



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
อำเภอหนองใหญ่ จังหวัดชลบุรี



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

ที่ ๒๐๙/ ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

ด้วย พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

ในการนี้ กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ และตามหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๔ ให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีผู้รับผิดชอบ ซึ่งต้องประกอบด้วยฝ่ายบริหารและบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำยุทธศาสตร์ และการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ ทั้งนี้ ไม่ควรเป็นผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ ดังนั้นจึงแต่งตั้งคณะกรรมการ บริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ดังต่อไปนี้

๑. นายไพฑูรย์	เลิศภทรนิติ	รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธานคณะกรรมการ รักษาราชการแทนปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
๒. นางสาวเอมอร	ลิมตระกูล	ผู้อำนวยการกองคลัง	คณะกรรมการ
๓. นายสันติ	แก้วแหลม	ผู้อำนวยการกองช่าง	คณะกรรมการ
๔. นางสาวธารญา	สุขสม	ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ	คณะกรรมการ
๕. นางสุทิสา	จันทร์มาก	หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี	คณะกรรมการ
๖. นางสาวณัฐชิกานต์	พรมน้อย	หัวหน้าสำนักปลัด อบต.	คณะกรรมการ
๗. นางสาวฤทัย	จิตศิริชล	นักวิเคราะห์นโยบาย	คณะกรรมการ/เลขานุการ และแผนปฏิบัติการ

ให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง มีอำนาจหน้าที่ดังนี้

- (๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

OS.

(นายไพโรจน์ กังวลกิจ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
เรื่อง นโยบายการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ได้ดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ข้อ ๕ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปทบทวนภัยพิบัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

เพื่อให้การปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง บรรลุวัตถุประสงค์ของการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ในด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานและเพื่อให้มีระบบในการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นรูปธรรม ลดปัจจัยที่จะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จขององค์กรให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ จึงกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

๑. กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกระดับชั้น ต้องดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานปกติ

๒. กำหนดให้ทุกส่วนราชการ มีหน้าที่ความรับผิดชอบประเมินความเสี่ยง กำหนดตัวชี้วัดความเสี่ยง แนวทางการป้องกันและบรรเทาความเสี่ยง หรือความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้นในการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยใช้มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ โดยให้ผู้ที่รับผิดชอบจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและเสนอให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี พิจารณอย่างน้อย ปีละ ๑ ครั้ง

๓. ให้มีการติดตามประเมินผล และรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงรวมทั้งบทวนปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ

๔. เมื่อพบเห็นหรือรับทราบความเสี่ยงที่อาจจะมีผลกระทบต่อองค์กร จะต้องรายงานความเสี่ยงนั้นให้ผู้ที่เกี่ยวข้องรับทราบทันที และให้มีการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยงด้วย

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖

(นายไพโรจน์ กังวลกิจ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
เรื่อง แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ในกรณีนี้ กระทรวงการคลังได้ประกาศกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการบริหารจัดการเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ เมื่อวันที่ ๑๘ มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๒ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง โดยคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงจึงดำเนินการจัดทำ แผนบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

ดังนั้น จึงอาศัยอำนาจตามความในพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ.๒๕๓๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง ฉบับที่ ๗ พ.ศ.๒๕๖๒ มาตรา ๕๙ ประกาศใช้เป็นแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ โดยให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็นต้นไป รายละเอียดตามเอกสารแนบท้ายประกาศนี้

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๗ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายไพโรจน์ กังวลกิจ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

คำนำ

การบริหารความเสี่ยงมีความจำเป็นและสำคัญมากในปัจจุบัน เพราะเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารจัดการองค์กร และเป็นเรื่องที่ทุกคนในองค์กร ตั้งแต่ผู้บริหารท้องถิ่น เจ้าหน้าที่ทุกระดับ ควรได้มีส่วนร่วมในการวิเคราะห์และเชื่อมโยงสัมพันธ์กับการกำหนดนโยบาย แผนงาน แผนปฏิบัติการ กิจกรรมขององค์กร โดยการบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management) เป็นเครื่องมือสำคัญต่อการบริหารเชิงยุทธศาสตร์ในการผลักดันให้องค์กรมีผลการดำเนินงานที่เป็นเลิศ และเป็นกระบวนการที่สำคัญและจำเป็นต่อการดำเนินงานขององค์กร โดยจะชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อกิจกรรมที่องค์กรต้องการดำเนินงาน และลดโอกาสที่จะเกิดความล้มเหลวในการดำเนินงานโดยรวมขององค์กร อันจะช่วยให้องค์กรสามารถบรรลุจุดมุ่งหมายตามประเด็นยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์ พันธกิจและวิสัยทัศน์ที่กำหนดไว้ได้

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ขึ้น เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงานของทุกหน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง มีความเข้าใจถึงกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ในแผน ซึ่งเป็นการลดมูลเหตุและโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย ในระดับความเสี่ยงและขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้

แผนบริหารความเสี่ยงนี้ จะบรรลุวัตถุประสงค์ตามความคาดหวังได้ก็ต่อเมื่อมีการนำไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมของผู้บริหารท้องถิ่น และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกระดับที่จะให้ความร่วมมือในการนำไปดำเนินการต่อ และหวังเป็นอย่างยิ่งว่า แผนบริหารความเสี่ยงฉบับนี้ จะเป็นประโยชน์แก่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานทุกท่าน ให้สามารถนำไปเป็นกรอบแนวทางการดำเนินงานบริหาร จัดการความเสี่ยงในหน่วยงาน และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อการบรรลุยุทธศาสตร์ขององค์กรต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

ส่วนที่ ๑



บทนำ

๑.๑ หลักการและเหตุผล

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มี การตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม มาตรฐานและ หลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ขึ้น เพื่อให้หน่วยงานของ รัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงาน บรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้

การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี ที่จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่างๆ เพราะภายใต้สภาวะการดำเนินงานทุกหน่วยงาน ล้วนมีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายของหน่วยงาน จึงจำเป็นต้องมี การบริหารจัดการความเสี่ยง โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยใดบ้างที่กระทบต่อ การดำเนินงานหรือเป้าหมายของหน่วยงาน วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับ ความสำคัญของความเสี่ยง กำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยง เพื่อลดความสูญเสียและโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายแก่หน่วยงาน

ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง จึงได้จัดทำแผนการบริหาร จัดการความเสี่ยงขึ้น สำหรับใช้เป็นแนวทางในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการ ดำเนินงานต่าง ๆ ตลอดจนการใช้ทรัพยากร การดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกัน ลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง การทุจริตของ หน่วยงาน ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารป้องกันความเสี่ยงและความผิดพลาด จากการดำเนินงาน ช่วยสร้าง ความมั่นใจทั้งในด้านปฏิบัติงาน และความเชื่อถือจากประชาชน รวมถึงเพิ่มศักยภาพ และขีดความสามารถให้ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

๑.๒ วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง มีแผนบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับ บริหารจัดการความเสี่ยง ที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคต รวมถึงสถานการณ์ต่าง ๆ ที่จะส่งผลกระทบต่อ การดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

๒. เพื่อลดโอกาสและผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นต่อการดำเนินงานที่ส่งผลกระทบให้ไม่บรรลุ วัตถุประสงค์

๑.๓ กฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

- พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ

มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

- หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๑ ในหลักเกณฑ์นี้

“หน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า

(๑) ส่วนราชการ

(๒) รัฐวิสาหกิจ

(๓) หน่วยงานของรัฐสภา ศาลยุติธรรม ศาลปกครอง ศาลรัฐธรรมนูญ องค์การอิสระ ตามรัฐธรรมนูญ และองค์กรอัยการ

(๔) องค์การมหาชน

(๕) ทุนหมุนเวียนที่มีฐานะเป็นนิติบุคคล (๕) องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น

(๗) หน่วยงานอื่นของรัฐตามที่กฎหมายกำหนด

“ผู้กำกับดูแล” หมายความว่า บุคคล หรือคณะบุคคล ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบในการกำกับดูแล หรือบังคับบัญชาของหน่วยงานของรัฐ

“หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานของรัฐ

“ฝ่ายบริหาร” หมายความว่า ผู้บริหารทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ

“ผู้รับผิดชอบ” หมายความว่า คณะบุคคลหรือหน่วยงานที่ได้รับมอบหมายให้ทำหน้าที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐที่อยู่ภายใต้การบริหารจัดการของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ

“การบริหารจัดการความเสี่ยง” หมายความว่า กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

“ความเสี่ยง” หมายความว่า ความเป็นไปได้ของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

ข้อ ๒ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยใช้มาตรฐานการบริหารจัดการ ความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง

ข้อ ๓ ให้นำหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๑ (๑) และ (๓) - (๗) ถือปฏิบัติตามคู่มือหรือแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับ การบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่กระทรวงการคลังกำหนดและสามารถนำคู่มือหรือแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการ บริหารจัดการความเสี่ยงอื่นมาประยุกต์ใช้กับหน่วยงาน และหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๑ (๒) ถือปฏิบัติตาม หลักเกณฑ์หรือแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน และคู่มือปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหาร ความเสี่ยงและการควบคุมภายในตามที่สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจกำหนด

ข้อ ๔ ให้นำหน่วยงานของรัฐ จัดให้มีผู้รับผิดชอบ ซึ่งประกอบด้วยฝ่ายบริหาร และบุคลากรที่มีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำยุทธศาสตร์และการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐดำเนินการเกี่ยวกับ การบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ทั้งนี้ ไม่ควรเป็นผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๕ ผู้รับผิดชอบมีหน้าที่ ดังนี้

- (๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ข้อ ๖ ให้นำหน่วยงานของรัฐจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของ หน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๗ ให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี กำกับดูแลฝ่ายบริหารผู้รับผิดชอบ และบุคลากรที่เกี่ยวข้องให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นไปตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ที่กำหนดไว้

ข้อ ๘ ให้ฝ่ายบริหารและผู้รับผิดชอบต้องจัดให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องในระหว่างการทำงานหรือติดตามประเมินผลเป็นรายครึ่งหรือใช้ ทั้งสองวิธีร่วมกัน กรณีพบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญให้รายงานทันที

ข้อ ๙ ให้ผู้รับผิดชอบของหน่วยงานของรัฐจัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและเสนอให้ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี พิจารณาน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๑.๔ ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง

๑) เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี การบริหารจัดการความเสี่ยงจะช่วยให้ ผู้บริหาร ตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ สามารถกำกับดูแลองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

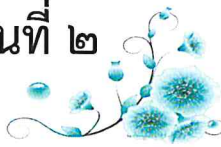
๒) สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์การบริหารส่วนตำบล หนองเสือช้างจัดการความเสี่ยงและเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ รวมถึง การบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งต้องอยู่บนสมมุติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมาย และภารกิจหลัก ขององค์กร รวมถึงระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้

๓) ช่วยให้การพัฒนา และการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง เป็นไปในทิศทาง เดียวกัน เช่น การตัดสินใจ โดยที่ผู้บริหารมีความเข้าใจยุทธศาสตร์ กลยุทธ์ หรือแนวทางการดำเนินงาน เป้าประสงค์ขององค์กรและระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๔) ช่วยให้การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ โดยจะพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมและการเลือกใช้มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่ำ และกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภท ย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน เป็นต้น

๕) ส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์การบริหารความเสี่ยง และเสริมสร้างภาพลักษณ์ที่ดีขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

ส่วนที่ ๒



แนวคิดการบริหารจัดการความเสี่ยง

การดำเนินงานภายใต้ยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติงานที่กำหนดไว้จะต้องเผชิญกับปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงาน ซึ่งการที่จะบรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ได้นั้น ขึ้นอยู่กับปัจจัยภายในและภายนอก ซึ่งถือเป็นความเสี่ยงทั้งสิ้น โดยผลกระทบจะมากหรือน้อยเพียงใดขึ้นอยู่กับโอกาสและความรุนแรงของปัจจัยหรือเหตุการณ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องหรือเผชิญอยู่ ดังนั้น แนวคิดในการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในจึงได้ถูก นำมาใช้ในการเตรียมการเพื่อป้องกัน “ปัญหา” จาก “ปัจจัยเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งจะมีผลกระทบต่่วัตถุประสงค์ และเป้าหมายเชิงกลยุทธ์ขององค์กรโดยรวม

๒.๑ ความหมายและคำจำกัดความของการบริหารจัดการความเสี่ยง

ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดขึ้นได้ในอนาคตและอาจส่งผลกระทบในด้านลบที่ไม่ต้องการ ดังนั้น การตัดสินใจกระทำใด ๆ โดยไม่มีข้อมูลหรือไม่มีการวางแผนใด ๆ จึงสามารถกล่าวได้ว่าเป็นการเสี่ยงตัดสินใจในสภาวะของความเสี่ยง

ปัจจัยเสี่ยง หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้สาเหตุของความ เสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อที่จะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

การประเมินความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยการประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)

- โอกาสที่จะเกิดขึ้น (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง
- ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้น หากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

- ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาส และ ผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง แบ่งเป็น ๔ ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ ต่ำมาก

ประเภทความเสี่ยง หมายถึง การแบ่งกลุ่มความเสี่ยงประเภทต่างๆ เพื่อสะดวกในการค้นหา ระบุ ประเมิน จัดลำดับ และกำหนดการควบคุม ทั้งนี้ ในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงได้แยกประเภทของ ความเสี่ยง ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกิจกรรมทางการดำเนินงานขององค์กร การกำหนดกลยุทธ์ หรือแผนงาน และนโยบายในการบริหารงาน

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานทุกๆ ขั้นตอน โดยครอบคลุมถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้องกับ กระบวนการ อุปกรณ์ เทคโนโลยีสารสนเทศ บุคลากร ในการปฏิบัติงาน เป็นต้น

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากความไม่พร้อมในเรื่องงบประมาณ การเงินที่ใช้ในการดำเนินการโครงการนั้นๆ เป็นต้น

๔. ความเสี่ยงด้านกฎระเบียบ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (Compliance Risk : C) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องได้หรือกฎหมายที่มีอยู่ไม่เหมาะสมหรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน

การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้ โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ใน ระดับที่องค์กรยอมรับได้ ซึ่งการจัดการความเสี่ยง อาจแบ่งเป็น ๔ แนวทางหลัก ดังนี้

๑. การหลีกเลี่ยง (Avoid) หรือ ยกเลิก (Terminate) ความเสี่ยง เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ มีผลกระทบกับองค์กร แผนงาน/โครงการ กิจกรรมอย่างสูง แต่ไม่สามารถจัดการได้ด้วยวิธีใดๆ อย่างหนึ่ง ต้องพิจารณาโดยการหยุด ยกเลิกโครงการ หรือเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์

๒. การโอน (Transfer) หรือ การแบ่ง (Share) ความเสี่ยง เป็นความเสี่ยงที่มีผลกระทบสูงมาก คาดเดาได้ยาก ป้องกันได้ยาก เช่น การเกิดวินาศภัย หรือ ภัยธรรมชาติ หรือเป็นการดำเนินการในเรื่องที่ไม่มี ความชำนาญ หรือต้องปฏิบัติงานที่มีปริมาณมากในเวลาจำกัด จัดการโดยการทำประกันภัย หรือจ้าง บุคคลภายนอกมาดำเนินการแทน การทำสำเนาเอกสารหลาย ๆ ชุด

๓. การควบคุม (Control) หรือ การลด (Reduction) ความเสี่ยง เป็นความเสี่ยงที่ควบคุม ให้ลดระดับความรุนแรงลงจนอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ต้องหาวิธีจัดการอย่างใดอย่างหนึ่ง เช่น การปรับปรุง ระบบการ ทำงาน หรือการออกแบบวางแผนการเชิงรุก ฝึกอบรมทักษะ วิธีการทำงานใหม่เพื่อลดโอกาสที่จะเกิด หรือลด ผลกระทบให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

๔. การยอมรับ (Accept) เป็นความเสี่ยงที่มีผลกระทบไม่มากนัก หรือค่าใช้จ่ายในการจัดการสูง หรือมีสาเหตุมาจากปัจจัยภายนอกที่อยู่นอกเหนือการควบคุม ไม่สามารถเลือกใช้วิธีอื่นได้โดยการขออนุมัติยอมรับ ความเสี่ยง แต่ควรมีมาตรการติดตาม เช่น กำหนดระดับผลกระทบที่ยอมรับได้

๒.๒ แนวทางการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ซึ่งได้ดำเนินตามขั้นตอนและหลักเกณฑ์ในการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดการความเสี่ยง อย่างเหมาะสม ตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of Tread Way Commission) ดังนี้

- ๒.๒.๑ สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)
- ๒.๒.๒ การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย (Objective Setting)
- ๒.๒.๓ การระบุเหตุการณ์ (Event Identification)
- ๒.๒.๔ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
- ๒.๒.๕ การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)
- ๒.๒.๖ กิจกรรมควบคุม (Control Activities)
- ๒.๒.๗ สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)
- ๒.๒.๘ การติดตามและประเมินผล (Monitoring)

กระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ ๘ องค์ประกอบที่มีความเกี่ยวข้องของกันและกัน ทั้งนี้องค์ประกอบเหล่านี้เกิดจากการปฏิบัติงานร่วมของฝ่ายบริหาร ฝ่ายปฏิบัติงาน และฝ่ายสนับสนุน ครอบคลุมทุกหน่วยงานในองค์กรผสมผสานเข้ากับกลยุทธ์ในการบริหารจัดการ โดยมีความเชื่อมโยงกันในทุกระดับ



ภาพกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๒.๑ สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)

สภาพแวดล้อมขององค์กรเป็นองค์ประกอบที่สำคัญ ในการกำหนดกรอบบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วยปัจจัยหลายประการ เช่น วัฒนธรรมองค์กร นโยบายของผู้บริหาร แนวทางการปฏิบัติงาน บุคลากร กระบวนการทำงาน ระบบสารสนเทศ ระเบียบ เป็นต้น สภาพแวดล้อมภายในองค์กรประกอบเป็นพื้นฐานสำคัญ ในการกำหนดทิศทางของกรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กร

๒.๒.๒ การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting)

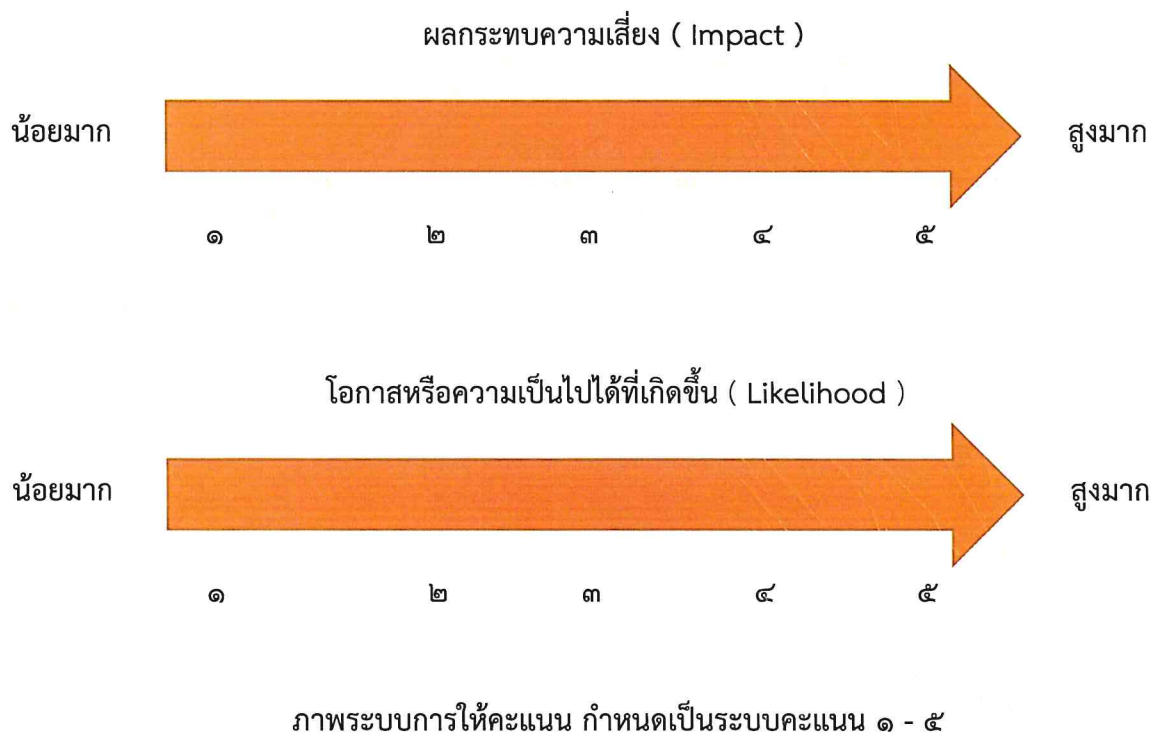
องค์กรต้องพิจารณากำหนดวัตถุประสงค์ในการบริหารความเสี่ยง ให้มีความสอดคล้องกับกลยุทธ์และความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ เพื่อวางเป้าหมายในการบริหารความเสี่ยงขององค์กรได้อย่างชัดเจนและเหมาะสม

๒.๒.๓ การระบุเหตุการณ์ (Event Identification)

เป็นการรวบรวมเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นกับหน่วยงาน ทั้งในส่วนของปัจจัยเสี่ยงที่เกิดจากภายในและภายนอกองค์กร เช่น นโยบายบริหารงาน บุคลากร การปฏิบัติงาน การเงิน ระบบสารสนเทศ ระเบียบกฎหมาย ระบบบัญชี ภาษีอากร ทั้งนี้เพื่อทำความเข้าใจต่อเหตุการณ์และสถานการณ์นั้น เพื่อให้ผู้บริหารสามารถพิจารณา กำหนดแนวทางและนโยบายในการจัดการกับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้เป็นอย่างดี

๒.๒.๔ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

การประเมินความเสี่ยงเป็นการจำแนกและพิจารณาจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงที่มีอยู่ โดยการประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) โดยสามารถประเมินความเสี่ยงได้ทั้ง จากปัจจัยความเสี่ยงภายนอกและปัจจัยความเสี่ยงภายในองค์กร



การกำหนดนิยามของระดับคะแนน จำเป็นต้องกำหนดให้มีความสอดคล้องกับระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ (Risk appetite) ซึ่งมีความสอดคล้องกับสถานการณ์ในแต่ละช่วงเวลาด้วย จึงควรมีการทบทวนนิยามดังกล่าวในแต่ละปี สำหรับในเบื้องต้นสามารถกำหนดนิยามเป็นแนวทางในการพิจารณาใช้ประเมินความเสี่ยงเบื้องต้น ผลกระทบของความเสี่ยงและโอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์จะเกิดขึ้น จากนั้น จึงคำนวณให้ระดับความเสี่ยงตามผลคูณของระดับคะแนนทั้ง ๒ ด้าน ดังตัวอย่างต่อไปนี้

ปัจจัยเสี่ยง	โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เกิดขึ้น (Likelihood)	ผลกระทบของความเสี่ยง (Impact)	ระดับความเสี่ยง (Level of Risk)
ปัจจัยเสี่ยง A	๓	๑	$3 \times 1 = 3$
ปัจจัยเสี่ยง B	๓	๓	$3 \times 3 = 9$
ปัจจัยเสี่ยง C	๔	๔	$4 \times 4 = 16$
ปัจจัยเสี่ยง D	๔	๕	$4 \times 5 = 20$

เมื่อได้รับความเสี่ยงครบทุกความเสี่ยงแล้วก็สามารถจัดทำ Risk Matrix ตามแนวคิดของ COSO

		โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เกิดขึ้น (Likelihood)				
		๑ น้อยมาก	๒	๓	๔	๕
ผลกระทบ ของ ความเสี่ยง (Impact)	๕ (สูงมาก)				ความเสี่ยง D	
	๔				ความเสี่ยง c	
	๓			ความเสี่ยง B		
	๒					
	๑ น้อยมาก			ความเสี่ยง A		

ตาราง Risk Matrix ตามแนวคิดของ COSO

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

ระดับความเสี่ยง	ระดับคะแนน	ความหมาย
สูงมาก	๑๗ - ๒๕	ระดับที่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที (ตัวอย่างความเสี่ยง D ระดับคะแนนความเสี่ยงเท่ากับ ๒๐)
สูง	๑๐ - ๑๖	ระดับที่สามารถยอมรับได้ โดยต้องจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (ตัวอย่างความเสี่ยง C ระดับคะแนนความเสี่ยงเท่ากับ ๑๖)
ปานกลาง	๕ - ๙	ระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงไปยังระดับที่ยอมรับไม่ได้ (ตัวอย่างความเสี่ยง B ระดับคะแนนความเสี่ยงเท่ากับ ๙)
น้อย	๓ - ๔	ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ โดยใช้วิธีควบคุมปกติ ในขั้นตอนการปฏิบัติงานที่กำหนด (ตัวอย่างความเสี่ยง A ระดับคะแนนความเสี่ยงเท่ากับ ๓)
น้อยมาก	๑ - ๒	ระดับที่ยอมรับได้ โดยใช้วิธีการติดตามระดับความเสี่ยงตลอดระยะเวลาการปฏิบัติงาน

ตารางเกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงจำเป็นต้องมีการประเมินอย่างน้อย ๒ ครั้งในแต่ละรอบของการบริหารความเสี่ยง ก่อนจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงองค์กรและหลังจากสิ้นสุดการดำเนินกิจการตามแผนการบริหารความเสี่ยง องค์กร เพื่อให้สามารถทราบถึงผลสัมฤทธิ์ในการดำเนินกิจกรรมการจัดการความเสี่ยงต่างๆ ทั้งนี้ เพื่อใช้ผลการประเมินเปรียบเทียบและปรับปรุงกลยุทธ์/มาตรการให้มีประสิทธิภาพสูงขึ้น

๒.๒.๕ การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response) และประเมินความสำคัญ เป็นการดำเนินการหลังจากที่องค์กรสามารถบ่งชี้ความเสี่ยงขององค์กร ของความเสี่ยงแล้ว โดยจะต้องนำความเสี่ยงไปดำเนินการตอบสนองด้วยวิธีการที่เหมาะสม เพื่อลดความสูญเสียหรือ โอกาสที่จะเกิดผลกระทบให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

(๑) ความเสี่ยงที่ต้องควบคุม

- กิจกรรมเพื่อลดผลกระทบความเสี่ยง เช่น การจัดซื้ออุปกรณ์ เพื่อป้องกันอันตราย จากการ ทำงาน การจัดทำแผนฉุกเฉิน เป็นต้น
- กิจกรรมลดโอกาสการเกิดขึ้นของความเสี่ยง เช่นการปรับปรุงแก้ไข กระบวนการ การจัดทำ มาตรฐานความปลอดภัย เป็นต้น

๒) ความเสี่ยงที่ต้องยกเลิก

- การระงับ การหยุดดำเนินการการลงทุนในโครงการขนาดใหญ่มีงบประมาณสูง อาจมี การประเมินความเสี่ยงก่อนเริ่มโครงการ ซึ่งหากมีความเสี่ยงสูงทั้งด้านการเงินและด้านอื่น ๆ ก็จะไม่ดำเนินการ ต่อเป็นต้น

(๓) ความเสี่ยงที่ยอมรับได้

- เป็นการยอมรับให้ความเสี่ยงเกิดขึ้น โดยใช้วิธีการติดตามระดับความเสี่ยงตลอดระยะเวลา ปฏิบัติงาน ทั้งนี้ การยอมรับความเสี่ยงอันเนื่องมาจากความเสี่ยงนั้นอยู่ในระดับต่ำมาก หรือวิธีการนี้จะ นำมาใช้ ควบคุมความเสี่ยงมีต้นทุนสูงเมื่อเปรียบเทียบกับความเสียหายที่เกิดขึ้น

๒.๒.๖ กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

การกำหนดกิจกรรมและการปฏิบัติต่าง ๆ ที่กระทำเพื่อลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินงาน บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร เช่น การกำหนดกระบวนการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง กับการจัดการ ความเสี่ยงให้กับบุคลากรภายในองค์กร เพื่อเป็นการสร้างความมั่นใจว่าจะสามารถจัดการ กับความเสี่ยงนั้นได้ อย่างถูกต้องและเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน ของกระทรวงการคลังโดยกรมบัญชีกลาง กำหนด มี ๕ องค์ประกอบ ดังนี้

- องค์ประกอบที่ ๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment) เป็นปัจจัยใน การดำเนินงานที่ส่งผลให้มีการควบคุมภายในปฏิบัติทั่วทั้งหน่วยงานของรัฐ ทั้งนี้ผู้กำกับดูแลและฝ่ายบริหาร จะต้องสร้างบรรยากาศให้ทุกระดับตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมภายใน การ

- องค์ประกอบที่ ๒ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)อย่างต่อเนื่องและประจำ เพื่อระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานรัฐ รวมถึงกำหนด วิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ไว้

- องค์ประกอบที่ ๓ กิจกรรมการควบคุม (Control Activities) ในนโยบายและกระบวนการ ดำเนินงานเพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติตามคำสั่งของฝ่ายบริหารจะลดและควบคุมความ เสี่ยงให้บรรลุ วัตถุประสงค์ ของหน่วยงานรัฐ กิจกรรมการควบคุมประกอบด้วย ๓ หลักการ ดังนี้

๑) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุ วัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๒) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไประดับเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุน การบรรลุวัตถุประสงค์

๓) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วย ที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง

- องค์ประกอบที่ ๔ สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) วัตถุประสงค์ของหน่วยงานรัฐ การสื่อสารเกิดขึ้นได้ทั้งภายในและภายนอก เป็นช่องทางเพื่อให้ทราบถึงสารสนเทศ ที่สำคัญในการควบคุมและดำเนินงาน การสื่อสารจะช่วยให้บุคลากรในหน่วยงานมีความเข้าใจถึงความรับผิดชอบ และความสำคัญของการควบคุมภายใน สารสนเทศและการศึกษา ประกอบด้วย ๓ หลักการ ดังนี้

๑) หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

๒) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบต่อ

๓) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบการควบคุมภายในที่กำหนด

- องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการติดตามผล (Monitoring Activities) เป็นการประเมินผลระหว่างปฏิบัติงาน การประเมินผลเป็นรายครั้งหรือการประเมินผลทั้งสองวิธีร่วมกันเพื่อก่อให้เกิดความมั่นใจว่ามีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบ กิจกรรมการติดตามผลประกอบด้วย ๖ หลักการ ดังนี้

๑) การประเมินผลระหว่างปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

๒) การประเมินผลและการสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบมาสารธสังการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม

๒.๒.๗ การสื่อสาร (Information and Communication)

องค์กรจะต้องมีระบบสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารที่มีประสิทธิภาพ เพราะเป็นพื้นฐานสำคัญที่จะนำไปพิจารณาดำเนินการบริหารความเสี่ยงให้เป็นไปตามกรอบ และขั้นตอนการปฏิบัติที่องค์กรกำหนดเพื่อให้ องค์กรตอบสนองต่อความเสี่ยงได้อย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ การสื่อสารเกี่ยวกับกระบวนการและวิธีการ ปฏิบัติงานที่ควรจะต้องคล่องและเสริมสร้างวัฒนธรรมที่พึงประสงค์ในกระบวนการสื่อสาร ควรจะสื่อถึงเรื่อง ดังต่อไปนี้

๑) ความสำคัญและความจำเป็นของการบริหารความเสี่ยงขององค์กรที่มีประสิทธิผล

๒) วัตถุประสงค์ขององค์กร

๓) ระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้

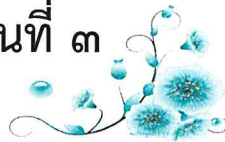
๔) การใช้ภาษาเดียวกันในเรื่องการบริหารความเสี่ยง

๕) บทบาทและความรับผิดชอบของบุคลากรที่จะสนับสนุนองค์ประกอบต่าง ๆ ของการบริหารความเสี่ยงมาใช้

๒.๒.๘ การติดตามและประเมินผล (Monitoring)

มีการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงและแผนการควบคุมภายในแล้วจะต้องมีรายงานและติดตามผลเป็นระยะเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายใน การติดตามผลคือเป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีจัดการความเสี่ยง และการควบคุมภายใน รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผล ตามวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในหรือไม่ โดยผู้รับผิดชอบด้านบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในหน่วยงานต้องสอบทานดูว่าวิธีการจัดการความเสี่ยง และการควบคุมภายในใดที่มีประสิทธิภาพควรดำเนินการต่อเนื่องและวิธีการจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในใดควรปรับเปลี่ยนและนำผลการติดตามดังกล่าวรายงานให้คณะกรรมการที่มีหน้าที่รับผิดชอบรับทราบ

ส่วนที่ ๓



กรอบและระยะเวลาการดำเนินการตามระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง

หลักการของการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของหน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช่วงดำเนินการด้วยตนเองทั้งกระบวนการ เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในสามารถลดความเสี่ยงและป้องกันความผิดพลาดที่เป็นไปตามสภาพปัญหาของแต่ละหน่วยงาน เริ่มตั้งแต่การวิเคราะห์องค์ประกอบ สภาพแวดล้อม ของหน่วยงาน ระบุและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง ประเมินระดับความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบ ที่เกิดที่อยู่ในระดับความสูงหรืออยู่ในระดับที่หน่วยรับไม่ได้ และนำมากำหนดมาตรการจัดการหาความเสี่ยงและการควบคุมภายในเพื่อลดความเสี่ยงหรือป้องกันความผิดพลาดให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ดังนั้น เพื่อให้หน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช่วงสามารถดำเนินการได้ตามหลักการดังกล่าวข้างต้น และบรรลุวัตถุประสงค์ของการนำการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในมาเป็นเครื่องมือในการลดความเสี่ยงและความผิดพลาดของหน่วยงานที่จะส่งผลกระทบที่เสียหายทั้งในระดับตัวบุคคลและองค์กร องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช่วง จึงได้กำหนดแนวทางการดำเนินการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน เพื่อให้เป็นกรอบแนวทางการดำเนินงานโดยปรับให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมของแต่ละหน่วยงาน ดังนี้

๓.๑ กรอบ ขั้นตอน การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง

ลำดับ	กรอบ ขั้นตอน ดำเนินการ
๑	ปรับปรุง/แต่งตั้งคณะคำสั่งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงให้เป็นปัจจุบัน
๒	ประชุมคณะกรรมการเพื่อกำหนดแนวทางและรับทราบผลการดำเนินการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน
๓	ศึกษาและทำความเข้าใจรายละเอียดของการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้สามารถดำเนินการบริหารความเสี่ยงได้อย่างถูกต้อง เป็นไปในทิศทางเดียวกันตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช่วง
๔	พิจารณาทำความเข้าใจกับกรอบระยะเวลาดำเนินการและแบบฟอร์มที่องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช่วงกำหนด

๓.๒ ปฏิทินการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือ ช้าง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

โครงการ/กิจกรรม	วัน/เดือน/ปี	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์/ผลผลิต
๑. ปรับปรุง/แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	ภายในวันที่ ๑ ต.ค. – ๓๐ พ.ย. ๒๕๖๖	คณะกรรมการ บริหารจัดการ ความเสี่ยง	เพื่อให้คำสั่งคณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยงให้เป็นปัจจุบัน
๒. ประชุมคณะกรรมการบริหาร จัดการความเสี่ยงและชี้แจงรายละเอียด การบริหารจัดการความเสี่ยง	ภายในวันที่ ๑ ต.ค. – ๓๐ พ.ย. ๒๕๖๖	คณะกรรมการ บริหารจัดการ ความเสี่ยง	เพื่อทำความเข้าใจแนวทางการจัดทำ แผนบริหารความเสี่ยงของ อบต. หนองเสือช้าง
๓. กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตาม ประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศ บัญญัติ (ใช้แบบฟอร์ม บส. ๑)	ภายในวันที่ ๓๑ ธ.ค. ๒๕๖๖	คณะกรรมการ บริหารจัดการ ความเสี่ยง	กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตาม ประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ
๔. เสนอแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ต่อผู้บริหาร เพื่อพิจารณาอนุมัติ ประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง	ภายในวันที่ ๓๑ ธ.ค. ๒๕๖๖	คณะกรรมการ บริหารจัดการ ความเสี่ยง	เสนอแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ตามระยะเวลาที่กำหนด
๕. เผยแพร่แผนบริหารจัดการความ เสี่ยงและมอบหมายผู้รับผิดชอบ ดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยง	ภายในวันที่ ๓๑ ธ.ค. ๒๕๖๖	คณะกรรมการ บริหารจัดการ ความเสี่ยง	พนักงานส่วนตำบล พนักงานจ้าง ประชาชนได้รับทราบการดำเนินงาน ตามแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
๖. วิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการ ตอบสนองความเสี่ยง (ใช้แบบฟอร์ม บส. ๒)	ภายในวันที่ ๑ ม.ค. ๒๕๖๗ ถึง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗	คณะกรรมการ บริหารจัดการ ความเสี่ยง	วิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการ ตอบสนองความเสี่ยงประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
๗. รายงานการจัดทำแผนบริหารความ เสี่ยง (ใช้แบบฟอร์ม บส. ๓)	ภายในวันที่ ๓๑ ต.ค. ๒๕๖๗	คณะกรรมการ บริหารจัดการ ความเสี่ยง	สำนัก/กอง จัดส่งรายงานตาม ระยะเวลาที่กำหนด
๘. รายงานการติดตามผลการบริหาร ความเสี่ยง (ใช้แบบฟอร์ม บส. ๔)	ภายในวันที่ ๓๑ ต.ค. ๒๕๖๗	คณะกรรมการ บริหารจัดการ ความเสี่ยง	สำนัก/กอง จัดส่งรายงานผลตาม ระยะเวลาที่กำหนด
๙. เผยแพร่รายงานผลการดำเนินงาน ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗	ภายในวันที่ ๓๑ ต.ค. ๒๕๖๗	คณะกรรมการ บริหารจัดการ ความเสี่ยง	เพื่อนำผลการติดตามประเมินผลการ ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง มาพิจารณาปรับปรุง แก้ไข

๓.๓ การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง เพื่อรับผิดชอบในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง โดยคณะกรรมการฯ ได้ดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission)

๓.๓.๑ กำหนดวัตถุประสงค์

วัตถุประสงค์การบริหารจัดการความเสี่ยง โดยพิจารณาจากเป้าหมายของแผนงาน/โครงการ กิจกรรม ตามแผนการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้างนำมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๓.๓.๒ การระบุความเสี่ยง

โดยพิจารณาจากกิจกรรมของแผนงาน/โครงการที่ดำเนินการ นำมาวิเคราะห์จากสถานการณ์ในอนาคต ที่อาจส่งผลให้กิจกรรมนั้นไม่สามารถบรรลุผลได้ หรือสถานการณ์ในอนาคตที่อาจจะส่งผลต่อการดำเนินการที่ไม่เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล รวมทั้งระบุประเภทของปัจจัยเสี่ยง ๔ ประเภท ได้แก่

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกิจกรรมทางการดำเนินงานขององค์กร การกำหนดกลยุทธ์ หรือแผนงาน และนโยบายในการบริหารงาน

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานทุก ๆ ขั้นตอน โดยครอบคลุมถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้องกับ กระบวนการ อุปกรณ์ เทคโนโลยีสารสนเทศ บุคลากร ใน การปฏิบัติงาน เป็นต้น

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากความไม่พร้อมในเรื่องงบประมาณ การเงินที่ใช้ในการดำเนินการโครงการนั้นๆ เป็นต้น

๔. ความเสี่ยงด้านกฎระเบียบ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (Compliance Risk) หรือ (Event Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องได้หรือกฎหมายที่มีอยู่ไม่เหมาะสมหรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน

๓.๓.๓ การประเมินความเสี่ยง

การทบทวนมาตรการควบคุมและการจัดการความเสี่ยงปัจจุบัน การวิเคราะห์โอกาสและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งการจัดระดับความเสี่ยง เพื่อนำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความ เสี่ยงและผลกระทบ และทำการคำนวณระดับความรุนแรงของความเสี่ยง โดยนำระดับความรุนแรง ที่ได้จากการ คำนวณมาเปรียบเทียบกับระดับความรุนแรงที่ยอมรับได้ ซึ่งกำหนดระดับความรุนแรงที่ยอมรับได้ เป็น ๒ ระดับตาม ประเภทของปัจจัยเสี่ยง ดังนี้

- ปัจจัยเสี่ยงจากภายใน กำหนดระดับความรุนแรงที่ยอมรับได้อยู่ที่ระดับน้อยกว่าหรือเท่ากับ ๔
 - ปัจจัยเสี่ยงภายนอก กำหนดระดับความรุนแรงที่ยอมรับได้อยู่ที่ระดับน้อยกว่าหรือเท่ากับ ๑๖
- และนำผลการประเมินมากำหนดเป็นแผนภูมิความเสี่ยง ตามแบบฟอร์มแผนภูมิความเสี่ยง และทำการประเมิน และกำหนด กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ตามแบบฟอร์ม RM-G แบบฟอร์มระบุความเสี่ยงแผนงานโครงการ

ขั้นตอนการดำเนินการ มีดังนี้

๑. การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมิน ความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และ ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบล หนองเสือช้าง ได้กำหนดหลักเกณฑ์ในการให้คะแนนระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และระดับ ความรุนแรงของ ผลกระทบ (Impact) ไว้ ๕ ระดับ คือ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง และสูงมาก ดังนี้

เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ เชิงคุณภาพและเชิงปริมาณ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย	
		โอกาสเกิดเชิงคุณภาพ	โอกาสเกิดเชิงปริมาณ
๕	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดเกือบทุกครั้ง	๑ เดือน ต่อครั้ง หรือมากกว่า
๔	สูง	มีโอกาสในการเกิดเกือบค่อนข้างสูงหรือบ่อยๆ	๑ – ๖ เดือน ต่อครั้ง แต่ไม่เกิน ๕ ครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง	๑ ปี ต่อครั้ง
๒	ต่ำ	มีโอกาสเกิดนานๆครั้ง	๒ – ๓ ปี ต่อครั้ง
๑	ต่ำมาก	มีโอกาสเกิดในกรณียกเว้น	๕ ปี ต่อครั้ง

เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับความรุนแรงของผลกระทบความเสี่ยง เชิงคุณภาพและเชิงปริมาณ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย	
		โอกาสเกิดเชิงคุณภาพ	โอกาสเกิดเชิงปริมาณ
๕	สูงมาก	มีผลกระทบในระดับสูงมาก (มีผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก เช่น ประชาชน ฯลฯ)	๑,๐๐๐,๐๐๑ บาทขึ้นไป
๔	สูง	มีผลกระทบในระดับสูง ต่อหน่วยงานภายนอก	๕๐๐,๐๐ - ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบในระดับสูง ต่อหน่วยงาน	๑๐๐,๐๐ - ๕๐๐,๐๐๐ บาท
๒	ต่ำ	มีผลกระทบในระดับสูง ต่อหน่วยงานภายใน	๑๐,๐๐ - ๑๐๐,๐๐๐ บาท
๑	ต่ำมาก	มีผลกระทบในระดับสูง ต่อหน่วยงานของตนเอง	ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท

๒. การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์เสี่ยงต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบ หรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้อง ภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอน ดำเนินการดังนี้

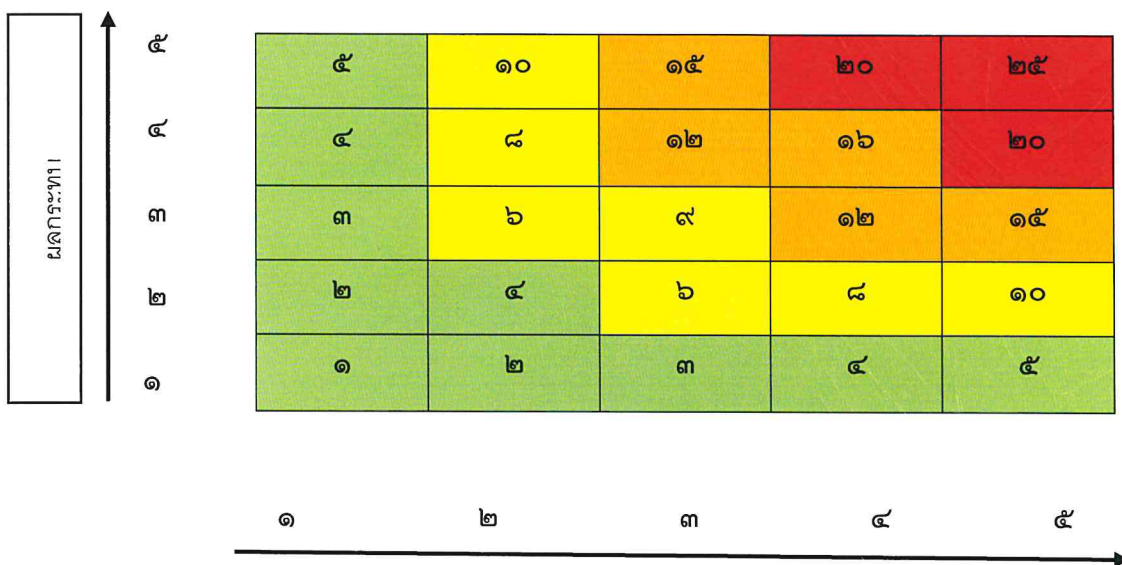
๒.๑ พิจารณาโอกาส ความถี่ ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาสมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒.๒ พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่มีผลต่อหน่วยงาน ว่ามีระดับความรุนแรงหรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๓. การวิเคราะห์ความเสี่ยง เมื่อพิจารณาโอกาส ความถี่ ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) และ ความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่าง โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยง ในระดับใด

๔. การจัดลำดับความเสี่ยง (Prioritize) เมื่อได้ค่าระดับความเสี่ยงแล้ว จะต้องนำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลปฏิบัติงาน/โครงการที่หน่วยงานรับผิดชอบ เพื่อกำหนดกิจกรรมการควบคุมแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสม โดยพิจารณาจากระดับความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่ประเมินได้ตามตาราง วิเคราะห์ความเสี่ยงโดยจัดเรียงลำดับจากสูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ ต่ำมาก และเลือกความเสี่ยงสูงและสูงมาก มาจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง โดยใช้เกณฑ์ในการแบ่ง ดังนี้

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile)



$$\text{ระดับความรุนแรง} = \text{โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง} \times \text{ผลกระทบ}$$

เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง
ระดับความเสี่ยง = ค่าระดับของโอกาสที่จะเกิด x ค่าระดับของผลกระทบ

ระดับความเสี่ยง	คะแนน	แทนด้วยแถบสี	ความหมาย/มาตรการจัดการ
ต่ำมาก	๑ - ๒	สีเขียว 	ระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง ไม่ต้องมีการจัดการเพิ่มเติม เก็บไว้เป็นข้อมูลอ้างอิง
ต่ำ	๓ - ๕	สีเขียวเข้ม 	ระดับที่พอยอมรับได้ โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง ไม่ต้องการจัดการเพิ่มเติม ควรมีการฝึกอบรมพนักงานหรือจัดทำเอกสารมาตรฐานกำหนดการปฏิบัติงาน
ปานกลาง	๖ - ๑๐	สีเหลือง 	ระดับที่พอยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุม เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยง เคลื่อนย้ายไปยังระดับที่ยอมรับไม่ได้
สูง	๑๒ - ๑๖	สีส้ม 	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ต่อไป ควรจัดทำแผนบรรเทาเพื่อเตรียมความพร้อมและตอบสนองต่อผลกระทบนั้นๆ
สูงมาก	๒๐ - ๒๕	สีแดง 	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที ควรหยุดการทำงานเพื่อกำหนดแผนฉุกเฉินในการจัดการผลกระทบนั้นๆ ที่เกิดขึ้น

๓.๔ การจัดการความเสี่ยง (Risk Response)

คือการนำปัจจัยเสี่ยงที่มีระดับความสูงและสูงมาก มาวิเคราะห์เพื่อกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงกำหนดกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง มอบหมายผู้รับผิดชอบ และกำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จตามแบบฟอร์ม RM-๒ แบบฟอร์มแผนการบริหารความเสี่ยง และดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง คณะกรรมการฯ ได้กำหนดกลยุทธ์/แนวทางในการจัดการความเสี่ยงไว้ ๔ วิธีดังนี้

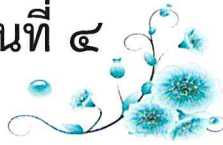
๑. การหลีกเลี่ยง (Avoid) หรือ ยกเลิก (Terminate) ความเสี่ยง เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ มีผลกระทบกับองค์กร แผนงาน/โครงการ กิจกรรมอย่างสูง แต่ไม่สามารถจัดการได้ด้วยวิธีใดๆ ใดอย่างหนึ่ง ต้องพิจารณาโดยการหยุด ยกเลิกโครงการ หรือเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์

๒. การโอน (Transfer) หรือ การแบ่ง (Share) ความเสี่ยง เป็นความเสี่ยงที่มีผลกระทบสูงมาก คาดเดาได้ยาก ป้องกันได้ยาก เช่น การเกิดวินาศภัย หรือ ภัยธรรมชาติ หรือเป็นการดำเนินการในเรื่องที่ไม่มี ความชำนาญ หรือต้องปฏิบัติงานที่มีปริมาณมากในเวลาจำกัด จัดการโดยการทำประกันภัย หรือจ้าง บุคคลภายนอกมาดำเนินการแทน การทำสำเนาเอกสารหลาย ๆ ชุด

๓. การควบคุม (Control) หรือ การลด (Reduction) ความเสี่ยง เป็นความเสี่ยงที่ควบคุมให้ ลดระดับความรุนแรงลงจนอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ต้องหาวิธีการจัดการอย่างใดอย่างหนึ่ง เช่น การปรับปรุงระบบการทำงาน หรือการออกแบบวางมาตรการเชิงรุก ฝึกอบรมทักษะ วิธีการทำงานใหม่เพื่อลดโอกาสที่จะเกิด หรือลดผลกระทบให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

๔. การยอมรับ (Accept) เป็นความเสี่ยงที่มีผลกระทบไม่มากนัก หรือค่าใช้จ่ายในการจัดการสูง หรือมีสาเหตุมาจากปัจจัยภายนอกที่อยู่นอกเหนือการควบคุม ไม่สามารถเลือกใช้วิธีอื่นได้โดยการขออนุมัติยอมรับความเสี่ยง แต่ควรมีมาตรการติดตาม เช่น กำหนดระดับผลกระทบที่ยอมรับได้

ส่วนที่ ๔



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ได้กำหนดแบบฟอร์มการกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ เพื่อให้ทุกส่วนราชการกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์ แยกเป็นรายโครงการ/กิจกรรมที่ได้จัดทำขึ้นเพื่อตอบสนองยุทธศาสตร์/ภารกิจ อปท. โดยระบุโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ทั้งหมด หรือโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่มีความเสี่ยง หรือโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่มีความเสี่ยงสูง ตามนโยบายของผู้บริหารท้องถิ่น (แบบ บส. ๑) ดังนี้

แผนการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

แผนการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ที่	กิจกรรม	ระยะเวลา ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖												ปี พ.ศ. ๒๕๖๗			หน่วยงาน	
		ไตรมาส ๑			ไตรมาส ๒			ไตรมาส ๓			ไตรมาส ๔			ไตรมาส ๑				
		ต.ค	พ.ย	ธ.ค	ม.ค	ก.พ	มี.ค	เม.ย	พ.ค	มิ.ย	ก.ค	ส.ค	ก.ย	ต.ค	พ.ย	ธ.ค		
๑	ปรับปรุง/แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	↔																คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
๒	ประชุมคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยง			↔														คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
๓	กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ			↔														คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
๔	เสนอแผนบริหารความเสี่ยงต่อผู้บริหาร			↔														คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
๕	เผยแพร่แผนบริหารจัดการความเสี่ยงและมอบหมายผู้รับผิดชอบดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง			↔														คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
๖	วิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง	↓												↑				คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
๗	รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง														↕			คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
๘	รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง														↕			คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
๙	เผยแพร่รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗														↕			คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

การกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/
ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)
(แบบ บส. ๑)

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

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่ รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อบท. ที่สำคัญ	งบประมาณ	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
สป. ๑/๒๕๖๗	ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาให้เป็นเมือง น่าอยู่ ประชาชนมี คุณภาพ ชีวิต และ สิ่งแวดล้อมที่ดี	เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	๕,๓๔๐,๐๐๐	เพื่อจัดสวัสดิการให้แก่ ผู้สูงอายุที่มีอายุ ๖๐ ปีขึ้นไป ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย หลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ย ยังชีพผู้สูงอายุขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น	ผู้สูงอายุมาขึ้นยืน ตัวตน ได้รับเงิน เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ได้ครบ ๑๐๐%	ผู้สูงอายุมีคุณภาพชีวิตที่ดี ขึ้น
สป. ๒/๒๕๖๗	ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาให้เป็นเมือง น่าอยู่ ประชาชนมี คุณภาพ ชีวิต และ สิ่งแวดล้อมที่ดี	โครงการฝึกอบรม/ทบทวน อาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.)	๒๐๐,๐๐๐	เพื่อส่งเสริมกิจกรรม อปพร.ให้มีความรู้ พัฒนาความรู้ ความสามารถมากขึ้น	ร้อยละ ๘๐ ของ อปพร. ที่เข้าร่วม โครงการ	อปพร. ตำบลหนองเสือ ช้าง จำนวน ๓๑ คน

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

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่ รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
สธ. ๑/๒๕๖๗	ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาให้เป็นเมือง น่าอยู่ ประชาชนมี คุณภาพชีวิตและ สิ่งแวดล้อมที่ดี	โครงการป้องกันและควบคุมโรคพิษ สุนัขบ้า ตามโครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัย จากโรคพิษสุนัขบ้าตาม พระปณิธานศาสตราจารย์ ดร.สมเด็จ พระเจ้าบรมวงศ์เธอ เจ้าฟ้าจุฬาภรณ วลัยลักษณ์ อัครราชกุมารี กรมพระศรี สวางควัฒนา วรชิตติยราชนารี	๑๐๐,๐๐๐	๑. เพื่อฉีดวัคซีนป้องกันโรค พิษสุนัขบ้าแก่สัตว์ที่เป็น พาหะของโรคพิษสุนัขบ้า ในเขตพื้นที่ตำบลหนอง เสือช้าง ๒. เพื่อให้สุนัขที่ไม่มี เจ้าของได้รับการฉีดวัคซีน ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าและ มีภูมิคุ้มกันในการป้องกัน โรค ๓. เพื่อลดอุบัติเหตุการ เกิดโรคพิษสุนัขบ้าในสัตว์	จำนวนสุนัขและ แมวที่สำรวจ ได้รับการฉีด วัคซีนไม่น้อยกว่า ร้อยละ ๘๐	สุนัขและแมวในพื้นที่ ตำบลหนองเสือช้าง

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

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่ รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
สธ. ๒/๒๕๖๗	ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาให้ป็นเมือง น่าอยู่ ประชาชนมี คุณภาพชีวิตและ สิ่งแวดล้อมที่ดี	โครงการร่วมน้ำเป็น เล่นน้ำได้ ร่างกายแข็งแรง	๓๐,๐๐๐	๑.เพื่อสอนให้เด็กสามารถ ว่ายน้ำเป็นและช่วยเหลือ ตัวเองได้ ๒.เพื่อสร้างเสริมสุขภาพ ร่างกายให้แข็งแรง	จำนวน ๑ กิจกรรม/ปี	เด็กว่ายน้ำเป็นและเรียนรู้ ในการเอาตัวรอด
ค. ๑/๒๕๖๗	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนากระบวนการ ให้บริการประชาชนแบบ ครบวงจรที่มีคุณภาพ มาตรฐาน	การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารงาน พัสดุภาครัฐ	-	เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้าง และบริหารพัสดุปฏิบัติ ตามระเบียบและ หลักเกณฑ์	การจัดซื้อจัดจ้าง และบริหารพัสดุ ถูกต้องตาม ระเบียบและ หลักเกณฑ์มาก ขึ้น	การจัดซื้อจัดจ้างและ บริหารพัสดุถูกต้องตาม ระเบียบหลักเกณฑ์มากขึ้น

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

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่ รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ	วัตถุประสงค์	เป้าหมาย
ข. ๑/๒๕๖๗	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนากระบวนการ ให้บริการประชาชนแบบ ครบวงจรที่มีคุณภาพ มาตรฐาน	โครงการพัฒนาที่ทำการ อบต.หนอง เสือช้าง โดยทำการก่อสร้างกำแพง กันดิน คสล. และก่อสร้างรั้ว หมู่ที่ ๒ ตำบลหนองเสือช้าง อำเภอหนอง ใหญ่ จังหวัดชลบุรี	๑,๘๕๐,๐๐๐	เพื่อปรับปรุงอาคาร สถานที่เหมาะสมกับการ บริการประชาชนและการ ป้องกันรักษาทรัพย์สินของ ทางราชการ	-ก่อสร้างกำแพงกันดินและ รั้วที่ทำการอบต.หนองเสือ ช้าง -ปรับปรุงภูมิทัศน์รอบ อาคารที่ทำการ อบต. หนองเสือช้าง -ก่อสร้างถนน คสล. ขนาด กว้างเฉลี่ย ๕.๐๐ เมตร ยาวประมาณ ๔๐๐ เมตร หนา ๐.๑๕ เมตร พร้อม วางท่อระบายน้ำขนาด dia ๐.๖๐x๑.๐๐ เมตร พร้อมบ่อพัก -ก่อสร้างทางเท้าที่ทำการ อบต. หนองเสือช้างขนาด กว้างเฉลี่ย ๒.๐๐ เมตร

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่ รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ	วัตถุประสงค์	เป้าหมาย
					ยาวประมาณ ๕๐๐ เมตร (ต่อจากของเดิม) -ก่อสร้างห้องสุขา -ก่อสร้างอาคารเก็บ เอกสาร -ก่อสร้างอาคารจอดรถ
ช.๒/๒๕๖๗	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนากระบวนการ ให้บริการประชาชนแบบ ครบวงจรที่มีคุณภาพ มาตรฐาน	การขออนุญาตก่อสร้างอาคารตาม พรบ.ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๖๒	-	ร้อยละ ๑๐๐ อาคารที่ขอ อนุญาตก่อสร้างมี ความแข็งแรง ปลอดภัย	ผู้ปฏิบัติและผู้ขออนุญาต ก่อสร้างอาคารมีความ เข้าใจและปฏิบัติตาม พรบ.ควบคุมอาคาร กฎกระทรวงและกฎหมาย อื่นที่เกี่ยวข้อง

การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง (บส. ๒)

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อบท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
สป. ๑/๒๕๖๗	เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	เพื่อจัดสวัสดิการให้แก่ผู้สูงอายุที่มีอายุ ๖๐ ปีขึ้นไป ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	สำนักปลัด	ผู้สูงอายุ ยืนยันตัวตน ไม่ครบตามจำนวนผู้มีสิทธิ	ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	๒	๓	๖	ยอมรับความเสี่ยง

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
สป. ๒/๒๕๖๗	โครงการฝึกอบรม/ ทบทวนอาสาสมัคร ป้องกันภัยพลเรือน (อปพร.)	เพื่อส่งเสริมกิจกรรม อปพร. ให้มีศักยภาพ พัฒนาความรู้ ความสามารถมากขึ้น	สำนักปลัด	อปพร. อาจได้รับ ความรู้ไม่เท่ากันจึง มีผลต่อการปฏิบัติ หน้าที่	ความเสี่ยง ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๓	๙	ยอมรับความ เสี่ยง
สธ. ๑/๒๕๖๗	โครงการป้องกันและ ควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า ตามโครงการสัตว์ปลอด โรคคนปลอดภัย จาก โรคพิษสุนัขบ้าตามพระ ปณิธานศาสตราจารย์ ดร.สมเด็จพระเจ้าน้อง นางเธอ เจ้าฟ้าจุฬาภรณ วลัยลักษณ์ อัครราช กุมารี กรมพระศรีสวาง ควัฒน วรขัตติยราชนารี	๑. เพื่อฉีดวัคซีน ป้องกันโรคพิษสุนัข บ้าแก่สัตว์ที่เป็น พาหะของโรคพิษ สุนัขบ้าในเขตพื้นที่ ตำบลหนองเสือช้าง ๒. เพื่อให้สุนัขที่ไม่มี เจ้าของได้รับการฉีด วัคซีนป้องกันโรคพิษ สุนัขบ้าและมี ภูมิคุ้มกันในการ ป้องกันโรค ๓. เพื่อลดอุบัติเหตุ การเกิดโรคพิษสุนัข บ้าในสัตว์	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม	ดำเนินการฉีดวัคซีน ไม่อยู่ในช่วง ประกาศพื้นที่ ควบคุมโรคพิษสุนัข บ้า	ความเสี่ยง ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๓	๙	ยอมรับความ เสี่ยง

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
สธ. ๒/๒๕๖๗	โครงการรณรงค์น้ำเป็น เล่น น้ำได้ ร่างกายแข็งแรง	๑.เพื่อสอนให้เด็กสามารถว่ายน้ำเป็น และช่วยเหลือตัวเองได้ ๒.เพื่อส่งเสริมสุขภาพร่างกายให้แข็งแรง	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	เด็กบางคนยังขาดทักษะด้านการว่ายน้ำ เพราะยังไม่มีความกล้า	ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	๓	๓	๙	ยอมรับความเสี่ยง
ค. ๑/๒๕๖๗	การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารงานพัสดุภาครัฐ	เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุปฏิบัติตามระเบียบและหลักเกณฑ์	กองคลัง	การเบิกจ่ายงบประมาณไม่ทันใน ปีงบประมาณ	ความเสี่ยงด้านการเงิน	๓	๓	๙	ยอมรับความเสี่ยง

รหัส ความ เสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อบท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
ซ. ๑/๒๕๖๗	โครงการพัฒนาพื้นที่ทำการ อบต.หนองเสือช้าง โดย ทำการก่อสร้างกำแพง กันดิน คสล. และ ก่อสร้างรั้ว หมู่ที่ ๒ ตำบลหนองเสือช้าง อำเภอหนองไผ่ จังหวัดชลบุรี	เพื่อปรับปรุงอาคาร สถานที่เหมาะสม กับการบริการ ประชาชนและการ ป้องกันรักษา ทรัพย์สินของทาง ราชการ	กองช่าง	ประกาศหาผู้ รับจ้างไม่ได้	ความเสี่ยง ด้านการ ดำเนินงาน และด้าน การเงิน	๔	๓	๑๒	ควบคุมความ เสี่ยง
ซ. ๒/๒๕๖๗	การขออนุญาตก่อสร้าง อาคารตาม พรบ. ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒	เพื่อควบคุมการ ก่อสร้างอาคารให้มี ความมั่นคงแข็งแรง และถูกต้องตาม พรบ.ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒	กองช่าง	กฎหมาย พรบ. กฎหมายที่ เกี่ยวข้องมีการ เปลี่ยนแปลง	ด้าน กฎหมาย/ ระเบียบ	๓	๒	๖	ยอมรับความ เสี่ยง

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

(บส. ๓)

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและการรายงาน
สป. ๑/๒๕๖๗	เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	ผู้สูงอายุที่ยื่นตัวตนไม่ครบตามจำนวนผู้มีสิทธิ	ยอมรับความเสี่ยง	นางสาวศิริรัตน์ แบ่งเงินกู้	๑. จัดทำฐานข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน ๒. ติดตาม ตรวจสอบ ให้คำแนะนำผู้นำชุมชน แจ้งข่าวการย้ายเข้า-ออกของผู้สูงอายุ	ผู้สูงอายุที่ยื่นตัวตนได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุครบ ๑๐๐%	ต.ค. ๖๖ - ก.ย. ๖๗	ทำบันทึกสรุปผลการจ่ายเบี้ยยังชีพทุกเดือน
สป. ๒/๒๕๖๗	โครงการฝึกอบรม/ทบทวนอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.)	อปพร. อาจได้รับความรู้ไม่เท่ากันจึงมีผลต่อการปฏิบัติหน้าที่	ยอมรับความเสี่ยง	จำเอกมสัน มาลัยงาม	๑. จัดฝึกอบรมทบทวนความรู้ให้ อปพร. อย่างต่อเนื่อง ๒. มีคำสั่งให้เจ้าหน้าที่ อปพร. ที่ผ่านการอบรมปฏิบัติงานจริงในกิจกรรมต่างๆ ของ อบต.	อปพร. ทุกคนได้รับความรู้ใหม่ ทบทวนความรู้เดิมและได้ฝึกปฏิบัติงานจริง	ต.ค. ๖๖ - ก.ย. ๖๗	ทำบันทึกสรุปผลการฝึกอบรม ทำบันทึกรายงานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ อปพร. ที่ผ่านการอบรมแล้ว

รหัส ความ เสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความ เสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการ ติดตาม และการ รายงาน
สธ. ๑/๒๕๖๗	โครงการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า ตามโครงการสัตว์ปลอดโรคคนปลอดภัย จากโรคพิษสุนัขบ้า ตามพระปณิธานศตราจารย์ ดร.สมเด็จพระเจ้าอยู่หัวมหาวชิราลงกรณ เจ้าฟ้าจุฬาภรณวลัยลักษณ์ อัครราชกุมารี กรมพระศรีสวางควัฒน วรขัตติยราชนารี	ดำเนินการฉีดวัคซีนไม่อยู่ในช่วงประกาศพื้นที่ควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า	ยอมรับความเสี่ยง	นางสาว ธารญา สุขสม	๑.ติดตาม ตรวจสอบข้อมูลจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ๒.ประชาสัมพันธ์โครงการ แจ้งผู้นำท้องถิ่น ออกปฏิบัติการฉีดวัคซีนให้ประชาชนในพื้นที่ ห่างไกลที่ไม่มีพาหนะนำสัตว์มารับบริการ	จำนวนสุนัข และแมวเข้ารับการฉีดวัคซีนน้อยกว่าร้อยละ ๘๐ ของการสำรวจ	มี.ค ๖๗-๓๐ ก.ย ๖๗	หลังเสร็จสิ้นโครงการ รายงานให้ผู้บริหารทราบ

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
สธ. ๒/๒๕๖๗	โครงการรณรงค์เป็น ผู้นำได้ รำกายแข็งแรง	เด็กบางคนยังขาด ทักษะด้านกา รลดตัวในน้ำ เพราะ ยังไม่มีความกล้า จำนวนผู้เข้ารับการ ฝึกอบรมน้อย	ย อ ม รั บ ความเสี่ยง	นางสาวธารญา สุขสม	๑.ประสานผู้นำท้องที่ ผู้นำท้องถิ่น ในการ ประชาสัมพันธ์โครงการ ๒.ประสานโรงเรียนใน พื้นที่เพื่อให้ กลุ่มเป้าหมายตาม โครงการ ๓.ประสานวิทยากรและ สถานที่ในการฝึกอบรม เพื่อความสะดวกชัดเจนในการ จัดโครงการ ๔.ประชาสัมพันธ์ให้ ผู้ประกอบการทราบและเห็น ถึงประโยชน์ในการจัดทำ โครงการนี้	จำนวนผู้เข้ารับ การฝึกอบรม โครงการว่ายนน้ำ เป็นเล่นน้ำได้ ร่างกายแข็งแรง ไม่น้อยกว่า ร้อย ละ ๘๐	เม.ย ๖๗-๓๐ ก.ย ๖๗	หลังเสร็จสิ้น โครงการรายงาน ให้ผู้บริหารทราบ ประชาสัมพันธ์ผล การดำเนินงาน โครงการทาง เว็บไซต์หน่วยงาน

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อบท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความ เสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และรายงานงาน
ค. ๑/๒๕๖๗	การจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารงานพัสดุภาครัฐ	การเบิกจ่าย งบประมาณไม่ทัน ในปีงบประมาณ	ยอมรับความ เสี่ยง	นางสาวเอมอร ลิ้มตระกูล	๑. กำชับดูแลเจ้าหน้าที่ ให้ปฏิบัติตามระเบียบฯ โดยเคร่งครัด ๒. ดำเนินการจัดหา พัสดุให้เป็นไปตาม แผนการจัดหาพัสดุโดย เคร่งครัด	การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหาร พัสดุเป็นไปอย่าง เคร่งครัด เพิ่มขึ้น ร้อยละ ๙๐	ต.ค.๖๖-ก.ย. ๖๗	จัดทำบันทึก รายงานผล โครงการให้ ผู้บริหารทราบ
ช. ๑/๒๕๖๗	โครงการพัฒนาที่ทำการ อบต.หนองเสือช้าง โดย ทำการก่อสร้างกำแพง กันดิน คสล.และก่อสร้าง รั้ว หมู่ที่ ๒ ตำบลหนอง เสือช้าง อำเภอหนอง ใหญ่ จังหวัดชลบุรี	ประกาศหาผู้ รับจ้างไม่ได้ งานไม่แล้วเสร็จ ตามแผนงาน ดำเนินการ	ควบคุมความ เสี่ยง	นายสันติ แก้วแหลม	๑. ประกาศหาผู้รับจ้าง โดยเร็วเพื่อให้ทัน ระยะเวลาใน ปีงบประมาณ หากมี ความผิดพลาด ๒. เตรียมแผนการ ดำเนินงานและควบคุม งานเพื่อบริหาร โครงการให้สำเร็จลุล่วง ๓. โอนงบประมาณ เพิ่มเติมหากไม่เพียงพอ	สามารถประกาศ หาผู้รับจ้างได้และ โครงการแล้วเสร็จ	ต.ค.๖๖ – ๓๐ ก.ย. ๖๗	จัดทำบันทึก รายงานผู้บริหาร ทุกขั้นตอนเพื่อ บริหารจัดการ

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและการรายงาน
ช. ๒/๒๕๖๗	การขออนุญาตก่อสร้างอาคารตาม พรบ.ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๖๒	กฎหมาย พรบ. ควบคุมกระทรวง ที่เกี่ยวข้องมีการเปลี่ยนแปลง	ย อ ม รั บ ความเสี่ยง	นายสันติ แก้วแหลม	๑. ประชาสัมพันธ์ให้ชุมชน/หมู่บ้านเพื่อให้ทราบถึงความสำคัญของการเกิดขั้นตอนในการยื่นเอกสารประกอบขออนุญาตก่อสร้างอาคารได้อย่างถูกต้องและครบถ้วน ๒. ผู้ปฏิบัติและผู้ขออนุญาตต้องทำตาม พรบ. ควบคุมอาคาร และกฎกระทรวงอย่างเคร่งครัด	ร้อยละ ๑๐๐ ของจำนวนประชาชนที่มาขออนุญาตได้รับการออกหนังสือรับรองการปลูกสร้างอาคาร	ต.ค.๖๖-ก.ย. ๖๗	๑. มีการประชุมติดตามการทำงานของผู้เจ้าหน้าที่ ๒. มีการรายงานสรุปผลการอภิปรายก่อนสร้างอาคารทุกเดือนให้ผู้บริหารทราบ

รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
ครั้งที่ ๒ / ๒๕๖๖

เมื่อวันที่ ๒๑ ธันวาคม ๒๕๖๖ เวลา ๑๐.๓๐ น.
ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

ผู้มาประชุม

ลำดับที่	ชื่อ - นามสกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
๑.	นายไพบุลย์ เลิศภักดิ์	ประธานคณะกรรมการ	ไพบุลย์ เลิศภักดิ์
๒.	นางสาวเอมอร ลิ้มตระกูล	คณะกรรมการ	เอมอร ลิ้มตระกูล
๓.	นายสันติ แก้วแหลม	คณะกรรมการ	สันติ แก้วแหลม
๔.	นางสาวธารณา สุขสม	คณะกรรมการ	ธารณา สุขสม
๕.	นางสุทิสรา จันทร์มาก	คณะกรรมการ	สุทิสรา จันทร์มาก
๖.	นางสาวณัฐชีกานต์ พรหมน้อย	คณะกรรมการ	ณัฐชีกานต์ พรหมน้อย
๗.	นางสาวฤทัย จิตศิริชล	คณะกรรมการ/เลขานุการ	ฤทัย จิตศิริชล

ผู้เข้าร่วมประชุม

๑. พ.อ.อ.หญิงมณีนรัตน์ ลาภเกิด เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน
๒. นางสาวรัชณี ลพเมฆ เจ้าพนักงานพัสดุชำนาญงาน

เริ่มประชุมเวลา ๑๐.๔๐ น.

- เลขานุการ : เมื่อที่ประชุมมาครบองค์ประชุมขอเชิญประธานเปิดการประชุม
- ประธานคณะกรรมการ : กระผมขอเปิดการประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง และขอประชุมตามระเบียบวาระต่อไป
- ระเบียบวาระที่ ๑ : เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ
-ไม่มี-
- ระเบียบวาระที่ ๒ : เรื่องรับรองรายงานการประชุมครั้งที่ผ่านมา
- ประธานคณะกรรมการ : ประธานคณะกรรมการแจ้งให้ที่ประชุมพิจารณารายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้างครั้งที่ ๑/๒๕๖๖ เมื่อวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๖
- ที่ประชุม : -รับรอง-
- ระเบียบวาระที่ ๓ : เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมทราบ
-ไม่มี-

ระเบียบวาระที่ ๔ : เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมพิจารณา

ประธานคณะทำงาน : ให้ที่ประชุมพิจารณาเอกสารซึ่งแต่ละส่วนราชการได้ระบุความเสี่ยงประเมินความเสี่ยง และจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ที่แต่ละส่วนราชการ ได้ดำเนินการตาม คู่มือการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ซึ่งฝ่ายเลขานุการได้ รวบรวมข้อมูลจัดทำเป็นรูปเล่มร่างแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ มานำเสนอต่อที่ประชุม

เลขานุการคณะทำงาน ชี้แจงรายละเอียดของแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ดังนี้
บทที่ ๑ บทนำ ประกอบด้วย

- นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
- แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
- โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง
- วัตถุประสงค์
- ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ
- ขั้นตอนการดำเนินการ

บทที่ ๒ การวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง

ทุกกองและส่วนราชการได้ทำการวิเคราะห์และระบุเหตุการณ์ทั้งภายในและภายนอกองค์กร ที่เป็นความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นและส่งผลให้เกิดความเสียหายแก่องค์กรหรือกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรเพื่อจะได้ใช้เป็นข้อมูลในการจัดการหรือป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นโดยใช้แบบตารางการวิเคราะห์ และจัดลำดับความเสี่ยง พอร์มกระดาษ ตามแบบ บส. ๑ ในการระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินงาน โครงการ หรือกิจกรรมต่างๆ ซึ่งแต่ละส่วนราชการ ได้กำหนดความเสี่ยงของโครงการกิจกรรมการดำเนินงานที่มีความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ จำเป็นต้องมีการบริหารจัดการเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ จำนวน ๗ กิจกรรม ดังนี้

๑. กิจกรรมเลี้ยงชีพผู้สูงอายุ ความเสี่ยง ผู้สูงอายุยืนย่นตัวตนไม่ครบตามจำนวนผู้มีสิทธิ

๒. โครงการฝึกอบรม/ทบทวน อาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.) ความเสี่ยง อปพร. อาจได้รับความรู้ไม่เท่ากันจึงมีผลต่อการปฏิบัติหน้าที่

๓. โครงการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า ตามโครงการสัตว์ปลอดโรคคนปลอดภัย จากโรคพิษสุนัขบ้า ตามพระปณิธานศาสตราจารย์ ดร.สมเด็จเจ้าฟ้าฯ กรมพระศรีสวางควัฒน วรขัตติยราชนารี ความเสี่ยง ดำเนินการฉีดวัคซีนไม่อยู่ในช่วงประกาศพื้นที่ควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า

๔. โครงการว่ายน้ำเป็น เล่นน้ำได้ ร่างกายแข็งแรง ความเสี่ยง เด็กบางคนยังขาดทักษะด้านการลอยตัวในน้ำ เพราะยังไม่มีควมกล้า

๕. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารงานพัสดุภาครัฐ ความเสี่ยง การเบิกจ่ายงบประมาณไม่ทันใน ปีงบประมาณ

๖. โครงการพัฒนาที่ทำการ อบต.หนองเสือช้าง โดยทำการก่อสร้างกำแพงกันดิน คสล.และก่อสร้างรั้ว หมู่ที่ ๒ ตำบลหนองเสือช้าง อำเภอหนองใหญ่ จังหวัดชลบุรี ความเสี่ยง ประกาศหาผู้รับจ้างไม่ได้

๗. กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างอาคารตาม พรบ.ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๖๒ ความเสี่ยง กฎหมาย พรบ. กฎกระทรวง ที่เกี่ยวข้องมีการเปลี่ยนแปลง

บทที่ ๓ การบริหารความเสี่ยง

ทุกกองและส่วนราชการ นำความเสี่ยงที่ได้จากกระตาดำทำการวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง (แบบ บส-๑) มาวิเคราะห์ว่าความเสี่ยงนั้นมีโอกาสเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใดและมีผลกระทบต่อองค์กรรุนแรงมากน้อยเพียงใด แล้วจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นว่าเหตุการณ์ใดมีความเสี่ยงมากกว่ากัน นำไปสู่การกำหนดระดับความสำคัญของความเสี่ยงตามแผนภูมิระดับความเสี่ยงแล้วตัดสินใจเลือกใช้วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยคำนึงประโยชน์และคุ้มค่างบค่าใช้จ่ายที่ต้องจ่ายเพิ่ม ตามแบบ บส-๒ สรุปได้ดังนี้

๑. กิจกรรมเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

ระดับความเสี่ยง : ๖

วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง : การควบคุม

๒. โครงการฝึกอบรม/ทบทวน อาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.)

ระดับความเสี่ยง : ๙

วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง : การควบคุม

๓. โครงการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า ตามโครงการสัตว์ปลอดโรคคนปลอดภัย จากโรคพิษสุนัขบ้า ตามพระปณิธานศาสตราจารย์ ดร.สมเด็จพระเจ้าน้องนางเธอ เจ้าฟ้าจุฬาภรณวลัยลักษณ์ อัครราชกุมารี กรมพระศรีสวางควัฒน วรขัตติยราชนารี

ระดับความเสี่ยง : ๙

วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง : การควบคุม

๔. โครงการว่ายน้ำเป็น เล่นน้ำได้ ร่างกายแข็งแรง

ระดับความเสี่ยง : ๙

วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง : การควบคุม

๕. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารงานพัสดุภาครัฐ

ระดับความเสี่ยง : ๙

วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง : การควบคุม

๖. โครงการพัฒนาที่ทำการ อบต.หนองเสือช้าง โดยทำการก่อสร้างกำแพงกันดิน คสล.และก่อสร้างรั้ว หมู่ที่ ๒ ตำบลหนองเสือช้าง อำเภอหนองใหญ่ จังหวัดชลบุรี

ระดับความเสี่ยง : ๑๒

วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง : การควบคุม

๗. กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างอาคารตาม พรบ.ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๖๒

ระดับความเสี่ยง : ๖

วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง : การควบคุม

บทที่ ๔ แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ทุกกองและส่วนราชการ ได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วยการกำหนดปัจจัยเสี่ยง สาเหตุของความเสี่ยง วิธีการบริหารความเสี่ยง แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม) กำหนดระยะเวลา/ ผู้รับผิดชอบ แยกเป็นรายโครงการ/กิจกรรม รายละเอียดตามแบบ บส-๓ ดังนี้

๑. กิจกรรมเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

ความเสี่ยง : ผู้สูงอายุยืนยันทัวตนไม่ครบตามจำนวนผู้มีสิทธิ

แผนจัดการความเสี่ยง : - จัดทำฐานข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน

- ติดตาม ตรวจสอบ ให้คำแนะนำผู้นำชุมชน แจ้งข่าวการย้ายเข้า-ออก

ของผู้สูงอายุ

๒. โครงการฝึกอบรม/ทบทวน อาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.)

ความเสี่ยง : อปพร. อาจได้รับความรู้ไม่เท่ากันจึงมีผลต่อการปฏิบัติหน้าที่

แผนจัดการความเสี่ยง : - จัดฝึกอบรมทบทวนความรู้ให้ อปพร. อย่างต่อเนื่อง

- มีคำสั่งให้เจ้าหน้าที่อปพร. ที่ผ่านการอบรมปฏิบัติงานจริงในกิจกรรมต่างๆ

ของ อบต.

๓. โครงการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า ตามโครงการสัตว์ปลอดโรคคนปลอดภัย จากโรคพิษสุนัขบ้า ตามพระปณิธานศาสตราจารย์ ดร.สมเด็จพระเจ้าน้องนางเธอ เจ้าฟ้าจุฬาภรณวลัยลักษณ์ อัครราชกุมารี กรมพระศรีสวางควัฒน วรขัตติยราชนารี

ความเสี่ยง : ดำเนินการฉีดวัคซีนไม่อยู่ในช่วงประกาศพื้นที่ควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า

แผนจัดการความเสี่ยง : - ติดตาม ตรวจสอบข้อมูลจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

- ประชาสัมพันธ์โครงการ แจ้งผู้นำท้องที่ออกปฏิบัติการฉีดวัคซีนให้ประชาชน

ในพื้นที่ทางไกลที่ไม่มีพาหนะนำสัตว์มารับบริการ

๔. โครงการว่ายน้ำเป็น เล่นน้ำได้ ร่างกายแข็งแรง

ความเสี่ยง : เด็กบางคนยังขาดทักษะด้านการลอยตัวในน้ำ เพราะยังไม่มีเวลาลงน้ำ

แผนจัดการความเสี่ยง : - ประสานผู้นำท้องที่ ผู้นำท้องถิ่น ในการประชาสัมพันธ์โครงการ

- ประสานโรงเรียนในพื้นที่เพื่อให้ได้กลุ่มเป้าหมายตามโครงการ

- ประสานวิทยากรและสถานที่ในการฝึกอบรมเพื่อความสะดวกในการจัด

โครงการ

- ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ปกครองทราบและเห็นถึงประโยชน์ในการจัดทำโครงการนี้

๕. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารงานพัสดุภาครัฐ

ความเสี่ยง : การเบิกจ่ายงบประมาณไม่ทันในปีงบประมาณ

แผนจัดการความเสี่ยง : - กำชับดูแลเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบฯ โดยเคร่งครัด

- ดำเนินการจัดหาพัสดุให้เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุโดยเคร่งครัด

๖. โครงการพัฒนาที่ทำการ อบต.หนองเสือช้าง โดยทำการก่อสร้างกำแพงกันดิน คสล.และก่อสร้างรั้ว หมู่ที่ ๒ ตำบลหนองเสือช้าง อำเภอหนองใหญ่ จังหวัดชลบุรี

ความเสี่ยง : ประกาศหาผู้รับจ้างไม่ได้

แผนจัดการความเสี่ยง : - ประกาศหาผู้รับจ้างโดยเร็วเพื่อให้ทันระยะเวลาในงบประมาณ หากมีความผิดพลาด

- เตรียมแผนการดำเนินงานและควบคุมงานเพื่อบริหารโครงการให้สำเร็จลุล่วง
- โอนงบประมาณเพิ่มเติมหากไม่เพียงพอ

๗. กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างอาคารตาม พรบ.ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๖๒

ความเสี่ยง : กฎหมาย พรบ. กฎกระทรวง ที่เกี่ยวข้องมีการเปลี่ยนแปลง

แผนจัดการความเสี่ยง : - ประชาสัมพันธ์ให้ชุมชน/หมู่บ้านเพื่อให้ทราบถึงความสำคัญของหลักเกณฑ์ ขั้นตอนในการยื่นเอกสารประกอบการขออนุญาตก่อสร้างอาคารได้อย่างถูกต้องและครบถ้วน

- ผู้ปฏิบัติและผู้ขออนุญาตต้องทำตาม พรบ.ควบคุมอาคารและกฎกระทรวง

อย่างเคร่งครัด

บทที่ ๔ การติดตามและประเมินผล

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ได้กำหนดแบบฟอร์มสำหรับจัดทำรายงานการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง (แบบ บส -๔) เพื่อให้ทุกกองและส่วนราชการ ดำเนินการติดตามผลการดำเนินงาน ซึ่งจะต้องระบุ ปัจจัยเสี่ยง สาเหตุของความเสี่ยง การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน ระยะเวลา ผู้รับผิดชอบ สถานะความเสี่ยง โดยใช้เกณฑ์ประเมินความเสี่ยงตามแบบ บส-๒ ซึ่งหากความเสี่ยงยังคงมีอยู่ก็จะนำไปสู่การปรับปรุงแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับปีถัดไป ทั้งนี้ ให้ดำเนินการติดตามและประเมินผลให้แล้วเสร็จภายในเดือนธันวาคมของทุกปี

มติที่ประชุม : ที่ประชุมมีมติเป็นเอกฉันท์เห็นชอบร่างแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

ระเบียบวาระที่ ๕ : เรื่องอื่นๆ
-ไม่มี-

ปิดประชุม เวลา ๑๑.๓๐ น.

ลงชื่อ.....ผู้จัดรายงาน

(นางสาวฤทัย จิตรศิริชล)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ

คณะทำงาน / เลขานุการ

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจรายงาน

(นายไพบุลย์ เลิศภัทรนิติ)

ประธานคณะทำงาน

รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
ครั้งที่ ๑ / ๒๕๖๖

เมื่อวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๖ เวลา ๑๓.๓๐ น.
ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

ผู้มาประชุม

ลำดับที่	ชื่อ - นามสกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
๑.	นายไพบูลย์ เลิศภัทรนิต	ประธานคณะกรรมการ	ไพบูลย์ เลิศภัทรนิต
๒.	นางสาวเอมอร ลิ้มตระกูล	คณะกรรมการ	เอมอร ลิ้มตระกูล
๓.	นายสันติ แก้วแหลม	คณะกรรมการ	สันติ แก้วแหลม
๔.	นางสาวธารญา สุขสม	คณะกรรมการ	ธารญา สุขสม
๕.	นางสุทิสรา จันทร์มาก	คณะกรรมการ	สุทิสรา จันทร์มาก
๖.	นางสาวณัฐชิกานต์ พรมน้อย	คณะกรรมการ	ณัฐชิกานต์ พรมน้อย
๗.	นางสาวฤทัย จิตรศิริชล	คณะกรรมการ/เลขานุการ	ฤทัย จิตรศิริชล

เริ่มประชุมเวลา ๑๓.๔๕ น.

เลขานุการ : เมื่อที่ประชุมมาครบองค์ประชุมแล้ว นายไพบูลย์ เลิศภัทรนิต รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ประธานคณะกรรมการ เปิดประชุม และดำเนินการประชุม

ประธานคณะกรรมการ : กระผม นายไพบูลย์ เลิศภัทรนิต รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ขอเปิดการประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง และขอประชุมตามระเบียบวาระต่อไป

ระเบียบวาระที่ ๑ : เรื่องประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

ประธานคณะกรรมการ : ประธานในที่ประชุมแจ้งคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้างที่ ๒๐๙/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง รายละเอียดตามเอกสารที่แจกให้ทุกท่านแล้ว ซึ่งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง มีหน้าที่ดังนี้
(๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
(๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
(๓) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
(๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

/ที่ประชุม.....

- ที่ประชุม : รับทราบ
- ระเบียบวาระที่ ๒ : เรื่องรับรองรายงานการประชุมครั้งที่ผ่านมา
-ไม่มี-
- ระเบียบวาระที่ ๓ : เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมทราบ
- ประธานคณะทำงาน : ด้วยกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ได้มีหนังสือ ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๑๒ ลงวันที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๖ เรื่องซักซ้อมแนวทางการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ซึ่งกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ได้กำหนดแบบรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นใช้เป็นแนวทางปฏิบัติในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง และเสนอให้ผู้บริหารท้องถิ่นพิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด
- ที่ประชุม : รับทราบ
- ระเบียบวาระที่ ๔ : เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมพิจารณา
- ประธานคณะทำงาน : ประธานแจ้งให้คณะทำงานศึกษาแนวทางในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามหนังสือสั่งการดังกล่าว เมื่อคณะทำงานศึกษาแล้วให้เสนอแนวทางการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือข้างประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
- เลขานุการ : เลขานุการคณะทำงานนำเสนอแนวทางการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ดังนี้
ขั้นตอนการดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ขั้นตอนที่ ๑ การกำหนดนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง
คณะทำงานประชุมรับทราบนโยบายและกำหนดแนวทางร่วมกันในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง แล้วจัดทำคู่มือบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อสื่อสารให้ทุกคนในองค์กรทราบ
ขั้นตอนที่ ๒ การบริหารจัดการความเสี่ยงแยกตามส่วนราชการ มีขั้นตอนดังนี้
๑) การระบุความเสี่ยง ทุกกองพิจารณาโครงการ/กิจกรรม แล้วนำมาระบุความเสี่ยงตามประเภทของความเสี่ยง ๔ ด้าน และแหล่งที่มาของความเสี่ยง
๒) การประเมินความเสี่ยง ทุกกองนำความเสี่ยงที่ระบุไว้มาประเมินโอกาสที่เกิดเหตุการณ์และระดับความรุนแรงของผลกระทบ และจัดลำดับความเสี่ยง ๓ ระดับ โดยประเมินตามแผนภูมิความเสี่ยง เพื่อช่วยในการตัดสินใจกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง แล้วส่งให้คณะทำงานพิจารณากลับกรอง

๓) การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ทุกกองพิจารณาโดยใช้กลยุทธ์
๔) กลยุทธ์ เพื่อจัดการความเสี่ยง กำหนดวัตถุประสงค์ กำหนดระยะเวลา
ดำเนินการ กำหนดผู้รับผิดชอบดำเนินการ แล้วส่งให้คณะทำงานพิจารณา
กลั่นกรอง

ขั้นตอนที่ ๓ คณะทำงานประชุมเพื่อพิจารณากลั่นกรองแผนการบริหารจัดการ
ความเสี่ยงของแต่ละกอง แล้วสรุปจัดทำแผนการจัดการบริหารความเสี่ยง
เสนอนายกพิจารณาอนุมัติ รวมทั้งสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้
เกี่ยวข้องได้ดำเนินการตามแผนฯ

ขั้นตอนที่ ๔ ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและทบทวน
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ภายในเดือนธันวาคม ๒๕๖๖ กรอบแนวทาง
และนโยบายเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงที่จะจัดทำเป็นคู่มือให้แต่ละกอง
นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

๑) ให้มีกระบวนการ การบริหารจัดการความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการ
ความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

๒) ให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานส่วน
ตำบลและพนักงานจ้างในทุกระดับชั้น ที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการ
ปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์กร โดยให้ความสำคัญในการบริหาร
จัดการความเสี่ยงด้านต่างๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม

๓) ให้มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยมาใช้ในกระบวนการ
บริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับ
สามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างทั่วถึง

๔) ให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงตามรอบ
ปีงบประมาณและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงปีละ ๑ ครั้ง
ภายในเดือนธันวาคมของทุกปี

การประเมินความเสี่ยง

การทบทวนมาตรการควบคุมและการจัดการความเสี่ยงปัจจุบัน
การวิเคราะห์โอกาส และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งการจัดระดับความ
เสี่ยง เพื่อนำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง
และผลกระทบ และทำการคำนวณระดับความรุนแรงของความเสี่ยง
โดยนำระดับความรุนแรง ที่ได้จากการ คำนวณมาเปรียบเทียบกับระดับ
ความรุนแรงที่ยอมรับได้ ซึ่งกำหนดระดับความรุนแรงที่ยอมรับได้
เป็น ๒ ระดับตาม ประเภทของปัจจัยเสี่ยง ดังนี้

- ปัจจัยเสี่ยงจากภายใน กำหนดระดับความรุนแรงที่ยอมรับได้อยู่
ที่ระดับน้อยกว่าหรือเท่ากับ ๙

- ปัจจัยเสี่ยงภายนอก กำหนดระดับความรุนแรงที่ยอมรับได้อยู่ที่
ระดับน้อยกว่าหรือเท่ากับ ๑๖ และนำผลการประเมินมากำหนดเป็น
แผนภูมิความเสี่ยง ตามแบบฟอร์มแผนภูมิความเสี่ยง และทำการประเมิน
และกำหนด กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนบริหารความ
เสี่ยงประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ขั้นตอนการดำเนินการ มีดังนี้

๑. การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ได้กำหนดหลักเกณฑ์ในการให้คะแนนระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และระดับความรุนแรงของ ผลกระทบ (Impact) ไว้ ๕ ระดับ คือ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง และสูงมาก ดังนี้

เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ เชิงคุณภาพและเชิงปริมาณ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย	
		โอกาสเกิดเชิงคุณภาพ	โอกาสเกิดเชิงปริมาณ
๕	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดเกือบทุกครั้ง	๑ เดือน ต่อครั้ง หรือมากกว่า
๔	สูง	มีโอกาสในการเกิดเกือบค่อนข้างสูงหรือบ่อยๆ	๑ - ๖ เดือน ต่อครั้ง แต่ไม่เกิน ๕ ครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง	๑ ปี ต่อครั้ง
๒	ต่ำ	มีโอกาสเกิดนานๆครั้ง	๒ - ๓ ปี ต่อครั้ง
๑	ต่ำมาก	มีโอกาสเกิดในกรณียากเย็น	๕ ปี ต่อครั้ง

เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับความรุนแรงของผลกระทบความเสี่ยง เชิงคุณภาพและเชิงปริมาณ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย	
		โอกาสเกิดเชิงคุณภาพ	โอกาสเกิดเชิงปริมาณ
๕	สูงมาก	มีผลกระทบในระดับสูงมาก (มีผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก เช่น ประชาชน ฯลฯ)	๑,๐๐๐,๐๐๑ บาทขึ้นไป
๔	สูง	มีผลกระทบในระดับสูง ต่อหน่วยงานภายนอก	๕๐๐,๐๐ - ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบในระดับสูง ต่อหน่วยงาน	๑๐๐,๐๐ - ๕๐๐,๐๐๐ บาท
๒	ต่ำ	มีผลกระทบในระดับสูง ต่อหน่วยงานภายใน	๑๐,๐๐ - ๑๐๐,๐๐๐ บาท
๑	ต่ำมาก	มีผลกระทบในระดับสูง ต่อหน่วยงานของตนเอง	ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท

๒. การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสียหาย เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง แต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์เสี่ยงต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบ หรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับความเสี่ยง ที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้สามารถวางแผน และจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้อง ภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอน ดำเนินการดังนี้

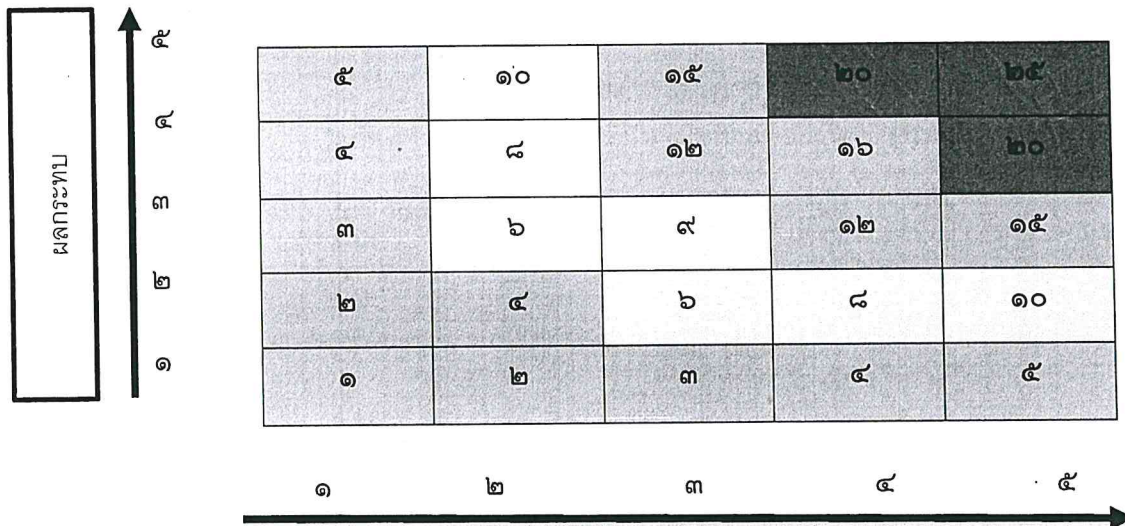
๒.๑ พิจารณาโอกาส ความถี่ ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาสความถี่ที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒.๒ พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสียหาย (Impact) ที่มีผลต่อหน่วยงาน ว่ามีระดับความรุนแรงหรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๓. การวิเคราะห์ความเสี่ยง เมื่อพิจารณาโอกาส ความถี่ ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) และ ความรุนแรง ของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่าง โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสียหายก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยง ในระดับใด

๔. การจัดลำดับความเสี่ยง (Prioritize) เมื่อได้ค่าระดับความเสี่ยงแล้ว จะต้องนำมาจัดลำดับ ความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลปฏิบัติงาน/โครงการที่หน่วยงานรับผิดชอบ เพื่อกำหนดกิจกรรมการควบคุมแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสม โดยพิจารณาจากระดับความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบของความเสียหาย (Impact) ที่ประเมินได้ตามตาราง วิเคราะห์ความเสี่ยงโดยจัดเรียงลำดับจากสูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ ต่ำมาก และเลือกความเสี่ยงสูงและสูงมาก มาจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง โดยใช้เกณฑ์ในการแบ่ง ดังนี้

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile)



โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

$$\text{ระดับความรุนแรง} = \text{โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง} \times \text{ผลกระทบ}$$

เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{ค่าระดับของโอกาสที่จะเกิด} \times \text{ค่าระดับของผลกระทบ}$$

ระดับความเสี่ยง	คะแนน	แทนด้วยแถบสี	ความหมาย/มาตรการจัดการ
ต่ำมาก	๑ - ๒	สีเขียว 	ระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง ไม่ต้องมีการจัดการเพิ่มเติม เก็บไว้เป็นข้อมูลอ้างอิง
ต่ำ	๓ - ๕	สีเขียวเข้ม 	ระดับที่พอยอมรับได้ โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง ไม่ต้องการจัดการเพิ่มเติม ควรมีการฝึกอบรมพนักงาน หรือจัดทำเอกสารมาตรฐานกำหนดการปฏิบัติงาน
ปานกลาง	๖ - ๑๐	สีเหลือง 	ระดับที่พอยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุม เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยง เคลื่อนย้ายไปยังระดับที่ยอมรับไม่ได้
สูง	๑๒ - ๑๖	สีส้ม 	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องจัดการความเสี่ยง เพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ต่อไป ควรจัดทำแผนบรรเทาเพื่อเตรียมความพร้อมและตอบสนองต่อผลกระทบนั้นๆ
สูงมาก	๒๐ - ๒๕	สีแดง 	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที ควรหยุดการทำงาน เพื่อกำหนดแผนฉุกเฉินในการจัดการผลกระทบนั้นๆ ที่เกิดขึ้น

การจัดการความเสี่ยง (Risk Response)

คือการนำปัจจัยเสี่ยงที่มีระดับความสูงและสูงมาก มาวิเคราะห์ เพื่อกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงกำหนดกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง มอบหมายผู้รับผิดชอบ และกำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จ ตามแบบฟอร์ม บส.๒ แบบฟอร์มแผนการบริหารความเสี่ยง และดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง คณะกรรมการฯ ได้กำหนดกลยุทธ์/แนวทางในการจัดการความเสี่ยงไว้ ๔ วิธีดังนี้

๑. การหลีกเลี่ยง (Avoid) หรือ ยกเลิก (Terminate) ความเสี่ยง เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้มีผลกระทบกับองค์กร แผนงาน/โครงการ กิจกรรมอย่างสูง แต่ไม่สามารถจัดการได้ด้วยวิธีใดอย่างหนึ่ง ต้องพิจารณาโดยการหยุด ยกเลิกโครงการ หรือเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์

๒. การโอน (Transfer) หรือ การแบ่ง (Share) ความเสี่ยง เป็นความเสี่ยงที่มีผลกระทบสูงมาก คาดเดาได้ยาก ป้องกันได้ยาก เช่น การเกิดวินาศภัย หรือ ภัยธรรมชาติ หรือเป็นการดำเนินการในเรื่องที่ไม่มี ความชำนาญ หรือต้องปฏิบัติงานที่มีปริมาณมากในเวลาจำกัด จัดการโดยการทำประกันภัย หรือจ้าง บุคคลภายนอกมาดำเนินการแทน การทำสัญญาเอกสารหลาย ๆ ชุด

๓. การควบคุม (Control) หรือ การลด (Reduction) ความเสี่ยง เป็นความเสี่ยงที่ควบคุมให้ ลดระดับความรุนแรงลงจนอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ต้องหาวิธีจัดการอย่างใดอย่างหนึ่ง เช่น การปรับปรุงระบบ การทำงาน หรือการออกแบบวางมาตรการเชิงรุก ฝึกอบรมทักษะ วิธีการทำงานใหม่เพื่อลดโอกาสที่จะเกิด หรือลดผลกระทบให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

๔. การยอมรับ (Accept) เป็นความเสี่ยงที่มีผลกระทบไม่มากนัก หรือค่าใช้จ่ายในการจัดการสูง หรือมีสาเหตุมาจากปัจจัยภายนอกที่อยู่นอกเหนือการควบคุม ไม่สามารถเลือกใช้วิธีอื่นได้โดยการขออนุมัติ ยอมรับ ความเสี่ยง แต่ควรมีมาตรการติดตาม เช่น กำหนดระดับผลกระทบที่ยอมรับได้

มติที่ประชุม

:

ที่ประชุมพิจารณาแล้วมีมติเป็นเอกฉันท์เห็นชอบตามที่เลขานุการ คณะทำงานเสนอ และมอบหมายให้ฝ่ายเลขานุการนำไปจัดทำเป็นคู่มือการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง แล้วแจ้งให้ทุกกองทราบ และดำเนินการตามคู่มือ

ระเบียบวาระที่ ๕ : เรื่องอื่นๆ
-ไม่มี-

ปิดประชุม เวลา ๑๔.๕๕ น.

ลงชื่อ.....ผู้จัดรายงาน
(นางสาวฤทัย จิตรศิริชล)
นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ
คณะทำงาน / เลขานุการ

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจรายงาน
(นายไพบุลย์ เลิศภัทรนิติ)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

