



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง  
Risk Management  
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนตำบลประทัดบุ  
อำเภอปราสาท จังหวัดสุรินทร์



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง  
Risk Management  
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนตำบลประทัดบุ  
อำเภอปราสาท จังหวัดสุรินทร์



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลประทัญญ อ.ปราสาท จ.สุรินทร์

ที่ สร. ๘๖๓๐๑./๒๕๕๕ วันที่ ๑๘ กันยายน ๒๕๖๘

เรื่อง ขออนุมัติประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง Risk Management ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลประทัญญ

### ๑. ต้นเรื่อง

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

### ๒. ข้อเท็จจริง

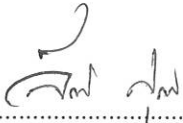
เพื่อให้การปฏิบัติตามตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลประทัญญ ถือปฏิบัติ ได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง Risk Management ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ นั้น

### ๓. ระเบียบข้อกฎหมาย/หนังสือสั่งการ

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

### ๔. ข้อเสนอ/ข้อพิจารณา

เพื่อให้การดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลประทัญญ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย จึงขอขออนุมัติประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง Risk Management ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ โดยมีเป้าหมายเพื่อสร้างความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลในการบริหารจัดการในหน่วยงานภาครัฐต่อผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ และเห็นควรแจ้งเวียนให้ทุกสำนัก/กองขององค์การบริหารส่วนตำบลประทัญญ ทราบพร้อมปิดประกาศให้ผู้ที่เกี่ยวข้องและประชาชนทราบ

(ลงชื่อ) 

(นางสาวจิตรา สุระสร)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

ความคิดเห็นของหัวหน้าสำนักปลัด อบต.ประตัญญู : .....

เห็นควรเสนอพิจารณาอนุมัติ

ความเห็นอื่นๆ.....

(ลงชื่อ)

  
(นางสาวพรรณวรัท ชาญเจริญ)  
หัวหน้าสำนักปลัด

ความคิดเห็นของปลัด อบต.ประตัญญู : .....

เห็นควรอนุมัติ

ไม่เห็นควรอนุมัติ เนื่องจาก.....

(ลงชื่อ)


  
(นายพงษ์ศักดิ์ มุ่งหามกลาง)  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลประตัญญู

ความคิดเห็นของนายก อบต.ประตัญญู : .....

อนุมัติ

ไม่อนุมัติ เนื่องจาก.....

(ลงชื่อ)

  
(นายพันธ์เทพ ฐานุพงศ์ชรัช)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลประตัญญู

- รับทราบ

สำนักปลัด.....

กองคลัง.....

กองการศึกษา.....

กองช่าง.....

ตรวจ.....

ทาน.....

พิมพ์.....



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลประทัดบุ  
เรื่อง แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง Risk Management ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

\*\*\*\*\*

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ นั้น

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ข้อ ๒.๖ หน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง และต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย จึงประกาศเป็นแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง Risk Management ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙ และโดยมีเป้าหมายเพื่อสร้างความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลในการบริหารจัดการในหน่วยงานภาครัฐต่อผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๘ กันยายน ๒๕๖๘

(นายพันธ์เทพ ฐานุพงศ์ชรัช)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลประทัดบุ

ตรวจ.....	
ทนาย.....	
พิมพ์.....	

## คำนำ

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลประตัญญู ซึ่งมีหน้าที่ในการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง จึงได้มีการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขึ้น ซึ่งเป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นในระดับหนึ่งว่าผลการดำเนินงานตามภารกิจต่างๆจะบรรลุวัตถุประสงค์ ซึ่งจะเป็นการเพิ่มขีดความสามารถในการตัดสินใจของผู้บริหาร โดยคำนึงถึงความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงในด้านต่างๆ ที่จะส่งผลกระทบกับการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์และนโยบายขององค์กรที่กำหนดไว้ เนื่องจากการบริหารจัดการความเสี่ยงจะทำให้ทราบปัญหา อุปสรรค และข้อเสนอแนะในการกำหนดแนวทางแก้ไขหรือปรับปรุงการปฏิบัติงาน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กรอย่างเป็นรูปธรรมของผู้บริหารเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกฝ่าย ทุกกลุ่มงาน ที่จะทำให้มีความร่วมมือในการนำไปดำเนินการต่อและหวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้จะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานของบุคลากรที่เกี่ยวข้องทุกระดับ รวมทั้งประโยชน์ต่อการพัฒนางานขององค์การบริหารส่วนตำบลประตัญญู ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลประตัญญู

## สารบัญ

เรื่อง		หน้า
บทที่ ๑	บทนำ	
	หลักการและเหตุผล	๑
	วัตถุประสงค์	๑
	เป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒
	ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒
	ขั้นตอนการบริหารจัดการความเสี่ยง	๓-๔
	นโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง	๔
บทที่ ๒	กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	
	ความหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๕-๖
	องค์ประกอบของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๖-๑๕
	๑. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)	
	๒. การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย (Objective Setting)	
	๓. การระบุเหตุการณ์ (Event Identification)	
	๔. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)	
	๕. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)	
	๖. กิจกรรมควบคุม (Control Activities)	
๗. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)		
๘. การรายงานและติดตามผล (Monitoring)		
บทที่ ๓	แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลประทัดบุ ประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๗	๑๖
	แบบ บส.๑	๑๗-๑๙
	แบบ บส.๒	๒๐-๒๓
	แบบ บส.๓	๒๔-๒๖
บทที่ ๔	การติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	
	การติดตามและประเมินผล	๒๗
	การจัดทำรายงานสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี	๒๗

## บทที่ ๑ บทนำ

### หลักการและเหตุผล

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับกระทรวงมหาดไทยได้กำหนดหลักเกณฑ์ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์บริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

เพื่อให้การดำเนินการขององค์การบริหารส่วนตำบลประทัดบุ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลประทัดบุจึงจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงมีการกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน เพื่อลดความเสี่ยงและป้องกันความผิดพลาดให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เป็นเครื่องมือที่จะช่วยให้องค์กรสามารถเผชิญการเปลี่ยนแปลงในสภาวะการณ์ต่างๆได้ ไม่ว่าจะมาจากปัจจัยภายนอก เช่น การเปลี่ยนแปลงสภาพเศรษฐกิจ การเมือง และเทคโนโลยีสารสนเทศ หรือปัจจัยภายใน เช่น การกำหนดแผนยุทธศาสตร์ การกำหนดแผนการปฏิบัติราชการ โครงสร้างองค์กร การบริหารจัดการข้อมูล เป็นต้น ช่วยเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผล การบรรลุเป้าหมายด้านการดำเนินงาน การเงิน ตลอดจนการใช้ทรัพยากร การดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกัน ลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง การทุจริตของหน่วยงาน ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารป้องกันความเสี่ยงและความผิดพลาดจากการดำเนินงานทั้งในระดับบุคคลและระดับองค์กร ช่วยสร้างความมั่นใจทั้งในด้านการปฏิบัติงานและความเชื่อถือจากประชาชนส่งผลให้การดำเนินการของหน่วยงานบรรลุ ยุทธศาสตร์ พันธกิจ และวิสัยทัศน์ ที่กำหนดไว้ได้ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้องค์การบริหารส่วนตำบลประทัดบุ

### วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้ฝ่ายบริหาร และพนักงาน เข้าใจหลัก และกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลประทัดบุ
๒. การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน และข้อกำหนดอื่นของทางราชการ
๓. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง
๔. เพื่อให้การปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
๕. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงในหน่วยงานทุกระดับขององค์การบริหารส่วนตำบลประทัดบุ
๖. เพื่อลดโอกาส และผลกระทบของความเสี่ยงที่เกิดขึ้นกับองค์การบริหารส่วน ตำบลประทัดบุ

## เป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจเรื่องบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ แผนการดำเนินงานประจำปีให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
๒. ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้บริหารงานสามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓. สามารถนำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ
๔. พัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง
๕. เกิดความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้งองค์กร
๖. การบริหารจัดการความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมองค์กร

## ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้น และทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรค และอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับการบริหารจัดการความเสี่ยงมีดังนี้

๑. เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารจัดการความเสี่ยงจะช่วยให้คณะกรรมการ/คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง และผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญและสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
๒. สร้างฐานข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารจัดการความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ รวมถึงการบริหารความเสี่ยงซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร รวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้
๓. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารจัดการความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน
๔. เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหาร การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารท้องถิ่นในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและการวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานของสถาบันเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดและสามารถป้องกันผลประโยชน์ รวมทั้งเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร
๕. ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารจัดการความเสี่ยงทำให้อารมณ์แบบการตัดสินใจไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยให้ผู้บริหารท้องถิ่นมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน
๖. ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในตลกะกิจกรรมและการเลือกใช้มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่างๆ และกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการมาตรฐานแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน เป็นต้น

## ขั้นตอนการบริหารจัดการความเสี่ยง

**ขั้นตอนที่ ๑** แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบล โดยมีปลัดและผู้แทนจากทุกหน่วยงานในสังกัด ร่วมเป็นคณะกรรมการ โดยผู้บริหารระดับสูงต้องมีบทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง

**ขั้นตอนที่ ๒** วิเคราะห์ และระบุปัจจัยเสี่ยง ที่ส่งผลกระทบต่อหรืออาจสร้างความเสียหาย (ทั้งเป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือความล้มเหลวหรือโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมาย พร้อมจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยง

**ขั้นตอน ๓** จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงโดยได้รับความเห็นชอบและอนุมัติจากผู้บริหารระดับสูงขององค์การบริหารส่วนตำบล สื่อสาร/ทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารความเสี่ยงรวมทั้งกำหนดแนวทางในการติดตามและประเมินผล และแจ้งเวียนให้ทุกหน่วยงานในสังกัดทราบและถือปฏิบัติ ทั้งนี้แผนบริหารจัดการความเสี่ยงควรกำหนดกิจกรรม/มาตรการที่จะแก้ไข ลดหรือป้องกันความเสี่ยงให้ครอบคลุมทุกด้าน ได้แก่ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านการเงิน ความเสี่ยงด้านการดำเนินงานและความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

**ขั้นตอน ๔** ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร และให้มีการกำกับติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามแผนอย่างครบถ้วนทุกกิจกรรม รวมทั้งพิจารณาแนวทางการแก้ไขที่อาจจะเกิดขึ้นในระหว่างดำเนินการและนำเสนอผู้บริหารระดับสูงขององค์การบริหารส่วนตำบล

**ขั้นตอนที่ ๕** จัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยระบุผลการประเมินความเสี่ยง จำแนกระหว่างปัจจัยเสี่ยงที่สามารถควบคุม/บริหารจัดการและปัจจัยเสี่ยงที่ยังไม่สามารถควบคุม/บริหารจัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ทั้งนี้จะต้องมีการกำหนดข้อเสนอแนะในการปรับปรุงแผนเพื่อใช้ในการดำเนินงานในปีต่อไปและนำเสนอผู้บริหารท้องถิ่น

## นโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน ควบคุมภายใน และบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

เพื่อให้การดำเนินการขององค์การบริหารส่วนตำบลประพฤติปฏิบัติ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม และเพื่อให้เป็นไปตามเจตนารมณ์ในมาตรา ๓/๑ แห่งพระราชบัญญัติระเบียบบริหารราชการแผ่นดิน พ.ศ.๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่๘) พ.ศ.๒๕๕๓ และพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ.๒๕๔๖ ซึ่งแสดงความมุ่งมั่นต่อการบริหารราชการตามหลักธรรมาภิบาล และเพื่อให้การบริหารราชการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ซึ่งจะทำให้ประชาชนเกิดความมั่นใจและไว้วางใจในการบริหารงานภาครัฐ องค์การบริหารส่วนตำบลประทัดบุ จึงขอประกาศนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลประทัดบุ เพื่อให้บุคลากรทุกคนพึงยึดถือเป็นแนวทางปฏิบัติควบคู่กับกฎ ระเบียบ หนังสือสั่งการ ตลอดจนข้อบังคับอื่นๆ อย่างทั่วถึง ดังนี้

๑. มุ่งเน้นการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลประทัดบุ ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ไม่กระทบต่อเป้าหมายและวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลประทัดบุ ซึ่งประเภทความเสี่ยงประกอบด้วย ๔ ประเภท ดังนี้

๑.๑ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks : S) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกำหนดแผนกลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม หรือความเสี่ยงเกิดจากการนำกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง

๑.๒ ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks : F) คือ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านการเงิน เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงในการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลัง รวมถึงความเสี่ยงด้านการทุจริตทางการเงิน เป็นต้น

๑.๓ ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risk : O) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการทำงานที่ไม่มีประสิทธิผลหรือไม่มีประสิทธิภาพ

๑.๔ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks : L) คือ ความเสี่ยงที่หน่วยงานไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงกฎ/นโยบาย/คู่มือ/แนวทางการปฏิบัติงานของหน่วยงาน

๒. กำหนดให้มีการบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกระดับชั้น ที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติในส่วนของตนเองและองค์การบริหารส่วนตำบลประตัญญู โดยให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงด้านต่างๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม

๓. การกำหนดแนวทางป้องกันและบริหารความเสี่ยงจากการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลประตัญญู เพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหายหรือความสูญเสียที่อาจจะเกิดขึ้น รวมถึงการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลประตัญญู และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับ สามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารความเสี่ยงอย่างทั่วถึง ตลอดจนการจัดกระบวนการรายงานการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหาร ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล และหน่วยงานตรวจสอบภายในให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๔. นายองค์การบริหารส่วนตำบลประตัญญู และคณะผู้บริหาร มีหน้าที่กำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงในภาพรวม โดยยึดหลักคุณธรรมจริยธรรม และกำกับให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

๕. หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกอง มีหน้าที่ในการประเมินความเสี่ยงในระดับปฏิบัติการ กำหนดมาตรการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม ตลอดจนการนำมาตรการควบคุมไปปฏิบัติ และปรับปรุงรวมทั้งติดตามผลการดำเนินงานของหน่วยงานที่รับผิดชอบ

๖. หน่วยตรวจสอบภายในเป็นผู้สอบทานหรือประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลประตัญญู อย่างเป็นอิสระ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าหน่วยรับตรวจในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลประตัญญู มีมาตรการควบคุมการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมีกระบวนการบริหารความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๗. มีการรายงานสรุปผลความสำเร็จการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง เสนอผู้บริหารท้องถิ่นทราบ เมื่อสิ้นปีงบประมาณภายใน ๙๐ วัน เพื่อรายงานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการต่อไป

## บทที่ ๒

### กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

#### ความหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร(Enterprise Risk Management) หมายถึง การบริหารความเสี่ยงโดยประสานโครงการองค์กร กระบวนการ/กิจกรรมตามภารกิจและวัฒนธรรมองค์กรเข้าด้วยกัน โดยมีลักษณะที่สำคัญ ได้แก่

๑. การผสมผสานและเป็นส่วนหนึ่งขององค์กร โดยการบริหารความเสี่ยงสอดคล้องกับภารกิจและพันธกิจ แผนยุทธศาสตร์ แผนปฏิบัติการ วัตถุประสงค์ การตัดสินใจและสามารถนำไปใช้กับองค์ประกอบอื่นๆในการบริหารองค์กร

๒. การพิจารณาความเสี่ยงทั้งหมด โดยครอบคลุมความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร ทั้งระดับโครงการระดับหน่วยงานย่อย และระดับองค์กร ในปัจจัยเสี่ยงด้านต่างๆ ได้แก่ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านการเงิน ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ซึ่งความเสี่ยงเหล่านี้อาจทำให้เกิดความเสียหาย ความไม่แน่นอนและโอกาส รวมถึงการมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และความต้องการของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

๓. การมีความคิดแบบมองไปข้างหน้า โดยบ่งชี้ความเสี่ยงอะไรที่อาจเกิดขึ้นบ้างและหากเกิดขึ้นจริงจะมีผลกระทบอย่างไรต่อวัตถุประสงค์ เพื่อให้องค์กรได้มีการเตรียมการบริหารจัดการความเสี่ยง

๔. การได้รับการสนับสนุนและมีส่วนร่วม โดยทุกคนในองค์กรตั้งแต่ระดับคณะกรรมการผู้บริหารระดับสูงและบุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการความเสี่ยง

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆที่อาจเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กรทั้งในด้านยุทธศาสตร์การปฏิบัติงานการเงินและการบริหาร ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้โดยวัดผลกระทบ(Impact) ที่ได้รับและโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factors) หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาจากความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดขึ้นที่ไหน เมื่อใด เกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไมทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management Process) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงานหรือขององค์กร รวมทั้งการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งกระบวนการนี้จะสำเร็จลงได้ต้องมีการสื่อสารให้คนในองค์กรมีความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการบริหารความเสี่ยงในทิศทางเดียวกัน ตลอดจนควรมีการจัดทำระบบสารสนเทศเพื่อใช้ในการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยง ซึ่งการจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธี คือ การยอมรับความเสี่ยง การลด/การควบคุมความเสี่ยง การโอนความเสี่ยง และการยกเลิก/หลีกเลี่ยงความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการระบุวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยประเมินจากโอกาสที่จะเกิดและผลกระทบ

ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง แบ่งเป็น ๕ ระดับ สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย น้อยมาก

การบริหารความเสี่ยง/การจัดการความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากสถานการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ซึ่งการจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธี ดังนี้

๑. การยอมรับความเสี่ยง เป็นการยอมรับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ทั้งนี้การยอมรับความเสี่ยงอาจมาจากความเสี่ยงนั้นอยู่ในระดับต่ำมาก

๒. การลด/การควบคุมความเสี่ยง เป็นการดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อควบคุมโอกาสที่อาจเกิดขึ้น หรือขนาดของผลกระทบจากความเสียหายให้อยู่ในระดับที่กำหนดซึ่งเป็นระดับที่สามารถยอมรับได้ประกอบด้วย

- กิจกรรมเพื่อลดผลกระทบจากความเสียหาย เช่น การจัดซื้ออุปกรณ์ เพื่อป้องกันอันตรายจากการทำงานหรือการจัดหาอุปกรณ์เพิ่มเติมจากเดิม การจัดทำแผนฉุกเฉิน เป็นต้น

- กิจกรรมเพื่อลดโอกาสเกิดขึ้นของความเสี่ยง เช่น การปรับปรุง แก้ไข กระบวนการจัดทำมาตรฐานความปลอดภัย เป็นต้น

๓. การโอนความเสี่ยงหรือกระจายความเสี่ยง เป็นวิธีการร่วมมือหรือแบ่งความรับผิดชอบให้กับผู้อื่นในการจัดการความเสี่ยง เช่น การจ้างบุคคลภายนอกที่มีความสามารถหรือความชำนาญในเรื่องต่างๆ เหล่านี้มาดำเนินการแทน เป็นต้น

๔. การยกเลิก/หลีกเลี่ยงความเสี่ยง เป็นการจัดการความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมากและหน่วยงานไม่อาจยอมรับได้ จึงตัดสินใจยกเลิกโครงการ/กิจกรรมนั้นไป

การควบคุม (Control) หมายถึง นโยบาย แนวทาง หรือขั้นตอนปฏิบัติต่างๆซึ่งกระทำเพื่อลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์ แบ่งเป็นความเสี่ยงได้ ๔ ประเภท

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks : S) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสมที่ไม่เหมาะสม หรือความเสี่ยงที่เกิดจากการนำกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง

๒. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks : F) คือ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านการเงิน เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงในการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลัง รวมถึงความเสี่ยงด้านการทุจริตทางการเงิน เป็นต้น

๓. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks : O) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการทำงานที่ไม่มีประสิทธิภาพหรือไม่มีประสิทธิภาพ

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย (Legal Risks : L) คือ ความเสี่ยงที่หน่วยงานไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงกฎ/นโยบาย/คู่มือ/แนวทางปฏิบัติของหน่วยงาน

### องค์ประกอบของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย ๘ องค์ประกอบ ที่มีความเกี่ยวข้องซึ่งกันและกัน ทั้งนี้องค์ประกอบเหล่านี้เกิดจากการปฏิบัติงานร่วมกันของฝ่ายบริหาร ฝ่ายปฏิบัติงาน และฝ่ายสนับสนุน ครอบคลุมทุกหน่วยงานในองค์กร ผสมผสานเข้ากับกลยุทธ์ในการบริหารจัดการ โดยมีความเชื่อมโยงกันในทุกๆ ระดับ จากระดับองค์กรสู่ระดับฝ่ายดำเนินกิจกรรมและเป็นกระบวนการที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องภายในองค์กร องค์ประกอบของการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้แก่

## ๑. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)

สภาพแวดล้อมภายในองค์กร ประกอบด้วยหลายปัจจัย เช่น วัฒนธรรมองค์กร นโยบายของผู้บริหาร แนวทาง การปฏิบัติงานบุคลากร กระบวนการทำงาน ระบบสารสนเทศ ระเบียบ เป็นต้น เพื่อให้องค์กรมีการสร้างสภาพแวดล้อมภายในองค์กรที่เหมาะสมกับการบริหารจัดการความเสี่ยง ผู้บริหารควรพิจารณาในรายละเอียด ดังต่อไปนี้

๑.๑ การกำหนดค่าความเสี่ยงที่ยอมรับได้ หมายถึง ประเภทและเกณฑ์ความเสี่ยงที่องค์กรจะยอมรับได้ เพื่อช่วยให้องค์กรบรรลุวิสัยทัศน์และภารกิจขององค์กร ซึ่งต้องสอดคล้องกับเป้าหมายขององค์กรโดยมีควรถูกกำหนดในระดับที่ต่ำกว่าเป้าหมายที่องค์กรกำหนดไว้

๑.๒ กระบวนการบริหารความเสี่ยง องค์กรควรจัดให้มีกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เป็นมาตรฐานเดียวกัน มีความสอดคล้องกัน เพื่อให้ทุกคนในองค์กรนำไปปฏิบัติ และควรทำเป็นลายลักษณ์อักษร โดยอาจอยู่ในรูปแบบคู่มือการบริหารความเสี่ยง

๑.๓ วัฒนธรรมองค์กรและการกำกับดูแลของคณะกรรมการผู้บริหาร กล่าวคือ ให้บุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมและตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งให้มีการกำหนดผู้รับผิดชอบหลักในการพัฒนา วางระบบ และติดตามการบริหารความเสี่ยงขององค์กร

## ๒. การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย (Objective Setting)

วัตถุประสงค์และเป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรจะต้องสอดคล้องกับ วิสัยทัศน์ พันธกิจ ทิศทางการดำเนินงานขององค์กร และวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานย่อยจะต้องสอดคล้องกับพันธกิจ หน้าที่ เป้าประสงค์ของหน่วยงานย่อย เพื่อให้วัตถุประสงค์ในภาพรวมบรรลุเป้าหมาย

## ๓. การระบุเหตุการณ์ (Event Identification)

การระบุเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยง เป็นการค้นหาความเสี่ยงและสาเหตุหรือปัจจัยเสี่ยงโดยพิจารณาจากปัจจัยต่างๆ ทั้งภายในและภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อเป้าหมาย ผลลัพธ์ขององค์กรตามกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

## ๔. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

เป้าหมายของการประเมินความเสี่ยง คือ การบ่งบอกค่าความรุนแรงของความเสี่ยง (ปัจจัยเสี่ยง) เพื่อกำหนดระดับความรุนแรงของความเสี่ยง แล้วนำไปจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงจะพิจารณาใน ๒ มิติ ได้แก่ โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) เพื่อประเมินว่าแต่ละความเสี่ยงมีโอกาสที่จะเกิดมากน้อยเพียงใด และหากเกิดขึ้นแล้วจะส่งผลกระทบรุนแรงเพียงใด

โอกาสที่เกิดขึ้น (Likelihood) หมายถึง ความเป็นไปได้ในรูปแบบต่างๆ เช่น ความถี่ ผลลัพธ์ รวมถึงโอกาสของการเกิดความเสียหายที่ความเสี่ยงอาจเกิดขึ้นและอาจมีผลกระทบต่อกรอบเป้าหมาย และวัตถุประสงค์ ทั้งนี้ต้องใช้การคาดการณ์ล่วงหน้าในอนาคต การวิเคราะห์ความเสี่ยงภายใต้สถานการณ์ที่เป็นไปได้ทั้งหมด การศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากหน่วยงานอื่นหรือจากผู้เชี่ยวชาญ

ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ความเสียหายที่เกิดขึ้นเมื่อความเสี่ยงเกิดขึ้น หรืออาจเป็นตัวชี้วัดของความเสี่ยงนั้น การประเมินผลกระทบเป็นการคาดการณ์มูลค่าของความรุนแรงและความเสียหาย

โดยอาศัยปัจจัยประกอบหลายปัจจัย เช่น มูลค่าความสูญเสียในอดีต ขนาดของความสูญเสียที่หน่วยงานสามารถรองรับได้โดยไม่ทำให้เกิดการหยุดชะงัก การประเมินผลกระทบ อาจพิจารณาตามประเภทความเสี่ยง (ด้านกลยุทธ์ ด้านการเงิน ด้านการดำเนินงาน และด้านกสนปฏิบัติการตามกฎระเบียบ)

### หลักเกณฑ์การให้คะแนน

#### ด้านโอกาส

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
๕	สูงมาก	โอกาสเกิดมากกว่า ๘๐% ในช่วงระยะเวลาของงาน/ระบบ/โครงการ หรือความถี่ของการเกิดขึ้นทุก ๖ เดือน
๔	สูง	โอกาสเกิด ๗๐ - ๘๐% ในช่วงระยะเวลาของงาน/ระบบ/โครงการ หรือเกิดขึ้นทุกปี
๓	ปานกลาง	โอกาสเกิด ๕๐ - ๖๙% ในช่วงระยะเวลาของงาน/ระบบ/โครงการ หรือเกิดขึ้นทุก ๒ ปี
๒	น้อย	โอกาสเกิด ๒๐ - ๓๙% ในช่วงระยะเวลาของงาน/ระบบ/โครงการ หรือเกิดขึ้นทุก ๓ ปี
๑	น้อยมาก	โอกาสเกิดน้อยกว่า ๒๐% ในช่วงระยะเวลาของงาน/ระบบ/โครงการ หรือเกิดขึ้นทุก ๕ ปี

#### ด้านผลกระทบ

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
๕	สูงมาก	มีผลกระทบด้านจำนวนเงินมากกว่า ๑๐๐,๐๐๐ บาท มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กร ระดับสูงมาก มีผลกระทบต่อประชาชน(ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ระดับอันตรายถึงชีวิต
๔	สูง	มีผลกระทบด้านจำนวนเงิน ๕๐,๐๐๑ ถึง ๑๐๐,๐๐๐ บาท มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กร ระดับสูง มีผลกระทบต่อประชาชน(ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ระดับบาดเจ็บสาหัส
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบด้านจำนวนเงิน ๑๐,๐๐๑ ถึง ๕๐,๐๐๐ บาท มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กร ระดับปานกลาง มีผลกระทบต่อประชาชน(ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ระดับบาดเจ็บต้องรักษา
๒	น้อย	มีผลกระทบด้านจำนวนเงิน ๕,๐๐๑ ถึง ๑๐,๐๐๐ บาท มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กร ระดับน้อย มีผลกระทบต่อประชาชน(ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ระดับบาดเจ็บเล็กน้อย
๑	น้อยมาก	มีผลกระทบด้านจำนวนเงินน้อยกว่า ๕,๐๐๐ บาท มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กร ระดับน้อยมาก มีผลกระทบต่อประชาชน(ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ระดับเดือดร้อนรำคาญ

## ด้านความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
๕	สูงมาก	หน่วยงานไม่มีความสามารถในการจัดการความเสี่ยง ไม่มีแผนในการจัดการความเสี่ยง
๔	สูง	หน่วยงานมีความสามารถในการจัดการความเสี่ยงต่ำ มีแผนในการจัดการความเสี่ยงแบบไม่สมบูรณ์
๓	ปานกลาง	หน่วยงานมีความสามารถในการจัดการความเสี่ยงปานกลาง มีแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงที่เพียงพอ
๒	น้อย	หน่วยงานมีความสามารถในการจัดการความเสี่ยงสูง มีแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดี
๑	น้อยมาก	หน่วยงานมีความสามารถในการจัดการความเสี่ยงสูงมาก มีแผนในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีมาก และมีการกำหนดมาตรการ ในการตอบสนองความเสี่ยงหลายวิธี

## ด้านลักษณะการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยง

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
๕	สูงมาก	การเกิดขึ้นของความเสี่ยงและผลกระทบต่อองค์กรในแบบทันที และไม่มีสัญญาณแจ้ง
๔	สูง	การเกิดขึ้นของความเสี่ยงและผลกระทบต่อองค์กร ภายใน ๒ - ๓ สัปดาห์
๓	ปานกลาง	การเกิดขึ้นของความเสี่ยงและผลกระทบต่อองค์กร ภายใน ๒ - ๓ สัปดาห์
๒	น้อย	การเกิดขึ้นของความเสี่ยงและผลกระทบต่อองค์กร ภายใน ๓ - ๖ สัปดาห์
๑	น้อยมาก	การเกิดขึ้นของความเสี่ยงและผลกระทบต่อองค์กร มากกว่า ๖ เดือน

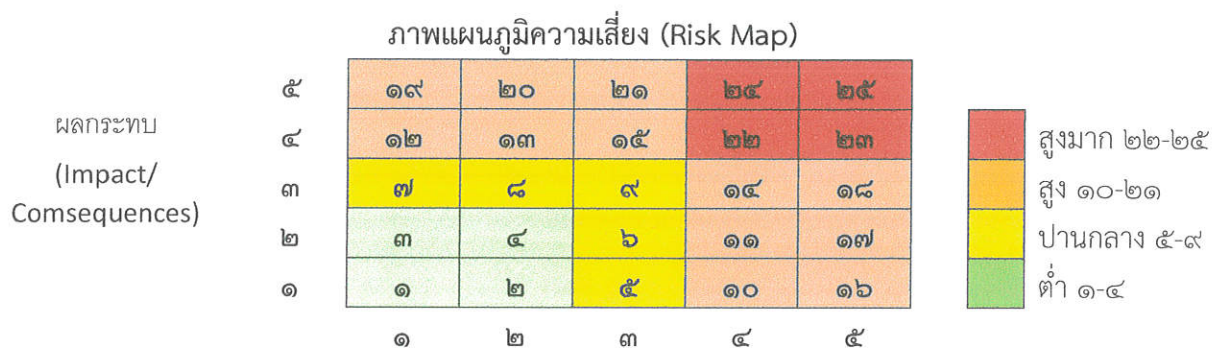
## ตัวอย่างการให้คะแนนความเสี่ยง

รหัส	ชื่อความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ความ อ่อนไหวต่อ ความเสี่ยง	ลักษณะการ เปลี่ยนแปลง ของความเสี่ยง
๑	ความเสี่ยงการเข้าถึงและการส่งต่อข้อมูลที่มีความ เคลื่อนไหว	๔	๕	๓	๓
๒	ความเสี่ยงการโจรกรรมข้อมูลบุคคล	๔	๔	๓	๓
๓	ความเสี่ยงการบันทึกข้อมูลในระบบผิดพลาด	๒	๓	๑	๕
๔	ความเสี่ยงการแก้ไขโปรแกรมโดยไม่ได้มีการอนุมัติ	๑	๓	๑	๔
๕	ความเสี่ยงประชากรที่ด้อยโอกาสไม่สามารถเข้าถึง การบริหารรูปแบบใหม่	๓	๕	๒	๒
๖	ความเสี่ยงการปฏิบัติงานแทนกันในระบบการเงิน	๔	๕	๒	๒
๗	ความเสี่ยงการโจมตีทางไซเบอร์	๓	๔	๓	๔

การจัดลำดับความเสียหายโดยพิจารณาจากโอกาสและผลกระทบ เพื่อจัดลำดับความสำคัญของความเสียหาย ความเสี่ยงที่มีผลกระทบสูงเป็นความเสียหายที่หน่วยงานต้องพิจารณาให้ความสำคัญมากกว่าความเสียหายที่มีผลกระทบต่ำและโอกาสต่ำ การจัดลำดับความเสียหายอาจใช้แผนภูมิความเสี่ยง เป็นเกณฑ์ในการจัดลำดับความเสียหาย โดยแบ่งเป็น ๔ กลุ่ม คือ สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ ตามรายละเอียด ดังนี้

**การจัดลำดับความรุนแรงของความเสียหาย**

สีเขียว	ลำดับ	สีเหลือง	ลำดับ	สีส้ม	ลำดับ	สีแดง	ลำดับ
โอกาส x ผลกระทบ		โอกาส x ผลกระทบ		โอกาส x ผลกระทบ		โอกาส x ผลกระทบ	
๑x๑	๑	๓x๑	๕	๔x๑	๑๐	๕x๔	๒๒
๒x๑	๒	๓x๒	๖	๔x๒	๑๑	๕x๔	๒๓
๑x๒	๓	๑x๓	๗	๑x๔	๑๒	๕x๕	๒๔
๒x๒	๔	๒x๓	๘	๒x๔	๑๓	๕x๕	๒๕
		๓x๓	๙	๔x๓	๑๔		
				๓x๔	๑๕		
				๕x๑	๑๖		
				๕x๒	๑๗		
				๕x๓	๑๘		
				๑x๕	๑๙		
				๒x๕	๒๐		
				๓x๕	๒๑		



### โอกาส (Likelihood/Frequency)

การคำนวณระดับความเสี่ยงหรือการจัดการลำดับความเสี่ยง เป็นการประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงหลังจากที่เราได้ค่าระดับความเสี่ยงจะต้องนำมาจัดทำลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลต่อการปฏิบัติงาน/โครงการ ที่หน่วยงานรับผิดชอบ เพื่อกำหนดกิจกรรมการควบคุมแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสม โดยพิจารณาจากระดับความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงที่ประเมินได้ตามตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง โดยจัดเรียงลำดับจากระดับสูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ เลือกความเสี่ยงสูงและสูงมากมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงโดยต้องกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา

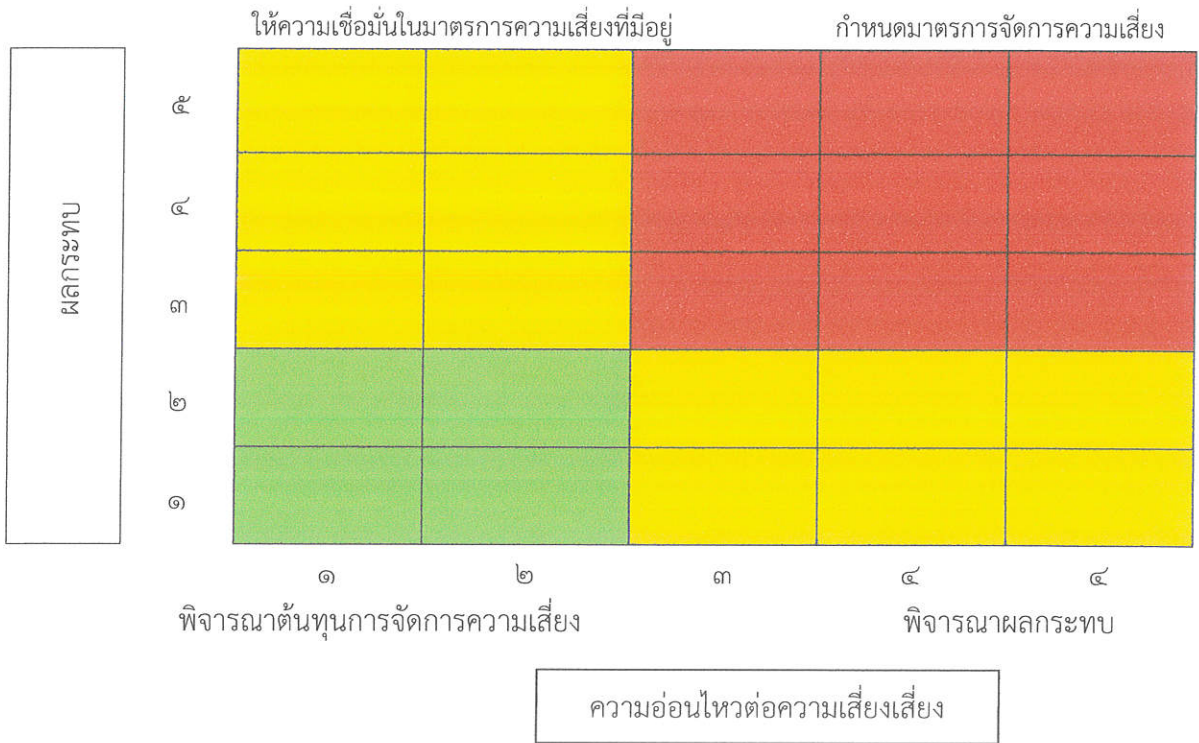
### ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง	ระดับคะแนนความเสี่ยง	แทนด้วยแถบสี	คำอธิบายการบริหารความเสี่ยง
สูงมาก	๒๒-๒๕ (สีแดง)		ระดับความเสี่ยงที่เกินระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้อย่างมากต้องบริหารความเสี่ยงเร่งด่วน
สูง	๑๐-๒๑ (สีส้ม)		ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้จำเป็นต้องจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	๕-๙ (สีเหลือง)		ระดับที่ยอมรับได้แต่ต้องมีการเฝ้าระวัง อาจมีการปรับปรุงการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น
ต่ำ	๑-๔ (สีเขียว)		ระดับที่ยอมรับได้ไม่ต้องบริหารความเสี่ยง

### การจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากผลกระทบและความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง

การจัดลำดับความเสี่ยงที่สำคัญเพื่อพิจารณาวิธีการตอบสนองความเสี่ยง โดยคำนึงผลกระทบและความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง ตามแนวคิดการจัดลำดับเพื่อพิจารณาการจัดการความเสี่ยงแบบ MARCI Chart จากภาพข้างล่าง

ภาพแผนภูมิการจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากผลกระทบและความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง



- พื้นที่มุมซ้ายล่าง กำหนดให้มีความเสี่ยงที่มีผลกระทบ ระดับ ๑ - ๒ และความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง ระดับ ๑ - ๒ โดยความเสี่ยงในพื้นที่ช่วงนี้หน่วยงานควรพิจารณาถึงความเหมาะสมว่า มาตรการจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ไม่มากเกินไปจนเกินความจำเป็น

- พื้นที่มุมขวาล่าง กำหนดความเสี่ยงที่มีผลกระทบ ระดับ ๑ - ๒ และความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง ระดับ ๓ - ๕ โดยความเสี่ยงในพื้นที่ช่วงนี้ให้หน่วยงานคำนึงถึงผลกระทบของความเสี่ยงแต่ละเรื่องที่จะสะสม ทำให้ผลกระทบรวมเพิ่มสูงขึ้น

- พื้นที่มุมซ้ายบน กำหนดให้ความเสี่ยงมีผลกระทบ ระดับ ๓ - ๕ และความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง ระดับ ๑ - ๒ โดยความเสี่ยงในพื้นที่ช่วงนี้ให้หน่วยงานพิจารณาว่ามาตรการจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ยังคงมีประสิทธิภาพเพียงพอ

- พื้นที่มุมขวาบน กำหนดให้ความเสี่ยงมีผลกระทบ ระดับ ๓ - ๕ และความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง ระดับ ๓ - ๕ โดยความเสี่ยงในพื้นที่ช่วงนี้ให้หน่วยงานพิจารณากำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอย่างเหมาะสม

โดยหน่วยงานสามารถปรับช่วงพื้นที่การจัดการความเสี่ยงได้ให้เหมาะสมกับหน่วยงาน โดยคำนึงถึงนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน

**๕. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)**

เป็นการกำหนดแนวทางตอบสนองความเสี่ยงหรือกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง หลังจากผู้ประเมินได้ผลการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงแล้ว ผู้ประเมินจะต้องประเมินวิธีการจัดการความเสี่ยงที่

สามารถนำไปปฏิบัติได้และผลของการจัดการจะต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และต้นทุนที่เกิดขึ้น เปรียบเทียบกับผลประโยชน์ที่จะได้รับ เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงมีประสิทธิภาพ ผู้ประเมินอาจต้องเลือกวิธีการจัดการอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายวิธีรวมกัน เพื่อลดระดับโอกาสที่อาจเกิดขึ้นและผลกระทบของเหตุการณ์ให้อยู่ในช่วงที่องค์กรสามารถยอมรับได้ ซึ่งมีหลายวิธีและสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้รับผิดชอบ กลยุทธ์ในการตอบสนองหรือการจัดการความเสี่ยงมี ๔ กลยุทธ์ ดังนี้

๑. การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง คือ การจัดการความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมาก และไม่อาจยอมรับได้ จึงตัดสินใจยกเลิกโครงการ/กิจกรรมที่จะก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้น

๒. การลด หรือควบคุมความเสี่ยง (มีแผนควบคุมความเสี่ยง) คือ ความเสี่ยงที่มีค่าโอกาสและผลกระทบอยู่ในระดับสูง ซึ่งจะต้องกำหนดแผนในการควบคุมความเสี่ยง เพื่อลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้ลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓. การถ่ายโอนความเสี่ยงหรือกระจายความเสี่ยง คือ ความเสี่ยงที่มีค่าโอกาสและผลกระทบอยู่ในระดับสูงมาก จนหน่วยงานไม่สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ จึงยกภาระในการเผชิญเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงและการจัดการกับความเสี่ยงให้ผู้อื่นมิได้เป็นการลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น แต่เป็นการรับประกันว่าเมื่อเกิดความเสียหายแล้วองค์กรจะได้รับการชดใช้จากผู้อื่น เช่น การทำประกัน เป็นการจ่ายเงินเพื่อป้องกันตนเองและสินทรัพย์จากเหตุการณ์ที่ไม่คาดคิด

๔. การยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม) คือ ความเสี่ยงที่มีค่าโอกาสและผลกระทบอยู่ในระดับปานกลาง เป็นความเสี่ยงที่มีต้นทุนในการจัดการความเสี่ยงสูงกว่าประโยชน์ที่จะได้รับ จึงต้องยอมรับความเสี่ยงและหามาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

#### ๖. กิจกรรมควบคุม (Control Activities)

กิจกรรมการควบคุม คือ นโยบายและกระบวนการปฏิบัติเพื่อให้มั่นใจว่ามีการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเนื่องจากแต่ละองค์กรมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเทคนิคการนำไปปฏิบัติเป็นการเฉพาะองค์กร ดังนั้นกิจกรรมการควบคุมจึงมีความแตกต่างกัน ซึ่งอาจแบ่งได้เป็น ๔ ประเภท คือ

๑. การควบคุมเพื่อป้องกัน เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหายและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก เช่น การอนุมัติ การจัดโครงสร้างองค์กร การแบ่งแยกหน้าที่ การควบคุม การเข้าถึงเอกสาร ข้อมูล ทรัพย์สิน ฯลฯ

๒. การควบคุมเพื่อให้ตรวจสอบ เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว เช่น การสอบทาน การวิเคราะห์ การตรวจรับ การรายงานข้อบกพร่อง ฯลฯ

๓. การควบคุมโดยการชี้แนะ เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การให้รางวัลผู้มีผลงานดี ฯลฯ

๔. การควบคุมเพื่อแก้ไข เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้องหรือหาวิธีการแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต เช่น การจัดเตรียมเครื่องมือดับเพลิงเพื่อช่วย

ลดความรุนแรงของความเสียหายให้น้อยลงหากเกิดไฟไหม้

ทั้งนี้ ในการดำเนินการควบคุมต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนกับผลประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ โดยกิจกรรมควบคุมควรมีองค์ประกอบ ดังนี้

๑. วิธีการดำเนินงาน (ขั้นตอน , กระบวนการ)
๒. การกำหนดบุคลากรภายในองค์กรเพื่อรับผิดชอบการควบคุมนั้น ซึ่งควรมีความรับผิดชอบ ดังนี้
  - พิจารณาประสิทธิผลของการจัดการความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการอยู่ในปัจจุบัน
  - พิจารณาการปฏิบัติเพิ่มเติมที่จำเป็น เพื่อเพิ่มประสิทธิผลของการจัดการความเสี่ยง
๓. กำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จของงาน

#### ๗. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

องค์กรควรกำหนดให้มีสารสนเทศและการสื่อสารที่สนับสนุนการบริหารจัดการความเสี่ยง ข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับองค์กรทั้งจากแหล่งข้อมูลภายในองค์กรและภายนอกองค์กร ควรต้องได้รับการบันทึกและสื่อสารอย่างเหมาะสม โดยเฉพาะข้อมูลสนับสนุนที่มีความสำคัญเกี่ยวกับการบ่งชี้ ประเมินและการตอบสนองต่อความเสี่ยง เพื่อให้องค์กรสามารถตอบสนองต่อความเสี่ยงได้อย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ เนื่องจากความตระหนักในความเสี่ยงและการสื่อสารที่มีประสิทธิผลเป็นปัจจัยสำคัญประการหนึ่งของความสำเร็จในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร การสื่อสารที่ไม่เพียงพอหรือขาดประสิทธิผลจะทำให้เกิดการล้มเหลวในการสร้างการยอมรับนโยบายและกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง ผู้บริหารจึงควรมีการวางแผนทางการสร้างความตระหนักเรื่องความเสี่ยงให้กับองค์กร เช่น อาจมีการจัดแถลงการณ์ที่ชัดเจนเกี่ยวกับนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร และการมอบหมายอำนาจหน้าที่ที่ชัดเจนการสื่อสารเกี่ยวกับกระบวนการและวิธีการปฏิบัติงานที่สอดคล้องและเสริมสร้างวัฒนธรรมที่พึงประสงค์ในกระบวนการสื่อสารถึงเรื่องต่างๆ ดังนี้

๑. ความสำคัญและความจำเป็นของการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรที่มีประสิทธิผล
๒. วัตถุประสงค์ขององค์กร
๓. ระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้
๔. การใช้ภาษาเดียวกันในเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. บทบาทและความรับผิดชอบของบุคลากรที่จะสนับสนุนและนำองค์ประกอบต่างๆ ของการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรมาใช้

#### ๘. การรายงานและติดตามผล (Monitoring)

หลังจากจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและมีการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงแล้ว จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุตาม

วัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามดูว่าวิธีการจัดการความเสี่ยงใดที่มีประสิทธิภาพควรดำเนินการต่อเนื่องและวิธีการจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยนและนำผลการติดตามดังกล่าวรายงานให้คณะผู้บริหารทราบ โดยสามารถติดตามผลได้ ๒ ลักษณะ ดังนี้

๑. การติดตามเป็นรายไตรมาส เป็นการติดตามในช่วงกรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น รายไตรมาสทุก ๖ เดือน หรือทุกสิ้นปี เป็นต้น

๒. การติดตามผลระหว่างปฏิบัติงาน เป็นการติดตามที่อยู่ในการดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของหน่วยงาน

## บทที่ ๓

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลประทัญญ  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

## ๑. กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์ แบบ บส.๑

สำนัก/กอง จะดำเนินการคัดเลือกโครงการกิจกรรม ที่บรรจุในร่างข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ หรือแผนการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ หรือภาวะที่มีความสอดคล้องกับยุทธศาสตร์การพัฒนาขององค์การบริหารส่วนตำบลประทัญญ ของแต่ละส่วนงานที่ยังคงเป็นปัญหาในการปฏิบัติงาน เพื่อนำมาประเมินวิเคราะห์จัดลำดับความเสี่ยง เมื่อประเมินความเสี่ยงของโครงการ/กิจกรรมแล้ว ค่าระดับความรุนแรงอยู่ในระดับสูงและสูงมาก จะต้องมีการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ จะต้องมีการกำหนดกลยุทธ์โดยการควบคุม ความเสี่ยง และมีแผนควบคุมความเสี่ยงสำหรับโครงการที่มีค่าระดับความรุนแรงอยู่ในระดับต่ำและ ปานกลาง ซึ่งเป็นระดับที่ยอมรับได้แต่ต้องมีการเฝ้าระวัง อาจมีการปรับปรุงการควบคุมภายในให้มี ประสิทธิภาพมากขึ้น

## ๒. การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง แบบ บส.๒

สำนัก/กอง จะวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง เพื่อนำไป ประกอบรายงานจัดการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

## ๓. รายงานจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง แบบ บส.๓

สำนัก/กอง จะนำโครงการที่ประเมินความเสี่ยงแล้ว ค่าระดับความรุนแรงอยู่ใน ระดับสูงและสูงมากซึ่งจะต้องมีการควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยจะต้องมีแผน จัดการความเสี่ยงหรือมาตรการควบคุมเพิ่มเติม

**องค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์**  
**กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/อื่นๆ**  
**ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕**

รหัสความเรียง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๑/๒๕๖๕	ยุทธศาสตร์การพัฒนา ด้านการเมืองการ ปกครอง การบริหาร การบริการ	การใช้รถยนต์ส่วนกลางของ อบต.ประจักษ์ กพ- ๓๓๔๔๙ สุรินทร์	-	เพื่อให้การใช้รถยนต์ส่วนกลางขององค์การ บริหารส่วนตำบลประจักษ์ เป็นไปด้วยความ ถูกต้องตามระเบียบที่กำหนด	จัดทำเอกสารเป็นปัจจุบัน ตามแบบฟอร์มของกรมฯ กำหนด	ปฏิบัติตามระเบียบใน การใช้รถยนต์ ส่วนกลาง
๒/๒๕๖๕	ยุทธศาสตร์ด้านการ พัฒนาทรัพยากรมนุษย์ และความเข้มแข็งของ ชุมชน	การช่วยเหลือประชาชนตาม อำนาจหน้าที่ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น กรณี เยียวยาหรือฟื้นฟูหลังเกิดสึ ธาตุนภัย	-	เพื่อช่วยเหลือประชาชนที่ประสบภัยต่างๆ	ประชาชนผู้ประสบภัยที่ ได้รับความช่วยเหลือตาม แนวทางหลักเกณฑ์	ประชาชนได้รับการ ช่วยเหลือ เยียวยา กรณีประสบความ เดือดร้อนจากสาธารณ ภัย
๓/๒๕๖๕	ยุทธศาสตร์การพัฒนา ด้านการเมืองการ ปกครอง การบริหาร การบริการ	โครงการปรับปรุงแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน	๒๐,๐๐๐	เพื่อจ่ายค่าเงินในโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน เพื่อพัฒนา ประสิทธิภาพการจัดเก็บรายได้	ปรับปรุงแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน	ปรับปรุงแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน
๔/๒๕๖๕	ยุทธศาสตร์การพัฒนา ด้านการเมืองการ ปกครอง การบริหาร การบริการ	การเก็บรักษาพัสดุ	-	เพื่อการรักษารักษาพัสดุของทางราชการให้ ปลอดภัย	ปริมาณพัสดุของแต่ละ หน่วยงาน	หน่วยงานขององค์การ บริหารส่วนตำบล ประจักษ์
๕/๒๕๖๕	ยุทธศาสตร์การพัฒนา ด้านการศึกษา การกีฬา นันทนาการและส่งเสริม ศิลปะวัฒนธรรมประเพณี ท้องถิ่น	อุดหนุนกิจการการศึกษา (อาหารกลางวัน)ให้แก่ โรงเรียนเจริญราษฎร์วิทยา และโรงเรียนบ้านพนม ทองถิ่น	๑,๕๕๖,๖๐๐	เพื่อจ่ายเป็นค่า เงินอุดหนุนค่าอาหารกลางวัน เด็กเล็ก ถึง ชั้นประถมศึกษาปีที่ ๖ และเด็ก นักเรียนชั้น ม.๑ - ม.๓ โรงเรียนขยอโยโกล ให้แก่ โรงเรียนเจริญราษฎร์วิทยาและโรงเรียน บ้านพนม	ร้อยละของนักเรียนได้ บริโภคอาหารกลางวันตาม หลักโภชนาการ	นักเรียนโรงเรียน ประถมศึกษาศึกษาในเขต ตำบลประจักษ์ได้รับ การสนับสนุนอาหาร กลางวัน

รหัสความเสียหาย	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๖/๒๕๖๙	ยุทธศาสตร์การพัฒนา ด้านการศึกษา การกีฬา นันทนาการและส่งเสริม ศิลปะวัฒนธรรมประเพณี ท้องถิ่น	ค่าใช้จ่ายอาหารเสริม(นม) ให้แก่ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ตำบลประจักษ์บุรี โรงเรียนเจริญ ราษฎร์วิทยาและโรงเรียนบ้าน พนม	๓๔๕,๙๙๔	ค่าใช้จ่ายอาหารเสริม(นม) ให้แก่ ศูนย์พัฒนา เด็กเล็กตำบลประจักษ์บุรี โรงเรียนเจริญราษฎร์ วิทยาและโรงเรียนบ้านพนม	ร้อยละของนักเรียนได้รับ การสนับสนุนอาหารเสริม (นม)	เด็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ตำบลประจักษ์บุรี โรงเรียนเจริญราษฎร์ วิทยาและโรงเรียน บ้านพนมได้รับการ สนับสนุนอาหารเสริม (นม)
๗/๒๕๖๙	ยุทธศาสตร์ด้าน โครงสร้างพื้นฐาน	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีต เสริมเหล็ก สายทางซอยบ้าน นางคำ ตรงสูติ - อ่างเก็บน้ำ บ้านสวายบึง หมู่ที่ ๖	๔๘๘,๐๐๐	เพื่อจ่ายเป็นค่าจัดทำโครงการก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก สายทางซอยบ้าน นางคำ ตรงสูติ - อ่างเก็บน้ำ บ้านสวายบึง หมู่ที่ ๖ ผิวจราจรกว้าง ๕.๐๐ เมตร ระยะทาง ๑๔๓.๐๐ เมตร หนา ๐.๑๕ เมตร หรือรวม พื้นที่ไม่น้อยกว่า ๗๑๕.๐๐ ตารางเมตร ใหญ่ ทางกว้างข้างละ ๐.๓๐ เมตร และวางท่อ ระบายน้ำ คสล. ขนาด คก.๐.๔x๑.๐๐ เมตร จำนวน ๑ จุด รวม ๙ ท่อน รายละเอียดตาม รูปแบบและรายการที่อบต.ประจักษ์บุรีกำหนด	ระยะทาง ๑๔๓.๐๐ เมตร	ประชาชนมีเส้นทาง สัญจรไปมาสะดวก
๘/๒๕๖๙	ยุทธศาสตร์ด้าน โครงสร้างพื้นฐาน	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีต เสริมเหล็ก สายทางบ้าน สระกอร์ หมู่ที่ ๓ ตำบลประจักษ์ บุรี - บ้านสองสระโกม หมู่ที่ ๕ ตำบลไพล อำเภอปราสาท จังหวัดสุรินทร์	๔๓๙,๐๐๐	เพื่อจ่ายเป็นค่าจัดทำโครงการก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก สายทางบ้านสระกอร์ หมู่ ที่ ๓ ตำบลประจักษ์บุรี - บ้านสองสระโกม หมู่ที่ ๕ ตำบลไพล อำเภอปราสาท จังหวัดสุรินทร์ ผิวจราจรกว้าง ๕.๐๐ เมตร ระยะทาง ๑๒๐.๐๐ เมตร หนา ๐.๑๕ เมตร หรือรวม พื้นที่ไม่น้อยกว่า ๖๐๐.๐๐ ตารางเมตร ใหญ่ ทางกว้างข้างละ ๐.๓๐ เมตร และวางท่อ ระบายน้ำ คสล.ขนาด คก.๐.๖x๑.๐๐ เมตร จำนวน ๑ จุด รวม ๘ ท่อน รายละเอียดตาม รูปแบบและรายการที่อบต.ประจักษ์บุรีกำหนด	ระยะทาง ๑๒๐.๐๐ เมตร	ประชาชนมีเส้นทาง สัญจรไปมาสะดวก

*Handwritten signature*

ลายมือชื่อ.....

(นายพันธ์เทพ สุภาพงศ์ศรีชัย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลประทุษ

๑๕ กันยายน ๒๕๖๘

วิชา.....  
 -งาน.....  
 คมพ.

**องค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์**  
**การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองของความเสียหาย**  
**ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙**

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง (๗)X(๑๐)	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๑/๒๕๖๙	การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลของ อปท. ประจักษ์ กพ- ๓๓๗๔๙ สุรินทร์	เพื่อให้การใช้รถยนต์ ส่วนกลางขององค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์ เป็นไปด้วยความถูกต้องตาม ระเบียบที่กำหนด	สำนักปลัด	- การจัดทำเอกสารการใช้รถ ส่วนกลางมีความล่าช้า - ผู้ดูแลขาดความชำนาญด้าน การดูแลรักษาเครื่องยนต์	ความเสี่ยงด้าน การปฏิบัติตาม กฎระเบียบ (Legal Risks : L)	ระดับปาน กลาง คะแนน ๓	ระดับปาน กลาง คะแนน ๓	ระดับปานกลาง คะแนน ๙	ลดโอกาสของความเสียหาย โดยผู้บังคับบัญชากำกับ และควบคุมพนักงานขับ รถยนต์และบุคลากรผู้ใช้ รถยนต์ปฏิบัติตามให้เป็นป ตามระเบียบและหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง
๒/๒๕๖๙	การช่วยเหลือประชาชนตาม อำนาจหน้าที่ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น กรณี เยียวยาหรือฟื้นฟูหลังเกิดสึ งครามภัย	เพื่อช่วยเหลือประชาชนที่ ประสบภัยต่างๆ	สำนักปลัด	- ขาดบุคลากรที่มีความ ชำนาญในการปฏิบัติงาน - ขาดงบประมาณการ ดำเนินการ - การให้ความช่วยเหลือไม่ อยู่ภายใต้กฎหมายหรือ หลักเกณฑ์ตามอำนาจหน้าที่ ของ อปท.	ความเสี่ยงด้านการ ดำเนินงาน (Operation Risks : O) , ความเสี่ยง ด้านการปฏิบัติ ตามกฎระเบียบ (Legal Risks : L)	ระดับปาน กลาง คะแนน ๓	ระดับปาน กลาง คะแนน ๓	ระดับปานกลาง คะแนน ๙	ลดโอกาสและผลกระทบ
๓/๒๕๖๙	โครงการปรับปรุงแผนกีฬา และทะเบียนทรัพย์สิน	เพื่อจ่ายค่าดำเนินโครงการ ปรับปรุงแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน เพื่อ พัฒนาประสิทธิภาพการ จัดเก็บรายได้	กองคลัง	- ประชาชนหรือเจ้าของ ที่ดินไม่ให้ความร่วมมือกับ เจ้าหน้าที่ถือการวาง - ประชาชนหรือเจ้าของ ที่ดินไม่สามารถเสียภาษีได้ ตามระยะเวลาที่กำหนด	ความเสี่ยงด้านการ ดำเนินงาน (Operation Risks : O)	ระดับปาน กลาง คะแนน ๓	ระดับปาน กลาง คะแนน ๓	ระดับปานกลาง คะแนน ๙	ยอมรับความเสี่ยง

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ ออปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๗x๑๐)	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๔/๒๕๖๙	การเก็บรักษาพัสดุ	- เพื่อการรักษาทรัพย์สิน ของทางราชการให้ปลอดภัย	กองคลัง	พัสดุสูญหาย	ความเสี่ยงด้านการ ดำเนินงาน (Operation Risks : O)	ระดับปาน กลาง คะแนน ๓	ระดับปาน กลาง คะแนน ๙	ระดับปานกลาง คะแนน ๙	- การออกคำสั่งมอบหมาย ให้พนักงานองค์การ บริหารส่วนตำบลปฏิบัติ บุปฎิบัติ - กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้ได้รับ การแต่งตั้งดำเนินการ ระมัดระวัง รอบคอบ ยิ่งขึ้น
๕/๒๕๖๙	อุดหนุนกิจกรรมการศึกษา (อาหารกลางวัน) ให้แก่ โรงเรียนเจริญราษฎร์วิทยา และโรงเรียนบ้านพนม	เพื่อจ่ายเป็นค่า เงินอุดหนุน ค่าอาหารกลางวันเด็กเล็ก ถึง ชั้นประถมศึกษาปีที่ ๖ และเด็กนักเรียนชั้น ม.๑ - ม.๓ โรงเรียนขยายโอกาส ให้แก่ โรงเรียนเจริญราษฎร์ วิทยาและโรงเรียนบ้านพนม	กองการศึกษา	การบริหารจัดการงบประมาณที่ ได้รับเงินอุดหนุน	ความเสี่ยงด้านการ ดำเนินงาน (Operation Risks : O)	ระดับปาน กลาง คะแนน ๓	ระดับปาน กลาง คะแนน ๙	ระดับปานกลาง คะแนน ๙	รายงานผลการดำเนินการของ โรงเรียนต่อ ออปท.
๖/๒๕๖๙	ค่าใช้จ่ายอาหารเสริม (นม) ให้แก่ ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กตำบลประจักษ์  โรงเรียน เจริญราษฎร์วิทยาและ โรงเรียนบ้านพนม	ค่าใช้จ่ายอาหารเสริม(นม) ให้แก่ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ตำบลประจักษ์  โรงเรียน เจริญราษฎร์วิทยาและ โรงเรียนบ้านพนม	กองการศึกษา	การบริหารพัสดุเมื่อ โรงเรียนได้รับจาก ผู้ประกอบการแล้วสามารถ เบิกจ่ายให้เด็กได้อย่างทั่วถึง หรือไม่อย่างไร	ความเสี่ยงด้านการ ดำเนินงาน (Operation Risks : O)	ระดับปาน กลาง คะแนน ๓	ระดับปาน กลาง คะแนน ๙	ระดับปานกลาง คะแนน ๙	รายงานวิธีการบริหารพัสดุ (นม)โรงเรียนให้ออปท.ทราบ

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อบท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง (๗x๑๐)	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๗/๒๕๖๙	โครงการก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก สาย ทางซอยบ้าน นางคำ ตรง สุญตี - อ่างเก็บน้ำ บ้าน สวายปริง หมู่ที่ ๖	เพื่อจ่ายเป็นค่าจัดทำ โครงการก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก สาย ทางซอยบ้าน นางคำ ตรง สุญตี - อ่างเก็บน้ำ บ้าน สวายปริง หมู่ที่ ๖ ฝั่งจรจร กว้าง ๕.๐๐ เมตร ระยะทาง ๑๔๓.๐๐ เมตร หนา ๐.๑๕ เมตร หรือรวมพื้นที่ไม่น้อย กว่า ๗๑๕.๐๐ ตารางเมตร ไหล่ทางกว้างข้างละ ๐.๓๐ เมตร และวางท่อระบายน้ำ คสล. ขนาด คก. ๐.๔๐x๑.๐๐ เมตร จำนวน ๑ จุด รวม ๙ ท่อน รายละเอียดตามรูปแบบ และรายการที่อบต.ประตัญ กำหนด	กองช่าง	มีการดำเนินการล่าช้ากว่า ระยะเวลาที่กำหนด	ความเสี่ยงด้านการ ดำเนินงาน (Operation Risks : ๐)	ระดับปาน กลาง คะแนน ๓	ระดับปาน กลาง คะแนน ๓	ระดับปานกลาง คะแนน ๙	มอบหมายผู้ควบคุมงาน ติดตามผู้รับเหมา ในการ ดำเนินการแต่ละขั้นตอน อย่างเคร่งครัด

รหัสความเสี่ยง ๘/๒๕๖๙	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อบท.ที่สำคัญ	โครงการก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก สาย ทางบ้านสระกร้อ หมู่ที่ ๓ ตำบลประทัญญ - บ้านสอง สะโคม หมู่ที่ ๕ ตำบลไพล อำเภอปราสาท จังหวัด สุรินทร์	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙)X(๑๐)	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
		เพื่อจ่ายเป็นค่าจัดทำ โครงการก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก สาย ทางบ้านสระกร้อ หมู่ที่ ๓ ตำบลประทัญญ - บ้านสอง สะโคม หมู่ที่ ๕ ตำบลไพล อำเภอปราสาท จังหวัด สุรินทร์ ฝัวจจรกว้าง ๕.๐๐ เมตร ระยะทาง ๑๒๐.๐๐ เมตร หนา ๐.๑๕ เมตร หรือรวมพื้นที่น้อย กว่า ๖๐๐.๐๐ ตารางเมตร ไหล่ทางกว้างข้างละ ๐.๓๐ เมตร และวางท่อระบายน้ำ คสล.ขนาด คก. ๐.๖x๑.๐๐ เมตร จำนวน ๑ จุด รวม ๘ ท่อน รายละเอียดตามรูปแบบ และรายการที่อบต.ประทัญญ กำหนด	กองช่าง	มีความเสี่ยงด้านการ ดำเนินงาน (Operation Risks : ๐)	ระดับปาน กลาง คะแนน ๓	ระดับปาน กลาง คะแนน ๙	ระดับปาน กลาง คะแนน ๙	ระดับปาน กลาง คะแนน ๙	มอบหมายผู้ควบคุมงาน ติดตามผู้รับเหมา ในการ ดำเนินการแต่ละขั้นตอน อย่างเคร่งครัด	



ลายมือชื่อ.....

(นายพนธ์เทพ ฐานุพงศ์ศรีชัย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลประทัญญ

๑๕ กันยายน ๒๕๖๘



องค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์ศิลปาคม  
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อบอุ่นที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการ รายงาน
๑/๒๕๖๙	การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล ของ อบต.ประจักษ์ศิลปาคม ๓๗๔๙ สุรินทร์	ความเสี่ยง - การจัดทำเอกสารการใช้รถ ส่วนบุคคลมีความล่าช้า - ผู้ดูแลขาดความชำนาญด้านกา ดูแลรักษาเครื่องยนต์	ลดโอกาสของความเสี่ยงโดย ผู้บังคับบัญชากำกับและ ควบคุมพนักงานใช้รถยนต์ และบุคลากรผู้ใช้รถยนต์ ปฏิบัติตามให้เป็นไปตาม ระเบียบและหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง	สำนักปลัด	- ผู้บังคับบัญชากำกับและ ควบคุม พนักงานใช้รถยนต์และ บุคลากรผู้ใช้รถยนต์ให้ปฏิบัติ ตามระเบียบฯ และหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการดูแล รักษาเครื่องยนต์และเครื่องยนต์	จัดทำเอกสาร เป็นปัจจุบัน ตาม แบบฟอร์ม ของกรมฯ กำหนด	๑ ต.ค. ๒๕๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙	จัดทำบันทึก รายงาน
๒/๒๕๖๙	การช่วยเหลือประชาชน ตามอำนาจหน้าที่ของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น กรณีเยียวยาหรือ ฟื้นฟูหลังเกิดสาธารณภัย	ความเสี่ยง - ขาดบุคลากรที่มีความชำนาญ ในการปฏิบัติงาน - ขาดงบประมาณการ ดำเนินการ - การให้ความช่วยเหลือไม่อยู่ ภายใต้กฎหมายหรือหลักเกณฑ์ ตามอำนาจหน้าที่ของ อบต.	- ลดโอกาสและผลกระทบ	สำนักปลัด	- ส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมเน้นย้ำการศึกษา ระเบียบหนังสือสั่งการต่างๆ - แจ้งปัญหาเรื่องงบประมาณเพื่อ ต่อเจ้าหน้าที่งบประมาณเพื่อ นำเสนอผู้บริหารในการตั้ง งบประมาณต่อไป - ให้ความช่วยเหลือยึด หลักการตามระเบียบกฎหมาย หรือหนังสือสั่งการต่างๆ	ประชาชน ผู้ประสบภัยที่ ได้รับความ ช่วยเหลือตาม แนวทาง หลักเกณฑ์	๑ ต.ค. ๒๕๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙	จัดทำบันทึก รายงาน

รหัสความ เสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการ รายงาน
๓/๒๕๖๙	โครงการปรับปรุงแผน ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน	- ประชาชนหรือเจ้าของที่ดิน ไม่ให้ความร่วมมือกับเจ้าหน้าที่ ออกสำรวจ - ประชาชนหรือเจ้าของที่ดินไม่ สามารถเสียภาษีได้ตาม ระยะเวลาที่กำหนด	ยอมรับความเสี่ยง	กองคลัง	แจ้งผู้นำชุมชน/ผู้ใหญ่บ้านแจ้ง ประชุมร่วมชี้แจงข้อมูลให้กับ ประชาชน	ปรับปรุงแผน ที่ภาษีและ ทะเบียน ทรัพย์สิน	๑ ต.ค. ๒๕๖๘ – ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙	จัดทำบันทึก รายงาน
๔/๒๕๖๙	การเก็บรักษาพัสดุ	พัสดุสูญหาย	การลดความเสี่ยง	กองคลัง	- จัดเก็บรักษาทรัพย์สินไว้ใน ห้องที่สามารถปิดล็อกทุกครั้ง หลังใช้งาน - จัดทำทะเบียนคุมการยืมพัสดุ	รายงานผล การตรวจสอบ พัสดุประจำปี	๑ ต.ค. ๒๕๖๘ – ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙	จัดทำบันทึก รายงาน
๕/๒๕๖๙	อุดหนุนกิจกรรมการศึกษา (อาหารกลางวัน) ให้แก่ โรงเรียนเจริญราษฎร์ วิทยาและโรงเรียนบ้าน พนม	การบริหารจัดการงบประมาณที่ ได้รับเงินอุดหนุน	รายงานผลการดำเนินการ ของโรงเรียนต่อ อปท.	กองศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	ติดตามรายงานผลการดำเนินการ ของโรงเรียนต่อ อปท.	จำนวน นักเรียน	๑ ต.ค. ๒๕๖๘ – ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙	จัดทำบันทึก รายงาน
๖/๒๕๖๙	ค่าใช้จ่ายอาหารเสริม (นม) ให้แก่ ศูนย์พัฒนา เด็กเล็กตำบลประทุษ โรงเรียนเจริญราษฎร์ วิทยาและโรงเรียนบ้าน พนม	การบริหารพัสดุเมื่อโรงเรียน ได้รับจากผู้ประกอบการแล้ว สามารถเบิกจ่ายให้เด็กได้อย่าง ทั่วถึงหรือไม่อย่างไร	รายงานวิธีการบริหารพัสดุ (นม)โรงเรียนให้ อปท. ทราบ	กองศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	ติดตามรายงานวิธีการบริหาร พัสดุ(นม)โรงเรียนให้ อปท.ท ราบ	จำนวน นักเรียน	๑ ต.ค. ๒๕๖๘ – ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙	จัดทำบันทึก รายงาน

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ ออป.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและการรายงาน
๓/๒๕๖๙	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก สายทางซอยบ้าน นางคำ ตรงสูญดี - อ่างเก็บน้ำ บ้านสวายปรัง หมู่ที่ ๖	มีการดำเนินการล่าช้ากว่าระยะเวลาที่กำหนด	มอบหมายผู้ควบคุมงาน ติดตามผู้รับเหมา ในการทำงาน การแต่ละขั้นตอน อย่างเคร่งครัด	กองช่าง	บริหารจัดการด้านการจัดสรรงบประมาณตามขั้นตอนอย่างเป็นระบบ	ประเมินความพึงพอใจของผู้ใช้ประโยชน์ ความพึงพอใจเฉลี่ยอยู่ในระดับดี	ต.ค. ๒๕๖๘ - ก.ย. ๒๕๖๙	จัดทำบันทึก รายงาน
๘/๒๕๖๙	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก สายทางบ้านสระกอร์ หมู่ที่ ๓ ตำบลประทัดบุ - บ้านสองสะโงม หมู่ที่ ๕ ตำบลไพล อำเภอปราสาท จังหวัดสุรินทร์	มีการดำเนินการล่าช้ากว่าระยะเวลาที่กำหนด	มอบหมายผู้ควบคุมงาน ติดตามผู้รับเหมา ในการทำงาน การแต่ละขั้นตอน อย่างเคร่งครัด	กองช่าง	บริหารจัดการด้านการจัดสรรงบประมาณตามขั้นตอนอย่างเป็นระบบ	ประเมินความพึงพอใจของผู้ใช้ประโยชน์ ความพึงพอใจเฉลี่ยอยู่ในระดับดี	ต.ค. ๒๕๖๘ - ก.ย. ๒๕๖๙	จัดทำบันทึก รายงาน

ลายมือชื่อ.....

(นายพันธ์เทพ ฐานุพงศ์ศรีชัย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลประทัดบุ

๑๕ กันยายน ๒๕๖๘

วาง.....  
 งาน.....  
 พบ.....

## บทที่ ๔

### การติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

#### การติดตามและประเมินผล

เมื่อองค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์ ได้ประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และมีการดำเนินการตามแผน จำเป็นต้องมีการรายงานติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการดำเนินงานอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยเป็นเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงใดมีป็นประสิทธิภาพดี ความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยนและจัดทำรายงานสรุปผลการติดตามเสนอคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงทราบ การติดตามผลมี ๒ ลักษณะ คือ

๑. การติดตามผลตามรอบระยะเวลา เป็นการติดตามอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

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

#### การจัดทำรายงานสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี

ให้ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง จัดทำรายงานสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี โดยประมวลผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่สำคัญ/กอง รับผิดชอบในการดำเนินการตามมาตรการที่ระบุในแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และนำเสนอผู้บริหาร เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ รายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในระยะเวลาที่กำหนด



