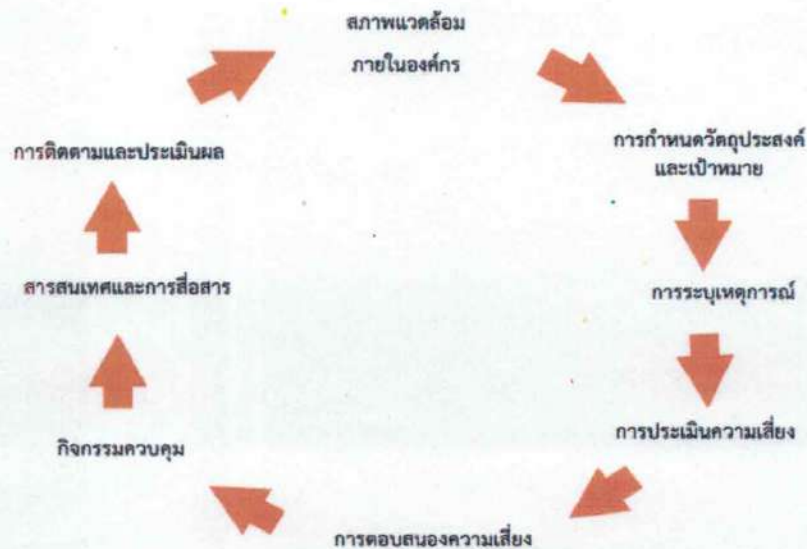
(๒) การควบคุมเพื่อให้ตรวจพบ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้น เพื่อค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว เช่น การสอบทาน การวิเคราะห์ การตรวจนับ การรายงานข้อบกพร่อง ฯลฯ

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

(๔) การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้น เพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้อง หรือเพื่อหาวิธีการแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต เช่น การจัดเตรียมเครื่องมือดับเพลิงเพื่อช่วยลดความรุนแรงของความเสียหายให้น้อยลงหากเกิดไฟไหม้

๒.๒ องค์ประกอบของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย ๘ องค์ประกอบที่มีความเกี่ยวข้องซึ่งกันและกัน ทั้งนี้ องค์ประกอบเหล่านี้เกิดจากการปฏิบัติงานร่วมกันของฝ่ายบริหาร ฝ่ายปฏิบัติงาน และฝ่ายสนับสนุน ครอบคลุมทุกหน่วยงานในองค์กร ผสมผสานเข้ากับกลยุทธ์ในการบริหารจัดการ โดยมีความเชื่อมโยงกันในทุก ระดับจากระดับองค์กรสู่ระดับฝ่ายดำเนินกิจกรรมและเป็นกระบวนการที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องภายในองค์กร องค์ประกอบการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้แก่



๑. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)

สภาพแวดล้อมภายในองค์กรเป็นพื้นฐานที่สำคัญในการกำหนดทิศทางกรอบการบริหารจัดการ ความเสี่ยงขององค์กร สภาพแวดล้อมมีอิทธิพลต่อการกำหนดกลยุทธ์และเป้าหมายขององค์กร การกำหนด กิจกรรม การแบ่งชี้ประเมินและการจัดการความเสี่ยงสภาพแวดล้อมภายในองค์กรประกอบด้วยหลายปัจจัย เช่น วัฒนธรรมองค์กร นโยบายของผู้บริหาร แนวทางการปฏิบัติงานบุคลากร กระบวนการทำงาน ระบบสารสนเทศ ระเบียบ เป็นต้น

สภาพแวดล้อมภายในองค์กรที่สนับสนุนการบริหารจัดการความเสี่ยงนั้นจะต้องมีวิธีการปฏิบัติที่มีความชัดเจน กำหนดเป็นมาตรฐานและมีการสื่อสารให้ทุกคนในองค์กรเกิดความเข้าใจที่ตรงกันในขั้นตอน การพิจารณาเพื่อให้องค์กรมีการสร้างสภาพแวดล้อมภายในองค์กรที่เหมาะสมกับการบริหารจัดการความเสี่ยง ผู้บริหารควรพิจารณาในรายละเอียด ดังต่อไปนี้

(๑.๑) การกำหนดค่าความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite)

ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) หมายถึง ประเภทและเกณฑ์ของความเสี่ยง ที่องค์กรจะยอมรับได้เพื่อช่วยให้องค์กรบรรลุวิสัยทัศน์และภารกิจขององค์กรต้องสอดคล้องกับเป้าหมาย ขององค์กร โดยสมควรกำหนดในระดับที่ต่ำกว่าเป้าหมายที่องค์กรกำหนดไว้

(๑.๒) กระบวนการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Process)

องค์กรควรจัดให้มีกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เป็นมาตรฐานเดียวกัน และมีความสอดคล้องกัน เพื่อให้ทุกคนในองค์กรนำไปปฏิบัติได้และควรจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร โดยอาจอยู่ในรูปแบบคู่มือการบริหารความเสี่ยงก็ได้

(๑.๓) วัฒนธรรมองค์กร และการกำกับดูแลของคณะกรรมการและผู้บริหาร องค์กรควรให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการความเสี่ยง ควรจัดให้มีการบริหาร จัดการความเสี่ยงทุกระดับอย่างทั่วถึงและต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมองค์กร กล่าวคือ ให้บุคลากรทุกคนมีส่วนร่วม และตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งให้มีการกำหนดเจ้าของความเสี่ยง (Risk Owner) ที่จะต้องดำเนินการรับผิดชอบในการจัดการความเสี่ยงนั้นๆ นอกจากนี้ ควรมีการกำหนดผู้รับผิดชอบหลักในการพัฒนา วางระบบ และติดตามการบริหารความเสี่ยงขององค์กร

๒. การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย (Objective Setting)

การกำหนดนโยบายเชิงวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในองค์กร จะต้อง มีความสอดคล้องและเป็นไปในทิศทางเดียวกัน กล่าวคือ วัตถุประสงค์และเป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรจะต้องสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ และทิศทางการดำเนินงานขององค์กรและวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานย่อยจะต้องสอดคล้องกับพันธกิจ/หน้าที่/เป้าประสงค์ของหน่วยงานย่อยเพื่อให้วัตถุประสงค์ในภาพรวมบรรลุเป้าหมาย ทราบขอบเขต การดำเนินงานในแต่ละระดับและสามารถวิเคราะห์ความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นได้ครบถ้วน ดังนั้นวัตถุประสงค์จะต้องแสดงให้เห็นถึง “ผลลัพธ์” ที่องค์กรต้องการจะบรรลุ ไม่ใช่กล่าวถึง “กระบวนการ” ในการปฏิบัติงาน

การกำหนดนโยบายในเชิงวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ชัดเจนช่วยให้การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นได้อย่างครบถ้วน ซึ่งวัตถุประสงค์องค์กรสามารถกำหนดได้ด้วยตัวชี้วัดและเป้าหมายขององค์กร แผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๕ แผนปฏิบัติการของหน่วยงานและอาจมีวัตถุประสงค์อื่นๆ เพิ่มเติมให้ครบถ้วนสมบูรณ์มากขึ้นตามภารกิจหน้าที่ของหน่วยงาน

๓. การระบุเหตุการณ์ (Event Identification)

การระบุเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงเป็นการค้นหาความเสี่ยงและสาเหตุหรือปัจจัยของความเสีย โดยพิจารณาจากปัจจัยต่างๆ ทั้งภายในและภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อเป้าหมาย ผลลัพธ์ขององค์กรตามกรอบ การบริหารจัดการความเสี่ยง ทั้งนี้สาเหตุของความเสียที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสียในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

(๑) พิจารณาถึงผลที่เกิดขึ้นจากความเสีย

(๒) พิจารณาประเภทความเสีย แบ่งออกเป็น ๔ ประเภท ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์และแผนดำเนินงานที่นำไปปฏิบัติไม่เหมาะสมหรือไม่สอดคล้องกับปัจจัยภายในและ

สภาพแวดล้อม ภายนอก อันส่งผลกระทบต่อการบริหารวิสัยทัศน์ พันธกิจ หรือสถานะขององค์กร แหล่งที่มาของความเสียง ด้านกลยุทธ์ สามารถจำแนกได้ ๒ ประเภท

ปัจจัยภายในองค์กร ได้แก่ ปัจจัยภายในที่องค์กรสามารถควบคุมได้ แต่สามารถส่งผลกระทบหรือเป็นอุปสรรคต่อการดำเนินการตามแผนกลยุทธ์เพื่อให้บรรลุเป้าหมาย ได้แก่ โครงสร้างองค์กร สภาพการเงิน กระบวนการและวิธีปฏิบัติงาน ความเพียงพอของข้อมูล และเทคโนโลยี สำหรับการให้บริการ กฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้องภายในองค์กร เป็นต้น

ปัจจัยภายนอกองค์กร เช่น นโยบายรัฐบาล หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง สภาพการแข่งขัน สภาพสังคม เหตุการณ์ธรรมชาติ กฎระเบียบภายนอกองค์กร ปัจจัยทางเศรษฐกิจ ปัจจัยทางการเมือง เป็นต้น

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) หมายถึง ความเสี่ยงที่จะเกิดความเสียหายอันเนื่องมาจากการกำกับดูแลกิจการที่ดีหรือขาดธรรมาภิบาลในองค์กรและขาดการควบคุมที่ดี โดยอาจเกี่ยวข้องกับกระบวนการปฏิบัติงานภายใน คน ระบบ หรือเหตุการณ์ภายนอก

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) ความเสี่ยงด้านการเงิน หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการที่การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน งบประมาณถูกตัด งบประมาณที่ได้รับไม่สอดคล้องกับสถานการณ์ของภารกิจที่เปลี่ยนแปลงไปทำให้การจัดสรรไม่พอเพียง

๔. ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องได้ หรือกฎระเบียบหรือกฎหมายที่มีอยู่ไม่เหมาะสมหรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติ

การค้นหาความเสี่ยงสามารถศึกษาจากข้อมูลสถิติของความเสี่ยงที่เคยเกิดขึ้น การสำรวจ ในปัจจุบันหรือคาดว่าจะเกิดขึ้นในอนาคต การรวบรวมข้อมูลเพื่อบ่งชี้เหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงจะเป็นการ รวบรวมข้อมูลทั้งแบบ Top-down คือ การระดมความคิดเห็นผู้บริหารของหน่วยงานเพื่อระบุความเสี่ยง ด้านกลยุทธ์ขององค์กรและแบบ Bottom-up คือ การระดมความคิดเห็นของบุคลากรในหน่วยงานต่างๆ เพื่อระบุความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน ความเสี่ยงด้านการเงิน/การรายงาน ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ จากนั้นนำข้อมูลที่ได้ทั้งจากผู้บริหารและบุคลากร ทบทวนโดยผู้บริหารและคณะทำงานฯ รวบรวมเป็นรายการความเสี่ยงองค์กร (Risk register) และประเมินความเสี่ยงนั้นๆ ในขั้นตอนต่อไป

การบ่งชี้ความเสี่ยงจะต้องระบุสาเหตุของความเสี่ยงด้วยทุกครั้งและควรระบุให้ครบทุกสาเหตุที่ทำให้เกิดความเสี่ยงดังกล่าว เพื่อให้ผู้บริหารสามารถกำหนดแผนบริหารจัดการความเสี่ยงให้บริหารจัดการความเสี่ยงได้ตรงกับสาเหตุที่ทำให้เกิดความเสี่ยงและสามารถลดความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

(๓) นำหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) ๑๐ ประการ มาร่วมพิจารณา

หลักธรรมาภิบาลของการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดีประกอบไปด้วย ๑๐ องค์ประกอบ ไว้ดังนี้

๑) หลักประสิทธิผล (Effectiveness) หมายถึง ผลการปฏิบัติราชการที่บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของแผนการปฏิบัติราชการตามที่ได้รับงบประมาณมาดำเนินการ รวมถึงสามารถ

เทียบเคียงกับส่วนราชการ หรือหน่วยงานที่มีการกิจคล้ายคลึงกันและมีผลการปฏิบัติงานในระดับชั้นนำของประเทศเพื่อให้เกิดประโยชน์สุขต่อประชาชน โดยการปฏิบัติราชการจะต้องมีทิศทางยุทธศาสตร์และเป้าประสงค์ที่ชัดเจน มีกระบวนการปฏิบัติงานและระบบงานที่เป็นมาตรฐาน รวมถึงมีการติดตามประเมินผลและพัฒนาปรับปรุงอย่างต่อเนื่องและเป็นระบบ

๒) หลักประสิทธิภาพ (Efficiency) หมายถึง การบริหารราชการตามแนวทางการกำกับดูแลที่ดีที่มีการออกแบบกระบวนการปฏิบัติงาน โดยการใช้เทคนิคและเครื่องมือการบริหารจัดการที่เหมาะสมให้องค์กรสามารถใช้ทรัพยากรทั้งด้านต้นทุน แรงงาน และระยะเวลาให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อการพัฒนาขีดความสามารถในการปฏิบัติราชการตามภารกิจเพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชน และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม

๓) หลักการตอบสนอง (Responsiveness) หมายถึง การให้บริการที่สามารถดำเนินการได้ ภายในระยะเวลาที่กำหนดและสร้างความเชื่อมั่นความไว้วางใจ รวมถึงตอบสนองตามความคาดหวัง/ ความต้องการของประชาชนผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่มีความหลากหลายและมีความแตกต่าง

๔) หลักการรับผิดชอบ (Accountability) หมายถึง การแสดงความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่และผลงานต่อเป้าหมายที่กำหนดไว้โดยความรับผิดชอบนั้นควรอยู่ในระดับที่สนองต่อความคาดหวังของสาธารณะ รวมทั้งการแสดงถึงความสำนึกในการรับผิดชอบต่อปัญหาสาธารณะ

๕) หลักความโปร่งใส (Transparency) หมายถึง กระบวนการเปิดเผยอย่างตรงไปตรงมา ชี้แจงได้เมื่อมีข้อสงสัยและสามารถเข้าถึงข้อมูลข่าวสารอันไม่ต้องห้ามตามกฎหมายได้อย่างเสรีโดยประชาชน สามารถรู้ทุกขั้นตอนในการดำเนินกิจกรรม หรือกระบวนการต่างๆ และสามารถตรวจสอบได้

๖) หลักการมีส่วนร่วม (Participation) หมายถึง การกระบวนการที่ข้าราชการ ประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มมีโอกาสดำเนินการรับรู้ เรียนรู้ทำความเข้าใจ ร่วมแสดงทัศนะ ร่วมเสนอปัญหา/ประเด็นที่สำคัญที่เกี่ยวข้องร่วมคิดแนวทาง ร่วมการแก้ไขปัญหา ร่วมในกระบวนการตัดสินใจ และร่วมกระบวนการพัฒนา

๗) หลักการกระจายอำนาจ (Decentralization) หมายถึง การถ่ายโอนอำนาจ การตัดสินใจ ทรัพยากร และภารกิจจากส่วนราชการส่วนกลางให้แก่หน่วยการปกครองอื่น (ราชการบริหารส่วนท้องถิ่น) และภาคประชาชนดำเนินการแทนโดยมีอิสระตามสมควร รวมถึงการมอบอำนาจและความรับผิดชอบในการตัดสินใจและการดำเนินการให้แก่บุคลากรโดยมุ่งเน้นการสร้างควมพึงพอใจในการให้บริการต่อผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย การปรับปรุง กระบวนการ และเพิ่มผลิตภาพเพื่อผลการดำเนินงานที่ดีของส่วนราชการ

๘) หลักนิติธรรม (Rule of Law) หมายถึง การใช้อำนาจของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ ในการบริหารราชการด้วยความเป็นธรรมไม่เลือกปฏิบัติและคำนึงถึงสิทธิเสรีภาพของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

๙) หลักความเสมอภาค (Equity) หมายถึง การได้รับการปฏิบัติและได้รับบริการอย่างเท่าเทียมกัน โดยไม่มีการแบ่งแยกด้านชาย/หญิง ถิ่นกำเนิด เชื้อชาติ ภาษา เพศ อายุ ความพิการ สภาพทางกายหรือสุขภาพสถานะของบุคคล ฐานะทางเศรษฐกิจและสังคม ความเชื่อทางศาสนา การศึกษา การฝึกอบรม และอื่นๆ

๑๐) หลักมุ่งเน้นฉันทามติ (Consensus Oriented) หมายถึง การหาข้อตกลงทั่วไป ภายในกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นข้อตกลงที่เกิดจากการใช้กระบวนการเพื่อหาข้อคิดเห็นจากกลุ่มบุคคลที่ได้รับประโยชน์และเสียประโยชน์ โดยเฉพาะกลุ่มที่ได้รับผลกระทบโดยตรงซึ่งต้องไม่มีข้อคัดค้าน ที่ยุติไม่ได้ในประเด็นที่สำคัญโดยฉันทามติไม่จำเป็นต้องหมายความว่าเห็นพ้องโดยเอกฉันท์

(๔) พิจารณาปัจจัยเสี่ยงทั้งภายในและภายนอกองค์กร

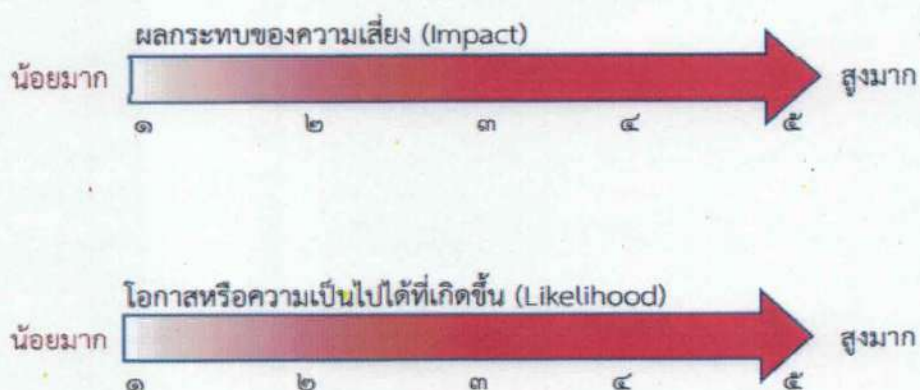
(๕) พิจารณาแต่ละวัตถุประสงค์ แล้วหาความเสี่ยงที่อาจส่งผลให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์

๔. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

เพื่อจัดระดับโอกาสหรือความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยง และวัดระดับผลกระทบของความเสี่ยงนั้นๆ โดยในขั้นตอนนี้เป็นการนำเหตุการณ์ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่มีการค้นพบหรือระบุได้มาทำการวัดหรือประเมินระดับความรุนแรงกับความถี่หรือโอกาสที่จะเป็นไปได้เพื่อระบุระดับความสำคัญของความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง คือ การประเมินระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อองค์กรมากน้อยเพียงใด โดยพิจารณาจากโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดปัจจัยเสี่ยงและระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และประเมินระดับของความเสี่ยงโดยการประมวลผลค่าระดับของโอกาสและระดับความรุนแรงของผลกระทบ ตามเกณฑ์การให้คะแนนที่กำหนดไว้ ทั้ง ๒ ด้าน (Impact & Likelihood)

ระบบการให้คะแนน กำหนดเป็นระบบคะแนน ๑ - ๕



การกำหนดนิยามของระดับคะแนน จำเป็นต้องกำหนดให้มีความสอดคล้องกับระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ (Risk appetite) ซึ่งจะมีความสอดคล้องกับสถานการณ์ในแต่ละช่วงเวลาด้วย จึงควรมีการทบทวน

นิยามดังกล่าวในแต่ละปี สำหรับในเบื้องต้นสามารถกำหนดนิยามเป็นแนวทางในการพิจารณาใช้ประเมินความเสี่ยงเบื้องต้น ผลกระทบของความเสี่ยงและโอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์จะเกิดขึ้น จากนั้นจึงคำนวณให้ระดับความเสี่ยงตามผลคูณของระดับคะแนนทั้ง ๒ ด้าน ดังตัวอย่างต่อไปนี้

ปัจจัยเสี่ยง	โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เกิดขึ้น (Likelihood)	ผลกระทบของ ความเสี่ยง (Impact)	ระดับความเสี่ยง (Level of Risk)
ปัจจัยเสี่ยง A	๓	๑	$๓ \times ๑ = ๓$
ปัจจัยเสี่ยง B	๓	๓	$๓ \times ๓ = ๙$
ปัจจัยเสี่ยง C	๔	๔	$๔ \times ๔ = ๑๖$
ปัจจัยเสี่ยง D	๔	๕	$๔ \times ๕ = ๒๐$

เมื่อได้ระดับความเสี่ยงครบทุกความเสี่ยงแล้วก็สามารถจัดทำแผนผังความเสี่ยงองค์กร (Risk Profile)

		โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เกิดขึ้น (Likelihood)				
		๑ (น้อยมาก)	๒	๓	๔	๕ (สูงมาก)
ผลกระทบของ ความเสี่ยง (Impact)	๕ (สูงมาก)	๕	๑๐	๑๕	ความเสี่ยง D	๒๕
	๔	๔	๘	๑๒	ความเสี่ยง C	๒๐
	๓	๓	๖	ความเสี่ยง B	๑๒	๑๕
	๒	๒	๔	๖	๘	๑๐
	๑ (น้อยมาก)	๑	๒	ความเสี่ยง A	๔	๕

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

ระดับ ความเสี่ยง	ระดับ คะแนน	ความหมาย
สูงมาก	๑๗ - ๒๕	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที (ตัวอย่างความเสี่ยง D ระดับ คะแนนความเสี่ยง เท่ากับ ๒๐)
สูง	๑๐ - ๑๖	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (ตัวอย่างความเสี่ยง C ระดับคะแนน ความเสี่ยง เท่ากับ ๑๐)
ปานกลาง	๕ - ๙	ระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยง ไปยังระดับที่ยอมรับไม่ได้ (ตัวอย่างความเสี่ยง B ระดับคะแนน ความเสี่ยง เท่ากับ ๙)
น้อย	๓ - ๔	ระดับที่ยอมรับได้โดยใช้วิธีควบคุมปกติในขั้นตอนการปฏิบัติงาน ที่กำหนด (ตัวอย่างความเสี่ยง B ระดับคะแนนความเสี่ยงเท่ากับ ๓)
น้อยมาก	๑ - ๒	ระดับที่ยอมรับได้ โดยใช้วิธีการติดตามระดับความเสี่ยงตลอดระยะเวลา การปฏิบัติงาน

ทั้งนี้ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงต้องเป็นกิจกรรมเพิ่มเติมจากเดิมที่มีอยู่ โดยคำนึงถึงค่าใช้จ่ายและผลประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับหลังจากดำเนินการตามกิจกรรม/มาตรการควบคุมที่กำหนดไว้ในแผนบริหารจัดการความเสี่ยงแล้วเพื่อให้ระดับความเสี่ยงลดลง

การประเมินความเสี่ยงจำเป็นต้องมีการประเมินอย่างน้อย ๒ ครั้งในแต่ละรอบของการบริหารความเสี่ยง คือ ก่อนจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กรและหลังจากสิ้นสุดการดำเนินการกิจกรรมตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กรเพื่อให้สามารถทราบถึงผลสัมฤทธิ์ในการดำเนินการกิจกรรม การจัดการความเสี่ยงต่างๆ โดยอาจเพิ่มความถี่การประเมินระหว่างรอบได้ ทั้งนี้เพื่อใช้ผลการประเมินเปรียบเทียบและปรับปรุงกลยุทธ์/มาตรการให้มีประสิทธิภาพสูงขึ้น

๕. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)

หมายถึง การดำเนินการเพื่อควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยใช้วิธีจัดการที่สอดคล้องกับระดับความเสี่ยงที่ประเมินไว้และต้นทุนค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องตามแผนการตัดสินใจทางกลยุทธ์การบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

๕.๑) ความเสี่ยงที่ต้องควบคุม

(๕.๑.๑) กลยุทธ์ M: Mitigate Risk (การควบคุมความเสี่ยง)

เป็นการดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อควบคุมโอกาสที่อาจเกิดขึ้นหรือขนาดของผลกระทบจากความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่กำหนดซึ่งเป็นระดับที่สามารถยอมรับได้ ประกอบด้วย

- กิจกรรมเพื่อลดผลกระทบจากความเสี่ยง เช่น การจัดซื้ออุปกรณ์เพื่อป้องกันอันตรายจากการทำงานหรือการจัดหาอุปกรณ์เพิ่มเติมจากเดิม การจัดทำแผนฉุกเฉิน เป็นต้น

- กิจกรรมเพื่อลดโอกาสการเกิดขึ้นของความเสียหาย เช่น การปรับปรุงแก้ไข กระบวนการ การจัดทำมาตรฐานความปลอดภัย เป็นต้น

(๕.๑.๒) กลยุทธ์ T: Transfer Risk (การถ่ายโอนความเสี่ยง) เป็นวิธีการร่วมหรือแบ่งความรับผิดชอบให้กับผู้อื่นในการจัดการความเสี่ยง เช่น การจ้างบุคคลภายนอกที่มีความสามารถหรือความชำนาญในเรื่องต่างๆ เหล่านั้นดำเนินการแทน (Outsource) เป็นต้น

๕.๒) ความเสี่ยงที่ต้องยกเลิก

กลยุทธ์ A: Avoid Risk (ยกเลิกความเสี่ยง) กรณีที่ไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้ อาจใช้วิธีการเปลี่ยนวัตถุประสงค์ ยกเลิก หรือไม่ดำเนินการกิจกรรมนั้นๆ เลย เช่น การระงับ/การหยุดดำเนินการ การลงทุนในโครงการขนาดใหญ่ มีงบประมาณสูง อาจมีการประเมินความเสี่ยงก่อนเริ่มโครงการ ซึ่งหากมีความเสี่ยงสูงต่อการเกิดปัญหาตามมา ทั้งด้านการเงินและด้านอื่นๆ ก็จะไม่ดำเนินการ เป็นต้น

๕.๓) ความเสี่ยงที่ยอมรับได้

(๕.๓.๑) กลยุทธ์ R: Retain Risk (การยอมรับความเสี่ยง) เป็นการยอมรับให้ความเสี่ยงสามารถเกิดขึ้นได้ภายใต้ระดับความเสี่ยง ที่สามารถยอมรับได้ โดยใช้วิธีการติดตามระดับความเสี่ยงตลอดระยะเวลาการปฏิบัติงานหรือใช้วิธีควบคุมปกติ ในขั้นตอนการปฏิบัติงานที่กำหนด ทั้งนี้การยอมรับความเสี่ยงอาจเนื่องมาจากความเสี่ยงนั้นอยู่ในระดับต่ำมากหรือวิธีการที่จะนำมาใช้ควบคุมความเสี่ยงมีต้นทุนสูงเมื่อเทียบกับความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น ไม่คุ้มค่าต่อการดำเนินการ

(๕.๓.๒) กลยุทธ์การควบคุมความเสี่ยง/การยกเลิกความเสี่ยง/และการถ่ายโอนความเสี่ยง กรณีต้องการจัดการกับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ให้อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ลดลงไปอีก ทั้งนี้การเลือกกลยุทธ์ต้องคำนึงถึงต้นทุนการบริหาร จัดการทั้งด้านบุคลากร เวลา งบประมาณที่ใช้ หากสามารถกำหนดการตอบสนองต่อความเสี่ยงหลายความเสี่ยงด้วยวิธีการจัดการความเสี่ยงแบบเดียวกันจะช่วย ลดต้นทุนในการบริหารความเสี่ยงได้

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

เพื่อให้การบริหารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพทั้งระดับหน่วยงานย่อยและระดับองค์กร แผนบริหารจัดการความเสี่ยงควรมีองค์ประกอบในลักษณะเดียวกับแผนปฏิบัติการ (Action Plan) คือ มาตรการ/กิจกรรม การบริหารจัดการความเสี่ยง กำหนดระยะเวลาดำเนินการของกิจกรรม และผู้รับผิดชอบ เมื่อดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเรียบร้อยแล้ว จำเป็นที่จะต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรให้บุคลากรทั้งหมดทราบและเข้าใจสอดคล้องกันในหลักการของการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์กร รวมทั้งสนับสนุนร่วมดำเนินการกิจกรรมต่างๆ ที่เกี่ยวข้องได้อย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุผลสำเร็จตามที่ต้องการ

การกำหนดแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ จะต้องกำหนดให้ครอบคลุมทุกสาเหตุของความเสียหาย

องค์กรมีการดำเนินงานด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงซึ่งมีวัตถุประสงค์/เป้าหมายร่วมกัน คือ ควบคุม และลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ได้รับการออกแบบให้สามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นและมีผลกระทบต่อองค์กร เพื่อสามารถจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ เมื่อบริหารจัดการความเสี่ยงให้ลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้แล้ว ความเสี่ยงนั้นจะถูกส่งต่อไปยังกระบวนการดำเนินงานปกติ ในทางกลับกันความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้ด้วยกระบวนการดำเนินงานปกติความเสี่ยงนั้นจะถูกส่งต่อไปสู่กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเมื่อองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ

๖. กิจกรรมควบคุม (Control Activities)

การกำหนดกิจกรรมควบคุม เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการดำเนินการตามแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง ที่ได้กำหนดไว้ กิจกรรมการควบคุมสามารถจัดประเภทได้ตามลักษณะของความสัมพันธ์กับวัตถุประสงค์ขององค์กร ซึ่งได้แก่ กลยุทธ์ การดำเนินงาน การเงิน และการปฏิบัติตามระเบียบ/กฎหมาย สะท้อนผ่านทางนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติที่เหมาะสมและทันกาล ผู้บริหารองค์กรสามารถพิจารณาคัดเลือกกิจกรรมควบคุมที่มีอยู่หลากหลาย เช่น การควบคุมเชิงป้องกัน การควบคุมด้านการบริหาร เป็นต้น ตัวอย่างกิจกรรมการควบคุม เช่น

๑. การกำหนดระเบียบ ข้อบังคับ วิธีปฏิบัติ
๒. การแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ
๓. การกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ
๔. การควบคุมทางกายภาพ
๕. การกำหนดดัชนีวัดผลการดำเนินงาน ฯลฯ

๗. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

องค์กรควรกำหนดให้มีสารสนเทศและการสื่อสารที่สนับสนุนการบริหารจัดการความเสี่ยง ข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับองค์กรทั้งจากแหล่งข้อมูลภายในองค์กรและภายนอกองค์กรควรต้องได้รับการบันทึกและสื่อสารอย่างเหมาะสมและทันกาล โดยเฉพาะข้อมูลสนับสนุนที่มีความสำคัญเกี่ยวกับการบ่งชี้ ประเมินและการตอบสนองต่อความเสี่ยงเพื่อให้องค์กรสามารถตอบสนองต่อความเสี่ยงได้อย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ เนื่องจากความตระหนักในความเสี่ยงและการสื่อสารที่มีประสิทธิผลเป็นปัจจัยสำคัญประการหนึ่งของความสำเร็จ ในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร การสื่อสารที่ไม่เพียงพอหรือขาดประสิทธิภาพจะก่อให้เกิดความล้มเหลว ในการสร้างการยอมรับนโยบายและกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง ผู้บริหารจึงควรมีการวางแผนการสร้างตระหนักเรื่องความเสี่ยงให้กับองค์กร เช่น อาจมีการจัดแถลงการณ์ที่ชัดเจนเกี่ยวกับนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรและการมอบหมายอำนาจหน้าที่ที่ชัดเจน การสื่อสารเกี่ยวกับ

กระบวนการและวิธีการ การปฏิบัติงานที่ควรจะต้องคล้อยและเสริมสร้างวัฒนธรรมที่พึงประสงค์ในกระบวนการสื่อสารควรจะต้องถึงเรื่อง ดังต่อไปนี้

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

๘. การติดตามและประเมินผล (Monitoring)

เมื่อมีการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงแล้ว จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีจัดการความเสี่ยงรวมทั้งติดตามผลการจัดการ ความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงหรือไม่ โดยผู้รับผิดชอบด้านบริหารจัดการความเสี่ยงหน่วยงานต้องสอบถามดูว่าวิธีการจัดการความเสี่ยงใดที่มีประสิทธิภาพ ควรดำเนินการต่อเนื่องและวิธีการจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามดังกล่าว รายงานให้คณะทำงานที่มีหน้าที่รับผิดชอบรับทราบ สามารถติดตามผลได้ใน ๒ ลักษณะ ดังนี้

๑. การติดตามเป็นรายไตรมาส เป็นการติดตามตามกรอบระยะเวลาที่กำหนดรายไตรมาส
๒. การติดตามผลในระหว่างปฏิบัติงาน เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของหน่วยงาน

บทที่ ๓

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองตะโก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

โดยแยกเป็นแผนบริหารจัดการความเสี่ยงฯ ของแต่ละสำนัก/กอง

๓.๑ แผนดำเนินการโครงการ (RM-๑)

๓.๑.๑ สำนักปลัด

หน่วยงานที่รับผิดชอบ	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	กระบวนการ/กิจกรรมที่สนับสนุนยุทธศาสตร์	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	งบประมาณ
สำนักปลัด	ยุทธศาสตร์การบริหารราชการตามหลักการบริหารบ้านเมืองที่ดี -แผนงานคณะและชุมชน	เริ่มกระบวนการ จัดซื้อจัดจ้างจนถึงการเบิกจ่ายเงินโครงการจัดซื้อรถบรรทุกน้ำประจำ อบต.หนองตะโก จำนวน ๑ คัน	เพื่อให้บริการประชาชนได้ทันเวลา ทันเหตุการณ์	บริการประชาชนได้ ทันวันที่	ดำเนินการจัดซื้อรถบรรทุกน้ำ ประจำ อบต.หนองตะโก ความจุ น้ำได้ไม่น้อยกว่า ๖,๐๐๐ ลิตรจำนวน ๑ คัน	๒,๕๐๐,๐๐๐

๓.๑.๒ กองคลัง

หน่วยงานที่รับผิดชอบ	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	กระบวนการ/กิจกรรมที่สนับสนุนยุทธศาสตร์	วัตถุประสงค์	เป้าหมาย	งบประมาณ
กองคลัง	กิจกรรมการจัดทำทะเบียนคุมพัสดุ ทะเบียนคุมพัสดุ ครุภัณฑ์	กระบวนการการจัดทำทะเบียนคุมพัสดุ ครุภัณฑ์	เพื่อให้การบริหารพัสดุเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องครบถ้วน	ทะเบียนครุภัณฑ์ ลงรหัสครุภัณฑ์ เป็นปัจจุบัน	-

๓.๑.๓ กองช่าง

หน่วยงานที่ รับผิดชอบ	ยุทธศาสตร์ที่ รับผิดชอบ	กระบวนการ/กิจกรรมที่ สนับสนุนยุทธศาสตร์	วัตถุประสงค์	เป้าหมาย	งบประมาณ
กองช่าง	ยุทธศาสตร์การ พัฒนาด้านโครงสร้าง พื้นฐาน -แผนงานด้าน อุตสาหกรรมและการ โยธา	เริ่มกระบวนการจัดซื้อจัด จ้างจนถึงการเบิกจ่ายเงิน โครงการขุดลอกสระเก็บน้ำ บ้านโสกจาน หมู่ที่ ๗	เพื่อให้ประชาชนมีน้ำใช้ใน การอุปโภค-บริโภค และ การเกษตรอย่างทั่วถึงและ เพียงพอ	ประชาชนมีน้ำใช้ในการ อุปโภค-บริโภค และ การเกษตรอย่างทั่วถึง และเพียงพอ	๕๕๒,๐๐๐

๓.๑.๔ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

หน่วยงานที่รับผิดชอบ	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	กระบวนการ/กิจกรรมที่สนับสนุนยุทธศาสตร์	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	งบประมาณ
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	ยุทธศาสตร์การสร้างสังคมให้มีคุณภาพที่ดีและอยู่ร่วมกันอย่างมีความสุข-แผนงาน	โครงการชุมชนสะอาดปราศจากขยะป้องกันโรคใช้เสื้ดออก	เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ด้านการป้องกันโรคใช้เสื้ดออก	ประชาชนผู้เข้าอบรมมีความรู้	ผู้เข้าอบรมมีความรู้ความเข้าใจในการป้องกันโรคใช้เสื้ดออก	๒๐๐,๐๐๐

๓.๑.๕ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

หน่วยงานที่รับผิดชอบ	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	กระบวนการ/กิจกรรมที่สนับสนุนยุทธศาสตร์	วัตถุประสงค์	เป้าหมาย	งบประมาณ
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	ยุทธศาสตร์การสร้างสังคมใหม่คุณภาพชีวิตที่ดีและอยู่ร่วมกันอย่างมีความสุข -แผนงานด้านการศึกษา	โครงการปรับปรุงต่อเติมศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลหนองตะโก	เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้มีความแข็งแรงทนทานและน่าอยู่	บริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและบริเวณภายในมีเพียงพอสำหรับเด็กและมีสภาพแวดล้อมน่าอยู่ยิ่งขึ้น	๕๐๐,๐๐๐

๓.๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยง (RM-๒)

๓.๒.๑ สำนักรปลัด

งานหลัก ของฝ่าย	วัตถุประสงค์/ เป้าหมาย	ผู้รับผิดชอบ จัดทำแผน	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง		ผลกระทบ		โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับความ เสี่ยง	การตอบสนอง ความเสี่ยง
					ภายใน	ภายนอก	ทางตรง	ทางอ้อม				
ยุทธศาสตร์ การบริหาร ราชการตาม หลักการ บริหาร บ้านเมืองที่ดี -โครงการ จัดซื้อ รถบรรทุกน้ำ ประจำ อบต. หนองตะโก จำนวน ๑ คัน	๑.เพื่อให้บริการ ประชาชนได้ ทันเวลา ทัน เหตุการณ์ ๒.ดำเนินการ จัดซื้อรถบรรทุก น้ำ ประจำ อบต. หนองตะโก ความ จุน้ำได้ไม่น้อยกว่า ๖,๐๐๐ ลิตร จำนวน ๑ คัน	สำนักปลัด	ได้รับบรรทุกทุกน้ำที่ ไม่ตรง วัตถุประสงค์และ คุณลักษณะที่ตั้ง ไว้นี้เนื่องจาก เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้ความ เข้าใจในการ กำหนด คุณลักษณะของ รถบรรทุกน้ำ	ความเสี่ยงด้าน การดำเนินงาน (Operational Risk : O)	การกำหนด คุณลักษณะ เฉพาะของ รถบรรทุกน้ำ ต้องตรงกับ ความ ต้องการที่ กำหนดไว้ ต้องมี บุคลากรที่มี ความรู้ ดำเนินการ	รูปแบบ รถบรรทุก น้ำมีหลาย รูปแบบ	ประชาชน ไม่ได้รับ ประโยชน์ จาก โครงการได้ ตรงตาม มาตรฐานที่ กำหนดไว้	เกิดความ เสียหายต่อ ภาพลักษณ์ ขององค์กร	๓	๓	๓ X ๓ = ๙ (ปานกลาง)	การควบคุมความ เสี่ยง (Mitigate Risk : M)

๓.๒.๒ กองคลัง

งานหลัก ของฝ่าย	วัตถุประสงค์/ เป้าหมาย	ผู้รับผิดชอบ จัดทำแผน	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง		ผลกระทบ		โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับความ เสี่ยง	การตอบสนอง ความเสี่ยง
					ภายใน	ภายนอก	ทางตรง	ทางอ้อม				
กิจกรรมการจัดทำทะเบียน คุมพัสดุ ครุภัณฑ์	๑.เพื่อให้การบริหารพัสดุ เป็นไปด้วย ความเรียบร้อย	กองคลัง	กิจกรรมการจัดทำทะเบียน คุมพัสดุ ครุภัณฑ์ ไม่ถูกต้อง ครบถ้วน ซึ่งต้องมากำหนด แผนการปรับปรุง ให้บรรลุ วัตถุประสงค์ใน งวดต่อไป	ความเสี่ยงด้าน การดำเนินงาน (Operational Risk : O)	ผู้ได้รับการ แต่งตั้งให้ ปฏิบัติหน้าที่ เจ้าหน้าที่ พัสดุ ไม่มี ความชำนาญ ในการ ปฏิบัติงาน	ระเบียบ หนังสือสั่ง การ	การจัดทำ ทะเบียนคุม คุมพัสดุ ครุภัณฑ์ไม่ ถูกต้อง ครบถ้วน ไม่เป็น ปัจจุบัน	งานทะเบียน ทรัพย์สิน ครุภัณฑ์ ของ องค์กรไม่มี ประสิทธิภาพ	๓	๓	๓ X ๓ = ๙ (ปานกลาง)	การควบคุมความ เสี่ยง (Mitigate Risk : M)
	๒.ทะเบียน ครุภัณฑ์ ลงรหัส ครุภัณฑ์ เป็น ปัจจุบัน											

๓.๒.๓ กองช่าง

งานหลัก ของฝ่าย	วัตถุประสงค์/ เป้าหมาย	ผู้รับผิดชอบ จัดทำแผน	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง		ผลกระทบ		โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับความ เสี่ยง	การตอบสนอง ความเสี่ยง
					ภายใน	ภายนอก	ทางตรง	ทางอ้อม				
ยุทธศาสตร์ การพัฒนาด้าน โครงสร้าง พื้นฐาน -โครงการชุด ลอกสระเก็บ น้ำบ้านโสก จาน หมู่ที่ ๗	๑.เพื่อให้ ประชาชนมีน้ำ ใช้ในการ อุปโภค-บริโภค และการเกษตร อย่างทั่วถึงและ เพียงพอ ๒.ประชาชนมี น้ำใช้ในการ อุปโภค-บริโภค และการเกษตร อย่างทั่วถึงและ เพียงพอ	กองช่าง	ได้ผู้รับจ้างที่ไม่มี ศักยภาพ ไม่มี ความพร้อม ไม่ ตรงตามความ ต้องการ	ความเสี่ยงด้าน การดำเนินงาน (Operational Risk : O)	ไม่สามารถ ควบคุมการ ก่อสร้างให้ ตรงตาม รูปแบบที่ตั้ง ไว้ในแผน ดำเนินงาน	-ผู้รับจ้างไม่ ตรงตาม คุณลักษณะ ที่ตั้งไว้	ประชาชน ไม่ได้รับ ประโยชน์ จาก โครงการได้ ตรงตาม มาตรฐานที่ กำหนดไว้	เกิดความ เสียหายต่อ ภาพลักษณ์ ขององค์กร	๓	๔	๓ X ๔ = ๑๒ (สูง)	การยอมรับความ เสี่ยง (Retain Risk : R)

๓.๒.๔ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

งานหลัก ของฝ่าย	วัตถุประสงค์/ เป้าหมาย	ผู้รับผิดชอบ จัดทำแผน	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง		ผลกระทบ		โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับความ เสี่ยง	การตอบสนอง ความเสี่ยง
					ภายใน	ภายนอก	ทางตรง	ทางอ้อม				
ยุทธศาสตร์ การสร้างสังคม ให้มีคุณภาพที่ ดีและอยู่ ร่วมกันอย่างมี ความสุข -โครงการ ชุมชนสะอาด ปราศจาก ยุงลายป้องกัน โรค ใช้เลือดออก	๑.เพื่อให้ ประชาชนมี ความรู้ด้านการ ป้องกันโรค ใช้เลือดออก ๒.ประชาชนมี ความรู้ ความ เข้าใจในการ ป้องกันโรค ใช้เลือดออก	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม	กลุ่มเป้าหมาย ไม่ได้รับความรู้ที่ ตรงต่อ วัตถุประสงค์ของ โครงการ	ความเสี่ยงด้าน การดำเนินงาน (Operational Risk : O)	การ ให้บริการ ด้านข้อมูล และสิ่งของ อาจไม่ เพียงพอ	การเกิดโรค ระบาดทำให้ การ ดำเนินงาน ที่วางไว้ต้อง มีการ เปลี่ยนแปลง และผู้เข้าร่วม กิจกรรมลด น้อยลง	ประชาชน ไม่ได้รับ ความรู้จาก โครงการได้ ตามที่ กำหนดไว้ และผู้เข้า ร่วม กิจกรรม ลดน้อยลง	เกิดความ เสียหายต่อ ภาพลักษณ์ ขององค์กร	๓	๓	๓ X ๓ = ๙ (ปานกลาง)	การควบคุมความ เสี่ยง (Mitigate Risk : M)

๓.๒.๕ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

งานหลัก ของฝ่าย	วัตถุประสงค์/ เป้าหมาย	ผู้รับผิดชอบ จัดทำแผน	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง		ผลกระทบ		โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับความ เสี่ยง	การตอบสนอง ความเสี่ยง
					ภายใน	ภายนอก	ทางตรง	ทางอ้อม				
ยุทธศาสตร์ การสร้างสังคม ให้มีความสุข ชีวิตที่ดีและอยู่ ร่วมกันอย่างมี ความสุข -โครงการ ปรับปรุงต่อ เติมศูนย์พัฒนา เด็กเล็กตำบล หนองตะโก	๑.เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพ ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กให้มีความ แข็งแรงทนทาน และน่าอยู่ ๒.บริเวณศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก และบริเวณ ภายในมี เพียงพอสำหรับ เด็กและมี สภาพแวดล้อม น่าอยู่ยิ่งขึ้น	กองการศึกษาฯ	ได้ผู้รับจ้างที่ไม่มี ศักยภาพ ไม่มี ความพร้อม และ ไม่ตรงกับ คุณสมบัติที่ กำหนด	ความเสี่ยงด้าน การดำเนินงาน (Operational Risk : O)	ไม่สามารถ ควบคุมการ ก่อสร้างให้ ตรงตาม รูปแบบที่ตั้ง ไว้ในแผน ดำเนินงาน	ผู้รับจ้างไม่ มีความ พร้อมใน การ ดำเนินการ เช่น ขาด แคลน แรงงาน ขาดสภาพ คล่อง ทาง การเงิน	ได้รับการ จัดสรร งบประมาณ ล่าช้า	- การดำเนิน โครงการมี ความล่าช้า ไม่เสร็จตาม ระยะเวลา ที่ กำหนด - เกิดความ เสียหายต่อ ภาพลักษณ์ ขององค์กร	๓	๓	๓ X ๓ = ๙ (ปานกลาง)	การควบคุมความ เสี่ยง (Mitigate Risk : M)

๓.๓ แนวทางตอบสนองความเสี่ยง (RM-๓)

๓.๓.๑ สำนักปลัด

โครงการ/ กระบวนการ/ ประเภทความเสี่ยง	ความเสี่ยง/ ปัจจัยเสี่ยง	ระบุตัวชี้วัด	แนวทางตอบสนองต่อ ความเสี่ยง	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง/ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/ แผนงาน/กิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ/ หน่วยงาน	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตามและ รายงานความเสี่ยง
ยุทธศาสตร์การ บริหารราชการตาม หลักการบริหาร บ้านเมืองที่ดี -โครงการจัดซื้อ รถบรรทุกน้ำ ประจำ อบต.หนองตะโก จำนวน ๑ คัน -ความเสี่ยงด้านการ ดำเนินงาน (Operational Risk : O)	-เพื่อให้บริการประชาชน ได้ทันเวลา ทันเหตุการณ์ -ดำเนินการจัดซื้อ รถบรรทุกน้ำ ประจำ อบต.หนองตะโก ความจุ น้ำได้ไม่น้อยกว่า ๖,๐๐๐ ลิตรจำนวน ๑ คัน -การกำหนดคุณลักษณะ เฉพาะของรถบรรทุกน้ำ ต้องตรงกับความต้องการ ที่กำหนดไว้ ต้องมี บุคลากรที่มีความรู้ ดำเนินการ	บริการประชาชนได้ ทันวันที่	การควบคุมความเสี่ยง (Mitigate Risk : M)	๑.ดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการ ภายในองค์กรที่มีความรู้ความเข้าใจ ในการดำเนินการ	คณะกรรมการ กำหนดคุณลักษณะ และราคากลาง	พ.ย.๖๒ - เม.ย.๖๓	๑.กำหนดและจัดทำแผนการ จัดซื้อจัดจ้างที่รัดกุม ชัดเจน ๒.ประมาณวางแผน และ มอบหมายหน้าที่ให้ผู้ เกี่ยวข้องกับแผนงานจัดหา โดยมีการรายงานและสรุปผล การ ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ๓.มีการควบคุม ติดตาม ตรวจสอบการดำเนินงาน การ จัดหา ของผู้รับจ้าง โดย คณะกรรมการ ตรวจสอบการจ้าง ผู้ควบคุมงานและ เจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้อง ๔.แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจ การจ้างและผู้ควบคุมงาน ที่มี ประสบการณ์ และเชี่ยวชาญ เฉพาะทางเพื่อให้การ ดำเนินการ เป็นไปตาม แผนงานและถูกต้อง ๕.มีการสรุปผลการ ดำเนินการ ของคณะทำงาน
				๒.ประชุมชี้แจงทำความเข้าใจแก่ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานก่อนเริ่ม ดำเนินงาน	คณะกรรมการ กำหนดคุณลักษณะ และราคากลาง	พ.ย.๖๒ - เม.ย.๖๓	
				๓.ศึกษาระเบียบกฎหมายต่างๆ ที่ เกี่ยวข้อง	คณะกรรมการ กำหนดคุณลักษณะ และราคากลาง	พ.ย.๖๒ - เม.ย.๖๓	
				๔.ดำเนินการสอบถามข้อมูลจาก หน่วยงานต่างๆ และบริษัทที่ ประกอบกิจการ เพื่อใช้เป็นข้อมูลใน การดำเนินการ	คณะกรรมการ กำหนดคุณลักษณะ และราคากลาง	พ.ย.๖๒ - เม.ย.๖๓	

๓.๓.๒ กองคลัง

โครงการ/ กระบวนการ/ ประเภทความเสี่ยง	ความเสี่ยง/ ปัจจัยเสี่ยง	ระบุตัวชี้วัด	แนวทางตอบสนองต่อ ความเสี่ยง	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง/ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/ แผนงาน/กิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ/ หน่วยงาน	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตามและ รายงานความเสี่ยง
-กิจกรรมการจัดทำ ทะเบียนคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ -ความเสี่ยงด้านการ ดำเนินงาน (Operational Risk : O)	-กิจกรรมการจัดทำ ทะเบียนคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ ไม่ถูกต้อง ครบถ้วน ซึ่งต้องมากำหนดแผนการ ปรับปรุงให้บรรลุ วัตถุประสงค์ในงวดต่อไป -ผู้ได้รับการแต่งตั้งให้ ปฏิบัติหน้าที่ เจ้าหน้าที่ พัสดุ ไม่มีความชำนาญใน การปฏิบัติงาน -ระเบียบ หนังสือสั่งการ	จัดทำทะเบียน ครุภัณฑ์ ลงรหัส ครุภัณฑ์ทุกรายการ	การควบคุมความเสี่ยง (Mitigate Risk : M)	ให้ผู้ได้รับการแต่งตั้งปฏิบัติหน้าที่ เจ้าหน้าที่พัสดุ ได้เข้ารับการ ฝึกอบรม	งานทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุ	ด.ค.๖๒ - ก.ย. ๖๓	ประชุมวางแผน และ มอบหมายหน้าที่ให้ผู้ ที่เกี่ยวข้องกับ แผนงานโดยมีการ รายงานและสรุปผล การปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่อง

๓.๓.๔ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

โครงการ/ กระบวนการ/ ประเภทความเสี่ยง	ความเสี่ยง/ ปัจจัยเสี่ยง	ระบุตัวผู้ รับผิดชอบ	แนวทางตอบสนองต่อ ความเสี่ยง	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง/ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/ แผนงาน/กิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ/ หน่วยงาน	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตามและ รายงานความเสี่ยง
ยุทธศาสตร์การสร้าง สังคมใหม่คุณภาพที่ดี และอยู่ร่วมกันอย่างมี ความสุข -โครงการชุมชน สะอาดปราศจาก ยุงลายป้องกันโรค ไข้เลือดออก -ความเสี่ยงด้านการ ดำเนินงาน (Operational Risk : O)	-การให้บริการด้านข้อมูล และสิ่งของอาจไม่ เพียงพอ -การเกิดโรค ระบาดทำให้ การดำเนินงาน ที่วางไว้ ต้องมีการเปลี่ยนแปลง แต่ผู้เข้าร่วม กิจกรรมลด น้อยลง	ประชาชนผู้เข้าอบรม มีความรู้	การควบคุมความเสี่ยง (Mitigate Risk : M)	๑.ประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจแก่ เจ้าหน้าที่เกี่ยวกับวิธีการดำเนินงาน ก่อนเริ่มดำเนินงาน ๒. จัดเจ้าหน้าที่ในการคัดกรอง ผู้เข้าร่วมกิจกรรม ๓. จัดเตรียมอุปกรณ์ป้องกันโรค (หน้ากากอนามัยและเจล แอลกอฮอล์) ๔. ประชาสัมพันธ์สร้างความเชื่อมั่น ในการเข้าร่วมกิจกรรม	งานป้องกันและ ควบคุมโรค	มี.ค.๖๓ - ก.ย.๖๓	ประชุมวางแผน และ มอบหมายหน้าที่ให้ผู้ ที่เกี่ยวข้องกับแผนงาน โดยมีการรายงานและ สรุปผลการปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่อง

๓.๓.๕ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

โครงการ/ กระบวนการ/ ประเภทความเสี่ยง	ความเสี่ยง/ ปัจจัยเสี่ยง	ระบุตัวชี้วัด	แนวทางตอบสนองต่อ ความเสี่ยง	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง/ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/ แผนงาน/กิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ/ หน่วยงาน	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตามและ รายงานความเสี่ยง
-ยุทธศาสตร์การสร้าง สังคมให้มีความพอเพียง ที่ดีและอยู่ร่วมกัน อย่างมีความสุข -โครงการปรับปรุงต่อ เติมศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กตำบล หนองตะไเก้ -ความเสี่ยงด้านการ ดำเนินงาน (Operational Risk : O)	-ไม่สามารถควบคุมการ ก่อสร้างให้ ตรงตาม รูปแบบที่ตั้งไว้ในแผน ดำเนินงาน -ผู้รับจ้างไม่มี ความพร้อม ใน การดำเนินการ เช่น ขาดแคลน แรงงาน ขาด สภาพคล่องทางการเงิน	อาคารสำนักงานได้ มาตรฐาน	การควบคุมความเสี่ยง (Mitigate Risk : M)	๑.ประชุมชี้แจงทำความเข้าใจแก่ เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเกี่ยวกับวิธีการดำเนินงานก่อน เริ่มดำเนินงาน ๒.เจ้าหน้าที่ร่วมลงพื้นที่เพื่อดูวิธีการ ดำเนินงานของผู้รับจ้าง พร้อมควบคุม ดูแล ให้เป็นไปตามคุณลักษณะของ แผนการ ดำเนินงานเป็นระยะๆ - ลงพื้นที่เพื่อดูลักษณะของพื้นที่ เพื่อ ประเมินระยะเวลาในการดำเนินงานจริง - ตรวจสอบการดำเนินงานของผู้รับจ้าง ให้มี ประสิทธิภาพตรงตามมาตรฐานที่ตั้งไว้ ๓.เจ้าหน้าที่รายงานผลการตรวจสอบ การ ดำเนินงานของผู้รับจ้างแก่ ผู้บังคับบัญชา ตามความเป็นจริง ๔.ผู้บังคับบัญชาจัดหามาตรการแก้ไข หาก มีข้อผิดพลาดได้อย่างทันทั่วทั้งที่ ๕.ตรวจรับงาน	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เจ้าหน้าที่กองช่าง คณะกรรมการจัดซื้อจัด จ้าง ช่างผู้ควบคุมงาน ผู้อำนวยการกองช่าง คณะกรรมการตรวจรับ	ต.ค.๖๒ - ส.ค.๖๓ ต.ค.๖๒ ต.ค.๖๒ - พ.ย.๖๒ ต.ค.๖๒ - พ.ย.๖๒ ธ.ค.๖๒ - ม.ค.๖๓ ม.ค.๖๓ - ส.ค.๖๓	๑.กำหนดและจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างที่รัดกุม ชัดเจน ๒.ประมาณวางแผน และ มอบหมายหน้าที่ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องกับแผนงานจัดหา โดยมีการรายงานและสรุปผล การ ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ๓.มีการควบคุม ติดตาม ตรวจสอบการดำเนินงาน การ จัดหา ของผู้รับจ้าง โดย คณะกรรมการ ตรวจสอบการจ้าง ผู้ควบคุมงานและ เจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้อง ๔.แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ การจ้างและผู้ควบคุมงาน ที่มี ประสบการณ์ และเชี่ยวชาญ เฉพาะทางเพื่อให้การ ดำเนินการ เป็นไปตาม แผนงานและถูกต้อง ๕.มีการสรุปผลการ ดำเนินการ ของคณะทำงาน

บทที่ ๔

การติดตามการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

๔.๑ การติดตามและรายงานผล

ภายหลังจากที่ได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและมีการดำเนินการตามแผน จำเป็นต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามว่าวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงได้มีประสิทธิภาพดี ความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยนและจัดทำรายงานสรุปผลการติดตามเสนอคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงทราบ การติดตามผลมี ๒ ลักษณะ คือ

๑. การติดตามผลเป็นรายครั้ง (Separate Monitoring) สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ จึงได้จัดให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒. การติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติ (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามผลการดำเนินงานตามปกติของหน่วยงาน หากพบว่าปัจจัยเสี่ยงดังกล่าวอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ให้หน่วยงานกำหนดมาตรการ/กิจกรรมรองรับหรือควบคุมความเสี่ยง ถ้าเป็นกิจกรรมที่ไม่ต้องใช้งบประมาณมากเกินไป หน่วยงานนั้นสามารถดำเนินการได้ทันทีและให้รายงานกรณีที่พบความเสี่ยงใหม่ รวมทั้งรายงานผลการดำเนินการตามมาตรการ/กิจกรรมที่กำหนด หากเป็นกิจกรรมที่ต้องใช้งบประมาณจำนวนมากเกินกว่าหน่วยงานจะบริหารจัดการได้ ให้รายงานต่อฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อแจ้งให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงพิจารณาหาแนวทางในการจัดการความเสี่ยงต่อไป

๔.๒ การจัดทำรายงานสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี

ให้ฝ่ายเลขานุการคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงจัดทำรายงานสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี โดยประมวลผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่ สำนัก/กอง รับผิดชอบ ในการดำเนินการตามมาตรการที่ระบุในแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและนำเสนอผู้บริหารเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในเวลาที่กำหนด

ภาคผนวก

ภาคผนวก ก

แบบรายงานผลการติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง (RM-๔)

แบบรายงานผลการติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง (RM-๔)

สำนักปลัด

() ด้านกลยุทธ์

(/) ด้านการปฏิบัติงาน

() ด้านการเงิน

() ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย

โครงการ/กระบวนการ/วิธีการจัดการความเสี่ยง/ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/แผนงาน/กิจกรรม	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบงาน	ผลลัพธ์ของกิจกรรมในแต่ละขั้นตอน	ร้อยละความคืบหน้า	ปัญหา อุปสรรค และแนวทางการแก้ไข
ยุทธศาสตร์การบริหารราชการตามหลักการ บริหารบ้านเมืองที่ดี -โครงการจัดซื้อรถบรรทุกน้ำ ประจำ อบต. หนองตะโก จำนวน ๑ คัน -ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) ๑. ดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการ ภายในองค์กรที่มีความรู้ความเข้าใจใน การดำเนินการ	พ.ย.๖๒ - เม.ย.๖๓	คณะกรรมการ กำหนด คุณลักษณะ และราคากลาง	ดำเนินการแล้วเสร็จ	๑๐๐%	- มีการควบคุม และติดตามรายงานผลการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างอย่างสม่ำเสมอ มีคณะทำงานตรวจสอบ แนะนำการดำเนินการ -ดำเนินการตามระเบียบที่กำหนด
๒. ประชุมชี้แจงทำความเข้าใจแก่ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานก่อนเริ่ม ดำเนินงาน	พ.ย.๖๒ - เม.ย.๖๓	คณะกรรมการ กำหนด คุณลักษณะ และราคากลาง	ดำเนินการแล้วเสร็จ	๑๐๐%	
๓. ศึกษาระเบียบกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง	พ.ย.๖๒ - เม.ย.๖๓	คณะกรรมการ กำหนด คุณลักษณะ และราคากลาง	ดำเนินการแล้วเสร็จ	๑๐๐%	
๔. ดำเนินการสอบถามข้อมูลจาก หน่วยงานต่างๆ และบริษัทที่ประกอบกิจการ เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการดำเนินการ	พ.ย.๖๒ - เม.ย.๖๓	คณะกรรมการ กำหนด คุณลักษณะ และราคากลาง	ดำเนินการแล้วเสร็จ	๑๐๐%	

กองคลัง

() ด้านกลยุทธ์ (/) ด้านการปฏิบัติงาน () ด้านการเงิน () ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย

โครงการ/กระบวนการ/วิธีการจัดการความเสี่ยง/ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/แผนงาน/กิจกรรม	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบงาน	ผลลัพธ์ของกิจกรรมในแต่ละขั้นตอน	ร้อยละความคืบหน้า	ปัญหา อุปสรรค และแนวทางแก้ไขปัญหา
-กิจกรรมการจัดทำทะเบียนคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ -ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) ให้ผู้ได้รับการแต่งตั้งปฏิบัติหน้าที่ เจ้าหน้าที่พัสดุได้เข้ารับการฝึกอบรม	ต.ค.๖๒ - ก.ย. ๖๓	งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ	มีคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่	๑๐๐%	ให้ผู้ได้รับการแต่งตั้งปฏิบัติหน้าที่เจ้าหน้าที่พัสดุ ได้เข้ารับการฝึกอบรม

() ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย

৬৬

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

() ด้านกลยุทธ์

(/) ด้านการปฏิบัติงาน

() ด้านการเงิน

() ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย

โครงการ/กระบวนการ/วิธีการจัดการความเสี่ยง/ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/แผนงาน/กิจกรรม	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบงาน	ผลลัพธ์ของกิจกรรมใน แต่ละขั้นตอน	ร้อยละความคืบหน้า	ปัญหา อุปสรรค และแนวทางการ แก้ไข
-ยุทธศาสตร์การสร้างสังคมให้คุณภาพที่ดีและอยู่ ร่วมกันอย่างมีความสุข -โครงการชุมชนสะอาดปราศจากขยะมูลฝอยป้องกันโรค ใช้เลือดออก -ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) ๑. ประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจแก่ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง วิธีการดำเนินงาน ก่อนเริ่มดำเนินงาน ๒. จัดเจ้าหน้าที่ในการคัดกรอง ผู้เข้าร่วมกิจกรรม ๓. จัดเตรียมอุปกรณ์ป้องกันโรค (หน้ากากอนามัยและ เจลแอลกอฮอล์) ๔. ประชาสัมพันธ์สร้างความเชื่อมั่น ในการเข้าร่วม กิจกรรม	มี.ค.๖๓ - ก.ย.๖๓	งานป้องกันและควบคุมโรค	ดำเนินการแล้วเสร็จ ดำเนินการแล้วเสร็จ ดำเนินการแล้วเสร็จ ดำเนินการแล้วเสร็จ	๑๐๐% ๑๐๐% ๑๐๐% ๑๐๐%	-ประชุมวางแผน และมอบหมาย หน้าที่ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องกับแผนงาน โดยมีการรายงานและสรุปผลการ ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

() ด้านกลยุทธ์

(/) ด้านการปฏิบัติงาน

() ด้านการเงิน

() ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย

โครงการ/กระบวนการ/วิธีการจัดการความเสี่ยง/ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/แผนงาน/กิจกรรม	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบงาน	ผลลัพธ์ของกิจกรรมในแต่ละขั้นตอน	ร้อยละความคืบหน้า	ปัญหา อุปสรรค และแนวทางการแก้ไข
-ยุทธศาสตร์การสร้างสังคมให้มีความภาคภูมิใจที่ดีและอยู่ร่วมกันอย่างมีความสุข -โครงการปรับปรุงต่อเติมศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลหนองตะไเก้ -ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) ๑. ประชุมชี้แจงทำความเข้าใจแก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเกี่ยวกับวิธีการดำเนินงานก่อนเริ่มดำเนินงาน ๒. เจ้าหน้าที่ร่วมลงพื้นที่เพื่อดูวิธีการดำเนินงานของผู้รับจ้าง พร้อมควบคุมดูแลให้เป็นไปตามคุณลักษณะของแผนการดำเนินงานเป็นระยะๆ - ลงพื้นที่เพื่อดูลักษณะของพื้นที่เพื่อประเมินระยะเวลาในการ ดำเนินงานจริง - ตรวจสอบการดำเนินงานของผู้รับจ้าง ให้มีประสิทธิภาพตรงตามมาตรฐานที่ตั้งไว้ ๓. เจ้าหน้าที่รายงานผลการตรวจสอบการดำเนินงานของผู้รับจ้างแก่ผู้บังคับบัญชาตามความเป็นจริง ๔. ผู้บังคับบัญชาจัดทำมาตรการแก้ไข หากมีข้อผิดพลาดได้อย่างทั่วถึง ๕. ตรวจสอบงาน	ต.ค.๖๒ - ส.ค.๖๓ ต.ค.๖๒ ต.ค.๖๒ - พ.ย.๖๒ ต.ค.๖๒ - พ.ย.๖๒ ธ.ค.๖๒ - ม.ค.๖๓ ม.ค.๖๓ - ส.ค.๖๓	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เจ้าหน้าที่กองช่าง คณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง ช่างผู้ควบคุมงาน ผู้อำนวยการกองช่าง คณะกรรมการตรวจรับ	ดำเนินการแล้วเสร็จ ดำเนินการแล้วเสร็จ ดำเนินการแล้วเสร็จ ดำเนินการแล้วเสร็จ ดำเนินการแล้วเสร็จ ดำเนินการแล้วเสร็จ	๑๐๐% ๑๐๐% ๑๐๐% ๑๐๐% ๑๐๐% ๑๐๐%	-มีระบบที่ดีพอสมควรในการควบคุมให้คุณภาพงานเป็นไปตามสัญญา คือ มีผู้ควบคุมงานก่อสร้าง มีคณะกรรมการ ตรวจสอบการจ้าง โดยปฏิบัติตามระเบียบและคู่มือ -วางแผนการดำเนินการก่อสร้างให้แล้วเสร็จตามเวลาที่กำหนด -มีการติดตามผลการดำเนินงานตามแผนทุก ๑๕ วัน -มีคณะทำงานติดตาม เฝ้าระวังงาน -มีการควบคุมและติดตามรายงานผลการดำเนินการอย่างสม่ำเสมอ -มีคณะทำงานตรวจสอบและนำผลการดำเนินการ

ภาคผนวก ข

การทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองตะไ้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

ปัญหาและอุปสรรคการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองตะไ้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

ในการดำเนินงานด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองตะไ้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ที่ผ่านมา คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงฯ ได้ประมวลสรุปปัญหาอุปสรรคที่พบจากการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ซึ่งมีปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินงาน ดังนี้

๑.เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินงานฯ เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองตะไ้ได้ดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นปีแรก

๒.ส่วนราชการภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองตะไ้ ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการบริหารจัดการความเสี่ยง

ผลการพิจารณารายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและข้อเสนอแนะจากคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองตะไ้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

ในคราวประชุมคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองตะไ้ ครั้งที่ ๑/๒๕๖๒ วันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๒

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลหนองตะไ้ โดยสำนักปลัดได้จัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลหนองตะไ้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ (ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓) เพื่อสรุปผลการปฏิบัติตามแนวทางการขับเคลื่อนการบริหารจัดการความเสี่ยงในทุกส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองตะไ้ โดยมีการประเมินและวิเคราะห์ความเสี่ยงตามยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองตะไ้ และมีแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงซึ่งสอดคล้องกับนโยบายขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองตะไ้ โดยได้ผ่านความเห็นชอบจากคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง ครั้งที่ ๑/๒๕๖๓ วันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๔ เป็นที่เรียบร้อยแล้วนั้น ฝ่ายเลขานุการคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง จึงนำเสนอต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและผู้กำกับดูแล เพื่อพิจารณารายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ มติที่ประชุมเห็นชอบรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองตะไ้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

มติที่ประชุม เห็นชอบรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองตะไ้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

แบบสรุปผลการดำเนินงาน ผลการประเมินความเสี่ยงภายหลังการดำเนินงานจากการบริหารความเสี่ยง และนามาตรการไปดำเนินการในปีถัดไป (RM-๕)

สำนักปลัด

ประเภทความเสี่ยง									
(/) ด้านการปฏิบัติงาน			() ด้านการเงิน			() ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย			
โครงการ/กระบวนการ/ความเสี่ยง	ก่อนดำเนินการ			ผลการจัดการความเสี่ยง	หลังการดำเนินการ			สรุปความเสี่ยง	
	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้
-ยุทธศาสตร์การบริหารราชการตามหลักการบริหารบ้านเมืองที่ดี -โครงการจัดซื้อบรรทุกน้ำประจำ อบต.หนองตะโก จำนวน ๑ คัน -ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) -เพื่อใช้บริหารประชาชนได้ทันเวลา ทันเหตุการณ์ -ดำเนินการจัดซื้อบรรทุกน้ำประจำ อบต.หนองตะโก ความจุไม่น้อยกว่า ๖,๐๐๐ ลิตรจำนวน ๑ คัน -การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของบรรทุกน้ำต้องตรงกับความต้องการที่กำหนดไว้ ต้องมีบุคลากรที่มีความรู้ดำเนินการ	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ใช้มาตรการ จัดการความเสี่ยง ดำเนินการแล้วเสร็จ	๑	๒	๒	/	ใช้มาตรการจัดการความเสี่ยงของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เป็นแนวทางในการดำเนินการ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

กองคลัง

ประเภทความเสี่ยง												
() ด้านกลยุทธ์												
(/) ด้านการปฏิบัติงาน												
() ด้านการเงิน												
() ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย												
โครงการ/กระบวนการ/ ความเสี่ยง	ก่อนดำเนินการ			วิธีการจัดการความเสี่ยง/ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/ กิจกรรม	ผลสรุปจากการ ใช้มาตรการ จัดการความ เสี่ยง	หลังการดำเนินการ			การ เปลี่ยนแปลง ระดับความ เสี่ยง	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/มาตรการ/ วิธีการดำเนินงาน สำหรับปีถัดไป
	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง		ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
-กิจกรรมการจัดทำ ทะเบียนคุณพัสดุ ครุภัณฑ์ -ความเสี่ยงด้านการ ดำเนินงาน (Operational Risk : O) -กิจกรรมการจัดทำ ทะเบียนคุณพัสดุ ครุภัณฑ์ ไม่ถูกต้อง ครบถ้วน ซึ่งต้องมากำหนดแผนการ ปรับปรุงให้บรรลุ วัตถุประสงค์ในงวดต่อไป -ผู้ได้รับการแต่งตั้งให้ ปฏิบัติหน้าที่ เจ้าหน้าที่ พัสดุ ไม่มีความชำนาญใน การปฏิบัติงาน -ระเบียบ หนังสือสั่งการ	๓	๓	๔ (ปาน กลาง)	ให้ผู้ได้รับการแต่งตั้งปฏิบัติ หน้าที่ เจ้าหน้าที่พัสดุ ได้เข้า รับการฝึกอบรม	๑	๒	๒	ลดลง	/		ใช้มาตรการจัดการ ความเสี่ยงของ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เป็นแนวทางใน การดำเนินการ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔	

กองช่าง

ประเภทความเสี่ยง												
(/) ด้านการปฏิบัติงาน			() ด้านการเงิน			() ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย						
โครงการ/ กระบวนการ/ความเสี่ยง	ก่อนดำเนินการ			วิธีการจัดการความเสี่ยง/ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/กิจกรรม	ผลสรุปจากการ ใช้มาตรการ จัดการความเสี่ยง	หลังการดำเนินการ			การ เปลี่ยนแปลง ระดับความ เสี่ยง	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/ มาตรการ/วิธีการ ดำเนินงานสำหรับ ปีถัดไป
	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง		ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
-ยุทธศาสตร์การพัฒนา ด้านโครงสร้างพื้นฐาน -โครงการขุดลอกสระเก็บ น้ำบ้านโสกจาน หมู่ที่ ๗ -ความเสี่ยงด้านการ ดำเนินงาน (Operational Risk : O) -ไม่สามารถควบคุมการ ก่อสร้างให้ตรงตาม รูปแบบที่ตั้งไว้ในแผน ดำเนินงาน -ผู้รับจ้างไม่ตรงตาม คุณลักษณะที่ตั้งไว้	๓	๔	๑๒ (สูง)	๑.ประชุมชี้แจงทำความเข้าใจแก่ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเกี่ยวกับวิธีการ ดำเนินงานก่อนเริ่มดำเนินงาน ๒.เจ้าหน้าที่ร่วมลงพื้นที่เพื่อดูวิธีการ ดำเนินงานของผู้รับจ้าง พร้อมควบคุม ดูแลให้เป็นไปตามคุณลักษณะของ แผนการดำเนินงาน เป็นระยะๆ - ลงพื้นที่เพื่อดูลักษณะของพื้นที่เพื่อ ประเมินระยะเวลาในการดำเนินงานจริง - ตรวจสอบการดำเนินงานของผู้รับจ้าง ให้มีประสิทธิภาพตรงตามมาตรฐานที่ตั้ง ไว้ ๓.เจ้าหน้าที่รายงานผลการตรวจสอบ การดำเนินงานของผู้รับจ้างแก่ ผู้บังคับบัญชาตามความเป็นจริง ๔.ผู้บังคับบัญชาจัดการมาตรการแก้ไข หากมีข้อผิดพลาดได้อย่างทันทั่วทั้ง ๕.ตรวจรับงาน	ดำเนินการแล้วเสร็จ	๒	๒	๔	ลดลง	/		ใช้มาตรการจัดการ ความเสี่ยงของ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เป็นแนวทางใน การดำเนินการ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ประเภทความเสี่ยง									
() ด้านการปฏิบัติงาน			() ด้านการเงิน			() ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย			
โครงการ/กระบวนการ/ความเสี่ยง	ก่อนดำเนินการ			ผลสรุปจากการใช้มาตรการจัดการความเสี่ยง	หลังการดำเนินการ			การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	
	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้
ยุทธศาสตร์การสร้างสังคมให้มีคุณภาพที่ดีและอยู่ร่วมกันอย่างมีความสุข -โครงการชุมชนสะอาดปราศจากขยะป้องกันโรคใช้เลือดออก -ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) -การให้บริการด้านข้อมูลและสิ่งของอาจไม่เพียงพอ -การเกิดโรคระบาดทำให้การดำเนินงานที่วางไว้ต้องมีการเปลี่ยนแปลง ผู้เข้าร่วมกิจกรรมลด น้อยลง	๓	๓	๔ (ปานกลาง)	ดำเนินการแล้วเสร็จ ดำเนินการแล้วเสร็จ ดำเนินการแล้วเสร็จ ดำเนินการแล้วเสร็จ	๑	๒	๒	/	ใช้มาตรการจัดการความเสี่ยงของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เป็นแนวทางในการดำเนินการ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ประเภทความเสี่ยง													
(/) ด้านการปฏิบัติงาน				() ด้านการเงิน				() ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย					
โครงการ/ กระบวนการ/ความ เสี่ยง	ก่อนดำเนินการ			วิธีการจัดการความเสี่ยง/ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/กิจกรรม	ผลสรุปจากการ ใช้มาตรการ จัดการความเสี่ยง	หลังการดำเนินการ			การ เปลี่ยนแปลง ระดับความ เสี่ยง	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/ มาตรการ/วิธีการ ดำเนินงานสำหรับ ปีถัดไป	
	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง		ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้		
-ยุทธศาสตร์การสร้าง สังคมให้มีคุณภาพชีวิตที่ดี และอยู่ร่วมกันอย่างมี ความสุข -โครงการปรับปรุงต่อเติม ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบล หนองตะไก้ -ความเสี่ยงด้านการ ดำเนินงาน (Operational Risk : O) -ไม่สามารถ ควบคุมการ ก่อสร้างให้ ตรงตาม รูปแบบที่ตั้งไว้ในแผน ดำเนินงาน -ผู้รับจ้างไม่มี ความพร้อม ใน การดำเนินการ เช่น ขาดแคลน แรงงาน ขาด สภาพคล่องทางการเงิน	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	๑.ประชุมชี้แจงทำความเข้าใจแก่ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเกี่ยวกับวิธีการ ดำเนินงานก่อนเริ่มดำเนินงาน ๒.เจ้าหน้าที่ร่วมลงพื้นที่เพื่อดูวิธีการ ดำเนินงานของผู้รับจ้าง พร้อมควบคุม ดูแลให้เป็นไปตามคุณลักษณะของ แผนการดำเนินงานเป็นระยะๆ - ลงพื้นที่เพื่อดูลักษณะของพื้นที่เพื่อ ประเมินระยะเวลาในการดำเนินงานจริง - ตรวจการดำเนินงานของผู้รับจ้าง ให้มีประสิทธิภาพตรงตามมาตรฐานที่ตั้ง ไว้ ๓.เจ้าหน้าที่รายงานผลการตรวจสอบ การดำเนินงานของผู้รับจ้างแก่ ผู้บังคับบัญชาตามความเป็นจริง ๔.ผู้บังคับบัญชาจัดการมาตรการแก้ไข หากมีข้อผิดพลาดได้อย่างทั่วถึง ๕.ตรวจรับงาน	ดำเนินการแล้วเสร็จ	๒	๒	๔	ลดลง	/	ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	ใช้มาตรการจัดการ ความเสี่ยงของ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เป็นแนวทางใน การดำเนินการ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔