



แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗



หน่วยงาน
องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง
อำเภอเขาย้อย จังหวัดเพชรบุรี



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง
เรื่อง ประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

.....

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ อนุมัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ นั้น องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง ได้ดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ เรียบร้อยแล้ว

เพื่อให้การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นไปตามมาตรฐานที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยมีเป้าหมายเพื่อสร้างความเชื่อมั่น ความสมเหตุสมผลในการบริหารจัดการในหน่วยงานและสร้างควมมี ประสิทธิภาพในการดำเนินการตามแนวทางที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงประกาศใช้แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

ด้วย 

(นายดำรง / อุ้นเป็นนิจย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง
เรื่อง นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง ได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้การปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง มีการปรับปรุงและพัฒนางานขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง ให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมาย ภารกิจของการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยยึดหลักการบริหารจัดการความเสี่ยง กำหนดวิธีการป้องกันและควบคุม หรือลดความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น หรือหากเกิดขึ้นก็ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

ดังนั้น เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยคำนึงถึงการบรรลุวัตถุประสงค์ ตามแผนยุทธศาสตร์ และแผนดำเนินงาน มีกระบวนการในการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นรูปธรรม จึงกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

๑. กำหนดให้การบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการทุกสำนัก/กอง ที่ต้องดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้การดำเนินงานการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานปกติ

๒. กำหนดให้ทุกสำนัก/กอง มีหน้าที่ความรับผิดชอบประเมินความเสี่ยง กำหนดตัวชี้วัดความเสี่ยงแนวทางการป้องกันและควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น

๓. กำหนดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงทั้งองค์กรเป็นแบบบูรณาการ โดยมีการจัดการและดำเนินงานอย่างเป็นระบบและต่อเนื่องสอดคล้องกับ ยุทธศาสตร์ กลยุทธ์ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย ตัวชี้วัด และแผนดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบล

๔. กำหนดให้มีการติดตาม ประเมินผล และรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งมีการทบทวนปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ กรณียังมีความเสี่ยงอยู่ให้ทบทวนและนำไปบริหารจัดการความเสี่ยงในปีงบประมาณถัดไป

๕. กำหนดให้มีการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ และนำเทคโนโลยีมาเพื่อใช้การบริหารจัดการที่ดี

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

๑๐๖๐ ๑๐๖๐๐

(นายดำรง อุ่นเป็นนิจย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับในปัจจุบันองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง ต้องเผชิญกับการเปลี่ยนแปลง ไม่ว่าจะเป็นจากปัจจัยภายใน หรือปัจจัยภายนอก การบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management) จึงเป็นเครื่องมือสำคัญต่อการบริหารเชิงยุทธศาสตร์ในการผลักดันให้องค์กร มีผลการดำเนินงานที่เป็นเลิศ สามารถเผชิญการเปลี่ยนแปลงในสภาวะการณ์ต่าง ๆ เป็นกระบวนการที่สำคัญและจำเป็นต่อการดำเนินงานขององค์กร โดยจะชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อกิจกรรมที่องค์กรต้องการดำเนินงาน และลดโอกาสที่จะเกิดความ ล้มเหลวในการดำเนินงานโดยรวมขององค์กร อันจะช่วยให้้องค์กรสามารถบรรลุจุดมุ่งหมายตามประเด็นยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์ พันธกิจ และวิสัยทัศน์ที่กำหนดไว้ได้ ซึ่งองค์กรที่มีการบริหารจัดการที่ดี จะดำเนินงานบนพื้นฐานของ ๓ องค์ประกอบที่สำคัญ คือการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) การควบคุมภายใน (Internal Control) และการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) ซึ่งสอดคล้องกับหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี เพื่อให้เป็นไปตามนัยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกอบกับ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ขึ้น เพื่อเป็นกรอบแนวทางในการดำเนินการบริหารจัดการ เพื่อลดสภาพปัญหาหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและสร้างความเสียหายหรือความสูญเสียให้กับองค์กร โดยได้ดำเนินการตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ที่กำหนดให้หน่วยงานของรัฐสามารถนำเครื่องมือการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมมาประยุกต์ใช้กับหน่วยงานเพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานเกิดประสิทธิภาพสูงสุด ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง ได้ใช้หลักการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO เพื่อเตรียมการรองรับการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินงาน แผนงาน/โครงการ/ ซึ่งต้องครอบคลุมความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาลด้วย

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
ส่วนที่ ๑ บทนำ	๑
ส่วนที่ ๒ หลักการบริหารความเสี่ยง	๗
ส่วนที่ ๓ แนวทาง/วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง	๑๓
- แบบ บส.๑ กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์ฯ	๒๓
- แบบ บส.๒ การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง	๓๒
- แบบ บส.๓ รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง	๔๑
- แบบ บส.๔ รายงานติดตามผลการบริหารความเสี่ยง	๔๐
- แบบ บส.๕ รายงานการดำเนินการและทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง	๕๙

ภาคผนวก

๑. คำสั่ง อบต.ห้วยท่าช้าง ที่ ๔๘๓/๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๖

๒. คำสั่ง อบต.ห้วยท่าช้าง ที่ ๔๘๔/๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

ส่วนที่ ๑

บทนำ

ส่วนที่ ๑

บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ เพื่อให้การดำเนินการขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังดังกล่าว ประกอบกับปัจจุบันการดำเนินงานขององค์กรจะต้องเผชิญกับสภาพความไม่แน่นอนทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งก่อให้เกิดเหตุการณ์ทางที่เป็นความเสี่ยง และโอกาส (Risk and Opportunities) ต่อองค์กร โดยความเสี่ยงจะส่งผลกระทบต่อในเชิงลบ ในขณะที่โอกาสจะเป็นตัวสร้างมูลค่าต่อองค์กร ดังนั้น การบริหารส่วนเสี่ยง จึงเป็นเครื่องมือที่สำคัญที่จะช่วยป้องกันรักษาและส่งเสริมให้องค์กรสามารถบรรลุ ประสงค์และเป้าหมายขององค์กร นอกจากนี้ การบริหารจัดการความเสี่ยงยังเป็นองค์ประกอบการดำเนินงานด้วยความโปร่งใสมีประสิทธิภาพ ส่งผลที่ดีต่อภาพลักษณ์และการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรทั้งในระยะสั้นและระยะยาว ดังนั้น การบริหารความเสี่ยง จึงเป็นสิ่งที่ผู้บริหารและพนักงานทุกคนขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง ต้องให้ความสำคัญและถือปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนดไว้ในคู่มือการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานประสบผลสำเร็จตามเป้าหมายและวัตถุประสงค์ในทุกระดับขององค์กร

เพื่อให้การดำเนินการประสบผลสำเร็จตามเป้าหมายและวัตถุประสงค์ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง จึงจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีการกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน เพื่อลดความเสี่ยงและป้องกันความผิดพลาดให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เป็นเครื่องมือที่จะช่วยให้้องค์กรสามารถเผชิญการเปลี่ยนแปลงในสภาวะการณ์ต่าง ๆ ได้ ไม่ว่าจะเป็นจากปัจจัยภายนอก เช่น การเปลี่ยนแปลงสถานะ เศรษฐกิจ การเมือง และเทคโนโลยีสารสนเทศ หรือปัจจัยภายใน เช่น การกำหนดแผนยุทธศาสตร์ การกำหนดแผนการ ปฏิบัติราชการ โครงสร้างองค์กร การบริหารจัดการข้อมูล เป็นต้น ช่วยเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผล การบรรลุ เป้าหมายด้านการดำเนินงาน การเงิน ตลอดจน การใช้ทรัพยากร การดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกัน ลดความ ผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง การทุจริตของหน่วยงาน ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็น เครื่องมือสำคัญในการบริหารป้องกันความเสี่ยงและความผิดพลาดจากการดำเนินงานทั้งในระดับบุคคลและระดับ องค์กร ช่วยสร้างความมั่นใจทั้งในด้านการปฏิบัติงานและความเชื่อถือจากประชาชนส่งผลให้การดำเนินการของหน่วยงานบรรลุยุทธศาสตร์ พันธกิจ และวิสัยทัศน์ที่กำหนดไว้ได้รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง

๒. ความหมายและคำจำกัดความ

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง ความเป็นได้ของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และเป็นอุปสรรคและมีผลกระทบต่อ การบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

ปัจจัยความเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง สาเหตุหรือที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ตามขั้นตอนการดำเนินงานหลักที่กำหนดไว้ทั้งที่เป็นปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายในองค์กร

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการระบุความเสี่ยงและการวิเคราะห์เพื่อ จัดลำดับความเสี่ยงที่จะมีผลกระทบต่อการบรรลุเป้าประสงค์ขององค์กรโดยการประเมินจากเสี่ยง

๑. โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

๒. ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดของความรุนแรงความเสี่ยงหากเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความ เสี่ยง

ระดับของความเสี่ยง (Risk Level) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาส และ ผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๕ ระดับ คือ ความเสี่ยงสูงมาก ความเสี่ยงสูง ความเสี่ยง ปานกลาง ความเสี่ยงน้อย และความเสี่ยงน้อยมาก

การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง การกำหนดนโยบายโครงสร้างและกระบวนการ เพื่อทำให้คณะกรรมการผู้บริหารและบุคลากรนำไปปฏิบัติในการกำหนดกลยุทธ์และปฏิบัติงานทั่วทั้งองค์กร โดย กระบวนการบริหารความเสี่ยงจะสัมฤทธิ์ผลได้ องค์กรจะต้องสามารถป้องกัน เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นประเมินผล กระทบต่อองค์กรและกำหนดวิธีการจัดการที่เหมาะสมให้ความเสี่ยงอยู่ ในระดับที่ยอมรับได้ ทั้งนี้ เพื่อให้เกิดความ เชื่อมั่นในระดับหนึ่งว่าผลการดำเนินงานตามภารกิจต่างๆ จะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ได้

COSO (The Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission) หมายถึง กรอบแนวคิดในการบริหารความเสี่ยงแบบทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management : ERM) มี แนวทางในการແจกแจงปัญหาและความเสี่ยงออกเป็นองค์ประกอบย่อยรวมถึงมีการกำหนดบทบาทและหน้าที่ความ รับผิดชอบด้านการบริหารความเสี่ยงที่ชัดเจน

การบริหารความเสี่ยงโดยองค์กรรวม (Enterprise Risk Management : ERM) หมายถึง การบริหาร ปัจจัยและควบคุมกิจกรรมต่างๆ ขององค์กร รวมถึงกระบวนการในการปฏิบัติงานต่างๆ โดยต้องพยายามที่จะลด สาเหตุของความเสี่ยงในแต่ละโอกาสที่จะเกิดขึ้นทั้งในปัจจุบันและอนาคตให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ประเมิน ได้ ควบคุมและตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรเป็นสำคัญ

การบริหารความเสี่ยง หมายถึง แนวทางในการลดโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์หรือความเสี่ยง หรือลด ผลกระทบความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

ความเสี่ยงจากปัจจัยภายใน หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในองค์กรความเสี่ยงที่องค์กรต้องพยายามลดให้น้อยลงหรือหมดไป ได้แก่ ความเสี่ยงในด้านนโยบาย ความเสี่ยงในการดำเนินงาน ความเสี่ยงในด้านทรัพยากรบุคคล ความเสี่ยงด้านการเงิน และความเสี่ยงในด้านกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ต่างๆ เป็นต้น

ความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอก หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกองค์กรเป็นสิ่งที่อยู่นอกเหนือความรับผิดชอบขององค์กร ซึ่งต้องพยายามหามาตรการที่จะลดผลกระทบในทางลบให้ ได้มากที่สุด ได้แก่ ความเสี่ยงด้านสภาพเศรษฐกิจ ความเสี่ยงด้านการเมืองการปกครอง ความเสี่ยงด้านการแข่งขัน ความเสี่ยงด้านการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยี ความเสี่ยงด้านสังคมและพฤติกรรมของผู้บริโภค ความเสี่ยงด้านกฎหมายและความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อมและภัยธรรมชาติ เป็นต้น

การติดตามประเมินผล หมายถึง ระบบบริหารความเสี่ยงที่สมบูรณ์ หน่วยงานจะต้องมีการติดตามผลระหว่างดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง โดยตรงทาง ทบทวน ดูว่ามีประสิทธิภาพดี ให้คงดำเนินกาต่อไป เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้มีประสิทธิภาพเพียงพอ เหมาะสมมีการปฏิบัติตามจริง หากพบข้อบกพร่องต้องได้รับการแก้ไขอย่างเหมาะสมและทันเวลา นอกจากนี้ ควรกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงซ้ำอีกอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง เพื่อดูว่าความเสี่ยงได้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้แล้วมีความเสี่ยงใหม่เพิ่มขึ้นมาอีก

ผลกระทบ หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้นหากเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยความเสียหายหรือผลกระทบนั้นๆ อาจจะอยู่ในรูปของตัวเงินหรือไม่ก็ได้

โอกาสที่จะเกิดขึ้น หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงหนึ่งๆ ว่ามีโอกาสที่จะเกิดมากน้อยเพียงใด

ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ หมายถึง ประเภทและปัจจัยความเสี่ยงที่องค์กรสามารถยอมรับได้โดยไม่ดำเนินการใดๆ กับความเสี่ยงนั้น

ความเสี่ยงที่เหลืออยู่ หมายถึง ความเสี่ยงที่ยังคงเหลืออยู่ภายหลังจากที่ได้มีการจัดการความเสี่ยงหรือจัดวางระบบการควบคุมภายในแล้ว

ประเมินความเสี่ยง หมายถึง การวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และประเมินระดับความเสี่ยง (Degree of Risk)

๓. วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยง

๑. เพื่อเป็นแนวทางให้หน่วยงานในองค์กรมีความเข้าใจในกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถบริหารความเสี่ยงได้ในทิศทางเดียวกัน

๒. เพื่อให้หน่วยงานสามารถดำเนินงานได้ ตามพันธกิจและวิสัยทัศน์ที่กำหนดในแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยเป็นไปวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้

๓. เพื่อเป็นเครื่องมือในการวัดความเสี่ยงในหน่วยงานทุกระดับขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง

๔. เพื่อเป็นการลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง และเป็นกรอบแนวทางในการติดตามความก้าวหน้าในการดำเนินงานบริหารความเสี่ยง

๔. ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง

๑. เป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจต่างๆ เนื่องจากการบริหารความเสี่ยง เป็นการดำเนินการซึ่งตั้งอยู่บนสมมติในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร

๒. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งจะทำให้พนักงานภายในองค์กร เข้าใจเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบในเชิงลบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน

๓. เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงานเนื่องจากการบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่า ความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลารวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญสำหรับผู้บริหารในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผนกำหนดกลยุทธ์การติดตามการควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งจะส่งผลให้การดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายและสามารถสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กร

๔. ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกับการบริหารความเสี่ยง ทำให้รูปแบบการตัดสินใจในการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์วัตถุประสงค์ขององค์กรและระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๕. ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลการจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมและการเลือกใช้มาตรการในการบริหารความเสี่ยง

๖. ปัจจัยสำคัญต่อความสำเร็จในการผลักดันการบริหารความเสี่ยง

ปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การปฏิบัติตามกรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กรประสบความสำเร็จ มี ๘ ประการ ดังนี้

๑. การสนับสนุนจากผู้บริหารระดับสูง การปฏิบัติตามกรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กรจะประสบความสำเร็จเพียงใดขึ้นอยู่กับเจตนารมณ์การสนับสนุนการมีส่วนร่วมและความเป็นผู้นำของผู้บริหารระดับสูงในองค์กร ผู้บริหารระดับสูงต้องให้ความสำคัญและการสนับสนุนแก่ทุกคนในองค์กรให้เข้าใจความสำคัญในคุณค่าของการบริหารความเสี่ยงต่อองค์กรมิฉะนั้นแล้วการบริหารจัดการความเสี่ยงไม่สามารถเกิดขึ้นได้

๒. ความเข้าใจความหมายของความเสียงตรงกัน การใช้คำนิยามเกี่ยวกับความเสียงและการบริหารความเสียงแบบเดียวกันจะทำให้เกิดประสิทธิภาพ ในการกำหนดวัตถุประสงค์นโยบายกระบวนการ เพื่อใช้ในการบ่งชี้และประเมินความเสียงและกำหนดวิธีการจัดการความเสียงที่เหมาะสมทำให้ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ทุกระดับมีจุดมุ่งหมายร่วมกันในการบริหารความเสียง

๓. กระบวนการบริหารความเสียงดำเนินกรอย่างต่อเนื่อง องค์กรทั่วไปจะประสบความสำเร็จในการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสียงได้นั้น จะต้องนำกระบวนการบริหารความเสียงมาปฏิบัติได้ อย่างทั่วถึงทั้งองค์กรและกระทำอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ

๔. การบริหารการเปลี่ยนแปลงต้องมีการชี้แจง การนำกระบวนการการบริหารความเสียงมาปฏิบัติ องค์กรต้องนำการปรับวัฒนธรรมการบริหารความเสียงขององค์กรให้เข้ากับทุกระดับขององค์กร และต้องให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนได้ทราบถึงการเปลี่ยนแปลง

๕. การสื่อสารอย่างมีประสิทธิภาพการสื่อสารเกี่ยวกับกลยุทธ์การบริหารความเสียง และวิธีปฏิบัติมีความสำคัญอย่างยิ่ง เพราะการสื่อสารจะเน้นให้เห็นถึงการเชื่อมโยงระหว่างการบริหารความเสียง กับกลยุทธ์องค์กร การชี้แจงทำความเข้าใจต่อพนักงานทุกคนถึงความรับผิดชอบของแต่ละบุคคลต่อกระบวนการบริหารจัดการความเสียงจะช่วยให้เกิดการยอมรับในกระบวนการและนำมาซึ่งความสำเร็จในการพัฒนาบริหารความเสียง

๖. การวัดผลการบริหารความเสียง การวัดความเสียงในรูปแบบผลกระทบและโอกาสที่จะเกิดขึ้นจะทำให้ผู้บริหารสามารถประเมินความเสียงที่เกิดขึ้นและดำเนินกระบวนการทั้งหมดให้เกิดความสอดคล้องกันอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลและเป็นการลดความแตกต่างระหว่างความเสียงที่เกิดขึ้น

๗. การให้ความรู้เรื่องการบริหารความเสียง ผู้บริหารและพนักงานทุกคนในองค์กรควรต้องได้รับการฝึกอบรมเพื่อให้เข้าใจในกระบวนการบริหารความเสียง และความรับผิดชอบของแต่ละบุคคลในการจัดการความเสียงเพื่อบรรลุความสำเร็จขององค์กร และสื่อสารข้อมูลเกี่ยวกับความเสียง

๘. การติดตามกระบวนการการบริหารความเสียง ขั้นตอนสุดท้ายของปัจจัยสำคัญต่อความสำเร็จของการบริหารความเสียงคือการกำหนดวิธีที่เหมาะสม ในการติดตามการบริหารความเสียง การติดตาม กระบวนการการบริหารความเสียงควรพิจารณาประเด็นต่อไปนี้

- การรายงานและตรวจทานขั้นตอนติดตามกระบวนการบริหารความเสียง ความชัดเจนและสม่ำเสมอ
- การมีส่วนร่วมและความมุ่งมั่นของผู้บริหารระดับสูง
- บทบาทของผู้นำในการสนับสนุนและติดตามการบริหารความเสียง
- การประยุกต์ใช้เกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสียง

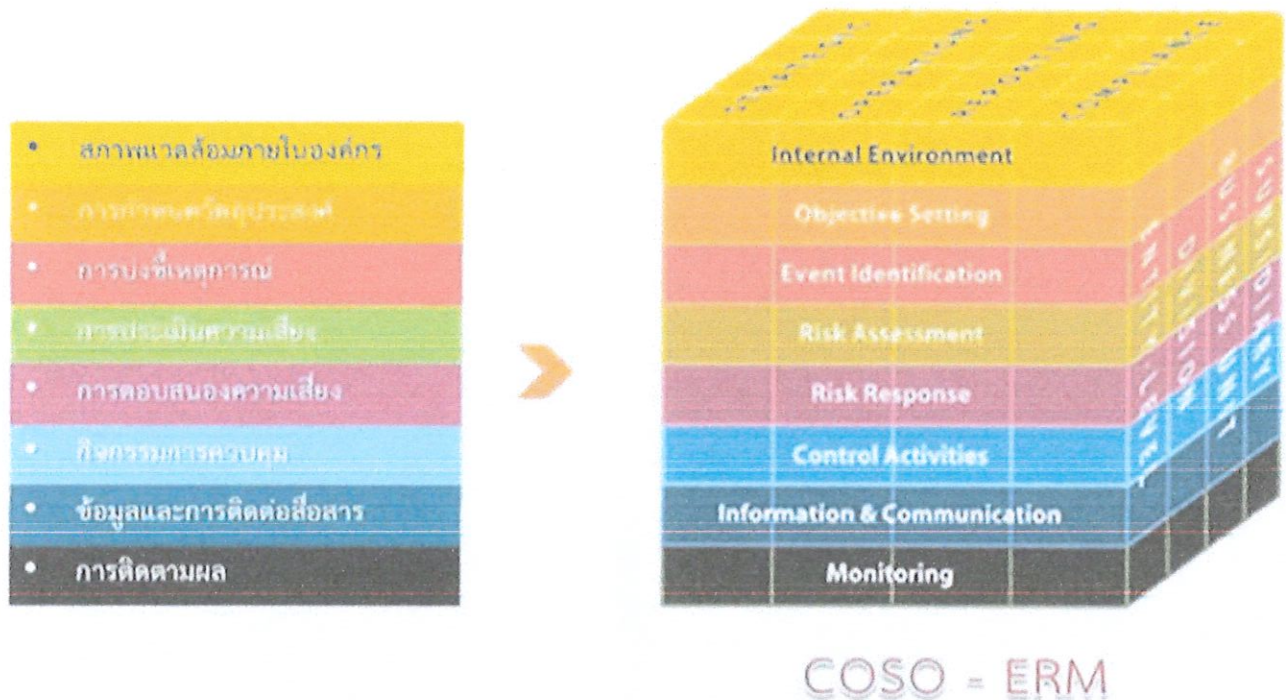
ส่วนที่ ๒

หลักการบริหารความเสี่ยง

ส่วนที่ ๒

หลักการบริหารความเสี่ยง

มาตรฐานที่จะนำมาใช้ในการกำหนดแนวทางบริหารความเสี่ยง เป็นกรอบแนวคิดในการบริหารความเสี่ยงแบบทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management : ERM) มีแนวทางในการแจกแจงปัญหาและความเสี่ยงออกเป็นองค์ประกอบย่อยๆ รวมถึงมีการกำหนดบทบาทและหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการบริหารความเสี่ยงชัดเจน อ้างอิงจากมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) ดังแสดงในรูปที่ ๑



๒.๑ กรอบหลักการบริหารความเสี่ยงแบบบูรณาการตามแนวทาง CCSO : ERM (Integrate Framework) ดังกล่าวมีองค์ประกอบหลัก จำนวน ๘ องค์ประกอบ เพื่อเป็นกรอบการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment) ได้แก่ วัฒนธรรมขององค์กร นโยบายในการบริหารความเสี่ยงและมุมมองของผู้บริหาร เป็นต้น

๒. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting) เป็นกระบวนการการกำหนดวัตถุประสงค์ในการบริหารความเสี่ยงขององค์กรโดยส่วนใหญ่มีความสอดคล้องกับยุทธศาสตร์และกลยุทธ์ขององค์กร

๓. การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification) เป็นการระบุปัจจัยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากภายนอกและภายในองค์กรโดยพิจารณาถึงสาเหตุความเสี่ยงนั้นๆ

๔. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) เป็นการวิเคราะห์พิจารณาจากโอกาสในการเกิดขึ้นของความเสี่ยงและผลกระทบที่เกิดขึ้นจากความเสี่ยง

๕. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response) เป็นการกำหนดมาตรการที่จะรองรับและตอบสนองต่อความเสี่ยง ได้แก่ การลดโอกาสในการเกิดความเสี่ยง การถ่ายโอนความเสี่ยง การลดผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยง และการยอมรับความเสี่ยง เป็นต้น

๖. กิจกรรมควบคุม (Control Activities) เป็นการกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติ เพื่อให้มั่นใจว่าจะมีการดำเนินการตามมาตรการตอบสนองความเสี่ยงที่กำหนดไว้

๗. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) ได้แก่ การเก็บรวบรวมการบันทึกข้อมูลการสื่อสารรูปแบบต่างๆ เพื่อให้บุคลากรได้รับรู้ถึงข้อมูลที่เกี่ยวข้องในการบริหารความเสี่ยง

๘. การติดตามผล (Monitoring) เป็นการติดตามผลในการบริหารความเสี่ยงว่าเมื่อดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามมาตรการที่กำหนดไว้แล้วได้มีผลอย่างไรมีความเสี่ยงตกค้างหลงเหลืออยู่หรือไม่

๒.๒. แนวทางการดำเนินงานและกลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๒.๑ แนวทางดำเนินงานในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง แบ่งเป็น ๒ ระยะ ดังนี้

ระยะที่ ๑ การเริ่มต้นและพัฒนา

๑. กำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง

๒. ระบุปัจจัย และประเมินโอกาส ผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยง

๓. วิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยงจากการดำเนินงาน

๔. จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยงอยู่ในระดับสูง (High) และสูงมาก (Extreme) รวมทั้งปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับปานกลาง (Medium) ที่มีนัยสำคัญ

๕. สื่อสารทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารความเสี่ยงให้ผู้ปฏิบัติงานของหน่วยงานรับทราบ และสามารถนำไปปฏิบัติได้

๖. รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๗. รายงานสรุปการประเมินผลความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ระยะที่ ๒ การพัฒนาสู่ความยั่งยืน

๑. ทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา

๒. พัฒนากระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงแต่ละประเภท

๓. ผลักดันให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร

๔. พัฒนาขีดความสามารถบุคลากรในการดำเนินงานตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๑.๒ กลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑. ผู้บริหารท้องถิ่น มีหน้าที่แต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง ส่งเสริมให้มีการบริหารจัดการ ความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม รวมทั้งพิจารณาให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อนำไปปฏิบัติต่อไป

๒. คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่ดำเนินการให้มีระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง รายงานและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงรวมทั้ง ทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อปรับปรุงการดำเนินงานต่อไปในอนาคต

๓. ผู้ปฏิบัติงาน หรือ เจ้าหน้าที่ กอง/ฝ่าย ขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง มีหน้าที่ สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง และให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผน บริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๓ โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง

โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบไปด้วย การกำกับดูแล การตัดสินใจ การจัดทำ แผนการติดตาม ประเมินผล และการสอบทาน ซึ่งในแต่ละองค์ประกอบมีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๒.๓.๑ คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. ส่งเสริมให้มีการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง
๒. ให้ความเห็นชอบและให้ข้อเสนอแนะต่อระบบและแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. รับทราบผลการบริหารความเสี่ยงและเสนอแนะแนวทางการพัฒนา

๒.๓.๒ คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินมูลค่าให้กับองค์กร

๑. ส่งเสริมและสนับสนุนให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานเพื่อเพิ่ม
๒. รับทราบผลการบริหารความเสี่ยงและให้ข้อเสนอแนะเพื่อพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยง

ขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง

๓. กำกับดูแลการพัฒนาและการปฏิบัติตามกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. พิจารณาผลการบริหารความเสี่ยงและเสนอแนะแนวทางการพัฒนา

๒.๓.๔ หน่วยตรวจสอบภายใน

๑. สอบทานกระบวนการบริหารความเสี่ยง
๒. นำเสนอผลการบริหารความเสี่ยงให้คณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินรับทราบและให้

ข้อเสนอแนะ

๒.๓.๕ คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. จัดให้มีระบบและกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เป็นระบบมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร
๒. ดำเนินการตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง และการปฏิบัติตามมาตรการลดและ

ควบคุมความเสี่ยง

๓. รายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงที่สำคัญ เสนอต่อผู้บริหาร

ท้องถิ่นเพื่อพิจารณา

๒.๓.๖ เจ้าหน้าที่กอง/ฝ่าย

๑. สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๔ คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง ได้มีการแต่งตั้งกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง ที่ ๔๘๓/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๖ โดยมีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ ดังต่อไปนี้

- | | |
|---|-----------------------|
| ๑. นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง | เป็น ประธานกรรมการ |
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง | เป็น คณะกรรมการ |
| ๒. หัวหน้าสำนักปลัด | เป็น คณะกรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองคลัง | เป็น คณะกรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองช่าง | เป็น คณะกรรมการ |
| ๕. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | เป็น คณะกรรมการ |
| ๖. นักจัดการงานทั่วไป | เป็น เลขานุการ |
| ๗. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | เป็น ผู้ช่วยเลขานุการ |

มีหน้าที่ความรับผิดชอบ ดังนี้

๑. นำนโยบาย ข้อเสนอแนะ ที่ได้รับจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง มาแปลงเพื่อนำไปสู่การปฏิบัติและนำเสนอในรูปแบบบูรณาการ มีองค์ประกอบที่ตีครบล้วน โดยมีการกำหนดกระบวนการดำเนินงานที่ชัดเจนเป็นระบบ

๒. วิเคราะห์เหตุการณ์ความเสี่ยงขององค์กรที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ เป้าหมายและผลสำเร็จขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง เพื่อพิจารณาและให้นโยบาย

๓. พิจารณาความพอเพียงของมาตรการ การควบคุมภายในอย่างสมเหตุสมผล ให้การปฏิบัติงานบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด และดำเนินการบริหารความเสี่ยงที่ยังคงเหลืออยู่เพื่อกำหนดวิธีการควบคุมป้องกันหรือลดความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นในการดำเนินงาน ลดความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น หรือหากเกิดขึ้นก็ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔. ติดตามผลการจัดการความเสี่ยงขององค์กร โดยมีแผนงานที่ชัดเจนจนสามารถบรรลุเป้าหมายในการแผนงานได้ครบถ้วน มีการกำหนดเกณฑ์ระดับความรุนแรงแยกราายปัจจัยเสี่ยง กำหนดเป้าหมายในเชิงระดับความรุนแรงที่คาดหวังและสามารถรายงานระดับความรุนแรงของแต่ละปัจจัยรายไตรมาส มีกำหนด Risk Appetite และ Risk Tolerance ทุกปัจจัยเสี่ยง รวมถึงมีการบริหารปัจจัยเสี่ยงแบบบูรณาการ

๕. กำกับให้มีการจัดทำรายงานผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงเสนอคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง จัดทำแบบทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี ทบทวนคู่มือบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้างพิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๖. สนับสนุนให้มีการพัฒนาระบบบริหารความเสี่ยง และระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสนับสนุนการให้มีระบบ Intranet เป็นช่องทางการสื่อสารภายในองค์กร ในการเผยแพร่นโยบาย กฎระเบียบ คำสั่ง และคู่มือการปฏิบัติงาน รวมทั้งข่าวสารต่างๆ ที่เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง ได้อย่างทั่วถึงทั้งองค์กร

๗. ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

๘. แต่งตั้งคณะทำงานย่อยเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานได้ตามจำเป็นเหมาะสม

บทที่ ๓

แนวทาง/วิธีการวิเคราะห์ ความเสี่ยง

บทที่ ๓

แนวทาง/วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็น กระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมินและจัดลำดับ ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กรรวมทั้งการ จัดทำแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งองค์การ บริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง มีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ๖ ขั้นตอนหลัก ดังนี้

๑. ระบุความเสี่ยง เป็นการระบุเหตุการณ์ใดๆ ทั้งที่มีผลดีและผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์โดยต้องระบุ ได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดขึ้นที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร

๒. ประเมินความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจากการประเมิน โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ ทำ ให้การตัดสินใจจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม

๓. จัดการความเสี่ยง เป็นการกำหนดมาตรการ หรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยง ที่สูง (High) และสูงมาก (Extreme) นั้นลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง และควรต้อง พิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้นกับ ประโยชน์ที่ได้รับด้วย

๔. รายงานและติดตามผล เป็นรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงที่ได้ ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับให้ฝ่ายบริหารรับทราบและให้ความเห็นชอบดำเนินการตามแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยง

๕. ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงประจำปีเพื่อให้มั่นใจว่า องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปได้อย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผลมาตรการหรือกลไกการ ควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่มีการจัดการ (Residual Risk) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๖. ทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงทุก ขั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

๓.๑ การค้นหาความเสี่ยงและระบุสาเหตุ

การค้นหาความเสี่ยงและระบุสาเหตุความเสี่ยงองค์กรต้องพยายามค้นหาให้ได้ครอบคลุมความเสี่ยงทุก ประเภทภายในองค์กรและเป็นความเสี่ยงที่แท้จริงที่มีโอกาสเกิดขึ้นและหากเกิดขึ้นจะสร้างผลกระทบอย่างรุนแรง ต่อองค์กร ซึ่งการค้นหาความเสี่ยงและระบุสาเหตุความเสี่ยงสามารถค้นหาได้ทั้งเชิงรับและเชิงรุก โดยการค้นหา เชิงรับสามารถค้นหาได้จากการศึกษาหาข้อมูลเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นและสร้างความเสียหายให้กับองค์กรแล้วในอดีต และการสำรวจจากสภาพปัญหาที่เกิดขึ้นจริงในปัจจุบันและอาจส่งผลกระทบเป็นความเสี่ยงขึ้นมาได้ส่วนใน การค้นหาความเสี่ยงเชิงรุกสามารถค้นหาได้จากการคาดการณ์เหตุการณ์ที่มีโอกาสที่เกิดขึ้นได้ในอนาคตและส่งผล กระทบต่อการบรรลุเป้าหมายขององค์กร แต่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการวางแผนเชิงกลยุทธ์ การดำเนินธุรกิจ

ขององค์กร กระบวนการปฏิบัติงานต่างๆ ฯลฯ และนำความเสี่ยงที่ค้นหาได้มาทำการวิเคราะห์เพื่อค้นหาสาเหตุของความเสี่ยงหรือปัจจัยเสี่ยงที่ส่งผลให้เกิดความเสี่ยงเหล่านั้น ซึ่งเทคนิคหรือวิธีการค้นหาความเสี่ยงและระบุสาเหตุมีอยู่ด้วยกันหลายวิธีการด้วยกัน แต่ในที่นี้จะกล่าวถึงเทคนิค วิธีการที่นิยมใช้โดยทั่วไป ดังนี้

๑. การระดมสมอง (Brainstorming) ระดมความคิดเห็นของบุคลากรในองค์กรที่รับผิดชอบงานหรือเป็นเจ้าของงานซึ่งจะเป็นบุคลากรที่รู้ เข้าใจความเสี่ยงของงานที่ตนรับผิดชอบมากที่สุดหรือเรียกว่าเป็นเจ้าของความเสี่ยง (Risk Owner) จากผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่ายการระดมสมองเป็นเทคนิคทั่วไปที่ใช้ในการแสวงหาความคิดต่อเรื่องใดเรื่องหนึ่งให้ได้มากที่สุดภายในเวลาที่กำหนด ซึ่งในมุมมองของการบริหารความเสี่ยงเทคนิคนี้สามารถนำมาใช้ในการค้นหาและระบุความเสี่ยงได้ โดยการจัดประชุมเพื่อระดมแนวความคิดของผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่าย

๒. การสัมภาษณ์ (Interviews) บุคลากรหรือผู้เชี่ยวชาญในสายงานการสัมภาษณ์เป็นเทคนิคโดยใช้การถามจากผู้ที่เกี่ยวข้องหรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับงานนั้น เพื่อให้ได้ข้อมูลใหม่ๆ นอกจากนี้ยังสามารถใช้ในการยืนยันข้อมูลเดิมที่มีอยู่ว่ามีการเปลี่ยนแปลงไปหรือไม่

๓. การใช้แบบสอบถามที่จัดทำขึ้นเพื่อให้ทราบความเสี่ยงทั่วไปที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรและใช้ประเมินความพึงพอใจของการควบคุมด้วย

๔. การจัดประชุมเชิงปฏิบัติการ (Facilitated workshops) หรือการจัดทำ Workshop ของบุคลากรในองค์กรเป็นวิธีที่ทำให้กลุ่มคนสามารถทำงานด้วยกันเพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ ผู้เข้าร่วมประชุมร่วมค้นหาและระบุความเสี่ยงและตัดสินใจในที่ประชุม ผู้จัดการประชุมจะต้องมีทักษะที่ดี การจัด workshop สามารถทำได้ทุกเวลา ขึ้นอยู่กับทีมงานจะตัดสินใจว่าเมื่อไรถึงจำเป็น การจัด workshop เป็นเครื่องมือที่มีประโยชน์ที่ส่งผลต่อการเปลี่ยนแปลงวัฒนธรรมในองค์กร เพราะช่วยส่งเสริมให้ผู้เข้าร่วมประชุมได้เข้ามามีส่วนร่วมในการดำเนินการขององค์กรด้วย

๕. การจัดทำ Benchmark หรือการเปรียบเทียบกับองค์กรภายนอกเป็นวิธีการในการวัดและเปรียบเทียบผลิตภัณฑ์ บริการและวิธีการปฏิบัติกับองค์กรที่สามารถทำได้ดีกว่า เพื่อนำผลของการเปรียบเทียบมาใช้ในการปรับปรุงองค์กรของตนเอง เพื่อมุ่งสู่ความเป็นเลิศในธุรกิจ

Benchmarking มิใช่การไปลอกเลียนแบบจากผู้อื่น หรือเพียงแค่การทำ Competitive analysis ที่เป็นการนำตัวเลขของเราไปเปรียบเทียบกับคู่แข่งเท่านั้น แต่ Benchmarking เป็นวิธีการที่ทำให้เห็นถึงความแตกต่างในกระบวนการปฏิบัติงานและปัจจัยที่ก่อให้เกิดความสำเร็จ ด้วยการวิเคราะห์ว่าผู้ที่เราต้องการเปรียบเทียบกับเขาทำในสิ่งที่แตกต่างไปจากเราอย่างไรเป็นสำคัญ แล้วเราจะทำให้องค์กรสามารถพัฒนาตนเองไปสู่ความเป็นสุดยอดอย่างต่อเนื่องได้อย่างไร Benchmarking นั้น จะเป็นการเปรียบเทียบกับผู้ที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกันหรือคล้ายคลึงกัน แต่ไม่ใช่ผู้ที่เป็คู่แข่งกันโดยตรง

สำหรับในการเรื่องการบริหารความเสี่ยงนั้น เราสามารถค้นหาความเสี่ยงได้จากการใช้เทคนิค Benchmarking ได้เช่นกัน เนื่องจากบริษัทหรือองค์กรที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกันหรือคล้ายคลึงกันนั้นมักจะมีลักษณะการดำเนินธุรกิจและกิจกรรมที่คล้ายๆ กัน ดังนั้น ความเสี่ยงที่ต้องเผชิญนั้นก็จะอาจจะไม่แตกต่างกันมากนัก โดยในการหาข้อมูลเพื่อใช้ในการเปรียบเทียบกับนั้น อาจจะต้องมีการจัดกลุ่มความร่วมมือ เพื่อแลกเปลี่ยนความรู้ข้อมูลข่าวสารซึ่งกันและกัน

๖. การตรวจสอบ (Auditing) การตรวจสอบภายในเป็นกิจกรรมที่จัดขึ้นเพื่อเพิ่มคุณค่า และปรับปรุงการปฏิบัติงานขององค์กรให้ดีขึ้น โดยอาศัยการตรวจสอบ วิเคราะห์ ประเมินผลการปฏิบัติงานต่างๆ ขององค์กร

ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ และคำปรึกษา รวมทั้งให้ข้อมูลเกี่ยวกับงานที่ได้ตรวจสอบซึ่งถือเป็นงานบริการที่ให้แก่องค์กร โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อช่วยให้ผู้ปฏิบัติงาน สามารถปฏิบัติหน้าที่บรรลุเป้าหมายขององค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ภายหลังการตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายในจะจัดทำรายงานผลการตรวจสอบภายใน โดยจะมีการระบุประเด็นข้อตรวจพบ ซึ่งสามารถนำมาใช้เป็นพื้นฐานในการคำนวณหาความเสี่ยงของแต่ละส่วนงานได้

๗. การใช้ Check List เป็นวิธีการหนึ่งในการระบุความเสี่ยงที่ค่อนข้างง่าย โดยการตอบคำถามในใบรายการที่ได้จัดขึ้นไว้เป็นมาตรฐาน ในการจัดทำ Check List นั้น จะรวบรวมข้อมูลจากประสบการณ์ของผู้ที่เกี่ยวข้องหรือเหตุการณ์ที่เคยเกิดขึ้นในอดีต และนำมาทำเป็นรายการคำนวณที่เป็นมาตรฐาน หรือวิธีปฏิบัติที่ดี (Best Practice) เพื่อเปรียบเทียบกับสิ่งที่องค์กรหรือหน่วยงานมีอยู่

๘. การสืบสวน (Incident investigation) ในกรณีที่มีเหตุการณ์ผิดปกติเกิดขึ้น เช่น การทุจริต อุบัติเหตุ ฯลฯ นั้น องค์กรต่างๆ ก็มักจะมีการแต่งตั้งคณะกรรมการ เพื่อสืบสวนและจัดทำรายงานเกี่ยวกับข้อเท็จจริงที่เกิดขึ้น ซึ่งข้อเท็จจริงจากรายงานดังกล่าวสามารถนำมาใช้เพื่อเป็นแนวทางในการค้นหาความเสี่ยงได้ เช่นกัน

ปัจจัยความเสี่ยงภายในองค์กร

- ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น การเมือง สภาวะเศรษฐกิจ สังคม กฎหมาย ภัยธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม ฯลฯ

- ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น วัฒนธรรมองค์กร นโยบาย การบริหารจัดการ กระบวนการปฏิบัติงาน ความรู้ความสามารถและทักษะของบุคลากร การบริหารทรัพยากร ฯลฯ

๓.๒ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

การประเมินความเสี่ยงเพื่อให้สามารถกำหนดระดับความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง โดยเป็นกระบวนการที่จะดำเนินการหลังจากค้นหาความเสี่ยงขององค์กรแล้ว โดยการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงหรือสาเหตุของความเสี่ยงมาดำเนินการวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบที่จะเกิดขึ้น และประเมินความเสี่ยงโดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ ตลอดจนพิจารณาการควบคุมที่มีอยู่ และยังมีประโยชน์ในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่อย่างมากมายภายใต้ทรัพยากรขององค์กรที่จำกัดไม่ว่าจะเป็นเงินทุน เวลา วัสดุ อุปกรณ์ และบุคลากรขององค์กร ทำให้ไม่สามารถที่จะจัดการกับทุกความเสี่ยงได้ การประเมินความเสี่ยงจะช่วยทำให้องค์กรตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสมและประเมินได้ว่าควรจะจัดการกับความเสี่ยงนั้นๆ อย่างไร ความเสี่ยงใดควรต้องรีบดำเนินการบริหารจัดการก่อนหลัง หรือความเสี่ยงใดที่สามารถที่จะยอมรับให้เกิดขึ้นได้

การกำหนดเกณฑ์มาตรฐานเป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยแต่ละองค์กรจะต้องกำหนดเกณฑ์ขึ้นให้เหมาะสมกับประเภทและสภาพแวดล้อมขององค์กร โดยอาจจะกำหนดเกณฑ์มาตรฐานเป็นระดับคะแนน ๕ คะแนน หรือ ๓ คะแนน ซึ่งสามารถกำหนดเกณฑ์ได้ทั้งในเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพทั้งนี้ ขึ้นอยู่กับข้อมูลสภาพแวดล้อมและดุลยพินิจการตัดสินใจของฝ่ายบริหารขององค์กร โดยเกณฑ์ในเชิงปริมาณจะเหมาะสมกับองค์กรที่มีข้อมูลสถิติ ตัวเลข หรือจำนวนเงินหรือไม่สามารถระบุเป็นตัวเลขหรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้ก็ให้กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพ

๓.๑.๑ การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดขึ้น (Likelihood) พิจารณาจากสถิติการเกิดเหตุการณ์ในอดีตปัจจุบัน หรือการคาดการณ์ล่วงหน้าของโอกาสที่จะเกิดในอนาคต โดยอาจกำหนดเกณฑ์มาตรฐานเป็นระดับคะแนน ๕ คะแนน ประกอบด้วย ๕ ๔ ๓ ๒ และ ๑ คะแนน แสดงถึงโอกาสที่จะเกิดหรือความถี่ในการเกิด สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย และน้อยมาก ตามลำดับ และกำหนดคำอธิบายในแต่ละระดับโอกาสที่จะเกิด จากนั้นทำการวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดหรือความถี่ในการเกิดว่าแต่ละความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงมีโอกาที่จะเกิดขึ้นในระดับใด ดังตัวอย่างต่อไปนี้

การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิด แบบเชิงปริมาณ

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

การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิด แบบเชิงคุณภาพหรือเชิงบรรยาย

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดเกือบทุกเดือน
๔	สูง	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง
๒	น้อย	อาจมีโอกาสดังกล่าวแต่ไม่บ่อยครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสดังกล่าวแต่ไม่บ่อยครั้ง

๓.๑.๒ การวิเคราะห์ผลกระทบ (Impact) เป็นการพิจารณาระดับความรุนแรงหรือมูลค่าความเสียหาย จากความเสี่ยงที่คาดว่าจะได้รับหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ซึ่งการกำหนดระดับของผลกระทบนั้นจะต้องพิจารณาถึง ความรุนแรงของความเสียหาย หากความเสียหายนั้นเกิดขึ้น โดยอาจแบ่งผลกระทบออกเป็นผลกระทบที่เป็นตัวเงินและไม่ใช่ตัวเงิน หรือด้านการเงิน/ทรัพย์สิน การดำเนิน ชื่อเสียง/ภาพลักษณ์บุคลากร ฯลฯ โดยอาจกำหนดเกณฑ์มาตรฐานเป็นระดับคะแนน ๕ คะแนน ประกอบด้วย ๕ ๔ ๓ ๒ และ ๑ คะแนน แสดงถึงระดับความรุนแรงระดับ สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย และน้อยมาก ตามลำดับ และกำหนดคำอธิบายในแต่ละระดับความรุนแรงของผลกระทบ จากนั้นทำการวิเคราะห์ผลกระทบหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้นว่ามีผลกระทบอยู่ในระดับใด ตัวอย่าง เช่น

การวิเคราะห์ผลกระทบด้านการเงิน/ทรัพย์สิน

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

การวิเคราะห์ผลกระทบด้านการดำเนินงาน

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก เกินกว่า
๔	สูง	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก มากกว่า ๖ ชั่วโมง แต่ไม่เกิน ๑ วัน
๓	ปานกลาง	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก มากกว่า ๓ ชั่วโมง แต่ไม่เกิน ๖ ชั่วโมง
๒	น้อย	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก ๑-๓ ชั่วโมง
๑	น้อยมาก	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก ไม่เกิน ๑ ชั่วโมง

การวิเคราะห์ผลกระทบด้านการดำเนินงาน

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	บาดเจ็บถึงชีวิต/สูญเสียอวัยวะสำคัญ/ทุพพลภาพ
๔	สูง	มีบาดเจ็บสาหัส/สูญเสียอวัยวะ ถึงหยุดงาน มากกว่า ๒๐ วัน
๓	ปานกลาง	มีบาดเจ็บถึงหยุดงาน มากกว่า ๗ วัน แต่ไม่เกิน ๒๐ วัน
๒	น้อย	มีบาดเจ็บ หยุดงานไม่เกิน ๗ วัน
๑	น้อยมาก	มีบาดเจ็บเล็กน้อย ไม่หยุดงาน

สีแดง หมายถึง ระดับความเสี่ยง สูงมาก

สีเหลือง หมายถึง ระดับความเสี่ยง สูง

สีน้ำเงิน หมายถึง ระดับความเสี่ยง ปานกลาง

สีเขียว หมายถึง ระดับความเสี่ยง น้อย

สีขาวยellow หมายถึง ระดับความเสี่ยง มาก

วิธีการประเมินระดับความเสี่ยงโดยใช้ตารางการประเมินระดับความเสี่ยงข้างต้น ให้นำคะแนนของโอกาสที่จะเกิดและคะแนนของผลกระทบที่วิเคราะห์ได้ของแต่ละความเสี่ยงมากำหนดลงในตารางประเมินระดับความเสี่ยง โดยถ้าคะแนนของโอกาสและผลกระทบมาบรรจบกันที่สีใดก็แสดงว่าความเสี่ยงนั้นอยู่ในระดับความเสี่ยงตามความหมายของระดับความเสี่ยงให้ไว้ข้างต้น

การจัดลำดับความเสี่ยงของหน่วยงาน

สีเขียว	ลำดับ	สีเหลือง	ลำดับ	สีส้ม	ลำดับ	สีแดง	ลำดับ
โอกาสผลกระทบ		โอกาสผลกระทบ		โอกาสผลกระทบ		โอกาสผลกระทบ	
๑X๑	๑	๓X๒	๖	๒X๕	๑๐	๔X๕	๒๐
๒X๑	๒	๓X๒	๖	๕X๒	๑๐	๕X๔	๒๐
๑X๒	๒	๒X๔	๘	๓X๒	๑๒	๕X๕	๒๕
๑X๓	๓	๔X๒	๘	๔X๓	๑๒		
๓X๑	๓	๓X๓	๙	๓X๕	๑๕		
๒X๒	๔			๕X๓	๑๕		
๑X๔	๔			๔X๔	๑๖		
๔X๑	๔						
๑X๕	๕						
๕X๑	๕						

ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

คำอธิบายการบริหารความเสี่ยงตามระดับความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง	Risk Ranking	แทนด้วยแถบสี	คำอธิบายการบริหารความเสี่ยง
สูงมาก	๑๗-๒๕ (สีแดง)		ระดับความเสี่ยงที่เกินระดับความเสี่ยง ที่องค์กรยอมรับได้อย่างมาก ต้องบริหารความเสี่ยงเร่งด่วน
สูง	๑๐-๑๖ (สีส้ม)		ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องจัดการความเสี่ยง ให้อยู่ระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	๖-๙ (สีเหลือง)		ระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการเฝ้าระวัง อาจมีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น
น้อย	๑-๕ (สีเขียว)		ระดับที่ยอมรับได้ ไม่ต้องบริหารความเสี่ยง

๓.๓ การจัดการความเสี่ยง (Risk Response)

เมื่อองค์กรได้ค้นหา วิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยงแล้ว ขั้นตอนต่อไป คือ การกำหนดวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อจัดการความเสี่ยงขององค์กรให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ (Risk Tolerance หรือ Risk Appetite) หรือ ระดับที่เหมาะสม (Optima) ซึ่งเป็นระดับที่องค์กรสามารถจะดำเนินการต่อไปได้และบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

การกำหนดวิธีการความเสี่ยงต้องคำนึงถึงต้นทุนที่จะเกิดขึ้น เปรียบเทียบกับผลประโยชน์ที่จะได้รับจากวิธีการนั้นๆ (cost-benefit analysis) รวมทั้งต้องพิจารณาเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงที่มีความสอดคล้องกับโครงสร้างหรือเหมาะสมกับวัฒนธรรมขององค์กรด้วย

หลักการจัดการความเสี่ยง มี ๔ แนวทาง คือ

๓.๓.๑ การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง คือ การดำเนินการเพื่อหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงขององค์กร อาจจะเผชิญกับความเสี่ยงที่ผู้บริหารพิจารณาแล้วพบว่า ไม่มีแนวทางในการจัดการกับความเสี่ยงนั้น กล่าวคือ ไม่มีวิธีการลดโอกาสหรือผลกระทบ หรือไม่สามารถหาผู้อื่นมาร่วมจัดการความเสี่ยงได้ แต่ความเสี่ยงดังกล่าวยังอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ผู้บริหารควรเลือกหลีกเลี่ยง ความเสี่ยงด้วยการหยุดดำเนินงานหรือกิจกรรมนั้น หรือเปลี่ยนวัตถุประสงค์ของงานหรือกิจกรรมนั้นไป เพื่อหลีกเลี่ยงไม่ให้เกิดเหตุการณ์ที่จะก่อให้เกิดความเสี่ยง อย่างไรก็ตาม การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง ต้องคำนึงถึงต้นทุนค่าเสียโอกาสที่จะเกิดขึ้นจากการหยุดดำเนินการงานหรือกิจกรรมนั้นด้วย

๓.๓.๒ การร่วมจัดการความเสี่ยง คือ การหาผู้อื่นมาร่วมจัดการความเสี่ยง หรือโอน (Transfer) ความเสี่ยงขององค์กรไปให้ผู้อื่นร่วมรับผิดชอบด้วย องค์กรอาจจะเผชิญกับความเสี่ยงที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในการจัดการความเสี่ยงด้วยตนเอง หรือต้นทุนในการจัดการความเสี่ยงด้วยตนเองสูงกว่าผลประโยชน์ที่จะได้รับ ผู้บริหารควรโอนความเสี่ยงไปให้ผู้อื่นร่วมรับผิดชอบ เช่น การทำประกันภัย เพื่อให้บริษัทประกันภัยร่วมรับผิดชอบในผลกระทบที่จะเกิดขึ้น หรือการจ้างให้บุคคลภายนอกดำเนินกิจกรรมหรืองานบางอย่างแทน (Outsource)

๓.๓.๓ การลดความเสี่ยง คือ การดำเนินการเพื่อลดโอกาสที่จะเกิด หรือลดผลกระทบของความเสี่ยง องค์กรอาจจะเผชิญกับความเสี่ยงบางตัวที่องค์กรมีความสามารถหรือความเชี่ยวชาญในการลดความเสี่ยงด้วยตนเอง กล่าวคือ มีแนวทางในการป้องกันไม่ให้เหตุการณ์เกิดขึ้น หรือมีวิธีลดผลกระทบของเหตุการณ์ได้ โดยต้นทุนในการดำเนินการอยู่ในระดับที่เหมาะสม ผู้บริหารจึงเลือกดำเนินการลดความเสี่ยงเอง เช่น การทำสัญญาล่วงหน้า กับ Supplier เพื่อลดโอกาสที่ต้นทุนสินค้าเพิ่มขึ้น การมีแหล่งสำรองพลังงาน เพื่อลดผลกระทบต่อสายการผลิต กรณี ไฟฟ้ากระแสหลักขัดข้อง

๓.๓.๔ การยอมรับความเสี่ยง คือ การไม่ดำเนินการใดๆ กับความเสี่ยง เนื่องจากความเสี่ยงนั้นอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ คือ มีโอกาสที่เกิดไม่บ่อย หรือมีผลกระทบไม่สูง องค์กรอาจจะเผชิญกับความเสี่ยงบางตัว ที่มีโอกาสที่จะเกิดไม่บ่อย หรือหากเกิดขึ้นแล้วไม่ส่งผลกระทบต่อองค์กรมากนัก ผู้บริหารจึงยอมรับความเสี่ยงดังกล่าว คือไม่ดำเนินการใดๆ อย่างไรก็ตามองค์กรต้องติดตามประเมินผลว่า ความเสี่ยงดังกล่าวยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือว่ามีโอกาสที่จะเกิดเพิ่มขึ้นหรือระดับผลกระทบเพิ่มขึ้นเกินระดับที่ยอมรับได้หรือไม่ เพราะถ้าความเสี่ยงเพิ่มมากขึ้นเกินระดับที่ยอมรับได้ ผู้บริหารต้องพิจารณาหาวิธีตอบสนองความเสี่ยงด้วยวิธีอื่นต่อไป

การพิจารณาว่าจะเลือกตอบสนองความเสี่ยงด้วยวิธีใด สิ่งที่ต้องคำนึงมากที่สุด คือ ต้นทุนที่จะใช้ในการดำเนินการและผลประโยชน์ที่จะได้รับ เมื่อเลือกวิธีการตอบสนองความเสี่ยงได้แล้ว ควรจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง โดยละเอียด โดยกำหนดวัตถุประสงค์ของแผน เป้าหมายตามยุทธศาสตร์ขององค์กร ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ระยะเวลาดำเนินการ ผู้รับผิดชอบ และผลที่คาดว่าจะได้รับ

การคัดเลือกโครงการ/กิจกรรมในการวิเคราะห์เพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

วิธีดำเนินการ

๑. ให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนัก/กอง พิจารณาคัดเลือกโครงการที่ระบุในแผนพัฒนา เทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย และแผนการดำเนินงาน (ถ้ามี) และมีผลดำเนินการบรรลุ เป้าหมาย ตามเกณฑ์ที่กำหนดจากตารางคัดเลือกโครงการและนำมาลงใน แบบ บส.๑ : กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็น ยุทธศาสตร์/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)

๒. ในกรณีที่คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนัก/กอง พิจารณาแล้วเห็นว่าเกณฑ์คะแนน การพิจารณาตามที่ระบุในข้อ ๑ ที่คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบล กำหนดยังไม่สามารถนำไปเป็นเกณฑ์คะแนนพิจารณาได้ เนื่องจากเห็นว่าหลักเกณฑ์ของโครงการที่รับผิดชอบมีลักษณะเฉพาะ ให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนัก/กอง พิจารณากำหนดหลักเกณฑ์คะแนนขึ้นใหม่ โดยยึดหลักการ กำหนดเกณฑ์คะแนนใน ๓ ระดับ เพื่อให้สามารถเปรียบเทียบคะแนนเพื่อคัดเลือกโครงการได้

๓. ในกรณีที่ผลการคัดเลือกโครงการมีคะแนนเท่ากัน ให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สำนัก/กอง พิจารณาคัดเลือกโครงการตามมติที่ประชุมโดยอาจคัดเลือกโครงการ/กิจกรรม ที่มีความเสี่ยงสูง

๓.๔ การติดตามประเมินผล (Monitoring)

การติดตามประเมินผล (Monitoring) หมายถึง กระบวนการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการบริหารความเสี่ยงขององค์กรที่กำหนดไว้มีความเพียงพอเหมาะสม มีการนำไปปฏิบัติจริง และการตอบสนองความเสี่ยงหรือการจัดการความเสี่ยงมีประสิทธิภาพ โดยการติดตาม ประเมินผลแบ่งออกเป็น ๒ ประเภท ดังนี้

๓.๔.๑ การติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการตอบสนอง ความเสี่ยงหรือการบริหารจัดการความเสี่ยงมีความเพียงพอ เหมาะสม และมีประสิทธิผลสามารถลดความเสี่ยงลงสู่ ระดับที่ยอมรับได้ ตลอดจนได้รับการออกแบบให้เป็นส่วนเดียวกับการดำเนินงานด้านต่างๆ ตามปกติขององค์กร และมีการปฏิบัติตามจริงอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ดังนั้น องค์กรต้องมีการติดตามประเมินผลการบริหาร ความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ครอบคลุมทุกกิจกรรมการดำเนินงานขององค์กร เพื่อให้เกิดการตอบสนองความ เสี่ยงหรือการบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างรวดเร็วทันการณ์

๓.๔.๒ การติดตามประเมินผลเป็นรายครั้ง คือ การติดตามประเมินผลครั้งคราวตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ เพื่อให้ทราบถึงความเพียงพอ เหมาะสม และประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยง ณ ช่วงเวลาใดเวลาหนึ่งตามที่ กำหนดไว้ ขอบเขตและความถี่ในการประเมินขึ้นอยู่กับสภาพแวดล้อมและสถานการณ์ที่จะเกิดขึ้นและเปลี่ยนแปลง ไป ซึ่งการติดตามประเมินผลเป็นรายครั้งสามารถดำเนินการได้ ดังนี้

๓.๔.๒.๑ การติดตามประเมินผลด้วยตนเอง เป็นกระบวนการติดตามประเมินผลเพื่อการปรับปรุงการ บริหารความเสี่ยงด้วยการกำหนดให้ผู้ปฏิบัติงานเป็นเจ้าของความเสี่ยง (Risk Owner) หรือ ผู้มีความชำนาญในการ งานกระบวนการ หรือกิจกรรมนั้นเข้ามามีส่วนร่วมในการติดตามประเมินผล โดยกำหนดให้กลุ่มผู้ปฏิบัติงานหรือผู้มีความ เชี่ยวชาญนั้นๆ ร่วมกันติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยง และค้นหาความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยงของ งาน กระบวนการ หรือกิจกรรม ในความรับผิดชอบ เพื่อพิจารณาหาแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยงให้มีความ เหมาะสม และประสิทธิผลมากขึ้น

๓.๔.๒.๒ การติดตามประเมินผลอย่างเป็นอิสระ เป็นกระบวนการติดตามประเมินผลโดยผู้ที่ไม่มีส่วนได้เสีย หรือเกี่ยวข้องโดยตรงกับการดำเนินงานตามงาน กระบวนการ และกิจกรรมนั้นๆ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการ ติดตามประเมินผลจะเป็นไปตามความเป็นจริง ถูกต้อง ครบถ้วน และไม่อคติ การติดตามประเมินผลอย่างอิสระ อาจกระทำโดยผู้ตรวจสอบจากภายในและภายนอก และ/หรือที่ปรึกษาภายนอก ตลอดจนคณะกรรมการหรือ คณะทำงานที่ตั้งขึ้นมาอย่างเป็นอิสระเพื่อให้การติดตามประเมินผลเป็นไปอย่างเที่ยงธรรมมากขึ้น การติดตาม ประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นอิสระควรจะเป็นกระบวนการที่ส่งเสริมและสนับสนุนการติดตาม ประเมินผลด้วยตนเอง

การติดตามผลเพื่อให้อุ่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเป็นระบบ เหมาะสม และมีการนำไปปฏิบัติจริง

การประเมินผลเพื่อให้อุ่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเพียงพอ และมี ประสิทธิภาพ การตอบสนองความเสี่ยง(Risk Response) ด้วยมาตรการหรือกลไกในการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริง และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือ ต้องปรับปรุงมาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่มีการจัดการความเสี่ยงอยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอจนกลายเป็นวัฒนธรรมในการ ดำเนินงานขององค์กร

๓.๕-๖ โดยการติดตามประเมินผลการจัดการความเสี่ยงแผนบริหารความเสี่ยง โดยวิเคราะห์และประเมินผลการ จัดการความเสี่ยงตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ในแผนบริหารความเสี่ยงว่าดำเนินการแล้วเสร็จตามกำหนด มีความ เพียงพอ มีประสิทธิภาพหรือไม่ หากองค์กรพบว่าได้ดำเนินการจัดการความเสี่ยงแล้วยังมีความเสี่ยงที่ไม่อาจยอมรับ ได้เหลืออยู่ ควรพิจารณาต่อไปว่า เป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับใด และจะมีวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้นอย่างไร จากนั้นจึงเสนอผู้บริหารทราบและพิจารณาสั่งการ รวมถึงการจัดสรรงบประมาณสนับสนุน ทั้งนี้ การบริหารความ เสี่ยงจะเกิดผลสำเร็จได้ต้องได้รับการสนับสนุนอย่างจริงจังจากผู้บริหารทุกระดับ

๓.๕ การทบทวนการบริหารความเสี่ยง

การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

ที่ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ได้ดำเนินการประเมินโอกาส และผลกระทบของความเสี่ยง จัดลำดับความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์ เพื่อประกอบการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามแบบการวิเคราะห์ความเสี่ยงในแต่ละโครงการ/กิจกรรม



แบบ บส. ๑

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/
ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง อำเภอเขาย้อย จังหวัดเพชรบุรี
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่ รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ด้านโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก จากที่นายนายปกรณ์ แก้วแหวน ถึงที่นายนาย วิโรจน์ ตาลอ่อน (ถนน สายเนินสูงบริเวณสระ เก็บน้ำห้วยท่าช้าง) บ้านน้ำบ่อ หมู่ที่ ๔	๑,๑๓๓,๐๐๐.-	-ความสะอาดในการ คมนาคม -ส่งเสริมอาชีพในด้าน การขนส่งผลผลิต ทางการเกษตรออกสู่ ตลาด เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ ประชาชนมีรายได้ เพิ่มขึ้น	- ประชาชนได้รับ ความสะดวกในการ สัญจรและมีรายได้ เพิ่มขึ้นร้อยละ ๘๐	ก่อสร้างถนน คสล. ขนาดกว้าง ๔.๐๐ เมตร ยาว ๔๐๐ เมตร หนา ๐.๑๕ เมตร หรือมีพื้นที่ เทคอนกรีตไม่น้อยกว่า ๑,๖๐๐ ตารางเมตร

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง อำเภอเขาย้อย จังหวัดเพชรบุรี
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่ รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ด้านโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการก่อสร้างราง ระบายน้ำคอนกรีต เสริมเหล็ก งบประมาณ พร้อมฝาปิด-เปิด จาก บริเวณบ้านนางนัยนา ประทุมมา บ้านใหญ่ กลาง หมู่ที่ ๓	๑,๑๑๖,๕๐๐.-	-เพื่อให้มีการระบาย น้ำที่รวดเร็ว และ ป้องกันปัญหาน้ำท่วม ขังในชุมชน	ปัญหาน้ำท่วมขังช่วง ฤดูฝนในชุมชนลดลง ร้อยละ ๙๐	ก่อสร้างรางระบายน้ำ คอนกรีตฯ ขนาดกว้างภายใน ๐.๕๐ เมตร ยาว ๑๓๔ เมตร ลึกภายใน ๐.๘๐-๑.๓๐ เมตร หนา ๐.๑๒ เมตร

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง อำเภอเขาย้อย จังหวัดเพชรบุรี
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่ รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๖-๐๐๒-๐๑-๐	ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ด้านการส่งเสริม การศึกษาและพัฒนา คุณภาพชีวิต	อุดหนุนโครงการ สนับสนุนอาหารตาม โครงการสนับสนุน อาหารกลางวัน โรงเรียนวัดกุญชร วรารามฯ สำหรับเด็ก อนุบาล-ป.๖	๓๔๕,๖๐๐.-	- อุดหนุนงบประมาณ เพื่อสนับสนุนการ จัดหาอาหารโรงเรียน วัดกุญชรวราราม จำนวน ๒ เทอม	นักเรียนโรงเรียน วัดกุญชรวรารามฯ ระดับ อนุบาล - ป.๖ (จำนวน ๔๘ คน)	ร้อยละของหน่วย การศึกษาที่ อบต. อุดหนุนฯ จัด การศึกษาได้อย่างมี คุณภาพ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง อำเภอเขาย้อย จังหวัดเพชรบุรี
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

(๓) รหัสความเรียง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่ รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๖-๐๐๒-๐๑-๐	ยุทธศาสตร์ที่ ๔ ด้านการวางแผน การ ส่งเสริมการลงทุน พาณิชย์ยกรรม และการ ท่องเที่ยว	โครงการส่งเสริมการ ท่องเที่ยวเชิงเกษตร “ทุ่งโปเตทอง @ ห้วยท่าช้าง”	๔๐,๐๐๐.-	- ปลุกดันโปเตทองใน พื้นที่นาข้าวริม ถนน พบ ๓๓๔๙ (หนอง ควง – หนองหญ้า ปล้อง) ระหว่าง กม. ที่ ๒ ถึง กม.ที่ ๓	- ตำบลห้วยท่าช้าง มี แหล่งท่องเที่ยวเชิง เกษตร	- สภาพดินได้รับการ ปรับปรุงให้มีคุณภาพดี ขึ้น - มีแหล่งท่องเที่ยว เชิงเกษตรในพื้นที่ ตำบลห้วยท่าช้าง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง อำเภอเขาย้อย จังหวัดเพชรบุรี
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่ รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
	ยุทธศาสตร์ที่ ๗ ด้านการรณรงค์ บริหารจัดการที่ดีใน องค์กร และการมีส่วนร่วม ของประชาชน	การจัดทำทะเบียน ทรัพย์สินในระบบแผนที่ ภาษี	-	เพื่อให้มีแผนที่ภาษีใช้ ในการปฏิบัติงานที่มี ประสิทธิภาพ	รายได้จากการเก็บ ภาษีเพิ่มขึ้นจากปีที่ ผ่านมา	มีการจัดทำฐานข้อมูล ทะเบียนทรัพย์สินใน ระบบแผนที่ภาษีที่ ถูกต้องครบถ้วนและ เป็นปัจจุบัน

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง อำเภอเขาย้อย จังหวัดเพชรบุรี
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่ รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
	ยุทธศาสตร์ที่ ๗ ด้านการระดมทุนการ บริหารจัดการที่ดีใน องค์กร และการมีส่วนร่วม ของประชาชน	การบริหารงานพัสดุ	-	เพื่อให้การจัดซื้อจัด จ้างและการบริหาร พัสดุปฏิบัติตาม ระเบียบและ หลักเกณฑ์ -เพื่อให้ได้มาซึ่งพัสดุ และบริการที่ถูกต้อง ตรงตามคุณสมบัติ จำนวน และราคาที่ กำหนด	ร้อยละ ๙๐ ของการ จัดซื้อจัดจ้างและ บริหารพัสดุถูกต้อง ตามระเบียบและ เป็นไปตามหลักเกณฑ์	-การจัดซื้อจัดจ้างและ บริหารพัสดุถูกต้อง ตามระเบียบ หลักเกณฑ์มาภิชน -ได้พัสดุและบริการที่ ถูกต้อง ตรงตาม คุณสมบัติ จำนวนและ ราคาที่กำหนด

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง อำเภอเขาย้อย จังหวัดเพชรบุรี
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่ รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
	ยุทธศาสตร์ที่ ๗ ด้านการระบวงนการ บริหารจัดการที่ดีใน องค์กร และการมีส่วน ร่วมของประชาชน	อุดหนุนการดำเนินการ ตามโครงการ พระราชดำริด้าน สาธารณสุข	๑๒๐,๐๐๐.-	อุดหนุนงบประมาณ คณะกรรมการหมู่บ้าน หมู่บ้านละ ๒๐,๐๐๐.-บาท ตามหลักเกณฑ์ของราชการ กำหนด	ร้อยละ ๘๐ ของ ประชาชนได้รับบริการ ด้านการสาธารณสุข	ประชาชนจำนวน ๖ หมู่บ้าน ได้รับความรู้ และการบริการด้านการ สาธารณสุขอย่างทั่วถึง


(นายดำรง อุ้นเป็นิจย์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง
วันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖

แบบ บส. ๒

การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ
และการตอบสนองความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง อำเภอเขาย้อย จังหวัดเพชรบุรี
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองของความเสียหาย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

(๓) รหัสความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ/ อบท.ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภทความ เสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙)(๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
	โครงการก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็กจาก ที่นายนายปรกรณ์ แก้ว แหวน ถึงที่นายนาย วีโรจน์ ตาลอ่อน (ถนนสายเนินสูงบริเวณ สระเก็บน้ำห้วยท่าช้าง) บ้านน้ำบ่อ หมู่ที่ ๔	-ความสะดวกรวดเร็วใน การคมนาคม -ส่งเสริมอาชีพใน ด้านการขนส่ง ผลผลิตทางการ เกษตรออกสู่ตลาด เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ ประชาชนมีรายได้ เพิ่มขึ้น	กองช่าง	-ไม่มีบุคลากรใน ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง และนายช่างโยธา -ความผิดพลาด เนื่องจากการ ปฏิบัติงานด้านการ ควบคุมงานขาด ความคล่องตัว ขาด ความรู้ ความเข้าใจ	ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๓	๙	ควบคุมความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทับช้าง อำเภอเขาย้อย จังหวัดเพชรบุรี
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

(๓) รหัสความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ/ อปท.ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภทความ เสี่ยง	(๙) คะแนนโอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙)(๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
	โครงการก่อสร้าง วางระบายน้ำคอนกรีต เสริมเหล็ก รูปตัวยู พร้อมฝาปิด-เปิด จาก บริเวณบ้านนางนัยนา ประทุมมา บ้านใหญ่ กลาง หมู่ที่ ๓	-เพื่อให้มีการ ระบายน้ำที่รวดเร็ว และป้องกันปัญหา น้ำท่วมขังในชุมชน	กองช่าง	ไม่มีบุคลากรใน ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกอง ช่าง และนายช่าง โยธา -ความผิดพลาด เนื่องจากการ ปฏิบัติงานด้าน การควบคุมงาน ขาดความ คล่องตัว ขาด ความรู้ ความ เข้าใจ	ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๓	๙	ควบคุมความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง อำเภอเขาย้อย จังหวัดเพชรบุรี
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ/ อบท.ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภทความเสี่ยง	(๙) คะแนนโอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙)(๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
	อุดหนุนโครงการ สนับสนุนอาหารตาม โครงการสนับสนุน อาหารกลางวันโรงเรียน วัดกุญชรวิทยารามฯ สำหรับเด็กอนุบาล-ป.๖	- อุดหนุน งบประมาณเพื่อ สนับสนุนการจัดทำ อาหารโรงเรียน วัดกุญชรวิทยาราม จำนวน ๒ เทอม	สำนักปลัด	จำนวนนักเรียน เพิ่ม และ ๖ ค ระ ห ว่ า ง ปี การศึกษา ทำให้ นักเรียนไม่ได้รับ อา ห า ร ต า ม จำนวนที่มีอยู่จริง	ด้านการเงิน (Financial Risk)	๓	๑	๔	ยอมรับความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง อำเภอเขาย้อย จังหวัดเพชรบุรี
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองของความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ/ อปท.ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภทความ เสี่ยง	(๙) คะแนนโอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙)X(๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
	โครงการส่งเสริมการ ท่องเที่ยวเชิงเกษตร “ทุ่งปอเทือง@ ห้วยท่าช้าง”	- ปักธงต้นปอเทืองใน พื้นที่นาข้าง ริม ถนน พบ ๓๓๔๙ (หนองควง - หนองหญ้าปล้อง) ระหว่าง กม.ที่ ๒ ถึง กม.ที่ ๓	สำนักปลัด	-สภาพปัจจัย ภายนอก ด้าน พื้นที่ดำเนินการ ปลูกปอเทือง ไม่ได้รับการ สนับสนุนพื้นที่ สำหรับดำเนิน โครงการ -ความแห้งแล้ง ขาดน้ำ ทำให้ ปอเทืองไม่ เจริญเติบโต	ด้านการ ดำเนินงาน (Operation Risk)	๑	๑	๒	ยอมรับความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง อำเภอเขาย้อย จังหวัดเพชรบุรี
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

(๓) รหัสความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ/ อบท.ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภทความ เสี่ยง	(๙) คะแนนโอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙)X(๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
	การจัดทำทะเบียน ทรัพย์สินในระบบแผน ที่ภาษี	เพื่อให้มีแผนที่ภาษี ใช้ในการปฏิบัติงาน ที่มีประสิทธิภาพ	กองคลัง	มีขั้นตอนการ ปฏิบัติงานมาก -ฐานข้อมูลที่ดิน ไม่เป็นปัจจุบัน	ด้านการ ดำเนินงาน (Operation Risk	๑	๔	๔	ยอมรับความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง อำเภอเขาย้อย จังหวัดเพชรบุรี
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

(๓) รหัสความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ/ อบท.ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภทความ เสี่ยง	(๙) คะแนนโอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙)X(๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
	การบริหารงานพัสดุ	-เพื่อให้การจัดซื้อจัด จ้างและการบริหาร พัสดุปฏิบัติตาม ระเบียบและ หลักเกณฑ์ -เพื่อให้ได้มาซึ่งพัสดุ และประสิทธิภาพถูกต้อง ตรงตามคุณสมบัติ จำนวน และราคา ที่กำหนด	สำนักปลัด / กองคลัง/ กองช่าง	การจัดซื้อจัดจ้าง มี การกระจุกตัว ในช่วงไตรมาส ที่ ๔ ของ ปีงบประมาณ	ด้านการ ดำเนินงาน (Operation Risk	๑	๔	๔	ยอมรับความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง อำเภอเขาย้อย จังหวัดเพชรบุรี
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ/ อบท.ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภทความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙x๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
	การบริหารจัดการ ใช้รถยนต์ส่วนบุคคล	เพื่อให้การใช้รถยนต์ ของหน่วยงานมี ความเหมาะสมกับ ประเภทการใช้งาน และได้รับการ บำรุงรักษาให้มี สภาพใช้งาน ได้อยู่ เสมอ	สำนักปลัด/ กองช่าง	รถยนต์ส่วนบุคคลมี หลายคัน การควบคุม และการดูแล รักษาการใช้รถไม่มี ประสิทธิภาพ เนื่องจากมีพนักงาน ขับรถเพียงคน เดียว	ด้านการ ดำเนินงาน (Operation Risk	๔	๒	๘	ควบคุมความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง อำเภอเขาย้อย จังหวัดเพชรบุรี
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองของความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

(๓) ทรัพยากรเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ/ อปท.ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภทความเสี่ยง	(๙) คะแนนโอกาส	(๑๐) คะแนนผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับความเสี่ยง (๙)X(๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
	อุดหนุนการดำเนินการตามโครงการพระราชดำริด้านสาธารณสุข	อุดหนุนงบประมาณคณะกรรมการหมู่บ้านละ ๒๐,๐๐๐.-บาท ตามหลักเกณฑ์ของราชการกำหนด	สำนักปลัด	-ความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน -ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง -คณะกรรมการหมู่บ้านแต่ละหมู่บ้านไม่ให้ความสำคัญ -เนื่องจากมีวิธีดำเนินการที่หลายขั้นตอน	ด้านการดำเนินงาน (Operation Risk)	๑	๒	๓	ยอมรับความเสี่ยง

๐๙๕๐ อ.ม.ม.ค.

(นายดำรง อุ่นเป็นนิจย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง

วันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖

แบบ บส. ๓

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจของ อบท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
	โครงการก่อสร้าง ถนนคอนกรีตเสริม เหล็กจากที่นายนาย ปรกรณ์ แก้วแหวน ถึงที่นายนายวิโรจน์ ตาลอ่อน (ถนนสายเนินสูง บริเวณสระเก็บน้ำ ห้วยท่าช้าง) บ้าน น้ำบ่อ หมู่ที่ ๔	ไม่มีผู้ปฏิบัติงาน ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกอง ช่าง, นายช่าง โยธา ทำให้การ เกิดความ ผิดพลาด เนื่องจากการ ปฏิบัติงานด้าน การควบคุมงาน ขาดความ คล่องตัว ขาด ความรู้ ความ เข้าใจ	ควบคุมความ เสี่ยง	กองช่าง	-ดำเนินการจัดสรรหา บุคคลแทนตำแหน่งที่ว่าง -กำกับดูแล เจ้าหน้าที่ให้ ปฏิบัติตามระเบียบฯ โดย เคร่งครัด -ผู้รับผิดชอบเข้ารับการ อบรมศึกษาเพิ่มเติม -ขอรับการสนับสนุนผู้ ควบคุมงานจากหน่วยงาน ข้างเคียง	- ประชาชน ได้รับความ สะดวกในการ สัญจรและมี รายได้เพิ่มขึ้น ร้อยละ ๘๐	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	-ดำเนินการสรรหา บุคลากรแทน ตำแหน่งที่ว่าง -รายงานประจำ วัน ของช่างผู้ ควบคุมงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจของ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
	โครงการก่อสร้าง รางระบายน้ำ คอนกรีตเสริมเหล็ก รูปตัวยู พร้อมฝา ปิด-เปิด จาก บริเวณบ้านนาง นัยนา ประทุมมา บ้านใหญ่กลาง หมู่ ที่ ๓	ไม่มีผู้ปฏิบัติงาน ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกอง ช่าง, นายช่าง โยธา ทำให้การ เกิดความ ผิดพลาด เนื่องจากการ ปฏิบัติงานด้าน การควบคุมงาน ขาดความ คล่องตัว ขาด ความรู้ ความ เข้าใจ	ควบคุมความ เสี่ยง	กองช่าง	-ดำเนินการจัดสรรหา บุคคลแทนตำแหน่งที่ว่าง -กำกับดูแล เจ้าหน้าที่ให้ ปฏิบัติตามระเบียบฯ โดย เคร่งครัด -ผู้รับผิดชอบเข้ารับการ อบรมศึกษาเพิ่มเติม -ขอรับการสนับสนุนผู้ ควบคุมงานจากหน่วยงาน ข้างเคียง	- ประชาชน ได้รับความ สะดวกในการ สัญจรและมี รายได้เพิ่มขึ้น ร้อยละ ๘๐	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	-ดำเนินการสรรหา บุคลากรแทน ตำแหน่งที่ว่าง -รายงานประจำ วัน ของช่างผู้ ควบคุมงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) วัสดุความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจของ อบท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีตอบสนองความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลาดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและการรายงาน
	อุดหนุนโครงการสนับสนุนอาหารตามโครงการสนับสนุนโครงการกลางวันโรงเรียน วัดกุญชรวิหารามฯ สำหรับเด็ก อบต.ป.๖	จำนวนนักเรียนเพิ่มและลดระหว่างปี การศึกษาทำให้นักเรียนไม่ได้รับอาหารตามจำนวนที่มีอยู่จริง	ยอมรับความเสี่ยง	สำนักปลัด	ประสานงานกับโรงเรียนให้เพิ่มการแจ้งล่วงหน้าในเรื่องจำนวนนักเรียนเพิ่มและลด เพื่อเตรียมการจัดสรรงบประมาณให้เพียงพอต่อจำนวนนักเรียน	นักเรียนโรงเรียนวัดกุญชรวิหารามฯ ระดับ อนุบาล ๑ - ป.๖ ได้รับการจัดสรรครบทุกคน	ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	ให้ทางโรงเรียนสำรวจจำนวนนักเรียนแล้วแจ้งให้ทาง อบต. ห้วยท่าช้าง ทราบโดยทันทีว่ามีจำนวนเพิ่มหรือลด

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจของ อบท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีตอบสนองความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลาดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
	โครงการส่งเสริมการท่องเที่ยวเชิงเกษตร “ทุ่งปอเทือง @ ห้วยท่าช้าง”	-สภาพปัจจัยภายนอก ด้านพื้นที่ ดำเนินการปลูกปอเทือง ไม่ได้ได้รับการสนับสนุน พื้นที่ดำเนินการ โครงการ -ความแห้งแล้ง ขาดน้ำทำให้ ปอเทืองไม่ เจริญเติบโต	ยอมรับ ความเสี่ยง	สำนักปลัด	-ประสานข้อมูลกำหนดการส่งน้ำ สำนักงานโครงการส่งน้ำและบำรุงรักษาน้ำราชบุรี ผังขวา เพื่อกำหนดระยะเวลาการจัดทำโครงการฯ -ประสานขอความร่วมมือเจ้าของพื้นที่ขอใช้พื้นที่เพื่อดำเนินการปลูกปอเทืองในช่วงระยะเวลาที่จะจัดทำโครงการ -กำหนดแผนการจัดทำโครงการฯ ให้ชัดเจนและครอบคลุม	ตำบลห้วยท่าช้างมีแหล่งท่องเที่ยวเชิงเกษตร	ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	สรุปและรายงานปัญหาอุปสรรคให้ผู้บังคับบัญชาทราบ

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจของ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
	การจัดทำทะเบียน ทรัพย์สิน	- มีขั้นตอนการ ปฏิบัติงานมาก -ฐานข้อมูลที่ดิน ไม่เป็นปัจจุบัน	ยอมรับ ความ เสี่ยง	กองคลัง	-มีการศึกษาและติดตาม การเปลี่ยนแปลงกฎหมาย หรือระเบียบที่เกี่ยวข้อง -ประสานกับหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องเพื่อปรับปรุง ข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน	รายได้จากการเก็บ ภาษีเพิ่มขึ้นจากปีที่ ผ่านมา	ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	จัดทำบันทึก รายงานผลให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจของ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
	การบริหารพัสดุ	-มีขั้นตอนการปฏิบัติงานมาก -ฐานข้อมูลที่ดินไม่เป็นปัจจุบัน	ยอมรับความเสี่ยง	สำนักปลัด/ กองคลัง/ กองช่าง	-แจ้งชักข้อคมแนวทางการปฏิบัติงานให้ทุกส่วนงานได้รับทราบและดำเนินการจัดหาพัสดุกระจายไปแต่ละไตรมาสก่อนการจัดทำแผนจัดทำแผนการจัดหาพัสดุ, แผนการใช้จ่ายเงินและแผนการดำเนินงานประจำปี	-การจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุ/แผนดำเนินงานประจำปี -การใช้จ่ายเงินเป็นไปตามเป็นการใช้จ่ายเงิน	ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	ติดตามโดยผู้ตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัสความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจของ อบท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
	การบริหารจัดการ การใช้รถยนต์ ส่วนบุคคล	-รถยนต์ ส่วนบุคคลมี หลายคัน การ ควบคุมดูแล รักษาการใช้รถ ไม่มี ประสิทธิภาพ เนื่องจากมี พนักงานขับ รถยนต์เพียงคน เดียว	ควบคุมความ เสี่ยง	สำนักปลัด/ กองช่าง	-มีคำสั่งแบ่งงานให้ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ รถยนต์แต่ละคันพร้อม การใช้รถยนต์ให้ชัดเจน และการณผู้รับผิดชอบไม่ อยู่ให้มอบหมายผู้อื่น ปฏิบัติงานแทน -หัวหน้าหน่วยงานควบคุม และมอบหมาย ผู้รับผิดชอบตามคำสั่ง ควบคุมเพิ่มเล็กน้อย รถออกและรายงาน การควบคุมให้ทราบทุก วัน - จัดอบรมให้ความรู้กับ เจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน	-ร้อยละ ๘๐ ของ การควบคุมและการ ดูแลรักษารถยนต์ ส่วนบุคคลเป็นไป ตามหลักเกณฑ์การ ใช้รถ	ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	-ตรวจสอบใบขอ อนุญาตการใช้ รถยนต์ส่วนบุคคล (แบบ ๓) และแบบ รายงานการใช้รถ (แบบ ๔) ทุกวัน หากมีการใช้รถไม่ ถูกต้องให้รายงาน ผู้บังคับบัญชาทราบ ทันที และกำหนด แนวทางการปฏิบัติ มาตรการ และการ ควบคุมเกี่ยวกับการ ใช้รถราชการ หรือ ปรับปรุง คู่มือการ ปฏิบัติงานการใช้รถ ส่วนกลางให้เป็น ปัจจุบัน

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจของ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีตอบสนองความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลาดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและการรายงาน
	อุดหนุนการดำเนินการตามโครงการพระราชดำริด้านสาธารณสุข	-ความผิดพลาดในการปฏิบัติงานเนื่องจากผู้ปฏิบัติขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง -คณะกรรมการหมู่บ้านแต่ละหมู่บ้านไม่ให้ความสำคัญ เนื่องจากรีการดำเนินการที่หลายขั้นตอน	ยอมรับความเสี่ยง	สำนักปลัด	-ผู้ปฏิบัติงานศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมและประสานข้อมูลหน่วยงานหลักประสานข้อมูลที่เกี่ยวข้อง -มีการจัดประชุมคณะกรรมการเพื่อชี้แจงรายละเอียด ขั้นตอนวิธีการและเป็นที่ปรึกษาให้คณะกรรมการแต่ละหมู่บ้าน -จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน แจกให้คณะกรรมการแต่ละหมู่บ้าน	ร้อยละ ๘๐ ของประชาชนได้รับบริการด้านสาธารณสุข	ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	-ติดตามผลหลังการมีการประชุมชี้แจงคณะกรรมการแต่ละหมู่บ้าน -รายงานผลการดำเนินงานโครงการให้ผู้บังคับบัญชาทราบ



(นายดำรง อุ่นเป็นนิจย)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง
วันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖

แบบ บส. ๕

รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

แบบ ปส.๔

☐ รอบ ๓ เดือน

☐ รอบ ๖ เดือน

☐ รอบ ๑๒ เดือน

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง
รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การ ดำเนินการ จัดการความ เสี่ยง	(๙) เอกสาร/ หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละความ คืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรค และแนว ทางแก้ไขปัญหา
	โครงการก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็กจาก ที่นายนายปกรณ์ แก้ว แหวน ถึงที่นายนาย วิโรจน์ ตาลอ่อน (ถนนสายเนินสูงบริเวณ สระเก็บน้ำห้วยท่าช้าง) บ้านน้ำบ่อ หมู่ที่ ๔	-ดำเนินการ จัดสรรหาบุคคล แทนตำแหน่งที่ ว่าง -กำกับดูแล เจ้าหน้าที่ให้ ปฏิบัติตาม ระเบียบฯ โดย เคร่งครัด -ผู้รับผิดชอบเข้า รับการอบรม ศึกษาเพิ่มเติม -ขอรับการ สนับสนุนผู้ ควบคุมงานจาก หน่วยงาน ข้างเคียง	ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	กองช่าง				

- ☐ รอบ ๓ เดือน
☐ รอบ ๖ เดือน
☐ รอบ ๑๒ เดือน

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง
 รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
 สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

(๓) วัสดุความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การ ดำเนินการ จัดการความ เสี่ยง	(๙) เอกสาร/ หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละความ คืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรค และแนว ทางแก้ไขปัญหา
	โครงการก่อสร้างราง ระบายน้ำคอนกรีต เสริมเหล็ก รูปตัวยู พร้อมฝาปิด-เปิด จาก บริเวณบ้านนางนัยนา ประทุมมา บ้านใหญ่ กลาง หมู่ที่ ๓	-ดำเนินการ จัดสรรหาบุคคล แทนตำแหน่งที่ ว่าง -กำกับดูแล เจ้าหน้าที่ให้ ปฏิบัติตาม ระเบียบฯ โดย เคร่งครัด -ผู้รับผิดชอบเข้า รับการอบรม ศึกษาเพิ่มเติม -ขอรับการ สนับสนุนผู้ ควบคุมงานจาก หน่วยงาน ข้างเคียง	ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	กองช่าง				

- ☐ รอบ ๓ เดือน
☐ รอบ ๖ เดือน
☐ รอบ ๑๒ เดือน

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง
 รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
 สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การ ดำเนินการ จัดการความ เสี่ยง	(๙) เอกสาร/ หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละความ คืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรค และแนว ทางแก้ไขปัญหา
	อุดหนุนโครงการ สนับสนุนอาหารตาม โครงการสนับสนุน อาหารกลางวันโรงเรียน วัดกุญชรขีรารามฯ สำหรับเด็กอนุบาล-ป.๖	ประสานงานกับ โรงเรียนให้มีการ แจ้งล่วงหน้าใน เรื่องจำนวน นักเรียนเพิ่มและ ลด เพื่อ เตรียมการ จัดสรร งบประมาณให้ เพียงพอต่อ จำนวนนักเรียน	ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	สำนักปลัด				

- ☐ รอบ ๓ เดือน
☐ รอบ ๖ เดือน
☐ รอบ ๑๒ เดือน

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง
 รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
 สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

(๓) วัสดุความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม ภารกิจ อบท.ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การ ดำเนินการ จัดการความ เสี่ยง	(๙) เอกสาร/ หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละความ คืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรค และแนว ทางแก้ไข
	โครงการส่งเสริมการ ท่องเที่ยวเชิงเกษตร “ทุ่งโปเตทอง @ ห้วยท่าช้าง”	-ประสานข้อมูล กำหนดการส่งน้ำ สำนักงานโครงการส่งน้ำ และบำรุงรักษา ราชบุรีฝั่งขวา เพื่อ กำหนดระยะเวลาการ จัดทำโครงการฯ -ประสานขอความ ร่วมมือเจ้าของพื้นที่ขอ ใช้พื้นที่เพื่อดำเนินการ ปลูกปอเทืองในห้วง ระยะเวลาที่จะจัดทำ โครงการ -กำหนดแผนการจัดทำ โครงการฯ ให้ชัดเจน และครอบคลุม	ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	สำนักปลัด				

- ☐ รอบ ๓ เดือน
☐ รอบ ๖ เดือน
☐ รอบ ๑๒ เดือน

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง
 รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
 สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การ ดำเนินการ จัดการความ เสี่ยง	(๙) เอกสาร/ หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละความ คืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรค และแนว ทางแก้ไข
	การจัดทำทะเบียน ทรัพย์สิน	-มีการศึกษาและติดตาม การเปลี่ยนแปลง กฎหมายหรือระเบียบที่ เกี่ยวข้อง -ประสานกับหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องเพื่อปรับปรุง ข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน	ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	กองคลัง				

- ☐ รอบ ๓ เดือน
☐ รอบ ๖ เดือน
☐ รอบ ๑๒ เดือน

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง
 รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
 สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การ ดำเนินการ จัดการความ เสี่ยง	(๙) เอกสาร/ หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละความ คืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรค และแนว ทางแก้ไขปัญหา
	การบริหารพัสดุ	-แจ้งชักข้อแฉนวนทาง ปฏิบัติงานให้ทุกส่วนงาน ได้รับทราบและ ดำเนินการจัดหาพัสดุ กระจายไปแต่ละไตรมาส ก่อนการจัดทำแผนจัดทำ แผนการจัดหาพัสดุ, แผนการใช้จ่ายเงินและ แผนการดำเนินงาน ประจำปี	ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	สำนักปลัด/ กองคลัง/ กองช่าง				

☐ รอบ ๓ เดือน☐ รอบ ๖ เดือน☐ รอบ ๑๒ เดือน

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง
รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

(๓) วัสดุความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การ ดำเนินการ จัดการความ เสี่ยง	(๙) เอกสาร/ หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละความ คืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรค และแนว ทางแก้ไขปัญหา
	การบริหารจัดการการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล	-มีคำสั่งแบ่งงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์แต่ละคันพร้อม การใช้รถยนต์ให้ชัดเจน และการมีผู้รับผิดชอบไม่อยู่ให้มอบหมายผู้อื่นปฏิบัติงานแทน -หัวหน้าหน่วยงานควบคุมและมอบหมายผู้รับผิดชอบตามคำสั่งควบคุมเข้มไม่ลังเลก่อนรอกอกและรายงาน การควบคุมให้ทราบทุกวัน - จัดอบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน	ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	สำนักปลัด				

- ☐ รอบ ๓ เดือน
☐ รอบ ๖ เดือน
☐ รอบ ๑๒ เดือน

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง
 รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
 สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม ภารกิจ อบท.ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การ ดำเนินการ จัดการความ เสี่ยง	(๙) เอกสาร/ หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละความ คืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรค และแนว ทางแก้ไขปัญหา
	อุดหนุนการดำเนินการ ตามโครงการ พระราชดำริด้าน สาธารณสุข	ผู้ปฏิบัติงานศึกษาข้อมูล เพิ่มเติมและประสานข้อมูล หน่วยงานหลักประสานข้อมูล ที่เกี่ยวข้อง -มีการจัดประชุม คณะกรรมการเพื่อชี้แจง รายละเอียด ขั้นตอนวิธีการ และเป็นที่ปรึกษาให้ คณะกรรมการแต่ละหมู่บ้าน จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน แจ้งให้คณะกรรมการแต่ละ หมู่บ้าน	ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	สำนักงานปลัด				

(นายดำรง อุ่นเป็นิจย์)
 ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง
 วันที่

แบบ บส. ๕

รายงานการดำเนินการและทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

(๓) วัสดุความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับความเสี่ยง ความเสียหาย ก่อนการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง		(๗) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๘) ผลการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง		(๑๐) การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยงคงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุปความเสี่ยง		(๑๓) แนวทางการจัดการความเสี่ยง วิธีการดำเนินการ สำหรับปีถัดไป
			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนนระดับความเสี่ยง (๓) = (๑)×(๒)		โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนนระดับความเสี่ยง (๓) = (๑)×(๒)		ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กจากที่นา นายปกรณ์ แก้วแหวน ถึงที่นา นายวิโรจน์ ตาลอ่อน (ถนนสายเนินสูง บริเวณสระเก็บน้ำห้วยท่าช้าง) บ้านน้ำบ่อ หมู่ที่ ๔	ไม่มีผู้ปฏิบัติงานตำแหน่งผู้อำนวยการกองช่าง, นายช่างโยธา ทำให้การเกิดความผิดพลาดเนื่องจาก การปฏิบัติงานด้านการควบคุมงาน ขาดความคล่องตัว ขาดความรู้ ความเข้าใจ											

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง
รายงานผลการดำเนินงานและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

(๓) วัสดุความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง			(๗) วิธีการ จัดการความเสี่ยง	(๘) ผลการ ดำเนินการ จัดการ ความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(๑๐) การ เปลี่ยนแปลง ระดับความ เสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยง/ คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุปความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง มาตรการจัดการ ความเสี่ยง วิธีการ ดำเนินการ สำหรับปีถัดไป
			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง (๓) = (๑)X(๒)			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง (๓) = (๑)X(๒)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
	โครงการ ก่อสร้างราง ระบายน้ำ คอนกรีตเสริม เหล็ก รูปตัวยู พร้อมฝักปิด- เปิด จากบริเวณ บ้านนางนัยนา ประทุมมา บ้าน ใหญ่กลาง หมู่ที่ ๓	ไม่มีผู้ปฏิบัติงาน ตำแหน่ง ผู้อำนวยการ, นายช่างโยธา ทำให้เกิดการเกิด ความผิดพลาด เนื่องจาก ปฏิบัติงานด้าน การควบคุมงาน ขาดความคล่องตัว ขาดความรู้ ความ เข้าใจ													

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง			(๗) วิธีการ จัดการ ความเสี่ยง	(๘) ผลการ ดำเนินการ จัดการ ความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(๑๐) การ เปลี่ยนแปลง ระดับความ เสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยง/ คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุปความเสี่ยง		(๑๓) แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง วิธีการ ดำเนินการ สำหรับปีถัดไป
			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง (๓) = (๑)×(๒)			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง (๓) = (๑)×(๒)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
	อุดหนุนโครงการ สนับสนุนอาหาร ตามโครงการ สนับสนุนอาหาร กลางวังโรงเรียน วัดกุญชรวรวิหารม ๗ สำหรับเด็ก อนุบาล-ป.๖	จำนวนนักเรียน เพิ่มและลด ระหว่างปี การศึกษาทำให้ นักเรียนไม่ได้รับ อาหารตามจำนวน ที่มีอยู่จริง													

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

(๓) วัสดุความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับความเสี่ยง			(๗) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๘) ผลการดำเนินงาน จากการจัดการ ความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับความเสี่ยง			(๑๐) การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุปความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง มาตรการจัดการ ความเสี่ยง วิธีการ ดำเนินการ สำหรับปีถัดไป
			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑)×(๒)			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑)×(๒)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
	การจัดทำ ทะเบียน ทรัพย์สิน	-มีการศึกษา และติดตามการ เปลี่ยนแปลง กฎหมายหรือ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง -ประสานกับ หน่วยงานที่ เกี่ยวข้องเพื่อ ปรับปรุงข้อมูล ให้เป็นปัจจุบัน													

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง
รายงานผลการดำเนินงานและบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

(๓) รหัสความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง			(๗) วิธีการ จัดการความ เสี่ยง	(๘) ผลการ ดำเนิน การจากการ จัดการ ความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับความเสี่ยง			(๑๐) การ เปลี่ยนแปลง ระดับความ เสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุปความเสี่ยง		(๑๓) แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง วิธีการ ดำเนินการ สำหรับปีถัดไป
			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑)X(๒)			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง (๓) = (๑)X(๒)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
	การบริหารพัสดุ	-แจ้งชักชวนแนวทางปฏิบัติงานให้ทุกส่วนงานได้รับทราบและดำเนินการจัดหาพัสดุกระจายไปแต่ละไตรมาส ก่อนการจัดทำแผนจัดทำแผนการจัดหาพัสดุ,แผนการใช้จ่ายเงินและแผนการดำเนินงานประจำปี													

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง
รายงานผลการดำเนินการและบททวนแผนการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับความเสี่ยง			(๗) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๘) ผลการดำเนินการ ด้าน การจัดการ ความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับความเสี่ยง			(๑๐) การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุปความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง มาตรการจัดการ ความเสี่ยง วิธีการ ดำเนินการ สำหรับปีถัดไป
			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑)X(๒)			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑)X(๒)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
	การบริหารจัดการ ใช้รถยนต์ ส่วนบุคคล	-มีคำสั่งแบ่งงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์แต่ละคัน พร้อม การใช้รถยนต์ให้ชัดเจน และการมีผู้รับผิดชอบไม่อยู่ให้ มอบหมายผู้อื่นปฏิบัติงานแทน -หัวหน้าหน่วยงานควบคุม และมอบหมายผู้รับผิดชอบ ตามคำสั่งควบคุมเข้มไม่ก่อน รถออกและรายงาน การควบคุมให้ทราบทุกวัน - จัดอบรมให้ความรู้กับ เจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน													

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง			(๗) วิธีการ จัดการความ เสี่ยง	(๘) ผลการ ดำเนิน การจาก การ จัดการ ความ เสี่ยง	(๙) คะแนนระดับความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(๑๐) การ เปลี่ยน ระดับความ เสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุปความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง มาตรการจัดการ ความเสี่ยง วิธีการ ดำเนินการ สำหรับปีถัดไป
			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง (๓) = (๑)X(๒)			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง (๓) = (๑)X(๒)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
	อุดหนุนการ ดำเนินการ ตาม โครงการ พระราชดำริ ด้าน สาธารณสุข	-ผู้ปฏิบัติงานศึกษาข้อมูล เพิ่มเติมและประสานข้อมูล หน่วยงานหลักประสานข้อมูล ที่เกี่ยวข้อง -มีการจัดประชุม คณะกรรมการเพื่อชี้แจง รายละเอียด ขั้นตอนวิธีการ และเป็นที่ปรึกษาให้ คณะกรรมการแต่ละหมู่บ้าน -จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานแจก ให้คณะกรรมการแต่ละ หมู่บ้าน													

(นายดำรง อุ่นเป็นนิจย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยท่าช้าง

วันที่

ภาคผนวก

