



แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองใหญ่
อำเภอกระนวน จังหวัดขอนแก่น

คำนำ

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด และหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐต้องจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติในรอบระยะเวลาบัญชีของหน่วยงานของรัฐในรอบปีงบประมาณถัดไปจากที่กระทรวงการคลังประกาศเป็นต้นไป (ปีงบประมาณ ๒๕๖๕) และข้อ ๔ ของหลักเกณฑ์ของกระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ระบุว่า กรณีหน่วยงานของรัฐมีเจตนาหรือปล่อยปละละเลยในการปฏิบัติตามมาตรฐานหรือหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยไม่มีเหตุอันควร ให้กระทรวงการคลังพิจารณาความเหมาะสมในการเสนอความเห็นเกี่ยวกับพฤติการณ์ของหน่วยงานของรัฐดังกล่าว ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการตามอำนาจและหน้าที่ต่อไป

การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) ยังเป็นเครื่องมือทางการบริหารประเภทหนึ่งที่ผู้บริหารสามารถนำมาช่วยสนับสนุนให้แผนงาน/โครงการภายใต้ยุทธศาสตร์การพัฒนาท้องถิ่น ได้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ รวมทั้งแนวทางทางการบริหารความเสี่ยงจะเป็นกรอบการดำเนินงานให้สามารถผลักดันกิจกรรมภายใต้ แผนงาน/โครงการที่จะดำเนินการมีความสอดคล้องและสามารถควบคุมปัจจัยต่าง ๆ ที่อาจเกิดผลกระทบได้ รวมทั้งเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพการตัดสินใจ การวางแผน และการจัดลำดับความสำคัญของการดำเนินงาน ตลอดจนเพิ่มโอกาสที่จะดำเนินการให้ดีขึ้น

ดังนั้นคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงใหญ่ จึงได้จัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยงฉบับนี้ มีวัตถุประสงค์เพื่อเผยแพร่ความรู้และวิธีการ รวมทั้งขั้นตอนการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงให้แก่ผู้ปฏิบัติงาน ตลอดจนการรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อให้บุคลากรที่ปฏิบัติสามารถนำมาประยุกต์ใช้เป็นแนวทางในการบริหารความเสี่ยงแผนงานโครงการได้อย่างเหมาะสม และเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนาองค์กรต่อไป

คณะกรรมการเพื่อบริหารความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงใหญ่

บทที่ ๑ บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

ปัจจุบันการดำเนินงานขององค์กรจะต้องเผชิญกับสภาพความไม่แน่นอนทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งก่อให้เกิดเหตุการณ์ทางที่เป็นความเสี่ยง และโอกาส (Risk and Opportunities) ต่อองค์กร โดยความเสี่ยงจะส่งผลกระทบในเชิงลบ ในขณะที่โอกาสจะเป็นตัวสร้างมูลค่าต่อองค์กร ดังนั้นการบริหารจัดการความเสี่ยง จึงเป็นเครื่องมือที่สำคัญที่จะช่วยป้องกัน รักษาและส่งเสริมให้องค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร นอกจากนี้ การบริหารจัดการความเสี่ยงยังเป็นองค์ประกอบสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) โดยมุ่งเน้นให้ทุกกระบวนการดำเนินงานด้วยความโปร่งใสมีประสิทธิภาพ ส่งผลดีต่อภาพลักษณ์และการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

หลักทฤษฎีในการบริหารความเสี่ยง ซึ่งการพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ (PMQA : Public Sector Management Quality Award) หมวด ๒ การวางแผนยุทธศาสตร์ ได้กำหนดให้ส่วนราชการมีการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเชิงบูรณาการตามหลักเกณฑ์ (COSO ERM) โดยได้นำคำจำกัดความของการบริหารความเสี่ยงขององค์กร “การบริหารความเสี่ยงขององค์กร คือ การบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรมรวมทั้งกระบวนการที่กำหนดขึ้นและนำไปใช้โดย คณะกรรมการฝ่ายบริหารและบุคลากรอื่น ๆ ขององค์กรเพื่อกำหนดกลยุทธ์และใช้กับหน่วยงานทั้งหมดในองค์กรโดยได้รับการออกแบบมาเพื่อระบุเหตุการณ์ที่เกิดขึ้น ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อองค์กรรวมทั้งการบริหารความเสี่ยงให้อยู่ภายใต้ระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ (Risk Appetite) ประเมินได้ ควบคุมได้และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ ทั้งนี้เพื่อให้ความมั่นใจว่าองค์กรจะบรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้”

ดังนั้น การบริหารความเสี่ยง จึงเป็นสิ่งที่ผู้บริหารและพนักงานทุกคนขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงใหญ่ ต้องให้ความสำคัญและถือปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนดไว้ในคู่มือการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานประสบผลสำเร็จตามเป้าหมายและวัตถุประสงค์ในทุกระดับขององค์กร คู่มือบริหารความเสี่ยงฉบับนี้จัดทำโดยอ้างอิงกรอบหลักการบริหารความเสี่ยงแบบบูรณาการตาม COSO (COSO : ERM Integrated Framework) ประกอบกับกรอบหลักเกณฑ์การวัดประเมินผล การดำเนินการด้านการบริหารความเสี่ยงตามกรมบัญชีกลางกระทรวงการคลังได้กำหนดขึ้น

๒. ความหมายและคำจำกัดความ

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง ความแน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ เป้าหมาย โดยผลกระทบดังกล่าวทำให้การดำเนินงานเบี่ยงเบนไปจากเป้าหมายหรือความคาดหวังโดยอาจวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงได้จากผลกระทบของเหตุการณ์และโอกาสที่จะเกิด

ปัจจัยความเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง สาเหตุหรือที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้เกิดบรรลุวัตถุประสงค์ตามขั้นตอนการดำเนินงานหลักที่กำหนดไว้ทั้งที่เป็นปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายในองค์กร

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการระบุความเสี่ยงและการวิเคราะห์เพื่อจัดลำดับความเสี่ยงที่จะมีผลกระทบต่อการบรรลุเป้าประสงค์ขององค์กรโดยการประเมินจาก

๑. โอกาสที่อาจเกิดเหตุการณ์ หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง
๒. ผลกระทบ หมายถึง ขนาดของความรุนแรง ความเสียหายที่เกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

ระดับของความเสียหาย (Risk Level) หมายถึง สถานะของความเสียหายที่ได้จากการประเมินโอกาส และผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๕ ระดับ คือ ความเสี่ยงสูงมาก ความเสี่ยงสูง ความเสี่ยงปานกลาง ความเสี่ยงน้อย และความเสี่ยงน้อยมาก

การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง การกำหนดนโยบายโครงสร้างและกระบวนการเพื่อให้คณะกรรมการผู้บริหารและบุคลากรนำไปปฏิบัติในการกำหนดกลยุทธ์ และปฏิบัติงานทั่วทั้งองค์กร โดยกระบวนการบริหารความเสี่ยงจะสัมฤทธิ์ผลได้ องค์กรจะต้องสามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ประเมินผลกระทบต่อองค์กรและกำหนดวิธีการจัดการที่เหมาะสมให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ทั้งนี้เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นในระดับหนึ่ง ว่าผลการดำเนินงานตามภารกิจต่างๆจะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ได้

COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) หมายถึง กรอบแนวคิดในการบริหารความเสี่ยงแบบทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management : ERM) มีแนวทางในการแจกแจงปัญหาและความเสี่ยงออกเป็นองค์ประกอบย่อยรวมถึงมีการกำหนดบทบาทและหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการบริหารความเสี่ยงที่ชัดเจน

การบริหารความเสี่ยงโดยองค์กรรวม (Enterprise Risk Management : ERM) หมายถึง การบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรมต่างๆ ขององค์กร รวมถึงกระบวนการในการปฏิบัติงานต่างๆ โดยต้องพยายามที่จะลดสาเหตุของความเสียหายในแต่ละโอกาสที่เกิดขึ้นแล้วจะทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย โดยกระทำในระดับความเสี่ยงและขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นทั้งในปัจจุบันและอนาคตให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรเป็นสำคัญ

การจัดการความเสี่ยง หมายถึง แนวทางในการลดโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์หรือความเสี่ยง หรือลดผลกระทบความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

การติดตามประเมินผล หมายถึง ระบบบริหารความเสี่ยงที่สมบูรณ์ หน่วยงานจะต้องมีการติดตามผลระหว่างดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง โดยตรวจทาน ทบทวน ดูว่ามีประสิทธิภาพดี ให้คงดำเนินการต่อไป เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้มีประสิทธิภาพเพียงพอเหมาะสม มีการปฏิบัติตามจริง หากพบข้อบกพร่องต้องได้รับการแก้ไขอย่างเหมาะสมและทันเวลา นอกจากนี้ควรกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงซ้ำอีก อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง เพื่อดูว่าความเสี่ยงได้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้แล้วมีความเสี่ยงใหม่เพิ่มขึ้นมาอีกหรือไม่

ความเสี่ยงจากปัจจัยภายใน หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในองค์กร ความเสี่ยงที่องค์กรต้องพยายามลดให้น้อยลงหรือหมดไป ได้แก่ ความเสี่ยงในด้านนโยบาย ความเสี่ยงในด้านการดำเนินงาน ความเสี่ยงในด้านทรัพยากรบุคคล ความเสี่ยงในด้านการเงิน และความเสี่ยงในด้านกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ เป็นต้น

ความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอก หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกองค์กร เป็นสิ่งที่อยู่นอกเหนือความรับผิดชอบขององค์กร ซึ่งต้องพยายามหามาตรการที่จะลดผลกระทบในทางลบให้ได้มากที่สุด ได้แก่ ความเสี่ยงด้านสภาพเศรษฐกิจ ความเสี่ยงด้านการเมืองการปกครอง ความเสี่ยงด้านการแข่งขัน ความเสี่ยงด้านการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยี ความเสี่ยงด้านสังคมและพฤติกรรมของผู้บริโภค ความเสี่ยงด้านกฎหมายและความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อมและภัยธรรมชาติ เป็นต้น

๓. วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยง

๑. เพื่อเป็นแนวทางให้หน่วยงานในองค์กรมีความเข้าใจในกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถบริหารความเสี่ยงได้ในทิศทางเดียวกัน

๒. เพื่อหน่วยงานสามารถดำเนินงานได้ตามพันธกิจและวิสัยทัศน์ที่กำหนดในแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้

๓. เพื่อเป็นเครื่องมือในการวัดความเสี่ยงในหน่วยงานทุกระดับขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงใหญ่

๔. เพื่อเป็นการลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงใหญ่ และเป็นกรอบแนวทางในการติดตามความก้าวหน้าในการดำเนินงานบริหารความเสี่ยง

๔. เป้าหมายการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. ผู้บริหารและบุคลากรมีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้สามารถนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์และแผนพัฒนาท้องถิ่น ซึ่งมีความสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงใหญ่

๒. จัดให้มีระบบการบริหารที่ดีและเป็นไปอย่างมีระบบและมีองค์ประกอบหลักของการบริหาร ความเสี่ยงที่ดีและครบถ้วน

๓. สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ

๕. ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง

๑. เป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ เนื่องจากการบริหารความเสี่ยง เป็นการดำเนินการซึ่งตั้งอยู่บนสมมุติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร

๒. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งจะทำให้พนักงานภายในองค์กร เข้าใจเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบ ในเชิงลบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน

๓. เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงาน เนื่องจากการบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่า ความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลารวมทั้ง เป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่าง ๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งจะส่งผลให้การดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายและสามารถสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กร

๔. ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดย ผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กรและระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๕. ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพ การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงใน แต่ละกิจกรรมและการเลือกใช้มาตรการในการบริหารความเสี่ยง

๖. ปัจจัยสำคัญต่อความสำเร็จในการผลักดันการบริหารความเสี่ยง

ปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การปฏิบัติตามกรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กรประสบความสำเร็จ มี ๘ ประการ ดังนี้

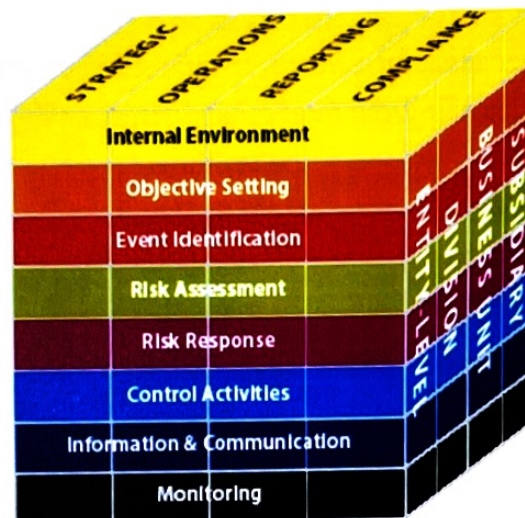
๑. การสนับสนุนจากผู้บริหารระดับสูง การปฏิบัติตามกรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กร จะประสบความสำเร็จเองได้ขึ้นอยู่กับเจตนารมณ์การสนับสนุนการมีส่วนร่วมและความเป็นผู้นำของผู้บริหารระดับสูงในองค์กร ผู้บริหารระดับสูงต้องให้ความสำคัญและการสนับสนุนแก่ทุกคนในองค์กรให้เข้าใจความสำคัญในคุณค่าของการบริหารความเสี่ยงต่อองค์กร มิฉะนั้นแล้วการบริหารความเสี่ยงไม่สามารถเกิดขึ้นได้
๒. ความเข้าใจความหมายของความเสี่ยงตรงกัน การใช้คำนิยามเกี่ยวกับความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงแบบเดียวกันจะทำให้เกิดประสิทธิภาพ ในการกำหนดวัตถุประสงค์นโยบาย กระบวนการ เพื่อใช้ในการบ่งชี้และประเมินความเสี่ยงและกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมทำให้ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ทุกระดับมีจุดมุ่งหมายร่วมกันในการบริหารความเสี่ยง
๓. กระบวนการบริหารความเสี่ยงดำเนินการอย่างต่อเนื่อง องค์กรทั่วไปจะประสบความสำเร็จ ในการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงได้นั้น จะต้องนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงมาปฏิบัติได้อย่างทั่วถึงทั้งองค์กรและกระทำอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ
๔. การบริหารการเปลี่ยนแปลงต้องมีการชี้แจง การนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงมาปฏิบัติ องค์กรต้องมีการปรับวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์กรให้เข้ากับทุกระดับของ องค์กร และต้องให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนได้ทราบถึงการเปลี่ยนแปลง
๕. การสื่อสารอย่างมีประสิทธิภาพ การสื่อสารเกี่ยวกับกลยุทธ์การบริหารความเสี่ยง และวิธีปฏิบัติมีความสำคัญอย่างยิ่ง เพราะการสื่อสารจะเน้นให้ถึงการเชื่อมโยงระหว่างการบริหาร ความเสี่ยงกับกลยุทธ์องค์กร การชี้แจงทำความเข้าใจต่อพนักงานทุกคนถึงความรับผิดชอบ ของแต่ละบุคคลต่อกระบวนการบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้เกิดการยอมรับในกระบวนการ และนำมาซึ่งความสำเร็จในการพัฒนาการบริหารความเสี่ยง
๖. การวัดผลการบริหารความเสี่ยง การวัดความเสี่ยงในรูปแบบผลกระทบและโอกาสที่จะ เกิดขึ้น จะทำให้ผู้บริหารสามารถประเมินความเสี่ยงที่เกิดขึ้นและดำเนินการกระบวนการทั้งหมด ให้เกิดความสอดคล้องกันอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเป็นการลดความแตกต่าง ระหว่างความเสี่ยงที่เกิดขึ้น สามารถประเมินความเสี่ยงที่เกิดขึ้น และดำเนินการให้ กระบวนการทั้งหมดเกิดความสอดคล้องกันอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลและเป็นการ ลดความแตกต่างระหว่างความเสี่ยงที่เกิดขึ้น
๗. การให้ความรู้เรื่องการบริหารความเสี่ยง ผู้บริหารและพนักงานทุกคนในองค์กรควรต้องได้รับ การฝึกอบรมเพื่อให้เข้าใจในกระบวนการบริหารความเสี่ยง และความรับผิดชอบของแต่ละ บุคคลในการจัดการกับความเสี่ยงเพื่อบรรลุความสำเร็จขององค์กร และสื่อสารข้อมูล เกี่ยวกับความเสี่ยง
๘. การติดตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง ขั้นตอนสุดท้ายของปัจจัยสำคัญต่อความสำเร็จ ของการบริหารความเสี่ยง คือการกำหนดวิธีที่เหมาะสม ในการติดตามการบริหารความเสี่ยง การติดตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงควรพิจารณาประเด็นต่อไปนี้

- การรายงานและตรวจทานขั้นตอนติดตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง ความชัดเจนและสม่ำเสมอ
- การมีส่วนร่วมและความมุ่งมั่นของผู้บริหารระดับสูง
- บทบาทของผู้นำในการสนับสนุนและติดตามการบริหารความเสี่ยง
- การประยุกต์ใช้เกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยง

บทที่ ๒ หลักการบริหารความเสี่ยง

มาตรฐานที่จะนำมาใช้ในการกำหนดแนวทางบริหารความเสี่ยง เป็นกรอบแนวคิดในการบริหารความเสี่ยงแบบทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management : ERM) มีแนวทางในการแจกแจงปัญหาและความเสี่ยงออกเป็นองค์ประกอบย่อย รวมถึงมีการกำหนดบทบาทและหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการบริหารความเสี่ยงที่ชัดเจน ดังแสดงในรูป

องค์ประกอบของการบริหารความเสี่ยง



(กรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กรของ Committee of Sponsoring Organizations of The Treadway Commission)

กรอบหลักการบริหารความเสี่ยงแบบบูรณาการตามแนวทาง COSO : ERM (Integrated Framework) ดังกล่าว มีองค์ประกอบหลัก จำนวน ๘ องค์ประกอบ เพื่อเป็นกรอบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)

สภาพแวดล้อมภายในองค์กรเป็นพื้นฐานที่สำคัญสำหรับกรอบการบริหารความเสี่ยง สภาพแวดล้อมนี้มีอิทธิพลต่อการกำหนดกลยุทธ์และเป้าหมายขององค์กรการกำหนดกิจกรรมการบ่งชี้ประเมินและจัดการความเสี่ยงสภาพแวดล้อมภายในองค์กรประกอบด้วยหลายปัจจัยเช่นจริยธรรมวิธีการทำงานของผู้บริหารและบุคลากรรวมถึงปรัชญาและวัฒนธรรมในการบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) เป็นส่วนที่สำคัญอย่างหนึ่งของสภาพแวดล้อมภายในองค์กรและมีผลต่อการกำหนดกลยุทธ์เพื่อนำไปดำเนินการให้องค์กรบรรลุเป้าหมายทั้งด้านผลตอบแทนและการเติบโตกลยุทธ์แต่ละแบบนั้นมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องแตกต่างกันดังนั้นการบริหารความเสี่ยงจึงช่วยผู้บริหารในการกำหนดกลยุทธ์ที่มีความเสี่ยงที่องค์กรสามารถยอมรับได้

๒. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting)

การกำหนดวัตถุประสงค์ทางธุรกิจที่ชัดเจนคือขั้นตอนแรกสำหรับกระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กรควรมั่นใจว่าวัตถุประสงค์ที่กำหนดขึ้นมีความสอดคล้องกับเป้าหมายเชิงกลยุทธ์และความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้โดยทั่วไปวัตถุประสงค์และกลยุทธ์ควรได้รับการบันทึกเป็นลายลักษณ์อักษรและสามารถพิจารณาได้ในด้านต่างๆดังนี้

- ด้านกลยุทธ์เกี่ยวข้องกับเป้าหมายและพันธกิจในภาพรวมขององค์กร
- ด้านการปฏิบัติงานเกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพผลการปฏิบัติงานและความสามารถในการทำ

กำไร

- ด้านการรายงานเกี่ยวข้องกับการรายงานทั้งภายในและภายนอกองค์กร
- ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบเกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบต่างๆ

๓. การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification)

การทำธุรกิจมักมีความไม่แน่นอนเกิดขึ้นมากมายองค์กรไม่สามารถมั่นใจได้ว่าเหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งจะเกิดขึ้นหรือไม่หรือผลลัพธ์ที่เกิดขึ้นจะเป็นอย่างไรในกระบวนการบ่งชี้เหตุการณ์ผู้บริหารควรต้องพิจารณาสิ่งต่อไปนี้

- ปัจจัยความเสี่ยงทุกด้านที่อาจเกิดขึ้นเช่นความเสี่ยงด้านกลยุทธ์การเงินบุคลากรการปฏิบัติงานกฎหมายภาษีอากรระบบงานสิ่งแวดล้อม
- แหล่งความเสี่ยงทั้งจากภายในและภายนอกองค์กร
- ความสัมพันธ์ระหว่างเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น

ในบางกรณีควรมีการจัดกลุ่มเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นโดยแบ่งตามประเภทของเหตุการณ์และรวบรวมเหตุการณ์ทั้งหมดในองค์กรที่เกิดขึ้นระหว่างหน่วยงานและภายในหน่วยงานเพื่อช่วยให้ผู้บริหารสามารถเข้าใจความสัมพันธ์ระหว่างเหตุการณ์และมีข้อมูลที่เพียงพอเพื่อเป็นพื้นฐานสำหรับการประเมินความเสี่ยง

๔. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

ขั้นตอนนี้เน้นการประเมินโอกาสและผลกระทบของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นต่อวัตถุประสงค์ ขณะที่การเกิดเหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งอาจส่งผลกระทบในระดับต่ำเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องอาจมีผลกระทบในระดับสูงต่อวัตถุประสงค์โดยทั่วไปการประเมินความเสี่ยงประกอบด้วย ๒ มิติดังนี้

- โอกาสที่อาจเกิดขึ้น (Likelihood) เหตุการณ์มีโอกาสดังเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด
- ผลกระทบ (Impact) หากมีเหตุการณ์เกิดขึ้นองค์กรจะได้รับผลกระทบมากน้อยเพียงใด

การประเมินความเสี่ยงสามารถทำได้ทั้งการประเมินเชิงคุณภาพและเชิงปริมาณ โดยพิจารณาทั้งเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นจากภายนอกและภายในองค์กรนอกจากนี้การประเมินความเสี่ยงควรดำเนินการทั้งก่อนการจัดการความเสี่ยง (Inherent Risk) และหลังจากที่มีการจัดการความเสี่ยงแล้ว (Residual Risk)

๕. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)

เมื่อความเสี่ยงได้รับการบ่งชี้และประเมินความสำคัญแล้วผู้บริหารต้องประเมินวิธีการจัดการความเสี่ยงที่สามารถนำไปปฏิบัติได้และผลของการจัดการเหล่านั้นการพิจารณาทางเลือกในการดำเนินการจะต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่ยอมรับได้และต้นทุนที่เกิดขึ้นเปรียบเทียบกับผลประโยชน์ที่จะได้รับเพื่อให้การบริหารความเสี่ยงมีประสิทธิภาพผู้บริหารอาจต้องเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายวิธีรวมกันเพื่อลดระดับโอกาสที่อาจเกิดขึ้นและผลกระทบของเหตุการณ์นั้นให้อยู่ในช่วงที่องค์กรสามารถยอมรับได้ (Risk Tolerance) หลักการตอบสนองความเสี่ยงมี ๔ ประการคือ

การหลีกเลี่ยง (Avoid) การดำเนินการเพื่อหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง
การร่วมจัดการ (Share) การร่วมหรือแบ่งความรับผิดชอบกับผู้อื่นในการจัดการความเสี่ยง
การลด (Reduce) การดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อลดโอกาสที่อาจเกิดขึ้นหรือผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

การยอมรับ (Accept) ความเสี่ยงที่เหลือในปัจจุบันอยู่ภายในระดับที่ต้องการและยอมรับได้แล้วโดยไม่ต้องมีการดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อลดโอกาสหรือผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นอีก

ผู้บริหารควรพิจารณาการจัดการความเสี่ยงตามประเภทของการตอบสนองข้างต้นและควรดำเนินการประเมินความเสี่ยงที่เหลืออยู่อีกครั้งหนึ่งหลังจากที่ได้มีการจัดการความเสี่ยงแล้วในช่วงเวลาที่เหมาะสม

๖. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

กิจกรรมการควบคุมคือนโยบายและกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อให้มั่นใจได้ว่าการจัดการความเสี่ยงเนื่องจากแต่ละองค์กรมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเทคนิคการนำไปปฏิบัติเป็นของตนเององค์กร ดังนั้นกิจกรรมการควบคุมจึงมีความแตกต่างกันการควบคุมเป็นการสะท้อนถึงสภาพแวดล้อมภายในองค์กร ลักษณะธุรกิจโครงสร้างและวัฒนธรรมขององค์กร

๗. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information & Communication)

สารสนเทศเป็นสิ่งจำเป็นสำหรับองค์กรในการบ่งชี้ประเมินและจัดการความเสี่ยงข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับองค์กรทั้งจากแหล่งภายนอกและภายในควรต้องได้รับการบันทึกและสื่อสารอย่างเหมาะสมทั้งในด้านรูปแบบและเวลาเพื่อช่วยให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องสามารถตอบสนองต่อเหตุการณ์ได้อย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพการสื่อสารอย่างมีประสิทธิภาพรวมถึงการแลกเปลี่ยนข้อมูลกับบุคคลภายนอกองค์กรเช่นเจ้าหน้าที่ของหน่วยงานอื่นๆจัดหาสินค้าผู้ให้บริการผู้กำกับดูแลและประชาชน

๘. การติดตามผล (Monitoring)

ประเด็นสำคัญของการติดตามผลได้แก่

- การติดตามผลเพื่อให้มั่นใจได้ว่าการจัดการความเสี่ยงมีคุณภาพและมีความเหมาะสมและการบริหารความเสี่ยงได้นำไปประยุกต์ใช้ในทุกระดับขององค์กร
- ความเสี่ยงทั้งหมดที่มีผลกระทบสำคัญต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรได้รับการรายงานต่อผู้บริหารที่รับผิดชอบ

การติดตามการบริหารความเสี่ยงสามารถทำได้ ๒ ลักษณะคือการติดตามอย่างต่อเนื่องและการติดตามเป็นรายครั้งการติดตามอย่างต่อเนื่องเป็นการดำเนินการอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้สามารถตอบสนอง

ต่อการเปลี่ยนแปลงอย่างทันท่วงทีและถือเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานส่วนการติดตามรายครั้งเป็นการดำเนินการภายหลังจากเกิดเหตุการณ์ดังนั้นปัญหาที่เกิดขึ้นจะได้รับการแก้ไขอย่างรวดเร็วหากองค์กรมีการติดตามอย่างต่อเนื่องนอกจากนี้องค์กรควรมีการจัดทำรายงานความเสี่ยงเพื่อให้การติดตามการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

บทที่ ๓

แนวทาง/วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง

๑. การแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนัก/กอง

ประธานกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงใหญ่ แจ้งให้ทุกสำนัก/กอง แต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนัก/กอง ขึ้น ประกอบด้วย

- | | |
|--------------------------------|---------------------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการสำนัก/กอง | เป็นประธานคณะกรรมการ |
| ๒. เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย | เป็นคณะกรรมการ |
| ๓. เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย | เป็นคณะกรรมการ |
| ๔. เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย | เป็นคณะกรรมการ |
| ๕. เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย | เป็นคณะกรรมการ/เลขานุการ |
| ๖. เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย | เป็นคณะกรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ |
- มีหน้าที่

๑. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนัก/กอง ตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงใหญ่
๒. พิจารณาคัดเลือกโครงการเพื่อนำมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. ติดตามประเมินผลและจัดทำรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนัก/กอง
๔. ทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนัก/กอง

๒. การคัดเลือกโครงการในการวิเคราะห์เพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงใหญ่ ได้กำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณาคัดเลือกโครงการในการวิเคราะห์ความเสี่ยงให้สำนัก/กอง พิจารณาคัดเลือกโครงการในการวิเคราะห์ ดังนี้

๑. เป็นโครงการที่บรรลุเป้าหมายภายใต้กรอบการประเมินผลการปฏิบัติราชการ และภายใต้ยุทธศาสตร์การพัฒนา
๒. เป็นโครงการที่ได้รับงบประมาณจากงบประมาณรายจ่ายประจำปี/หรือได้รับงบประมาณภายนอกที่มีจำนวนสูง
๓. เป็นโครงการที่ดำเนินการแล้วเกิดผลหรือบริการที่ส่งผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสีย
๔. เป็นโครงการที่ปรากฏในแผนพัฒนาท้องถิ่น

หลักเกณฑ์		เกณฑ์คะแนนการพิจารณา		
		๑	๒	๓
ก	เป้าหมาย (ผลผลิตของโครงการ)	เชิงปริมาณ	เชิงคุณภาพ	เชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ
	ความสอดคล้องกับยุทธศาสตร์	ไม่อยู่ภายใต้กลยุทธ์ อบต. โดยตรง	-	อยู่ภายใต้ยุทธศาสตร์ อบต. โดยตรง
ข	จำนวนงบประมาณ	ได้รับงบประมาณ ไม่ต่ำกว่า ๑๐๐,๐๐๐.- บาท แต่ไม่เกิน ๒๙๙,๙๙๙.- บาท หรือ กำหนดเอง	ได้รับงบประมาณไม่ต่ำกว่า ๓๐๐,๐๐๐.- บาท แต่ไม่เกิน ๔๙๙,๙๙๙.- บาท หรือ กำหนดเอง	ได้รับงบประมาณเกิน ๕๐๐,๐๐๐.- บาท หรือกำหนดเอง
	งบประมาณ	ไม่ได้รับงบประมาณ	-	ได้รับงบประมาณ
ค		เป็นผู้รับบริการภายในสำนัก/กอง	เป็นผู้รับบริการภายใน อบต. (ระหว่างสำนัก/กอง)	เป็นผู้รับบริการภายนอก อบต. (ประชาชนทั่วไป)

วิธีดำเนินการ

๑. ให้คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนัก/กอง พิจารณาคัดเลือกโครงการ ที่ระบุในแผนพัฒนาท้องถิ่น ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย และแผนการดำเนินงาน และมีผลดำเนินการบรรลุเป้าหมาย ตามเกณฑ์ที่กำหนด นำมาคัดเลือกตามแบบฟอร์มที่ ๑ : แบบพิจารณาคัดเลือกโครงการ พร้อมอธิบายหลักเกณฑ์การคัดเลือกในตารางที่แนบท้ายแบบฟอร์มที่ ๑
๒. ในกรณีที่คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนัก/กอง พิจารณาแล้วเห็นว่าเกณฑ์คะแนนการพิจารณาตามที่ระบุในข้อ ๑ ที่คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลกำหนด ยังไม่สามารถ นำไปเป็นหลักเกณฑ์คะแนนพิจารณาได้ เนื่องจากเห็นว่าหลักเกณฑ์ของโครงการที่รับผิดชอบมีลักษณะเฉพาะ ให้คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนัก/กอง พิจารณากำหนดหลักเกณฑ์คะแนนขึ้นใหม่ โดยยึดหลักเกณฑ์คะแนนใน ๓ ระดับ เพื่อให้สามารถเปรียบเทียบคะแนนเพื่อคัดเลือกโครงการได้
๓. ในกรณีที่ผลการคัดเลือกโครงการมีคะแนนเท่ากัน ให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนัก/กอง พิจารณาคัดเลือกโครงการตามมติที่ประชุม และเป็นไปตามข้อกำหนด ดังนี้
 - ๓.๑ ทุกสำนัก/กอง คัดเลือกโครงการ ไม่เกิน ๑ โครงการ ไม่เกิน ๑ โครงการต่อยุทธศาสตร์
 - ๓.๒ โครงการรวมภายในสำนัก/กองไม่เกิน ๓ โครงการต่อสำนัก/กอง
๓. วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบล กำหนดให้ทุกสำนัก/กอง ต้องมีขั้นตอนการดำเนินการ หลักการวิเคราะห์ประเมิน และจัดทำความเสี่ยงอย่างเหมาะสม ตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) ดังนี้

ขั้นตอนที่ ๑ การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย

การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายจะต้องมีความสอดคล้องและเป็นไปในทิศทางเดียวกันกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อให้ทราบขอบเขตการดำเนินงานในแต่ละระดับและสามารถวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้อย่างครบถ้วน

วิธีดำเนินการ ให้คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนัก/กอง พิจารณาระบุวัตถุประสงค์ของโครงการที่จะนำมาพิจารณาความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๒ การระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง

การระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน ร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ซึ่งปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์การบริหารส่วนตำบล ในการระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาดเสียหายและไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดการระบุปัจจัยเสี่ยงของการไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ควรเริ่มด้วยการแจกแจงกระบวนการปฏิบัติงานนั้นๆ ที่ทำให้เกิดความผิดพลาด ความเสียหายและเสียโอกาสปัจจัยเสี่ยงนั้น ควรเป็นต้นเหตุที่แท้จริง เพื่อที่จะสามารถนำไปใช้ประโยชน์ในการหามาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้

๒.๑ สาเหตุของความเสี่ยง แบ่งได้ ๒ ด้าน ดังนี้

๑. ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น สังคม ภาวะเศรษฐกิจ การเมือง กฎหมาย เทคโนโลยี เป็นต้น

๓. ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่ควบคุมได้โดยองค์กร เช่น ข้อบังคับภายใน

๔. หน่วยงานวัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหาร การจัดการความรู้ ความสามารถบุคลากร เป็นต้น

๒.๒ ประเภทความเสี่ยง แบ่งเป็น ๔ ประเภท ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากนโยบาย การบริหาร แผนงานหรือการตัดสินใจผิดพลาด ทำให้องค์กรไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ ที่ระบุไว้ในแผนการดำเนินงาน

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากระบบงาน กระบวนการทำงานเทคโนโลยี รวมทั้งคนในองค์กรที่ส่งผลกระทบและทำให้องค์กรไม่บรรลุตามเป้าหมายที่กำหนด

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวข้องกับการบริหารและการควบคุมทางการเงิน และงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการฝ่าฝืนหรือไม่สามารถปฏิบัติตามกฎหมายหรือระเบียบหรือข้อบังคับหรือมาตรฐานที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

วิธีดำเนินการ

๑. ให้คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนัก/กอง ร่วมกันนำโครงการที่ผ่านการพิจารณา คัดเลือกโครงการ นำมาจัดทำตามแบบฟอร์มที่ ๒.๐ : ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงในแต่ละโครงการ

๒. พิจารณาระบุปัจจัยเสี่ยงทั้งภายนอกและภายในที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายของโครงการ ตามแบบฟอร์มที่ ๒.๑ : แบบวิเคราะห์การบริหารจัดการความเสี่ยง

๓. พิจารณาระบุประเภทความเสี่ยงของแต่ละปัจจัยเสี่ยง โดยพิจารณาตามความหมายที่ระบุไว้ใน ข้อ ๒.๒ ประเภทความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๓ การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงเป็นการประเมินระดับโอกาสที่จะเกิดผลกระทบของความเสี่ยงต่างๆ โดยคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบล ต้องกำหนดหลักเกณฑ์การประเมินมาตรฐานเพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง และดำเนินการวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง ดังนี้

๓.๑ การกำหนดหลักเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน เป็นการกำหนดหลักเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมิน ความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ระดับความรุนแรงของผลกระทบโดยคณะกรรมการ บริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลขึ้น ซึ่งสามารถกำหนดหลักเกณฑ์ในเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ ทั้งนี้ ในเชิงปริมาณเหมาะสมสำหรับสำนัก/กอง ที่มีข้อมูลตัวเลขหรือจำนวนเงินมาใช้ในการวิเคราะห์อย่างพอเพียง และในเชิงคุณภาพเหมาะสมสำหรับสำนัก/กอง มีข้อมูลเชิงพรรณนา ไม่สามารถระบุตัวเลขหรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้

๓.๒ การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรงหรือมูลค่าความเสียหายจากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้หน่วยงานสามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้อง ดังนี้

๑. พิจารณาโอกาส/ความถี่ในการเกิดเหตุต่างๆ ว่ามีโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดมากน้อยเพียงใดตามเกณฑ์มาตรฐานกำหนด

๒. พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรงหรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานกำหนด

๓.๓ การวิเคราะห์ความเสี่ยง เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ ที่จะเกิดเหตุการณ์และความรุนแรงของผลกระทบแต่ละปัจจัยเสี่ยงให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงว่าอยู่ในระดับใด

๓.๔ การจัดลำดับความเสี่ยง เมื่อได้ค่าระดับความเสี่ยงแล้ว นำมาจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยง เมื่อพิจารณากำหนดกิจกรรมควบคุมในแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญและเหมาะสม โดยพิจารณาจากระดับความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงที่ประเมินได้ตามตารางประเมินความเสี่ยง โดยการจัดลำดับ ๔ ลำดับ สูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ และเลือกความเสี่ยงที่ระดับสูงมากและสูง มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในขั้นตอนต่อไป ในการประเมินความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนด แผนภูมิความเสี่ยงที่ได้จากการ

พิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบที่เกิดขึ้น และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้

ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ + ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ

โดยใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

ระดับคะแนน ความเสี่ยง	จัดระดับความเสี่ยง	กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง	โซนสี
๑-๕	ต่ำ	หลีกเลี่ยงหรือกำจัดความเสี่ยง	เขียว
๖-๙	ปานกลาง	ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม)	เหลือง
๑๐-๑๕	สูง	ควบคุมความเสี่ยง (มีแผนควบคุมความเสี่ยง)	ส้ม
๑๖-๒๕	สูงมาก	ถ่ายโอนความเสี่ยง	แดง

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)

การวัดระดับความเสี่ยง

มาก

ผลกระทบ	ความเสี่ยงปานกลาง	ความเสี่ยงสูง
	- ผลกระทบรุนแรงมาก - โอกาสเกิดน้อย	- ผลกระทบรุนแรงมาก - โอกาสเกิดมาก
น้อย	ความเสี่ยงต่ำ	ความเสี่ยงปานกลาง
	- ผลกระทบน้อย - โอกาสเกิดน้อย	- ผลกระทบน้อย - โอกาสเกิดมาก

ระดับการยอมรับความเสี่ยง (Degree of Acceptance)

โอกาส ผลกระทบ	เกิดขึ้นยาก (๑)	เกิดขึ้นน้อย (๒)	เกิดขึ้นบ้าง (๓)	เกิดขึ้นสูง (๔)	เกิดขึ้นสูงมาก (๕)
สูงมาก (๕)	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
สูง (๔)	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
ปานกลาง (๓)	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
น้อย (๒)	๒	๔	๖	๘	๑๐
น้อยมาก (๑)	๑	๒	๓	๔	๕

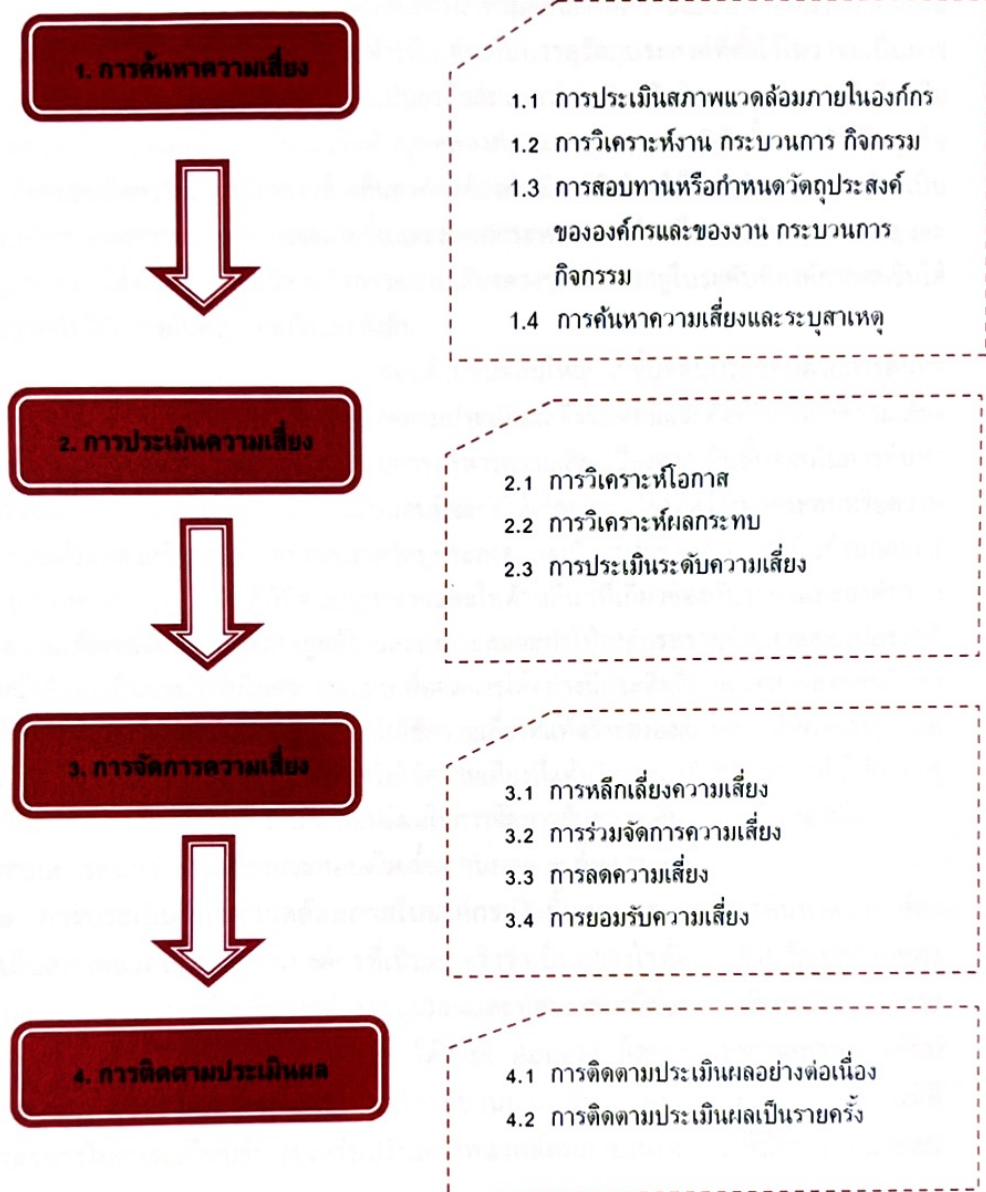
๑. ระดับความเสี่ยง ๑๖ - ๒๕ คะแนน	(สูงมาก)	ต้องกำกัับดูแลอย่างใกล้ชิด
๒. ระดับความเสี่ยง ๑๐ - ๑๕ คะแนน	(สูง)	ต้องเฝ้าระวัง
๓. ระดับความเสี่ยง ๖ - ๙ คะแนน	(ปานกลาง)	พอจะยอมรับได้อย่างวิธีปกติ
๔. ระดับความเสี่ยง ๑ - ๕ คะแนน	(ต่ำ)	ไม่ต้องมีการควบคุม

หมายเหตุ : นโยบายขององค์การบริหารส่วนตำบลกำหนดค่าคะแนนโอกาสและผลกระทบตั้งแต่ระดับ ๑๐ ขึ้นไป

วิธีดำเนินการ

๑. ให้คณะกรรมการจัดการความเสี่ยงสำนัก/กอง ประเมินความเสี่ยงในแต่ละปัจจัยลงในแบบ RM-๑ : ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
๒. พิจารณาการจัดการความเสี่ยงต่าง ๆ ตามแบบ RM-๒ : แผนบริหารความเสี่ยง
๓. รายงานผลการบริหารความเสี่ยง ตามแบบ RM-๓ : แบบรายงานผลตามแผนบริหารความเสี่ยง

แผนภาพกระบวนการบริหารความเสี่ยง



๑. การค้นหาความเสี่ยง (Risk Identification)

การดำเนินธุรกิจขององค์กรในปัจจุบันภายใต้ความไม่แน่นอนการเปลี่ยนแปลงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่เกิดขึ้นอย่างรวดเร็วและตลอดเวลาไม่ว่าจะเป็นอัตราการเจริญเติบโตของประเทศการแข่งขันทางธุรกิจที่นับวันจะทวีความเข้มข้นและรุนแรงมากขึ้นสภาพเศรษฐกิจสังคมการเมืองเทคโนโลยีและภัยต่างๆที่กำลังเกิดขึ้นไม่ว่าจะเป็นภัยจากการก่อการร้ายภัยจากธรรมชาติทั้งจากแผ่นดินไหวน้ำท่วมคลื่นยักษ์สึนามิและอื่นๆอีกมากมายที่เป็นความเสี่ยงที่อาจทำให้องค์กรต้องประสบกับปัญหาที่อาจทำให้องค์กรไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ไม่ว่าจะเป็นการขาดทุนขาดสภาพคล่องทางการเงินสูญเสียสินทรัพย์การดำเนินธุรกิจล้มเหลวไม่เจริญเติบโตขาดความน่าเชื่อถือหรืออาจถึงขั้นล้มละลายต้องปิดกิจการส่งผลกระทบต่อทั้งในระดับบุคคลองค์กรและประเทศชาติดังนั้นการดำเนินธุรกิจภายใต้ความไม่แน่นอนที่อาจเกิดความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้นองค์กรต้องดำเนินธุรกิจโดยใช้การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือหนึ่งในการป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อองค์กรซึ่งการบริหารความเสี่ยงจะทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ด้วยการบริหารจัดการความเสี่ยงต่างๆให้ลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้และสามารถดำเนินธุรกิจต่อไปได้อย่างมั่นคงปลอดภัยและยั่งยืน

ในกระบวนการบริหารความเสี่ยงจะประกอบด้วยขั้นตอนใหญ่ ๔ ขั้นตอนประกอบด้วยการค้นหาความเสี่ยงการประเมินความเสี่ยงการจัดการความเสี่ยงและติดตามประเมินผลซึ่งขั้นตอนแรกคือการค้นหาความเสี่ยง (Risk Identification) ถือเป็นขั้นตอนที่สำคัญมากในกระบวนการบริหารความเสี่ยงเนื่องจากเป็นขั้นตอนในการค้นหาระบุปัจจัยเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนที่จะก่อให้เกิดความเสี่ยงที่สร้างผลกระทบหรือความเสียหายหรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กรทั้งในด้านกลยุทธ์การดำเนินงานการรายงานทางการเงินการปฏิบัติตามกฎหมายและในด้านอื่นๆที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจและองค์กรถ้าองค์กรสามารถค้นหาความเสี่ยงขององค์กรได้อย่างถูกต้องและเหมาะสมจะทำให้องค์กรทราบปัญหาและอุปสรรคที่อาจเกิดขึ้นได้ล่วงหน้าอันจะเป็นประโยชน์ในการวางแผนเพื่อจัดการได้อย่างมีประสิทธิภาพแต่หากองค์กรค้นหาความเสี่ยงขององค์กรได้อย่างไม่ถูกต้องและไม่เหมาะสมโดยไม่ใช้ความเสี่ยงที่แท้จริงขององค์กรจะทำให้องค์กรสูญเสียทรัพยากรโดยใช้เหตุในการวางแผนจัดการกับความเสียหายที่ไม่ใช่ความเสี่ยงที่แท้จริงขององค์กรและอาจทำให้องค์กรประสบกับปัญหาและอุปสรรคหากเกิดความเสี่ยงขึ้นโดยไม่มีแผนในการจัดการกับความเสียหายที่แท้จริงเหล่านั้น

ขั้นตอนการค้นหาความเสี่ยงประกอบด้วยขั้นตอนย่อย ๔ ขั้นตอนดังนี้

๑.๑ การประเมินสภาพแวดล้อมภายในองค์กรเป็นขั้นตอนแรกของการค้นหาความเสี่ยงขององค์กรเพื่อประเมินสภาพแวดล้อมภายในองค์กรที่เป็นอยู่จริงว่าเป็นอย่างไรทั้งทางด้านวัฒนธรรมขององค์กรจริยธรรมของบุคลากรสภาพแวดล้อมในการทำงานมุมมองและทัศนคติที่มีต่อความเสี่ยงปรัชญาในการบริหารความเสี่ยงระดับความเสี่ยงที่องค์กรสามารถยอมรับได้(Risk Appetite)โดยประเมินว่าสภาพแวดล้อมขององค์กรมีส่วนช่วยส่งเสริมสนับสนุนและกระตุ้นให้เกิดกระบวนการบริหารจัดการและการปฏิบัติงานที่ดีหรือไม่ถ้าไม่ต้องมีมาตรการในการแก้ไขปรับปรุงหรือปรับสภาพแวดล้อมภายในองค์กรให้มีความเหมาะสมยิ่งขึ้น

๑.๒ การวิเคราะห์งานกระบวนการและกิจกรรมในการค้นหาความเสี่ยงองค์กรต้องวิเคราะห์งานกระบวนการและกิจกรรมภายในองค์กรที่มีทั้งหมดเพื่อให้ทราบและเกิดความเข้าใจงานกระบวนการและกิจกรรมต่างๆที่มีภายในองค์กรเพื่อประโยชน์ในการค้นหาความเสี่ยงให้สอดคล้องกับแต่ละประเภทของงานภายในองค์กรและในกรณีที่ต้องมีการมีข้อจำกัดด้านทรัพยากรก็อาจมุ่งการบริหารความเสี่ยงไปที่งานหลักขององค์กรที่มีความสำคัญต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรและงานที่กำลังมีปัญหาอุปสรรค

หรือคาดว่าจะมีโอกาสเกิดความเสียหายขึ้นภายในองค์กรโดยทำการคัดเลือกงานกระบวนการและกิจกรรมดังกล่าวเพื่อนำมาพิจารณาบริหารความเสี่ยงก่อนงานสนับสนุนหรืองานที่มีความเสี่ยงน้อยกว่า

๑.๓ การสอบทานหรือกำหนดวัตถุประสงค์ขององค์กรงานกระบวนการและกิจกรรม
หลังจากคัดเลือกงานกระบวนการและกิจกรรมแล้วจากนั้นก็ทำการสอบทานวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้หรือกำหนดวัตถุประสงค์ใหม่ในกรณีที่ไม่ได้กำหนดวัตถุประสงค์ไว้หรือกำหนดไว้ไม่ชัดเจน

การค้นหาความเสี่ยงต้องมีการสอบทานหรือกำหนดวัตถุประสงค์ก่อนจึงจะสามารถระบุเหตุการณ์ที่อาจทำให้ไม่บรรลุผลสำเร็จได้โดยวัตถุประสงค์ของงานกระบวนการและกิจกรรมต้องสนับสนุนและสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กร

ความเสี่ยงเป็นเหตุการณ์ที่อาจส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรดังนั้นการสอบทานหรือกำหนดวัตถุประสงค์เพื่อทำความเข้าใจในวัตถุประสงค์ขององค์กรจึงเป็นขั้นตอนที่ต้องกระทำเพื่อให้การค้นหาความเสี่ยงได้อย่างครบถ้วนถูกต้องและสอดคล้องสัมพันธ์กับวัตถุประสงค์ขององค์กรซึ่งการกำหนดวัตถุประสงค์ควรจะต้องควรคำนึงถึงหลัก SMART ดังนี้

๑. Specific มีลักษณะที่เฉพาะเจาะจงสามารถทำให้บุคลากรทุกระดับในองค์กรเข้าใจตรงกันได้

๒. Measurable สามารถวัดผลได้ว่าวัตถุประสงค์นั้นบรรลุผลสำเร็จหรือไม่ไม่ว่าจะในเชิงปริมาณหรือเชิงคุณภาพ

๓. Attainable สามารถทำให้บรรลุผลได้ภายใต้ศักยภาพทรัพยากรและสิ่งแวดล้อมที่องค์กรมีอยู่

๔. Relevant มีความเกี่ยวข้องสัมพันธ์และเป็นไปในทิศทางเดียวกับวิสัยทัศน์ขององค์กร

๕. Timely มีกำหนดระยะเวลาที่ชัดเจนในการดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์

๑.๔ การค้นหาความเสี่ยงและระบุสาเหตุ

การค้นหาความเสี่ยงและระบุสาเหตุความเสี่ยงองค์กรต้องพยายามค้นหาให้ได้ครอบคลุมความเสี่ยงทุกประเภทภายในองค์กรและเป็นความเสี่ยงที่แท้จริงที่มีโอกาสเกิดขึ้นและหากเกิดขึ้นจะสร้างผลกระทบอย่างรุนแรงต่อองค์กรซึ่งการค้นหาความเสี่ยงและระบุสาเหตุของความเสี่ยงสามารถค้นหาได้ทั้งเชิงรับและเชิงรุกโดยการค้นหาเชิงรับสามารถค้นหาได้จากการศึกษาหาข้อมูลเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นและสร้างความเสียหายให้กับองค์กรแล้วในอดีตและการสำรวจจากสภาพปัญหาที่เกิดขึ้นจริงในปัจจุบันและอาจส่งผลกระทบเป็นความเสี่ยงขึ้นมาได้ส่วนในการค้นหาความเสี่ยงเชิงรุกสามารถค้นหาได้จากการคาดการณ์เหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดขึ้นได้ในอนาคตและส่งผลกระทบต่อการบรรลุเป้าหมายขององค์กรแต่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการวางแผนเชิงกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจขององค์กรกระบวนการปฏิบัติงานต่างๆและนำความเสี่ยงที่ค้นหาได้มาทำการวิเคราะห์เพื่อค้นหาสาเหตุของความเสี่ยงหรือปัจจัยเสี่ยงที่ส่งผลให้เกิดความเสี่ยงเหล่านั้นซึ่งเทคนิคหรือวิธีการในการค้นหาความเสี่ยงและระบุสาเหตุมีอยู่ด้วยกันหลายหลายวิธีการด้วยกันแต่ในที่นี้จะกล่าวถึงเทคนิควิธีการที่นิยมใช้โดยทั่วไปดังนี้

๑. การระดมสมอง (Brainstorming) ระดมความคิดเห็นของบุคลากรในองค์กรที่รับผิดชอบงานหรือเป็นเจ้าของงานซึ่งจะเป็นบุคลากรที่รู้เข้าใจความเสี่ยงของงานที่ตนรับผิดชอบมากที่สุดหรือเรียกว่าเป็นเจ้าของความเสี่ยง(Risk Owner) จากผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่ายการระดมสมองเป็นเทคนิคทั่วไปที่ใช้ในการแสวงหาความคิดต่อเรื่องใดเรื่องหนึ่งให้ได้มากที่สุดภายในเวลาที่กำหนดซึ่งในมุมมองของการบริหารความเสี่ยง

เทคนิคนี้สามารถนำมาใช้ในการค้นหาและระบุความเสี่ยงได้โดยการจัดการประชุมเพื่อระดมแนวความคิดของผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่าย

๒. การสัมภาษณ์ (Interviews) บุคลากรหรือผู้เชี่ยวชาญในสายงานการสัมภาษณ์เป็นเทคนิคที่ใช้การถามจากผู้ที่เกี่ยวข้องหรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับงานนั้นเพื่อให้ได้ข้อมูลใหม่นอกจากนี้ยังสามารถใช้ในการยืนยันข้อมูลเดิมที่มีอยู่ว่ามีการเปลี่ยนแปลงไปหรือไม่

๓. การใช้แบบสอบถามที่จัดทำขึ้นเพื่อให้ทราบความเสี่ยงทั่วไปที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรและใช้ประเมินความเพียงพอของการควบคุมด้วย

๔. การจัดประชุมเชิงปฏิบัติการ (Facilitated workshops) หรือการจัดทำ Workshop ของบุคลากรในองค์กรเป็นวิธีที่ทำให้กลุ่มคนสามารถทำงานด้วยกันเพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ผู้เข้าร่วมประชุมร่วมค้นหาและระบุความเสี่ยงและตัดสินใจในที่ประชุมผู้จัดการประชุมจะต้องมีทักษะที่ดีการจัด workshop สามารถทำได้ทุกเวลาขึ้นอยู่กับงานจะตัดสินใจว่าเมื่อไรถึงจำเป็นการจัด workshop เป็นเครื่องมือที่มีประโยชน์ที่ส่งผลต่อการเปลี่ยนแปลงวัฒนธรรมในองค์กรเพราะช่วยส่งเสริมให้ผู้เข้าร่วมประชุมได้เข้ามามีส่วนร่วมในการดำเนินการขององค์กรด้วย

๕. การจัดทำ Benchmark หรือการเปรียบเทียบกับองค์กรภายนอกเป็นวิธีการในการวัดและเปรียบเทียบผลิตภัณฑ์บริการและวิธีการปฏิบัติกับองค์กรที่สามารถทำได้ดีกว่าเพื่อนำผลของการเปรียบเทียบมาใช้ในการปรับปรุงองค์กรของตนเองเพื่อมุ่งสู่ความเป็นเลิศในธุรกิจ

Benchmarking มิใช่การไปลอกเลียนแบบจากผู้อื่นหรือเพียงแค่การทำ Competitive analysis ที่เป็นการนำตัวเลขของเราไปเปรียบเทียบกับคู่แข่งเท่านั้นแต่ Benchmarking เป็นวิธีการที่ทำให้เห็นถึงความแตกต่างในกระบวนการปฏิบัติงานและปัจจัยที่ก่อให้เกิดความสำเร็จด้วยการวิเคราะห์ว่าผู้ที่เราต้องการเปรียบเทียบเขาทำในสิ่งที่แตกต่างไปจากเราอย่างไรเป็นสำคัญแล้วเราจะทำให้องค์กรสามารถพัฒนาตนเองไปสู่ความเป็นสุดยอดอย่างต่อเนื่องนั้นได้อย่างไร Benchmarking นั้นจะเป็นการเปรียบเทียบกับผู้ที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกันหรือคล้ายคลึงกันแต่ไม่ใช่ผู้ที่เป็นคู่แข่งกันโดยตรง

สำหรับในเรื่องการบริหารความเสี่ยงนั้นเราสามารถค้นหาความเสี่ยงได้จากการใช้เทคนิค Benchmarking ได้เช่นกันเนื่องจากบริษัทหรือองค์กรที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกันหรือคล้ายคลึงกันนั้นมักจะมีลักษณะการดำเนินธุรกิจและกิจกรรมที่คล้ายกันดังนั้นความเสี่ยงที่ต้องเผชิญนั้นก็อาจจะไม่แตกต่างกันมากนักโดยในการหาข้อมูลเพื่อใช้ในการเปรียบเทียบนั้นอาจจะต้องมีการจัดกลุ่มความร่วมมือเพื่อแลกเปลี่ยนความรู้ข้อมูลข่าวสารซึ่งกันและกัน

๖. การตรวจสอบ (Auditing) การตรวจสอบภายในเป็นกิจกรรมที่จัดให้มีขึ้นเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานขององค์กรให้ดีขึ้นโดยอาศัยการตรวจสอบวิเคราะห์ประเมินผลการปฏิบัติงานต่างๆขององค์กรตลอดจนให้ข้อเสนอแนะและคำปรึกษารวมทั้งให้ข้อมูลเกี่ยวกับงานที่ได้ตรวจสอบซึ่งถือเป็นงานบริการที่ให้แก่องค์กรโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อช่วยให้ผู้ปฏิบัติงานสามารถปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุเป้าหมายขององค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ภายหลังการตรวจสอบผู้ตรวจสอบภายในจะจัดทำรายงานการตรวจสอบภายในโดยจะมีการระบุประเด็นข้อตรวจพบซึ่งสามารถนำมาใช้พื้นฐานในการค้นหาความเสี่ยงของแต่ละหน่วยงานได้

๗. การใช้ Check Lists เป็นวิธีการหนึ่งในการระบุความเสี่ยงที่ค่อนข้างง่ายโดยการตอบคำถามในใบรายการที่ได้จัดทำขึ้นไว้เป็นมาตรฐานในการจัดทำ Check Lists นั้นจะรวบรวมข้อมูลจาก

ประสบการณ์ของผู้ที่เกี่ยวข้องหรือเหตุการณ์ที่เคยเกิดขึ้นอดีตและนำมาทำเป็นรายการคำถามที่เป็นมาตรฐานหรือวิธีปฏิบัติที่ดี (Best Practice) เพื่อเปรียบเทียบกับสิ่งที่องค์กรหรือหน่วยงานมีอยู่

๘. การสืบสวน (Incident investigation) ในกรณีที่มีเหตุการณ์ผิดปกติเกิดขึ้นเช่น การทุจริตอุบัติเหตุนั้นองค์กรต่างๆก็มักจะมีการแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อสืบสวนและจัดทำรายงานเกี่ยวกับข้อเท็จจริงที่เกิดขึ้นซึ่งข้อเท็จจริงจากรายงานดังกล่าวสามารถนำมาใช้เพื่อเป็นแนวทางในการค้นหาความเสี่ยงได้เช่นกัน

ปัจจัยเสี่ยงภายในองค์กร

- ปัจจัยเสี่ยงภายนอกคือความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้โดยองค์กรเช่นการเมืองสภาวะเศรษฐกิจสังคมกฎหมายภัยธรรมชาติสิ่งแวดล้อมฯ เป็นต้น

- ปัจจัยเสี่ยงภายในคือความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กรเช่นวัฒนธรรมองค์กรนโยบายการบริหารจัดการกระบวนการปฏิบัติงานความรู้ความสามารถและทักษะของบุคลากรการบริหารทรัพยากรฯ เป็นต้น

๒. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

การประเมินความเสี่ยงเพื่อให้สามารถกำหนดระดับความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงโดยเป็นกระบวนการที่จะดำเนินการหลังจากค้นหาความเสี่ยงขององค์กรแล้วโดยการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงหรือสาเหตุของความเสี่ยงมาดำเนินการวิเคราะห์โอกาสผลกระทบที่จะเกิดขึ้นและประเมินระดับความเสี่ยงโดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ตลอดจนพิจารณาการควบคุมที่มีอยู่และยังมีประโยชน์ในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่อย่างมากมายภายใต้ทรัพยากรขององค์กรที่จำกัดไม่ว่าจะเป็นเงินทุนเวลาวัสดุอุปกรณ์และบุคลากรขององค์กรทำให้ไม่สามารถที่จะจัดการกับทุกความเสี่ยงได้ การประเมินความเสี่ยงจะช่วยให้องค์กรตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสมและประเมินได้ว่าควรจะจัดการกับความเสี่ยงนั้นๆอย่างไรความเสี่ยงใดควรต้องรีบดำเนินการบริหารจัดการก่อนหลังหรือความเสี่ยงใดที่สามารถที่จะยอมรับให้เกิดขึ้นได้

การกำหนดเกณฑ์มาตรฐานเป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยงได้แก่ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยแต่ละองค์กรจะต้องกำหนดเกณฑ์ขึ้นให้เหมาะสมกับประเภทและสภาพแวดล้อมขององค์กรโดยอาจจะกำหนดเกณฑ์มาตรฐานเป็นระดับคะแนน ๕ คะแนนหรือ ๓ คะแนนซึ่งสามารถกำหนดเกณฑ์ได้ทั้งในเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพทั้งนี้ขึ้นอยู่กับข้อมูลสภาพแวดล้อมและดุลยพินิจการตัดสินใจของฝ่ายบริหารขององค์กรโดยเกณฑ์ในเชิงปริมาณจะเหมาะกับองค์กรที่มีข้อมูลสถิติตัวเลขหรือจำนวนเงินมาใช้ในการวิเคราะห์อย่างพอเพียงสำหรับองค์กรที่ไม่มีข้อมูลสถิติตัวเลขหรือจำนวนเงินหรือไม่สามารถระบุเป็นตัวเลขหรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้ก็ให้กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพ

๒.๑ การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาจากสถิติการเกิดเหตุการณ์ในอดีตปัจจุบันหรือการคาดการณ์ล่วงหน้าของโอกาสที่จะเกิดในอนาคตโดยอาจกำหนดเกณฑ์มาตรฐานเป็นระดับคะแนน ๕ คะแนนประกอบด้วย ๕ ๔ ๓ ๒ และ ๑ คะแนนแสดงถึงโอกาสที่จะเกิดหรือความถี่ในการเกิดสูงมากสูงปานกลางน้อยและน้อยมากตามลำดับและกำหนดคำอธิบายในแต่ละระดับโอกาสที่จะเกิดจากนั้นทำ

การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดหรือความถี่ในการเกิดว่าแต่ละความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงมีโอกาสดังขึ้นในระดับใดดังตัวอย่างดังนี้

การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดแบบเชิงปริมาณ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	๑ เดือนต่อครั้งหรือมากกว่า
๔	สูง	๑-๖ เดือนต่อครั้งแต่ไม่เกิน ๕ ครั้งต่อปี
๓	ปานกลาง	๑ ปีต่อครั้ง
๒	น้อย	๒-๓ ปีต่อครั้ง
๑	น้อยมาก	๕ ปีต่อครั้ง

การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดแบบเชิงคุณภาพหรือเชิงบรรยาย

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสดังขึ้นในการเกิดเกือบทุกเดือน
๔	สูง	มีโอกาสดังขึ้นในการเกิดค่อนข้างสูง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสดังขึ้นบางครั้ง
๒	น้อย	อาจมีโอกาสดังขึ้นแต่นานๆครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสดังขึ้นน้อยมาก

๒.๒ การวิเคราะห์ผลกระทบ (Impact) เป็นการพิจารณาระดับความรุนแรงหรือมูลค่าความเสียหายจากความเสี่ยงที่คาดว่าจะได้รับหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงซึ่งการกำหนดระดับของผลกระทบนั้นจะต้องพิจารณาถึงความรุนแรงของความเสียหายหากความเสี่ยงนั้นเกิดขึ้นโดยอาจแบ่งผลกระทบออกเป็นผลกระทบที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงินหรือด้านการเงิน/ทรัพย์สินการดำเนินงานชื่อเสียง/ภาพลักษณ์บุคลากร ฯลฯ โดยอาจกำหนดเกณฑ์มาตรฐานเป็นระดับคะแนน ๕ คะแนนประกอบด้วย ๕ ๔ ๓ ๒ และ ๑ คะแนนแสดงถึงระดับความรุนแรงระดับสูงมากสูงปานกลางน้อยและน้อยมากตามลำดับ และกำหนดคำอธิบายในแต่ละระดับความรุนแรงของผลกระทบจากนั้นทำการวิเคราะห์ผลกระทบหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้นว่ามีผลกระทบอยู่ในระดับใดตัวอย่างเช่น

การวิเคราะห์ผลกระทบด้านการเงิน/ทรัพย์สิน

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มากกว่า ๑๐ ล้านบาท
๔	สูง	มากกว่า ๒.๕ แสนบาท - ๑๐ ล้านบาท
๓	ปานกลาง	มากกว่า ๕๐,๐๐๐ - ๒.๕ แสนบาท
๒	น้อย	มากกว่า ๑๐,๐๐๐ - ๕๐,๐๐๐ บาท
๑	น้อยมาก	ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท

การวิเคราะห์ผลกระทบด้านการดำเนินงาน

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงักเกินกว่า ๑ วัน
๔	สูง	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงักมากกว่า ๖ ชั่วโมงแต่ไม่เกิน ๑ วัน
๓	ปานกลาง	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงักมากกว่า ๓ ชั่วโมงแต่ไม่เกิน ๖ ชั่วโมง
๒	น้อย	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก ๑ - ๓ ชั่วโมง
๑	น้อยมาก	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงักไม่เกิน ๑ ชั่วโมง

การวิเคราะห์ผลกระทบด้านบุคลากร

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีบาดเจ็บถึงชีวิต / สูญเสียอวัยวะสำคัญ / ทพพลภาพ
๔	สูง	มีบาดเจ็บสาหัส / สูญเสียอวัยวะถึงหยุดงานมากกว่า ๒๐ วัน
๓	ปานกลาง	มีบาดเจ็บถึงหยุดงานมากกว่า ๗ วันแต่ไม่เกิน ๒๐ วัน
๒	น้อย	มีบาดเจ็บหยุดงานไม่เกิน ๗ วัน
๑	น้อยมาก	มีบาดเจ็บเล็กน้อยไม่หยุดงาน

การวิเคราะห์ผลกระทบด้านชื่อเสียง/ภาพลักษณ์

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีการเผยแพร่ข่าวในวงกว้างในหนังสือพิมพ์วิทยุและโทรทัศน์
๔	สูง	มีการเผยแพร่ข่าวทั้งในวิทยุและหนังสือพิมพ์
๓	ปานกลาง	มีการเผยแพร่ข่าวเฉพาะในหนังสือพิมพ์
๒	น้อย	มีการเผยแพร่ข่าวในวงจำกัด
๑	น้อยมาก	ไม่มีการเผยแพร่ข่าว

๒.๓ การประเมินระดับความเสี่ยง(Degree of risk) หมายถึงสถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์โอกาสหรือความถี่ที่จะเกิดและผลกระทบหรือความรุนแรงหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้น หลังจากองค์กรวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดและผลกระทบของความเสี่ยงแล้วองค์กรต้องนำผลการวิเคราะห์มาประเมินระดับความเสี่ยงว่าแต่ละความเสี่ยงมีระดับความเสี่ยงอยู่ระดับใดในตารางการประเมินระดับความเสี่ยงซึ่งระดับความเสี่ยงอาจแบ่งออกเป็น ๕ ระดับได้แก่สูงมากสูงปานกลางน้อยและน้อยมากแทนระดับความเสี่ยงข้างต้นด้วยเกณฑ์สี่ประการคือสี่แดงสี่เหลืองสี่น้ำเงินสี่เขียวและสี่ขาวตามลำดับโดยนำผลจากการวิเคราะห์โอกาสหรือความถี่ที่จะเกิดขึ้นและผลจากการวิเคราะห์ผลกระทบมาประเมินระดับความเสี่ยงดังตัวอย่างดังนี้

การประเมินระดับความเสี่ยง

ผลกระทบ	๕					
	๔					
	๓					
	๒					
	๑					
		๑	๒	๓	๔	๕
		โอกาสที่จะเกิด				

เป็นตารางที่ใช้ในการประเมินและจัดระดับความเสี่ยงของแต่ละความเสี่ยงเพื่อประเมินว่าความเสี่ยงใดอยู่ในระดับที่ควรคำนึงถึงและต้องรับดำเนินการจัดการกับความเสี่ยงเป็นอันดับแรกก่อนโดยตารางการประเมินระดับความเสี่ยงข้างต้นแบ่งระดับความเสี่ยงออกเป็น ๕ ระดับจำแนกระดับความเสี่ยงโดยใช้สีเป็นตัวกำหนดดังนี้

- สีแดงหมายถึงระดับความเสี่ยงสูงมาก
- สีเหลืองหมายถึงระดับความเสี่ยงสูง
- สีน้ำเงินหมายถึงระดับความเสี่ยงปานกลาง
- สีเขียวหมายถึงระดับความเสี่ยงน้อย
- สีขาวหมายถึงระดับความเสี่ยงน้อยมาก

วิธีการประเมินระดับความเสี่ยงโดยใช้ตารางการประเมินระดับความเสี่ยงข้างต้นให้นำคะแนนของโอกาสที่จะเกิดและคะแนนของผลกระทบที่วิเคราะห์ได้ของแต่ละความเสี่ยงมากำหนดลงในตารางการประเมินระดับความเสี่ยงโดยถ้าคะแนนของโอกาสและผลกระทบมาบรรจบกันที่สีใดก็แสดงว่าความเสี่ยงนั้นอยู่ในระดับความเสี่ยงตามความหมายของระดับความเสี่ยงที่ให้ไว้ข้างต้น

๓. การจัดการความเสี่ยง (Risk Response)

เมื่อองค์กรได้ค้นหาวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยงแล้วขั้นตอนต่อไปคือการกำหนดวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อจัดการความเสี่ยงขององค์กรให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ (Risk Tolerance หรือ Risk Appetite) หรือระดับที่เหมาะสม (Optimal) ซึ่งเป็นระดับที่องค์กรสามารถจะดำเนินการต่อไปได้และบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

การกำหนดวิธีจัดการความเสี่ยงต้องคำนึงถึงต้นทุนที่จะเกิดขึ้นเปรียบเทียบกับผลประโยชน์ที่จะได้รับจากวิธีการนั้นๆ (cost-benefit analysis) รวมทั้งต้องพิจารณาเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงที่มีความสอดคล้องกับโครงสร้างหรือเหมาะสมกับวัฒนธรรมขององค์กรด้วย

หลักการจัดการความเสี่ยงมี ๔ แนวทางคือ

๓.๑ การหลีกเลี่ยงความเสี่ยงคือการดำเนินการเพื่อหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงองค์กรอาจจะเผชิญกับความเสี่ยงที่ผู้บริหารพิจารณาแล้วว่าไม่มีแนวทางในการจัดการกับความเสี่ยงนั้นกล่าวคือไม่มีวิธีการลดโอกาสหรือผลกระทบหรือไม่สามารถหาผู้อื่นมาร่วมจัดการความเสี่ยงได้แต่ความเสี่ยงดังกล่าวยังอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ผู้บริหารควรเลือกหลีกเลี่ยงความเสี่ยงด้วยการหยุดดำเนินงานหรือกิจกรรมนั้นๆหรือเปลี่ยนวัตถุประสงค์ของงานหรือกิจกรรมนั้นไปเพื่อหลีกเลี่ยงไม่ให้เกิดเหตุการณ์ที่จะก่อให้เกิดความเสี่ยงอย่างไรก็ตามการหลีกเลี่ยงความเสี่ยงต้องคำนึงถึงต้นทุนค่าเสียโอกาสที่จะเกิดขึ้นจากการหยุดดำเนินการงานหรือกิจกรรมนั้นด้วย

๓.๒ การร่วมจัดการความเสี่ยงคือการหาผู้อื่นมาร่วมจัดการความเสี่ยงหรือโอน (Transfer) ความเสี่ยงขององค์กรไปให้ผู้อื่นร่วมรับผิดชอบด้วยองค์กรอาจจะเผชิญกับความเสี่ยงที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในการจัดการความเสี่ยงด้วยตนเองหรือต้นทุนในการจัดการความเสี่ยงด้วยตนเองสูงกว่าผลประโยชน์ที่จะได้รับผู้บริหารควรโอนความเสี่ยงไปให้ผู้อื่นร่วมรับผิดชอบเช่นการทำประกันภัยเพื่อให้บริษัทประกันภัยร่วมรับผิดชอบในผลกระทบที่จะเกิดขึ้นหรือการจ้างให้บุคคลภายนอกดำเนินกิจกรรมหรืองานบางอย่างแทน (Outsource)

๓.๓ การลดความเสี่ยงคือการดำเนินการเพื่อลดโอกาสที่จะเกิดหรือลดผลกระทบของความเสี่ยงองค์กรอาจจะเผชิญกับความเสี่ยงบางตัวที่องค์กรมีความสามารถหรือความเชี่ยวชาญในการลดความเสี่ยงด้วยตนเองกล่าวคือมีแนวทางในการป้องกันไม่ให้เกิดเหตุการณ์เกิดขึ้นหรือมีวิธีลดผลกระทบของเหตุการณ์ได้โดยต้นทุนในการดำเนินการอยู่ในระดับที่เหมาะสมผู้บริหารจึงเลือกดำเนินการลดความเสี่ยงเองเช่นการทำสัญญาล่วงหน้ากับ Supplier เพื่อลดโอกาสที่ต้นทุนสินค้าเพิ่มขึ้น, การมีแหล่งสำรองพลังงานเพื่อลดผลกระทบต่อสายการผลิตกรณีไฟฟ้ากระแสหลักขัดข้อง

๓.๔ การยอมรับความเสี่ยงคือการไม่ดำเนินการใดๆกับความเสี่ยงเนื่องจากความเสี่ยงนั้นอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้คือมีโอกาสที่เกิดไม่บ่อยหรือมีผลกระทบไม่สูงองค์กรอาจจะเผชิญกับความเสี่ยงบางตัวที่มีโอกาสที่จะเกิดไม่บ่อยหรือหากเกิดขึ้นแล้วไม่ส่งผลกระทบต่อองค์กรมากนักผู้บริหารจึงยอมรับความเสี่ยงดังกล่าวคือไม่ดำเนินการใดๆอย่างไรก็ตามองค์กรต้องติดตามประเมินผลว่าความเสี่ยงดังกล่าวยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือว่ามีโอกาสที่จะเกิดเพิ่มขึ้นหรือมีระดับผลกระทบเพิ่มขึ้นเกินระดับที่ยอมรับได้หรือไม่เพราะถ้าความเสี่ยงเพิ่มขึ้นเกินระดับที่ยอมรับได้ผู้บริหารต้องพิจารณาหาวิธีตอบสนองความเสี่ยงด้วยวิธีอื่นต่อไป

การพิจารณาว่าจะเลือกตอบสนองความเสี่ยงด้วยวิธีใดสิ่งที่ควรคำนึงมากที่สุดคือต้นทุนที่จะใช้ในการดำเนินการและผลประโยชน์ที่จะได้รับเมื่อเลือกวิธีการตอบสนองความเสี่ยงได้แล้วควรจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงโดยละเอียดโดยกำหนดวัตถุประสงค์ของแผนเป้าหมายตามยุทธศาสตร์ขององค์กรระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระยะเวลาดำเนินการผู้รับผิดชอบและผลที่คาดว่าจะได้รับ

๔. การติดตามประเมินผล (Monitoring)

การติดตามประเมินผล (Monitoring) หมายถึงกระบวนการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการบริหารความเสี่ยงขององค์กรที่กำหนดไว้มีความเพียงพอเหมาะสมมีการนำไปปฏิบัติจริงและการตอบสนองความเสี่ยงหรือการจัดการความเสี่ยงมีประสิทธิภาพโดยการติดตามประเมินผลแบ่งออกเป็น ๒ ประเภทดังนี้

๔.๑ การติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องเพื่อให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการตอบสนองความเสี่ยงหรือการจัดการความเสี่ยงมีความเพียงพอเหมาะสมและมีประสิทธิภาพสามารถลดความเสี่ยงลงสู่ระดับที่ยอมรับได้ตลอดจนได้รับการออกแบบให้เป็นส่วนเดียวกับการดำเนินงานด้านต่างๆตามปกติขององค์กรและมีการปฏิบัติตามจริงอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ดังนั้นองค์กรต้องมีการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอครอบคลุมทุกกิจกรรมการดำเนินงานขององค์กรเพื่อให้เกิดการตอบสนองความเสี่ยงหรือการจัดการความเสี่ยงได้อย่างรวดเร็วทันการณ์

๔.๒ การติดตามประเมินผลเป็นรายครั้งคือการติดตามประเมินผลครั้งคราวตามระยะเวลาที่กำหนดไว้เพื่อให้ทราบถึงความเพียงพอเหมาะสมและประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยง ณ ช่วงเวลาใดเวลาหนึ่งตามที่กำหนดไว้ขอบเขตและความถี่ในการประเมินขึ้นอยู่กับสภาพแวดล้อมและสถานการณ์ที่เกิดขึ้นและเปลี่ยนแปลงไปซึ่งการติดตามประเมินผลเป็นรายครั้งสามารถดำเนินการได้ดังนี้

๔.๒.๑ การติดตามประเมินผลด้วยตนเองเป็นกระบวนการติดตามประเมินผลเพื่อการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยงด้วยการกำหนดให้ผู้ปฏิบัติงานเป็นเจ้าของความเสี่ยง(Risk Owner) หรือผู้มีความชำนาญในงานกระบวนการหรือกิจกรรมนั้นเข้ามามีส่วนร่วมในการติดตามประเมินผลโดยกำหนดให้กลุ่มผู้ปฏิบัติงานหรือผู้มีความเชี่ยวชาญนั้นๆร่วมกันติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงและค้นหาความเสี่ยงประเมินความเสี่ยงของงานกระบวนการหรือกิจกรรมในความรับผิดชอบเพื่อพิจารณาหาแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยงให้มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพมากขึ้น

๔.๒.๒ การติดตามประเมินผลอย่างเป็นอิสระเป็นกระบวนการติดตามประเมินผลโดยผู้ที่ไม่มีส่วนได้เสียหรือเกี่ยวข้องโดยตรงกับการดำเนินงานตามงานกระบวนการและกิจกรรมนั้นๆเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการติดตามประเมินผลจะเป็นไปตามความเป็นจริงถูกต้องครบถ้วนและไม่มีอคติการติดตามประเมินผลอย่างอิสระอาจกระทำโดยผู้ตรวจสอบจากภายในและภายนอกและ/หรือที่ปรึกษาภายนอกตลอดจนคณะกรรมการหรือคณะทำงานที่ตั้งขึ้นมาอย่างเป็นอิสระเพื่อให้การติดตามประเมินผลเป็นไปอย่างเที่ยงธรรมมากขึ้นการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นอิสระควรจะเป็นกระบวนการที่ส่งเสริมและสนับสนุนการติดตามประเมินผลด้วยตนเอง

การติดตามผลเพื่อให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเป็นระบบเหมาะสมและมีการนำไปปฏิบัติจริง

การประเมินผลเพื่อให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเพียงพอและมีประสิทธิภาพการตอบสนองความเสี่ยง(Risk Response) ด้วยมาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือต้องปรับปรุงหรือหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติมเพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอจนกลายเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงานขององค์กร

โดยการติดตามประเมินผลการจัดการความเสี่ยงตามแผนการบริหารความเสี่ยงโดยวิเคราะห์และประเมินผลการจัดการความเสี่ยงตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ในแผนการบริหารความเสี่ยงว่าดำเนินการแล้วเสร็จตามกำหนดมีความเพียงพอมีประสิทธิภาพหรือไม่หากองค์กรพบว่าได้ดำเนินการจัดการความเสี่ยงแล้วยังมีความเสี่ยงที่ไม่อาจยอมรับได้เหลืออยู่ควรพิจารณาต่อไปว่าเป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับใดและจะมีวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้นอย่างไรจากนั้นจึงเสนอต่อผู้บริหารเพื่อทราบและพิจารณาสั่งการรวมถึงการจัดสรรงบประมาณสนับสนุนทั้งนี้การบริหารความเสี่ยงจะเกิดผลสำเร็จได้ต้องได้รับการสนับสนุนอย่างจริงจังจากผู้บริหารทุกระดับ

บทที่ ๔

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๔.๑ การประเมิน วิเคราะห์ และจัดลำดับความเสี่ยงของแต่ละสำนัก/กอง

สำนัก/กอง จะดำเนินการคัดเลือกโครงการ/กิจกรรม ที่บรรจุในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ หรือแผนการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ หรือภารกิจที่มีความสอดคล้องกับยุทธศาสตร์การพัฒนาขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงใหญ่ ของแต่ละส่วนงาน ที่ยังคงเป็นปัญหาในการปฏิบัติงาน เพื่อนำมาประเมินวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง เมื่อประเมินความเสี่ยงของโครงการ/กิจกรรม ค่าระดับความรุนแรง อยู่ในระดับและสูงมาก จะต้องมีการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ จะต้องมีการกำหนดกลยุทธ์ โดยการควบคุมความเสี่ยง และมีแผนควบคุมความเสี่ยงสำหรับโครงการที่มีค่าระดับความรุนแรงอยู่ในระดับต่างและปานกลาง ซึ่งเป็นระดับที่ยอมรับได้แต่ต้องมีการเฝ้าระวัง อาจมีการปรับปรุงการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น

๔.๒ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

สำนัก/กอง จะนำโครงการที่ประเมินความเสี่ยง ค่าระดับความรุนแรงอยู่ในระดับสูงและสูงมากซึ่ง จะต้องมีการควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยจะต้องมีแผนจัดการความเสี่ยงหรือมาตรการควบคุมเพิ่มเติม

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

แบบ บส.๑

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองสูงใหญ่
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/อื่นๆ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัสความ เสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่ สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๑.	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การบริหารจัดการ ทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม	โครงการรณรงค์ส่งเสริมการมีส่วนร่วม คัดแยกขยะแบบบูรณาการ	๑๐๕,๐๐๐	ให้มีการคัดแยกและ กระบวนการจัดการขยะอินทรีย์ ขยะรีไซเคิล ขยะอันตราย ขยะ ทั่วไป เพื่อลด ปริมาณขยะในชุมชนเป้าหมาย	ประชาชนในตำบลหนองสูงใหญ่ มีความรู้การคัดแยกประเภท ขยะมูลฝอยกับชุมชน/หมู่บ้าน และสถานศึกษา	จำนวน ๑๓ ชุมชน/ หมู่บ้าน
๒.	ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาการศึกษา ศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรมประเพณี	แก้ไขอาคารสถานที่ของศูนย์พัฒนา เด็กตำบลหนองสูงใหญ่ (การปรับปรุงซ่อมแซม)	๒๗๖,๐๐๐	เพื่อแก้ไขปัญหาบริเวณภายนอก อาคารเรียนของศูนย์พัฒนาเด็ก ตำบลหนองสูงใหญ่ เพื่อให้ เป็นไปตามมาตรฐานการ ดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กฯ ด้านอาคารสถานที่	เด็กนักเรียนได้มีอาคารเรียน สถานที่ได้มาตรฐานและ ปลอดภัย	เด็กนักเรียนได้มีอาคาร เรียนสถานที่ที่ได้ มาตรฐานและปลอดภัย

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงใหญ่
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/อื่นๆ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัสความ เสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่ สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๓	ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาการศึกษา ศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรมประเพณี	โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายการ บริหารสถานศึกษาศูนย์พัฒนาเด็ก ตำบลหนองกุงใหญ่ (ค่าอาหาร กลางวัน)	๖๑๗,๐๐๐	เพื่อให้เด็กเล็ก ศพด.ได้รับ อาหารกลางวันที่ถูกต้อง เหมาะสมตามหลักโภชนาการ	จัดซื้อจัดจ้างทำอาหารกลางวัน แก่เด็กเล็ก ศพด.	จัดซื้อจัดจ้างทำอาหาร กลางวันแก่เด็กเล็ก ศพด.
๔	ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาการศึกษา ศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรมประเพณี	โครงการวันเด็กแห่งชาติ	๑๒๐,๐๐๐	ส่งเสริมและเปิดโอกาสให้เด็กได้ มีเวทีการแสดงความสามารถทั้ง ไอคิวและอีคิว	จัดกิจกรรมต่างๆ กิจกรรมตามซุ้ม กิจกรรมการแสดง กิจกรรมนิทรรศการ ฯลฯ	จัดกิจกรรมต่างๆ กิจกรรมตามซุ้ม กิจกรรมการแสดง กิจกรรมนิทรรศการ ฯลฯ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงใหญ่
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/อื่นๆ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัสความ เสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่ สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๕	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาทรัพยากร มนุษย์และสังคม	การให้บริการรถกู้ชีพ กู้ภัย ของ อบต.หนองกุงใหญ่	-	๑. เพื่อให้บริการแพทย์ฉุกเฉิน ตลอด ๒๔ ชั่วโมง ๒. เพื่อให้ผู้ป่วยยากไร้และ ผู้ป่วยได้รับการช่วยเหลือ รับ - ส่ง ไปยังสถานพยาบาล	๑. ร้อยละ ๘๐ ของผู้ป่วย ฉุกเฉินได้รับการช่วยเหลือทาง การแพทย์ได้อย่างทันท่วงที ๒. ร้อยละ ๘๕ ของผู้ป่วย ยากไร้ที่ขอรับความช่วยเหลือ ได้รับการช่วยเหลือทาง การแพทย์	ให้บริการทางการแพทย์ ฉุกเฉินเบื้องต้นแก่ ประชาชนที่ได้รับ อุบัติเหตุหรือเจ็บป่วย และผู้ป่วยยากไร้
๖	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาทรัพยากร มนุษย์และสังคม	โครงการฝึกอบรมจัดตั้งอาสาสมัคร ป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน	๒๐๐,๐๐๐	เพื่อให้ผู้เข้ารับการอบรมมี ความรู้ความเข้าใจ ทักษะ ความสามารถในเรื่องการ ป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยประเภท ต่าง ๆ	ผู้เข้ารับการอบรมมีความรู้ ความเข้าใจในบทบาทหน้าที่ และภารกิจเกี่ยวกับงาน อปพร. และแนวทางการการท างานใน รูปคณะกรรมการประสานงานฯ และการพัฒนาศูนย์ อปพร.สู่ ความเข้มแข็งที่ยั่งยืน	ประชาชนในพื้นที่ให้เข้า มามีส่วนร่วมใน กระบวนการช่วยเหลือ ป้องกันบรรเทาสาธารณ ภัยในชุมชน ท้องถิ่นเพิ่ม ของตน

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงใหญ่
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/อื่นๆ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัสความ เสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่ สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๗	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาทรัพยากร มนุษย์และสังคม	โครงการฝึกอบรมจัดตั้งอาสาสมัคร ป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน	๒๐๐,๐๐๐	เพื่อให้ผู้เข้ารับการอบรมมี ความรู้ความเข้าใจ ทักษะ ความสามารถในเรื่องการ ป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยประเภท ต่าง ๆ	ผู้เข้ารับการอบรมมีความรู้ ความเข้าใจในบทบาทหน้าที่ และภารกิจเกี่ยวกับงาน อปพร. และแนวทางการการท งานใน รูปคณะกรรมการประสานงานฯ และการพัฒนาศูนย์ อปพร.สู่ ความเข้มแข็งที่ยั่งยืน	ประชาชนในพื้นที่ให้เข้า มามีส่วนร่วมใน กระบวนการช่วยเหลือ ป้องกันบรรเทาสาธารณ ภัยในชุมชน ท้องถิ่นเพิ่ม ของตน
๘	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาทรัพยากร มนุษย์และสังคม	โครงการส่งเสริมเกษตรอินทรีย์ตาม แนวทางเศรษฐกิจพอเพียง	๕๐,๐๐๐	กลุ่มสมาชิกเกษตรกรทำ การเกษตรในพื้นที่ตำบลหนอง กุงใหญ่	การพัฒนาความรู้ความเข้าใจ ทำเกษตรกร ทางเลือกใหม่เกิด การพัฒนาและสร้างคนการ ขับเคลื่อนเกษตรในพื้นที่ตำบล หนองกุงใหญ่	กลุ่มเกษตรกรตำบล หนองกุงใหญ่ คณะ ผู้บริหาร สมาชิกสภาฯ พนักงานของ อบต.
๙	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาทรัพยากร มนุษย์และสังคม	โครงการบริการประชาชนเพื่อ บรรเทาความเดือดร้อนในช่วง เทศกาล	๑๐,๐๐๐	เพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหา อุบัติเหตุต่างๆ	จัดกิจกรรมต่างๆ ตั้งจุดตรวจ สนับสนุนมีส่วนร่วมกับ หน่วยงานอื่นๆในพื้นที่	จัดกิจกรรมต่างๆ ตั้งจุด ตรวจ สนับสนุนมีส่วน ร่วมกับหน่วยงานอื่นๆใน พื้นที่

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/อื่นๆ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัสความ เสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่ สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๑๐	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาทรัพยากร มนุษย์และสังคม	โครงการอบรมพัฒนาศักยภาพ ผู้บริหาร สมาชิกสภาองค์การบริหาร ส่วนตำบล พนักงานส่วนตำบล พนักงานจ้าง ผู้นำชุมชน ประชาชน และกลุ่มเป้าหมาย	๔๐๐,๐๐๐	เพื่อพัฒนาศักยภาพการ ปฏิบัติงานให้แก่พนักงานส่วน ตำบล พนักงานจ้าง ให้มี ประสิทธิภาพเพิ่มขึ้นตอบสนอง ต่อการให้บริการแก่ประชาชน ได้ดีที่สุด	จัดอบรมและศึกษาดูงานให้แก่ พนักงานส่วนตำบล พนักงาน จ้างในองค์การบริหารส่วน ตำบลหนองกงใหญ่ให้สามารถ ปฏิบัติงานได้อย่างมี ประสิทธิภาพในทุกๆ ด้าน	จัดอบรมและศึกษาดูงาน ให้แก่พนักงานส่วนตำบล พนักงานจ้างในองค์การ บริหารส่วนตำบลหนอง กงใหญ่ให้สามารถ ปฏิบัติงานได้อย่างมี ประสิทธิภาพในทุกๆ ด้าน
๑๑	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาทรัพยากร มนุษย์และสังคม	โครงการเสริมสร้างศักยภาพบุคลากร เพื่อการพัฒนา(OD)	๒๗๐,๐๐๐	เพื่อพัฒนาศักยภาพการ ปฏิบัติงานให้แก่พนักงานส่วน ตำบล พนักงานจ้าง ให้มี ประสิทธิภาพเพิ่มขึ้นตอบสนอง ต่อการให้บริการแก่ประชาชน ได้ดีที่สุด	จัดอบรมและศึกษาดูงานให้แก่ พนักงานส่วนตำบล พนักงาน จ้างในองค์การบริหารส่วน ตำบลหนองกงใหญ่ให้สามารถ ปฏิบัติงานได้อย่างมี ประสิทธิภาพในทุกๆ ด้าน	จัดอบรมและศึกษาดูงาน ให้แก่พนักงานส่วนตำบล พนักงานจ้างในองค์การ บริหารส่วนตำบลหนอง กงใหญ่ให้สามารถ ปฏิบัติงานได้อย่างมี ประสิทธิภาพในทุกๆ ด้าน

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงใหญ่
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/อื่นๆ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัสความ เสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๑๒	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาทรัพยากร มนุษย์และสังคม	โครงการพัฒนาคุณภาพชีวิตและ ส่งเสริมอาชีพผู้ด้วยโอกาสและผู้ ว่างงาน	๓๐,๐๐๐	เพื่อให้ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ ด้วยโอกาสฝึกทักษะการดูแล ตนเอง และใช้เวลาว่างให้เป็น ประโยชน์สามารถอยู่ร่วมกับ สังคม	ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ด้วย โอกาสได้ฝึกทักษะการดูแล ตนเอง ในตำบลหนองกุงใหญ่	ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ ด้วยโอกาสในตำบล หนองกุงใหญ่
๑๓	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาทรัพยากร มนุษย์และสังคม	เงินสมทบหลักประกันสัญญาใน ระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่	๒๓๐,๐๐๐	เพื่อจ่ายเป็นเงินสมทบกองทุน หลักประกันสุขภาพองค์การ บริหารส่วนตำบลหนองกุงใหญ่ สำหรับการสร้างเสริมสุขภาพ การป้องกันโรคการฟื้นฟู สมรรถภาพและระดับการ รักษาพยาบาลระดับปฐมภูมิเชิง	สนับสนุนเงินเพิ่มเพื่อเป็น ค่าใช้จ่ายสำหรับการเสริมสร้าง สุขภาพระดับปฐมภูมิเชิงรณรงค์ ประชาชนในตำบล	สนับสนุนเงินเพิ่มเพื่อ เป็นค่าใช้จ่ายสำหรับการ เสริมสร้างสุขภาพระดับ ปฐมภูมิเชิงรณรงค์ ประชาชนในตำบล

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/อื่นๆ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัสความ เสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๑๔	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาทรัพยากร มนุษย์และสังคม	เบี้ยยังชีพคนพิการ	๕,๘๐๘,๐๐๐	เพื่อจัดสวัสดิการสังคมที่เน้นให้ คนพิการอาศัยอยู่กับครอบครัว โดยการให้หรือสงเคราะห์เป็น รูปธรรม	จ่ายเงินให้ผู้พิการที่ระบุตัวตน ว่าเป็นบุคคลผู้มีความพิการใน ประเภทต่างๆ ที่ได้รับเบี้ยยังชีพ คนพิการ	จ่ายเงินให้ผู้พิการที่ระบุ ตัวตนว่าเป็นบุคคลผู้มีความ พิการในประเภท ต่างๆ ที่ได้รับเบี้ยยังชีพ คนพิการ
๑๕	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาทรัพยากร มนุษย์และสังคม	เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	๑๗,๑๐๐,๐๐๐	เพื่อเป็นสวัสดิการสังคม ประเภทหนึ่งที่รัฐบาลจัดสรรให้ ผู้มีอายุ ๖๐ ปีขึ้นไป	ผู้สูงอายุ ๖๐ ปีขึ้นไปในตำบล หนองกงใหญ่	ผู้สูงอายุ ๖๐ ปีขึ้นไปใน ตำบลหนองกงใหญ่
๑๖	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาทรัพยากร มนุษย์และสังคม	เบี้ยยังชีพคนป่วย	๗๒,๐๐๐	เพื่อเป็นสวัสดิการให้แก่ผู้ป่วย เอดส์มีรายได้ไม่เพียงพอแก่การ ยังชีพหรือถูกทอดทิ้งขาดผู้ อุปการะเลี้ยงดู	ผู้ป่วยเอดส์ที่แพทย์ได้รับรอง และทำการวินิจฉัยแล้ว	ผู้ป่วยเอดส์ที่แพทย์ได้รับ รองและทำการวินิจฉัย แล้ว

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองสูงใหญ่
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/อื่นๆ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัสความ เสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๑๗	ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาเมืองและ ชุมชนให้น่าอยู่	โครงการก่อสร้างวางท่อระบาย น้ำคอนกรีตเสริมเหล็ก พร้อม บ่อพัก และร่องรางวี บ้านหนอง กุงแปน หมู่ ๙	๕๐๐,๐๐๐	ส่งเสริมและเปิดโอกาสให้เด็กได้ มีเวทีการแสดงความสามารถทั้ง ไอคิวและอีคิว	จัดกิจกรรมต่างๆ กิจกรรมตามชุมชน กิจกรรมการแสดง กิจกรรมนิทรรศการ ฯลฯ	จัดกิจกรรมต่างๆ กิจกรรมตามชุมชน กิจกรรมการแสดง กิจกรรมนิทรรศการ ฯลฯ
๑๘	ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาเมืองและ ชุมชนให้น่าอยู่	โครงการก่อสร้างวางท่อระบาย น้ำคอนกรีตเสริมเหล็ก พร้อม บ่อพักและร่องรางวี บ้านวังโพธิ์ หมู่ที่ ๓ (ชนิดอัดแรง มอก.ชั้น๓)ขนาด เส้นผ่าศูนย์กลาง๐.๔๐เมตร พร้อมบ่อพักและร่องรางวี ระยะทางยาว ๑๘๕.๐๐ เมตร จากบ้าน นายวิเชียร วงษ์คำหาร ถึงบ้าน นางสาวนาวัน โพธิ์ศรี	๕๐๐,๐๐๐	เพื่อให้ประชาชนมีระบบ สาธารณูปโภคและ สาธารณูปการให้ได้มาตรฐาน ทั่วถึง	ชุมชนโครงการพื้นฐานครบถ้วน ถนนที่ได้มาตรฐานใช้งานได้ สะดวก	ชุมชนโครงการพื้นฐาน ครบถ้วน ถนนที่ได้ มาตรฐานใช้งานได้ สะดวก

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงใหญ่
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/อื่นๆ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัสความ เสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๑๙	ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาเมืองและ ชุมชนให้น่าอยู่	การขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง รื้อถอน หรือ เคลื่อนย้ายอาคาร	-	เพื่อให้ประชาชนมีความเข้าใจในการขอ อนุญาตก่อสร้างดัดแปลง รื้อถอนหรือ เคลื่อนย้ายอาคารตามระเบียบ พรบ. ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒	ประชาชนมีความ เข้าใจมากขึ้น	เพื่ออำนวยความสะดวกให้กับ ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับใบอนุญาต ก่อสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอน หรือ เคลื่อนย้ายอาคาร ถูกต้องตามระเบียบ พรบ.ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒
๒๐	ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาระบบบริหาร จัดการที่ดี	โครงการพัฒนา ประสิทธิภาพงานจัดเก็บ รายได้ และการบริหาร รับชำระภาษี อบต. หนองกุงใหญ่	๒๐,๐๐๐.-	เพื่อให้การจัดเก็บภาษีที่ดีและสิ่งปลูก สร้าง ถูกต้อง และครบถ้วน	ประชาชนมาชำระ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้างครบทุกราย	ประชาชนมีความเข้าใจกฎหมาย ระเบียบตาม พรบ.ภาษีที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง พ.ศ.๒๕๖๖ และสามารถ จัดเก็บภาษีได้ถูกต้อง ครบถ้วนทุกราย โดยไม่มีลูกหนี้ค้างชำระภาษี
๒๑	ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาระบบบริหาร จัดการที่ดี	การจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารงานพัสดุ	-	๑. เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างและบริหาร พัสดุปฏิบัติตามระเบียบและหลักเกณฑ์ ๒. เพื่อให้ได้มาซึ่งพัสดุและบริการที่ ถูกต้อง ตรงตามคุณสมบัติจำนวนราคา ที่กำหนด	การจัดซื้อจัดจ้างและ บริหารพัสดุถูกต้อง ตามระเบียบและ หลักเกณฑ์มากขึ้น	๑.การจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุ ถูกต้องตามระเบียบและหลักเกณฑ์ มากขึ้น ๒.ได้พัสดุและบริการที่ถูกต้องตรงตาม คุณสมบัติจำนวนราคาที่กำหนด

ร้อยตำรวจโท



(วุฒิพงศ์ ทิพย์ฤาตรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่

วันที่ ๒๒ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบ บส.๒

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัส ความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับความ เสี่ยง (๙)X(๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
๑	โครงการรณรงค์ส่งเสริม การมีส่วนร่วมคัดแยกขยะ แบบบูรณาการ	ให้มีการคัดแยกและ กระบวนการจัดการขยะ อินทรีย์ ขยะรีไซเคิล ขยะ อันตราย ขยะทั่วไป เพื่อลด ปริมาณขยะในชุมชน เป้าหมาย	สำนักปลัด	ประชากรในตำบลหนอง กงใหญ่ ยังไม่มีความรู้ ความเข้าใจ ไม่ตระหนัก ถึงความสำคัญ ไม่ให้ ร่วมมือในการมีส่วนร่วม ในการลดในการคัดแยก ขยะและลดปริมาณขยะ	ด้านการ ปฏิบัติตาม กฎระเบียบ (Legal Risks)	๑	๔	๔	ยอมรับ
๒	แก้ไขอาคารสถานที่ของ ศูนย์พัฒนาเด็กตำบล หนองกงใหญ่ (การปรับปรุงซ่อมแซม)	เพื่อแก้ไขปัญหาบริเวร ภายนอกอาคารเรียนของ ศูนย์พัฒนาเด็กตำบลหนอง กงใหญ่ เพื่อให้เป็นไปตาม มาตรฐานการดำเนินงาน ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ด้านอาคารสถานที่	กอง การศึกษาฯ	ไม่มีสถานที่จัดกิจกรรม ภายนอกอาคารเรียน	ด้านการ ปฏิบัติตาม กฎระเบียบ (Legal Risks)	๑	๔	๔	การลด/การควบคุม ความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภทความ เสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับความ เสี่ยง (๙)X(๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๓	โครงการสนับสนุน ค่าใช้จ่ายการบริหาร สถานศึกษาศูนย์พัฒนา เด็กตำบลหนองกงใหญ่ (ค่าอาหารกลางวัน)	เพื่อให้เด็กเล็ก ศพด.ได้รับ อาหารกลางวันที่ถูกต้อง เหมาะสมตามหลัก โภชนาการ	กอง การศึกษาฯ	เกิดจากปัญหาจากการ เปลี่ยนแปลงกฎ ระเบียบ	ด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมายระเบียบ (Legal Risks)	๑	๔	๔	ยอมรับ
๔	โครงการวันเด็กแห่งชาติ	ส่งเสริมและเปิดโอกาสให้ เด็กได้มีเวทีการแสดง ความสามารถทั้งไอคิวและอี คิว	กอง การศึกษาฯ กองคลัง	ผลกระทบดำเนินงานมี ประสิทธิภาพยังไม่ เพียงพอ	ด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมายระเบียบ (Legal Risks)	๑	๔	๔	ยอมรับ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงใหญ่
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภทความ เสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับความ เสี่ยง (๙)X(๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
๕	การให้บริการรถกู้ชีพ กู้ภัย ของ อบต.หนองกุงใหญ่	๑. เพื่อให้บริการแพทย์ ฉุกเฉินตลอด ๒๔ ชั่วโมง ๒. เพื่อให้ผู้ป่วยยากไร้และ ผู้ป่วยได้รับการช่วยเหลือ รับ - ส่ง ไปยัง สถานพยาบาล	สำนักปลัด	ปัจจัยภายในระเบียบ ข้อบังคับด้านกฎหมาย นโยบายของหน่วยงาน และนโยบายของ รัฐบาล	ด้านการ ปฏิบัติตาม กฎระเบียบ (Legal Risks)	๒	๕	๑๐	การลด/การควบคุม ความเสี่ยง
๖	โครงการฝึกอบรมจัดตั้ง อาสาสมัครป้องกันภัยฝ่าย พลเรือน	เพื่อให้ผู้เข้ารับการอบรมมี ความรู้ความเข้าใจ ทักษะ ความสามารถในเรื่องการ ป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยประเภท ต่าง ๆ	สำนักปลัด	-สถานที่ไม่สามารถจัด กิจกรรมมวลชนใน พื้นที่ได้	ด้านการ ปฏิบัติตาม กฎระเบียบ (Legal Risks)	๑	๔	๔	ยอมรับ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงใหญ่
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัส ความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับความ เสี่ยง (๙)X(๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
๗	โครงการฝึกอบรมจัดตั้ง อาสาสมัครป้องกันภัยฝ่าย พลเรือน	เพื่อให้ผู้เข้ารับการอบรมมีความรู้ ความเข้าใจ ทักษะความสามารถใน เรื่องการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยประเภทต่าง ๆ	สำนัก ปลัด	ความเสี่ยงด้านการเกิด อุบัติเหตุจากการ ฝึกอบรม เช่น ถังแก๊ส ระเบิด ถังซีไอทูลระเบิด	ด้านการ ปฏิบัติตาม กฎระเบียบ บ (Legal Risks)	๑	๔	๔	ยอมรับ
๘	โครงการส่งเสริมเกษตร อินทรีย์ตามแนวทาง เศรษฐกิจพอเพียง	กลุ่มสมาชิกเกษตรกรทำการเกษตร ในพื้นที่ตำบลหนองกุงใหญ่	สำนัก ปลัด	ส่วนใหญ่เกษตรกรใช้ สารเคมี ผลผลิตทาง การเกษตรปนเปื้อน สารเคมี	ด้านการ ปฏิบัติตาม กฎระเบียบ บ (Legal Risks)	๑	๔	๔	ยอมรับ
๙	โครงการบริการประชาชน เพื่อบรรเทาความ เดือดร้อนในช่วงเทศกาล	เพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหา อุบัติเหตุต่างๆ	สำนัก ปลัด	-การดำเนินงานตาม แผน กลยุทธ์ไม่บรรลุ ตามเป้าหมาย -ปัจจัยความเสี่ยง ภายในและภายนอก	ด้านการ ปฏิบัติตาม กฎระเบียบ บ (Legal Risks)	๑	๔	๔	ยอมรับ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับความ เสี่ยง (๙)X(๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
๑๐	โครงการอบรมพัฒนาศักยภาพผู้บริหาร สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบล พนักงานส่วนตำบล พนักงานจ้าง ผู้นำชุมชน ประชาชน และกลุ่มเป้าหมาย	เพื่อพัฒนาศักยภาพการปฏิบัติงานให้แก่พนักงานส่วนตำบล พนักงานจ้าง ให้มีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น ตอบสนองต่อการให้บริการแก่ประชาชนได้ดีที่สุด	สำนักปลัด กองคลัง	-การดำเนินการโครงการและภารกิจอาจไม่เป็นไปตามแผน -บุคลากรไม่ให้ความสำคัญต่อโครงการ	ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks)	๑	๔	๔	ยอมรับ
๑๑	โครงการเสริมสร้างศักยภาพบุคลากรเพื่อการพัฒนา(OD)	เพื่อพัฒนาศักยภาพการปฏิบัติงานให้แก่พนักงานส่วนตำบล พนักงานจ้าง ให้มีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น ตอบสนองต่อการให้บริการแก่ประชาชนได้ดีที่สุด	สำนักปลัด กองคลัง	การดำเนินการโครงการและภารกิจอาจไม่เป็นไปตามแผน -บุคลากรไม่ให้ความสำคัญต่อโครงการ	ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks)	๑	๔	๔	ยอมรับ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับความ เสี่ยง (๙)X(๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
๑๒	โครงการพัฒนาคุณภาพ ชีวิตและส่งเสริมอาชีพผู้ ด้วยโอกาสและผู้ว่างงาน	เพื่อให้ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และ ผู้ด้วยโอกาสฝึกทักษะการ ดูแลตนเอง และใช้เวลาว่าง ให้เป็นประโยชน์สามารถอยู่ ร่วมกับสังคม	สำนักปลัด กองคลัง	ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ ด้วยโอกาสขาดความ เข้าใจในการดูแลตนเอง และขาดการเฝ้าระวัง และเตือนภัยทางสังคม และการจัดสวัสดิการ สังคม สำหรับผู้สูงอายุ	ด้านการ ปฏิบัติตาม กฎระเบียบ (Legal Risks)	๑	๔	๔	ยอมรับ
๑๓	เงินสทบหลักประกัน สัญญาในระดับท้องถิ่น หรือพื้นที่	เพื่อจ่ายเป็นเงินสมทบ กองทุนหลักประกันสุขภาพ องค์การบริหารส่วนตำบล หนองกงใหญ่ สำหรับการ สร้างเสริมสุขภาพการ ป้องกันโรคการฟื้นฟู สมรรถภาพและระดับการ รักษาพยาบาลระดับปฐมภูมิ เชิง	สำนักปลัด กองคลัง	เกิดปัญหาจากการ เปลี่ยนแปลงกฎระเบียบ	ด้านการ ปฏิบัติตาม กฎระเบียบ (Legal Risks)	๑	๔	๔	ยอมรับ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัส ความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙)X(๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
๑๔	เบี้ยยังชีพคนพิการ	เพื่อจัดสวัสดิการสังคมที่เน้น ให้คนพิการอาศัยอยู่กับ ครอบครัวโดยการให้หรือ สงเคราะห์เป็นรูปธรรม	สำนักปลัด กองคลัง	เกิดปัญหาจากการ เปลี่ยนแปลงกฎระเบียบ	ด้านการ ปฏิบัติตาม กฎระเบียบ (Legal Risks)	๕	๒	๑๐	ยอมรับ
๑๕	เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	เพื่อเป็นสวัสดิการสังคม ประเภทหนึ่งที่รัฐบาล จัดสรรให้ผู้มีอายุ ๖๐ ปีขึ้น ไป	สำนักปลัด กองคลัง	เกิดปัญหาจากการ เปลี่ยนแปลงกฎระเบียบ	ด้านการ ปฏิบัติตาม กฎระเบียบ (Legal Risks)	๕	๒	๑๐	ยอมรับ
๑๖	เบี้ยยังชีพคนป่วย	เพื่อเป็นสวัสดิการให้แก่ ผู้ป่วยเอดส์มีรายได้ไม่ เพียงพอแก่การยังชีพหรือ ถูกทอดทิ้งขาดผู้อุปการะ เลี้ยงดู	สำนักปลัด กองคลัง	เกิดปัญหาจากการ เปลี่ยนแปลงกฎระเบียบ	ด้านการ ปฏิบัติตาม กฎระเบียบ (Legal Risks)	๕	๒	๑๐	ยอมรับ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัส ความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับความ เสี่ยง (๙)X(๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
๑๗	โครงการก่อสร้างวางท่อระบายน้ำคอนกรีตเสริมเหล็ก พร้อมบ่อพัก และร่องรางวิ บ้านหนองกงแปน หมู่ ๙	โครงการก่อสร้างวางท่อระบายน้ำคอนกรีตเสริมเหล็ก พร้อมบ่อพัก และร่องรางวิ บ้านหนองกงแปน หมู่ ๙	กองช่าง กองคลัง	การเบิกจ่ายมีความล่าช้า ประชาชนอาจไม่ได้รับบริการในด้านโครงสร้างพื้นฐานและมีความไม่พอใจต่อการปฏิบัติ	ด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks)	๕	๒	๑๐	ยอมรับ
๑๘	โครงการก่อสร้างวางท่อระบายน้ำคอนกรีตเสริมเหล็ก พร้อมบ่อพักและร่องรางวิ บ้านวังโพธิ์ หมู่ที่ ๓ (ชนิดอัดแรง มอก.ชั้น๓) ขนาดเส้นผ่าศูนย์กลาง๐.๔๐เมตร พร้อมบ่อพักละร่องรางวิ ระยะทางยาว ๑๘๕.๐๐ เมตร จากบ้าน นายวิขร วงษ์คำหาร ถึงบ้าน นางสาวนาวัน โพธิ์ศรี	เพื่อให้ประชาชนมีระบบสาธารณูปโภคและสาธารณูปการให้ที่ได้มาตรฐานทั่วถึง	กองช่าง กองคลัง	ประชาชนอาจไม่ได้รับบริการในด้านโครงสร้างพื้นฐานและมีความไม่พอใจต่อการปฏิบัติ	ด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks)	๕	๒	๑๐	ยอมรับ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงใหญ่
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภทความ เสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับความ เสี่ยง (๙)X(๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
๑๙	การขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง รื้อถอน หรือ เคลื่อนย้ายอาคาร	เพื่อให้ประชาชนมีความเข้าใจ ในการขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง รื้อถอนหรือเคลื่อน ย้ายอาคารตามระเบียบ พรบ. ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒	กองช่าง	การขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง รื้อถอน หรือ เคลื่อนย้ายอาคารตาม ระเบียบ พรบ.ควบคุม อาคาร พ.ศ.๒๕๖๒ ยัง มีผู้มายื่นบางราย เตรียมเอกสารมาไม่ ครบและเกิดการล่าช้า ในการออกใบอนุญาต	ด้านการ ดำเนินงาน(Operation Risks)	๕	๒	๑๐	การลด/การควบคุม ความเสี่ยง
๒๐	โครงการพัฒนา ประสิทธิภาพงานจัดเก็บ รายได้ และการบริหาร รับชำระภาษี อบต. หนองกุงใหญ่	เพื่อให้การจัดเก็บภาษีที่ดีและ สิ่งปลูกสร้าง ถูกต้อง และ ครบถ้วน	กองคลัง งานจัดเก็บ รายได้	ลูกหนี้ภาษีและสิ่งปลูก สร้างเพิ่มขึ้น	ด้านการ ดำเนินงาน(Operation Risks)	๕	๒	๑๐	การลด/การควบคุม ความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงใหญ่
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภทความ เสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙)X(๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
๒๑	การจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารงานพัสดุ	๑. เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้าง และบริหารพัสดุปฏิบัติตาม ระเบียบและหลักเกณฑ์ ๒. เพื่อให้ได้มาซึ่งพัสดุและ บริการที่ถูกต้อง ตรงตาม คุณสมบัติจำนวนราคา ที่กำหนด	กองคลัง พัสดุ	การเบิกจ่าย งบประมาณล่าช้า ไม่ เป็นไปตามขั้นตอน	ด้านการ ดำเนินงาน(Operation Risks)	๒	๕	๑๐	การลด/การควบคุม ความเสี่ยง

ร้อยตำรวจโท



(วุฒิพงศ์ ทิพย์ฤาตรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงใหญ่

วันที่ ๒๒ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบ บส.๓

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงใหญ่

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัส ความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการ ตอบสนองความ เสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและการ รายงาน
๑	โครงการรณรงค์ ส่งเสริมการมีส่วนร่วม คัดแยกขยะแบบบูรณา การ	ประชากรในตำบลหนอง กุงใหญ่ ยังไม่มีความรู้ ความเข้าใจ ไม่ตระหนักถึง ความสำคัญ ไม่ให้ความ ร่วมมือในการมีส่วนร่วมใน การลดในการคัดแยกขยะ และลดปริมาณขยะ	ยอมรับ	สำนักปลัด	นำขยะอินทรีย์เช่น เศษ อาหาร,เศษผักผลไม้ใน ครัวเรือนนำไปหมักใน บ่อซีเมนต์ที่ได้รับจาก โครงการวางไว้ที่บ้าน ของตัวเอง และ หน่วยงาน ราชการในพื้นที่ เพื่อทำ เป็นปุ๋ยชีวภาพ	ประชาชนในตำบล หนองกุงใหญ่มี ความรู้การคัดแยก ประเภทขยะมูลฝอย กับชุมชน/หมู่บ้าน และสถานศึกษา	สำนักปลัด ต.ค.๖๖-ก.ย. ๖๗	รอบ ๓ ๖ ๙ จำทำ รายงานความก้าวหน้า ของการดำเนินการตาม แผน รอบ ๑๒ เดือน จัดทำรายงานสรุปผล การดำเนินการตาม แผนบริหารความเสี่ยง
๒	แก้ไขอาคารสถานที่ของ ศูนย์พัฒนาเด็กตำบล หนองกุงใหญ่ (การปรับปรุงซ่อมแซม)	-ไม่มีสถานที่จัดกิจกรรม ภายนอกอาคารเรียน	การลด/การ ควบคุมความ เสี่ยง	กอง การศึกษา ฯ	-ปรับแผนให้สอดคล้อง กับงบประมาณ	เด็กนักเรียนได้มี อาคารเรียนสถานที่ ได้มาตรฐานและ ปลอดภัย	กอง การศึกษาฯ ต.ค.๖๖-ก.ย. ๖๗	จัดทำบัญชีรายงานให้ ผู้บริหารทราบ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและการ รายงาน
๓	โครงการสนับสนุน ค่าใช้จ่ายการบริหาร สถานศึกษาศูนย์พัฒนา เด็กตำบลหนองกงใหญ่ (ค่าอาหารกลางวัน)	เกิดจากปัญหาจากการ เปลี่ยนแปลงกฎระเบียบ	ยอมรับ	กองการศึกษาฯ	การสอนงานและส่ง เจ้าหน้าที่เข้าฝึกอบรม และติดต่อประสานงาน กับกรมฯโดยตรง	จัดซื้อจัดจ้าง ทำอาหารกลางวันแก่ เด็กเล็ก ศพด.	กองการศึกษาฯ ต.ค.๖๖-ก.ย. ๖๗	๖ เดือน จัดทำรายงาน ความก้าวหน้าของการ ดำเนินการตามแผน รอบ ๑๒ เดือน จัดทำ รายงานสรุปผลการ ดำเนินการตามแผน บริหารความเสี่ยง
๔	โครงการวันเด็ก แห่งชาติ	ผลการดำเนินงานมี ประสิทธิภาพยังไม่ เพียงพอ	ยอมรับ	กองการศึกษาฯ กองคลัง	-ปรับแผนให้สอดคล้อง กับงบประมาณ -จัดกิจกรรม ประชาสัมพันธ์ในงานวัน เด็กแห่งชาติ	จัดกิจกรรมต่างๆ กิจกรรมตามชุม กิจกรรมการแสดง กิจกรรมนิทรรศการ ฯลฯ	กองการศึกษาฯ ต.ค.๖๖-ก.ย. ๖๗	รอบ ๑๒ เดือน จัดทำ รายงานสรุปผลการ ดำเนินการตามแผน บริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความ เสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและการ รายงาน
๕	การให้บริหารรถกู้ชีพ กู้ภัย ของ อบต.หนองกงใหญ่	ปัจจัยภายในระเบียบ ข้อบังคับด้านกฎหมาย นโยบายของหน่วยงาน และนโยบายของ รัฐบาล	การลด/การ ควบคุมความ เสี่ยง	สำนักปลัด	วางแผนการ ดำเนินงานประชุม เจ้าหน้าที่เพื่อ ช่วยเหลือรวดเร็ว ศึกษาระเบียบ เพิ่มเติม	๑. ร้อยละ ๘๐ ของผู้ป่วย ฉุกเฉินได้รับการช่วยเหลือ ทางการแพทย์ได้อย่าง ทันทั่วทั้งที่ ๒. ร้อยละ ๘๕ ของผู้ป่วย ยากไร้ที่ขอรับความ ช่วยเหลือได้รับการ ช่วยเหลือทางการแพทย์	สำนักปลัด ต.ค.๖๖-ก.ย. ๖๗	จัดทำรายงานผลการ ดำเนินโครงการให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ
๖	โครงการฝึกอบรม จัดตั้งอาสาสมัคร ป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน	-อาจมีสถานที่ไม่ สามารถจัดกิจกรรม มวลชนในพื้นที่ได้	ยอมรับ	สำนักปลัด	ประชาสัมพันธ์ ประสานขอความ ร่วมมือผู้นำชุมชน และประชาชนใน พื้นที่เข้ารับการฝึกอบรม	ผู้เข้ารับการอบรมมีความรู้ ความเข้าใจในบทบาทหน้าที่ และภารกิจเกี่ยวกับงาน อป พร.และแนวทางการการ ทำงานในรูปคณะกรรมการ ประสานงานฯ และการ พัฒนาศูนย์ อปพร.สู่ความ เข้มแข็งที่ยั่งยืน	สำนักปลัด ต.ค.๖๖-ก.ย. ๖๗	จัดทำรายงานผลการ ดำเนินโครงการให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่ สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและการ รายงาน
๗	โครงการฝึกอบรม จัดตั้งอาสาสมัคร ป้องกันภัยฝ่ายพล เรือน	ความเสี่ยงด้านการเกิด อุบัติเหตุจากการฝึกอบรม เช่น ถังแก๊สระเบิด ถังซี โอทู่ระเบิด	ยอมรับ	สำนัก ปลัด	จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน และส่งเจ้าหน้าที่เข้า อบรมเพื่อให้เกิดความรู้ และทักษะ ศึกษา กฎหมายระเบียบ เพิ่มเติม	ผู้เข้ารับการอบรมมีความรู้ความ เข้าใจในบทบาทหน้าที่และ ภารกิจเกี่ยวกับงาน อปพร.และ แนวทางการทำงานในรูป คณะกรรมการประสานงานฯ และการพัฒนาศูนย์ อปพร.สู่ ความเข้มแข็งที่ยั่งยืน	สำนักปลัด ต.ค.๖๖-ก.ย. ๖๗	รอบ ๑๒ เดือน จัดทำ รายงานสรุปผลการ ดำเนินการตามแผน บริหารความเสี่ยง
๘	โครงการส่งเสริม เกษตรอินทรีย์ตาม แนวทางเศรษฐกิจ พอเพียง	ส่วนใหญ่เกษตรกรใช้ สารเคมี ผลผลิตทาง การเกษตรปนเปื้อน สารเคมี	ยอมรับ	สำนัก ปลัด	ให้ความรู้โดยอบรม อาชีพให้กับประชาชน เพื่อเพิ่มรายได้ลดการ จ่ายในครัวเรือน	การพัฒนาความรู้ความเข้าใจทำ เกษตรกร ทางเลือกใหม่เกิดการ พัฒนาและสร้างคนการขับเคลื่อน เกษตรในพื้นที่ตำบลหนองกงใหญ่	สำนักปลัด ต.ค.๖๖-ก.ย. ๖๗	จัดทำรายงานผลการ ดำเนินโครงการให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ
๙	โครงการบริการ ประชาชนเพื่อ บรรเทาความ เดือดร้อนในช่วง เทศกาล	-การดำเนินงานตามแผน กลยุทธ์ไม่บรรลุตาม เป้าหมาย -ปัจจัยความเสี่ยงภายใน และภายนอก	ยอมรับ	สำนัก ปลัด	จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน และส่งเจ้าหน้าที่เข้า อบรมเพื่อให้เกิดความรู้ และทักษะ ศึกษา กฎหมายระเบียบ เพิ่มเติม	จัดกิจกรรมต่างๆ ตั้งจุดตรวจ สนับสนุนมีส่วนร่วมกับหน่วยงาน อื่นๆในพื้นที่	สำนักปลัด ต.ค.๖๖-ก.ย. ๖๗	จัดทำรายงานผลการ ดำเนินโครงการให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงใหญ่
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความ เสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและการ รายงาน
๑๐	โครงการอบรมพัฒนาศักยภาพผู้บริหารสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบล พนักงานส่วนตำบล พนักงานจ้าง ผู้นำชุมชน ประชาชน และกลุ่มเป้าหมาย	-การดำเนินการโครงการและภารกิจอาจไม่เป็นไปตามแผน -บุคลากรไม่ให้ความสำคัญต่อโครงการ	ยอมรับ	สำนักปลัด กองคลัง	งานแผนการดำเนินงานของโครงการส่งเจ้าหน้าที่และพนักงานเข้าร่วมอบรมในโครงการ	จัดอบรมและศึกษาดูงานให้แก่พนักงานส่วนตำบล พนักงานจ้างในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงใหญ่ให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพในทุกๆ ด้าน	สำนักปลัด ต.ค.๖๖-ก.ย. ๖๗	รอบ ๑๒ เดือน จัดทำ รายงานสรุปผลการ ดำเนินการตามแผน บริหารความเสี่ยง
๑๑	โครงการเสริมสร้างศักยภาพบุคลากรเพื่อการพัฒนา(OD)	การดำเนินการโครงการและภารกิจอาจไม่เป็นไปตามแผน -บุคลากรไม่ให้ความสำคัญต่อโครงการ	ยอมรับ	สำนักปลัด กองคลัง	งานแผนการดำเนินงานของโครงการส่งเจ้าหน้าที่และพนักงานเข้าร่วมอบรมในโครงการ	จัดอบรมและศึกษาดูงานให้แก่พนักงานส่วนตำบล พนักงานจ้างในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงใหญ่ให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพในทุกๆ ด้าน	สำนักปลัด ต.ค.๖๖-ก.ย. ๖๗	รอบ ๑๒ เดือน จัดทำ รายงานสรุปผลการ ดำเนินการตามแผน บริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงใหญ่
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความ เสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและการ รายงาน
๑๒	โครงการพัฒนา คุณภาพชีวิตและ ส่งเสริมอาชีพผู้ด้วย โอกาสและผู้ว่างงาน	ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ ด้วยโอกาสขาดความเข้าใจ ในการดูแลตนเองและขาด การเฝ้าระวังและเตือนภัย ทางสังคมและการจัด สวัสดิการสังคม สำหรับ ผู้สูงอายุ	ยอมรับ	สำนักปลัด กองคลัง	งานแผนการ ดำเนินงานของ โครงการส่งผู้ด้วย โอกาสและผู้ว่างงาน เข้าร่วมอบรมใน โครงการ	ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ด้วย โอกาสได้ฝึกทักษะการดูแล ตนเอง ในตำบลหนองกุง ใหญ่	สำนักปลัด ต.ค.๖๖-ก.ย. ๖๗	รอบ ๑๒ เดือน จัดทำ รายงานสรุปผลการ ดำเนินการตามแผน บริหารความเสี่ยง
๑๓	เงินสทบหลักประกัน สัญญาในระดับท้องถิ่น หรือพื้นที่	เกิดปัญหาจากการ เปลี่ยนแปลงกฎระเบียบ	ยอมรับ	สำนักปลัด กองคลัง	ติดตามการจัดสรร งบประมาณศึกษาและ ติดตามการ เปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	สนับสนุนเงินเพิ่มเพื่อเป็น ค่าใช้จ่ายสำหรับการ เสริมสร้างสุขภาพระดับปฐม ภูมิเชิงรุกแก่ประชาชนใน ตำบล	สำนักปลัด ต.ค.๖๖-ก.ย. ๖๗	รอบ ๑๒ เดือน จัดทำ รายงานสรุปผลการ ดำเนินการตามแผน บริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ้งใหญ่
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่ สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและการ รายงาน
๑๔	เบี้ยยังชีพคนพิการ	เกิดปัญหาจากการ เปลี่ยนแปลงกฎระเบียบ	ยอมรับ	สำนักปลัด กองคลัง	ติดตามการจัดสรร งบประมาณ ศึกษาและ ติดตามการเปลี่ยนแปลง ของกฎหมายระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	จ่ายเงินให้ผู้พิการที่ระบุ ตัวตนว่าเป็นบุคคลผู้มีความ พิการในประเภทต่างๆ ที่ ได้รับเบี้ยยังชีพคนพิการ	สำนักปลัด ต.ค.๖๖-ก.ย. ๖๗	รอบ ๑๒ เดือน จัดทำ รายงานสรุปผลการ ดำเนินการตามแผน บริหารความเสี่ยง
๑๕	เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	เกิดปัญหาจากการ เปลี่ยนแปลงกฎระเบียบ	ยอมรับ	สำนักปลัด กองคลัง	ติดตามการจัดสรร งบประมาณ ศึกษาและ ติดตามการเปลี่ยนแปลง ของกฎหมายระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ผู้สูงอายุ ๖๐ ปีขึ้นไปใน ตำบลหนองกุ้งใหญ่	สำนักปลัด ต.ค.๖๖-ก.ย. ๖๗	รอบ ๑๒ เดือน จัดทำ รายงานสรุปผลการ ดำเนินการตามแผน บริหารความเสี่ยง
๑๖	เบี้ยยังชีพคนป่วย	เกิดปัญหาจากการ เปลี่ยนแปลงกฎระเบียบ	ยอมรับ	สำนักปลัด กองคลัง	ติดตามการจัดสรร งบประมาณ ศึกษาและ ติดตามการเปลี่ยนแปลง ของกฎหมายระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ผู้ป่วยเอดส์ที่แพทย์ได้รับ รองและทำการวินิจฉัยแล้ว	สำนักปลัด ต.ค.๖๖-ก.ย. ๖๗	รอบ ๑๒ เดือน จัดทำ รายงานสรุปผลการ ดำเนินการตามแผน บริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัส ความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความ เสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและการ รายงาน
๑๗	โครงการก่อสร้างวางท่อระบาย น้ำคอนกรีตเสริมเหล็ก พร้อมบ่อ พัก และร่องรางวี บ้านหนองกง แปน หมู่ ๙	การเบิกจ่ายมีความล่าช้า ประชาชนอาจไม่ได้รับ บริการในด้านโครงสร้าง พื้นฐานและมีความไม่ พอใจต่อการปฏิบัติ	ยอมรับ	กองช่าง กองคลัง	-ปรับแผนให้สอดคล้องกับ งบประมาณ -กำหนดให้มีการสรุปผล ภาพรวมต่อผู้บริหารทุก เดือน -ให้ช่างส่งแบบรายงานต่อ ประธานตรวจงานจ้างทุก สัปดาห์ที่กำหนดใน ระเบียบ	จัดกิจกรรมต่างๆ กิจกรรมตามชุม กิจกรรมการแสดง กิจกรรมนิทรรศการ ฯลฯ	กองช่าง ต.ค.๖๖-ก.ย. ๖๗	รอบ ๓ ๖ ๙ เดือน จัดทำรายงาน ความก้าวหน้าของการ ดำเนินการตามแผน ๑๒ เดือนจัดทำ รายงานสรุปผลการ ดำเนินการตามแผน บริหารความเสี่ยง
๑๘	โครงการก่อสร้างวางท่อระบาย น้ำคอนกรีตเสริมเหล็ก พร้อมบ่อ พักและร่องรางวี บ้านวังโพน หมู่ ที่ ๓ (ชนิดอัดแรง มอก.ชั้น๓) ขนาดเส้นผ่าศูนย์กลาง๐.๔๐เมตร พร้อมบ่อพักและร่องรางวี ระยะทางยาว ๑๘๕.๐๐ เมตร จากบ้าน นายวิขร วงษ์คำหาร ถึงบ้าน นางสาวนาวัน โพธิ์ศรี	ประชาชนอาจไม่ได้รับ บริการในด้านโครงสร้าง พื้นฐานและมีความไม่ พอใจต่อการปฏิบัติ	ยอมรับ	กองช่าง กองคลัง	-ปรับแผนให้สอดคล้องกับ งบประมาณ -กำหนดให้มีการสรุปผล ภาพรวมต่อผู้บริหารทุก เดือน -ให้ช่างส่งแบบรายงานต่อ ประธานตรวจงานจ้างทุก สัปดาห์ที่กำหนดใน ระเบียบ	ชุมชนโครงการ พื้นฐานครบถ้วน ถนนที่ได้มาตรฐานใช้ งานได้สะดวก	กองช่าง ต.ค.๖๖-ก.ย. ๖๗	รอบ ๓ ๖ ๙ เดือน จัดทำรายงาน ความก้าวหน้าของการ ดำเนินการตามแผน ๑๒ เดือนจัดทำ รายงานสรุปผลการ ดำเนินการตามแผน บริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัส ความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและการ รายงาน
๑๙	การขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง รื้อถอน หรือ เคลื่อนย้ายอาคาร	เพื่อให้ประชาชนมีความ เข้าใจในการขออนุญาต ก่อสร้างดัดแปลง รื้อถอน หรือเคลื่อนย้ายอาคารตาม ระเบียบ พรบ.ควบคุม อาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒	การลด/การควบคุม ความเสี่ยง	กองช่าง	ประชาสัมพันธ์ ผ่านเว็บไซต์ อบต.จัดทำแผ่น พับแจกให้กับ ประชาชนผู้มา ติดต่อ	ประชาชนมีความ เข้าใจมากขึ้น	กองช่าง ต.ค.๖๖-ก.ย. ๖๗	มีการกำกับดูแลให้ เป็นไปตามระเบียบ พรบ.ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒
๒๐	โครงการพัฒนา ประสิทธิภาพงาน จัดเก็บรายได้ และการ บริหารรับชำระภาษี อบต.หนองกงใหญ่	เพื่อให้การจัดเก็บภาษีที่ดี และสิ่งปลูกสร้าง ถูกต้อง และครบถ้วน	การลด/การควบคุม ความเสี่ยง	กองคลัง งานจัดเก็บ รายได้	จัดทำป้าย ประชาสัมพันธ์ ข้อกฎหมาย ระเบียบ พรบ. ภาษีที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	ประชาชนมาชำระ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้างครบทุกราย	กองคลัง ต.ค.๖๖-ก.ย. ๖๗	จัดทำรายงาน การ ติดตามลูกหนี้ภาษีที่ และสิ่งปลูกสร้าง และรายงานสรุปผล การดำเนินการตาม แผนบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความ เสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและการ รายงาน
๒๑	การจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารงานพัสดุ	การเบิกจ่ายงบประมาณ ล่าช้า ไม่เป็นไปตาม ขั้นตอน	การลด/การ ควบคุมความ เสี่ยง	กองคลัง พัสดุ	-มีการจัดประชุม เร่งรัดงบประมาณ รายจ่ายเป็นรายไตร มาส -เลือกใช้วิธีการจัด ซื้อจัดจ้างให้ สอดคล้องกับวงเงิน งบประมาณ	การจัดซื้อจัดจ้างและ บริหารพัสดุถูกต้อง ตามระเบียบและ หลักเกณฑ์มากขึ้น	กองคลัง ต.ค.๖๖-ก.ย. ๖๗	จัดทำรายงานผลการ จัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารงานพัสดุให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ

ร้อยตำรวจโท

(วุฒิพงศ์ ทิพย์ฤาตรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่

วันที่ ๒๒ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖