

แผนบริหาร จัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลบางนอน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2568



อบต.บางนอน



077-319997



2/2 หมู่ 4 ตำบลบางนอน อำเภอพนม จังหวัดสุราษฎร์ธานี



<https://www.bangnon.go.th/frontpage>



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลบางอน
เรื่อง ประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบางอน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

โดยที่สมควรให้องค์การบริหารส่วนตำบลบางอน จัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่องค์การบริหารส่วนตำบลบางอนกำหนด อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ถือปฏิบัติ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

เพื่อให้การปฏิบัติงานการกำกับดูแล หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ องค์การบริหารส่วนตำบลบางอน จึงได้จัดทำมาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับ องค์การบริหารส่วนตำบลบางอนขึ้น โดยประยุกต์ตามแนวทางการบริหารจัดการเสี่ยงของสากล และมีการ ปรับให้เหมาะสมกับบริบทการบริหารราชการแผ่นดิน เพื่อใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการกำหนด นโยบายการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการติดตามประเมินผล รวมทั้งการรายงานผลเกี่ยวกับการ บริหารจัดการความเสี่ยง อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และการ บริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบางอน สามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมี ประสิทธิภาพ

ประกาศ ณ วันที่ ๒๒ เดือนมกราคม พ.ศ.๒๕๖๘

(นายไพโรจน์ พิกุลทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางอน

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มี การตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นสิ่งที่ผู้บริหารและพนักงานทุกคนขององค์กรต้องให้ความสำคัญและถือปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนดไว้

องค์การบริหารส่วนตำบลบางอน จึงให้ความสำคัญต่อการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีการกำหนดนโยบายแนวทาง และกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงให้มีความสอดคล้องกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มี การตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามหนังสือ ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ หนังสือที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๓๖ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ และหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๒๙๐ ลงวันที่ ๑๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ ตลอดจนกรอบโครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรเชิงบูรณาการเพื่อให้บรรลุเป้าหมายและวิสัยทัศน์ป้องกันรักษาและส่งเสริมให้องค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร โดยมุ่งเน้นให้ทุกกระบวนการดำเนินงานด้วยความโปร่งใส มีประสิทธิภาพส่งผลดีต่อภาพลักษณ์และการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลบางอน

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
บทที่ ๑	๑
บทนำ	๑
หลักการและเหตุผล	๑
วัตถุประสงค์	๑
เป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑
ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒
ขั้นตอนการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒
นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง	๓
บทที่ ๒	๕
กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	๕
ความหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๕
องค์ประกอบของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๖
๑. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)	๗
๒. การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย (Objective Setting)	๗
๓. การระบุเหตุการณ์ (Event Identification)	๗
๔. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)	๗
๕. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)	๑๑
๖. กิจกรรมควบคุม (Control Activities)	๑๒
๗. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)	๑๒
๘. การรายงานและติดตามผล (Monitoring)	๑๒
บทที่ ๓	๑๔
แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบางอน	๑๔
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘	๑๔
ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาด้านการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี	๑๔
ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน	๑๔
ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้านศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม จารีตประเพณีและภูมิปัญญาท้องถิ่น	๑๔
ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาด้านคุณภาพชีวิต	๑๔
ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	๑๔

ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การพัฒนาด้านการเตรียมความพร้อมรองรับการเข้าร่วมประชาคมอาเซียน๑.กำหนด ขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์ แบบ บส.๑	๑๔
๒. การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง แบบ บส.๒	๑๕
๓. รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง แบบ บส.๓	๑๕
บทที่ ๔	๓๓
การติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๓๓
การติดตามและประเมินผล	๓๓
การจัดทำรายงานสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี	๓๓
นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กร	๓๔

บทที่ ๑

บทนำ

หลักการและเหตุผล

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

เพื่อให้การดำเนินการขององค์การบริหารส่วนตำบลบางอน เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลบางอน จึงจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง มีการกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน เพื่อลดความเสี่ยงและป้องกันความผิดพลาดให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เป็นเครื่องมือที่จะช่วยให้องค์กรสามารถเผชิญการเปลี่ยนแปลงในสถานการณ์ต่างๆ ได้ ไม่ว่าจะเป็นจากปัจจัยภายนอก เช่น การเปลี่ยนแปลงสถานะเศรษฐกิจ การเมืองและเทคโนโลยีสารสนเทศ หรือปัจจัยภายใน เช่น การกำหนดแผนยุทธศาสตร์ การกำหนดแผนการปฏิบัติราชการโครงสร้างองค์การบริหารจัดการข้อมูล เป็นต้น ช่วยเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผล การบรรลุเป้าหมายด้านการดำเนินงาน การเงิน ตลอดจนการใช้ทรัพยากร การดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันลดความเสี่ยงเป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารป้องกันความเสี่ยงและความผิดพลาดจากการดำเนินงานทั้งในระดับบุคคลและระดับองค์กร ช่วยสร้างความมั่นใจทั้งในด้านการปฏิบัติงานและความเชื่อถือ จากประชาชนส่งผลให้การดำเนินการของหน่วยงานบรรลุยุทธศาสตร์ พันธกิจ และวิสัยทัศน์ที่กำหนดไว้ได้ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้องค์การบริหารส่วนตำบลบางอน

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้ฝ่ายบริหารและพนักงาน เข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบางอน

๒. การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน และ ข้อกำหนดอื่นของทางราชการ

๓. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง

๔. เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง

๕. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงในหน่วยงานทุกระดับขององค์การบริหารส่วนตำบลบางอน

๖. เพื่อลดโอกาส และผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์การบริหารส่วนตำบลบางอน

เป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ แผนการดำเนินงานประจำปีให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่ กำหนดไว้

๒. ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงานสามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓. สามารถนำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ

๔. พัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง

๕. เกิดความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้งองค์กร

๖. การบริหารจัดการความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมองค์กร

ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้น และ ทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรค และอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับการบริหารจัดการความเสี่ยงมีดังนี้

๑. เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารจัดการความเสี่ยงจะช่วยให้คณะกรรมการ/คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง และผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๒. สร้างฐานข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารจัดการความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ รวมถึงการบริหารความเสี่ยงซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร รวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๓. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารจัดการความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่จะส่งผลกระทบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน

๔. เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหาร การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหาร ท้องถิ่นในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและ วัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานของสถาบันเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดและสามารถป้องกัน ผลประโยชน์ รวมทั้งเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร

๕. ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารจัดการความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจเป็นไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารท้องถิ่นมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๖. ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรม และการเลือกใช้มาตรการ ในการบริหารจัดการความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่างๆ และกิจกรรมที่มีความเสี่ยง สูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน เป็นต้น

ขั้นตอนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๑ แต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบล โดยมีปลัดและผู้แทนจากทุกหน่วยงานในสังกัด ร่วมเป็นคณะกรรมการ/คณะทำงาน โดยผู้บริหารระดับสูงต้องมี บทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๒ วิเคราะห์ และระบุปัจจัยเสี่ยง ที่ส่งผลกระทบหรืออาจสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงิน และไม่เป็นตัวเงิน) หรือความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมาย พร้อมจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๓ จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงโดยได้รับความเห็นชอบและอนุมัติจากผู้บริหารระดับสูงขององค์การบริหารส่วนตำบล สื่อสาร/ทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารจัดการความเสี่ยงฯ รวมทั้ง กำหนด แนวทางในการติดตามและประเมินผล และแจ้งเวียนให้ทุกหน่วยงานในสังกัดทราบและถือปฏิบัติ ทั้งนี้

แผนบริหาร จัดการเสี่ยงควรกำหนดกิจกรรม/มาตรการที่จะแก้ไข ลดหรือป้องกันความเสี่ยงให้ครอบคลุมทุกด้าน ได้แก่ ความเสี่ยง ด้านกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านการเงิน ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน และความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

ขั้นตอนที่ ๔ ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร และให้มีการกำกับติดตาม ประเมินผลการดำเนินงานตามแผนอย่างครบถ้วนทุกกิจกรรม รวมทั้งพิจารณาแนวทางแก้ไขที่อาจเกิดขึ้น ในระหว่างดำเนินการและนำเสนอผู้บริหารระดับสูงขององค์การบริหารส่วนตำบล

ขั้นตอนที่ ๕ จัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยระบุ ผลการประเมินความเสี่ยง จำแนกระหว่างปัจจัยที่สามารถควบคุม/การบริหารจัดการและปัจจัยเสี่ยง ที่ยังไม่สามารถควบคุม/บริหารจัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ทั้งนี้จะต้องมีการกำหนดข้อเสนอแนะในการ ปรับปรุงแผนเพื่อใช้ในการดำเนินงานในปีต่อไปและนำเสนอผู้บริหารท้องถิ่น

นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

เพื่อให้การดำเนินการขององค์การบริหารส่วนตำบลบางนอน เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม และเพื่อให้เป็นไปตามเจตนารมณ์ในมาตรา ๓/๑ แห่งพระราชบัญญัติระเบียบบริหาร ราชการแผ่นดิน พ.ศ.๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๘) พ.ศ.๒๕๕๓ และพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และ วิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ.๒๕๕๖ ซึ่งแสดง ความมุ่งมั่นต่อการบริหารราชการตามหลักธรรมาภิบาล และเพื่อให้การบริหารราชการเป็นไปอย่าง มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ซึ่งจะทำให้ประชาชนเกิดความมั่นใจและไว้วางใจในการบริหารงานภาครัฐ องค์การบริหารส่วนตำบลบางนอน จึงขอประกาศนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วน ตำบลบางนอน เพื่อให้บุคลากรทุกคนพึงยึดถือเป็นแนวทางปฏิบัติควบคู่กับ กฎ ระเบียบ หนังสือสั่งการ ตลอดจนข้อบังคับอื่นๆ อย่างทั้งถึง ดังนี้

๑. มุ่งเน้นการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบางนอน ได้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ไม่กระทบต่อเป้าหมายและวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลบางนอน ซึ่งประเภทความเสี่ยง ประกอบด้วย ๔ ประเภท ดังนี้

๑.๑ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks : S) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผน กลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม หรือความเสี่ยงเกิดจากการนำกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง

๑.๒ ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks : F) คือ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารจัดการ ด้านการเงิน เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยง ในการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลัง รวมถึงความเสี่ยงด้าน การทุจริตทางการเงิน เป็นต้น

๑.๓ ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks : O) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากระบวนการ ทำงานที่ไม่มีประสิทธิผลหรือไม่มีประสิทธิภาพ

๑.๔ ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Legal Risks : L) คือ ความเสี่ยงที่หน่วยงานไม่ปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงกฎ/นโยบาย/คู่มือ/ แนวทางการปฏิบัติงานของหน่วยงาน

๒. กำหนดให้มีการบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกระดับชั้น ที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติในส่วนงานของตนเองและองค์การบริหารส่วนตำบลบางอน โดยให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงด้านต่างๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม

๓. การกำหนดแนวทางป้องกันและบริหารความเสี่ยงจากการดำเนินขององค์การบริหารส่วนตำบลบางอน เพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหายหรือความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบางอน และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารอย่างทั่วถึง ตลอดจนการจัดระบบการรายงานการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหาร ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล และหน่วยตรวจสอบภายในให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๔. นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางอน และคณะผู้บริหารมีหน้าที่กำกับดูแลและการบริหารความเสี่ยงในภาพรวมโดยยึดหลักคุณธรรมจริยธรรมและกำกับให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

๕. หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกอง มีหน้าที่ในการประเมินความเสี่ยงในระดับปฏิบัติการ กำหนดมาตรการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม ตลอดจนการนำมาตรการควบคุมไปปฏิบัติ และปรับปรุงรวมทั้งติดตามผลการดำเนินงานของหน่วยที่รับผิดชอบ

๖. หน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นผู้สอบทานหรือประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบางอนอย่างเป็นอิสระ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าหน่วยรับตรวจในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางอน มีมาตรการควบคุมการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๗. มีการรายงานสรุปผลความสำเร็จการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยงเสนอผู้บริหารท้องถิ่นทราบ เมื่อสิ้นปีงบประมาณภายใน ๙๐ วัน เพื่อรายงานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการต่อไป

บทที่ ๒

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ความหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management) หมายถึง การบริหาร ความเสี่ยงโดยประสานโครงสร้างองค์กร กระบวนการ/กิจกรรมตามภารกิจและวัฒนธรรมองค์กร เข้าด้วยการ โดยมี ลักษณะที่สำคัญ ได้แก่

๑. การผสมผสานและเป็นส่วนหนึ่งขององค์กร โดยการบริหารความเสี่ยงควรสอดคล้องกับ ภารกิจ และพันธกิจ แผนยุทธศาสตร์ แผนปฏิบัติการ วัตถุประสงค์ การตัดสินใจและสามารถนำไปใช้ กับองค์ประกอบอื่นๆ ใน การบริหารองค์กร

๒. การพิจารณาความเสี่ยงทั้งหมด โดยครอบคลุมความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร ทั้งระดับโครงการ ระดับหน่วยงานย่อย และระดับองค์กร ในปัจจัยเสี่ยงด้านต่างๆ ได้แก่ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านการเงิน ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน และความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ซึ่งความเสี่ยงเหล่านี้ อาจทำให้เกิดความเสียหาย ความไม่แน่นอนและโอกาส รวมถึงการมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และความต้องการของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

๓. การมีความคิดแบบมองไปข้างหน้า โดยบ่งชี้ความเสี่ยงอะไรที่อาจจะเกิดขึ้นบ้างและ หากเกิดขึ้นจริงจะมีผลกระทบอย่างไรต่อวัตถุประสงค์ เพื่อให้องค์กรได้มีการเตรียมการบริหารจัดการความเสี่ยง

๔. การได้รับการสนับสนุนและมีส่วนร่วม โดยทุกคนในองค์กรตั้งแต่ระดับคณะกรรมการ ผู้บริหาร ระดับสูงและบุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิด ความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กรทั้งในด้านยุทธศาสตร์ การปฏิบัติงานการเงินและการบริหาร ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้โดยวัดจากผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับและโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factors) หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด เกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้ สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความ เสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management Process) หมายถึง กระบวนการ ที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของ กระบวนการ ทำงานของหน่วยงานหรือขององค์กร รวมทั้งการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยกำหนดแนว ทางการควบคุมเพื่อป้องกัน หรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งกระบวนการนี้จะสำเร็จลงได้ต้องมี การสื่อสารให้คนในองค์กรมีความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการบริหารความเสี่ยงในทิศทางเดียวกัน ตลอดจน ควรมีการทำระบบสารสนเทศเพื่อใช้ในการ วิเคราะห์ประเมินความเสี่ยง ซึ่งการจัดการ ความเสี่ยงมีหลายวิธี คือ การยอมรับความเสี่ยง การลด/การควบคุมความเสี่ยง การโอนความเสี่ยงและการยกเลิกหลีกเลี่ยง ความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการระบุวิเคราะห์ ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยประเมินจากโอกาสที่จะเกิดและผลกระทบ

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมิน โอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง แบ่งเป็น ๕ ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย น้อยมาก

การบริหารความเสี่ยง/การจัดการความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง กระบวนการ ที่ใช้ในการบริหารจัดการให้โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากสถานการณ์ ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ซึ่งการจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธี ดังนี้

๑. การยอมรับความเสี่ยง เป็นการยอมรับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ทั้งนี้การยอมรับความเสี่ยงอาจ มาจากความเสี่ยงนั้นอยู่ในระดับต่ำมาก

๒. การลด/การควบคุมความเสี่ยง เป็นการดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อควบคุมโอกาสที่อาจเกิดขึ้นหรือ ขนาดของผลกระทบจากความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่กำหนดซึ่งเป็นระดับที่สามารถยอมรับได้ ประกอบด้วย

- กิจกรรมเพื่อลดผลกระทบจากความเสี่ยง เช่น การจัดซื้ออุปกรณ์ เพื่อป้องกันอันตราย จากการทำงานหรือ การจัดหาอุปกรณ์เพิ่มเติมจากเดิม การจัดทำแผนฉุกเฉิน เป็นต้น

- กิจกรรมเพื่อลดโอกาสเกิดขึ้นของความเสี่ยง เช่น การปรับปรุง แก้ไข กระบวนการ การจัดทำ มาตรฐานความปลอดภัย เป็นต้น

๓. การโอนความเสี่ยงหรือกระจายความเสี่ยง เป็นวิธีการร่วมมือหรือแบ่งความรับผิดชอบให้กับ ผู้อื่นในการจัดการความเสี่ยง เช่น การจ้างบุคคลภายนอกที่มีความสามารถหรือความชำนาญในเรื่องต่างๆ เหล่านั้นมาดำเนินการแทน เป็นต้น

๔. การยกเลิก/หลีกเลี่ยงความเสี่ยง เป็นการจัดการความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมากและหน่วยงาน ไม่อาจยอมรับได้ จึงตัดสินใจยกเลิกโครงการ/กิจกรรมนั้นไป การควบคุม (Control) หมายถึง นโยบาย แนวทาง หรือขั้นตอนปฏิบัติต่างๆ ซึ่งกระทำเพื่อลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์ แบ่งเป็นความเสี่ยงได้ ๔ ประเภท คือ

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks : S) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ ที่ไม่เหมาะสม หรือความเสี่ยงเกิดจากการนำกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง

๒. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks : F) คือ ความเสี่ยงกับการบริหารจัดการด้านการเงิน เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงในการ ไม่ปฏิบัติ ตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลัง รวมถึงความเสี่ยงด้านการทุจริตทางการเงิน เป็นต้น

๓. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks : O) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการ ทำงานที่ไม่มีประสิทธิภาพหรือไม่มีประสิทธิผล

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks : L) คือ ความเสี่ยงที่หน่วยงานไม่ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงกฎ/นโยบาย/คู่มือ /แนวทางการปฏิบัติงานของหน่วยงาน

องค์ประกอบของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยงประกอบด้วย ๘ องค์ประกอบ ที่มีความเกี่ยวข้องซึ่งกันและกัน ทั้งนี้ องค์ประกอบเหล่านี้เกิดจากการปฏิบัติงานร่วมกันของฝ่ายบริหาร ฝ่ายปฏิบัติงาน และฝ่ายสนับสนุน ครอบคลุมทุก หน่วยงานในองค์กร ผสมผสานเข้ากับกลยุทธ์ในการบริหารจัดการ โดยมีความเชื่อมโยงกัน ในทุกระดับ จากระดับ องค์การสู่ระดับฝ่ายดำเนินกิจกรรม และเป็นกระบวนการที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง ภายในองค์กรองค์ประกอบของการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้แก่

๑. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment) สภาพแวดล้อมภายในองค์กรประกอบด้วยหลายปัจจัย เช่น วัฒนธรรมองค์กร นโยบายของผู้บริหาร แนวทาง การปฏิบัติงานบุคลากร กระบวนการทำงานระบบสารสนเทศ ระเบียบ เป็นต้น เพื่อให้องค์กรมีการสร้าง สภาพแวดล้อมภายในองค์กรที่เหมาะสมกับการบริหารจัดการความเสี่ยงผู้บริหารควรพิจารณาในรายละเอียด ดังต่อไปนี้

๑.๑ การกำหนดค่าความเสี่ยงที่ยอมรับได้ หมายถึง ประเภทและเกณฑ์ความเสี่ยงที่องค์กรจะยอมรับได้ เพื่อช่วยให้องค์กรบรรลุวิสัยทัศน์และภารกิจขององค์กร ซึ่งต้องสอดคล้องกับเป้าหมายขององค์กรโดยสมควรกำหนดในระดับที่ต่ำกว่าเป้าหมายที่องค์กรกำหนดไว้

๑.๒ กระบวนการบริหารความเสี่ยง องค์กรควรจัดให้มีกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เป็นมาตรฐานเดียวกัน มีความสอดคล้องกัน เพื่อให้ทุกคนในองค์กรได้นำไปปฏิบัติ และควรทำเป็นลายลักษณ์อักษร โดยอาจอยู่ในรูปแบบคู่มือการบริหารความเสี่ยง

๑.๓ วัฒนธรรมองค์กรและการกำกับดูแลของคณะกรรมการและผู้บริหาร กล่าวคือ ให้บุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมและตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งให้มีการกำหนดเจ้าของ ความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการรับผิดชอบในการจัดการความเสี่ยงนั้นๆ นอกจากนี้ควรมีการกำหนดผู้รับผิดชอบหลักใน การพัฒนาวางแผนและติดตามการบริหารความเสี่ยงขององค์กร

๒. การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย (Objective Setting) วัตถุประสงค์และเป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรจะต้องสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ ทิศทางการดำเนินงานขององค์กร และวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยงของ หน่วยงานย่อยจะต้องสอดคล้องกับพันธกิจ หน้าที่ เป้าประสงค์ของหน่วยงานย่อย เพื่อให้วัตถุประสงค์ในภาพรวมบรรลุเป้าหมาย

๓. การระบุเหตุการณ์ (Event Identification) การระบุเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยง เป็นการค้นหาความเสี่ยงและสาเหตุหรือปัจจัยความเสี่ยงโดย พิจารณาจากปัจจัยต่างๆ ทั้งภายในและภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อเป้าหมาย ผลลัพธ์ขององค์กรตามกรอบการบริหาร จัดการความเสี่ยง ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

๔. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) เป้าหมายของการประเมินความเสี่ยง คือ การบ่งบอกค่าความรุนแรงของความเสี่ยง (ปัจจัยเสี่ยง) เพื่อกำหนดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงแล้วนำไปจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงจะพิจารณาใน ๒ มิติ ได้แก่ โอกาส ที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) เพื่อประเมินว่าแต่ละความเสี่ยงมี โอกาสที่จะเกิดมากน้อยเพียงใด และหากเกิดขึ้นแล้วจะส่งผลกระทบรุนแรงเพียงใด

โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความเป็นไปได้ในรูปแบบต่างๆ เช่น ความถี่ ผลลัพธ์รวมถึงโอกาสของการเกิดความเสียหายที่ความเสี่ยงอาจเกิดขึ้นและอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุเป้าหมาย และ วัตถุประสงค์ ทั้งนี้ต้องใช้การคาดการณ์ล่วงหน้าในอนาคตการวิเคราะห์ความเสี่ยงภายใต้สถานการณ์ที่เป็นไปได้ทั้งหมด การศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากหน่วยงานอื่นหรือจากผู้เชี่ยวชาญ

ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ความเสียหายที่จะเกิดขึ้นเมื่อความเสี่ยงเกิดขึ้นหรืออาจเป็นตัวชี้วัด ของความเสี่ยงนั้น การประเมินผลกระทบเป็นการคาดการณ์มูลค่าของความรุนแรงและความเสียหายโดยอาศัยปัจจัย ประกอบหลายปัจจัย เช่น มูลค่าความสูญเสียในอดีต ขนาดของความสูญเสียที่หน่วยงานสามารถรองรับได้โดยไม่ทำให้เกิดการหยุดชะงัก การประเมินผลกระทบอาจพิจารณาตามประเภทของความเสี่ยง (ด้านกลยุทธ์ ด้านการเงิน ด้านการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ)

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์	ความน่าจะเป็นในการเกิดเหตุการณ์	ความน่าจะเป็นในการเกิดผลประโยชน์ ทับซ้อน การให้หรือรับสินบน
๑.	น้อยมาก	๕ ปีต่อครั้ง	ไม่มีโอกาสเกิดขึ้นเลย (๐ - ๒๐%)	มีโอกาสดังกล่าวขึ้นยาก
๒.	น้อย	๒ - ๓ ปีต่อครั้ง	มีโอกาสดังกล่าวขึ้นน้อยมาก (มากกว่า ๒๐ - ๔๐%)	มีโอกาสดังกล่าวขึ้นน้อยครั้ง
๓.	ปานกลาง	๑ ปีต่อครั้ง	มีโอกาสดังกล่าวขึ้นปานกลาง (มากกว่า ๔๐ - ๖๐%)	มีโอกาสดังกล่าวขึ้นบางครั้ง
๔.	สูง	๑ - ๖ เดือน/ครั้ง แต่ไม่เกิน ๕ ครั้ง	มีโอกาสดังกล่าวขึ้นมาก (มากกว่า ๖๐ - ๘๐%)	มีโอกาสดังกล่าวขึ้นบ่อยครั้ง
๕.	สูงมาก	๑ เดือน/ครั้ง หรือ มากกว่า	มีโอกาสดังกล่าวขึ้นสูงมาก (มากกว่า ๘๐ - ๑๐๐%)	มีโอกาสดังกล่าวขึ้นประจำ

เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ	ผลกระทบ	ผลกระทบ			
		ทรัพย์สิน	องค์กร	ค่าเป้าหมาย	ด้านผลประโยชน์ ทับซ้อน การให้หรือรับสินบน
๑.	น้อยมาก	ไม่มีการสูญเสีย	ไม่ส่งผลกระทบ หรือส่งผลกระทบระดับบุคคล	เป้าหมายความสำเร็จ ต่ำกว่า ๓๐%	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานนานๆ ครั้ง
๒.	น้อย	สูญเสียเล็กน้อย	ส่งผลกระทบในระดับหน่วยงาน	เป้าหมายความสำเร็จ ๓๐% - ๔๙.๙๙%	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานบ่อยครั้ง
๓.	ปานกลาง	สูญเสียปานกลาง	ส่งผลกระทบในระดับหน่วยงาน	เป้าหมายความสำเร็จ ๕๐% - ๖๙.๙๙%	สร้างบรรยากาศในการทำงานที่ไม่เหมาะสม
๔.	สูง	สูญเสียค่อนข้างมาก	ส่งผลกระทบในระดับกรม	เป้าหมายความสำเร็จ ๗๐% - ๘๕%	ถูกลงโทษทางวินัยอย่างไม่ร้ายแรง
๕.	สูงมาก	สูญเสียมาก	ส่งผลกระทบไปยังภายนอกกรม	เป้าหมายความสำเร็จ มากกว่า ๘๕%	ถูกลงโทษทางวินัยร้ายแรง

ในการประเมินความเสี่ยงควรระบุเหตุผลและข้อมูลประกอบในการประเมินระดับเกณฑ์ดังกล่าว เพื่อเป็นข้อมูลสนับสนุนต่อการเลือกระดับความเสี่ยงและใช้เป็นข้อมูลเปรียบเทียบในการประเมินระดับความเสี่ยง ภายหลังจากจัดการความเสี่ยง ภายหลังจากจัดการความเสี่ยง เมื่อทำการประเมินระดับของความเสี่ยงทั้งในโอกาสและความรุนแรงที่เกิดขึ้นแล้วให้ทำการคำนวณระดับของความเสี่ยงที่เหลืออยู่ด้วยสูตรการคำนวณ ดังนี้

ระดับความเสี่ยง = ระดับโอกาส x ระดับความรุนแรง

รับความเสี่ยง (Risk Matrix) พิจารณาตามหลักเกณฑ์ในการจัดการความเสี่ยง สามารถกำหนดได้หลายระดับและตามแต่ช่วงคะแนนที่กำหนด ตามตัวอย่างกำหนดที่ ๕ ระดับ ดังนี้

ลำดับความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน	เขตสี (zone)
๑.	ความเสี่ยงระดับสูงมาก	๒๐ - ๒๕ คะแนน	แดง 
๒.	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	๑๐ - ๑๖ คะแนน	ส้ม 
๓.	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	๔ - ๙ คะแนน	เหลือง 
๔.	ความเสี่ยงระดับน้อย (Low Risk : L)	๒ - ๓ คะแนน	เขียว 
๕.	ความเสี่ยงระดับน้อยมาก (Least Risk : L)	๑ คะแนน	ฟ้า 

๔.๒ การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงเป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่าง ๆ และประเมินระดับความรุนแรงหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกันทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้หน่วยงานสามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณกำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัดโดยอาศัยมาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น

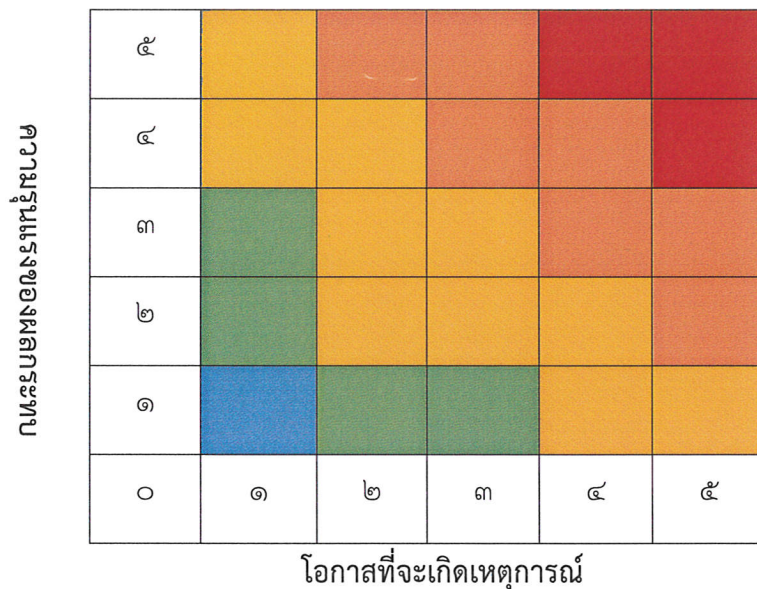
ขั้นตอนในการจัดการความเสี่ยง

- พิจารณาโอกาส/ความถี่ ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใดตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด
- พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่มีผลต่อองค์กร/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใดตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๔.๓ การวิเคราะห์ความเสี่ยงเมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงต่อองค์กร/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด

๔.๔ การจัดลำดับความสำคัญในการจัดการความเสี่ยงเมื่อได้ค่าระดับความเสี่ยงแล้วนำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อองค์กร/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม เพื่อพิจารณากำหนดวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงของแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสม โดยพิจารณาจากระดับของความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ความรุนแรง/ความเสียหายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงินที่ประเมินได้โดยจัดเรียงลำดับจากระดับต่าง ๆ จากระดับความเสี่ยงน้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง สูงมาก และเลือกความเสี่ยงตามที่กำหนดมาจัดลำดับความสำคัญในการจัดการความเสี่ยงภายหลังจากที่ได้ประเมินความเสี่ยงมาแล้ว เช่น ความเสี่ยงที่มีระดับสูงมากและสูงมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

แผนภูมิความเสี่ยง



กรอบการกำหนดระดับความเสี่ยงตามเขตสี (zone)

จากแผนภูมิความเสี่ยงจะเห็นได้ว่า ได้มีการจัดระดับความเสี่ยงตามเขตสี (Zone) ซึ่งแบ่งเป็น ๕ ระดับ ซึ่งจะได้เชื่อมโยงไปสู่การควบคุม/การจัดการความเสี่ยงทั้งในปัจจุบัน และที่จะได้มีการกำหนดเพิ่มเติมตามนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	เขตสี (zone)	มาตรการในปัจจุบัน	มาตรการเพิ่มเติม
ระดับน้อยมาก	ฟ้า	มาตรการในการจัดการความเสี่ยงในปัจจุบันอาจเพียงพอแล้วให้ติดตามการดำเนินการเป็นระยะๆ	ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีก หรืออาจมีได้หากไม่ใช้ทรัพยากรเพิ่มเติม หรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว
ระดับน้อย	เขียว	มาตรการในการจัดการความเสี่ยงในปัจจุบันอาจเพียงพอแล้วให้ติดตามการดำเนินการเป็นระยะๆ	ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีก หรืออาจมีได้หากไม่ใช้ทรัพยากรเพิ่มเติม หรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว
ระดับปานกลาง	เหลือง	ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่องและอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน	ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีก หรืออาจมีได้หากไม่ใช้ทรัพยากรเพิ่มเติมหรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว
ระดับสูง	ส้ม	ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง และอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน	จำเป็นต้องมีการเพิ่มเติมมาตรการโดยหากมีข้อจำกัดในด้านทรัพยากรในการจัดการความเสี่ยง ให้มีความสำคัญในระดับรอง
ระดับสูงมาก	แดง	ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง และอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน	จำเป็นต้องมีการเพิ่มเติมมาตรการ โดยหากมีข้อจำกัดในด้านทรัพยากรในการจัดการความเสี่ยง ให้มีความสำคัญในระดับที่สูงกว่า และผู้บริหารควรให้ความสำคัญในการติดตามการดำเนินการตามมาตรการดังกล่าวอย่างต่อเนื่อง

๕. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)

๕.๑) การประเมินผลการจัดการความเสี่ยง การควบคุมที่มีอยู่เป็นการประเมินกิจกรรมที่กำหนดขึ้น เพื่อเป็นเครื่องมือช่วยควบคุมความเสี่ยง หรือปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร/หน่วยงาน ซึ่งกิจกรรมการควบคุมดังกล่าว หมายถึง กระบวนการ วิธีการปฏิบัติงานต่าง ๆ ที่จะทำให้มั่นใจได้ว่าผู้รับผิดชอบแต่ละกิจกรรมได้ดำเนินการสอดคล้องกับทิศทางที่ต้องการสามารถช่วยป้องกันและชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ได้

หลังจากประเมินความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยงแล้วขั้นตอนต่อไป คือ การวิเคราะห์การจัดการหรือควบคุมเดิมที่มีอยู่ก่อนว่าได้มีการจัดการควบคุมเพื่อช่วยลดความเสี่ยงไว้อย่างไร รวมทั้งพิจารณาด้วยว่าการจัดการหรือควบคุมที่ได้กำหนดไว้แล้วนั้นได้มีการนำมาปฏิบัติด้วยหรือไม่และได้ผลเป็นอย่างไร ซึ่งการดำเนินการดังกล่าวดำเนินการภายหลังจากการที่ได้ระบุระดับความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยงแล้วให้นำความเสี่ยงมาประเมินผลการควบคุมและการจัดการที่มีอยู่ว่ามีประสิทธิผลเพียงพอหรือไม่และสามารถลดหรือควบคุมความเสี่ยง และปัจจัยเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ต้องปรับปรุงดังนี้

- กรณีเพียงพอ หมายถึง ลด/ควบคุมความเสี่ยงลงสู่ระดับที่ยอมรับได้
- กรณีต้องปรับปรุง หมายถึง ไม่สามารถลด/ควบคุมความเสี่ยงได้

๕.๒) การจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการดำเนินการต่าง ๆ โดยลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย เพื่อให้ระดับความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยพิจารณาต้นทุนการจัดการความเสี่ยง และผลประโยชน์ที่จะได้รับโดยมีทางเลือกที่จะจัดการกับความเสี่ยงอยู่ด้วยกัน ๔ วิธี

- กรณียอมรับความเสี่ยง หมายถึง เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับให้มีความเสี่ยงได้ เพราะต้นทุนการจัดการความเสี่ยงสูงอาจไม่คุ้มกับผลประโยชน์ที่อาจจะเกิดขึ้น หรือเป็นความเสี่ยงที่มีสาเหตุจากปัจจัยภายนอกที่อยู่เหนือการควบคุม และไม่อาจเลือกใช้วิธีอื่นได้แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่เกิดขึ้น หรือเป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

- กรณีหลีกเลี่ยงความเสี่ยง หมายถึง เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้มีผลกระทบกับองค์กร แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม หรือกระบวนการอย่างสูงซึ่งไม่สามารถจัดการได้ด้วยวิธีอื่นโดยอาจควบคุมได้ด้วยการยกเลิก/ปรับเปลี่ยน เป้าหมาย/โครงการ/งานหรือกิจกรรม

- กรณีถ่ายโอนความเสี่ยง หมายถึง เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ต้องดำเนินการถ่ายโอนความเสี่ยงให้ผู้อื่น เช่น จ้างบุคคลภายนอก เป็นต้น โดยอาจเป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับความเสี่ยงที่มีขนาดความรุนแรงมาก เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับภัยธรรมชาติ/วินาศภัย ความเสี่ยงที่ต้องดำเนินการในเรื่องที่ไม่มีความชำนาญ ความเสี่ยงที่ต้องปฏิบัติงานที่มีปริมาณมากในเวลาอันจำกัด เป็นต้น

- กรณีควบคุม/ลดความเสี่ยง หมายถึง เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ต้องหาแนวทางการควบคุมทั้งโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งได้รับผลกระทบจากปัจจัยภายในและอยู่ภายใต้การควบคุมขององค์กร ได้แก่ การควบคุมภายใน หรือเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ต้องหาแนวทาง การควบคุมทั้งโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งได้รับผลกระทบจากปัจจัยภายนอกและมีได้อยู่ภายใต้การควบคุมขององค์กร ได้แก่ แผนรองรับ/มาตรการ

๖. กิจกรรมควบคุม (Control Activities)

กิจกรรมการควบคุม คือ นโยบายและกระบวนการปฏิบัติเพื่อให้มั่นใจว่าได้มีการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเนื่องจากแต่ละองค์กรมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเทคนิคการนำไปปฏิบัติเป็นการเฉพาะองค์กร ดังนั้น กิจกรรมการควบคุมจึงมีความแตกต่างกัน ซึ่งอาจแบ่งได้เป็น ๔ ประเภท คือ

๑. การควบคุมเพื่อป้องกัน เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหาย และ ข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก เช่น การอนุมัติ การจัดโครงสร้างองค์กร การแบ่งแยกหน้าที่ การควบคุมการเข้าถึง เอกสาร ข้อมูล ทรัพย์สิน ฯลฯ

๒. การควบคุมเพื่อให้ตรวจสอบ เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว เช่น การสอบทาน การวิเคราะห์ การตรวจรับ การรายงานข้อบกพร่อง ฯลฯ

๓. การควบคุมโดยการชี้แนะ เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การให้รางวัลแก่ผู้มีผลงานดี ฯลฯ

๔. การควบคุมเพื่อแก้ไข เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้อง หรือเพื่อหาวิธีการแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต เช่น การจัดเตรียมเครื่องมือดับเพลิงเพื่อช่วยลดความรุนแรงของความเสียหายให้น้อยลงหากเกิดไฟไหม้

๗. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

องค์กรควรกำหนดให้มีสารสนเทศและการสื่อสารที่สนับสนุนการบริหารจัดการความเสี่ยง ข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับองค์กรทั้งจากแหล่งข้อมูลภายในและภายนอกองค์กร ควรต้องได้รับการบันทึก และสื่อสารอย่างเหมาะสม โดยเฉพาะข้อมูลสนับสนุนที่มีความสำคัญเกี่ยวกับการบ่งชี้ ประเมินและการตอบสนองต่อความเสี่ยง เพื่อให้องค์กรสามารถตอบสนองต่อความเสี่ยงได้อย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ เนื่องจากความตระหนักในความเสี่ยงและการสื่อสารที่มีประสิทธิภาพเป็นปัจจัยสำคัญประการหนึ่งของความสำเร็จในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรการสื่อสารที่ไม่เพียงพอหรือขาดประสิทธิภาพจะทำให้เกิดความล้มเหลวในการสร้างการยอมรับนโยบาย และกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงผู้บริหารจึงควรมีการวางแผนการสร้างความรู้ความตระหนักเรื่องความเสี่ยงให้องค์กร เช่น อาจมีการจัดแถลงการณ์ที่ชัดเจนเกี่ยวกับนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร และการมอบหมายอำนาจหน้าที่ที่ชัดเจน การสื่อสารเกี่ยวกับกระบวนการและวิธีการปฏิบัติงานที่สอดคล้องและเสริมสร้างวัฒนธรรมที่พึงประสงค์ในกระบวนการสื่อสารควรจะต้องถึงเรื่องต่างๆ ดังนี้

๑. ความสำคัญและความจำเป็นของการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรที่มีประสิทธิภาพ

๒. วัตถุประสงค์ขององค์กร

๓. ระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้

๔. การใช้ภาษาเดียวกันในเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง

๕. บทบาทและความรับผิดชอบของบุคลากรที่จะสนับสนุนและนำองค์ประกอบต่างๆ ของการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรมาใช้

๘. การรายงานและติดตามผล (Monitoring)

หลังจากจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและมีการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงแล้วจะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องเหมาะสม

โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบทานดูว่าวิธีการจัดการความเสี่ยงใดที่มีประสิทธิภาพควรดำเนินการต่อเนื่องและวิธีการจัดการความเสี่ยงใด ควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามดังกล่าวรายงานให้คณะผู้บริหารทราบ โดยสามารถติดตามผลได้ ๒ ลักษณะ ดังนี้

๑. การติดตามเป็นรายไตรมาส เป็นการติดตามในช่วงกรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น รายไตรมาสทุก ๖ เดือน หรือทุกสิ้นปี เป็นต้น
๒. การติดตามผลระหว่างปฏิบัติงาน เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของหน่วยงาน

บทที่ ๓

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบางอน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลบางอน ตำบลบางอน จังหวัดสุราษฎร์ธานี ได้วิเคราะห์ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยจากรายประเด็นยุทธศาสตร์ตามแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนตำบลบางอน ซึ่งการวิเคราะห์ความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission) ตามพระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๒ หมวด ๒ มาตรา ๑๖ (๑) ประกอบกับระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๑ แผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น โดยคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่นจัดประชุมประชาคมท้องถิ่นส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจที่เกี่ยวข้องเพื่อแจ้งแนวทางพัฒนาท้องถิ่นรับทราบปัญหาความต้องการ ประเด็นการพัฒนาและประเด็นที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนความช่วยเหลือทางวิชาการและแนวทางปฏิบัติที่เหมาะสมกับสภาพพื้นที่เพื่อนำมากำหนดแนวทางการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น โดยให้นำข้อมูลพื้นฐานในการพัฒนาจากหน่วยงานต่าง ๆ มาพิจารณาประกอบการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นเพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการตามอำนาจหน้าที่ และพร้อมที่จะนำไปสู่การปฏิบัติ และสามารถใช้ในการประสานแผนการพัฒนาท้องถิ่นได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลตามนโยบายที่คณะผู้บริหารหวังที่จะทำให้เกิดการพัฒนาในท้องถิ่นและวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่มีระดับความสำคัญและมีผลกระทบสูงต่อ การบริหารราชการ การวิเคราะห์ ความเสี่ยงรายประเด็นยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลบางอน ที่ส่งผลต่อการบรรลุเป้าหมายทางยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลบางอน รายละเอียดการวิเคราะห์ ประกอบด้วย ๖ ประเด็นยุทธศาสตร์ ดังนี้

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาด้านการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้านศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม จารีตประเพณีและภูมิปัญญาท้องถิ่น

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาด้านคุณภาพชีวิต

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การพัฒนาด้านการเตรียมความพร้อมรองรับการเข้าร่วมประชาคมอาเซียน๑.กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์ แบบ บส.๑

๑. กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์ แบบ บส.๑

สำนัก/กอง จะดำเนินการคัดเลือกโครงการ/กิจกรรม ที่บรรลุในร่างข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ หรือแผนการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ หรือภารกิจที่มีความสอดคล้องกับยุทธศาสตร์การพัฒนาขององค์การบริหารส่วนตำบลบางอนของแต่ละส่วนงานที่ยังคงเป็นปัญหาใน การปฏิบัติงาน เพื่อนำมาประเมินวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยงเมื่อประเมินความเสี่ยงของโครงการ/กิจกรรมแล้ว ค่าระดับความรุนแรง อยู่ในระดับสูงและสูงมาก จะต้องมีการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้จะต้องมีการกำหนดกลยุทธ์โดยการควบคุมความเสี่ยงและมีแผนควบคุมความเสี่ยงสำหรับโครงการที่มีค่าระดับความรุนแรงอยู่ใน ระดับต่ำและปานกลางซึ่งเป็นระดับที่ยอมรับได้แต่ต้องมีการเฝ้าระวัง อาจมีการปรับปรุงการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น

๒. การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง แบบ บส.๒

สำนัก/กอง จะวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบและการตอบสนองความเสี่ยง เพื่อนำไปประกอบ รายงานจัดการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

๓. รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง แบบ บส.๓

สำนัก/กอง จะนำโครงการที่ประเมินความเสี่ยงแล้ว ค่าระดับความรุนแรงอยู่ระดับสูงและสูงมาก ซึ่งจะต้องมีการควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยจะต้องมีแผนจัดการความเสี่ยงหรือมาตรการควบคุมเพิ่มเติม

องค์การบริหารส่วนตำบลบางนอน
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

รหัสความ เสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ/ อปท.ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
ส๐๑/๒๕๖๘	ด้านการบริหารจัดการ บ้านเมืองที่ดี	โครงการเลือกตั้งผู้บริหาร ท้องถิ่น/สมาชิกสภาท้องถิ่น	๕๐,๐๐๐	เพื่อให้มีผู้บริหารท้องถิ่น และจำนวนสมาชิก อบต. ครบตามที่กฎหมายกำหนด	ร้อยละของผู้ไปใช้ สิทธิ์เลือกตั้งเพิ่มขึ้น	เลือกตั้งนายก ฯ จำนวน ๑ ครั้ง เลือกตั้งสมาชิก ฯ จำนวน ๑ ครั้ง
ส๐๒/๒๕๖๘	ด้านการบริหารจัดการ บ้านเมืองที่ดี	โครงการส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรมบุคลากรในสังกัด อบท.	๒๐,๐๐๐	เพื่อให้บุคลากร มีคุณธรรม จริยธรรม ในการปฏิบัติงาน	ร้อยละ ๙๐ ของผู้ เข้าอบรมมี คุณธรรม จริยธรรม ในการปฏิบัติงาน เพิ่มขึ้น	จัดอบรมเสริมสร้าง คุณธรรม จริยธรรม ปีละ ๑ ครั้ง
ซ๐๑/๒๕๖๘	ด้านการพัฒนาด้าน โครงสร้างพื้นฐาน	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีต สาย ๑,๕,๔ จากบ้านนางสาว เสาวภา ถนนสายบ้านปึก - ศรีโพธิ์	๔๙๐,๐๐๐	เพื่อให้ประชาชนได้รับความ สะดวกในการคมนาคม สัญจร	ประชาชนมีเส้นทาง คมนาคมสัญจร เพิ่มขึ้น ๑ สาย	ก่อสร้างถนน คสล.กว้าง ๔ เมตร ยาว ๑,๔๐๐ เมตร หนา ๐.๕ ม. หรือรวมพื้นที่ไม่น้อย กว่า ๕,๖๐๐ ตร.ม.

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านใหม่
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

รหัสความ เสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ/ อปท.ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
ช๐๒/๒๕๖๘	ด้านการพัฒนาด้าน โครงสร้างพื้นฐาน	โครงการคัดแยกขยะมูลฝอยต้น ทาง	๒๐,๐๐๐	เพื่อสร้างจิตสำนึกให้แก่ ประชาชน ในการคัดแยก ขยะมูลฝอย	ประชาชน สามารถคัดแยก ขยะมูลฝอยได้	จัดกิจกรรมคัดแยกขยะมูลฝอย อย่างน้อย ๑ ครั้ง
ช๐๓/๒๕๖๘	ด้านการพัฒนาด้าน โครงสร้างพื้นฐาน	โครงการก่อสร้างถนน คสล.ซอย คลองนัย เชื่อม หมู่ ๖	๔๙๖,๐๐๐	เพื่อให้ประชาชน ในพื้นที่ ได้รับความสะดวกในการ คมนาคม	ประชาชนมี เส้นทางคมนาคม สัญจรเพิ่มขึ้น ๑ สาย	ก่อสร้างถนน คสล. กว้าง ๕ เมตร ยาว ๑,๒๐๐ เมตร หนา ๐.๑๕ ม. หรือรวมพื้นที่ ไม่น้อยกว่า ๖,๐๐๐ ตร.ม.
ช๐๔/๒๕๖๘	ด้านการพัฒนาด้าน โครงสร้างพื้นฐาน	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีต บ้านนายสมฤทธิ์ เกอกุล หมู่ ๔ เชื่อมต่อก่อนถนนแม่แดง หมู่ ๒	๔๙๙,๐๐๐	เพื่อให้ประชาชน ได้รับ ความสะดวกในการ คมนาคมสัญจร	ประชาชนมี เส้นทางคมนาคม เพิ่มขึ้น ๑ สาย	ก่อสร้างถนนคอนกรีตกว้าง ๔ เมตร ยาว ๑,๖๗๐ เมตร หนา ๐.๑๕ เมตร รวมพื้นที่ไม่น้อยกว่า ๖,๗๐๒ ตร.ม.

องค์การบริหารส่วนตำบลบางนอน
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

รหัสความ เสีย	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ/ อปท.ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
ข๐๕/๒๕๖๘	ด้านการพัฒนาด้าน โครงสร้างพื้นฐาน	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีต สายเกาะมนต์ ๑ ม.๑๑ ต.บางนอน - ม.๘ ต.มะกลวง	๔๘๘,๐๐๐	เพื่อให้ประชาชนในพื้นที่ ได้รับความสะดวกในการ คมนาคม	ประชาชนมี เส้นทางคมนาคม สัญจรเพิ่มขึ้น ๑ สาย	ก่อสร้างถนนคอนกรีตกว้าง ๕ เมตร ยาว ๒,๐๐๐ เมตร หนา ๐.๑๕ เมตร หรือรวม พื้นที่ไม่น้อยกว่า ๑๐,๐๐๐ ตารางเมตร
ข๐๖/๒๕๖๘	ด้านการพัฒนาด้าน โครงสร้างพื้นฐาน	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีต เสริมเหล็ก ช.คลองน้อย ต่อจาก ข้างบ้านนายอุดม วรรณศรี ถึง ถนนสายสวัสดิพัฒนา ม.๖	๔๘๙,๐๐๐	เพื่อให้ประชาชนได้รับ ความสะดวกในการ คมนาคมสัญจร	ประชาชนมี เส้นทางคมนาคม สัญจรเพิ่มขึ้น ๑ สาย	ก่อสร้างถนน คสล.ระยะทาง ยาว ๒,๐๐๐ เมตร กว้าง ๖ เมตร หนา ๐.๑๕ เมตรหรือ รวมพื้นที่ไม่น้อยกว่า ๑๒,๐๐๐ เมตร
ข๐๗/๒๕๖๘	ด้านการพัฒนาด้าน โครงสร้างพื้นฐาน	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีต เสริมเหล็ก ม.๘ จุดบ้านนายมนัส โปเตง เชื่อมต่อ ม.๗ น้ำหัก อ.ศรีรัตนคม	๕๗๔,๐๐๐	เพื่อให้ประชาชนมีความ สะดวกสบายในการสัญจร และขนส่งพืชผลทางการ เกษตร	ประชาชนมี เส้นทางคมนาคม สัญจรเพิ่มขึ้น ๑ สาย	ก่อสร้างถนน คสล.ระยะทาง ยาว ๗๒๐ เมตร กว้าง ๕ เมตร หนา ๐.๑๕ เมตร หรือ รวมพื้นที่ไม่น้อยกว่า ๓,๖๐๐ เมตร

องค์การบริหารส่วนตำบลบางนอน
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ/ อปท.ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
ศ๐๑/๒๕๖๘	ด้านศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม จารีต ประเพณีและภูมิปัญญา ท้องถิ่น	โครงการวันกตัญญูผู้สูงอายุ	๑๐๐,๐๐๐	เพื่อเป็นการส่งเสริมและ อนุรักษ์ประเพณีอันดีงาม ของท้องถิ่น	ผู้สูงอายุมี คุณภาพชีวิตที่ดี ขึ้น ประเพณีอันดี งามของท้องถิ่น ได้รับการส่งเสริม และอนุรักษ์	จัดกิจกรรมวันกตัญญู ผู้สูงอายุ ตำบลบางนอน
ศ๐๒/๒๕๖๘	ด้านศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม จารีต ประเพณีและภูมิปัญญา ท้องถิ่น	โครงการสืบสานประเพณีลอย กระทง ตำบลบางนอน	๑๐๐,๐๐๐	เพื่อเป็นการส่งเสริมและ อนุรักษ์ ประเพณีอันดีงาม ของท้องถิ่น	ประเพณีอันดีงาม ของท้องถิ่นได้รับ การส่งเสริมและ อนุรักษ์	จัดกิจกรรมลอยกระทง ประจำปี
ส๐๓/๒๕๖๘	ด้านการพัฒนาส่งเสริม คุณภาพชีวิต	โครงการฝึกอบรมอาสาสมัคร ป้องกันฝ่ายพลเรือน (อปพร.)	๕๐,๐๐๐	เพื่อให้เป็นไปตามนโยบาย ของกระทรวงมหาดไทย	จัดอบรมอย่าง น้อย ๑ ครั้ง/ปี	ฝึกอบรมอาสาสมัครป้องกัน ภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.)

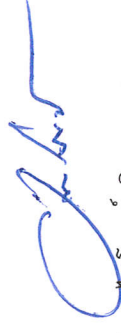
องค์การบริหารส่วนตำบลบางอน
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

รหัสความ เสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ/ อปท.ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
ส๐๔/๒๕๖๘	ด้านการพัฒนาส่งเสริม คุณภาพชีวิต	โครงการวันเด็กแห่งชาติ	๒๐๐,๐๐๐	-เพื่อให้เด็กได้ตระหนักรู้ถึง ความสำคัญของตนเอง เพื่อส่งเสริมให้เด็ก และ เยาวชนได้แสดงออกในทาง ที่เหมาะสมและสร้างสรรค์ -เพื่อให้เด็กและ เยาวชน รู้จักสิทธิหน้าที่ ความ รับผิดชอบต่อตนเองและ สังคม มีความยึดมั่นใน สถาบัน ชาติ ศาสนา กษัตริย์และการปกครองใน ระบอบประชาธิปไตย อันมี พระมหากษัตริย์ เป็น ประมุข	ผู้เข้าร่วมโครงการมี ความพึงพอใจ กิจกรรม ร้อยละ ๘๐	-จัดกิจกรรมประกวด แข่งขัน การละเล่น การ แสดงของเด็กเยาวชน ให้ ความรู้และฝึกทักษะ ประเภทต่างๆ ในวันเสาร์ที่ สอง ของเดือนมกราคม
ส๐๕/๒๕๖๘	ด้านการพัฒนาส่งเสริม คุณภาพชีวิต	โครงการประชาสัมพันธ์การ เปิดรับสมัครนักเรียนใน ศพด. บางอน	๑๒,๐๐๐	เพื่อให้ผู้ปกครองได้รับทราบ ข้อมูลข่าวสารการรับสมัคร นักเรียน และการบริหาร จัดการพัฒนาเด็กเล็ก อบต. บางอน	ผู้ปกครองทราบ ข่าวสารการเปิดรับ สมัครนักเรียนและ การบริหารจัดการ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	ผู้ปกครองได้รับข่าวสารจาก โครงการประชาสัมพันธ์การ รับสมัครนักเรียน

องค์การบริหารส่วนตำบลบางอน
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

รหัสความ เสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ/ อปท.ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
ส๐๖/๒๕๖๔	ด้านการพัฒนาส่งเสริม คุณภาพชีวิต	โครงการแข่งขันกีฬา อบต.บาง อนคัพ	๑๕๐,๐๐๐	เพื่อเชื่อมความสัมพันธ์ ของประชาชนภายใน หมู่บ้านและเสริมสร้าง สุขภาพของประชาชนให้ ห่างไกลยาเสพติด	เกิดความสามัคคี ในหมู่บ้าน ประชาชน มี สุขภาพสมบูรณ์ แข็งแรงห่างไกล ยาเสพติด	จัดโครงการแข่งขันกีฬาตำบล อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
ศ๐๓/๒๕๖๔	ด้านการพัฒนาส่งเสริม คุณภาพชีวิต	โครงการอาหารกลางวัน โรงเรียน บ้านราษฎร์ประสานจิต	๕๕๔,๔๐๐	เพื่อให้นักเรียนได้รับการ ส่งเสริมทางโภชนาการ มี สุขภาพร่างกายแข็งแรง	เด็กนักเรียนมี พัฒนาการ สมบูรณ์แข็งแรง ตามวัย ไม่น้อย กว่าร้อยละ ๗๐	สนับสนุนงบประมาณอาหาร กลางวันให้เด็กนักเรียน โรงเรียนในเขตองค์การ บริหารส่วนตำบลบางอน จำนวน ๓ แห่ง
ศ๐๔/๒๕๖๔	ด้านการพัฒนาส่งเสริม คุณภาพชีวิต	โครงการอาหารกลางวันใน โรงเรียนวัดเกษมบำรุง	๕๗๖,๔๐๐	เพื่อให้นักเรียนได้รับการ ส่งเสริมทางโภชนาการ มี สุขภาพร่างกายแข็งแรง	เด็กนักเรียนมี พัฒนาการ สมบูรณ์แข็งแรง ตามวัย ไม่น้อย กว่าร้อยละ ๗๐	สนับสนุนงบประมาณอาหาร กลางวันให้เด็กนักเรียน โรงเรียนในเขตองค์การ บริหารส่วนตำบลบางอน จำนวน ๓ แห่ง

ลงชื่อ



(นายไพโรจน์ พิกุลทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางอน
วันที่ ๒๒ เดือน มกราคม พ.ศ.๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลบางอน
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
ส๐๑/๒๕๖๘	โครงการเลือกตั้ง ผู้บริหารท้องถิ่น/ สมาชิกสภาท้องถิ่น	เพื่อให้มีผู้บริหาร ท้องถิ่นและจำนวน สมาชิกอบต. ครบ ตามที่กฎหมาย กำหนด	สำนักปลัด	๑. ความเสี่ยงด้านกฎหมายและ ข้อบังคับ	ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ยอมรับความ เสี่ยง
				๒. ความเสี่ยงด้านการบริหาร จัดการ	ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ยอมรับความ เสี่ยง
				๓. ความเสี่ยงด้านความโปร่งใส และความเป็นธรรม	ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ยอมรับความ เสี่ยง
				๔. ความเสี่ยงด้านความมั่นคงและ ความสงบเรียบร้อย	ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ยอมรับความ เสี่ยง
				๕. ความเสี่ยงด้านการมีส่วนร่วม ของประชาชน	ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ยอมรับความ เสี่ยง
ส๐๒/๒๕๖๘	โครงการส่งเสริม คุณธรรม จริยธรรม บุคลากรในสังกัด อปท.	เพื่อให้บุคลากร มี คุณธรรม จริยธรรม ในการปฏิบัติงาน	สำนักปลัด	๑. ความเสี่ยงด้านนโยบายและการ บริหารจัดการ	ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ยอมรับความ เสี่ยง
				๒. ความเสี่ยงด้านบุคลากร	ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ยอมรับความ เสี่ยง
				๓. ความเสี่ยงด้านงบประมาณและ ทรัพยากร	ด้านการเงิน	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ยอมรับความ เสี่ยง
				๔. ความเสี่ยงด้านภาพลักษณ์	ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ยอมรับความ เสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลบางอน
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และตอบสนองของความเสียหาย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

รหัสความเสียหาย	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสียหาย	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสียหาย	วิธีการตอบสนองความเสียหาย
ช๐๑/๒๕๖๘	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตสาย ๑,๕,๔ จากบ้านนางสาวเสาวภา ถนนสายปัก – ศรีเพ็ญลัย	เพื่อให้ประชาชนได้รับความสะดวกในการคมนาคมสัญจร	กองช่าง	๑.การก่อสร้างอาจไม่เป็นไปตามมาตรฐาน ไม่สามารถใช้งานได้ อย่างมีประสิทธิภาพ	ด้านการดำเนินงาน	๔	๔	๑๖ (สูง)	ควบคุมความเสี่ยง
				๒.การแต่งตั้งคณะกรรมการในการตรวจรับงานจ้างที่ไม่มีความรู้เกี่ยวกับงานก่อสร้าง	ด้านการดำเนินงาน	๔	๔	๑๖ (สูง)	ควบคุมความเสี่ยง
				๓.กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการก่อสร้างอาจไม่เป็นไปตามแผน	ด้านการดำเนินงาน	๔	๔	๑๖ (สูง)	ควบคุมความเสี่ยง
				๔.การเบิกจ่ายอาจมีความล่าช้า	ด้านการเงิน	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ยอมรับความเสี่ยง
ช๐๒/๒๕๖๘	โครงการคัดแยกขยะมูลฝอยต้นทาง	เพื่อสร้างจิตสำนึกให้แก่ประชาชน ในการคัดแยกขยะมูลฝอย	สำนักปลัด	๑.ด้านการมีส่วนร่วมของประชาชน	ด้านการดำเนินงาน	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ยอมรับความเสี่ยง
				๒.ด้านการจัดการและดำเนินการ	ด้านการดำเนินงาน	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ยอมรับความเสี่ยง
				๓.ด้านกฎหมายและระเบียบ	ด้านการดำเนินงาน	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ยอมรับความเสี่ยง
				๔.ด้านสิ่งแวดล้อมและอนามัย	ด้านการดำเนินงาน	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ยอมรับความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลบางอน
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
ช๐๓/๒๕๖๘	โครงการก่อสร้างถนน คสล.ขอยคลองน้อย เชื่อมหมู่ ๖	เพื่อให้ประชาชนในพื้นที่ได้รับความสะดวกในการคมนาคมสัญจร	กองช่าง	๑.การก่อสร้างอาจไม่เป็นไปตามมาตรฐาน ไม่สามารถใช้งานได้ อย่างมีประสิทธิภาพ	ด้านการดำเนินงาน	๔	๔	๑๖ (สูง)	ควบคุมความเสี่ยง
				๒.การแต่งตั้งคณะกรรมการในการตรวจรับงานจ้างที่ไม่มีความรู้เกี่ยวกับงานก่อสร้าง	ด้านการดำเนินงาน	๔	๔	๑๖ (สูง)	ควบคุมความเสี่ยง
				๓.กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการก่อสร้างอาจไม่เป็นไปตามแผน	ด้านการดำเนินงาน	๔	๔	๑๖ (สูง)	ควบคุมความเสี่ยง
				๔.การเบิกจ่ายอาจมีความล่าช้า	ด้านการเงิน	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ยอมรับความเสี่ยง
ช๐๔/๒๕๖๘	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตบ้านนายสัมฤทธิ์ เกือกุล หมู่ที่ ๔ เชื่อมต่อถนนดอนไม้แดง หมู่ ๒	เพื่อให้ประชาชนได้รับความสะดวกสบายในการคมนาคมสัญจร	กองช่าง	๑.การก่อสร้างอาจไม่เป็นไปตามมาตรฐาน ไม่สามารถใช้งานได้ อย่างมีประสิทธิภาพ	ด้านการดำเนินงาน	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ยอมรับความเสี่ยง
				๒.การแต่งตั้งคณะกรรมการในการตรวจรับงานจ้างที่ไม่มีความรู้เกี่ยวกับงานก่อสร้าง	ด้านการดำเนินงาน	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ยอมรับความเสี่ยง
				๓.กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการก่อสร้างอาจไม่เป็นไปตามแผน	ด้านการดำเนินงาน	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ยอมรับความเสี่ยง
				๔.การเบิกจ่ายอาจมีความล่าช้า	ด้านการเงิน	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ยอมรับความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลบางนอน
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
ช๐๕/๒๕๖๘	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตสายเกาะมนต์ ๑ หมู่ ๑๑ ต.บางนอน - ม.๘ ต.มะลวน	เพื่อให้ประชาชนพื้นที่ได้รับความสะดวกในการคมนาคม	กองช่าง	๑.การก่อสร้างอาจไม่เป็นไปตามมาตรฐาน ไม่สามารถใช้งานได้	ด้านการดำเนินงาน	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ยอมรับความเสี่ยง
				๒.การแต่งตั้งคณะกรรมการในการตรวจรับงานจ้างที่ไม่มีความรู้เกี่ยวกับงานก่อสร้าง	ด้านการดำเนินงาน	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ยอมรับความเสี่ยง
				๓.กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการก่อสร้างอาจไม่เป็นไปตามแผน	ด้านการดำเนินงาน	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ยอมรับความเสี่ยง
				๔.การเบิกจ่ายอาจมีความล่าช้า	ด้านการเงิน	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ยอมรับความเสี่ยง
ช๐๖/๒๕๖๘	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก ช.คลองน้อย ต่อจากข้างบ้านนายอุดมวรรณศรี ถึง ถนนสายสวัสดิ์พัฒนา หมู่ ๖	เพื่อให้ประชาชนได้รับความสะดวกในการคมนาคม	กองช่าง	๑.การก่อสร้างอาจไม่เป็นไปตามมาตรฐาน ไม่สามารถใช้งานได้	ด้านการดำเนินงาน	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ยอมรับความเสี่ยง
				๒.การแต่งตั้งคณะกรรมการในการตรวจรับงานจ้างที่ไม่มีความรู้เกี่ยวกับงานก่อสร้าง	ด้านการดำเนินงาน	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ยอมรับความเสี่ยง
				๓.กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการก่อสร้างอาจไม่เป็นไปตามแผน	ด้านการดำเนินงาน	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ยอมรับความเสี่ยง
				๔.การเบิกจ่ายอาจมีความล่าช้า	ด้านการเงิน	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ยอมรับความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลบางอน
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และตอบสนองของความเสียง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อบท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๗๐๗/๒๕๖๘	โครงการก่อสร้าง ถนนคอนกรีตเสริม เหล็ก หมู่ ๘ จุดบ้าน นายมนัส ไปเซ่ง เชื่อมต่อ หมู่ ๗ น้ำ หัก อำเภอศรีรัตนคม	เพื่อให้ประชาชนมี ความสะดวกสบายใน การสัญจรและขนส่ง พืชผลทางการเกษตร	กองช่าง	๑.การก่อสร้างอาจไม่ทันไปตาม มาตรฐาน ไม่สามารถใช้งานได้ อย่างมีประสิทธิภาพ	ด้านการ ดำเนินงาน	๔	๔	๑๖ (สูง)	ควบคุมความ เสี่ยง
				๒.การแต่งตั้งคณะกรรมการในการ ตรวจรับงานจ้างที่ไม่มีความรู้ เกี่ยวกับงานก่อสร้าง	ด้านการ ดำเนินงาน	๔	๔	๑๖ (สูง)	ควบคุมความ เสี่ยง
				๓.กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและ การก่อสร้างอาจไม่ทันตามแผน	ด้านการ ดำเนินงาน	๔	๔	๑๖ (สูง)	ควบคุมความ เสี่ยง
				๔.การเบิกจ่ายอาจมีความล่าช้า	ด้านการเงิน	๔	๔	๑๖ (สูง)	ควบคุมความ เสี่ยง
๗๐๑/๒๕๖๘	โครงการวันกตัญญู ผู้สูงอายุ	เพื่อเป็นการส่งเสริม และอนุรักษ์ ประเพณี อันดีงามของท้องถิ่น	สำนักปลัด	๑.ด้านการจัดการและวางแผน	ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ยอมรับความ เสี่ยง
				๒.ด้านสุขภาพและความปลอดภัย ของผู้สูงอายุ	ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ยอมรับความ เสี่ยง
				๓.ด้านความร่วมมือของชุมชน	ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ยอมรับความ เสี่ยง
				๔.ด้านทรัพยากรและงบประมาณ	ด้านการเงิน	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ยอมรับความ เสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลบางอน
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
ศ๐๒/๒๕๖๘	โครงการสืบสาน ประเพณีลอยกระทง ตำบลบางอน	เพื่อเป็นการส่งเสริม อนุรักษ์ ประเพณีอัน ดีงามของท้องถิ่น	สำนักปลัด	๑.ด้านการจัดการและวางแผน	ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ยอมรับความ เสี่ยง
				๒.ด้านความปลอดภัยและอุบัติเหตุ	ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ยอมรับความ เสี่ยง
				๓.ด้านวัฒนธรรมและสภาพลักษณะ	ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ยอมรับความ เสี่ยง
				๔.ด้านการเงินและงบประมาณ	ด้านการเงิน	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ยอมรับความ เสี่ยง
ส๐๓/๒๕๖๘	โครงการฝึกอบรม อาสาสมัครป้องกัน ฝ่ายพลเรือน	เพื่อให้เป็นไปตาม นโยบายของ กระทรวงมหาดไทย	สำนักปลัด	๑.ด้านความปลอดภัยในการ ฝึกอบรม	ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ยอมรับความ เสี่ยง
				๒.ด้านการจัดอบรม	ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ยอมรับความ เสี่ยง
				๓.ด้านการมีส่วนร่วม	ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ยอมรับความ เสี่ยง
				๔.ด้านภาพลักษณ์และผลกระทบ ต่อชุมชน	ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ยอมรับความ เสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลบางนอน
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
ส๐๔/๒๕๖๘	โครงการวันเด็ก แห่งชาติ	-เพื่อให้เด็กได้ตระหนัก ถึงความสำคัญของ ตนเอง	สำนักปลัด	ด้านการจัดการและ ประสานงาน	ด้านการ ดำเนินงาน ดำเนินงาน	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ยอมรับความ เสี่ยง
		-เพื่อส่งเสริมให้เด็กและ เยาวชนได้แสดงออก ในทางที่เหมาะสมและ สร้างสรรค์							
		-เพื่อให้เด็กและเยาวชน รู้จักสิทธิหน้าที่ ความ รับผิดชอบต่อตนเองและ สังคม มีความยึดมั่นใน ระบบประชาธิปไตย อันมีพระมหากษัตริย์ ทรงเป็นประมุข							
		เพื่อให้ผู้ปกครองได้ ทราบข่าวสารข้อมูลการ รับสมัครนักเรียน และ การบริหารจัดการพัฒนา เด็กเล็ก							
ส๐๕/๒๕๖๘	โครงการ ประชาสัมพันธ์การ เปิดรับสมัครนักเรียน ใน ศพด.บางนอน		สำนักปลัด	ด้านความปลอดภัย	ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ยอมรับความ เสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลบางอน
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ระดับความ เสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
ส๐๖/๒๕๖๘	โครงการแข่งขันกีฬา อบต.บางอน	เพื่อเชื่อม ความสัมพันธ์ของ ประชาชนภายใน หมู่บ้านและ เสริมสร้างสุขภาพ ของประชาชนให้ ห่างไกลยาเสพติด	สำนักปลัด	๑.ด้านการมีส่วนร่วมของชุมชน	ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ยอมรับความ เสี่ยง
				๒.การขาดงบประมาณและ ทรัพยากร	ด้านการเงิน	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ยอมรับความ เสี่ยง
				๓.ด้านความปลอดภัย และ อุบัติเหตุ	ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ยอมรับความ เสี่ยง
				๔.ด้านการขาดความรู้และ ความสามารถของเจ้าหน้าที่	ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ยอมรับความ เสี่ยง
ส๐๓/๒๕๖๘	โครงการอาหาร กลางวัน โรงเรียนบ้าน ราษฎร์ประสานจิต	เพื่อให้นักเรียนได้รับ การส่งเสริมทาง โภชนาการ มีสุขภาพ ร่างกาย แข็งแรง	สำนักปลัด	๑.การเบิกจ่ายเงินอาจมีความล่าช้า / ไม่ถูกต้อง	ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ยอมรับความ เสี่ยง
				๒.การจัดอาหารให้เด็กเล็กไม่ถูก หลักโภชนาการ	ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ยอมรับความ เสี่ยง
ส๐๔/๒๕๖๘	โครงการอาหาร กลางวัน โรงเรียนวัด เกษมบำรุง	เพื่อให้นักเรียนได้รับ การส่งเสริมทาง โภชนาการ มีสุขภาพ ร่างกาย แข็งแรง	สำนักปลัด	๑.การเบิกจ่ายเงินอาจมีความล่าช้า / ไม่ถูกต้อง	ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ยอมรับความ เสี่ยง
				๒.การจัดอาหารให้เด็กเล็กไม่ถูก หลักโภชนาการ	ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ยอมรับความ เสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลบางนอน
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีกำหนดยุทธศาสตร์/ ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตามและผลการ รายงานผล
ข๐๑/๒๕๖๘	โครงการก่อสร้างถนน คอนกรีตสาย ๑,๔,๕ จากบ้านนางสาวเสาวภา ถนนสายบ้านปึก - ศรีไพรวัลย์	๑.การก่อสร้างอาจไม่ เป็นไปตามมาตรฐาน ไม่สามารถใช้งานได้ อย่างมีประสิทธิภาพ ๒.การแต่งตั้ง คณะกรรมการในการ ตรวจรับงานจ้างที่ไม่มี ความรู้เกี่ยวกับงาน ก่อสร้าง ๓.กระบวนการจัดซื้อ จัดจ้างและการก่อสร้าง อาจไม่เป็นไปตามแผน ๔.การเบิกจ่ายอาจมี ความล่าช้า	ควบคุมความเสี่ยง	-กองช่าง -กองคลัง	-กำหนดให้มีการรายงาน สรุปผลในภาพรวมในการ ประชุมผู้บริหารทุกเดือน -ให้ช่างส่งแบบรายงานต่อ ประธานตรวจรับงานจ้าง ทุกสัปดาห์ตามที่กำหนดใน ระเบียบ -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเกี่ยวกับงาน ก่อสร้าง -ปรับแผนให้สอดคล้องกับ ระยะเวลาการจัดซื้อจัดจ้าง	จำนวน ระยะทาง (เมตร)	เดือนพฤษภาคม ๒๕๖๘ - เดือน กรกฎาคม ๒๕๖๘	ติดตามและรายงาน การบริหารความเสี่ยง รอบ ๖ ๙ ๑๒ เดือน ตามแบบรายงานการ ติดตามผลการบริหาร ความเสี่ยง

ลงชื่อ

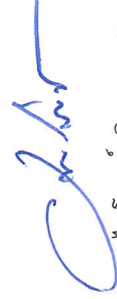


(นายไพโรจน์ พิสุทธิทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางนอน
วันที่ ๒๒ มกราคม พ.ศ.๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลบางอน
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตามและ การรายงานผล
ข๐๓/๒๕๖๘	โครงการก่อสร้างถนน คสล.ขอยคลองน่วย เชื่อม หมู่ ๖	๑.การก่อสร้างอาจไม่ เป็นไปตามมาตรฐาน ไม่สามารถใช้งานได้ อย่างมีประสิทธิภาพ ๒.การแต่งตั้ง คณะกรรมการในการ ตรวจรับงานจ้างที่ไม่มี ความรู้เกี่ยวกับงาน ก่อสร้าง ๓.กระบวนการจัดซื้อ จัดจ้างและการก่อสร้าง อาจไม่เป็นไปตามแผน ๔.การเบิกจ่ายอาจมี ความล่าช้า	ควบคุมความเสี่ยง	- กองช่าง - กองคลัง	- กำหนดให้มีการรายงาน สรุปผลในภาพรวมทุกเดือน ประชุมผู้บริหารทุกเดือน -ให้ช่างส่งแบบรายงานต่อ ประธานตรวจรับงานจ้าง ทุกสัปดาห์ตามที่กำหนดใน ระเบียบ -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเกี่ยวกับงาน ก่อสร้าง -ปรับแผนให้สอดคล้องกับ ระยะเวลาการจัดซื้อจัดจ้าง	จำนวน ระยะทาง (เมตร)	เดือนมีนาคม ๒๕๖๘ – เดือน พฤษภาคม ๒๕๖๘	ติดตามและรายงาน การบริหารความเสี่ยง รอบ ๖ ๙ ๑๒ เดือน ตามแบบรายงานการ ติดตามผลการบริหาร ความเสี่ยง

ลงชื่อ

(นายโพธิ์จรัน พิกุลทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางอน
วันที่ ๒๒ มกราคม พ.ศ.๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลบางนอน
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อบท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตามและผลการ รายงานผล
ข๐๗/๒๕๖๘	โครงการก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ ๘ จุดบ้านนายมนัส ไปช่อง เชื่อมต่อ หมู่ ๗ น้ำหัก อำเภอศรีรัฐ นิคม	๑.การก่อสร้างอาจไม่ เป็นไปตามมาตรฐาน ไม่สามารถใช้งานได้ อย่างมีประสิทธิภาพ ๒.การแต่งตั้ง คณะกรรมการในการ ตรวจรับงานจ้างที่ไม่ มีความรู้เกี่ยวกับงาน ก่อสร้าง ๓.กระบวนการจัดซื้อ จัดจ้างและการก่อสร้าง อาจไม่เป็นไปตามแผน ๔.การเบิกจ่ายอาจมี ความล่าช้า	ควบคุมความเสี่ยง	- กองช่าง - กองคลัง	-กำหนดให้มีการรายงาน สรุปผลในภาพรวมในการ ประชุมผู้บริหารทุกเดือน -ให้ช่างส่งแบบรายงานต่อ ประธานตรวจรับงานจ้าง ทุกสัปดาห์ตามที่กำหนดใน ระเบียบ -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเกี่ยวกับงาน ก่อสร้าง -ปรับปรุงให้สอดคล้องกับ ระยะเวลาการจัดซื้อจัดจ้าง	จำนวน ระยะทาง (เมตร)	เดือนมิถุนายน ๒๕๖๘ - เดือน สิงหาคม ๒๕๖๘	ติดตามและรายงาน การบริหารความเสี่ยง รอบ ๖ ๙ ๑๒ เดือน ตามแบบรายงานการ ติดตามผลการบริหาร ความเสี่ยง

ลงชื่อ



(นายไพโรจน์ พิกุลทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางนอน
วันที่ ๒๒ มกราคม พ.ศ.๒๕๖๘

บทที่ ๕

การติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

การติดตามและประเมินผล

เมื่อองค์กรบริหารส่วนตำบลบางอน ได้ประกาศแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และมีการดำเนินการตามแผนจำเป็นต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะเพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการดำเนินงานอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามว่าวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพที่ดี ความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยนและจัดทำรายงานสรุปผลการติดตามเสนอคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงทราบ การติดตามผลมี ๒ ลักษณะ คือ

๑. การติดตามผลตามรอบระยะเวลา เป็นการติดตามรายไตรมาส ราย ๖ เดือน ๙ เดือน ๑๒ เดือน หรืออย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๒. การติดตามผลในระหว่างปฏิบัติ เป็นการติดตามผลการดำเนินงานตามปกติของหน่วยงาน หากพบว่าปัจจัยเสี่ยงดังกล่าวอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ให้หน่วยงานกำหนดมาตรการ/กิจกรรมรองรับหรือควบคุมความเสี่ยง ถ้าเป็นกิจกรรมที่ไม่สามารถยอมรับได้ ให้หน่วยงานกำหนดมาตรการ/กิจกรรมรองรับหรือควบคุมความเสี่ยง ถ้าเป็นกิจกรรมที่ไม่ต้องใช้งบประมาณมากเกินไป หน่วยงานนั้นสามารถดำเนินการได้ทันที และให้รายงานกรณีที่เกิดความเสี่ยงใหม่ รวมทั้งรายงานผลการดำเนินงานตามมาตรการ/กิจกรรมที่กำหนด หากเป็นกิจกรรมที่ต้องใช้งบประมาณจำนวนมากเกินกว่าหน่วยงานจะบริหารจัดการได้ ให้รายงานต่อฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อแจ้งให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงพิจารณาแนวทางในการจัดการความเสี่ยงต่อไป

การจัดทำรายงานสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี

ให้ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงจัดทำรายงานสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี โดยประมวลผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่สำนัก/กองรับผิดชอบในการดำเนินการตามมาตรการที่ระบุในแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และนำเสนอผู้บริหารเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในระยะเวลาที่กำหนด

ภาคผนวก



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลบางนอน
เรื่อง ประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบางนอน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

โดยที่สมควรให้องค์การบริหารส่วนตำบลบางนอน จัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่องค์การบริหารส่วนตำบลบางนอนกำหนด อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ถ้อยปฏิบัติ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

เพื่อให้การปฏิบัติงานการกำกับดูแล หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ องค์การบริหารส่วนตำบลบางนอน จึงได้จัดทำมาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับ องค์การบริหารส่วนตำบลบางนอนขึ้น โดยประยุกต์ตามแนวทางการบริหารจัดการเสี่ยงของสากล และมีการ ปรับให้เหมาะสมกับบริบทการบริหารราชการแผ่นดิน เพื่อใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการกำหนด นโยบายการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการติดตามประเมินผล รวมทั้งการรายงานผลเกี่ยวกับการ บริหารจัดการความเสี่ยง อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล.ต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และการ บริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบางนอน สามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมี ประสิทธิภาพ

ประกาศ ณ วันที่ ๒๒ เดือนมกราคม พ.ศ.๒๕๖๘

(นายไพโรจน์ พิกุลทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางนอน



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลบางอน

เรื่อง โครงการสร้างและนโยบายการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบางอน

องค์การบริหารส่วนตำบลบางอน จัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่องค์การบริหารส่วนตำบลบางอน อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

เพื่อให้การปฏิบัติงาน การกำกับดูแล หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ องค์การบริหารส่วนตำบลบางอน จึงได้จัดทำมาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับองค์การบริหารส่วนตำบลบางอนขึ้น โดยประยุกต์ตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของสากล และมีการปรับให้เหมาะสมกับบริบทการบริหารราชการแผ่นดิน เพื่อใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการกำหนดนโยบายการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการติดตามประเมินผล รวมทั้งการรายงานผลเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบางอนสามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ (รายละเอียดตามแนบท้ายประกาศฉบับนี้)

ประกาศ ณ วันที่ ๒๒ เดือนมกราคม พ.ศ.๒๕๖๗

(นายไพโรจน์ พิกุลทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางอน

นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กร

องค์การบริหารส่วนตำบลบางนอน จัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่องค์การบริหารส่วนตำบลบางนอน อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

แนวคิดพื้นฐานในการบริหารจัดการความเสี่ยงจากสถานการณ์ในปัจจุบันขององค์การบริหารส่วนตำบลบางนอน ที่เผชิญกับการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ไม่ว่าจะเป็นจากปัจจัยภายนอก เช่น การเปลี่ยนแปลงสถานะเศรษฐกิจ การเมือง และเทคโนโลยีสารสนเทศ หรือปัจจัยภายใน เช่น การกำหนดแผนยุทธศาสตร์ การกำหนดแผนการปฏิบัติราชการ โครงสร้างองค์กร การบริหารจัดการข้อมูล เป็นต้น ประกอบกับคณะผู้บริหารขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาสมอคอนที่ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงองค์กร ซึ่งถือเป็นองค์ประกอบที่สำคัญของการก้าวไปสู่ระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีขององค์การบริหารส่วนตำบลบางนอน พร้อมทั้งเป็นการสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับผู้ที่เกี่ยวข้อง โดยเชื่อมั่นว่าการบริหารความเสี่ยงขององค์กรเป็นกระบวนการที่ช่วยให้องค์การบริหารส่วนตำบลบางนอน สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ ในขณะเดียวกันก็ลดอุปสรรคหรือสิ่งที่ไม่คาดหวังที่อาจเกิดขึ้นทั้งในด้านผลการปฏิบัติงาน และความเชื่อถือจากประชาชนต่อองค์กร ป้องกันความเสียหายต่อทรัพยากรขององค์กร ตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมภายนอกและภายในอย่างมีประสิทธิภาพ มีระบบจัดการและควบคุมที่ดีนำไปสู่การบริหารจัดการที่ดีต่อไปในอนาคต

องค์การบริหารส่วนตำบลบางนอน จัดทำนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กรฉบับนี้ขึ้นเพื่อให้ข้าราชการ พนักงาน ลูกจ้างองค์การบริหารส่วนตำบลบางนอน สามารถนำไปใช้ในการตอบสนองและปฏิบัติงานในสภาวะวิกฤติหรือเกิดเหตุการณ์ฉุกเฉินต่างๆ ซึ่งส่งผลให้องค์การบริหารส่วนตำบลบางนอน ไม่สามารถปฏิบัติงานได้อย่างต่อเนื่อง ให้สามารถปฏิบัติงานใน “งานบริการหลักที่มีความสำคัญ” ได้อย่างต่อเนื่องเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อใช้เป็นแนวทางในการบริหารความต่อเนื่องขององค์การบริหารส่วนตำบลบางนอนในสภาวะวิกฤติ
๒. เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลบางนอน มีการเตรียมความพร้อมในการรับมือกับสภาวะวิกฤติหรือเหตุการณ์ฉุกเฉินต่างๆ ที่เกิดขึ้น
๓. เพื่อลดผลกระทบจากการชะงักในการปฏิบัติงานหรือการให้บริการประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลบางนอน
๔. เพื่อบรรเทาความเสียหายให้อยู่ในสภาพที่ยอมรับได้ และลดระดับความรุนแรงของผลกระทบที่เกิดขึ้น
๕. เพื่อให้ประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียขององค์การบริหารส่วนตำบลบางนอน มีความเชื่อมั่นในศักยภาพขององค์การบริหารส่วนตำบลบางนอน แม้ต้องเผชิญกับเหตุการณ์ร้ายแรงและส่งผลกระทบจนทำให้การดำเนินขององค์การบริหารส่วนตำบลบางนอนต้องหยุดชะงัก

นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กร

๑. กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกระดับชั้นที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์กร โดยให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงด้านต่างๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม

๒. ให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กรที่เป็นไปตามมาตรฐานที่ดีตามแนวปฏิบัติสากล เพื่อให้เกิดการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบกับการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบางนอนอย่างมีประสิทธิภาพเกิดการพัฒนาและมีการปฏิบัติงานด้านการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรในทิศทางเดียวกันโดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการตัดสินใจ การวางแผนกลยุทธ์แผนงาน และการดำเนินงานของผู้บริหาร ข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้างองค์การบริหารส่วนตำบลบางนอน รวมถึงการมุ่งเน้นให้บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ ที่กำหนดไว้เพื่อสร้างความเป็นเลิศในการปฏิบัติงานและสร้างความเชื่อมั่นของผู้เกี่ยวข้อง

๓. มีการกำหนดแนวทางป้องกันและบรรเทาความเสี่ยงจากการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบางนอน เพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหายหรือความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอมีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบางนอน และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารความเสี่ยงอย่างทั่วถึง ตลอดจนการจัดระบบการรายงานการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหาร ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในอย่างมีประสิทธิภาพ

๔. กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงต้องมีความเชื่อมโยงกับกระบวนการวางแผนยุทธศาสตร์ โดยรวบรวมการวิเคราะห์ข้อมูลปัจจัยที่นำเข้าเพื่อใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยง เช่น สรุปผลจากการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในจากปีที่ผ่านมา ข้อมูลสภาพแวดล้อมจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก ข้อมูลการประเมิน SWOT แผนยุทธศาสตร์ แผนงานต่างๆ และแผนการดำเนินงานประจำปี รวมถึงการคาดการณ์ในอนาคตจัดทำเป็นรายการความเสี่ยงเพื่อใช้ประโยชน์สำหรับการบริหารจัดการความเสี่ยงในการควบคุมและการติดตามทั้งในระดับหน่วยงาน/สำนัก/กอง และระดับองค์กร เพื่อให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ในแต่ละประเภทความเสี่ยงที่กำหนด โดยพิจารณาถึงความสำคัญของแผนการดำเนินงานที่ตอบสนองยุทธศาสตร์ โครงการที่สำคัญ/มีงบประมาณสูงประจำปีด้วย

คำจำกัดความของความเสี่ยง

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง โอกาส/เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอนหรือสิ่งที่ทำให้แผนงานหรือการดำเนินการอยู่ ณ ปัจจุบันไม่บรรลุวัตถุประสงค์/เป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยก่อให้เกิดผลกระทบหรือความเสียหายต่อองค์กรในที่สุดทั้งในแง่ของผลกระทบที่เป็นตัวเงิน หรือผลกระทบที่มีต่อภาพลักษณ์และชื่อเสียงองค์กร

การบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management) คือ กระบวนการที่ปฏิบัติโดยคณะกรรมการ ผู้บริหารและบุคลากรทุกคนในองค์กรเพื่อช่วยในการกำหนดกลยุทธ์และดำเนินงาน โดยกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงได้รับการออกแบบเพื่อให้สามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและมีผลกระทบต่อองค์กร และสามารถจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับ เพื่อให้ได้รับความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ในการบรรลุวัตถุประสงค์ที่องค์กรกำหนดไว้กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กร

องค์การบริหารส่วนตำบลบางอน กำหนดกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ขั้นตอนและวิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีระบบและดำเนินไปในทิศทางเดียวกันทั่วทั้งองค์กร โดยมีขั้นตอนสำคัญของกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กรเป็นกระบวนการที่เป็นวงจรต่อเนื่องประกอบด้วย

๑. การวิเคราะห์องค์กร
๒. การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. การระบุความเสี่ยง
๔. การประเมินความเสี่ยง
๕. การตอบสนองความเสี่ยง
๖. การติดตามและทบทวน
๗. การสื่อสารและการรายงาน

บทบาทและความรับผิดชอบ

๑. คณะกรรมการเป็นผู้กำกับดูแลและสนับสนุนการนำนโยบายการบริหารความเสี่ยงนี้ไปปฏิบัติในองค์การบริหารส่วนตำบลบางอน ผ่านทางคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางอน

๒. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นผู้กำกับดูแลการนำนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงไปปฏิบัติภายในองค์กร ติดตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง ความเพียงพอของการจัดการความเสี่ยงที่สำคัญและรายงานให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงทราบเป็นระยะ

๓. ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบ

ในการนำนโยบายการบริหารความเสี่ยงไปปฏิบัติและติดตามการนำไปใช้อย่างต่อเนื่องโดยได้รับการสนับสนุนจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

๔. บุคลากรทุกคนต้องรับผิดชอบในการปฏิบัติตามนโยบายและคู่มือการบริหารความเสี่ยง

๕. ในกรณีที่ผู้บริหารพบว่านโยบายการบริหารความเสี่ยงไม่เหมาะสมกับสภาพการดำเนินงานต้องนำเสนอผ่านคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อขออนุมัติในการปรับปรุงนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

๖. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงจะทบทวนนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงทุกปี และนำเสนอต่อคณะกรรมการเพื่อให้มั่นใจว่านโยบายดังกล่าวยังเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมการดำเนินการขององค์กร

ทั้งนี้ นโยบายนี้มีผลบังคับใช้กับกรรมการ ผู้บริหาร และบุคลากรทุกคน นับแต่บัดนี้เป็นต้นไป



(นายไพโรจน์ พิกุลทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางอน

วันที่ ๒๒ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๘