



รายงานติดตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลโลกลีหมื่น
อำเภอท่ามะกา จังหวัดกาญจนบุรี

คำนำ

ด้วยมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและอาจส่งผลกระทบต่อองค์การบริหารส่วนตำบลอุโลกสีห์หมื่นเพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลอุโลกสีห์หมื่นสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้แก่องค์การบริหารส่วนตำบลอุโลกสีห์หมื่น

เพื่อให้เป็นไปตามนัยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประกอบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลอุโลกสีห์หมื่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ขึ้น โดยประยุกต์ตามแนวความคิดการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรของ Coso หลักธรรมาภิบาล (Good Governance) และนำมาปรับใช้ให้เกิดความเหมาะสมกับบริบทของระบบราชการบริหารส่วนท้องถิ่น เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลอุโลกสีห์หมื่น ใช้เป็นกรอบหรือแนวคิดพื้นฐานในการกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายและการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลอุโลกสีห์หมื่น สามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๖

สารบัญ

	หน้า
ส่วนที่ ๑ การบริหารจัดการความเสี่ยง	๑
ส่วนที่ ๒ การรายงานผลการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖	๑๖
ภาคผนวก	
คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลอุโลกสีห์หมื่น	

ส่วนที่ ๑

การบริหารจัดการความเสี่ยง

หลักการและเหตุผล

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตราฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ และองค์การบริหารส่วนตำบลอุโลกสีห์หมื่น ถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้

ทั้งนี้ เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลอุโลกสีห์หมื่น เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผลสอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

วัตถุประสงค์ในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

๑. เพื่อให้ฝ่ายบริหาร/ฝ่ายปฏิบัติการเข้าใจหลักการ กระบวนการ/ขั้นตอนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลอุโลกสีห์หมื่น
๒. เพื่อให้ผู้บริหารมีเครื่องมือในการควบคุม กำกับการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร
๓. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานมีแนวทาง กระบวนการและขั้นตอนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ชัดเจนสามารถใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๔. เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์การบริหารส่วนตำบลอุโลกสีห์หมื่น
๕. เพื่อให้สำนัก/กอง ในสังกัดนำแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลอุโลกสีห์หมื่นไปประยุกต์ใช้ในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนัก/กอง ได้

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง

- องค์การบริหารส่วนตำบลอุโลกสีห์หมื่น มีแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้
๑. การแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีอำนาจหน้าที่จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง จัดทำรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และพิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
 ๒. วิเคราะห์และระบุปัจจัยเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นในอนาคตหรือการกระทำใด ๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และอาจส่งผลกระทบต่อในด้านลบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงาน ด้านการเงิน และด้านการปฏิบัติตามระเบียบ/กฎหมาย อันอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้ โดยวัดจากผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับและโอกาสที่จะเกิดขึ้น (Likelihood) ของเหตุการณ์

เป้าหมาย

๑. ผู้บริหารและปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติการประจำปีให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
๒. ผู้บริหารและปฏิบัติงานสามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ ประเมินความเสี่ยง และการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓. สามารถนำนโยบายการบริหารความเสี่ยงขององค์กรไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ
๔. เพื่อพัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง
๕. ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้งองค์กร
๖. การบริหารความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้น และทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรคและอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย

ประโยชน์ที่คาดหวังที่จะได้รับจากการดำเนินการบริหารความเสี่ยง มีดังนี้

๑. เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น
๒. สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจในด้านต่าง ๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารความเสี่ยง ซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กรรวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้
๓. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่าง ๆ ที่สำคัญได้หมด การบริหารความเสี่ยงจะทำให้บุคคลภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กรและตระหนักถึงความสำคัญที่ส่งผลกระทบในเชิงลบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงธรรมาภิบาล
๔. เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดสรรอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่าง ๆ เช่น การวางแผนกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานขององค์กรบริหารส่วนตำบลอุบลราชธานี เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดและสามารถปกป้องผลประโยชน์รวมทั้งเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร
๕. ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้อุปแบบการตัดสินใจในระดับปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน
๖. ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและการจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมและการ

เลือกใช้มาตรการในการบริหารความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่ำ และกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทยอมใช้ทรัพยากรต่างกัน

นิยามความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงองค์กร

ความเสี่ยง หมายถึง โอกาส/เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอน หรือสิ่งที่ทำให้แผนงานหรือการดำเนินการอยู่ ณ ปัจจุบันไม่บรรลุวัตถุประสงค์/เป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยก่อให้เกิดผลกระทบหรือความเสียหายต่อองค์กรในที่สุด ทั้งในแง่ผลกระทบที่เป็นตัวเงิน หรือผลกระทบที่มีต่อภาพลักษณ์และชื่อเสียงองค์กร

การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง และการกำหนดแนวทางหรือมาตรการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงเพื่อมุ่งหวังให้องค์กรบรรลุตามเป้าประสงค์องค์กร

การบริหารความเสี่ยงขององค์กร คือ กระบวนการที่ปฏิบัติโดยคณะกรรมการ ผู้บริหารและบุคลากรทุกคนในองค์กร เพื่อช่วยในการกำหนดกลยุทธ์และดำเนินงาน โดยกระบวนการบริหารความเสี่ยงได้รับการออกแบบเพื่อให้สามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและมีผลกระทบต่อองค์กรและสามารถจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ เพื่อให้ได้รับความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลในการบรรลุวัตถุประสงค์ที่องค์กรกำหนดไว้

ความเสี่ยง จำแนกออกเป็น ๔ ลักษณะ ดังนี้

๑. ความเสี่ยงทางด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : SR) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ และการปฏิบัติตามแผนกลยุทธ์อย่างไม่เหมาะสม รวมถึงความไม่สอดคล้องกันระหว่างนโยบาย เป้าหมาย กลยุทธ์ โครงสร้างองค์กร ภาวะการแข่งขัน ทรัพยากรและสภาพแวดล้อม อันส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร

๒. ความเสี่ยงทางการดำเนินงาน (Operation Risk : OR) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานทุก ๆ ขั้นตอน อันเนื่องมาจากการกำกับดูแลที่ดีหรือขาดการควบคุมภายในที่ดี โดยครอบคลุมถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการ อุปกรณ์/ เทคโนโลยีสารสนเทศ/บุคลากร ในการปฏิบัติงานและความปลอดภัยของทรัพย์สิน

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : FR) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพคล่องทางการเงิน ความสามารถในการทำกำไร และรายงานทางการเงิน

๔. ความเสี่ยงด้านกฎหมาย ระเบียบต่าง ๆ (Compliance Risk : CR) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ

ความเสี่ยงตามหลักธรรมาภิบาล หมายถึง โอกาสที่ผลผลิตของการดำเนินงานไม่บรรลุผลลัพธ์อันเนื่องมาจากการขาดธรรมาภิบาลในการบริหารจัดการ แบ่งเป็น

๑. ความเสี่ยงจากการดำเนินงานที่สอดคล้องกัน (Key Risk Area)

๒. ความเสี่ยงด้านภาพลักษณ์ทางการเมือง (Political Risk)

๓. ความเสี่ยงด้านการตอบสนองความต้องการที่แท้จริงของประชาชน (Negotiation Risk)

ความเสี่ยงตามหลักธรรมาภิบาล แบ่งออกเป็น ๓ ประเภท

ประเภทของความเสี่ยงตามหลักธรรมาภิบาล	สาเหตุ	ความสอดคล้องตามหลักธรรมาภิบาล
๑. ความเสี่ยงจากการดำเนินงานที่สอดคล้องกัน (Key Risk Area)	๑.๑ เนื้อหาของแผนงาน/โครงการไม่ตอบสนองต่อประเด็นยุทธศาสตร์หรือนโยบายของจังหวัด กลุ่มจังหวัด และรัฐบาล ๑.๒ ขาดการประสานการดำเนินงานระหว่างภาคีหุ้นส่วนที่เกี่ยวข้องกับผลสำเร็จอย่างยั่งยืนของแผนงาน/โครงการ	- หลักการรับผิดชอบต่อ
๒. ความเสี่ยงด้านภาพลักษณ์ทางการเมือง (Political Risk)	๒.๑ ขาดความรับผิดชอบต่อการใช้งานงบประมาณจำนวนมากให้เกิดความคุ้มค่า โดยมีกลไกที่เพียงพอในการตรวจสอบประเมินจนอาจส่งผลกระทบต่อผลทางลบจากสื่อมวลชนได้	- หลักคุณธรรม - หลักความโปร่งใส - หลักความคุ้มค่า
๓. ความเสี่ยงด้านการตอบสนองความต้องการที่แท้จริงของประชาชน (Negotiation Risk)	๓.๑ ขาดการมีส่วนร่วมของประชาชนผู้ได้รับประโยชน์โดยตรงต่อแผนงาน/โครงการ ๓.๒ การดำเนินงานตามแผนงาน/โครงการมิได้กระจายผลประโยชน์ที่ถูกต้องชอบธรรมไปยังส่วนที่ควรได้รับประโยชน์อย่างแท้จริง	- หลักการมีส่วนร่วม - หลักความคุ้มค่า

คำอธิบายมิติธรรมาภิบาล ๑๐ องค์ประกอบ

๑. หลักประสิทธิผล (Effectiveness) : ผลการปฏิบัติราชการที่บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของแผนการปฏิบัติราชการตามที่ได้รับงบประมาณมาดำเนินการ รวมถึงสามารถเทียบเคียงกับส่วนราชการหรือหน่วยงานที่มีภารกิจคล้ายคลึงกันและมีผลการปฏิบัติราชการจะต้องมีทิศทาง ยุทธศาสตร์และเป้าประสงค์ที่ชัดเจน มีกระบวนการปฏิบัติงานและระบบงานที่เป็นมาตรฐาน รวมถึงมีการติดตามประเมินผลและพัฒนาปรับปรุงอย่างต่อเนื่องและเป็นระบบ

๒. หลักประสิทธิภาพ (Efficiency) : การบริหารราชการตามแนวทางการกำกับดูแลที่ดีที่มีการออกแบบกระบวนการปฏิบัติงานโดยใช้เทคนิคและเครื่องมือการบริหารจัดการที่เหมาะสมให้องค์กรสามารถใช้ทรัพยากรทั้งด้านต้นทุน แรงงาน และระยะเวลาที่เกิดประโยชน์สูงสุดต่อการพัฒนาขีดความสามารถในการปฏิบัติราชการตามภารกิจเพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชนและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม

๓. หลักการตอบสนอง (Responsiveness) : การให้บริการที่สามารถดำเนินการได้ภายในระยะเวลาที่กำหนด และสร้างความเชื่อมั่น ความไว้วางใจ รวมถึงตอบสนองความคาดหวัง หรือความต้องการของประชาชน ผู้รับบริการ และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่มีความหลากหลายและมีความแตกต่าง

๔. หลักการความรับผิดชอบ (Accountability) : การแสดงความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่และผลงานต่อเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยความรับผิดชอบนั้นควรอยู่ในระดับที่ตอบสนองต่อความคาดหวังของสาธารณะ รวมทั้ง การแสดงถึงความสำนึกในการรับผิดชอบต่อปัญหาสาธารณะ

๕. หลักความโปร่งใส (Transparency) : กระบวนการเปิดเผยอย่างตรงไปตรงมาซึ่งแจ่มแจ้งได้ เมื่อมีข้อสงสัย และสามารถเข้าถึงข้อมูลข่าวสารอันไม่ต้องห้ามตามกฎหมายได้อย่างเสรี โดยประชาชนสามารถรู้ทุกขั้นตอนในการดำเนินกิจกรรมหรือกระบวนการต่าง ๆ และสามารถตรวจสอบได้

๖. หลักการมีส่วนร่วม (Participation) : กระบวนการที่ข้าราชการ ประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มมีโอกาสได้เข้าร่วมในการรับรู้ เรียนรู้ ทำความเข้าใจ ร่วมแสดงทัศนะ ร่วมเสนอปัญหาหรือประเด็นที่สำคัญที่เกี่ยวข้อง ร่วมการแก้ไขปัญหา ร่วมในกระบวนการตัดสินใจ และร่วมกระบวนการพัฒนาในฐานะหุ้นส่วนการพัฒนา

๗. หลักการกระจายอำนาจ (Decentralization) : การถ่ายโอนอำนาจการตัดสินใจ ทรัพยากรและภารกิจส่วนราชการ ส่วนกลางให้หน่วยการปกครองอื่น ๆ (ราชการส่วนท้องถิ่น) และภาคประชาชนดำเนินการแทน โดยมีอิสระตามสมควรรวมถึงการมอบอำนาจและความรับผิดชอบในการตัดสินใจและการดำเนินการให้แก่บุคลากร โดยมุ่งเน้นการสร้างควมพึงใจในการให้บริการต่อผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย การปรับปรุงกระบวนการ และเพิ่มผลผลิตเพื่อผลการดำเนินการที่ดีของส่วนราชการ ทั้งนี้การกระจายอำนาจ การตัดสินใจที่ดี บุคลากรต้องมีความรู้ความสามารถและข้อมูลสนับสนุนเพื่อให้เกิดการตัดสินใจที่เหมาะสม

๘. หลักนิติธรรม (Rule of Law) : การใช้อำนาจของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับในการบริหารราชการด้วยความเป็นธรรม ไม่เลือกปฏิบัติและคำนึงถึงสิทธิเสรีภาพของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

๙. หลักความเสมอภาค (Equity) : การได้รับการปฏิบัติและได้รับการอย่างเท่าเทียมกัน โดยไม่มีการแบ่งแยกกันด้านชายหรือหญิง ถิ่นกำเนิด เชื้อชาติ ภาษา เพศ อายุ ความพิการ สภาพทางกายหรือสุขภาพ สถานะของบุคคล ฐานะทางเศรษฐกิจและสังคม ความเชื่อทางศาสนา การศึกษา การฝึกอบรม และอื่น ๆ

๑๐. หลักมุ่งเน้นฉันทามติ (Consensus Oriented) : ในการปฏิบัติงานต้องมีกระบวนการในการแสวงหาฉันทามติหรือข้อตกลงระหว่างกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้อง โดยเฉพาะกลุ่มที่ได้รับผลกระทบโดยตรงจะต้องไม่มีข้อคัดค้านที่หาข้อยุติไม่ได้ในประเด็นที่สำคัญ

สาเหตุของการเกิดความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑. ปัจจัยภายใน เช่น นโยบายของผู้บริหาร ความซื่อสัตย์ จริยธรรม คุณภาพของบุคลากร การเปลี่ยนแปลงระบบงาน ความเชื่อถือได้ของระบบสารสนเทศ การเปลี่ยนแปลงผู้บริหาร และเจ้าหน้าที่บ่อยครั้ง การควบคุมกำกับดูแลไม่ทั่วถึง และการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ หรือข้อบังคับของหน่วยงาน เป็นต้น

๒. ปัจจัยภายนอก เช่น กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี หรือสภาพการแข่งขัน สภาวะแวดล้อมทั้งทางเศรษฐกิจและการเมือง เป็นต้น

กรอบการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย ๔ องค์ประกอบหลัก ดังนี้

- (๑) วัฒนธรรมองค์กร (Culture)
- (๒) โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง (Structure)
- (๓) กระบวนการ (Process)
- (๔) ปัจจัยพื้นฐาน (Infrastructure)

แนวทางการดำเนินการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลอุโลกสีห์หมื่น ได้กำหนดกระบวนการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้ขั้นตอนและวิธีการในการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีระบบ และดำเนินไปในทิศทางเดียวกันทั่วทั้งองค์กร โดยมีขั้นตอนสำคัญของกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์กร ตามแนวคิดการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร (Enterprise-Risk Management) โดย coso ประกอบด้วย ๘ ขั้นตอน ดังนี้

๑. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร

สภาพแวดล้อมภายในองค์กรเป็นพื้นฐานที่สำคัญสำหรับกรอบการบริหารความเสี่ยง ซึ่งมีอิทธิพลต่อการกำหนดกลยุทธ์และเป้าหมายขององค์กร การกำหนดกิจกรรม การบ่งชี้ การประเมินและการจัดการความเสี่ยง

สภาพแวดล้อมภายในองค์กร หมายถึง ปัจจัยต่าง ๆ เช่น จริยธรรม วิธีการทำงานของผู้บริหารและบุคลากร รูปแบบการจัดการของฝ่ายบริหารและวิธีการมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบซึ่งผู้บริหารต้องมีการกำหนดร่วมกันกับพนักงานในองค์กร ส่งผลให้มีการสร้างจิตสำนึก การตระหนักและรับรู้เรื่องความเสี่ยง และการควบคุมแก่พนักงานในองค์กร ส่งผลให้มีการสร้างจิตสำนึก การตระหนักและรับรู้เรื่องความเสี่ยง และการควบคุมแก่พนักงานทุกคนในองค์กร

๒. การกำหนดวัตถุประสงค์

องค์กรควรมีการกำหนดวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงานที่ชัดเจนเพื่อให้มั่นใจว่าวัตถุประสงค์ที่กำหนดนั้นมีความสอดคล้องกับเป้าหมายเชิงกลยุทธ์และความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้โดยการบริหารจัดการให้อยู่ในกรอบของระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๓. การบ่งชี้เหตุการณ์

ในกระบวนการบ่งชี้เหตุการณ์ ควรต้องพิจารณาปัจจัยความเสี่ยงทุกด้านที่อาจเกิดขึ้น เช่น ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ การเงิน บุคลากร การปฏิบัติงาน กฎหมาย ภาษีอากร ระบบงาน สิ่งแวดล้อม ความสัมพันธ์ระหว่างเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น แหล่งความเสี่ยงทั้งจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกองค์กร

สภาพแวดล้อมภายนอกองค์กร เป็นองค์ประกอบต่าง ๆ ที่อยู่ภายนอกองค์กรซึ่งมีอิทธิพลต่อวัตถุประสงค์/เป้าหมายขององค์กร ยกตัวอย่าง เช่น วัฒนธรรม การเมือง กฎหมาย ข้อบังคับ การเงิน เทคโนโลยี เศรษฐกิจสภาพแวดล้อมในการแข่งขันทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ ตัวขับเคลื่อนหลักและแนวโน้มที่ส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ขององค์กร การยอมรับและคุณค่าของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอกองค์กร

สภาพแวดล้อมภายในองค์กร เป็นสิ่งต่าง ๆ ที่อยู่ภายในองค์กรและมีอิทธิพลต่อเป้าหมายขององค์กร เช่น ชีตความสามารถขององค์กรในแง่ของทรัพยากรและความรู้ เช่น เงินทุน บุคลากร กระบวนการระบบ

และเทคโนโลยีระบบสารสนเทศของข้อมูล และกระบวนการตัดสินใจทั้งที่เป็นทางการและไม่เป็นทางการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายในองค์กร นโยบาย วัตถุประสงค์ และกลยุทธ์องค์กร การรับรู้ คุณค่าและวัฒนธรรมองค์กร มาตรฐานและแบบจำลองที่พัฒนาโดยองค์กรโครงสร้าง เช่น ระบบการจัดการ บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ การระบุเหตุการณ์อาจดำเนินการโดยการสัมภาษณ์ผู้บริหารระดับสูงหรือฝ่ายจัดการที่รับผิดชอบในแผนงานหรือการดำเนินการนั้น และรวบรวมประเด็นความเสี่ยงสำคัญที่ได้รับความสนใจหรือประเด็นที่กังวล เพื่อนำมาจัดทำภาพรวมความเสี่ยงขององค์กร

องค์การบริหารส่วนตำบลอุโลกสีห์หมื่น ได้จำแนกประเภทของความเสี่ยงออกเป็น ๔ ประเภท ได้แก่

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการกำหนดแผนกลยุทธ์ แผนดำเนินงาน และการนำแผนดังกล่าวไปปฏิบัติอย่างเหมาะสม นอกจากนี้ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ยังรวมถึงการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายในอันส่งผลกระทบต่อข้อกำหนดกลยุทธ์หรือการดำเนินงานเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์หลักเป้าหมาย และแนวทางการดำเนินงานขององค์กร

๒. ความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของแต่ละกระบวนการหรือกิจกรรมภายในองค์กร รวมทั้งความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการข้อมูลด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและข้อมูลความรู้ต่าง ๆ เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุเป้าหมายที่กำหนด ซึ่งความเสี่ยงด้านปฏิบัติการส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพของกระบวนการทำงาน และการบรรลุวัตถุประสงค์หลักขององค์กรในภาพรวม

๓. ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการทางการเงิน โดยอาจเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน เช่น การบริหารจัดการด้านการวางแผนการใช้จ่ายเงินตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย หรือจากปัจจัยภายนอก เช่น การจัดสรรเงินงบประมาณ หรือความเสี่ยงที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติงานตามภาระผูกพันที่ตกลงไว้ อันส่งผลกระทบต่อการดำรงอยู่รวมถึงส่งผลให้เกิดความเสียหายต่อองค์กร

๔. ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับของหน่วยงานกำกับดูแล เช่น กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น มติคณะรัฐมนตรี เป็นต้น รวมทั้งความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลอุโลกสีห์หมื่น ซึ่งเมื่อมีความเสี่ยงด้านนี้เกิดขึ้นจะส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงและภาพลักษณ์ขององค์กรโดยรวม

๔. การประเมินความเสี่ยง

สำหรับการประเมินความเสี่ยงเป็นขั้นตอนที่จะต้องดำเนินการต่อจากการระบุความเสี่ยงโดยการประเมินความเสี่ยง ประกอบด้วย ๒ กระบวนการหลัก ได้แก่

๑. การวิเคราะห์ความเสี่ยง จะพิจารณาสาเหตุและแหล่งที่มาของความเสี่ยง ผลกระทบที่ตามมา ทั้งในแง่บวกและแง่ลบ รวมทั้งโอกาสที่อาจเกิดขึ้น ทั้งนี้ เหตุการณ์หรือสถานการณ์หนึ่ง ๆ ได้แก่ อาจเกิดผลตามมาและกระทบต่อวัตถุประสงค์/เป้าหมายหลายด้าน นอกจากนั้นในการวิเคราะห์ควรพิจารณาถึงมาตรการจัดการความเสี่ยงที่ดำเนินการอยู่ ณ ปัจจุบัน รวมถึงประสิทธิภาพของมาตรการดังกล่าวด้วย

๒. การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงจะเปรียบเทียบระหว่างระดับของความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงกับระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ในกรณีที่ระดับของความเสี่ยงไม่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ของเกณฑ์การยอมรับความเสี่ยงซึ่งความเสี่ยงดังกล่าวจะได้รับการจัดการในทันที

การกำหนดเกณฑ์ความเสี่ยง

เกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินความเสี่ยงควรสะท้อนถึงคุณค่า วัตถุประสงค์และทรัพยากรขององค์กร โดยเกณฑ์บางประเภทอาจพัฒนาได้จากข้อกำหนดทางกฎหมายหรือข้อบังคับของหน่วยงานกำกับดูแลซึ่งเกณฑ์ที่กำหนดต้องสอดคล้องกับนโยบายความเสี่ยงขององค์กรและมีการทบทวนอย่างต่อเนื่อง ปัจจัยที่นำมาพิจารณาเพื่อประกอบการประเมินผลในการประเมินผลกระทบ แนวทางในการระบุโอกาสในการเกิดขึ้น กรอบเวลาของโอกาส และผลกระทบที่เกิดขึ้น แนวทางในการกำหนดระดับความเสี่ยง ระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ ระดับของความเสี่ยงที่จะต้องจัดการ โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ระดับของโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง และระดับของความเสียหาย

๕. การตอบสนองความเสี่ยง

การกำหนดแผนจัดการความเสี่ยงจะมีการนำเสนอแผนจัดการความเสี่ยงที่จะดำเนินการต่อที่ประชุมคณะผู้บริหารเพื่อพิจารณาและขออนุมัติการจัดสรรทรัพยากรที่จำเป็นที่ต้องใช้ในการดำเนินการ (ถ้ามี) โดยในการคัดเลือกแนวทางในการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมที่สุดจะคำนึงถึงความเสี่ยงที่ยอมรับได้กับต้นทุนที่เกิดขึ้นเปรียบเทียบกับผลประโยชน์ที่จะได้รับ รวมถึงข้อกฎหมายและข้อกำหนดอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ความรับผิดชอบที่มีต่อสังคม ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ คือ ระดับความเสี่ยงที่องค์กรบริหารส่วนตำบลอุบลราชธานียอมรับได้ โดยยังคงให้องค์กรสามารถดำเนินงานและบรรลุเป้าหมายหรือวัตถุประสงค์ที่วางไว้

ทั้งนี้ ในการตัดสินใจเลือกแนวทางในการจัดการความเสี่ยงอาจต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น หากไม่มีการจัดการซึ่งอาจไม่สมเหตุสมผลในแง่เศรษฐศาสตร์ เช่น ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบในทางลบอย่างมีสาระสำคัญแต่โอกาสที่จะเกิดขึ้นอาจน้อยมาก แนวทางในการจัดการความเสี่ยงอาจพิจารณาดำเนินการเป็นกรณี ๆ ไป หรืออาจดำเนินการไปพร้อม ๆ กับความเสี่ยงอื่น ๆ

แนวทางในการจัดการความเสี่ยง

- การหลีกเลี่ยง เป็นการดำเนินการเพื่อหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ที่อาจก่อให้เกิดความเสี่ยงมักใช้ในกรณีที่มีความเสี่ยงมีความรุนแรงสูงไม่สามารถหาวิธีลด/จัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- การลด เป็นการจัดหามาตรการเพื่อลดโอกาสการเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงหรือลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เช่น การเตรียมแผนฉุกเฉิน
- การยอมรับ ความเสี่ยงที่เหลือในปัจจุบันอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องดำเนินการใด ๆ เพื่อลดโอกาสหรือผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นอีก มักใช้กับความเสี่ยงที่ต้นทุนของมาตรการจัดการสูงไม่คุ้มกับประโยชน์ที่จะได้รับ

กระบวนการบริหารความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ ต้องมีขั้นตอนการดำเนินการ หลักเกณฑ์ในการวิเคราะห์อย่างเหมาะสม โดยครอบคลุม ๕ ขั้นตอน คือ

๑. ระบุความเสี่ยงหรือปัจจัยเสี่ยง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้เกิดไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้โดยต้องระบุได้ว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นอย่างไร และทำไม ทั้งนี้ สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริงเพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงภายหลังได้อย่างถูกต้อง

๒. วิเคราะห์ความเสี่ยง มีแนวทางการวิเคราะห์ความเสี่ยง ดังนี้

การประเมินความเสี่ยง

โอกาสที่จะเกิด (L : Likelihood) เป็นระดับของโอกาสหรือความบ่อยครั้งที่จะเกิดความเสี่ยง
ผลกระทบ (I : Impact) คือ ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่เกิดขึ้น

๑ = โอกาสเกิดน้อยที่สุด/รุนแรงน้อยที่สุด

๒ = โอกาสเกิดน้อย/รุนแรงน้อย

๓ = โอกาสเกิดปานกลาง/รุนแรงปานกลาง

๔ = โอกาสเกิดมาก/รุนแรงมาก

๕ = โอกาสเกิดมากที่สุด/รุนแรงมากที่สุด

องค์การบริหารส่วนตำบลอุโลกสีห์หมื่น ได้กำหนดระดับของโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสียหายและระดับผลกระทบของความเสียหาย ดังนี้

ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสียหาย จำแนกเป็น ๕ ระดับ คือ

ประเด็นที่พิจารณา	ค่าคะแนนความเสียหาย				
	๑ = น้อยมาก	๒ = น้อย	๓ = ปานกลาง	๔ = มาก	๕ = มากที่สุด
มูลค่าความเสียหาย	น้อยกว่า ๑๐,๐๐๐ บาท	๑๐,๐๐๑-๕๐,๐๐๐ บาท	๕๐,๐๐๑-๒๕๐,๐๐๐ บาท	๒๕๐,๐๐๑-๑๐,๐๐๐,๐๐๐ บาท	มากกว่า ๑๐,๐๐๐,๐๐๐ บาท
ความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	มากกว่า ๘๐%	๖๐-๘๐%	๔๐-๖๐%	๒๐-๔๐%	น้อยกว่า ๒๐%
จำนวนผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่จะรับผลกระทบ	กระทบผู้เกี่ยวข้องโดยตรงบางราย	กระทบผู้เกี่ยวข้องโดยตรงเป็นส่วนใหญ่	กระทบผู้เกี่ยวข้องโดยตรงทั้งหมด	กระทบผู้เกี่ยวข้องโดยตรงทั้งหมดและผู้อื่นบางส่วน	กระทบผู้เกี่ยวข้องโดยตรงทั้งหมดและผู้อื่นทั้งหมด
จำนวนผู้ร้องเรียน	ไม่มีผู้ร้องเรียน	๑-๒ ราย/เดือน	๓-๔ ราย/เดือน	๕-๖ ราย/เดือน	มากกว่า ๖ ราย/เดือน
ความล่าช้าของการดำเนินโครงการ	น้อยกว่า ๐.๕ เดือน	๐.๕-๑ เดือน	๑-๑.๕ เดือน	๑.๕-๒ เดือน	มากกว่า ๒ เดือน

โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์/ความเสี่ยง ซึ่งจำแนกเป็น ๕ ระดับคะแนน คือ

ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง		
ระดับคะแนน	โอกาสที่จะเกิด	ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์โดยเฉลี่ย
๑ = โอกาสเกิดขึ้นน้อยมาก	คาดว่าจะมีโอกาสที่จะเกิดขึ้นในอนาคตน้อยมาก (Probability < ๑%) หรืออาจเกิดขึ้นในสถานการณ์ที่ไม่ปกติ เช่น ไฟไหม้ ภัยธรรมชาติ	๕ ปีต่อครั้ง
๒ = โอกาสเกิดขึ้นน้อย	คาดว่าจะมีโอกาสเกิดขึ้นน้อย (Probability ๑-๒%)	๒-๔ ปีต่อครั้ง
๓ = โอกาสเกิดขึ้นปานกลาง	คาดว่าจะมีโอกาสที่จะเกิดปานกลาง (Probability ๒-๓%)	๑ ครั้งต่อปี
๔ = โอกาสที่จะเกิดขึ้นสูง	คาดว่าจะมีโอกาสที่จะเกิดขึ้นสูง (Probability ๓-๕%)	๑-๖ เดือนต่อครั้ง แต่ไม่เกิน ๕ ครั้ง
๕ = โอกาสเกิดขึ้นสูงมาก	คาดว่าจะมีโอกาสที่จะเกิดขึ้นสูงมาก (Probability > ๕%)	๒-๔ ครั้งต่อปี
หมายเหตุ Probability (ความน่าจะเป็น) < ๑% หมายถึง ปฏิบัติการ ๑๐๐ ครั้ง มีโอกาสเกิดเหตุการณ์ความเสียหาย < ๑ ครั้ง		

เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงต่อกิจกรรมหรือภารกิจของหน่วยงานว่าก่อให้เกิดระดับความเสี่ยงในระดับใดในตารางความเสี่ยง ซึ่งจะช่วยให้ทราบได้ว่าความเสี่ยงใดเป็นความเสี่ยงสูงสุดที่จะต้องบริหารจัดการก่อน

เมื่อพิจารณาคัดเลือกความเสี่ยงที่มีความสำคัญเสร็จสิ้นผู้ประเมินต้องประเมินทางเลือกเพื่อกำหนดวิธีการในการจัดการความเสี่ยงเหล่านั้นโดยทางเลือกในการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยทั่วไปมี ๔ ทางเลือก ดังนี้

๑. การแบ่งปัน (sharing) คือ การถ่ายโอนความเสี่ยงหรือโอนย้ายความเสี่ยงให้ผู้อื่นรับผิดชอบ แทน เช่น การทำประกันภัย การจ้างบุคคลภายนอกเป็นผู้ดำเนินการแทน เป็นต้น

๒. การหลีกเลี่ยง/กำจัด (Avoiding) คือ การกำจัดความเสี่ยงหรือหลีกเลี่ยงไม่ยอมรับความเสี่ยงนั้นเลย เช่น การเปลี่ยนวัตถุประสงค์ การหยุดกิจกรรมหรือขั้นตอนที่นำมาซึ่งความเสี่ยง เป็นต้น

๓. การควบคุม-ลด (Reducing) คือ การควบคุมความเสี่ยงหรือหาวิธีควบคุมเพิ่มเติมเพื่อจัดการ/บริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เช่น การจัดทำแผนฉุกเฉิน การปรับปรุงแก้ไขกระบวนการดำเนินงาน การจัดอบรมเพิ่มทักษะให้กับพนักงาน การจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน เป็นต้น

๔. การยอมรับ (Accepting) คือ การยอมรับความเสี่ยงเนื่องจากองค์การอาจมีระบบควบคุมที่มีประสิทธิภาพหรือมีเงินทุนเพียงพอที่จะรองรับผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นหรือระดับความเสี่ยงเหลืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือการยอมรับให้มีความเสี่ยงเนื่องจากค่าใช้จ่าย/ต้นทุนในการจัดการ/บริหารความเสี่ยงอาจมีมูลค่าสูงกว่าผลลัพธ์/ผลประโยชน์ที่จะได้รับ

หลังจากที่ได้ประเมินทางเลือกการจัดการความเสี่ยงแล้วจะทำการคัดเลือกทางเลือกกำหนดวิธีการจัดการที่เหมาะสมที่สุดสำหรับแต่ละความเสี่ยงจัดทำเป็นแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริตซึ่งจะมีการกำหนดวิธีการดำเนินการ หน่วยงานผู้รับผิดชอบ และกำหนดระยะเวลาการดำเนินการเพื่อประโยชน์ในการติดตามและประเมินผลการจัดการความเสี่ยงต่อไป

การบริหารความเสี่ยง แบ่งแยกตามลักษณะของงานออกเป็น ๒ ประเภท ได้แก่

๑. การบริหารความเสี่ยงในงานประจำ แบ่งออกเป็น ๒ ระดับ คือ

๑.๑ ระดับองค์กร ทำการบริหารความเสี่ยงตามแผนปฏิบัติการประจำปี เพื่อให้เกิดความเชื่อมโยงแบบบูรณาการและมีความสอดคล้องเป็นไปในทิศทางเดียวกันกับกลยุทธ์ขององค์กรเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กรที่กำหนดไว้

๑.๒ ระดับหน่วยงาน ทำการบริหารความเสี่ยงตามพันธกิจของแต่ละหน่วยงาน นอกจากนี้ยังนำมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมจากแผนการบริหารความเสี่ยงในระดับองค์กรมากระจายสู่แผนการบริหารความเสี่ยงในระดับหน่วยงานด้วย รวมถึงการนำความเสี่ยงและมาตรการจัดการความเสี่ยงจากการบริหารความเสี่ยงในปีก่อนมารวมทบทวนในแผนการบริหารความเสี่ยงในระดับหน่วยงานของปัจจุบันด้วย

การบริหารความเสี่ยงในงานประจำ มีการดำเนินการ ดังนี้

(๑) ผู้ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบงานประจำในแต่ละกิจกรรมของแต่ละส่วนงานจะต้องดำเนินการป้องกันและกำหนดแนวทางบริหารความเสี่ยงในงานประจำที่ได้รับมอบหมายในทันทีที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบงานนั้น ๆ

(๒) กรณีที่งานดังกล่าวมีการกำหนดวิธีการบริหารความเสี่ยงไว้แล้ว ผู้ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบงานใหม่จะต้องทำการทบทวนความเพียงพอของระบบบริหารความเสี่ยง และควบคุมภายในตามระบบงานเดิมที่วางไว้แล้วในทันที

(๓) ผู้ที่ได้รับมอบหมายตามข้อ (๑) จะต้องรายงานผลการบริหารความเสี่ยงต่อผู้บังคับบัญชาระดับเหนือขึ้นไป ๑ ระดับโดยเร็วที่สุด

(๔) กรณีที่พบว่าปัจจัยเสี่ยงมีการเปลี่ยนแปลงไปจากเดิมหรือพบว่ามีผลกระทบจากความเสียหายหรือมีความเสียหายเกิดขึ้นในงานที่รับผิดชอบแล้ว ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบงานนั้นต้องเร่งดำเนินการทบทวนความเพียงพอและความเหมาะสมของมาตรการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงที่มีอยู่เดิมแล้วรายงานเสนอความเห็นและหรือมาตรการบริหารความเสี่ยงเพิ่มเติมต่อผู้บังคับบัญชา ตามข้อ (๓) โดยเร็วที่สุด

๒. การบริหารความเสี่ยงในแผนงาน/โครงการใหม่

การบริหารความเสี่ยงในแผนงาน/โครงการใหม่ มีการดำเนินงาน ดังนี้

๑. หน่วยงานที่รับผิดชอบในการจัดทำแผนงาน/โครงการใหม่ จะต้องพิจารณาประเมินความเสี่ยงของแผนงาน/โครงการใหม่ ด้วยแบบประเมินความเสี่ยง และการควบคุมภายในและจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงหรือสำรองแผนฉุกเฉินสำหรับใช้เป็นมาตรการควบคุมความเสี่ยงที่มีในแผนงาน/โครงการใหม่ให้คงเหลืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้โดยจัดทำเป็นแผนย่อยควบคู่ไปกับแผนงาน/โครงการใหม่เพื่อให้ผู้มีอำนาจอนุมัติสามารถใช้อำนาจของการบริหารความเสี่ยงเป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาอนุมัติแผนงาน/โครงการใหม่ต่อไป

๒. หน่วยงานเจ้าของแผนงาน/โครงการต้องจัดส่งสำเนาแผนงาน/โครงการใหม่และแผนย่อยการบริหารความเสี่ยงหรือแผนสำรองฉุกเฉินของแผนหลักเสนอให้คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง (ผ่านแผนกบริหารความเสี่ยง) พิจารณาให้ความเห็นในระยะเดียวกันกับการนำเสนอแผนงานหลักด้วย

๓. ผู้มีอำนาจอนุมัติแผนงานหลักควรใช้ข้อมูลในแบบประเมินความเสี่ยงและแผนย่อยเพื่อการบริหารความเสี่ยงที่หน่วยงานเจ้าของแผนงานหลักนำเสนอมาในคราวเดียวกันเป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาอนุมัติแผนงานหลักและควรนำไปใช้ในการประกอบการติดตามผลการดำเนินงานตามแผนงานหลักเพื่อแก้ไขปัญหากรณีวิกฤตประสงค์ของแผนงาน/โครงการหรือผลการดำเนินงานได้รับผลกระทบจากความเสียหายที่ระบุไว้และเพื่อกำหนดมาตรการควบคุมความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไปให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ต่อไป

๔. หน่วยงานเจ้าของแผนงาน/โครงการต้องส่งสำเนารายผลการดำเนินงาน/โครงการและการบริหารความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องให้แผนกบริหารความเสี่ยงทราบ เพื่อนำมาสรุปผลเสนอคณะทำงานบริหารความเสี่ยง คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการองค์กรต่อไป

ปัญหา : คือ เหตุการณ์อาจเกิดขึ้นแล้วในอดีตและยังเป็นอุปสรรคต่อการทำงานในปัจจุบันหากเราแก้ไขไม่ถูกวิธี หรือไม่แก้ไขอาจทำให้เราเกิดความเสี่ยงขึ้นได้

ความเสี่ยง : คือ เหตุการณ์อาจเกิดขึ้นหรือไม่เกิดขึ้นก็ได้ เป็นการคาดการณ์ในอนาคตโดยนำข้อมูลหรือปัญหาต่าง ๆ ที่เคยเกิดขึ้นในอดีตมาศึกษาวิเคราะห์ถึงโอกาสและผลกระทบของเหตุการณ์นั้นที่มีต่อเป้าหมายการดำเนินงาน

แนวทางแก้ไข : คือ การแก้ไขเชิงรุก ต้องมองไปข้างหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นโดยหาแนวทางจัดการเพื่อลดทั้งโอกาสและผลกระทบ

การจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลอุโลกสีห์หมื่น ได้กำหนดประเด็นความเสี่ยงทุกด้านและวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงของแต่ละปัจจัยกำหนดแนวทางที่สามารถใช้ในการจัดการความเสี่ยง คัดเลือกทางเลือกที่เหมาะสมและนำไปปฏิบัติโดยถือเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารความเสี่ยง มุ่งจัดการความเสี่ยงที่ต้องคุ้มค้ำกับการลดระดับผลกระทบความเสี่ยง โดยแบ่งได้เป็น ๔ แนวทางหลัก คือ

๑. ยอมรับได้ (Take Accept) หมายถึง การที่ความสามารถยอมรับได้ภายในการควบคุมที่มีอยู่จนปัจจุบันซึ่งไม่ต้องดำเนินการใด ๆ เช่น กรณีความเสี่ยงในระดับที่ไม่รุนแรงและไม่คุ้มค้ำที่จะดำเนินการใด ๆ
๒. การลด/ควบคุม (Reduction/Control) หมายถึง การปรับปรุงระบบการทำงานหรือการออกแบบวิธีการทำงานแบบใหม่เพื่อลดโอกาสที่จะเกิดหรือลดผลกระทบให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓. การยกเลิก (Terminate) หรือแบ่ง (Avoid) หมายถึง การที่ความเสี่ยงนั้นไม่สามารถยอมรับได้ และต้องจัดการให้ความเสี่ยงนั้นไปอยู่นอกเหนือเงื่อนไขของการดำเนินงาน การลดขนาดของงานหรือกิจกรรมลง
๔. การโอนย้าย (Transfer) หรือแบ่ง (Share) หมายถึง การโอนหรือแบ่งความเสี่ยงไปให้ผู้อื่นช่วยรับผิดชอบ เช่น การจ้างบุคคลภายนอกมาดำเนินการแทน การทำประกันภัย เป็นต้น

เป้าหมายการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. ลดโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยงนั้น ๆ
๒. ลดความรุนแรงของผลกระทบจากความเสี่ยงนั้นในกรณีที่ความเสี่ยงนั้นเกิดขึ้นแล้ว
๓. เปลี่ยนลักษณะของผลลัพธ์ที่เกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้นให้เป็นไปในรูปแบบที่องค์กรต้องการหรือยอมรับได้

ขั้นตอนการบริหารจัดการความเสี่ยง มีดังนี้

๑. จัดลำดับความเสี่ยง (ทั้งความเสี่ยงที่ค้นพบใหม่และที่ยังเหลืออยู่) โดยเปรียบเทียบจากค่าวัดระดับความเสี่ยงที่วัดได้
๒. พิจารณามาตรการที่ใช้กำจัดความเสี่ยงเพื่อควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓. ศึกษาความเป็นไปได้ของทางเลือกในแต่ละมาตรการ ที่จะใช้กำจัดหรือลดความเสี่ยงโดยใช้การศึกษาวเคราะห์ผลได้-ผลเสียของแต่ละมาตรการเพื่อประกอบการตัดสินใจเลือกมาตรการอย่างเป็นระบบการวิเคราะห์ผลได้-ผลเสีย (Cost-Benefit Analysis) ประกอบด้วย ผลได้ (Benefit) ได้แก่ การวิเคราะห์หาผลลัพธ์ที่เกิดขึ้นทันทีที่นำมาตราการนั้นไปใช้ลดความเสี่ยงหรือผลประโยชน์ในระยะยาวรวมถึงโอกาสดีต่าง ๆ ทางธุรกิจในอนาคต เป็นต้น (Cost) ได้แก่ การวิเคราะห์หาต้นทุน เวลา หรือความสะดวกที่มีโอกาสสูญเสียกับการจัดการความเสี่ยงดังกล่าว หรือการสร้างโอกาสให้มีความเสี่ยงใหม่เกิดขึ้นแทน เป็นต้น

๔. เลือกมาตรการที่ดีที่สุดจัดการกับความเสี่ยง โดยจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงขึ้น เพื่อกำหนดผู้รับผิดชอบ ระยะเวลาที่ใช้ในการดำเนินงาน ทรัพยากรที่ต้องใช้ และวิธีติดตามผล รวมถึงการรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ผู้บังคับบัญชาทราบ

๖. กิจกรรมการควบคุม

กิจกรรมการควบคุม คือ นโยบายและกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อให้มั่นใจได้ว่าการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กร เนื่องจากแต่ละกลุ่มองค์กรมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเทคนิคการนำไปปฏิบัติเป็นเฉพาะองค์กร ดังนั้น กิจกรรมการควบคุมจึงมีความแตกต่างกัน ซึ่งอาจแบ่งได้เป็น ๔ ประเภท คือ

๑) การควบคุมเพื่อการป้องกัน เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันมิให้เกิดความเสี่ยงและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก

๒) การควบคุมเพื่อให้ตรวจพบ เป็นวิธีการควบคุมเพื่อให้ค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว

๓) การควบคุมโดยการชี้แนะ เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ

๔) การควบคุมเพื่อการแก้ไข เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นและป้องกันไม่ให้เกิดซ้ำขึ้นอีกในอนาคต ทั้งนี้ ในการดำเนินกิจกรรมการควบคุมต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนกับผลประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับด้วย โดยกิจกรรมการควบคุมควรมีองค์ประกอบ ดังนี้

๔.๑) วิธีการดำเนินงาน (ขั้นตอน กระบวนการ)

๔.๒) การกำหนดบุคลากรภายในองค์กรเพื่อรับผิดชอบการควบคุมนั้นซึ่งควรมีความรับผิดชอบ ดังนี้

- พิจารณาประสิทธิผลของการจัดการความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการอยู่ในปัจจุบัน
- พิจารณาการปฏิบัติเพิ่มเติมที่จำเป็นเพื่อเพิ่มประสิทธิผลของการจัดการความเสี่ยง

๔.๓) การกำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จของงาน

๗. ข้อมูลและการติดต่อสื่อสาร

สารสนเทศเป็นสิ่งจำเป็นสำหรับองค์กรในการบ่งชี้ ประเมิน และจัดการความเสี่ยง ข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับองค์กรทั้งจากแหล่งข้อมูลภายในและภายนอกองค์กรควรได้รับการบันทึกและสื่อสารไปยังบุคลากรในองค์กรอย่างเหมาะสมทั้งในด้านรูปแบบและเวลาเพื่อให้สามารถปฏิบัติงานตามหน้าที่และความรับผิดชอบได้ รวมถึงเป็นการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้ทุกคนในองค์กรได้รับทราบถึงความเสี่ยงที่เกิดขึ้น และผลของการบริหารความเสี่ยงเหล่านั้น การสื่อสารที่มีประสิทธิภาพยังครอบคลุมถึงการสื่อสารจากระดับบนลงล่าง ระดับล่างไปสู่บนและการสื่อสารระหว่างหน่วยงาน

การบริหารความเสี่ยงควรใช้ทั้งข้อมูลในอดีตและปัจจุบัน ข้อมูลในอดีตจะแสดงแนวโน้มของเหตุการณ์และช่วยคาดการณ์การปฏิบัติงานในอนาคต ส่วนข้อมูลในปัจจุบันมีประโยชน์ต่อผู้บริหารในการพิจารณาความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากกระบวนการ สายงาน หรือหน่วยงานซึ่งช่วยให้องค์กรสามารถปรับเปลี่ยนกิจกรรมการควบคุมตามความจำเป็นเพื่อให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๘. การติดตาม

การติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลอุโลกสีห์หมื่น มีการติดตามผลการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงทุกสิ้นปีงบประมาณ เพื่อความก้าวหน้าและผลการดำเนินงาน รวมถึงผลกระทบพร้อมทั้งอาจมีการปรับแนวทางการบริหารความเสี่ยงให้เหมาะสมกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปตามนโยบายและวิธีปฏิบัติที่จะช่วยให้มั่นใจได้ว่าการดำเนินการตามแนวทางการตอบสนองต่อความเสี่ยงที่วางไว้ กิจกรรมการควบคุมเกิดขึ้นในทุกระดับทุกหน้าที่การงานและทั่วทั้งองค์กร ประกอบด้วยกิจกรรมที่แตกต่างกัน โดยแบ่งประเภทการควบคุมไว้ ๔ ประเภท คือ

๑. การควบคุมเพื่อป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันมิให้เกิดความเสี่ยงและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก เช่น การอนุมัติ การจัดโครงสร้างองค์กร การแบ่งหน้าที่ การควบคุมการเข้าถึงเอกสารข้อมูล ทรัพย์สิน เป็นต้น

๒. การควบคุมเพื่อให้ตรวจพบ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อค้นหาข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว เช่น การสอบทาน การวิเคราะห์ การยืนยันยอด การตรวจนับ การรายงานข้อบกพร่อง เป็นต้น

๓. การควบคุมโดยการชี้แนะ (Direction Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การให้รางวัลผู้ที่มีผลงานดี เป็นต้น

๔. การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้อง หรือเพื่อหาวิธีแก้ไขใหม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต เช่น การจัดเตรียมเครื่องดับเพลิง เพื่อช่วยลดความรุนแรงของความเสียหายให้น้อยลงหากเกิดไฟไหม้ เป็นต้น

วิธีการบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลอุโลกสีห์หมื่น ได้จัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ซึ่งกำหนดวิธีปฏิบัติในแต่ละขั้นตอนของการบริหารความเสี่ยงมาปรับใช้ในการพัฒนากระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลอุโลกสีห์หมื่น

ทั้งนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลอุโลกสีห์หมื่น ได้พิจารณาปัจจัยเสี่ยงด้านต่าง ๆ โดยนำแนวคิดเรื่องธรรมาภิบาลที่เกี่ยวข้องในแต่ละด้านมาเป็นปัจจัยในการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินแผนงาน/โครงการเพื่อให้เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) ได้แก่

๑. หลักประสิทธิผล (Effectiveness)
๒. หลักประสิทธิภาพ (Efficiency)
๓. หลักการตอบสนอง (Responsiveness)
๔. หลักการรับผิดชอบ (Accountability)
๕. หลักความโปร่งใส (Transparency)
๖. หลักการมีส่วนร่วม (Participation)
๗. หลักการกระจายอำนาจ (Decentralization)

๘. หลักนิติธรรม (Rule of Law)

๙. หลักมุ่งเน้นฉันทามติ (Consensus Oriented)

การรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

การรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับให้ฝ่ายบริหารทราบและให้ความเห็นชอบดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงเป็นการรายงานผลการวิเคราะห์ ประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยงว่ามีความเสี่ยงที่ยังหลงเหลืออยู่หรือไม่ ถ้ายังมีเหลืออยู่มีอยู่ในระดับความเสี่ยงสูงมากเพียงใด และมีวิธีจัดการกับความเสี่ยงนั้นอย่างไร เสนอต่อผู้บริหารเพื่อให้ทราบและพิจารณาสั่งการ ทบทวนนโยบาย รวมถึงการจัดสรรงบประมาณสนับสนุนภายหลังหน่วยงานทราบผลการประเมินความเสี่ยงและนำความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่ในระดับสูงมาก สูง ปานกลาง มากำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงแล้วจะต้องทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ดังนี้

๑. หนังสือรับรองประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) หรือแบบ ปค.๑ เป็นแบบหนังสือรับรองการประเมินการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติ ฯ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม (ระดับองค์กร/หน่วยตรวจสอบภายในเป็นผู้จัดทำรายงาน)

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือแบบ ปค.๔ เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ระดับส่วนงานย่อย/สำนัก/กอง เป็นผู้จัดทำรายงาน)

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน หรือแบบ ปค.๕ เป็นแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ระดับส่วนงานย่อย/สำนัก/กอง เป็นผู้จัดทำรายงาน)

การติดตามและทบทวน

เป็นการติดตามผลของการดำเนินการตามแผนการบริหารความเสี่ยงว่ามีความเสี่ยงเหมาะสมกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลงหรือไม่ รวมถึงเป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวทางการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น ประกอบด้วย การบริหารความเสี่ยงระดับสำนัก/กอง มุ่งเน้นให้เกิดผลสำเร็จตามภารกิจหลักตามกฎหมายจัดตั้งและแผนการบริหารราชการประจำปีงบประมาณ ดังนั้น โครงการหรือกิจกรรมที่ต้องดำเนินการวิเคราะห์ ประเมิน และบริหารจัดการความเสี่ยง จึงเป็นโครงการหรือกิจกรรมที่เป็นอำนาจหน้าที่แต่ละหน่วยงานซึ่งได้รายงานไว้ในการจัดวางระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลอุโลกสีห์มื่น และเป็นโครงการตามยุทธศาสตร์ของหน่วยงานที่มอบหมายให้หน่วยงานในสังกัดรับผิดชอบดำเนินการ/ประสานงานกับส่วนราชการที่เกี่ยวข้องในแต่ละปีงบประมาณ

ส่วนที่ ๒ การติดตามผลรายงานผลการบริหารความเสี่ยง

๑๖

แบบ RM-๑

การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยง
ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ : ด้านการบริหารจัดการ
ภารกิจด้าน/วัตถุประสงค์ : พัฒนาประสิทธิภาพการบริหารจัดการ
หน่วยงาน : สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเอื้อมราชธานี

กลยุทธ์/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง และปัจจัยเสี่ยง	รหัส	ประเภท ความเสี่ยง (SORC)	แหล่งที่มา ความเสี่ยง		การวิเคราะห์ความเสี่ยง			กิจกรรมควบคุมภายใน หรือการจัดการที่มีอยู่ (กรณียังไม่มีการระบุ “ไม่มี”)
				ภายใน	ภายนอก	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	
การใช้ดุลยพินิจของผู้มีอำนาจในการอนุญาต อนุมัติ - เพื่อให้เกิดความเป็นธรรมและถูกต้อง	- การพิจารณาอนุญาต อนุมัติเป็นไป อย่างไม่เป็นธรรมและไม่ถูกต้อง	R๑	ด้านการ ปฏิบัติงาน (O)	/		๑	๕	น้อย	๑. การพิจารณาอนุญาต อนุมัติยึดตามหลัก กฎหมาย ระเบียบ หรือข้อบังคับอย่างเคร่งครัด ๒. จัดทำแผนผังขั้นตอนการให้บริการ จัดคู่มือ ประชาชน กำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จ ค่าธรรมเนียม และผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน ๓. หากการดำเนินการเกินระยะเวลาที่กำหนด ต้องรายงานให้ผู้บริหารและประชาชนที่มายื่นคำ ร้องทราบทันที
การจัดซื้อจัดจ้าง การบริหารพัสดุและทรัพย์สิน ของทางราชการ - เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ - เพื่อให้ได้มาซึ่งพัสดุที่ต้องการตามคุณสมบัติ จำนวน ราคา เวลา ที่กำหนด	- การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุเป็นไปอย่างไม่ถูกต้อง - ได้วัสดุ ครุภัณฑ์ไม่มีคุณภาพ ไม่ตรงตามความต้องการ	R๒	ด้านการปฏิบัติ ตามระเบียบ ข้อบังคับ (C)	/		๑	๕	น้อย	๑. ส่งพนักงานเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ๒. แจ้งเวียนประกาศ ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ให้ทราบและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด ๓. มีกระบวนการป้องกันและเกิดผลประโยชน์ ทับซ้อน เช่น มีคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานเพื่อ ตรวจสอบ กำกับ ติดตาม และรายงานผล

การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยง
ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ : ด้านการบริหารจัดการ , ด้านโครงสร้างพื้นฐาน

ภารกิจด้าน/วัตถุประสงค์ : พัฒนาประสิทธิภาพการบริหารจัดการ

หน่วยงาน : สำนักปลัด กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโลกใต้หมื่น

กลยุทธ์/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง และปัจจัยเสี่ยง	รหัส	ประเภท ความเสี่ยง (SORC)	แหล่งที่มา		การวิเคราะห์ความเสี่ยง				กิจกรรมควบคุมภายใน หรือการจัดการที่มีอยู่ (กรณียังไม่มีการระบุว่ามี “ไม่มี”)
				ภายใน	ภายนอก	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	ลำดับ ความเสี่ยง	
<p>ด้านการก่อสร้าง</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การดำเนินงานโครงการก่อสร้าง การควบคุมงานเป็นไปตามสัญญา - เพื่อให้โครงการก่อสร้างทุกโครงการมีคุณภาพและใช้ประโยชน์อย่างคุ้มค่า 	<ul style="list-style-type: none"> - โครงการก่อสร้างพื้นฐานบางโครงการไม่มีคุณภาพ - สิ้นเปลืองและสูญเสียงบประมาณในการปรับปรุง ซ่อมแซม - การบริหารสัญญาจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย 	R๓	ด้านการปฏิบัติงาน (O)	/	ภายนอก	๑	๕	น้อย		<p>๑. คณะกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งทุกคณะต้องปฏิบัติงานโดยยึดระเบียบกฎหมายอย่างเคร่งครัด</p> <p>๒. การบริหารสัญญาต้องเป็นไปเพื่อประโยชน์ของทางราชการ ไม่มีผลประโยชน์ส่วนตนหรือพวกพ้อง</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ควบคุมงาน ปฏิบัติตามกฎระเบียบอย่างเคร่งครัด</p>
<p>ด้านการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การวางแผนพัฒนาเป็นไปอย่างถูกต้องเหมาะสม สอดคล้องกับปัญหาและความต้องการของประชาชน - เพื่อให้แผนพัฒนาสามารถใช้เป็นกรอบในการจัดทำงบประมาณได้อย่างมีประสิทธิภาพ 	<ul style="list-style-type: none"> - โครงการในแผนพัฒนาไม่สอดคล้องกับปัญหาหรือความต้องการของประชาชน 	R๔	ด้านเชิงยุทธศาสตร์ (S)	/		๑	๕	น้อย		<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและให้เกิดความชำนาญ</p> <p>๒. ส่งเสริมให้ประชาชน ผู้นำชุมชน ตระหนักถึงความสำคัญและประโยชน์ของการมีส่วนร่วม กำหนดทั้งระยะเวลาของการจัดทำแผน การเปลี่ยนแปลงแผนไว้อย่างชัดเจน</p>

การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยง
ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ : ด้านการบริหารจัดการ, ด้านโครงสร้างพื้นฐาน
 ภารกิจด้าน/วัตถุประสงค์ : พัฒนาประสิทธิภาพการบริหารจัดการ
 หน่วยงาน : สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลอุทัยธานี

กลยุทธ์/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง และปัจจัยเสี่ยง	รหัส	ประเภท ความเสี่ยง (SORC)	แหล่งที่มา		การวิเคราะห์ความเสี่ยง				กิจกรรมควบคุมภายใน หรือการจัดการที่มีอยู่ (กรณียังไม่มีให้ระบุว่า “ไม่มี”)
				ภายใน	ภายนอก	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	ลำดับ ความเสี่ยง	
ด้านการปฏิบัติงานของบุคลากร - เพื่อให้การปฏิบัติงานของบุคลากรเป็นไปอย่าง ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย - เพื่อลดข้อบกพร่อง หรือข้อผิดพลาดจากการ ปฏิบัติงานของบุคลากร	- บุคลากรไม่มีความเชี่ยวชาญใน ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงานตามหน้าที่ของตน	R๕	ด้านการปฏิบัติ ตามระเบียบ กฎหมาย (C)	/		๑	๕	น้อย		๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน ๒. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน ๓. ประชุมบุคลากร พนักงานอย่างต่อเนืองเพื่อ รับทราบปัญหาและข้อผิดพลาดจากการปฏิบัติงาน
ด้านการบริหารงานบุคคล - เพื่อให้การบริหารงานบุคคลเป็นไปอย่างโปร่งใส เป็นธรรมและเป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์ที่ กำหนด	- การไม่ปฏิบัติตามระเบียบ หลักเกณฑ์ที่กำหนด - ความไม่โปร่งใส เป็นธรรม และ ระบบอุปถัมภ์	R๖	ด้านการปฏิบัติ ตามระเบียบ กฎหมาย (C)	/		๑	๕	น้อย		๑. ผู้ที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่โดยยึดถือและปฏิบัติ ตามระเบียบ หลักเกณฑ์อย่างเคร่งครัด ๒. ดำเนินการเผยแพร่ประกาศการรับสมัครและ ดำเนินการคัดเลือกอย่างโปร่งใส ๓. ส่งบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการ ฝึกอบรมเพิ่มประสิทธิภาพ
ด้านการช่วยเหลือและบรรเทาความเดือดร้อนของ ประชาชน (กรณีเกิดสาธารณภัยในพื้นที่) - เพื่อให้การช่วยเหลือประชาชนสามารถทำได้ อย่างทั่วถึง	- การช่วยเหลือที่ไม่ทั่วถึง - ระเบียบกฎหมายมีการกำหนด ขั้นตอนปฏิบัติที่ยุงยาก	R๗	ด้านการปฏิบัติ ตามระเบียบ กฎหมาย (C)	/		๒	๔	น้อย		๑. การจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒. มีการฝึกอบรมเหตุการณ์เกิดสาธารณภัย ๓. จัดตั้งศูนย์ช่วยเหลือประชาชน

หมายเหตุ : R๑ = การใช้ข้อมูลเพียงอำนาจในการอนุญาต อนุมัติ
 R๕ = ต้นทุนการปฏิบัติงานของบุคลากร
 R๖ = ต้นทุนการดำเนินงานบุคคล

R๒ = การจัดซื้อจัดจ้าง การบริหารพัสดุและทรัพย์สินของทางราชการ
 R๗ = ต้นทุนการช่วยเหลือประชาชน (กรณีเกิดสาธารณภัย)

R๓ = ต้นทุนการก่อสร้าง

R๔ = ต้นทุนการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น

การประเมินผลและการจัดการความเสี่ยง
ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ : ด้านการบริหารจัดการ
 ภารกิจด้าน/วัตถุประสงค์ : พัฒนาระดับประสิทธิภาพการบริหารจัดการ
 หน่วยงาน : สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลอุโลกสีห์มัน

รหัส	ความเสี่ยง ปัจจัยความเสี่ยง	การจัดการที่มีอยู่			ระบุวิธีการจัดการความเสี่ยง				วิธีการ/มาตรการ จัดการความเสี่ยง	ผลที่คาดว่าจะได้รับ	ระยะเวลา ดำเนินการ และผู้รับผิดชอบ
		เพียงพอ	พอใช้	ต้อง ปรับปรุง	ยอมรับ	หลีกเลี่ยง	ถ่ายโอน	กิจกรรม ควบคุม			
R๑	การใช้ดุลยพินิจของผู้มีอำนาจในการอนุญาตอนุมัติ	/			/				๑. การพิจารณาอนุญาต อนุมัติ ยึดตามหลักกฎหมาย ระเบียบ หรือข้อบังคับอย่างเคร่งครัด ๒. จัดทำแผนผังขั้นตอนการ ให้บริการ จัดคู่มือประชาชน กำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จ ค่าธรรมเนียม และผู้รับผิดชอบ อย่างชัดเจน ๓. หากการดำเนินการเกิน ระยะเวลาที่กำหนด ต้องรายงาน ให้ผู้บริหารและประชาชนที่มาร่วม คำร้องทราบทันที	การใช้ดุลยพินิจของผู้ มีอำนาจในการ อนุญาต อนุมัติเป็นไป อย่างถูกต้องและเป็น ธรรม	๑๒๐ วัน สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง

การประเมินผลและการจัดการความเสี่ยง
ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ : ด้านการบริหารจัดการ
ภารกิจด้าน/วัตถุประสงค์ : พัฒนาประสิทธิภาพการบริหารจัดการ
หน่วยงาน : สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเอโกสีห์มัน

รหัส	ความเสี่ยง ปัจจัยความเสี่ยง	การจัดการที่มีอยู่		ความเสี่ยงที่เหลืออยู่	ระบุวิธีการจัดการความเสี่ยง				วิธีการ/มาตรการ จัดการความเสี่ยง	ผลที่คาดว่าจะได้รับ	ระยะเวลา ดำเนินการ และผู้รับผิดชอบ
		เพียงพอ	ต้อง ปรับปรุง		ยอมรับ	หลีกเลี่ยง	ถ่ายโอน	ลดความเสี่ยง กิจกรรม ควบคุม มาตรการ			
RI๒	การจัดซื้อจัดจ้าง การ บริหารพัสดุและ ทรัพย์สินของทาง ราชการ	/		-	ยอมรับ	หลีกเลี่ยง	ถ่ายโอน	ลดความเสี่ยง กิจกรรม ควบคุม มาตรการ	๑. ส่งพนักงานเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรม ๒. แจ้งเวียนประกาศ ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ให้ทราบ และถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด ๓. มีกระบวนการป้องกัน เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน เช่น มี คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจสอบ กำกับ ติดตาม และ รายงานผล	๑. เพื่อให้การจัดซื้อ จัดจ้างและการ บริหารพัสดุเป็นไป อย่างถูกต้องตาม ระเบียบ ๒. เพื่อให้ได้มาซึ่ง พัสดุที่ต้องการตาม คุณสมบัติ จำนวน ราคา เวลา ที่กำหนด	๑๒๐ วัน สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง

การประเมินผลและการจัดการความเสี่ยง
ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ : ด้านการบริหารจัดการ
ภารกิจด้าน/วัตถุประสงค์ : พัฒนาประสิทธิภาพการบริหารจัดการ
หน่วยงาน : กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลอุโลกสีห์หมื่น

รหัส	ความเสียหาย ปัจจัยความเสี่ยง	การจัดการที่มีอยู่		ความเสี่ยงที่เหลืออยู่	ระบุวิธีการจัดการความเสี่ยง				วิธีการ/มาตรการ จัดการความเสี่ยง	ผลที่คาดว่าจะได้รับ	ระยะเวลา ดำเนินการ และผู้รับผิดชอบ	
		เพียงพอ	พอใช้ ต้อง ปรับปรุง		ยอมรับ	หลีกเลี่ยง	ถ่ายโอน	กิจกรรม ควบคุม				ลดความเสี่ยง แผน/ มาตรการ
R๓	ด้านการก่อสร้าง		/	-	ยอมรับ	หลีกเลี่ยง	ถ่ายโอน	กิจกรรม ควบคุม	ลดความเสี่ยง แผน/ มาตรการ	๑. คณะกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งทุกคณะต้องปฏิบัติงานโดยยึดระเบียบกฎหมายอย่างเคร่งครัด ๒. การบริหารสัญญาต้องเป็นไปเพื่อประโยชน์ของทางราชการ ไม่ยึดโยงผลประโยชน์ส่วนตน หรือพวกพ้อง ๓. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานควบคุมงาน ปฏิบัติตามกฎระเบียบอย่างเคร่งครัด	๑. การดำเนินการก่อสร้าง การควบคุมงานเป็นไปตามสัญญา ๒. โครงการก่อสร้างทุกโครงการมีคุณภาพ และใช้ประโยชน์อย่างคุ้มค่า	๑๒๐ วัน กองช่าง

การประเมินผลและการจัดการความเสี่ยง
ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ : ด้านการบริหารจัดการ

ภารกิจด้าน/วัตถุประสงค์ : พัฒนาประสิทธิภาพการบริหารจัดการ

หน่วยงาน : สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลอุโลกีห์หมื่น

รหัส	ความเสี่ยง ปัจจัยความเสี่ยง	การจัดการที่มีอยู่		ความเสี่ยงที่เหลือยู่	ระบุวิธีการจัดการความเสี่ยง				วิธีการ/มาตรการ จัดการความเสี่ยง	ผลที่คาดว่าจะได้รับ	ระยะเวลา ดำเนินการ และผู้รับผิดชอบ
		เพียงพอ	พอใช้ ปรับปรุง		ยอมรับ	หลีกเลี่ยง	ถ่ายโอน	กิจกรรม ควบคุม			
R๔	ด้านการวางแผน พัฒนาท้องถิ่น		/	แผนงาน/โครงการใน แผนพัฒนาบางส่วนยัง ไม่ตรงกับปัญหาและ ความเดือดร้อนของ ประชาชน	/				๑. ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพและให้เกิดความ ชำนาญ ๒. ส่งเสริมให้ประชาชน ผู้นำ ชุมชน ตระหนักถึงความสำคัญ และประโยชน์ของการมีส่วนร่วม-ร่วม ๓. กำหนดทั้งระยะเวลาของ การจัดทำแผน การเปลี่ยนแปลง แผนไว้อย่างชัดเจน	๑. การวางแผนพัฒนาเป็นไป อย่างถูกต้อง เหมาะสม สอดคล้องกับปัญหา และความต้องการ ของประชาชน ๒. แผนพัฒนา สามารถใช้เป็นกรอบ ในการจัดทำ งบประมาณได้อย่างมี ประสิทธิภาพ	๙๐ วัน สำนักปลัด

การประเมินผลและการจัดการความเสี่ยง
ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ : ด้านการบริหารจัดการ
 ภารกิจด้าน/วัตถุประสงค์ : พัฒนาประสิทธิภาพการบริหารจัดการ
 หน่วยงาน : สำนักปลัด กองคลัง กองคลัง กองคลัง ส่วนต้นคอโลกีสหมีน

รหัส	ความเสี่ยง ปัจจัยความเสี่ยง	การจัดการที่มีอยู่		ความเสี่ยงที่เหลืออยู่	ระบุวิธีการจัดการความเสี่ยง				วิธีการ/มาตรการ จัดการความเสี่ยง	ผลที่คาดว่าจะได้รับ	ระยะเวลา ดำเนินการ และผู้รับผิดชอบ
		เพียงพอ	ต้องใช้ ปรับปรุง		ยอมรับ	หลีกเลี่ยง	ถ่ายโอน	กิจกรรม ควบคุม			
R๕	ด้านการปฏิบัติงานของ บุคลากร	/					/	/	๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการ ปฏิบัติงาน ๒. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน ๓. ประชุมบุคลากร พนักงาน อย่างต่อเนื่องเพื่อรับทราบปัญหา และข้อผิดพลาดจากการปฏิบัติงาน และข้อดีที่ได้จากการปฏิบัติงาน บุคลากร	๑. การปฏิบัติงาน ของบุคลากรเป็นไป อย่างถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมาย ๒. ลดข้อบกพร่อง หรือข้อผิดพลาดจาก การปฏิบัติงานของ บุคลากร	๙๐ วัน สำนักปลัด กองคลัง กองคลัง

การประเมินผลและการจัดการความเสี่ยง
ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ : ด้านการบริหารจัดการ

ภารกิจด้าน/วัตถุประสงค์ : พัฒนาประสิทธิภาพการบริหารจัดการ

หน่วยงาน : สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลอุโลกสีห์หมื่น

รหัส	ความเสี่ยง ปัจจัยความเสี่ยง	การจัดการที่มีอยู่		ระบุวิธีการจัดการความเสี่ยง				วิธีการ/มาตรการ จัดการความเสี่ยง	ผลที่คาดว่าจะได้รับ	ระยะเวลา ดำเนินการ และผู้รับผิดชอบ
		เพียงพอ	ต้อง ปรับปรุง	ยอมรับ	หลีกเลี่ยง	ถ่ายโอน	ลดความเสี่ยง กิจกรรม ควบคุม			
R๖	ด้านการบริหารงาน บุคคล	/		/			/	<p>๑. ผู้ที่เกี่ยวข้องปฏิบัติงานที่ โดยยึดถือและปฏิบัติตามระเบียบ หลักเกณฑ์อย่างเคร่งครัด</p> <p>๒. ดำเนินการเผยแพร่ประกาศ การรับสมัครและดำเนินการ คัดเลือกอย่างโปร่งใส</p> <p>๓. ส่งบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่ม ประสิทธิภาพ</p>	การบริหารงานบุคคล เป็นไปอย่างโปร่งใส เป็นธรรมและเป็นไป ตามระเบียบ หลักเกณฑ์ที่กำหนด	๙๐ วัน สำนักปลัด

การประเมินผลและการจัดการความเสี่ยง
ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ : ด้านการบริหารจัดการ
ภารกิจด้าน/วัตถุประสงค์ : พัฒนาประสิทธิภาพการบริหารจัดการ
หน่วยงาน : สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลอู่โลกสี่หมื่น

รหัส	ความเสียหาย	การจัดการที่มีอยู่			ความเสี่ยงที่เหลืออยู่	ระบุวิธีการจัดการความเสี่ยง				วิธีการ/มาตรการ จัดการความเสี่ยง	ผลที่คาดว่าจะได้รับ	ระยะเวลา ดำเนินการ และผู้รับผิดชอบ	
		เพียงพอ	พอใช้	ต้อง ปรับปรุง		ยอมรับ	หลีกเลี่ยง	ถ่ายโอน	กิจกรรม ควบคุม				ลดความเสี่ยง
R๗	ด้านการช่วยเหลือและ บรรเทาความ เดือดร้อนของ ประชาชน (กรณีเกิด สาธารณภัยในพื้นที่)	/				ยอมรับ	หลีกเลี่ยง	ถ่ายโอน	กิจกรรม ควบคุม	ลดความเสี่ยง	มาตรการ	การช่วยเหลือ ประชาชนสามารถทำ ได้อย่างทั่วถึง	๙๐ วัน สำนักปลัด
												๑. การจัดทำแผนป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย ๒. มีการฝึกซ้อมเผชิญเหตุกรณี เกิดสาธารณภัย ๓. จัดตั้งศูนย์ช่วยเหลือประชาชน	

การติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ตั้งแต่วันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๖ ถึง วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ : ด้านการบริหารจัดการ

ภารกิจด้าน/วัตถุประสงค์ : พัฒนาระสิทธิภาพด้านการบริหารจัดการ

หน่วยงาน : สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลอุโลกีสีห์

 รอบ ๖ เดือน รอบ ๑๒ เดือน

รหัส	ความเสี่ยงที่เหลืออยู่	วิธีการ/มาตรการ จัดการความเสี่ยง	เป้าหมาย/ผลสำเร็จ ของการจัดการ ความเสี่ยง	ระยะเวลา ที่กำหนด	ร้อยละ ความคืบหน้า	ผลการ ดำเนินการ	เอกสาร/ หลักฐาน	ความเสี่ยงที่เหลืออยู่ภายหลังการจัดการ		ปัญหาและ แนวทางแก้ไข
								โอกาส	ผลกระทบ	
R๑	-	๑. การพิจารณาอนุญาต อนุมัติตามหลักกฎหมาย ระเบียบ หรือข้อบังคับอย่าง เคร่งครัด ๒. จัดทำแผนผังขั้นตอนการ ให้บริการ จัดคู่มือประชาชน กำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จ ค่าธรรมเนียม และ ผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน ๓. หากการดำเนินการเกิน ระยะเวลาที่กำหนด ต้อง รายงานให้ผู้บริหารและ ประชาชนที่มายื่นคำร้อง ทราบทันที	การใช้लयพินิจของผู้ มีอำนาจในการ อนุญาต อนุมัติเป็นไป อย่างถูกต้องและเป็น ธรรม	๑๒๐ วัน	๑๐๐	- มีการจัดทำ ผังขั้นตอนการ ปฏิบัติงานและ กำหนด ระยะเวลาแล้ว เสร็จ - มีการจัดทำ คู่มือประชาชน	- แผนผังขั้นตอน การปฏิบัติงาน - คู่มือประชาชน	-	-	-

หมายเหตุ : R๑ = การใช้लयพินิจของผู้มีอำนาจในการอนุญาต อนุมัติ

การติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
ตั้งแต่วันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๖ ถึง วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

รอบ ๖ เดือน รอบ ๑๒ เดือน

ยุทธศาสตร์ที่ : ด้านการบริหารจัดการ

ภารกิจด้าน/วัตถุประสงค์ : พัฒนาระบบสิทธิการบริการจัดการ

หน่วยงาน : สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเอโกสิทธิ์

รหัส	ความเสี่ยงที่เหลืออยู่	วิธีการ/มาตรการ จัดการความเสี่ยง	เป้าหมาย/ผลสำเร็จ ของการจัดการ ความเสี่ยง	ระยะเวลา ที่กำหนด	ร้อยละ ความคืบหน้า	ผลการ ดำเนินการ	เอกสาร/ หลักฐาน	ความเสี่ยงที่เหลืออยู่ภายหลังการจัดการ		ปัญหาและ แนวทางแก้ไข
								โอกาส	ผลกระทบ	
R๒	-	๑. ส่งพนักงานเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรม ๒. แจ้งเวียนประกาศ ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ให้ทราบและถือ ปฏิบัติอย่างเคร่งครัด ๓. มีกระบวนการป้องกัน การเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน เช่น มีคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการเพื่อตรวจสอบ กำกับ ติดตาม และรายงาน ผล	๑.การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ เป็นไปอย่างถูกต้อง ตามระเบียบ ๒. ได้มาซึ่งพัสดุที่ตรง ตามคุณสมบัติ ความ ต้องการ จำนวน ราคาและเวลาที่ กำหนด	๑๒๐ วัน	๑๐๐	- เจ้าหน้าที่ได้ เข้ารับการ ฝึกอบรม - จัดทำคู่มือ ป้องกัน ผลประโยชน์ ทับซ้อน	- เอกสารการ ฝึกอบรม - คู่มือป้องกัน ผลประโยชน์ ทับซ้อน	-	-	

หมายเหตุ : R๒ = การจัดซื้อจัดจ้าง การบริหารพัสดุและทรัพย์สินของราชการ

การติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
ตั้งแต่วันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๖ ถึง วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ : รอบ ๖ เดือน รอบ ๑๒ เดือน

ยุทธศาสตร์ที่ : ด้านการบริหารจัดการ
 ภารกิจด้าน/วัตถุประสงค์ : พัฒนาศักยภาพด้านการบริหารจัดการ
 หน่วยงาน : กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสีหิมน

รหัส	ความเสี่ยงที่เหลืออยู่	วิธีการ/มาตรการ จัดการความเสี่ยง	เป้าหมาย/ผลสำเร็จ ของการจัดการ ความเสี่ยง	ระยะเวลา ที่กำหนด	ร้อยละ ความคืบหน้า	ผลการ ดำเนินการ	เอกสาร/ หลักฐาน	ความเสี่ยงที่เหลืออยู่หลังการจัดการ		ปัญหาและ แนวทางแก้ไข
								โอกาส	ผลกระทบ	
R๓	-	๑. คณะกรรมการที่ได้รับ การแต่งตั้งทุกคณะต้อง ปฏิบัติงานโดยยึดระเบียบ กฎหมายอย่างเคร่งครัด ๒. การบริหารสัญญาต้อง เป็นไปเพื่อประโยชน์ต่อ ทางราชการ ไม่ยึดโยง ผลประโยชน์ส่วนตนหรือ พวกพ้อง ๓. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ควบคุมงาน ปฏิบัติตาม กฎระเบียบอย่างเคร่งครัด	๑. การดำเนินการ ก่อสร้าง การควบคุม งานเป็นไปตามสัญญา ๒. โครงการก่อสร้าง ทุกโครงการมีคุณภาพ และใช้ประโยชน์อย่าง คุ้มค่า	๑๒๐ วัน	๘๐	- การประชุม คณะกรรมการ จัดซื้อจัดจ้าง - รายงานการ ควบคุมงาน	- รายงานการ ประชุม ฯ - บันทึกรายงาน จากผู้ควบคุมงาน - ภาพถ่ายงาน โครงการก่อสร้าง	๑	๑	-

หมายเหตุ : R๓ = ด้านการก่อสร้าง

การติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
ตั้งแต่วันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๖ ถึง วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

รอบ ๖ เดือน รอบ ๑๒ เดือน

ยุทธศาสตร์ที่ : ด้านการบริหารจัดการ
 ภารกิจด้าน/วัตถุประสงค์ : พัฒนาประสิทธิภาพด้านการบริหารจัดการ
 หน่วยงาน : สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสีห่มัน

รหัส	ความเสี่ยงที่เหลืออยู่	วิธีการ/มาตรการ จัดการความเสี่ยง	เป้าหมาย/ผลสำเร็จ ของการจัดการ ความเสี่ยง	ระยะเวลา ที่กำหนด	ร้อยละ ความคืบหน้า	ผลการ ดำเนินการ	เอกสาร/ หลักฐาน	ความเสี่ยงที่เหลืออยู่ภายหลังการจัดการ		ปัญหาและ แนวทางแก้ไข
								โอกาส	ผลกระทบ	
R๔	แผนงาน/โครงการใน แผนพัฒนาบางส่วนยังไม่ ตรงกับปัญหาและความ เดือดร้อนของประชาชน	๑. ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพและให้เกิด ความชำนาญ ๒. ส่งเสริมให้ประชาชน ผู้ชุมนุม ตระหนักถึง ความสำคัญและประโยชน์ ของกรรมมีส่วน-ร่วม ๓. กำหนดทั้งระยะเวลา ของกรจัดทำแผน การ เปลี่ยนแปลงแผนไว้อย่าง ชัดเจน	๑. การวาง แผนพัฒนาเป็นไป อย่างถูกต้อง เหมาะสม สอดคล้องกับปัญหา และความต้องการ ของประชาชน ๒. แผนพัฒนา สามารถใช้เป็นกรอบ ในการจัดทำ งบประมาณได้อย่างมี ประสิทธิภาพ	๙๐ วัน	๙๐	- แจ้งกำหนด ระยะเวลาการ ส่งแผนงาน/ โครงการเข้า แผนพัฒนา - ประชาชน เข้าร่วม ประชุม ประชาคม	- หนังสือแจ้งส่ง แผนงาน/ โครงการ - รายงานการ ประชุม ประชาคม	๑	๑	- กำหนดทั้งเวลาการ จัดทำแผนพัฒนาให้ ชัดเจน - ประสานผู้นำชุมชนให้ จัดลำดับความสำคัญของ แผนงาน/โครงการที่เสนอ

หมายเหตุ : R๔ = ด้านการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น

การติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
ตั้งแต่วันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๖ ถึง วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

รอบ ๖ เดือน รอบ ๑๒ เดือน

ยุทธศาสตร์ที่ : ด้านการบริหารจัดการ
ภารกิจด้าน/วัตถุประสงค์ : พัฒนาประสิทธิภาพด้านการบริหารจัดการ
หน่วยงาน : สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสีห่ม

รหัส	ความเสี่ยงที่เหลืออยู่	วิธีการ/มาตรการ จัดการความเสี่ยง	เป้าหมาย/ผลสำเร็จ ของการจัดการ ความเสี่ยง	ระยะเวลา ที่กำหนด	ร้อยละ ความคืบหน้า	ผลการ ดำเนินการ	เอกสาร/ หลักฐาน	ความเสี่ยงที่เหลืออยู่ภายหลังการจัดการ		ปัญหาและ แนวทางแก้ไข
								โอกาส	ผลกระทบ	
R๕	-	๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน ๒. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน ๓. ประชุมบุคลากร พนักงานอย่างต่อเนื่องเพื่อ รับทราบปัญหาและข้อ ติตัดจากากรปฏิบัติงาน	๑. การปฏิบัติงานของ บุคลากรเป็นไปอย่าง ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ๒. ลดข้อบกพร่อง หรือข้อผิดพลาดจาก การปฏิบัติงานของ บุคลากร	๙๐ วัน	๑๐๐	- บุคลากรเข้า รับการ ฝึกอบรม - ประชุม บุคลากร และ เจ้าหน้าที่	- เอกสารการ ฝึกอบรม - รายงานการ ประชุม และ ภาพถ่าย	๑	๑	-

หมายเหตุ : R๕ = ด้านการปฏิบัติงานของบุคลากร

การติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
ตั้งแต่วันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๖ ถึง วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

รอบ ๖ เดือน รอบ ๑๒ เดือน

ยุทธศาสตร์ที่ : ด้านการบริหารจัดการ
 ภารกิจด้าน/วัตถุประสงค์ : พัฒนาระดับบริหารจัดการ
 หน่วยงาน : สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลอุโลกสีห์หมื่น

รหัส	ความเสี่ยงที่เหลืออยู่	วิธีการ/มาตรการ จัดการความเสี่ยง	เป้าหมาย/ผลสำเร็จ ของการจัดการ ความเสี่ยง	ระยะเวลา ที่กำหนด	ร้อยละ ความคืบหน้า	ผลการ ดำเนินการ	เอกสาร/ หลักฐาน	ความเสี่ยงที่เหลืออยู่ภายใต้การจัดการ		ปัญหาและ แนวทางแก้ไข
								โอกาส	ผลกระทบ คะแนนความเสี่ยง	
R๖	-	๑. ผู้ที่เกี่ยวข้องปฏิบัติตามที่ โดยยึดถือและปฏิบัติตาม ระเบียบ หลักเกณฑ์อย่าง เคร่งครัด ๒. ดำเนินการเผยแพร่ ประกาศการรับสมัครและ ดำเนินการคัดเลือกอย่าง โปร่งใส ๓. ส่งบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรม เพิ่มประสิทธิภาพ	การบริหารงานบุคคล เป็นไปอย่างโปร่งใส เป็นธรรมและเป็นไป ตามระเบียบ หลักเกณฑ์ที่กำหนด	๙๐ วัน	๑๐๐	- บุคลากรเข้า รับการ ฝึกอบรม - เผยแพร่การ รับสมัคร ฯ - แจกผลการ ประเมิน ฯ	- เอกสารการ ฝึกอบรม - ประกาศการรับ สมัคร ฯ - เอกสาร รับทราบผลการ ประเมิน ฯ	-	-	-

หมายเหตุ : R๖ = ด้านการบริหารงานบุคคล

การติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
ตั้งแต่วันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๖ ถึง วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ : รอบ ๖ เดือน รอบ ๑๒ เดือน

ยุทธศาสตร์ที่ : ด้านการบริหารจัดการ

ภารกิจด้าน/วัตถุประสงค์ : พัฒนาประสิทธิภาพด้านการบริหารจัดการ

หน่วยงาน : สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลอุโลกสี่หมื่น

รหัส	ความเสี่ยงที่เหลืออยู่	วิธีการ/มาตรการ จัดการความเสี่ยง	เป้าหมาย/ผลสำเร็จ ของการจัดการ ความเสี่ยง	ระยะเวลา ที่กำหนด	ร้อยละ ความคืบหน้า	ผลการ ดำเนินการ	เอกสาร/ หลักฐาน	ความเสี่ยงที่เหลืออยู่ภายหลังการจัดการ		ปัญหาและ แนวทางแก้ไข
								โอกาส	ผลกระทบ	
R๗	=	๑. การจัดทำแผนป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย ๒. มีการฝึกซ้อมเผชิญเหตุ กรณีเกิดสาธารณภัย ๓. จัดตั้งศูนย์ช่วยเหลือ ประชาชน	การช่วยเหลือ ประชาชนสามารถทำ ได้อย่างทั่วถึงที่	๙๐ วัน	๙๐	- การจัดแผน ป้องกัน บรรเทาสา ธารณภัย -การจัดตั้ง ศูนย์ช่วยเหลือ ประชาชน	- แผนป้องกัน บรรเทาสาธาณ ภัย - ศูนย์ช่วยเหลือ ประชาชน	๑	๑	-

หมายเหตุ : R๗ = ด้านการช่วยเหลือประชาชน (กรณีเกิดสาธารณภัย)

แบบทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ : ด้านการบริหารจัดการ

ภารกิจด้าน/วัตถุประสงค์ : พัฒนาประสิทธิภาพการบริหารจัดการ

หน่วยงาน : สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลอู่โลกสี่หมื่น

การทบทวนการจัดการความเสี่ยง						
แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง และปัจจัยเสี่ยง	ค่าคะแนนความเสี่ยง		ความเสี่ยงคงเหลือ หรือเกิดขึ้นใหม่	มาตรการจัดการความเสี่ยง (ดำเนินการปีงบประมาณต่อไป)	ปัญหาอุปสรรค (ถ้ามี)
		ก่อนดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง	หลังดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง			
		โอกาส ผลกระทบ	โอกาส ผลกระทบ			
ด้านการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น	แผนงาน/โครงการในแผนพัฒนาท้องถิ่น ยังไม่ตรงกับปัญหาและความเดือดร้อน ของประชาชน	๑	๑	โครงการที่มีอยู่เป็นแผนพัฒนา ไม่ตรงกับปัญหาที่เกิดขึ้น	- ต้องกำหนดให้มีการจัดลำดับตาม ความสำคัญของแผนงาน/โครงการ - หมู่บ้านจัดประชุมประชาคมรับ ฟังปัญหาความเดือดร้อนของ ประชาชน	-
ด้านการก่อสร้าง	โครงการก่อสร้างบางโครงการไม่มี คุณภาพทำให้ต้องสิ้นเปลืองงบประมาณ ในการปรับปรุง ซ่อมแซม	๑	๑	มาตรฐานและคุณภาพของ งานก่อสร้างพื้นฐาน	- การออกแบบประมาณราคา เป็นไปตามมาตรฐานของงานแต่ละ ประเภท	

แบบขบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ : ด้านการบริหารจัดการ
ภารกิจด้าน/วัตถุประสงค์ : พัฒนาประสิทธิภาพการบริหารจัดการ
หน่วยงาน : สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโกลีสีห์หมื่น

การทบทวนการจัดการความเสี่ยง

แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง และปัจจัยเสี่ยง	ค่าคะแนนความเสี่ยง				ความเสี่ยงคงเหลือ หรือเกิดขึ้นใหม่	มาตรการจัดการความเสี่ยง เพิ่มเติม (ดำเนินการปีงบประมาณต่อไป)	ปัญหาอุปสรรค (ถ้ามี)
		ก่อนดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง		หลังดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง				
		โอกาส	ผลกระทบ	โอกาส	ผลกระทบ			
ด้านการปฏิบัติงานของบุคลากร	ข้อบกพร่องหรือข้อผิดพลาดของการ ปฏิบัติงานของบุคลากร	๑		๑	๑	ข้อผิดพลาดจากการ ปฏิบัติงานยังคงมีอยู่	- จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน - ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม - ประชุมติดตามงานและรับทราบ ปัญหาที่เกิดขึ้น	-
ด้านการช่วยเหลือประชาชน (กรณีเกิดสาธารณภัย)	การช่วยเหลือประชาชนทำไม่ได้ซ้ำ ไม่ทันการณ์	๑	๑	๑	๑	ขั้นตอนการช่วยเหลือ ค่อนข้างยุ่งยาก ทำให้การ ช่วยเหลือทำได้ช้า	- การมอบหมายผู้รับผิดชอบงานมี ความชัดเจน - ลดขั้นตอนการปฏิบัติงาน บางอย่างไม่จำเป็น	-

จัดทำโดย



(นางสาววรรณภา เล้าสวย)
นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ
วันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๖

อนุมัติโดย



(นายจรรยาศักดิ์ สุธีวงสมร)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโกลีสีห์หมื่น
วันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๖

