



แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลนาออก
อำเภอโกสุมพิสัย จังหวัดมหาสารคาม



ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลนาออก
หมู่ที่ ๑ ตำบลนาออก อำเภอโกสุมพิสัย

จังหวัดมหาสารคาม ๔๙๑๓๐

โทร./โทรสาร ๐๔๒-๖๒๐๙๗๖

เว็บไซต์ www.nakok.org

Facebook : องค์การบริหารส่วนตำบลนาออก

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ เพื่อให้หน่วยงานถือปฏิบัติ

ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลนาออก จึงได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหาร ส่วนตำบลนาออก สำหรับเป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นในระดับหนึ่งว่า ผลการดำเนินการตามภารกิจต่าง ๆ ที่จะส่งผลกระทบต่อการทำงานตามวัตถุประสงค์และนโยบายของ องค์การตามที่ได้กำหนดไว้ เพราะการบริหารจัดการความเสี่ยงจะทำให้ทราบปัญหา อุปสรรค และข้อเสนอแนะ ในการกำหนดแนวทางในการแก้ไขปัญหาหรือปรับปรุงการปฏิบัติงาน เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และ เป้าหมายขององค์กรที่ตั้งไว้ รวมไปถึงมีการกำหนดมาตรการหรือวิธีการควบคุมที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่มีผลกระทบต่อการบรรลุเป้าหมายขององค์กร สามารถเพิ่มประสิทธิภาพของ การปฏิบัติราชการให้เกิดผลสมฤทธิ์อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผล รวมทั้งมีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่อง อีกทั้งทำให้ผู้ปฏิบัติงานได้ทราบขั้นตอนและกระบวนการในการวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง สามารถใช้เป็น เครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยงในหน่วยงานทุกระดับขององค์การบริหารส่วนตำบลนาออก และเป็น เครื่องมือในการสื่อสารสร้างความเข้าใจในการบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลนาออก
พฤษภาคม ๒๕๖๘

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
บทที่ ๑ บทนำ	๑
๑. หลักการและเหตุผล	๑
๒. วัตถุประสงค์	๑
๓. เป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑-๒
๔. ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒
๕. ขั้นตอนการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒-๓
๖. นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง	๓-๔
๗. โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง	๕-๗
๘. ข้อมูลพื้นฐานขององค์การบริหารส่วนตำบลนาออก	๗-๘
บทที่ ๒ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	๙
๑. ความหมายของการบริหารความเสี่ยง	๙-๑๑
๒. องค์ประกอบของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๑-๑๘
บทที่ ๓ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาออก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	๑๙
๑. กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/อื่น ๆ	๑๙
๒. การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง	๑๙
๓. รายงานการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๙
๔. แบบ บส. ๑	๒๐-๒๙
๕. แบบ บส. ๒	๓๐-๔๓
๖. แบบ บส. ๓	๔๔-๕๒
บทที่ ๔ การติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๕๓
๑. รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง	๕๓
๒. รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง	๕๓
๓. แบบ บส. ๔	๕๔
๔. แบบ บส. ๕	๕๕
ภาคผนวก	

- คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาออก ที่ ๕๒๕/๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาออก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ลงวันที่ ๗ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

- คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาออก ที่ ๕๖๕/๒๕๖๘ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาออก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ลงวันที่ ๖ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

- หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๑๒ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖ เรื่อง ชักซ้อมแนวทางในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

บทที่ ๑ บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

สืบเนื่องจากพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรการและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพ และขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ กระทรวงการคลังจึงได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ เพื่อให้เป็นไปตามบทบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลนาออก จึงได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยให้หน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาออกวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยงด้วยตนเอง โดยการวิเคราะห์สภาพแวดล้อม ระบุและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง และกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยง เพื่อลดความเสี่ยงและป้องกันความผิดพลาดให้อยู่ในระดับยอมรับได้ ไม่กระทบต่อการบรรลุเป้าหมายของหน่วยงาน ให้สอดคล้องและเหมาะสมกับสภาพปัญหา และปัจจัยความจำเป็นต่าง ๆ ที่แตกต่างกันไป ทำให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการนำการบริหารจัดการความเสี่ยงมาใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารป้องกันความเสี่ยงและความผิดพลาดจากการดำเนินงานทั้งในระดับบุคคลและองค์กร

๒. วัตถุประสงค์

๒.๑ เพื่อให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน เข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๒ เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอนและกระบวนการในการวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๓ เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยงในทุกๆระดับขององค์การบริหารส่วนตำบลนาออก

๒.๔ เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลนาออก สามารถดำเนินการตามวิสัยทัศน์และพันธกิจที่กำหนดไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้

๒.๕ เพื่อลดโอกาสและลดผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์การบริหารส่วนตำบลนาออก

๒.๖ เพื่อใช้เป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาออก

๓. เป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓.๑ ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ และแผนการดำเนินงานประจำปีให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้

๓.๒ ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงานสามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓.๓ สามารถนำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ

๓.๔ พัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง

๓.๕ เกิดความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั้งองค์กร

๓.๖ การบริหารจัดการความเสี่ยงได้ปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมองค์กร

๔. ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจมากยิ่งขึ้น และทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรค และอยู่รอดในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กเกิดความเสียหาย ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากการบริหารจัดการความเสี่ยง มีดังนี้

๔.๑ เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี การบริหารจัดการความเสี่ยงจะช่วยคณะกรรมการ/คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง และผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๔.๒ สร้างฐานข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์การบริหารส่วนตำบล การบริหารจัดการความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่าง ๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารจัดการความเสี่ยงซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กรรวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๔.๓ ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่าง ๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารจัดการความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบล และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อองค์การบริหารส่วนตำบลได้อย่างครบถ้วน

๔.๔ เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหาร การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารท้องถิ่นในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่าง ๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานของสถาบันเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด และสามารถปกป้องผลประโยชน์ขององค์กร

๔.๕ ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารจัดการความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจเป็นไปในทิศทางเดียว เช่น การตัดสินใจโดยผู้บริหารท้องถิ่นมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๔.๖ ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมและการเลือกใช้มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่าง ๆ และกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่าง หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน

๕. ขั้นตอนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๑ แต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบล โดยมีปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลและหัวหน้าส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลทุกคนร่วมเป็นคณะกรรมการ/คณะทำงาน โดยผู้บริหารระดับสูงมีบทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๒ วิเคราะห์ และระบุปัจจัยความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อหรืออาจสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมาย พร้อมทั้งจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๓ จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงโดยได้รับความเห็นชอบและอนุมัติจากผู้บริหารระดับสูงขององค์การบริหารส่วนตำบล สื่อสาร/ทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารจัดการความเสี่ยงฯ รวมทั้งกำหนดแนวทางในการติดตามและประเมินผลและแจ้งเวียนให้ทุกหน่วยงานในสังกัดทราบและถือปฏิบัติ ทั้งนี้แผนบริหารจัดการความเสี่ยงควรกำหนดกิจกรรม/มาตรการที่จะแก้ไข ลดหรือป้องกันความเสี่ยงให้ครอบคลุมทุกด้าน ได้แก่ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ด้านการปฏิบัติงาน ด้านการเงิน และด้านระเบียบกฎหมาย

ขั้นตอนที่ ๔ ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร และให้มีการกำกับติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามแผนอย่างครบถ้วนทุกกิจกรรม รวมทั้งพิจารณาหาแนวทางแก้ไขที่อาจจะเกิดขึ้นในระหว่างดำเนินการ และนำเสนอผู้บริหารระดับขององค์การบริหารส่วนตำบล

ขั้นตอนที่ ๕ จัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยระบุผลการประเมินความเสี่ยง จำแนกระหว่างปัจจัยเสี่ยงที่สามารถควบคุม/บริหารจัดการและปัจจัยเสี่ยงที่ยังไม่สามารถควบคุม/บริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ทั้งนี้ต้องมีกำหนดข้อเสนอแนะในการปรับปรุงแผนเพื่อใช้ในการดำเนินงานในปีต่อไปและนำเสนอผู้บริหารท้องถิ่น

๖. นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

เพื่อให้การดำเนินการขององค์การบริหารส่วนตำบลนาออก เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และเพื่อให้เป็นไปตามเจตนารมณ์ในมาตรา ๓/๑ แห่งพระราชบัญญัติระเบียบบริหารราชการแผ่นดิน พ.ศ. ๒๕๓๔ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๘) พ.ศ. ๒๕๕๓ และพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๕๖ อันแสดงความมุ่งมั่นต่อการบริหารราชการตามหลักธรรมาภิบาลและให้การบริหารราชการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ อันทำให้ประชาชนเกิดความมั่นใจศรัทธาและไว้วางใจในการบริหารงานภาครัฐ เพื่อความต่อเนื่องอย่างสม่ำเสมอ ในการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลนาออก เพื่อให้บุคลากรทุกคนพึงยึดถือเป็นแนวทางปฏิบัติควบคู่กับกฎ ระเบียบ หนังสือสั่งการ ตลอดจนถึงข้อบังคับอื่น ๆ อย่างทั่วถึงดังนี้

๖.๑ มุ่งเน้นการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาออก ให้อยู่ในระดับยอมรับได้ ไม่กระทบต่อเป้าหมายและวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาออก ในภาพรวม ๖ ประเภท ดังนี้

๖.๑.๑ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks : S) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม หรือความเสี่ยงเกิดจากการนำกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง

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

๖.๑.๓ ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks : O) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการทำงานที่ไม่มีประสิทธิผลหรือไม่มีประสิทธิภาพ

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

๖.๑.๕ ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks : T) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากเทคโนโลยีสารสนเทศ

๖.๑.๖ ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks : R) คือ ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความน่าเชื่อถือขององค์กร

๖.๒ กำหนดให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกระดับชั้น ที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติในหน่วยงานของตนและองค์การบริหารส่วนตำบลนากอก โดยให้ความสำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านต่าง ๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม

๖.๓ มีการกำหนดแนวทางป้องกันและบริหารความเสี่ยงจากการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลนากอก เพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหาย หรือความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้นรวมถึงการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนากอก และสนับสนุนบุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างทั่วถึง ตลอดจนการจัดระบบการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ผู้บริหาร ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลและหน่วยสอภายในให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๖.๔ นายกององค์การบริหารส่วนตำบลและคณะผู้บริหาร มีหน้าที่กำกับดูแลการบริหารจัดการความเสี่ยงในภาพรวม โดยยึดหลักคุณธรรม และจริยธรรม และกำกับดูแลให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยง อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

๖.๕ หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกอง มีหน้าที่ในการประเมินความเสี่ยงในระดับปฏิบัติการและกำหนดมาตรการควบคุมที่เพียงพอเหมาะสม ตลอดจนการนำมาตรการควบคุมไปปฏิบัติและปรับปรุง รวมทั้งติดตามผลการดำเนินงานของหน่วยงานที่รับผิดชอบ

๖.๖ หน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นผู้สอบทาน หรือประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนากอกอย่างเป็นอิสระ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าหน่วยตรวจรับในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลนากอกมีมาตรการควบคุมการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๖.๗ มีการรายงานสรุปผลความสำเร็จการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยง เสนอผู้บริหารท้องถิ่น เมื่อสิ้นปีงบประมาณ ภายใน ๙๐ วัน เพื่อรายงานหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ตามระเบียบและหนังสือสั่งการต่อไป

๗. โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาออก สามารถนำไปปฏิบัติได้
อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล จึงกำหนดให้มีคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหาร
ส่วนตำบลนาออก เป็นผู้รับผิดชอบ ซึ่งประกอบด้วยฝ่ายบริหารและบุคลากร ดังนี้

- | | |
|---|-------------------------|
| ๑) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาออก | เป็นประธานกรรมการ |
| ๒) ผู้อำนวยการกองคลัง | เป็นกรรมการ |
| ๓) ผู้อำนวยการกองช่าง | เป็นกรรมการ |
| ๔) ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม | เป็นกรรมการ |
| ๕) หัวหน้าสำนักปลัด | เป็นกรรมการและเลขานุการ |
| ๖) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | เป็นผู้ช่วยเลขานุการ |
| ๗) นักวิชาการตรวจสอบภายใน | ที่ปรึกษา |

หน่วยงานบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย หัวหน้าหน่วยงานและผู้รับผิดชอบ ดังนี้

(๑) หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ส่วนราชการภายในและหน้าที่รับผิดชอบ ดังนี้

- งานบริหารงานทั่วไป
- งานวิเคราะห์นโยบายและแผน
- งานการเจ้าหน้าที่
- งานนิติการ
- งานพัฒนาชุมชน
- งานบริหารงานสาธารณสุข
- งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

(๒) ผู้อำนวยการกองคลัง ส่วนราชการภายในและหน้าที่รับผิดชอบ ดังนี้

- งานการเงินและบัญชี
- งานพัฒนารายได้
- งานพัสดุและทรัพย์สิน

(๓) ผู้อำนวยการกองช่าง ส่วนราชการภายในและหน้าที่รับผิดชอบ ดังนี้

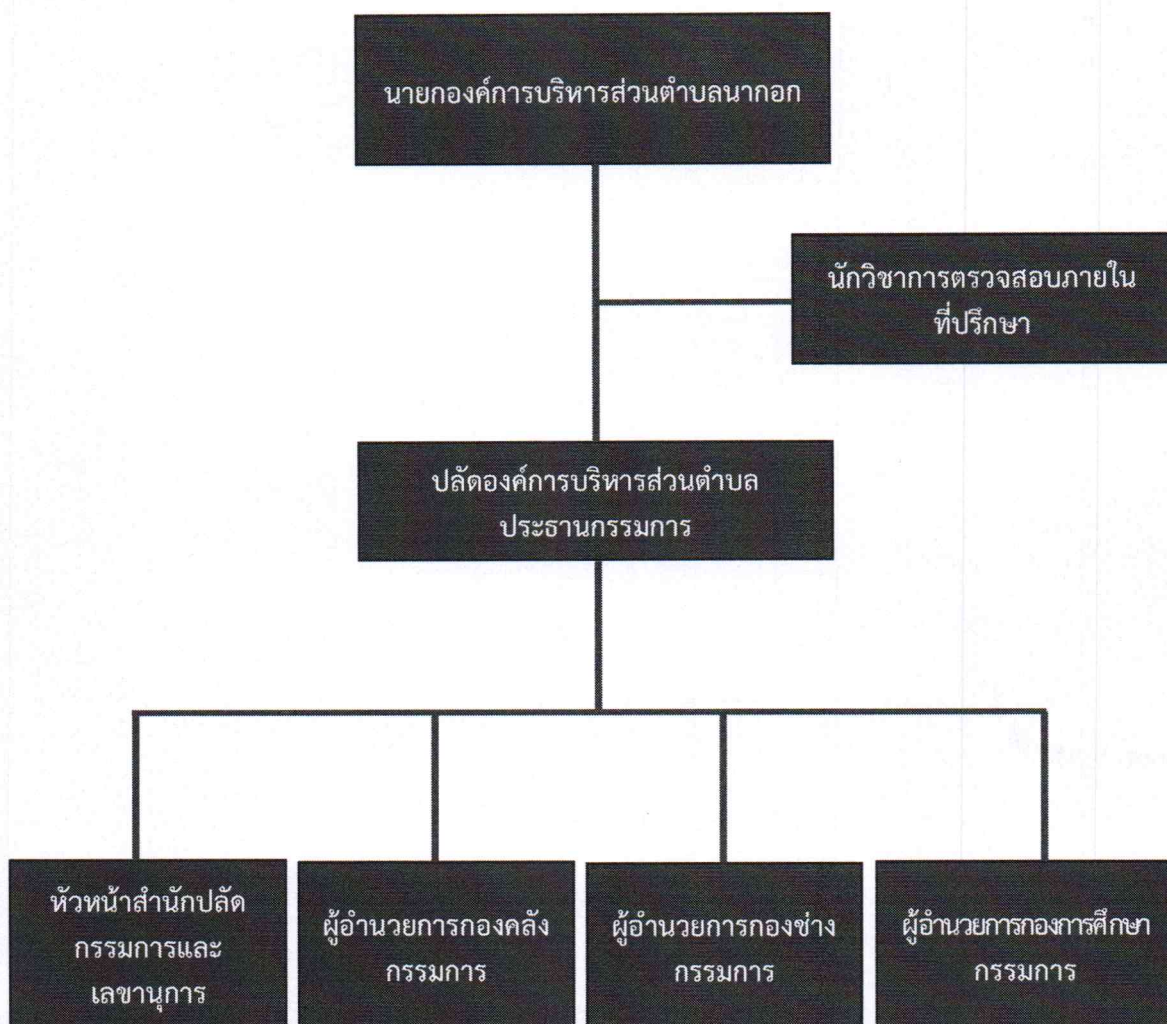
- งานก่อสร้างและซ่อมบำรุง
- งานสำรวจและออกแบบ
- งานสาธารณูปโภค

(๔) ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ส่วนราชการภายในและหน้าที่รับผิดชอบ

ดังนี้

- งานบริหารการศึกษา
- งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

แผนภูมิโครงสร้างคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร



หน้าที่ความรับผิดชอบ

๑) คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร มีหน้าที่รับผิดชอบในจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง รายงานผลความคืบหน้าในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงและรายงานให้ทราบอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง และปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่ได้รับมอบหมาย

๒) หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกอง มีหน้าที่รับผิดชอบในการดำเนินงานตามนโยบายและมาตรการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนากอก และกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง

- กำหนดวัตถุประสงค์จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
- การสื่อสารเพื่อการดำเนินการ
- การระบุความเสี่ยง

- การประเมินความเสี่ยง
- การตอบสนองความเสี่ยง
- การติดตามประเมินผล
- การรายงานและทบทวน

๕) หน่วยตรวจสอบภายใน มีหน้าที่ติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง มี ๒ แบบ

- การปฏิบัติงานประเมินโอกาสและวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงในเรื่องที่เกี่ยวกับการทุจริต
- การนำความรู้ในเรื่องของความเสี่ยงที่ได้รับจากการปฏิบัติงาน การให้คำปรึกษา เพื่อใช้ในการ

ประเมินผลกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงในหน่วยงาน

๘. ข้อมูลพื้นฐานขององค์การบริหารส่วนตำบลนาออก

๘.๑ วิสัยทัศน์

“การคมนาคมสะดวก มีรายได้ การศึกษามีคุณภาพ ชุมชนเข้มแข็ง การบริหารจัดการที่ดี”

๘.๒ ยุทธศาสตร์การพัฒนา

องค์การบริหารส่วนตำบลนาออก ได้ใช้ข้อมูลจากสภาพความเป็นจริงของพื้นที่ ที่มาจากสภาพปัญหาและความต้องการของประชาชน ประกอบด้วย การนำนโยบายของรัฐ แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ แผนพัฒนาจังหวัด กรอบยุทธศาสตร์การพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และแผนพัฒนาอำเภอ บูรณาการเป็นแนวทางในการพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อให้ชุมชนมีความเข้มแข็ง และสามารถปรับตัวได้ในโลกแห่งการแข่งขันยุคโลกาภิวัตน์ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาออกได้กำหนดยุทธศาสตร์การพัฒนาไว้ ๗ ด้าน ดังนี้

- ๑) การพัฒนาด้านคมนาคม
- ๒) การพัฒนาด้านสาธารณสุขโรคและสาธารณสุขการ
- ๓) การพัฒนาเศรษฐกิจ
- ๔) การพัฒนาด้านชุมชนเข้มแข็ง
- ๕) การพัฒนาด้านการศึกษา
- ๖) การพัฒนาด้านสิ่งแวดล้อม
- ๗) การพัฒนาด้านศิลปะ วัฒนธรรม จริยธรรมและศีลธรรมอันดีงามของท้องถิ่น

๘.๓ เป้าประสงค์

- ๑) ประชาชนได้รับความสะดวก รวดเร็วในด้านคมนาคมเพิ่มมากขึ้น
- ๒) ระบบสาธารณสุขโรคและสาธารณสุขการ
- ๓) ประชาชนมีรายได้เพิ่มขึ้น
- ๔) ปัญหาชุมชนได้รับการแก้ไข
- ๕) ระบบการจัดการศึกษามีคุณภาพเพิ่มขึ้น
- ๖) สิ่งแวดล้อมได้รับดูแลรักษา
- ๗) ศิลปะ วัฒนธรรมท้องถิ่นได้รับการสืบสาน

๘.๔ กลยุทธ์

๑) ส่งเสริมสนับสนุนการวางระบบการพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐานให้สอดคล้องกับความต้องการของประชาชน ก่อสร้าง ปรับปรุงเส้นทางคมนาคมอย่างทั่วถึง

๒) พัฒนาชุดลอก คูคลองและจัดสร้างแหล่งน้ำ สงวนและเก็บกักน้ำเพื่อการเกษตร เพื่อการอุปโภคและบริโภค รวมทั้งวางโครงการเพื่อแก้ไขปัญหาน้ำท่วมและน้ำแล้ง

๓) ส่งเสริมให้เกิดเกษตรอุตสาหกรรม ลดต้นทุน เพิ่มมูลค่าผลผลิตทางการเกษตร ปรับปรุงผลผลิตให้มีคุณภาพ ส่งเสริมสนับสนุนการถนอมและแปรรูปสินค้าทางการเกษตร ส่งเสริมให้มีการเลี้ยงสัตว์เศรษฐกิจ เพื่อการบริโภคเพื่อจำหน่ายและการอนุรักษ์ และเพิ่มช่องทางตลาด

๔) ส่งเสริมชุมชนให้เข้มแข็ง พัฒนabatบาทของผู้นำชุมชน คณะกรรมการหมู่บ้านและชุมชน ให้พัฒนabatบาทและคุณภาพชีวิตของเด็ก เยาวชน สตรี ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาส ประชาชน และคุ้มครองสิทธิเสรีภาพของประชาชน พัฒนาคุณภาพและศักยภาพตามความสามารถของแรงงานในท้องถิ่น

๕) ส่งเสริมและพัฒนาระบบการศึกษา บุคลากรด้านการศึกษา ครู นักเรียน ให้เป็นผู้มีคุณภาพมีทักษะและศักยภาพตามมาตรฐานสากล รองรับประชาคมอาเซียน

๖) พัฒนาฟื้นฟูและอนุรักษ์ธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม แหล่งน้ำ ลุ่มน้ำลำคลองและป่าไม้ให้มีความอุดมสมบูรณ์ สร้างจิตสำนึกเพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหามลพิษและปัญหาสิ่งแวดล้อมชุมชน

๗) พัฒนาฟื้นฟูและ ส่งเสริมกิจกรรมด้านศาสนา ศิลปวัฒนธรรมและประเพณีของชุมชน ท้องถิ่นโดยการอนุรักษ์สืบสานต่อและเชื่อมโยงสู่กิจกรรมท่องเที่ยว

บทที่ ๒

กระบวนการบริหารความเสี่ยง

๑. ความหมายของการบริหารความเสี่ยง

แนวคิดการบริหารความเสี่ยง (Concept of Management) หมายถึง การดำเนินงานภายใต้ยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติงานที่กำหนดไว้จะต้องเผชิญกับปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงาน ซึ่งการที่จะบรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ได้นั้น ขึ้นอยู่กับปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ซึ่งถือเป็นความเสี่ยงทั้งนั้น โดยผลกระทบจะมากหรือน้อยเพียงใดขึ้นอยู่กับโอกาสและความรุนแรงของปัจจัยหรือเหตุการณ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องหรือเผชิญอยู่ ดังนั้น แนวคิดในการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในจึงได้ถูกนำมาใช้ในการเตรียมการเพื่อป้องกัน “ปัญหา” จาก “ปัจจัยเสี่ยง” ที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งจะมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายเชิงกลยุทธ์ขององค์กรโดยรวม

การบริหารความเสี่ยงทั่วองค์กร (Enterprise Risk Management : ERM) หมายถึง การบริหารความเสี่ยงโดยประสานโครงสร้างองค์กร กระบวนการ/กิจกรรม ตามภารกิจและวัฒนธรรมองค์กรเข้าด้วยกัน โดยมีลักษณะที่สำคัญได้แก่

๑) การผสมผสานและเป็นส่วนหนึ่งขององค์กร โดยการบริหารความเสี่ยงควรสอดคล้องกับภารกิจและพันธกิจ แผนยุทธศาสตร์ แผนปฏิบัติการ วัตถุประสงค์ การตัดสินใจและสามารถนำไปใช้กับองค์ประกอบอื่น ๆ ในการบริหารองค์กร

๒) การพิจารณาความเสี่ยงทั้งหมด โดยครอบคลุมความเสี่ยงทั้งองค์กร ทั้งระดับโครงการ ระดับหน่วยงานย่อย และระดับองค์กร ในปัจจัยเสี่ยงด้านต่าง ๆ ได้แก่ ความเสี่ยงเกี่ยวกับกลยุทธ์ การดำเนินงาน การเงิน และการปฏิบัติตามกฎหมาย ซึ่งความเสี่ยงเหล่านี้อาจทำให้เกิดความเสียหาย ความไม่แน่นอนและโอกาส รวมถึงการมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และความต้องการของผู้มีส่วนได้เสีย

๓) การมีความคิดแบบมองไปข้างหน้า โดยบ่งชี้ความเสี่ยงอะไรที่อาจจะเกิดขึ้นบ้างและหากเกิดขึ้นจริงจะมีผลกระทบอย่างไรต่อวัตถุประสงค์ เพื่อให้องค์กรได้มีการเตรียมการบริหารจัดการความเสี่ยง

๔) การได้รับการสนับสนุนและมีส่วนร่วมโดยทุกคนในองค์กรตั้งแต่ระดับคณะกรรมการ ผู้บริหารระดับสูง และบุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการความเสี่ยง

พื้นฐานของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีขององค์กรควรมีองค์ประกอบของการบริหารจัดการความเสี่ยงครบถ้วน โดยจะเป็นกระบวนการที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องและควรถูกปลูกฝังรวมกับกิจกรรมปกติขององค์กร เพื่อให้องค์กรสามารถดำเนินการตามกลยุทธ์ที่กำหนดและบรรลุวัตถุประสงค์ที่องค์กรต้องการได้

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอนซึ่งหากเกิดขึ้นจะมีผลกระทบในเชิงลบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร ดังนั้น องค์กรจึงควรดำเนินการเพื่อหลีกเลี่ยงหรือลดเหตุการณ์ที่อาจก่อให้เกิดความเสียหาย แต่สามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่เป็นโอกาสในการเพิ่มคุณค่าให้กับองค์กร สิ่งที่ผู้บริหารและผู้เกี่ยวข้องให้ความสำคัญ คือ การบริหารจัดการความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ขณะเดียวกันหากองค์กรพัฒนาระบบบริหารจัดการความเสี่ยงทั้งองค์กรให้เกิดการบูรณาการกับทุกกิจกรรมดำเนินงานขององค์กรได้ ก็จะสามารถใช้โอกาสของความเสี่ยงดังกล่าว เพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับองค์กรและผู้มีส่วนได้เสียอีกด้วย

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง ต้นทุน หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้เกิดไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อไร เกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้ สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

กระบวนการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Process) เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของ หน่วยงานหรือขององค์กร รวมทั้งการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยกำหนดแนวทางทางการควบคุม เพื่อป้องกัน หรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งกระบวนการดังกล่าวนี้จะสำเร็จได้ ต้องมีการสื่อสารให้คนใน องค์กรมีความรู้ ความเข้าใจในเรื่องการบริหารความเสี่ยงในทิศทางเดียวกัน ตลอดจนควรมีการจัดทำระบบ สารสนเทศเพื่อใช้ในการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ความ เสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)

โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดของความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิด เหตุการณ์ความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและ ผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแบ่งเป็น ๕ ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ และต่ำมาก

การบริหารความเสี่ยง/การจัดการความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ใน การบริหารจัดการให้อาสาที่จะเกิดความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยง ลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ซึ่งการจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธี ดังนี้

๑) การยอมรับความเสี่ยง (Retain Risk) เป็นการยอมรับให้ความเสี่ยงสามารถเกิดขึ้นได้ ภายใต้ ความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ โดยใช้วิธีการติดตามระดับความเสี่ยงตลอดระยะเวลาการปฏิบัติงานหรือใช้วิธี ควบคุมปกติ ในขั้นตอนการปฏิบัติงานที่กำหนด ทั้งที่การยอมรับความเสี่ยงอาจเนื่องมาจากความเสี่ยงนั้นอยู่ใน ระดับต่ำมาก หรือวิธีการที่จะนำมาใช้ควบคุมความเสี่ยงที่มีต้นทุนสูงเมื่อเทียบกับความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น จากความเสี่ยงนั้นไม่คุ้มค่าต่อการดำเนินการ

๒) การลด/การควบคุมความเสี่ยง (Reduction Risk) เป็นการดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อควบคุมโอกาส ที่อาจเกิดขึ้นหรือลดขนาดของผลกระทบจากความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่กำหนดซึ่งเป็นระดับที่สามารถ ยอมรับได้ ประกอบด้วย

- กิจกรรมเพื่อลดผลกระทบจากความเสี่ยง เช่น การจัดซื้ออุปกรณ์เพื่อป้องกันอันตรายจาก การทำงานหรือการจัดหาอุปกรณ์เพิ่มเติมจากเดิม การจัดทำแผนฉุกเฉิน เป็นต้น

- กิจกรรมเพื่อลดโอกาสการเกิดขึ้นของความเสี่ยง เช่น การปรับปรุง แก้ไข กระบวนการงาน จัดทำมาตรฐานความปลอดภัย เป็นต้น

๓) การโอนความเสี่ยง หรือการกระจายความเสี่ยง (Transfer Risk) เป็นวิธีการร่วมมือหรือแบ่งความ รับผิดชอบให้กับผู้อื่นในการจัดการความเสี่ยง เช่น การจ้างบุคคลภายนอกที่มีความสามารถหรือความชำนาญ ในเรื่องต่าง ๆ เหล่านั้นดำเนินการแทน (Outsource) เป็นต้น

๔) การยกเลิก/หลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Avoid Risk) เป็นการจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ในระดับสูงมาก และหน่วยงานไม่อาจยอมรับได้ จึงตัดสินใจยกเลิกโครงการ/กิจกรรมนั้นไป

การควบคุม (Control) หมายถึง นโยบาย แนวทาง หรือขั้นตอนปฏิบัติการต่าง ๆ ซึ่งกระทำเพื่อลด ความเสี่ยง และทำให้การดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์ แบ่งเป็น ๔ ประเภท คือ

๑) การควบคุมเพื่อป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้ เกิดความเสียหายและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก เช่น การอนุมัติ การจัดโครงสร้างองค์กร การแบ่งแยกหน้าที่ การ ควบคุมการเข้าถึงเอกสาร ข้อมูล ทรัพย์สิน ฯลฯ

๒) การควบคุมเพื่อให้ตรวจพบ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว เช่น การสอบทานการวิเคราะห์ การตรวจนับ การรายงานข้อบกพร่อง ฯลฯ

๓) การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การให้รางวัลแก่ผู้มีผลงานดี ฯลฯ

๔) การควบคุมเพื่อแก้ไข (Corrective Control) เป็นการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้อง หรือเพื่อหาวิธีการแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต เช่น การจัดเตรียมเครื่องดับเพลิงเพื่อช่วยลดความรุนแรงของความเสียหายให้น้อยลงหากเกิดไฟไหม้

๒. องค์ประกอบของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย ๘ องค์ประกอบ ที่มีความเกี่ยวข้องซึ่งกันและกัน ทั้งนี้ องค์ประกอบเหล่านี้เกิดจากการปฏิบัติงานร่วมกันของฝ่ายบริหาร ฝ่ายปฏิบัติ และฝ่ายสนับสนุน ครอบคลุมทุกหน่วยงานในองค์กรผสมผสานเข้ากับกลยุทธ์ในการบริหารจัดการ โดยมีความเชื่อมโยงกันในทุกระดับจากระดับองค์กรสู่ฝ่ายดำเนินกิจกรรมการและเป็นกระบวนการที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องภายในองค์กร องค์ประกอบ การบริหารจัดการความเสี่ยง ได้แก่ สภาพแวดล้อมภายในองค์กร การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย การระบุเหตุการณ์ การประเมินความเสี่ยง การตอบสนองความเสี่ยง กิจกรรมควบคุม สารสนเทศและการสื่อสาร และการติดตามประเมินผล

๑) สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)

๑.๑) สภาพแวดล้อมภายในองค์กร เป็นพื้นฐานที่สำคัญในการกำหนดทิศทางในกรอบบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร สภาพแวดล้อมมีอิทธิพลต่อการกำหนดยุทธศาสตร์และเป้าหมายขององค์กร การกำหนดกิจกรรม การบ่งชี้ การประเมินและการจัดความเสี่ยง สภาพแวดล้อมภายในองค์กร ประกอบด้วยหลายปัจจัย เช่น วัฒนธรรมองค์กร นโยบายของผู้บริหาร แนวทาง การปฏิบัติงานของบุคลากร กระบวนการทำงาน ระบบสารสนเทศ ระเบียบ เป็นต้น

๑.๒) สภาพแวดล้อมในองค์กรที่สนับสนุนการบริหารจัดการความเสี่ยงนั้นจะต้องมีวิธีการปฏิบัติที่มีความชัดเจน กำหนดเป็นมาตรฐานและมีการสื่อสารให้ทุกคนในองค์กรเกิดความเข้าใจที่ตรงกันในขั้นตอนการพิจารณาเพื่อให้องค์กรมีการสร้างสภาพแวดล้อมภายในองค์กรให้เหมาะสมกับการบริหารจัดการความเสี่ยง ผู้บริหารควรพิจารณารายละเอียด ดังต่อไปนี้

๑.๒.๑) การกำหนดค่าความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) หมายถึง ประเภทและเกณฑ์ความเสี่ยงที่องค์กรจะยอมรับได้ เพื่อช่วยให้องค์กรบรรลุวิสัยทัศน์ และภารกิจขององค์กรต้องสอดคล้องกับเป้าหมายขององค์กร โดยมีควรกำหนดในระดับที่ต่ำกว่าเป้าหมายที่องค์กรกำหนดไว้

๑.๒.๒) กระบวนการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Process) องค์กรควรจัดให้มีกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เป็นมาตรฐานเดียวกัน และมีความสอดคล้องกัน เพื่อในทุกคนในองค์กรนำไปปฏิบัติได้ และควรทำเป็นลายลักษณ์อักษร โดยอาจอยู่ในรูปแบบคู่มือการบริหารจัดการความเสี่ยงก็ได้

๑.๒.๓) วัฒนธรรมองค์กรและการกำกับดูแลของคณะกรรมการและผู้บริหาร องค์กรควรให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการความเสี่ยงทุกระดับอย่างทั่วถึงและต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมองค์กร กล่าวคือ ให้บุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมและตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งให้มีการกำหนดเจ้าของความเสี่ยง (Risk Owner) ที่จะดำเนินการรับผิดชอบในการจัดการความเสี่ยงนั้น นอกจากนี้ควรมีการกำหนดผู้รับผิดชอบหลักในการพัฒนา วางระบบ และติดตามการบริหารความเสี่ยงขององค์กร

๒) การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย (Objective Setting)

การกำหนดนโยบายเชิงวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในองค์กร จะต้องมีความสอดคล้องและเป็นไปในทิศทางเดียวกัน กล่าวคือ วัตถุประสงค์และเป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรจะต้องสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ และทิศทางการดำเนินงานขององค์กรและ วัตถุประสงค์หรือเป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานย่อยจะต้องสอดคล้องกับพันธกิจ/ หน้าที่/ เป้าประสงค์ของหน่วยงานย่อย เพื่อให้วัตถุประสงค์ในภาพรวมบรรลุเป้าหมาย ทราบขอบเขตการดำเนินงานในแต่ละระดับและสามารถวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้ครบถ้วน ดังนั้น วัตถุประสงค์จะต้อง แสดงให้เห็นถึง “ผลลัพธ์” ที่องค์กรต้องการจะบรรลุ ไม่ใช่กล่าวถึง “กระบวนการ” ในการปฏิบัติงาน

การกำหนดนโยบายในเชิงวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ชัดเจนช่วยให้การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นได้อย่างครบถ้วน ซึ่งวัตถุประสงค์องค์สามารถกำหนดได้ด้วย ตัวชี้วัดและเป้าหมายขององค์กร แผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐) แผนปฏิบัติการของหน่วยงาน และอาจมีวัตถุประสงค์อื่น ๆ เพิ่มเติมให้ครบถ้วนสมบูรณ์มากขึ้นตามภารกิจหน้าที่ของหน่วยงาน

๓) การระบุเหตุการณ์ (Event Identification)

การระบุเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงเป็นการค้นหาความเสี่ยงและสาเหตุหรือปัจจัยของความเสี่ยงโดย พิจารณาจากปัจจัยต่าง ๆ ทั้งภายในและภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อเป้าหมาย ผลลัพธ์ขององค์กรตามกรอบการ บริหารจัดการความเสี่ยง ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และ กำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

ประเภทความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๖ ประเภท ดังนี้

๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks : S) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม หรือความเสี่ยงเกิดจากการนำกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง

๒) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks : F) คือ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารจัดการ ด้านการเงิน เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงในการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลัง รวมถึงความเสี่ยงด้านการทุจริตทางการเงิน เป็นต้น

๓) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks : O) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจาก กระบวนการทำงานที่ไม่มีประสิทธิผลหรือไม่มีประสิทธิภาพ

๖.๑.๔ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks : L) คือ ความเสี่ยง ที่หน่วยงานไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงกฎ/ นโยบาย/คู่มือ/แนวทางการปฏิบัติงานของหน่วยงาน

๕) ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks : T) คือ ความเสี่ยง ที่เกิดจากเทคโนโลยีสารสนเทศ

๖) ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks : R) คือ ความเสี่ยง ที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความน่าเชื่อถือขององค์กร

๔) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

เป้าหมายของการประเมินความเสี่ยง คือ การบ่งบอกค่าความรุนแรงขงความเสี่ยง (หรือปัจจัยเสี่ยง) เพื่อกำหนดระดับความรุนแรงของความเสี่ยง (หรือปัจจัยเสี่ยง) แล้วนำไปสู่การจัดลำดับความสำคัญของ ความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง จะพิจารณาใน ๒ มิติ ได้แก่ โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) เพื่อประเมินว่าแต่ละความเสี่ยงมีโอกาสที่จะเกิดมากน้อยเพียงใด และหากเกิดขึ้นแล้วจะส่งผลกระทบรุนแรงเพียงใด

โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความเป็นไปได้ในรูปแบบต่าง ๆ เช่น ความถี่ ผลลัพธ์ รวมถึงโอกาสของการเกิดความเสียหาย ที่ความเสี่ยงอาจเกิดขึ้นและอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ นอกจากนี้ ยังอาจเป็นตัวชี้วัดนำของความเสี่ยงนั้น ทั้งนี้ การประเมินโอกาสที่แต่ละความเสี่ยงจะเกิดขึ้น อาจพิจารณาจากสถิติการเกิดเหตุการณ์ในอดีตและปัจจุบัน เช่น จำนวนการเกิดขึ้นตามสาเหตุของความเสี่ยง ความถี่ในการเกิดขึ้นของความเสี่ยง อย่างไรก็ตาม การประเมินความเสี่ยงที่ไม่ได้เกิดขึ้นบ่อยในอดีต อาจทำได้ยาก

ดังนั้น จึงอาจต้องใช้ในการคาดการณ์ล่วงหน้าในอนาคต การวิเคราะห์ความเสี่ยงภายใต้สถานการณ์ที่เป็นไปได้ทั้งหมด (Scenario Analysis) การศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากหน่วยงานอื่น หรือจากผู้เชี่ยวชาญ

ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ความเสียหายที่จะเกิดขึ้นเมื่อความเสี่ยงเกิดขึ้น หรืออาจเป็นตัวชี้วัดของความเสี่ยงนั้น การประเมินผลกระทบเป็นการคาดการณ์มูลค่าของความรุนแรงและความเสียหาย โดยอาศัยปัจจัยประกอบหลายปัจจัย เช่น มูลค่าความสูญเสียในอดีต ขนาดของความสูญเสียที่หน่วยงานสามารถรองรับได้โดยไม่ทำให้เกิดการหยุดชะงัก การประเมินผลกระทบอาจพิจารณาตามประเภทของความเสี่ยง (ด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงาน ด้านการเงิน และด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ)

ตัวอย่าง การพิจารณาโอกาสในการเกิดความเสียหาย หน่วยงานอาจจัดระดับของการเกิดความเสียหาย เป็น ๕ ระดับ ดังนี้

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย	
		เชิงคุณภาพ	เชิงปริมาณ
	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดความเสียหายสูงมาก	๕ ครั้ง/ปี
๔	สูง	มีโอกาสในการเกิดความเสียหายค่อนข้างสูงหรือบ่อย ๆ	๔ ครั้ง/ปี
๓	ปานกลาง	มีโอกาสในการเกิดความเสียหายเป็นบางครั้ง	๓ ครั้ง/ปี
๒	น้อย	มีโอกาสในการเกิดความเสียหายนาน ๆ ครั้ง	๒ ครั้ง/ปี
๑	น้อยที่สุด	แทบไม่มีโอกาสในการเกิดความเสียหายเลย	๑ ครั้ง/ปี

ตัวอย่าง การพิจารณาความรุนแรงของผลกระทบที่เกิดจากความเสียหาย หน่วยงานอาจจัดระดับความรุนแรงของผลกระทบ เป็น ๕ ระดับ ดังนี้

๑. กรณีความรุนแรงที่ส่งผลกระทบต่อด้านกลยุทธ์

ระดับความรุนแรงผลกระทบของความเสี่ยง		
ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
	สูงมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูงมาก
๔	สูง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูง
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายบางอย่างขององค์กรบ้าง
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเล็กน้อย
๑	น้อยที่สุด	แทบไม่มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเลย

๒. ทัศนคติความรุนแรงที่ส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงาน

ระดับความรุนแรงผลกระทบต่อความเสี่ยง		
ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
	สูงมาก	มีผลกระทบต่อกระบวนการและการทำงานรุนแรงมาก
๔	สูง	มีผลกระทบต่อกระบวนการและการทำงานขั้นรุนแรง
๓	ปานกลาง	มีการชะงักอย่างมีนัยสำคัญต่อการทำงาน
๒	น้อย	มีผลกระทบเล็กน้อยต่อการทำงาน
๑	น้อยที่สุด	ไม่มีการชะงักของกระบวนการทำงาน

๓. ทัศนคติความรุนแรงที่ส่งผลกระทบต่อการเงิน

๓.๑ ทัศนคติความรุนแรงที่สามารถวัดเป็นตัวเงินได้

ระดับความรุนแรงผลกระทบต่อความเสี่ยง		
ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
	สูงมาก	มากกว่า ๑๐๐,๐๐๐ บาทขึ้นไป
๔	สูง	มากกว่า ๕๐,๐๐๑ บาท แต่ไม่เกิน ๑๐๐,๐๐๐ บาท
๓	ปานกลาง	มากกว่า ๑๐,๐๐๑ บาท แต่ไม่เกิน ๕๐,๐๐๐ บาท
๒	น้อย	มากกว่า ๕,๐๐๑ บาท แต่ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท
๑	น้อยที่สุด	ไม่เกิน ๕,๐๐๐ บาท

๓.๒ ทัศนคติความรุนแรงที่ไม่สามารถวัดเป็นตัวเงินได้




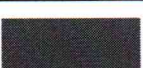
ระดับความรุนแรงผลกระทบต่อความเสี่ยง		
ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
	สูงมาก	มีการสูญเสียทรัพย์สินอย่างมหันต์
๔	สูง	มีการสูญเสียทรัพย์สินมาก
๓	ปานกลาง	มีการสูญเสียทรัพย์สินมาก
๒	น้อย	มีการสูญเสียทรัพย์สินพอสมควร
๑	น้อยที่สุด	มีการสูญเสียทรัพย์สินเล็กน้อย

๔. ทัศนคติความรุนแรงที่ส่งผลกระทบต่อการทำงานตามกฎหมายและกฎระเบียบ

ระดับความรุนแรงผลกระทบต่อความเสี่ยง		
ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
	สูงมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูงมาก
๔	สูง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูง
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายบางอย่างขององค์กรบ้าง
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเล็กน้อย
๑	น้อยที่สุด	แทบไม่มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเลย

การคำนวณระดับความเสี่ยงหรือการจัดลำดับความเสี่ยง

เป็นการประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง หลักจากที่เราได้ค่าระดับความเสี่ยงแล้วจะต้องนำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลต่อการปฏิบัติงาน/โครงการ ที่หน่วยงานรับผิดชอบ เพื่อกำหนดกิจกรรมการควบคุมแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสม โดยพิจารณาจากระดับความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงที่ประเมินได้ ตามตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง ดัดยจัดเรียงลำดับจากระดับสูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ และเลือกความเสี่ยงสูงและสูงมาก มาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยต้องกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา

ระดับความเสี่ยง	ระดับคะแนนความเสี่ยง	แทนด้วยแถบสี	คำอธิบายการบริหารความเสี่ยง
สูงมาก	๑๖ - ๒๕ (แดง)		ระดับความเสี่ยงที่เกินระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้อย่างมาก ต้องบริหารความเสี่ยงเร่งด่วน
สูง	๙ - ๑๕ (สีส้ม)		ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	๕ - ๘ (สีเหลือง)		ระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการเฝ้าระวัง อาจมีการปรับปรุง การควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น
ต่ำ	๑ - ๔ (สีเขียว)		ระดับที่ยอมรับได้ ไม่ต้องบริหารความเสี่ยง

ระดับของความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่ประเมินได้ จะนำมาจัดเรียงลำดับจากสูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ ในรูปแบบของแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile)

Risk Assessment Matrix			โอกาสเกิด/ความเป็นไปได้ (Likelihood)				
			น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
			๑	๒	๓	๔	๕
ผลกระทบ/ความรุนแรง (impact)	สูงมาก	๕	๕	๑๐	๑๕		
	สูง	๔	๔	๘	๑๒		
	ปานกลาง	๓	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
	น้อย	๒	๒	๔	๖	๘	๑๐
	น้อยที่สุด	๑	๑	๒	๓	๔	๕

** ค่าความเสี่ยง = ค่าระดับของโอกาสที่จะเกิด x ค่าระดับของผลกระทบ

๕. วิธีการตอบสนองความเสี่ยงโดยการตัดสินใจเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงวิธีใดวิธีหนึ่ง หรือหลายวิธี โดยคำนึงถึงต้นทุนกับประโยชน์ที่ได้รับเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการตอบสนองความเสี่ยงประกอบด้วย

๕.๑ ปฏิเสธความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินงานในกิจกรรมที่มีความเสี่ยง ได้แก่ กิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูง/หน่วยงานไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงนั้นได้/ไม่ดำเนินงานในกิจกรรมนั้น

๕.๒ การลดโอกาสของความเสี่ยง เช่น ลดโอกาสของความเสี่ยงการทุจริตด้านการเงิน

๕.๓ การลดผลกระทบของความเสี่ยง เช่น การทำประกัน/การใช้เครื่องมือป้องกันความเสี่ยงทางการเงิน

๕.๔ การโอนความเสี่ยง อาจเลือกใช้วิธีการถ่ายโอนความเสี่ยงที่ไม่สามารถดำเนินการเองได้/ไม่สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ ได้แก่ การให้ภาคเอกชนดำเนินการ

๕.๕ ยอมรับความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินการจัดการความเสี่ยง เนื่องจากความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๕.๖ ใช้มาตรการการเฝ้าระวัง โดยกำหนดข้อมูลที่ต้องมีการเก็บรวบรวม การวิเคราะห์ การแจ้งเตือน/การดำเนินการเมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้น

๕.๗ การทำแผนฉุกเฉิน เป็นการระบุนขั้นตอนเมื่อเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้น โดยระบุบุคคลและวิธีการดำเนินการที่ชัดเจน

๕.๘ การส่งเสริมหรือผลักดันเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้น เมื่อเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นส่งผลกระทบต่อเชิงบวกกับองค์กร

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

เพื่อให้การบริหารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพทั้งระดับหน่วยงานย่อย และระดับองค์กร แผนบริหารจัดการความเสี่ยงควรมีองค์ประกอบในลักษณะเดียวกันกับแผนปฏิบัติการ (Action Plan) คือ มาตรการ/กิจกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง กำหนดระยะเวลาดำเนินการของกิจกรรม และผู้รับผิดชอบ เมื่อดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเรียบร้อยแล้ว จำเป็นที่จะต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรให้บุคลากรทั้งหมดทราบและเข้าใจสอดคล้องกันในหลักการของการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กร รวมทั้งสนับสนุนร่วมดำเนินการกิจกรรมต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องได้อย่างมีประสิทธิภาพบรรลุผลสำเร็จตามที่ต้องการ

การกำหนดแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ จะต้องกำหนดให้ครอบคลุมทุกสาเหตุของความเสี่ยง

องค์กรมีการดำเนินงานด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงซึ่งมีวัตถุประสงค์/เป้าหมายร่วมกัน คือ ควบคุมและลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ได้รับการออกแบบให้สามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นและมีผลกระทบต่อองค์กร เพื่อสามารถจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ เมื่อบริหารจัดการความเสี่ยงให้ลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้แล้ว ความเสี่ยงนั้นจะถูกส่งต่อไปยังกระบวนการดำเนินงานปกติ ในทางกลับกันความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้ด้วยกระบวนการดำเนินงานปกติความเสี่ยงนั้นจะถูกส่งต่อไปสู่กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๖. กิจกรรมควบคุม (Control Activites)

กิจกรรมการควบคุม คือ นโยบายและกระบวนการปฏิบัติ เพื่อให้มั่นใจว่าได้มีการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กร เนื่องจากแต่ละองค์กรมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเทคนิคการนำไปปฏิบัติเป็นของเฉพาะองค์กร ดังนั้น กิจกรรมการควบคุมจึงมีความแตกต่างกัน ซึ่งอาจแบ่งได้เป็น ๔ ประเภท คือ

(๑) การควบคุมเพื่อป้องกัน (Preventive control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้น เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหายและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก เช่น การอนุมัติ การจัดโครงสร้างองค์กร การแบ่งแยกหน้าที่ การควบคุมการเข้าถึงเอกสาร ข้อมูล ทรัพย์สิน ฯลฯ

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

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

(๔) การควบคุมเพื่อแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้อง หรือเพื่อหาวิธีการแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต เช่น การจัดเตรียมเครื่องมือดับเพลิงเพื่อช่วยลดความรุนแรงของความเสียหายให้น้อยลงหากเกิดไฟไหม้

ทั้งนี้ ในการดำเนินการควบคุมต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนกับผลประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับด้วย โดยกิจกรรมการควบคุมควรมีองค์ประกอบ ดังนี้

(๑) วิธีการดำเนินงาน (ขั้นตอน, กระบวนการ)

(๒) การกำหนดบุคลากรภายในองค์กรเพื่อรับผิดชอบการควบคุมนั้น ซึ่งควรมีความรับผิดชอบ ดังนี้

- พิจารณาประสิทธิผลของการจัดการความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการอยู่ในปัจจุบัน
- พิจารณาการปฏิบัติเพิ่มเติมที่จำเป็น เพื่อเพิ่มประสิทธิผลของการจัดการความเสี่ยง

(๓) กำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จของงาน

๗. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

องค์กรควรกำหนดให้มีสารสนเทศและการสื่อสารที่สนับสนุนการบริหารจัดการความเสี่ยง ข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับองค์กรทั้งจากแหล่งข้อมูลภายในองค์กรและภายนอกองค์กรควรต้องได้รับการบันทึกและสื่อสารอย่างเหมาะสม โดยเฉพาะข้อมูลสนับสนุนที่มีความสำคัญเกี่ยวกับการบ่งชี้ ประเมิน และการตอบสนองต่อความเสี่ยงเพื่อให้องค์กรสามารถตอบสนองต่อความเสี่ยงได้อย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ เนื่องจากความตระหนักในความเสี่ยงและการสื่อสารที่มีประสิทธิผลเป็นปัจจัยสำคัญประการหนึ่งของความสำเร็จในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร การสื่อสารที่ไม่เพียงพอหรือขาดประสิทธิผลจะทำให้เกิดความล้มเหลวในการสร้างการยอมรับนโยบายและกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง ผู้บริหารจึงควรมีการวางแนวทางการสร้างความตระหนักเรื่องความเสี่ยงให้กับองค์กร เช่น อาจมีการจัดแถลงการณ์ที่ชัดเจนเกี่ยวกับนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร และการมอบหมายอำนาจหน้าที่ที่ชัดเจน การสื่อสารเกี่ยวกับกระบวนการและวิธีการปฏิบัติงานที่ควรจะต้องคล้อยและเสริมสร้างวัฒนธรรมที่พึงประสงค์ ในกระบวนการสื่อสารควรจะต้องสื่อถึงเรื่องดังต่อไปนี้

๑) ความสำคัญและความจำเป็นของการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรที่มีประสิทธิผล

๒) วัตถุประสงค์ขององค์กร

๓) ระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้

๔) การใช้ภาษาเดียวกันในเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง

๕) บทบาทและความรับผิดชอบของบุคลากรที่จะสนับสนุนและนำองค์ประกอบต่าง ๆ ของการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรมาใช้

๘. การรายงานและติดตาม (Monitoring)

หลังจากจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและมีการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงแล้ว จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือเป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยงรวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามดูว่าวิธีการจัดการความเสี่ยงใดที่มีประสิทธิภาพควรดำเนินการต่อเนื่องและวิธีการจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยนและนำผลการติดตามดังกล่าวรายงานให้คณะผู้บริหารทราบ โดยสามารถติดตามผลได้ใน ๒ ลักษณะ ดังนี้

๑) การติดตามเป็นรายไตรมาส (Separate Monitoring) เป็นการติดตามตามกรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น รายไตรมาส ทุก ๖ เดือน หรือ ทุกสิ้นปี เป็นต้น

๒) การติดตามผลระหว่างปฏิบัติงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่าง ๆ ตามปกติของหน่วยงาน

บทที่ ๓

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาออก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

๑. กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/อื่น ๆ

สำนัก/กอง จะดำเนินการกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/อื่น ๆ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ตามแบบ บส. ๑ กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/อื่น ๆ

๒. การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

สำนัก/กอง จะดำเนินการคัดเลือกโครงการที่บรรจุในร่างข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เพื่อนำมาประเมิน วิเคราะห์ และจัดลำดับความเสี่ยง เมื่อประเมินความเสี่ยงของโครงการแล้ว ค่าระดับความรุนแรง อยู่ในระดับสูงและสูงมาก จะต้องมีการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ จะต้องมีการกำหนดกลยุทธ์ โดยการควบคุมความเสี่ยง และมีแผนควบคุมความเสี่ยงสำหรับโครงการที่มีค่าระดับความรุนแรง อยู่ในระดับต่ำและปานกลาง ซึ่งเป็นระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการเฝ้าระวัง อาจมีการปรับปรุงให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น ตามแบบ บส. ๒ การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

๓. รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

สำนัก/กอง จะนำโครงการที่ประเมินความเสี่ยงแล้ว ค่าระดับความรุนแรง อยู่ในระดับสูงและสูงมาก ซึ่งจะต้องมีการควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยจะต้องมีแผนจัดการความเสี่ยงหรือมาตรการควบคุมเพิ่มเติม ตามแบบ บส. ๓ รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลนากอก อำเภอนิคมคำสร้อย จังหวัดมุกดาหาร
 กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัส ความ เสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๐๑ - ๒๕๖๙	ยุทธศาสตร์ การพัฒนาตำบลชุมชนเข้มแข็ง	โครงการสัตว์ปลอดโรคคน ปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้า ตามพระราชบัญญัติ ศาสตราจารย์ ดร.สมเด็จ พระเจ้าบรมวงศ์เธอ เจ้าฟ้า จุฬาภรณวลัยลักษณ์ อัครราชกุมารี กรมพระศรี สวางควัฒนราศัตติยราช นารี	๒๑๕,๐๐๐	เพื่อป้องกันและ ควบคุมโรคพิษสุนัข บ้าในชุมชน	สามารถป้องกันและ ควบคุมโรคพิษสุนัข บ้าในชุมชน	สำรวจและ ขึ้นทะเบียนสุนัข และแมวในพื้นที่ จัดซื้อวัคซีนป้องกัน โรคพิษสุนัขบ้า
๐๒ - ๒๕๖๙	ยุทธศาสตร์ การพัฒนาตำบลชุมชนเข้มแข็ง	โครงการบริหารจัดการขยะ มูลฝอยและสิ่งแฉะล้อมใน ชุมชน	๔๐,๐๐๐	เพื่อบริหารจัดการ ขยะมูลฝอยในชุมชน	ปริมาณขยะในชุมชน ลดลง	- รมรงค์ อบรมให้ ควา ม รู้ แ ละ ประชาสัมพันธ์ - การคัดแยกและ จัดการขยะมูลฝอย - จัดซื้อถังขยะ

องค์การบริหารส่วนตำบลนาออก อำเภอเนินกุ่มคำสร้อย จังหวัดมุกดาหาร
 กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๐๓ - ๒๕๖๙	ไม่มี	ค่าใช้จ่ายในการเลือกตั้ง	๔๐๐,๐๐๐	เพื่อดำเนินการจัดการเลือกตั้งและจัดอบรมให้เจ้าพนักงานผู้ดำเนินการเลือกตั้งสามารถนำความรู้ที่ได้รับจากการอบรมไปปฏิบัติหน้าที่ในหน่วยเลือกตั้งได้อย่างถูกต้อง ตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง และสามารถแก้ไขปัญหา และอุปสรรคในการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ	เจ้าพนักงานผู้ดำเนินการเลือกตั้งประจำหน่วยเลือกตั้งและบุคลากรที่เกี่ยวข้องทุกคนสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ไม่บกพร่องถูกต้องตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง	เจ้าพนักงานผู้ดำเนินการเลือกตั้งประจำหน่วยเลือกตั้งและบุคลากรที่เกี่ยวข้องมีความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการจัดการเลือกตั้ง

องค์การบริหารส่วนตำบลนาออก อำเภอเนินกมลร้อย จังหวัดมุกดาหาร
 กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติอื่น ๆ (ถ้ามี)
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๐๔ - ๒๕๖๙	ยุทธศาสตร์ การพัฒนาด้านชุมชนเข้มแข็ง	จ้างเหมาบริการผู้ปฏิบัติการ ตามโครงการจัดระบบ การแพทย์ฉุกเฉินตำบล นาออก	๔๓๒,๐๐๐	เพื่อช่วยเหลือ ประชาชนผู้ประสบ อุบัติเหตุเบื้องต้น	ประชาชนมีความพึง พอใจ นำส่งผู้ป่วย และดูแลเบื้องต้นได้ ทุกราย	จัดระบบการแพทย์ ฉุกเฉิน
๐๕ - ๒๕๖๙	ยุทธศาสตร์ การพัฒนาด้านชุมชนเข้มแข็ง	โครงการฝึกอบรมทบทวน อาสาสมัครป้องกันภัยฝ่าย พลเรือน (อปพร.)	๑๐๐,๐๐๐	เพื่อพัฒนาศักยภาพ ของ บุ ค ล า ก ร ผู้ปฏิบัติงาน	จำนวน อปพร. ที่เข้า รับการฝึกอบรม	จัดกิจกรรมฝึกอบรม ทบทวน อปพร.
๐๖ - ๒๕๖๙	ยุทธศาสตร์ การพัฒนาด้านคมนาคม	โครงการก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็กสายทาง คุ้มสันติสุข-ทางไปถ้ำโพง หมู่ที่ ๙ บ้านโนนสวรรค์	๓๙๓,๐๐๐	เพื่อให้ประชาชนมี ถนน ใช้ใน การ คมนาคมได้สะดวก รวดเร็ว	ร้อยละที่ประชาชน ของหมู่บ้านได้ใช้ ประโยชน์ ช น้ จ ก โครงการนี้	ถนนกว้าง ๕ เมตร ยาว ๑๒๕.๕๐ เมตร หนา ๐.๑๕ เมตร

องค์การบริหารส่วนตำบลนาออก อำเภอเนินขามคำสร้อย จังหวัดมุกดาหาร
 กำหนดขอขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๐๗ - ๒๕๖๙	ยุทธศาสตร์ การพัฒนาด้านสาธารณสุข บริการ	อุดหนุนโครงการขยายเขต ไฟฟ้าพาดสายดับพร้อม ติดตั้ง โคมไฟส่องสว่าง ในเขตตำบลนาออก	๑๐๐,๐๐๐	เพื่อให้ประชาชน มีไฟฟ้าส่องสว่าง ในการเดินทางสัญจร ไปมาได้ปลอดภัย	ร้อยละที่ประชาชน ของหมู่บ้านได้ใช้ ประโยชน์จาก โครงการนี้	โคมไฟสำเร็จแบบ ติดตั้งเสาไฟแบบ LED
๐๘ - ๒๕๖๙	ยุทธศาสตร์ การพัฒนาด้านสาธารณสุข บริการ	อุดหนุนโครงการขยายเขต ไฟฟ้าแรงต่ำภายในเขต ตำบลนาออก	๑๐๐,๐๐๐	เพื่อให้ประชาชน มีไฟฟ้าใช้ทั่วทั้ง ตำบล	ร้อยละที่ประชาชน ของหมู่บ้านได้ใช้ ประโยชน์จาก โครงการนี้	ขยายเขตเสาไฟฟ้า แรงต่ำ
๐๙ - ๒๕๖๙	-	คำจ้างเหมาปรับปรุงแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ขององค์การบริหารส่วน ตำบลนาออก	๑๐๐,๐๐๐	เพื่อจ่ายเป็นค่าจ้าง เหมาสำรวจข้อมูล เกี่ยวกับทรัพย์สิน และลักษณะทาง กายภาพต่าง ๆ เช่น สภาพความเป็น เจ้าของทรัพย์สิน	๑. แผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน ขององค์การบริหาร ส่วนตำบลนาออก ๒. รายได้จาก จัดเก็บเองเพิ่มขึ้น	แผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน ในเขตพื้นที่ตำบล นาออก

องค์การบริหารส่วนตำบลนากอก อำเภอโนนคำสร้อย จังหวัดมุกดาหาร
 กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

รหัส ความ เสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
				ผู้ครอบครอง การทำ ประโยชน์ของที่ดิน โรงเรียน สิ่งปลูกสร้าง ป้าย เพื่อให้องค์การ บริหารส่วนตำบลนาก อกสามารถนำระบบ แผนที่ ภา ษี และ ทะเบียนทรัพย์สินมา ใช้ในการจัดเก็บภาษี เพื่อ อ ัพ ฒ น า ประสิทธิภาพในการ จัดเก็บรายได้		

องค์การบริหารส่วนตำบลนากอก อำเภออินทมค้ำสร้อย จังหวัดมุกดาหาร
 กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัส ความ เสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/การกิจ อปท.ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๑๐ - ๒๕๖๙	ยุทธศาสตร์ การพัฒนาด้านการศึกษา	งานการบริหารจัดการ ด้าน การเงิน การบัญชี และ การพัฒนา ของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กฯ ในสังกัด อบต. นากอก	-	เพื่อให้การบริหาร จัดการด้าน การเงิน การบัญชี และการพัสดุ ของ ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กฯ ในสังกัด อบต. นากอก เป็นไป อย่างมี ประสิทธิภาพ	การปฏิบัติงานด้าน การเงิน การบัญชี และการพัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ถูกต้องตามระเบียบ หนังสือสั่งการ	มีบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถเฉพาะ ตำแหน่ง เพื่อ ปฏิบัติงานด้าน การเงิน การบัญชี และการพัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
๑๑ - ๒๕๖๙	ยุทธศาสตร์ การพัฒนาด้านการศึกษา	งานด้านมาตรฐานศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ด้านสิ่งแวดล้อม และด้าน วิชาการและกิจการรตาม หลักสูตร	-	เพื่อการพัฒนาเด็กวัย ๒-๕ ปี ให้มีความพร้อมด้าน ร่างกาย อารมณ์ จิตใจ สังคม สติปัญญา มี คุณธรรมและจริยธรรมเพื่อ ศักยภาพในการศึกษาต่อใน ระดับประถมศึกษาเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล	เด็กปฐมวัยมีอุปกรณ์ เด็กเล่นสำหรับออก กำลังกายกลางแจ้งที่ เพียงพอ ในการ พัฒนา สุข ภาพ ร่างกาย พัฒนาการ ด้านต่างๆ อย่าง สมวัย	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมี อุปกรณ์ เด็กเล่น สำหรับออกกำลังกาย กลางแจ้งที่เพียงพอ ในการพัฒนาสุขภาพ ร่างกาย พัฒนาการ ด้านต่างๆ อย่าง สมวัย

องค์การบริหารส่วนตำบลนาออก อำเภอโคกโพธิ์ไชย จังหวัดขอนแก่น
 กำหนดขอเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติอื่น ๆ (ถ้ามี)
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๑๒ - ๒๕๖๙	ยุทธศาสตร์ การส่งเสริมทางด้านศิลปะวัฒนธรรม จริยธรรมและศีลธรรมอันดีงามของท้องถิ่น	โครงการน้อมรำลึกพระมหากรุณาธิคุณของสมเด็จพระนางเจ้ารำไพพรรณีราชกุมารี และกิจกรรมส่งเสริมประเพณีท้องถิ่น (มูลมังฮีสาน)	๓๐๐,๐๐๐	๑. เพื่อเป็นการสำนึกในพระมหากรุณาธิคุณของสมเด็จพระเจ้าบรมวงศ์เธอ กรมพระยาตำราชนานุภาพ ๒. เพื่อให้ประชาชนทุกหมู่เหล่าได้มีโอกาสเรียนรู้พระราชนิพนธ์ของสมเด็จพระเจ้าบรมวงศ์เธอ กรมพระยาตำราชนานุภาพ	๑. ประชาชนทุกหมู่เหล่าได้สำนึกในพระมหากรุณาธิคุณของสมเด็จพระยาตำราชนานุภาพ ๒. ประชาชนทุกหมู่เหล่าได้มีโอกาสเรียนรู้พระราชนิพนธ์ของสมเด็จพระเจ้าบรมวงศ์เธอ กรมพระยาตำราชนานุภาพ	ส่วนราชการในพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลนาออก เด็กเยาวชน ประชาชนทั่วไป ผู้นำท้องถิ่น ภายใต้นำบลาออก และใกล้เคียง สามารถเข้าถึงและรับรู้ข้อมูลข่าวสารผ่านช่องทางต่าง ๆ เพื่อเข้าร่วมกิจกรรมได้

องค์การบริหารส่วนตำบลนาออก อำเภอโคกโพธิ์ไชย จังหวัดขอนแก่น
 กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

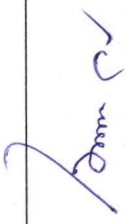
รหัส ความ เสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
				๓. เพื่อให้เด็กเยาวชน และประชาชนทั่วไป ได้ตระหนักและเห็น ความสำคัญ และ คุณค่าทางวัฒนธรรม ของท้องถิ่น ๔. เพื่อส่งเสริมฟื้นฟู และอนุรักษ์วัฒนธรรม ท้องถิ่นอันเป็นมรดก ของอีสานให้คนรุ่น หลังได้สืบสานต่อไป ๕. เพื่อเสริมสร้าง ความรัก ความสามัคคี และความป็นน้ำหนึ่ง ใจเดียวกันของชาว ตำบลนาออก	๔. เด็ก เยาวชน และประชาชนทั่วไป สามารถตระหนัก และเห็นความสำคัญ และ คุณ ค่า ทาง วัฒนธรรม ของท้องถิ่น ๕. สามารถส่งเสริม ฟื้นฟูและอนุรักษ์ วัฒนธรรมประเพณี ท้องถิ่น (มรดกอีสาน) ให้คนรุ่นหลังได้ สืบสานต่อไป ๖. สามารถเสริมสร้าง ความรัก ความ สามัคคี และความ	

องค์การบริหารส่วนตำบลนาออก อำเภอโนนศิลาร้อย จังหวัดมุกดาหาร
 กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติอื่น ๆ (ถ้ามี)
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
				๖. เพื่อให้หน่วยงาน ภาครัฐ เอกชน ผู้นำ ประชาชน ผู้เฒ่าและ ท้องถิ่น เด็กและ เยาวชนได้มีส่วนร่วม ในการจัดกิจกรรม ของตำบล ๗. เพื่อเป็นการ เผยแพร่ ประชาสัมพันธ์งาน ประเพณีของชาว ตำบลนาออก และ สนับสนุนการ ท่องเที่ยวของตำบล นาออก	เป็นผู้นำที่ เต็มใจของชาว ตำบลนาออก ๗. หน่วยงานภาครัฐ เอกชน ประชาชน ผู้นำท้องถิ่น เด็ก และเยาวชนได้มี ส่วนร่วมในการจัด กิจกรรมของตำบล ๘. สามารถเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ งานประเพณีของ ชาวตำบลนาออก และ สนับสนุนการท่องเที่ยว ของตำบลนาออก	

องค์การบริหารส่วนตำบลนาออก อำเภอโคกโพธิ์ไชย จังหวัดขอนแก่น
 กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๑๓ - ๒๕๖๙	-	กิจกรรมวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อวางแผนตรวจสอบ	-	๘. เพื่อเป็นการส่งเสริมอัตลักษณ์และสืบสานภูมิปัญญาท้องถิ่นและของดีประจำตำบลนาออก	๙. สามารถส่งเสริมอัตลักษณ์และสืบสานภูมิปัญญาท้องถิ่นและของดีประจำตำบลนาออก	การเสนอแผนตรวจสอบภายในเวลาที่กำหนด

(ลงชื่อ)

 (นายไชยณรงค์ วงษ์ประชา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาออก
 วันที่ ๑๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลนาออก อำเภอปัว จัหวัดนุกดาหาร
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจอปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๐๑ - ๒๕๖๙	โครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้า ตามพระปณิธานศตราจารย์ ดร. สมเด็จพระเจ้าน้องนางเธอ เจ้าฟ้าจุฬาภรณวลัยลักษณ์ อัครราชกุมารี กรมพระศรีสวางควัฒนวรราชดิยราชนารี	เพื่อป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้าในชุมชน	นักวิชาการสาธารณสุข	ด้านกรดำเนินงาน	๓	๓	๙ (สูง)	การยอมรับความเสี่ยง มีการควบคุมความเสี่ยงและมีการติดตามป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดความเสี่ยง
๐๒ - ๒๕๖๙	โครงการบริหารจัดการขยะมูลฝอยและสิ่งแวดล้อมในชุมชน	เพื่อป้องกันและควบคุมโรคติดต่อในพื้นที่	นักวิชาการสาธารณสุข	ด้านกรดำเนินงาน	๓	๓	๙ (สูง)	การยอมรับความเสี่ยง มีการควบคุมความเสี่ยงและมีการติดตาม

แบบ บส.๒

องค์การบริหารส่วนตำบลนาออก อำเภอเนินกมลร้อย จังหวัดมุกดาหาร
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองของความเสียหาย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัส ความ เสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจอปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความ เสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๐๓ - ๒๕๖๙	ค่าใช้จ่ายในการ เลือกตั้ง	เพื่อดำเนินการ จัดการเลือกตั้ง และจัดอบรม ให้เจ้าพนักงาน ผู้ดำเนินการ เลือกตั้ง สามารถนำ ความรู้ที่ได้รับ จากการอบรม ไปปฏิบัติหน้าที่ ในหน่วย เลือกตั้งได้ อย่างถูกต้อง	นักจัดการงาน ทั่วไป	เจ้าพนักงาน ผู้ดำเนินการ เลือกตั้ง ไม่มี ความรู้ความ เข้าใจกฎหมาย และระเบียบ เกี่ยวกับกร จัดการเลือกตั้ง ที่ถูกต้อง ชัดเจน ทำให้ การปฏิบัติงาน เกิดข้อ ผิดพลาดได้	๑. ด้านการ ดำเนินงาน ๒. ด้านการ ปฏิบัติตาม กฎระเบียบ	๔	๕	๒๐ (สูงมาก)	การลดหรือ ควบคุมความ เสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลนาออก อำเภอนิคมคำสร้อย จังหวัดมุกดาหาร
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจอปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๐๔ - ๒๕๖๙	จ้างเหมาบริการผู้ปฏิบัติภารกิจตามโครงการจัดระบบการแพทย์ฉุกเฉินตำบลนาออก	ตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องและสามารถแก้ไขปัญหา และอุปสรรคในการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ	เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	การเรียกรับหรือการรับผลประโยชน์ตอบแทนจากผู้รับบริการ	ด้านการดำเนินงาน	๔	๕	๒๐ (สูงมาก)	การลดหรือควบคุมความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลนาออก อำเภออินทมคำสร้อย จังหวัดมุกดาหาร
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจอุปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๐๕ - ๒๕๖๙	โครงการฝึกอบรม ทบทวนอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.)	เพื่อพัฒนาศักยภาพของบุคลากรผู้ปฏิบัติงาน	เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	- การดำเนินงานโครงการไม่เป็นไปตามระยะเวลา - การหา กลุ่มเป้าหมายไม่ได้	ด้านการดำเนินงาน	๓	๔	๑๒ (สูง)	การลดหรือควบคุมความเสี่ยง
๐๖ - ๒๕๖๙	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กสายทางคุ้มสันติสุข-ทางไปถ้ำโพง หมู่ที่ ๙ บ้านโนนสวรรค์	เพื่อให้ประชาชนมีถนนใช้ในการคมนาคมได้สะดวกรวดเร็ว	นายช่างโยธา/ผู้อำนวยการกองช่าง	๑. การก่อสร้างอาจไม่เป็นไปตามมาตรฐานไม่สามารถใช้งานได้ อย่างมีประสิทธิภาพ	ด้านการดำเนินงาน	๔	๓	๑๒ (สูง)	การลดหรือควบคุมความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลนาออก อำเภอโคกโพธิ์ไชย จังหวัดมหาสารคาม
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองของความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจอปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๐๗ - ๒๕๖๙	อุดหนุนโครงการขยายเขตไฟฟ้าพาดสายดับพร้อมติดตั้ง โคมไฟฟ้าส่องสว่างในเขตตำบลนาออก	เพื่อให้ประชาชนมีไฟฟ้าส่องสว่างในการเดินทางสัญจรไปมาได้ปลอดภัย	นายช่างโยธา/ ผู้อำนวยการกองช่าง	๒. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและก่อสร้างอาจไม่ปฏิบัติตามแผน	ด้านการดำเนินงาน	๓	๓	๙ (สูง)	การยอมรับความเสี่ยง มีการควบคุมความเสี่ยงและมีการติดตามป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลนาออก อำเภอโนนศิลา จังหวัดมุกดาหาร
 การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองของความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจอบท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๐๘-๒๕๖๙	อุดหนุนโครงการขยายเขตไฟฟ้าแรงต่ำภายในเขตตำบลนาออก	เพื่อให้ประชาชนมีไฟฟ้าใช้ได้ทั่วถึง	นายช่างโยธา/ ผู้อำนวยการกองช่าง	ขยายเขตไฟฟ้าแรงต่ำภายในเขตตำบลนอกไม่เสร็จตามเป้าหมาย	ด้านการดำเนินงาน	๓	๓	๙ (สูง)	การยอมรับความเสี่ยง มีการควบคุมความเสี่ยงและมีการติดตามป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดความเสี่ยง
๐๙-๒๕๖๙	ค่าจ้างเหมาปรับปรุงถนนที่ป่าซีและทะเบียนทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนตำบลนาออก	เพื่อจ่ายเป็นค่าจ้างเหมาสำรวจข้อมูลเกี่ยวกับทรัพย์สินและลักษณะทางกายภาพต่าง ๆ	กองคลัง งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้	-ระบบแผนที่ภาคซีและแผนที่ทรัพย์สินไม่เป็นที่ปัจจุบัน ทำให้ขาดฐานข้อมูลใน	ด้านการดำเนินงาน	๔	๔	๑๖ (สูงมาก)	การลดหรือการควบคุมความเสี่ยง (Risk Mitigation) เป็น การปรับปรุงระบบการทำงานใหม่

องค์การบริหารส่วนตำบลนาออก อำเภอโนนศิลา จังหวัดมุกดาหาร

การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองของความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจอปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
		เช่น สภาพความ เป็น เจ้า ข อ ง ท ร ั พ ย์ สึ น ผู้ครอบครอง ก า ร ท ำ ประโยชน์ของที่ดิน โรงเรือน สิ่งปลูกสร้าง ป้าย เพื่อให้ องค์การบริหาร ส่วน ต ำ บ ล นากอกสามารถ นำระบบแผนที่ ภาษีและทะเบียน		การจัดเก็บ ภาษีส่งผลให้ จัดเก็บภาษีไม่ ครบถ้วน					เพื่อลดโอกาสที่จะเกิด หรือ ลดผลกระทบให้อยู่ในระดับที่ อ ง ค์ ก ร ยอมรับได้

องค์การบริหารส่วนตำบลนาออก อำเภอโคกศรีสุพรรณ จังหวัดมุกดาหาร
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองของความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจอปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๑๐ - ๒๕๖๙	งานการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ก. ในสังกัด อบต.นาออก	เพื่อให้การบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ในสังกัด อบต.นาออก เป็นไป อย่างมี ประสิทธิภาพ	กองการศึกษา	งานการเงินเบิกจ่ายเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การบันทึกบัญชี และงานพัสดุที่ยังพบว่า มีข้อผิดพลาดคลาดเคลื่อน	ด้านกลยุทธ์	๓	๓	๙ (สูง)	ใช้มาตรการการเฝ้าระวัง โดยกำหนดข้อมูลที่ต้องมีการเก็บรวบรวม การวิเคราะห์ การแจ้งเตือน/การดำเนินการเมื่อเหตุ ก ร ร ณ เกิดขึ้น

องค์การบริหารส่วนตำบลนาออก อำเภอโคกโพธิ์ไชย จังหวัดขอนแก่น

การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองของความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจอปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๑๑ - ๒๕๖๙	งานด้านมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ด้านสิ่งแวดล้อม และด้านวิชาการและกิจกรรมตามหลักสูตร	เพื่อการพัฒนาเด็กวัย ๒-๕ ปี ให้มีความพร้อมด้านร่างกาย อารมณ์ จิตใจ สังคม สติปัญญา มีคุณธรรมและจริยธรรม เพื่อศักยภาพในการศึกษาต่อในระดับต้น ประถมศึกษา เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล	กองการศึกษา	ศพด. มีอาคารสถานที่ในจัด แต่สถานที่ยังไม่เอื้อต่อการจัด ประสพการณ์เท่าที่ควร	ด้านกลยุทธ์	๓	๙ (สูง)	ใช้มาตรการการเฝ้าระวัง โดยกำหนดข้อมูลที่ต้องมีการเก็บรวบรวม การวิเคราะห์ การแจ้งเตือน/การดำเนินการเมื่อเหตุการณืเกิดขึ้น

องค์การบริหารส่วนตำบลนาออก อำเภออินทมค้ำสร้อย จังหวัดมุกดาหาร
 การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจสำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๑๒ - ๒๕๖๙	โครงการน้อมรำลึกพระมหากรุณาธิคุณของสมเด็จพระยาตำราชนูปถัมภ์ และกิจกรรมส่งเสริมอนุรักษ์วัฒนธรรมประเพณีท้องถิ่น (มูลนิธิสถาน)	๑. เพื่อเป็นการสำนึกในพระมหากรุณาธิคุณของสมเด็จพระเจ้าบรมวงศ์เธอกรมพระยาดำรงราชานุภาพ ๒. เพื่อให้ประชาชนทุกหมู่เหล่าได้มีโอกาสเรียนรู้พระราชกรณียกิจของสมเด็จพระเจ้าบรมวงศ์เธอ กรมพระยาดำรงราชานุภาพ	กองการศึกษา	สถานที่ในการจัดกิจกรรมยังไม่เอื้อต่อการจัดกิจกรรมเท่าที่ควร	ด้านการดำเนินงาน	๒	๒	๔ (น้อย)	ยอมรับความเสียหายโดยไม่ดำเนินการจัดการความเสี่ยง เนื่องจากความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

องค์การบริหารส่วนตำบลนาออก อำเภออินทมค้ำสร้อย จังหวัดมุกดาหาร
 การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองของความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจอปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
		๓. เพื่อให้เด็กเยาวชน และประชาชนทั่วไปได้ตระหนักและเห็นความสำคัญและคุณค่าทางวัฒนธรรมของท้องถิ่น ๔. เพื่อส่งเสริมฟื้นฟู และอนุรักษ์วัฒนธรรมท้องถิ่นอันเป็นมรดกของอีสานให้คนรุ่นหลังได้สืบสานต่อไป							

องค์การบริหารส่วนตำบลนาออก อำเภอเนินกุ่มคำร้อย จังหวัดมุกดาหาร
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจอปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
		๕. เพื่อเสริมสร้างความรัก ความสามัคคี และความเป็นน้ำหนึ่งใจเดียวกันของชาวตำบลนาออก ๖. เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐ เอกชน ประชาชน ผู้นำท้องถิ่น เต็มและเยาวชนได้มีส่วนร่วมในการจัดกิจกรรมของตำบล							

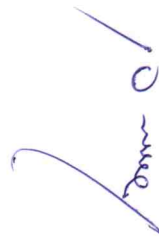
องค์การบริหารส่วนตำบลนาออก อำเภอโคกโพธิ์ไชย จังหวัดขอนแก่น
 การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองต่อความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจอปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
		๗. เพื่อเป็นการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์งานประเพณีของชาวตำบลนาออก และสนับสนุนการท่องเที่ยวของตำบลนาออก		ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
		๘. เพื่อเป็นการส่งเสริมและสนับสนุนปัญหาท้องถิ่นและขอที่ดีประจำตำบลตำบลนาออก		ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง

แบบ บส.๒

องค์การบริหารส่วนตำบลนาออก อำเภอเนินขามศรีร้อย จังหวัดมุกดาหาร
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองของความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจอุปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๑๓ - ๒๕๖๙	กิจกรรมการวิเคราะห์ค ว่าเสี่ยงเพื่อวางแผน ตรวจสอบ	เพื่อวางแผน ตรวจสอบให้มี ความถูกต้อง เหมาะสม	หน่วยตรวจสอบ	มีความเข้าใจ ในระบบงาน ของแต่ละส่วน ราชการน้อย	ด้าน การ ดำเนินงาน	๓	๓	๙ (สูง)	- ศึกษา สอบถาม ผู้มี ความรู้ใน หน่วยงาน - ฝึกอบรมเพื่อ พัฒนาความรู้



(ลงชื่อ)

(นายไชยณรงค์ วงษ์ประชา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาออก
วันที่ ๑๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลนาออก อำเภอเนินกมลร้อย จังหวัดมุกดาหาร

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อบรมที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและการรายงาน
๐๑ - ๒๕๖๙	โครงการสัปดาห์ปลอดโรคคนปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้า ตามพระราชบัญญัติการสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๖๑ สมเด็จพระเจ้าอยู่หัวมหาวชิราลงกรณ ๖๕ พรรษา นางเธอ เจ้าฟ้าจุฬาภรณวลัยลักษณ์ อัครราชกุมารี กรมพระศรีสวางควัฒนวรราชดิยราชนารี	การฉีดวัคซีนและขึ้นทะเบียนสัตว์เสี่ยงให้แก่สุนัขและแมวไม่ครบตามจำนวนเป้าหมายที่กำหนดไว้	การยอมรับความเสี่ยงมีการควบคุมความเสี่ยงและมีมาตรการติดตามป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดความเสี่ยง	นักวิชาการสาธารณสุข	วางแผนและประสานงานกับผู้นำหมู่บ้านในการกำหนดจำนวนเป้าหมายของแต่ละหมู่บ้านให้ชัดเจน	สามารถป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้าในชุมชน	ต.ค. ๖๘ - ก.ย. ๖๙	มีการประชุมติดตามผลการดำเนินการเป็นระยะ และรายงานให้ผู้บริหารทราบกรณีมีปัญหาอุปสรรครายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไข

องค์การบริหารส่วนตำบลนาออก อำเภออินทมคัมภ์ร้อย จังหวัดมุกดาหาร

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและการรายงาน
๐๒ - ๒๕๖๙	โครงการขงมูลฝอยและสิ่งแวดล้อมในชุมชน	การป้องกันและควบคุมโรคติดต่อในพื้นที่ไม่ทั่วถึง	การยอมรับความเสี่ยงมีการควบคุมความเสี่ยงและมีมาตรการติดตามป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดความเสี่ยง	นักวิชาการสาธารณสุข	๑. รณรงค์และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนช่วยกันแยกขยะก่อนทิ้ง ๒. ส่งเสริมให้ความรู้การลดและการคัดแยกขยะมูลฝอยประชาชน	ปริมาณขยะในชุมชนลดลง	ต.ค. ๖๘ - ก.ย. ๖๙	มีการประชุมติดตามผลการดำเนินการเป็นระยะ และรายงานให้ผู้บริหารทราบกรณีมีปัญหาอุปสรรครายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไข

องค์การบริหารส่วนตำบลนาออก อำเภออินทมคันธ์ร้อย จังหวัดมุกดาหาร

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและกรารายงาน
๐๓-๒๕๖๙	ค่าใช้จ่ายในการเลือกตั้ง	เจ้าพนักงานผู้ดำเนินการเลือกตั้งไม่มีความรู้ความเข้าใจกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการจัดการเลือกตั้งที่ถูกต้อง ชัดเจน ทำให้การปฏิบัติงานเกิดข้อผิดพลาดได้	การลด หรือ ควบคุมความเสี่ยง	นักจัดการงานทั่วไป	จัดอบรมเจ้าพนักงานผู้ดำเนินการเลือกตั้งประจำหน่วยเลือกตั้งอย่างเข้มข้นตามหลักสูตรการอบรมของสำนักงานคณะกรรมการการเลือกตั้งให้มีความรู้ความเชี่ยวชาญในกระบวนการจัดการเลือกตั้งในหน่วยเลือกตั้งเพื่อให้กรรมการประจำหน่วย	เจ้าพนักงานผู้ดำเนินการเลือกตั้งประจำหน่วยเลือกตั้งและบุคลากรที่เกี่ยวข้องทุกคนสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ไม่บกพร่องถูกต้องตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง	จ.ค. ๖๘ - ม.ค. ๖๙	มีการตรวจติดตามและประเมินผลกิจกรรมทั้งวิทยากรเขตเลือกตั้งและเจ้าพนักงานผู้ดำเนินการเลือกตั้งประจำหน่วยเลือกตั้งเพื่อให้ถ่ายทอดความรู้วิทยากรเขตเลือกตั้งและเจ้าพนักงานผู้ดำเนินการเลือกตั้งประจำหน่วยเลือกตั้งบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายมีประสิทธิภาพ

องค์การบริหารส่วนตำบลนาออก อำเภอโคกโพธิ์ไชย จังหวัดขอนแก่น

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและการรายงาน
๐๔-๒๕๖๙	จ้างเหมาบริการ ผู้ปฏิบัติตามโครงการจัดระบบการแพทย์ฉุกเฉิน ตำบลนาออก	การเรียกรับหรือการรับบริการ ผลประโยชน์ต่อพนักงานเจ้าหน้าที่ผู้รับบริการ	การลด หรือควบคุมความเสี่ยง	เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	เลือกตั้งสามารถนำความรู้ที่ได้รับไปปฏิบัติหน้าที่เพื่อไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายได้อย่างถูกต้อง สุจริต และเที่ยงธรรม	ประชาชนมีความพึงพอใจ นำส่งผู้ป่วยและดูแลเบื้องต้นได้ทุกราย	ต.ค. ๖๘ - ก.ย. ๖๙	ตรวจจาก การร้องเรียน หรือแจ้งมา จากผู้รับบริการ

องค์การบริหารส่วนตำบลนาออก อำเภออินทมค้ำสร้อย จังหวัดมุกดาหาร

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ ोปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและการรายงาน
๐๕-๒๕๖๙	โครงการฝึกอบรม ทบวงอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.)	- การดำเนินงานโครงการไม่เป็นไปตามระยะเวลา - การหาทีมเป้าหมายไม่ได้	การลดหรือควบคุมความเสี่ยง	เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	สำรวจกลุ่มเป้าหมายก่อนดำเนินการให้ทันตามระยะเวลาที่ได้กำหนดไว้	จำนวน อปพร. ที่เข้ารับการฝึกอบรม	ต.ค. ๖๘ - ก.ย. ๖๙	๑. มีแผนการดำเนินงานและเป้าหมายของจำนวนอปพร. ที่เข้ารับการฝึกอบรม ๒. มีการดำเนินงานตามแผนงาน
๐๖-๒๕๖๙	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กสายทางคุ้มสันติสุข-ทางไปถ้ำโพง หมู่ที่ ๙ บ้านโนนสวรรค์	๑. การก่อสร้างอาจไม่เป็นไปตามมาตรฐาน ไม่สามารถใช้งานได้ อย่างมีประสิทธิภาพ ๒. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการก่อสร้างอาจไม่เป็นไปตามแผน	การลดหรือควบคุมความเสี่ยง	นายช่างโยธา/ผู้อำนวยการกองช่าง	๑. ควบคุมติดตามและกำกับดูแลผู้รับจ้างให้ดำเนินการให้ได้ตามแบบมาตรฐาน และถูกต้องครบถ้วน ๒. ประชุมชี้แจงข้อสงสัย คำนึงถึงผลกระทบต่างๆ และช่างผู้ควบคุมงาน	ร้อยละที่ประชาชนของหมู่บ้านได้ใช้ประโยชน์จากโครงการนี้	ต.ค. ๖๘ - ก.ย. ๖๙	มีการประชุมติดตามผลการดำเนินงานเป็นระยะ และรายงานให้ผู้บริหารทราบ กรณีมีปัญหา อุปสรรครายงานผู้บังคับบัญชา ทราบ เพื่อ ดำเนินการแก้ไข

องค์การบริหารส่วนตำบลนาออก อำเภออินทมคันธ์ร้อย จังหวัดมุกดาหาร

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและการรายงาน
๐๗ - ๒๕๖๙	อุดหนุนโครงข่ายเขตไฟฟ้าสายดับพร้อมโคมไฟฟ้าส่องสว่างภายในเขตตำบลนาออก	ขยายเขตไฟฟ้าขาดสายดับพร้อมติดตั้งโคมไฟฟ้าส่องสว่างภายในเขตตำบลนาออกไม่เสร็จตามเป้าหมาย	การยอมรับความเสี่ยงมีการควบคุมความเสี่ยงและมีการติดตามป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดความเสี่ยง	นายช่างโยธา/ผู้อำนวยการกองช่าง	ให้เข้าใจบทบาทหน้าที่ในการปฏิบัติหน้าที่ในการบริหารสัญญา ร่วมกัน เพื่อไม่ให้เกิดการเสียหาย ๓. ตรวจสอบพื้นที่ก่อนดำเนินการโครงการ	ร้อยละที่ประชาชนของหมู่บ้านได้ใช้ประโยชน์จากโครงการนี้	ต.ค. ๖๘ - ก.ย. ๖๙	มีการประชุมติดตามผลการดำเนินการเป็นระยะ และรายงานให้ผู้บริหารทราบกรณีมีปัญหา

องค์การบริหารส่วนตำบลนาออก อำเภออินทมค้ำสร้อย จังหวัดมุกดาหาร
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและการรายงาน
๐๘ - ๒๕๖๙	อุดหนุนโครงการขยายเขตไฟฟ้าแรงต่ำภายในเขตตำบลนาออก	ขยายเขตไฟฟ้าแรงต่ำภายในเขตตำบลนาออกไม่เสร็จตามเป้าหมาย	การยอมรับความเสี่ยงที่มีการควบคุมความเสี่ยงและมีความตระการติดตามป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดความเสี่ยง	นายช่างโยธา/ผู้อำนวยการกองช่าง	เขตไฟฟ้าพาดสายดับพร้อมติดตั้งโคมไฟฟ้าสองสว่างภายในเขตตำบลนาออก	ร้อยละที่ประชาชนของหมู่บ้านได้ใช้ประโยชน์จากโครงการนี้	ต.ค. ๖๘ - ก.ย. ๖๙	มีการประชุมติดตามผลการดำเนินการเป็นระยะ และรายงานให้ผู้บริหารทราบ กรณีมีปัญหาอุปสรรครายงานผู้บังคับบัญชาตำบลเพื่อดำเนินการแก้ไข

องค์การบริหารส่วนตำบลนาออก อำเภอโคกศรีสุพรรณ จังหวัดกาฬสินธุ์

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจสำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและการรายงาน
๐๙ - ๒๕๖๙	คำจ้างเหมาปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนตำบลนาออก	ระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่เป็นปัจจุบัน ทำให้ขาดฐานข้อมูลในการจัดเก็บภาษีส่งผลกระทบต่อการจัดเก็บภาษีไม่ครบถ้วน	การลดหรือการควบคุมความเสี่ยง (Risk Mitigation) เป็น การปรับปรุงระบบการทำงานใหม่เพื่อลดโอกาสที่จะเกิดหรือลดผลกระทบให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้	กองคลัง งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้	ปรับปรุงแผนที่ภาษีให้เป็นปัจจุบันเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บภาษีขององค์การบริหารส่วนตำบลนาออก	ปรับปรุงแผนที่ภาษีให้เป็นปัจจุบันเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บภาษีขององค์การบริหารส่วนตำบลนาออก	ต.ค. ๖๘ - ก.ย. ๖๙	ประชุมวางแผนการทำงานให้รัดกุม และปฏิบัติตามที่วางไว้หากเกิดปัญหา อนุสรณ์ให้รายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ
๑๐ - ๒๕๖๙	งานการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ในสังกัด อบต.นาออก	งานการเบิกจ่ายเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ การบันทึกบัญชี และงานพัสดุที่ยังพบว่า มีข้อผิดพลาดคลาดเคลื่อน	ใช้มาตรการเฝ้าระวัง โดยกำหนดข้อมูลที่ต้องมีการเก็บรวบรวม การวิเคราะห์ การแจ้งเตือน / การดำเนินการเมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้น	กองการศึกษาฯ	๑.สรรหาบุคลากรเฉพาะด้านเพื่อปฏิบัติหน้าที่ ๒.ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติการ	การปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ถูกต้องตามระเบียบหนังสือสั่งการ	ต.ค. ๖๘ - ก.ย. ๖๙	ประชุมติดตามผลการดำเนินงาน การตามแผนตรวจสอบประจำปี และกิจกรรมที่ได้รับมอบหมาย

องค์การบริหารส่วนตำบลนาออก อำเภออินทมคัสร้อย จังหวัดมุกดาหาร

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจสำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและการรายงาน
๑๑-๒๕๖๙	งานด้านมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ด้านสิ่งแวดล้อม และด้านวิชาการและกิจกรรมตามหลักสูตร	ศพด.มีอาคารสถานที่ในการจัดประสบการณ์แต่สถานที่ยังไม่เอื้อต่อการจัดกิจกรรมที่ควรพัฒนา	ใช้มาตรการเฝ้าระวัง โดยกำหนดข้อมูลที่ต้องมีการเก็บรวบรวม การวิเคราะห์ การแจ้งเตือน / การดำเนินการเมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้น	กองการศึกษา	ตั้งงบประมาณที่เพียงพอต่อการจัดหาอุปกรณ์เด็กเล่นให้เพียงพอต่อการพัฒนาการเด็ก	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีสถานที่ที่เอื้อต่อการจัดประสบการณ์	ต.ค. ๖๘ - ก.ย. ๖๙	- รายงาน - ผู้บังคับบัญชา - ประชุมติดตามผลการดำเนินงานตามแผนตรวจประจำปี และกิจกรรมที่ได้รับมอบหมาย
๑๓-๒๕๖๙	กิจกรรมการวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อวางแผนตรวจสอบ	มีความเข้าใจในระบบงานของแต่ละส่วนราชการน้อย	- ศึกษา สอบถามผู้มี ความรู้ในหน่วยงาน - ฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้	หน่วยตรวจสอบภายใน	การควบคุมหรือการลดความเสี่ยง โดยการสร้างความเข้าใจ ศึกษาจากผู้มีความรู้ และ ประสบบการณ์จาก ผู้บังคับบัญชา เหนือขึ้นไป	เสนอแผน ตรวจสอบ กำหนด	ต.ค. ๖๘ - ก.ย. ๖๙	รายงานเสนอแผน ตรวจสอบทัน ภายในกำหนด เป็นไปด้วยความเรียบร้อย

(ลงชื่อ)

(นายไชยณรงค์ วงษ์ประथा)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาออก

วันที่ ๑๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

บทที่ ๔

การติดตามประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

เมื่อองค์การบริหารส่วนตำบลนากอก ได้ประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยงและมีการดำเนินการตามแผน จึงจำเป็นต้องมีการรายงานและติดตามผลการดำเนินการ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยงรวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการแล้ว ว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามว่าวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงได้มีประสิทธิภาพดี ความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยนและจัดทำรายงานสรุปผลการติดตามเสนอคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงทราบ โดยให้สำนัก/กอง รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยงตามแบบ บส. ๔ และรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง ตามแบบ บส. ๕ ภายในระยะเวลาที่กำหนด

๒. รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง

ให้ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง จัดทำรายงานสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี โดยประมวลผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่ สำนัก/กอง รับผิดชอบในการดำเนินการตามมาตรการที่ระบุในแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และนำเสนอผู้บริหารเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ภายในระยะเวลาที่กำหนด

องค์การบริหารส่วนตำบลนาออก อำเภอนิคมคำสร้อย จังหวัดมุกดาหาร
 รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
 สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

- รอบ ๓ เดือน
 รอบ ๖ เดือน
 รอบ ๑๒ เดือน

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลาดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	(๙) เอกสาร/หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละ ความ คืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรค และแนวทาง แก้ไขปัญหา

(ลงชื่อ)

(.....)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาออก

วันที่..... เดือน..... พ.ศ.

องค์การบริหารส่วนตำบลนากอก อำเภอนิคมคำสร้อย จังหวัดมุกดาหาร
 รายงานผลการดำเนินงานและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
 สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อบอุ่นที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการจัดการความเสี่ยง		(๗) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๘) ผลดำเนินการจากจัดการความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับความเสี่ยงภายหลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง		(๑๐) การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยงคงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุปความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/มาตรการการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินงานสำหรับปีถัดไป
			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)			ระดับความเสี่ยง (๓) = (๑)×(๒)	ผลกระทบ (๒)			ระดับความเสี่ยง (๓) = (๑)×(๒)	ควบคุมได้	

(ลงชื่อ)

(.....)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนากอก

วันที่..... เดือน..... พ.ศ.

ภาคผนวก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาออก

ที่ ๕๖๕/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาออก
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒

เพื่อให้การบริการจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาออกเป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาออก ดังนี้

- | | |
|---|---------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาออก | ประธานกรรมการ |
| ๒. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๕. หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการและเลขานุการ |
| ๖. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | ผู้ช่วยเลขานุการ |
| ๗. นักวิชาการตรวจสอบภายใน | ที่ปรึกษา |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาออก เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ดังนี้

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
 ๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
 ๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
 ๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
 ๕. รายงานผลความคืบหน้าในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงและรายงานให้ทราบอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
 ๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่ได้รับมอบหมาย
- ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๖ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(ลงชื่อ)

(นายไชยณรงค์ วงษ์ประชา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาออก



กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
เลขที่รับที่ ๑๒๘๖ วันที่ 23 ส.ค. ๒๕๖๖
 ฝ่ายบริหารทั่วไป กลุ่มงานมาตรฐาน
 กลุ่มงานส่งเสริม กลุ่มงานกฎหมาย
 กลุ่มงานการเงิน กลุ่มงานบริการสาธารณะ
กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
ถนนนครราชสีมา เขตดุสิต กทม. ๑๐๓๐๐

ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๕๑๒

๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖

เรื่อง ชักซ้อมแนวทางในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัด ทุกจังหวัด

อ้างถึง ๑. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๖๘๕๘ ลงวันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๒
๒. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๒๙๐ ลงวันที่ ๑๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง จำนวน ๕ แบบ

ตามที่ กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นได้แจ้งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทราบและถือปฏิบัติ ความละเอียดตามหนังสือที่อ้างถึง นั้น

กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นได้กำหนดแบบรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นใช้เป็นแนวทางปฏิบัติในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง และเสนอให้ผู้บริหารท้องถิ่นพิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงขอให้จังหวัดแจ้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทราบและใช้เป็นแนวทางปฏิบัติต่อไป รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย ทั้งนี้ สามารถสืบค้นรายละเอียดได้ที่เว็บไซต์กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น www.dla.go.th ในหัวข้อ "หนังสือราชการ สก." หรือตาม QR Code ท้ายหนังสือฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายจจร ศรีทวันชัย)

อธิบดีกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น



กองตรวจสอบระบบการเงินบัญชีท้องถิ่น

กลุ่มงานพัฒนาระบบการตรวจสอบ

โทร. ๐-๒๒๕๑-๙๐๒๒ โทรสาร ๐-๒๒๕๑-๕๖๕๖

ผู้ประสานงาน : นางสาวรรณา สุวรรณรักษ์

โทร. ๐๘-๔๓๒๒-๘๘๖๖

ชื่อหน่วยงาน(๑).....
 กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.(๒).....

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย

ลายมือชื่อ.....(๑๐).....
 ตำแหน่ง(๑๑).....
 วันที่.....เดือน.....(๑๒).....พ.ศ.

คำอธิบายแบบกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)

- (๑) ชื่อ อปท.
- (๒) ปิงประมาณในการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) รหัสความเสี่ยงตามลำดับจำนวนความเสี่ยงโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ
- (๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ โดยระบุโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่จัดทำขึ้นเพื่อตอบสนองยุทธศาสตร์ใดหรือภารกิจใดของ อปท.
- (๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์/ภารกิจ อปท. (โดยระบุโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ทั้งหมด หรือโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่มีความเสี่ยง หรือโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่มีความเสี่ยงสูง ตามนโยบายของผู้บริหารท้องถิ่น)
- (๖) จำนวนเงินงบประมาณโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ตาม (๕) (ถ้ามี)
- (๗) วัตถุประสงค์ตามโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ตาม (๕)
- (๘) ตัวชี้วัดของโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ตาม (๕)
- (๙) เป้าหมายที่ต้องการสูงสุดของโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.
- (๑๐) ลายมือชื่อผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๑) ตำแหน่งผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๒) วันเดือนปีที่ลงนาม

ชื่อหน่วยงาน(๑).....
 การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.(๒).....

(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) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง

ลายมือชื่อ.....(๑๓).....
 ตำแหน่ง(๑๔).....
 วันที่.....เดือน.....(๑๕).....พ.ศ.

คำอธิบายแบบการวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

- (๑) ชื่อ อปท.
- (๒) ینگประมาณในการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) รหัสความเสี่ยงตามลำดับจำนวนความเสี่ยง โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๑ (๓)
- (๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๑ (๕)
- (๕) วัตถุประสงค์ตามโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๑ (๗)
- (๖) ผู้รับผิดชอบ (บุคคลหรือหน่วยงาน หรือบุคคลและหน่วยงาน)
- (๗) ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.
- (๘) ประเภทความเสี่ยง ประกอบด้วย ๖ ประเภท ดังนี้
 - ๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม หรือความเสี่ยงเกิดจากการนำกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง
 - ๒. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks) คือ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านการเงิน เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงในการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลัง รวมถึงความเสี่ยงด้านการทุจริตทางการเงิน เป็นต้น
 - ๓. ความเสี่ยงด้านการทำงาน (Operation Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากระบบการทำงานที่ไม่มีประสิทธิภาพหรือไม่ประสิทธิภาพ
 - ๔. ความเสี่ยงด้านตามการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks) คือ ความเสี่ยงที่หน่วยงานไม่ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงกฎ/นโยบาย/คู่มือ/แนวทางการปฏิบัติงานของหน่วยงาน
 - ๕. ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากเทคโนโลยีสารสนเทศ
 - ๖. ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks) คือ ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความน่าเชื่อถือขององค์กร
- (๙) ระบุคะแนนโอกาสที่จะเกิดความน่าเชื่อถือความน่าเชื่อถือตามเกณฑ์ประเมินที่ อปท. กำหนด (โดยอาจกำหนดเป็น ๓ ช่วงคะแนน สูง ปานกลาง ต่ำ หรือ ๕ ช่วงคะแนน สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย น้อยที่สุด)
- (๑๐) ระบุคะแนนผลกระทบต่อโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ตามเกณฑ์ประเมินที่ อปท. กำหนด (โดยอาจกำหนดเป็น ๓ ช่วงคะแนน สูง ปานกลาง ต่ำ หรือ ๕ ช่วงคะแนน สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย น้อยที่สุด)

- (๑๑) คะแนนระดับความเสี่ยงที่ได้จากคะแนนการประเมินโอกาส (๙) คูณคะแนนผลกระทบ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. (๑๐) และน้ำหนักคะแนนมาจัดระดับความเสี่ยงตามที่ฝ่ายบริหารกำหนด (โดยอาจกำหนดผลช่วงคะแนนเป็น ๓ ระดับ สูง ปานกลาง ต่ำ)
- (๑๒) วิธีการตอบสนองความเสี่ยงโดยการจัดสรรความเสี่ยงวิธีใดวิธีหนึ่ง หรือหลายวิธี โดยคำนึงถึงต้นทุนกับประโยชน์ที่ได้รับเพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการตอบสนองความเสี่ยง ประกอบด้วย
๑. ปฏิเสธความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินงานในกิจกรรมที่มีความเสี่ยง ได้แก่ กิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูง/หน่วยงานไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงนั้นได้/ไม่ดำเนินงานในกิจกรรมนั้น
 ๒. การลดโอกาสของความเสี่ยง เช่น ลดโอกาสของความเสี่ยงการทุจริตด้านการเงิน
 ๓. การลดผลกระทบของความเสี่ยง เช่น การทำประกัน/การใช้เครื่องมือป้องกันความเสี่ยงทางการเงิน
 ๔. การโอนความเสี่ยง อาจเลือกใช้วิธีการถ่ายโอนความเสี่ยงที่ไม่สามารถดำเนินการจัดการความเสี่ยงได้ ได้แก่
 - การให้ภาคเอกชนดำเนินการ
 - ๕. ยอมรับความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินการจัดการความเสี่ยง เนื่องจากความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
 - ๖. ใช้มาตรการการเฝ้าระวัง โดยกำหนดข้อมูลที่ต้องมีการเก็บรวบรวม การวิเคราะห์ การแจ้งเตือน/การดำเนินการเมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้น
 - ๗. การทำแผนฉุกเฉิน เป็นการระบุขั้นตอนเมื่อเกิดเหตุการณ์ความเสียหายขึ้น โดยระบุบุคคลและวิธีการดำเนินการที่ชัดเจน
 - ๘. การส่งเสริมหรือผลักดันเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้น เมื่อเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นส่งผลกระทบต่อเชิงบวกกับองค์กร
- (๑๓) ลายมือชื่อผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๔) ตำแหน่งผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๕) วันเดือนปีที่ลงนาม

ชื่อหน่วยงาน(๑).....
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.(๒).....

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน

ลายมือชื่อ.....(๑๒).....
 ตำแหน่ง(๑๓).....
 วันที่.....เดือน.....(๑๔).....พ.ศ.

คำอธิบายแบบรายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

- (๑) ชื่อ อปท.
- (๒) ปิงงบประมาณในการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) รหัสความเสี่ยงตามลำดับจำนวนความเสี่ยงของโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๒ (๓)
- (๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่มีความเสี่ยงต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๒ (๔)
- (๕) ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของโครงการ/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๒ (๗)
- (๖) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง โดยนำข้อมูลมาจากแบบ บส. ๒ (๑๒)
- (๗) ผู้รับผิดชอบ โดยนำข้อมูลมาจากแบบ บส. ๒ (๖)
- (๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง โดยระบุแนวทางการดำเนินงาน/ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/วิธีการดำเนินงาน ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่กำหนด เพื่อให้ความเสี่ยงลดลงหรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- (๙) ตัวชี้วัดของโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่มีความเสี่ยง โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๑ (๘)
- (๑๐) ระยะเวลาดำเนินการโดยระบุช่วงเวลาในการดำเนินการจัดการความเสี่ยง
- (๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงานให้ผู้บริหารทราบ เช่น การประชุม ฯลฯ
- (๑๒) ลายมือชื่อผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๓) ตำแหน่งผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๔) วันเดือนปีที่ลงนาม

แบบ บส. ๕

ชื่อหน่วยงาน(๑).....
 รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
 สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.(๒).....

- รอบ ๓ เดือน
 รอบ ๖ เดือน
 รอบ ๑๒ เดือน

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	(๙) เอกสาร/หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละ ความ คืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรค และแนวทาง แก้ไขปัญหา

ลายมือชื่อ.....(๑๒).....
 ตำแหน่ง(๑๓).....
 วันที่.....เดือน.....(๑๔).....พ.ศ.

คำอธิบายแบบรายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

- (๑) ชื่อ อปท.
- (๒) ปิงงบประมาณในการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) รหัสความเสี่ยงตามลำดับจำนวนความเสี่ยงของโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๓ (๓)
- (๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่มีความเสี่ยงต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๓ (๔)
- (๕) วิธีการจัดการความเสี่ยงโดยระบุ แนวทางการดำเนินงาน/ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/วิธีการดำเนินงาน ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่กำหนด
เพื่อให้ความเสี่ยงลดลงหรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๓ (๕)
- (๖) ระยะเวลาดำเนินการ โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๓ (๑๐)
- (๗) ผู้รับผิดชอบ โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๓ (๗)
- (๘) ผลลัพธ์การดำเนินการจัดการความเสี่ยงโดยระบุ ผลการดำเนินงาน/ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/วิธีการดำเนินงาน ได้ดำเนินการหรือไม่อย่างไร
(ระบุแต่ละขั้นตอน/ระบุเป็นภาพรวม)
- (๙) เอกสาร/หลักฐานอ้างอิงประกอบการจัดการความเสี่ยง (ระบุแต่ละขั้นตอน/ระบุเป็นภาพรวม)
- (๑๐) ร้อยละความคืบหน้าของการจัดการความเสี่ยง (ระบุแต่ละขั้นตอน/ระบุเป็นภาพรวม)
- (๑๑) ปัญหา อุปสรรค และแนวทางแก้ไขปัญหาในการดำเนินการจัดการความเสี่ยง (ถ้ามี)
- (๑๒) ลายมือชื่อผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๓) ตำแหน่งผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๔) วันเดือนปีที่ลงนาม

คำอธิบายแบบรายงานผลการดำเนินการและบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง

- (๑) ชื่อ อปท.
- (๒) ปิงงบประมาณในการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) รหัสความเสี่ยงตามลำดับจำนวนความเสี่ยงของโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๔ (๓)
- (๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่มีความเสี่ยงต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๔ (๔)
- (๕) ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๓ (๕)
- (๖) คะแนนระดับความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการจัดการความเสี่ยง โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (๑) ผลกระทบต่อโครงการ/ภารกิจ อปท. (๒) และคะแนนระดับความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินก่อนดำเนินการจัดการความเสี่ยง โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๒ (๙) (๑๐) (๑๑)
- (๗) วิธีการจัดการความเสี่ยงโดยระบุ/แนวทางการดำเนินงาน/ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/วิธีการดำเนินงาน ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่กำหนด เพื่อให้ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๔ (๕)
- (๘) ผลการดำเนินการจัดการความเสี่ยง (สรุปเป็นภาพรวม)
- (๙) คะแนนระดับความเสี่ยงภายหลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง โดยระบุคะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงเป็นไปได้อีกหรือความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยง ตามเกณฑ์ประเมินที่ อปท. กำหนด (โดยอาจกำหนดเป็น ๓ ช่วงคะแนน สูง ปานกลาง ต่ำ หรือ ๕ ช่วงคะแนน สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย น้อยที่สุด) (๑) ระบุคะแนนผลกระทบต่อโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ตามเกณฑ์ประเมินที่ อปท. กำหนด (โดยอาจกำหนดเป็น ๓ ช่วงคะแนน สูง ปานกลาง ต่ำ หรือ ๕ ช่วงคะแนน สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย น้อยที่สุด) (๒) โดยนำคะแนนระดับความเสี่ยงที่ได้จากคะแนนการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (๑) คูณคะแนนผลกระทบต่อโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. (๒) และนำคะแนนมาจัดระดับความเสี่ยงตามที่ฝ่ายบริหารกำหนด (โดยอาจกำหนดผลช่วงคะแนน เป็น ๓ ระดับ สูง ปานกลาง ต่ำ) (๓)
- (๑๐) การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยงโดยการเปรียบเทียบก่อนดำเนินการและภายหลังดำเนินการความเสี่ยงลดลงหรือไม่ลดลง
- (๑๑) ความเสี่ยงคงเหลือหรือเกิดขึ้นใหม่ภายหลังจากดำเนินการจัดการความเสี่ยง
- (๑๒) สรุปความเสี่ยงที่ควบคุมได้/ควบคุมไม่ได้ หรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้/ไม่ได้
- (๑๓) แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับในปีถัดไป เพื่อควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- (๑๔) ลายมือชื่อผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๕) ตำแหน่งผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๖) วันเดือนปีที่รายงาน

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลนาออก
อำเภอ尼คมคำสร้อย จังหวัดมุกดาหาร

