

รายงานผล

ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘



ของ
องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งเขาหลวง
อำเภอทุ่งเขาหลวง จังหวัดร้อยเอ็ด

คำนำ

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งเขาหลวง ดำเนินการเพื่อลดความเสี่ยงต่าง ๆ ที่จะส่งผลกระทบต่อคุณภาพการดำเนินงาน ซึ่งได้วิเคราะห์และระบุ ปัจจัยเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายขององค์กร ๕ ด้าน คือ ด้านกลยุทธ์ ด้านการปฏิบัติงาน ด้านการเงิน ด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และ ด้านบริหาร ความรู้ อีกทั้งวางระบบในการกำกับดูแล ติดตาม ประเมินผล นำผลการประเมินไปใช้ในการปรับปรุงแผนการ บริหารจัดการความเสี่ยง และมีผลสำเร็จในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีขึ้น ซึ่งสอดคล้องกับหลักการบริหาร กิจการบ้านเมืองที่ดี ทำให้องค์กรบรรลุเป้าหมายที่กำหนด ช่วยเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน และส่งเสริม ธรรมาภิบาลในองค์กร

การรายงานติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงจะเป็นเครื่องมือ สำคัญในการผลักดันการป้องกันความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นจากการดำเนินการ ที่ส่งผลต่อความสำเร็จในการ บรรลุวัตถุประสงค์ได้อย่างมีประสิทธิภาพ และนำผลการประเมินที่ได้ไปปรับปรุงการจัดทำระบบบริหาร จัดการความเสี่ยงในปีต่อไปให้มี ประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

คณะผู้รับผิดชอบการบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งเขาหลวง

สารบัญ

	หน้า
บทที่ ๑ บทนำ	๑
๑.๑ หลักการและเหตุผล	๑
๑.๒ วัตถุประสงค์ของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๑
๑.๓ เป้าหมาย	๑
๑.๔ ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒
 บทที่ ๒ แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง	
๒.๑ นิยามความเสี่ยง	๓
๒.๒ ประเภทความเสี่ยง	๓ - ๔
๒.๓ แนวทางปฏิบัติที่ดีโดยทั่วไป	๔
๒.๔ การติดตามและการประเมินผลการดำเนินงาน	๕
 บทที่ ๓ บทสรุปและขอเสนอแนะ	๖-๑๐
รายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๑-๒๑
ภาคผนวก	๒๒

๑. หลักการและเหตุผล

การบริหารความเสี่ยง เป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ที่จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่าง ๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุม และวัดผล การปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่าง ๆ อย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพมากขึ้น และลดการสูญเสียและโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร

ภายใต้สภาวะการดำเนินงานของทุก ๆ องค์กรล้วนแต่มีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายขององค์กร จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงเหล่านั้น อย่างเป็นระบบ โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยเสี่ยงใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายของ องค์กร วิเคราะห์ ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กำหนดแนวทางในการจัดการความ เสี่ยง และต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในการจัดการความเสี่ยงอย่าง เหมาะสม

ดังนั้นคณะทำงานบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งเขาหลวง จึงได้จัดทำแผน บริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ขึ้น สำหรับใช้ เป็นแนวทางในการบริหารปัจจัยและควบคุม กิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินการต่าง ๆ เพื่อลดมูลเหตุ ของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย ให้ระดับ ของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคต อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับ ประเมิน ควบคุม และตรวจสอบได้ อย่างมีระบบ

๒. วัตถุประสงค์ของแผนบริหารความเสี่ยง

- ๑) เพื่อให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน เข้าใจหลักการ และกระบวนการบริหารความเสี่ยง
- ๒) เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง
- ๓) เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
- ๔) เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง
- ๕) เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารความเสี่ยง กับกลยุทธ์
- ๖) เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์กร

๓. เป้าหมาย

๑) ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการ ดำเนินงาน ตามยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติงานประจำปี ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้

๒) ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการ ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓) สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ

๔) เพื่อพัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง

๕) ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้ง

องค์กร

๖) การบริหารความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

๔. ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้น และทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรคและอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย

ประโยชน์ที่คาดหวังว่าจะได้รับการดำเนินการบริหารความเสี่ยง มีดังนี้

๑) เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารความเสี่ยงจะช่วย คณะทำงานบริหารความเสี่ยงและผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

๒) สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจในด้านต่างๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารความเสี่ยง ซึ่งตั้งอยู่บนสมมุติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและการกิจหลักขององค์กรรวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๓) ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยง จะทำให้บุคลากรภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและการกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความ เสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบในเชิงลบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงธรรมาภิบาล

๔) เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานของสถาบันเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด และสามารถปกป้องผลประโยชน์รวมทั้งเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร

๕) ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ ผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๖) ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรม และการเลือกใช้มาตรการในการบริหารความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่ำ และกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากร แตกต่างกัน เป็นต้น

บทที่ ๒

แนวทางการบริหารความเสี่ยง

นิยามความเสี่ยง

เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน ร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยต้องคำนึงถึง ความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และ เป้าหมายของ องค์กร หรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและระดับโครงการกิจกรรม ในการระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้องพิจารณาว่า มีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาดเกิด ความเสียหาย และไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งมีทรัพย์สินใดที่จำเป็นต้องได้รับการดูแลป้องกัน รักษา ดังนั้นจึงจำเป็นต้องเข้าใจ ความหมายของ "ความเสี่ยง (Risk)" "ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)" และ "ประเภทความเสี่ยง" ก่อนที่จะดำเนินการระบุ ความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

๑. ความเสี่ยง (Risk)

ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิด ความ ล้มเหลว หรือลด โอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านยุทธศาสตร์ การปฏิบัติงาน การเงิน และการบริหาร ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้ โดยวัดจากผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับ และ โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์

๒. ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)

หมายถึง ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดย ต้องระบุด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดขึ้นที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้ สาเหตุของความเสี่ยงที่ ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงใน ภายหลังได้อย่างถูกต้อง โดย ปัจจัยเสี่ยงแบ่งได้ ๒ ด้าน ดังนี้

๑) ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมการเกิดได้โดยองค์กร อาทิ เศรษฐกิจ สังคม การเมือง กฎหมาย เทคโนโลยี ภัยธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม

๒) ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร อาทิ กฎระเบียบ ข้อบังคับภายใน องค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารและการจัดการ ความรู้/ความสามารถของ บุคลากร กระบวนการทำงาน ข้อมูล/ระบบสารสนเทศ เครื่องมือ/อุปกรณ์

๓. ประเภทความเสี่ยง แบ่งได้เป็น ๕ ประเภท ได้แก่

๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)

เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกลยุทธ์ เป้าหมาย พันธกิจ ในภาพรวมขององค์กรที่อาจก่อให้เกิด การเปลี่ยนแปลงหรือการไม่บรรลุผลตามเป้าหมายในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ขององค์กร

๒) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risk)

เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นปัญหาการปฏิบัติงานประจำวัน หรือการดำเนินงานปกติ ที่องค์กร ต้องเผชิญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านนี้ อาทิ การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผน ดำเนินงาน โดยไม่มีผังการปฏิบัติงานที่ชัดเจน หรือไม่มีการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบบุคลากรขาดแรงจูงใจใน การ

๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)

เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารและควบคุมทางการเงินและการงบประมาณ ขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ผลกระทบการเงินที่เกิดจากปัจจัยภายนอก

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (Compliance Risk)

เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นกฎหมาย ระเบียบ การปกป้องคุ้มครอง ผู้รับบริการ (ประชาชน) การป้องกันข้อมูลรวมถึงประเด็นทางด้านกฎระเบียบอื่น ๆ

๕) ความเสี่ยงด้านการบริหารความรู้ (Knowledge Management)

การระบุความเสี่ยงควรเริ่มด้วยการแจกแจงกระบวนการปฏิบัติงานที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ แล้วจึงระบุปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อกระบวนการปฏิบัติงานนั้น ๆ ทำให้เกิดความผิดพลาด ความเสียหาย และเสียโอกาสปัจจัยเสี่ยงนั้นควรจะเป็นต้นเหตุที่แท้จริงเพื่อที่จะสามารถนำไปใช้ ประโยชน์ในการหามาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้ ทั้งนี้การระบุความเสี่ยง สามารถดำเนินการได้หลายวิธี อาทิ จากการวิเคราะห์กระบวนการทำงาน การวิเคราะห์ทบทวนผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา การประชุมเชิงปฏิบัติการ การระดมสมอง การเปรียบเทียบกับองค์กรอื่น การสอบถาม

๔. แนวทางปฏิบัติที่ดีโดยทั่วไป

๑. การบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร

คณะกรรมการการจัดการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งเขาหลวงกำหนดนโยบายด้านการ บริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั้งองค์กร

ผู้บริหารระดับสูงขององค์กรให้ความสำคัญและมีการบริหารจัดการความเสี่ยงในระดับองค์กร ตามนโยบายที่วางไว้อย่างเหมาะสม รวมทั้งมีการจัดตั้งคณะกรรมการหรือคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อร่วมกันพิจารณาจัดลำดับขั้นของความเสี่ยงแต่ละประเภทที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ขององค์กรโดยในการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงผู้บริหารระดับสูงต้องนำปัจจัยแวดล้อมทั้งภายใน และภายนอกมาประกอบการพิจารณากำหนดกลยุทธ์และกรอบการดำเนินการ เพื่อควบคุม จำกัด หรือหลีกเลี่ยง ผลกระทบจากความเสี่ยงดังกล่าวด้วยความรอบคอบระมัดระวัง เพื่อสร้างความเชื่อมั่นว่าองค์กรจะสามารถบรรลุ ต่อวัตถุประสงค์ที่กำหนด ทั้งนี้ ให้มีการดำเนินการปรับปรุงการจัดลำดับขั้นความเสี่ยงข้างต้นอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอตามระยะเวลาที่เห็นสมควร

๒. ความเสี่ยงระดับกระบวนการปฏิบัติงาน

ผู้บริหารระดับสูงร่วมกับผู้อำนวยการสำนัก/กอง และส่วนงานต่าง ๆ ประเมินความเสี่ยงในทุกด้านที่อาจกระทบต่อการไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการปฏิบัติงานขององค์กร เพื่อให้การกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงบรรลุผลและเป็นไปอย่างต่อเนื่อง

๓. ความเสี่ยงกรณีเกิดจากเหตุการณ์ไม่ปกติหรือเหตุฉุกเฉินจัดให้มีการบริหารความเสี่ยงจากเหตุการณ์ภัยธรรมชาติ เหตุการณ์วินาศภัยหรือภาวะฉุกเฉินใด ๆ ที่ส่งผลกระทบให้คณะกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานไม่สามารถเข้าปฏิบัติงานในสถานที่ทำงานหรือสามารถมาปฏิบัติงานได้ โดยให้ทุกฝ่ายและทุกส่วนงานกำหนดแนวทางดำเนินการ และจัดเตรียมแผนฉุกเฉิน เพื่อลดผลกระทบจากเหตุฉุกเฉินดังกล่าว ทั้งนี้ แผนฉุกเฉินจะต้องครอบคลุมถึงการกอบกู้กระบวนการหลักและ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศด้วย และให้มีการทบทวนและซักซ้อมการดำเนินการตามแผนฯ อย่างสม่ำเสมออย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

๔. ผู้บริหารระดับสูงมีหน้าที่กำกับดูแล ควบคุมกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์กร โดยเฉพาะในการปฏิบัติงาน ที่เป็นกิจกรรมหลักที่มีความสำคัญและลักษณะฐานความเสี่ยงสูง โดยให้หน่วยงานตรวจสอบภายในมีหน้าที่ในการเข้าตรวจสอบกระบวนการในการบริหารความเสี่ยงตามแผนงาน

รวมถึงเข้าตรวจสอบการบริหารความเสี่ยงจากเหตุการณ์ไม่ปกติหรือเหตุฉุกเฉิน และมีการสอบทานความเหมาะสม ประเมินความเพียงพอ ประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการบริหารจัดการความเสี่ยงตามมาตรฐานการตรวจสอบ และแนวทางปฏิบัติที่ดี

๕. ติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงมีระบบและเป็นไปตามมาตรฐานสากลนั้น จะต้องมีการติดตาม ประเมินผลอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง เพื่อประเมินความพอเพียงของแผนการบริหารความเสี่ยง และสามารถทำการ ปรับปรุงแก้ไขได้ทันทั่วทั้งที่อันจะส่งผลให้การดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งเขาหลวงบรรลุ เป้าหมาย ตามที่กำหนดไว้ในแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยจะต้องดำเนินการตามลำดับขั้น ดังนี้

๑. ดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งเขาหลวง สำหรับ ปีงบประมาณ ๒๕๖๘ เพื่อให้ผู้รับผิดชอบระดับหน่วยงาน ดำเนินแผนงาน/มาตรการ ตอบสนองความเสี่ยงที่ กำหนด เพื่อนำผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยงานมาประเมินการบรรลุผลในภาพรวมของระดับองค์กร

๒. สื่อสารแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งเขาหลวง สำหรับ ปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ผ่านช่องทางการสื่อสารต่าง ๆ ได้แก่ อินเทอร์เน็ตขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งเขาหลวง การประชุมชี้แจงในระดับคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงและคณะผู้บริหารองค์กร

๓. การติดตามการดำเนินงานในการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ประกอบด้วย ๕ ขั้นตอน ได้แก่

๓.๑ การวางแผนและกำหนดแนวทางในการติดตามความก้าวหน้าในการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓.๒ ประสานงานการบริหารจัดการความเสี่ยงของแต่ละหน่วยงาน และ คณะทำงานบริหาร จัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งเขาหลวง เพื่อติดตามการดำเนินการบริหาร จัดการความเสี่ยง

๓.๓ รายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยแสดงระดับความสำเร็จของ กิจกรรมตาม แผนปฏิบัติการ หรือระดับความเสี่ยง (โอกาสในการเกิดและผลกระทบของความเสี่ยง) ที่เกิดขึ้นจริง หลังจากได้ดำเนิน มาตรการบริหารจัดการความเสี่ยงในแต่ละไตรมาส

๓.๔ รายงานต่อคณะผู้บริหารเพื่อทราบอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ในการพัฒนาและ ทบทวน กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ได้มีการวางแผนการดำเนินการซึ่งการ ดำเนินงานในแต่ละครั้ง ได้กำหนดผู้ที่ควรเข้าร่วม คือ

(๑) คณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยง

(๒) คณะผู้บริหาร

บทที่ ๓

บทสรุปและข้อเสนอแนะ

การบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ นี้ องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งเขาหลวง ดำเนินการตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงตามมาตรฐานสากล อ้างอิงตามมาตรฐาน COSO หรือการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management: ERM) ซึ่งเป็นกระบวนการที่ ส่งเสริมให้บุคลากรทั่วทั้งองค์กรได้มีส่วนร่วมในการคิด วิเคราะห์ และ คาดการณ์ถึงเหตุการณ์หรือความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น รวมทั้งการระบุแนวทางในการจัดการกับความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่เหมาะสมหรือยอมรับได้ เพื่อช่วยให้องค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่ต้องการ มีการระบุระดับความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากความเสี่ยง แต่ละประเภทตามการวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงนั้น โดยนำข้อมูลจาก การวิเคราะห์ สภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ข้อมูลจากการระดมความคิดเห็นมาพิจารณาเป็นหลัก เพื่อให้ได้ปัจจัยเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ และอาจส่งผลกระทบในระดับองค์กรรวมทั้งกำหนดเกณฑ์ในการประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง โดยพิจารณาจากโอกาสในการเกิดและผลกระทบของความเสี่ยงจากนั้นทำการประเมินระดับความรุนแรงของปัจจัยเสี่ยงต่าง ๆ เพื่อจัดลำดับความเสี่ยงขององค์กร และกำหนดมาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อไป

ปัจจัยเสี่ยงในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ได้วิเคราะห์จากประเภทความเสี่ยง ทั้ง ๕ ประเภทโดย จากการระดมความเห็นร่วมกันพบว่า มีลักษณะความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงคงเหลือ ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risk)

- ๑.๑ ร้อยละของโครงการที่ไม่ได้ดำเนินการตามแผนการดำเนินงานสูงขึ้น
- ๑.๒ การโอนงบประมาณรายจ่ายบ่อยครั้งหรือค่าใช้จ่ายงบประมาณหลายโครงการ
- ๑.๓ โครงการพัฒนาศักยภาพบุคลากรและศึกษาดูงาน เพิ่มความรู้
- ๑.๔ การเก็บรักษาพัสดุ
- ๑.๕ การบริหารสัญญาและการตรวจรับพัสดุ
- ๑.๖ การช่วยเหลือผู้ประสบภัยธรรมชาติ
- ๑.๗ การขาดแคลนข้าราชการสายงานปฏิบัติ
- ๑.๘ การอุดหนุนอาหารกลางวันโรงเรียนในสังกัด สพฐ.

๒. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)

- ไม่มี-

๓. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (Compliance Risk)

- ๓.๑ การขอใบอนุญาตประกอบกิจการกำจัดสิ่งปฏิกูลและมูลฝอย

๔. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)

- ๔.๑ โครงการพัฒนาศักยภาพบุคลากรและศึกษาดูงาน เพิ่มความรู้

๕ ความเสี่ยงด้านการบริหารความรู้ (Knowledge Management)

- ๕.๑ การจัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมไม่ครบถ้วนทุกสายงาน

ในการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งเขาหลวง ให้บรรลุเป้าหมายตามที่กำหนดไว้ในแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงฯ ต้องมีระบบและเป็นไปตามมาตรฐานสากล องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งเขาหลวง มีการติดตาม ความสำเร็จหน้าการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อรายงานต่อผู้บริหารทราบอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง รวมทั้งติดตามประเมินผลแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อพิจารณาปรับปรุงแก้ไขความเสี่ยงได้อย่างทันท่วงทีอย่างไรก็ตาม ความสำเร็จในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งเขาหลวง ในฐานะหน่วยงานดูแลด้านการจัดบริการสาธารณะของประชาชนในเขตพื้นที่ ความสำเร็จจะเกิดขึ้นได้ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกคนในองค์กรตั้งแต่ผู้บริหารระดับสูง จนถึงผู้ปฏิบัติงาน โดยเฉพาะอย่างยิ่งผู้อำนวยการ สำนัก กอง หากมีเจตนารมณ์ในการสนับสนุนและเข้ามามีส่วนร่วมจะทำให้เกิดคุณค่าของการจัดการความเสี่ยงและ สามารถลดความเสี่ยงในการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งเขาหลวง ลงได้อย่างแท้จริง แต่ทั้งนี้ต้องดำเนินการควบคู่ไปกับการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและ มีขั้นตอนตามหลักการที่เหมาะสม รวมทั้งมีการติดตามประเมินผลเพื่อให้การกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ซึ่งจะทำให้องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งเขาหลวง สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ได้

การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง (Risk Assessment) เป็นการประเมินค่าโอกาส ในการเกิดความเสี่ยง และระดับผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากความเสี่ยง ของแต่ละปัจจัยความเสี่ยงในปัจจุบัน และ วิเคราะห์ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเนื่องจากความเสี่ยงแต่ละประเภท โดยค่าระดับความ รุนแรงของ ความเสี่ยง จะพิจารณาจาก โอกาสในการเกิดความเสี่ยง x ระดับของผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยง แล้วนำมา จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาจากค่าระดับความรุนแรงที่คำนวณได้ โดยจัดเรียง ตามลำดับจาก ระดับสูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ และต่ำมาก และนำความเสี่ยงที่ได้วิเคราะห์ดังกล่าวมาจัดทำ แผนการบริหาร ความเสี่ยงในขั้นตอนต่อไป

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง (Opportunities & Impact)

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งเขาหลวง ได้มีการปรับปรุงเกณฑ์การประเมินโอกาสเกิด (Opportunities/Likelihood) และ ผลกระทบ (Impact) ทั้งนี้เพื่อให้ครอบคลุมการประเมินครบทุกปัจจัยเสี่ยง มีความเหมาะสมและเป็นมาตรฐานมากขึ้น โดยในการประเมินระดับความรุนแรงของปัจจัยเสี่ยงจะพิจารณา จากโอกาสเกิด (Opportunities/Likelihood) และผลกระทบ (Impact:) ของความเสี่ยง เทศบาลตำบล บ่อพลอย ได้กำหนดระดับการพิจารณาเป็น ๕ ระดับ เรียงลำดับจาก โอกาสเกิดน้อยที่สุดจนถึงโอกาสมาก ที่สุด และผลกระทบจากน้อย ที่สุดจนถึงผลกระทบรุนแรงสูงสุด แต่ค่าระดับคะแนน การประเมินโอกาสและ ผลกระทบความเสี่ยงจะกำหนดไว้ ๔ ระดับ ได้แก่ ต่ำ ปานกลาง สูง และสูงมาก สรุปได้ดังนี้

การประเมินโอกาสและผลกระทบ

หลักเกณฑ์การให้คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบ

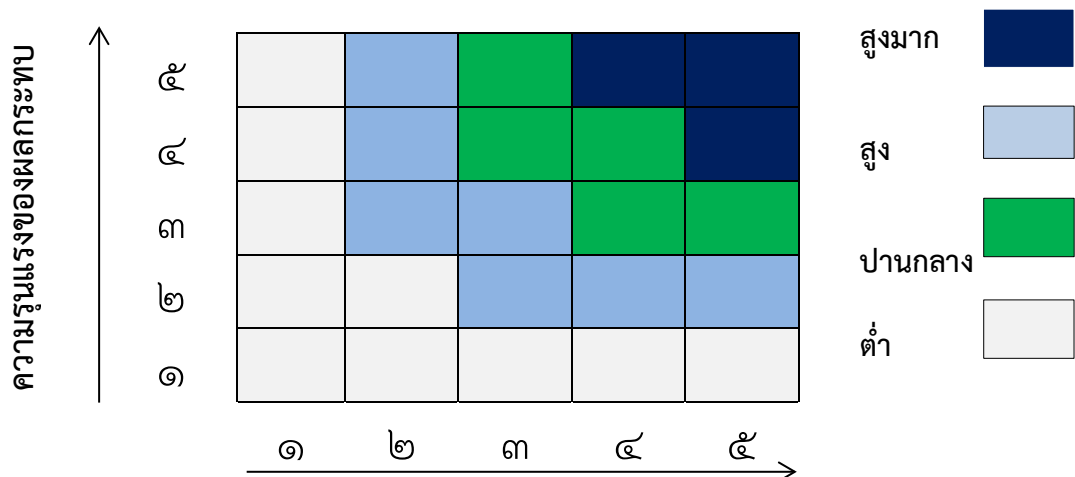
๑. โอกาสที่จะเกิด (Likelihood : L) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ซึ่ง จำแนกเป็น ๕ ระดับ

๒.ผลกระทบ (Impact :I) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิด เหตุการณ์ความเสี่ยง จำแนกเป็น ๕ ระดับ

หลักเกณฑ์การให้คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบ

ประเด็นที่พิจารณา	ระดับคะแนน				
	๑ = ต่ำมาก	๒ = ต่ำ	๓ = ปานกลาง	๔ = สูง	๕ = สูงมาก
โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)					
ความถี่ที่อาจเกิดเหตุการณ์หรือข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน (เฉลี่ย : เดือน/ครั้ง , ปี/ครั้ง)	๕ ปี /ครั้ง	๒-๓ ปี/ครั้ง	๑ ปี/ครั้ง	๑-๖ เดือน/ครั้ง หรือ ไม่เกิน ๑ ครั้ง/ปี	๑ เดือน/ครั้ง หรือ มากกว่า
โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์	ต่ำมาก	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
ความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)					
มูลค่าความเสียหาย (บาท)	น้อยกว่า ๑ หมื่น	๑ หมื่น – ๕ หมื่น	๕ หมื่น – ๒ แสน	๒ แสน – ๑ ล้าน	มากกว่า ๑ ล้าน
ผลกระทบต่อชีวิต	เดือดร้อนรำคาญ	บาดเจ็บเล็กน้อย	บาดเจ็บต้องรักษา	บาดเจ็บสาหัส	ถึงแก่ชีวิต
ผลกระทบต่อภาพลักษณ์/การดำเนินงานของหน่วยงาน	ต่ำมาก	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
ผลกระทบต่อคุณธรรมจริยธรรมของพนักงานส่วนตำบล	ต่ำมาก	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
ผลกระทบด้านเวลาความล่าช้าของงาน	ไม่เกิน ๓ วัน	ไม่เกิน ๗ วัน	ไม่เกิน ๑ เดือน	ไม่เกิน ๓ เดือน	ไม่เกิน ๖ เดือน

๓. ส่วนระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) จะพิจารณาจากความสัมพันธ์ระหว่าง โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และ ผลกระทบของความเสี่ยงต่อองค์กร ว่าจะก่อให้เกิดความเสี่ยงในระดับใด โดยได้ กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง และ ต่ำ



๓.๑ การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสียหาย

เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการ ควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้อง ภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอน ดำเนินการ ดังนี้

๑) พิจารณาโอกาส ความถี่ ในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส ความถี่ ที่จะเกิด นั้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสียหาย (Impact) ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามี ระดับ ความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๓.๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยง

เมื่อพิจารณาโอกาส ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของ ผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะ เกิดความเสี่ยง และ ผลกระทบของความเสียหาย ว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด

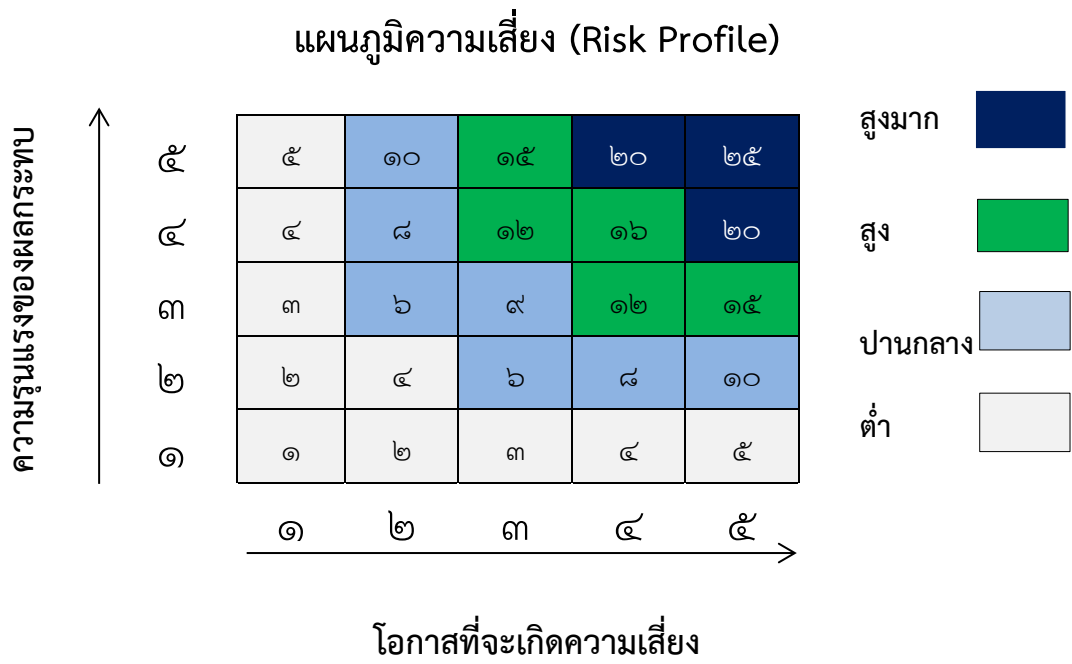
ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่าง ๆ
(Likelihood x Impact) ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็นแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน ซึ่งใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

๑) ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑ – ๕ คะแนน โดยทั่วไปความ เสี่ยงในระดับนี้ ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ไม่มีความสำคัญต่อการดำเนินงาน ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นนั้นสามารถ ยอมรับได้ภายใต้การควบคุม ที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใด ๆ เพิ่มเติม

๒) ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสี่ยง ๖ – ๑๐ คะแนน ยอมรับความเสี่ยง แต่ต้องมีแผนควบคุมความเสี่ยง ความเสี่ยงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการจัดการเพิ่มเติม

๓) ระดับความเสี่ยงสูง (High) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๑ – ๑๖ คะแนน ต้องมีแผนลด ความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงนั้นลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔) ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๗ – ๒๕ คะแนน ต้อง มีแผนลดความ เสี่ยงและประเมินซ้ำ หรืออาจต้องถ่ายโอนความเสี่ยง



องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งเขาหลวง
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ / กิจกรรม / ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง			(๗) วิธีการ จัดการความ เสี่ยง	(๘) ผลดำเนินการ จากการ จัดการ ความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับ ความเสี่ยงภายหลังการ ดำเนินการจัดการความ เสี่ยง			(๑๐) การเปลี่ยน แปลงระดับ ความเสี่ยง	(๑๑) ความ เสี่ยง คงเหลือ / เกิดขึ้น ใหม่	(๑๒) สรุปความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/มาตร การจัดการความ เสี่ยง/วิธีการ ดำเนินการสำหรับ ปิดไป
			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง			โอกาส	ผล กระทบ	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
๑	การโอน หรือ การแก้ไข เปลี่ยนแปลง คำชี้แจงงบ ประมาณราย จ่ายในข้อบัญญัติ งบประมาณราย จ่ายประจำปี	๑.การโอน งบประมาณ บ่อยครั้ง หรือมีการ แก้ไขเปลี่ยนแปลง คำชี้แจงงบประ มาณหลาย โครงการ เนื่องจากงบ ที่ตั้งไว้บาง หมวดบาง ประเภทไม่ เพียงพอ และมีการ โอนไปตั้ง จ่ายเป็นราย การใหม่ กรณีที่ไม่ตั้ง ไว้ในเทศ บัญญัติ	๓	๒	๖	๑.จัดประชุม ซักซ้อมทำ ความเข้าใจกับ เจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้อง ๒.แจ้งสำนัก/ กองดำเนิน ประเมินและ วิเคราะห์การ ขอตั้งงบประ มาณรายจ่าย โดยประมาณ การจากราย จ่ายจริงของ ปีงบประมาณ ที่ผ่านมา	ยังมีการโอน งบประมาณ บ่อยครั้งหรือมี การแก้ไขเปลี่ยน แปลงคำชี้ แจงงบประ มาณหลาย โครงการ	๓	๒	๖	ไม่ลดลง	ยังมีความ เสี่ยง คงเหลือ		✓	๑.สำรวจข้อมูล ก่อนจัดทำโครง การโดยละเอียด ๒.จัดทำแบบตอบ รับจากกลุ่มเป้า หมายก่อนจัดทำ โครงการ

แบบ บส.๕ (ต่อ)

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งเขาหลวง
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ / กิจกรรม / ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง			(๗) วิธีการ จัดการความ เสี่ยง	(๘) ผลดำเนินการ จากการ จัดการ ความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับ ความเสี่ยงภายหลังการ ดำเนินการจัดการความ เสี่ยง			(๑๐) การเปลี่ยน แปลงระดับ ความเสี่ยง	(๑๑) ความ เสี่ยง คงเหลือ / เกิดขึ้น ใหม่	(๑๒) สรุปความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/มาตร การจัดการความ เสี่ยง/วิธีการ ดำเนินการสำหรับ ปีถัดไป
			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง			โอกาส	ผล กระทบ	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
๑		งบประมาณ รายจ่าย ประจำปี ๒.การขอตั้ง งบประมาณ รายจ่าย ขาดการ วางแผนและ วิเคราะห์ งบประมาณ รายจ่ายและ รายจ่ายจริง จากปีที่ผ่านมา													

(นายนิพนธ์ สรรพวุธ)
ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งเขาหลวง
เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งเขาหลวง
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ / กิจกรรม / ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง			(๗) วิธีการ จัดการความ เสี่ยง	(๘) ผลดำเนินการ จากการ จัดการ ความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับ ความเสี่ยงภายหลังการ ดำเนินการจัดการความ เสี่ยง			(๑๐) การเปลี่ยน แปลงระดับ ความเสี่ยง	(๑๑) ความ เสี่ยง คงเหลือ / เกิดขึ้น ใหม่	(๑๒) สรุปความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/มาตร การจัดการความ เสี่ยง/วิธีการ ดำเนินการ สำหรับ ปิดไป
			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง			โอกาส	ผล กระทบ	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
๒	โครงการ เสริมสร้าง พัฒนา ศักยภาพเพิ่ม องค์ความรู้ ให้แก่ผู้บริหาร สมาชิก สภา อปท. พนักงานส่วน ตำบล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง และผู้นำชุมชน	-กลุ่มเป้า หมายไม่ สามารถเข้าร่วม โครงการได้ครบ ทุกคน -กลุ่มเป้า หมายไม่ สามารถนำ ความรู้ที่ได้จาก การเข้าร่วม โครงการไปใช้ ในการปฏิบัติ งานได้อย่าง แท้จริง	๒	๒	๔	-จัดทำแบบ ตอบรับการ เข้าร่วม โครงการ -จัดทำคำสั่ง มอบหมายงาน ให้ผู้รับผิดชอบ แต่ละกิจกรรม ให้ชัดเจนอย่าง แท้จริง	กลุ่มเป้า หมายยังไม่ สามารถเข้าร่วม โครงการได้ครบ ทุกคน	๒	๒	๔	ไม่ลดลง	ยังมีความ เสี่ยง คงเหลือ		✓	ให้ดำเนินการตาม วิธีการแผนบริหาร จัดการความเสี่ยง ในปี ๒๕๖๙ ต่อไป

(นายนิพนธ์ สรรพวุธ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งเขาหลวง

เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งเขาหลวง
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ / กิจกรรม / ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง			(๗) วิธีการ จัดการความ เสี่ยง	(๘) ผลดำเนินการ จากการ จัดการ ความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับ ความเสี่ยงภายหลังการ ดำเนินการจัดการความ เสี่ยง			(๑๐) การเปลี่ยน แปลงระดับ ความเสี่ยง	(๑๑) ความ เสี่ยง คงเหลือ / เกิดขึ้น ใหม่	(๑๒) สรุปความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/มาตร การจัดการความ เสี่ยง/วิธีการ ดำเนินการสำหรับ ปีถัดไป
			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง			โอกาส	ผล กระทบ	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
๓	-การเก็บรักษา พัสดุ	พัสดุสูญ หาย	๓	๓	๙	-จัดเก็บรักษา ทรัพย์สินไว้ใน ห้องที่สามารถ ปิดล็อกทุกครั้ง หลังใช้งาน -จัดทำ ทะเบียนคุม การยืมพัสดุ	ความเสี่ยงลดลง	๒	๒	๔	ลดลง	ความ เสี่ยง ลดลง ยังไม่มี ความ เสี่ยงใหม่	✓		ให้ดำเนินการตาม วิธีการแผนบริหาร จัดการความเสี่ยง ในปี ๒๕๖๙ ต่อไป

(นายนิพนธ์ สรรพวุธ)
ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งเขาหลวง
เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งเขาหลวง
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ / กิจกรรม / ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง			(๗) วิธีการ จัดการความ เสี่ยง	(๘) ผลดำเนินการ จากการจัดการ ความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับ ความเสี่ยงภายหลังการ ดำเนินการจัดการความ เสี่ยง			(๑๐) การเปลี่ยนแปลงระดับ ความเสี่ยง	(๑๑) ความ เสี่ยง คงเหลือ / เกิดขึ้น ใหม่	(๑๒) สรุปความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/มาตร การจัดการความ เสี่ยง/วิธีการ ดำเนินการสำหรับ ปีถัดไป
			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง			โอกาส	ผล กระทบ	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
๔	-การบริหาร สัญญาและการ ตรวจรับพัสดุ	เจ้าหน้าที่ผู้ ได้รับการ แต่งตั้งเป็นผู้ บริหาร พัสดุ ยังไม่ เข้าใจ ระเบียบข้อ กฎหมาย บางขั้นตอน	๓	๓	๙	ดำเนินการให้ผู้ ที่ได้รับการ แต่งตั้งศึกษา ระเบียบข้อ กฎหมายเพิ่ม มากขึ้น	การบริหาร สัญญาและการ ตรวจรับพัสดุมี ประสิทธิภาพ ประสิทธิผลมาก ขึ้น	๑	๒	๒	ลดลง	ยังไม่มี ความ เสี่ยงใหม่	√		ให้ดำเนินการตาม วิธีการแผนบริหาร จัดการความเสี่ยง ในปี ๒๕๖๙ ต่อไป

(นายนิพนธ์ สรรพวุธ)
ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งเขาหลวง
เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งเขาหลวง
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ / กิจกรรม / ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง			(๗) วิธีการ จัดการความ เสี่ยง	(๘) ผลดำเนินการ จากการ จัดการ ความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับ ความเสี่ยงภายหลังการ ดำเนินการจัดการความ เสี่ยง			(๑๐) การเปลี่ยน แปลงระดับ ความเสี่ยง	(๑๑) ความ เสี่ยง คงเหลือ / เกิดขึ้น ใหม่	(๑๒) สรุปความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/มาตร การจัดการความ เสี่ยง/วิธีการ ดำเนินการสำหรับ ปีถัดไป
			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง			โอกาส	ผล กระทบ	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
๕	ใบอนุญาตประกอบกิจการกำจัดสิ่งปฏิกูลและมูลฝอย	ผู้ประกอบการรับทำการเก็บขนหรือกำจัดสิ่งปฏิกูลหรือมูลฝอย ไม่มาต่อใบอนุญาตตามเวลาที่กำหนด	๑	๑	๑	-จัดทำหนังสือแจ้งให้ดำเนินการยื่นขอต่อใบอนุญาตประกอบกิจการกำจัดสิ่งปฏิกูลหรือมูลฝอย ก่อนในอนุญาตหมดอายุ	มีการดำเนินการตามระยะเวลาที่กำหนด	๑	๑	๑	ไม่ลดลง	ยังไม่มีความเสี่ยงใหม่	✓		-จัดทำหนังสือแจ้งให้ดำเนินการยื่นขอต่อใบอนุญาตประกอบกิจการกำจัดสิ่งปฏิกูลหรือมูลฝอย ก่อนในอนุญาตหมดอายุ

(นายนิพนธ์ สรรพวุธ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งเขาหลวง

เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งเขาหลวง
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ / กิจกรรม / ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง			(๗) วิธีการ จัดการความ เสี่ยง	(๘) ผลดำเนินการ จากการ จัดการ ความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับ ความเสี่ยงภายหลังการ ดำเนินการจัดการความ เสี่ยง			(๑๐) การเปลี่ยน แปลงระดับ ความเสี่ยง	(๑๑) ความ เสี่ยง คงเหลือ / เกิดขึ้น ใหม่	(๑๒) สรุปความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/มาตร การจัดการความ เสี่ยง/วิธีการ ดำเนินการ สำหรับ ปิดไป
			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง			โอกาส	ผล กระทบ	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
๖	ประเภทเงิน สำรองจ่าย -โครงการ ช่วยเหลือ ผู้ประสบภัย ธรรมชาติ	-ขาดการ สำรวจข้อมูล/ พื้นที่ -ขาดการ ประชาสัมพันธ์	๒	๓	๖	แต่งตั้งคณะ ทำงานในการ สำรวจและ ตรวจสอบ กรณีเกิดสา ธารณภัยใน เขตพื้นที่	โครงการ ช่วยเหลือผู้ ประสบสาธาณ ภัยประสิทธิภาพ ประสิทธิผลมาก ขึ้น	๒	๒	๔	ลดลง	ยังไม่มี ความ เสี่ยงใหม่	✓		ให้ดำเนินการตาม วิธีการแผนบริหาร จัดการความเสี่ยง ในปี ๒๕๖๙ ต่อไป

(นายนิพนธ์ สรรพวุธ)
ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งเขาหลวง
เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งเขาหลวง
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ / กิจกรรม / ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง			(๗) วิธีการ จัดการความเสี่ยง	(๘) ผลดำเนินการ จากการ จัดการ ความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับ ความเสี่ยงภายหลังการ ดำเนินการจัดการความเสี่ยง			(๑๐) การ เปลี่ยนแปลง ระดับ ความ เสี่ยง	(๑๑) ความ เสี่ยง คงเหลือ / เกิดขึ้น ใหม่	(๑๒) สรุปความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/มาตร การจัดการความ เสี่ยง/วิธีการ ดำเนินการสำหรับ ปิดต่อไป
			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง			โอกาส	ผล กระทบ	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
๗	การขาดแคลน ข้าราชการสาย งานปฏิบัติ	๑.การดำเนินงานโครงการ ก่อสร้างของ องค์การบริหาร ส่วนตำบลอาจ จะเกิดข้อผิดพลาดได้ เช่น จากการออกแบบ จากการ ควบคุมงาน ก่อสร้างที่อาจ จะไม่ทั่วถึงเนื่อง จากการขาด ข้าราชการสายผู้ ปฏิบัติ ๒.ผู้รับจ้างอาจ ดำเนินการไม่ เป็นไปตาม สัญญาจ้างหาก ขาดการควบคุม งานที่เข้มงวด	๓	๓	๙	.การจ้างวิศวกร ออกแบบเพื่อ ดำเนินการแบบ ก่อสร้าง/ควบคุม งาน ๒.การประชาสัมพันธ์รับโอนย้าย จาก อปท.อื่น ๓.ปรับปรุงกรอบ อัตรากำลังใน ตำแหน่งที่ขาด แคลนและมีความ จำเป็น ๔.ให้ข้าราชการ และพนักงาน ปฏิบัติงานนอก เวลาราชการ	ยังขาด วิศวกร ออกแบบ เพื่อ ดำเนินการ แบบ ก่อสร้าง/ ควบคุมงาน	๓	๓	๙	ไม่ลดลง	ยังมีความ เสี่ยง คงเหลือ	✓		ให้ดำเนินการตาม วิธีการแผนบริหาร จัดการความเสี่ยง ในปี ๒๕๖๙ ต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งเขาหลวง
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ / กิจกรรม / ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง			(๗) วิธีการ จัดการความเสี่ยง	(๘) ผลดำเนินการ จากการจัดการ ความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับ ความเสี่ยงภายหลังการ ดำเนินการจัดการความเสี่ยง			(๑๐) การ เปลี่ยนแปลง ระดับ ความ เสี่ยง	(๑๑) ความ เสี่ยง คงเหลือ / เกิดขึ้น ใหม่	(๑๒) สรุปความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/มาตร การจัดการความ เสี่ยง/วิธีการ ดำเนินการสำหรับ ปิดไป
			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง			โอกาส	ผล กระทบ	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
๗		๓.การดำเนินการโครงการก่อสร้างล่าช้าไม่สามารถดำเนินการได้แล้วเสร็จภายในปีงบประมาณหรือแล้วเสร็จตามสัญญา													

(นายนิพนธ์ สรรพวุธ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งเขาหลวง

เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งเขาหลวง
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ / กิจกรรม / ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง			(๗) วิธีการ จัดการความ เสี่ยง	(๘) ผลดำเนินการ จากการจัดการ ความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับ ความเสี่ยงภายหลังการ ดำเนินการจัดการความ เสี่ยง			(๑๐) การเปลี่ยน แปลงระดับ ความเสี่ยง	(๑๑) ความ เสี่ยงคง เหลือ / เกิดขึ้น ใหม่	(๑๒) สรุปความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/มาตร การจัดการความ เสี่ยง/วิธีการ ดำเนินการสำหรับ ปีถัดไป
			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง			โอกาส	ผล กระทบ	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
๘	อุดหนุนส่วน ราชการ- อาหารกลางวัน	การได้รับ เงินอุดหนุน ล่าช้า	๑	๑	๑	แจ้งเวียน ระเบียบฯ ข้อ กฎหมาย หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง✓✓	ได้ดำเนินการ แล้ว	๑	๑	๑	ไม่ลดลง	ยังมีความ เสี่ยง คงเหลือ		✓	-ประสานทำความเข้าใจกับหน่วยงาน ของผู้รับงบประมาณเสมอ -ให้ดำเนินการตาม วิธีการแผนบริหาร จัดการความเสี่ยง ในปี ๒๕๖๙ ต่อไป

(นายนิพนธ์ สรรพวุธ)
ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งเขาหลวง
เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

คำอธิบายแบบรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง

- (๑) ชื่อ อปท.
- (๒) ปีงบประมาณในการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) รหัสความเสี่ยงตามลำดับจำนวนความเสี่ยงโครงการ / กิจกรรม / ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส.๔ (๓)
- (๔) โครงการ / กิจกรรม / ภารกิจ อปท. ที่สำคัญต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ / ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส.๔ (๔)
- (๕) ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์โครงการ / กิจกรรม / ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส.๓ (๕)
- (๖) คะแนนระดับความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการจัดการความเสี่ยง โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง
 - (๑) ผลกระทบต่อโครงการ / กิจกรรม / ภารกิจ อปท.
 - (๒) และคะแนนระดับความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินก่อนดำเนินการจัดการความเสี่ยง โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส.๒ (๙)(๑๐)(๑๑)
- (๗) วิธีการจัดการความเสี่ยงโดยระบุ / แนวทางการดำเนินงาน / ขั้นตอนการปฏิบัติงาน / วิธีการดำเนินงาน ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่กำหนด เพื่อให้ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส.๔ (๕)
- (๘) ผลการดำเนินการจัดการความเสี่ยง (สรุปเป็นภาพรวม)
- (๙) คะแนนระดับความเสี่ยงภายหลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง โดยระบุคะแนนโอกาสที่จะเกิดความเป็นไปได้หรือความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยงตามเกณฑ์ประเมินที่ อปท. กำหนด (โดยอาจกำหนดเป็น ๓ ช่วงคะแนน สูง ปานกลาง ต่ำ หรือ ๕ ช่วงคะแนน สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย น้อยที่สุด)
 - (๑) ระบุคะแนนผลกระทบต่อโครงการ / กิจกรรม / ภารกิจ อปท. ตามเกณฑ์ประเมินที่ อปท. กำหนด (โดยอาจกำหนดเป็น ๓ ช่วงคะแนน สูง ปานกลาง ต่ำ หรือ ๕ คะแนน สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย น้อยที่สุด)
 - (๒) โดยนำคะแนนระดับความเสี่ยงที่ได้จากคะแนนการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (๑) คูณ คะแนนผลกระทบต่อโครงการ / กิจกรรม / ภารกิจ อปท. (๒)
 - (๓) และนำคะแนนมาจัดระดับความเสี่ยงตามที่ฝ่ายบริหารกำหนด ((โดยอาจกำหนดเป็น ๓ ช่วงคะแนน สูง ปานกลาง ต่ำ)
- (๑๐) การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยงโดยการเปรียบเทียบกับก่อนดำเนินการและภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยงลดลงหรือไม่ลดลง
- (๑๑) ความเสี่ยงคงเหลือหรือเกิดขึ้นใหม่หลังจากดำเนินการจัดการความเสี่ยง
- (๑๒) สรุปความเสี่ยงที่ควบคุมได้ / ควบคุมไม่ได้ หรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้ / ไม่ได้
- (๑๓) แนวทาง / มาตรการจัดการความเสี่ยง / วิธีการดำเนินการสำหรับในปีถัดไป เพื่อควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- (๑๔) ลายมือชื่อผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๕) ตำแหน่งผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๖) วันเดือนปีที่รายงาน