

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘



องค์การบริหารส่วนตำบลประดู่
อำเภอสำโรงทาบ จังหวัดสุรินทร์

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดและกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการบริหารสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้

องค์การบริหารส่วนตำบลประดู่ จึงได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการติดตามประเมินผล รวมทั้งรายงานผลเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลประดู่เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

องค์การบริหารส่วนตำบลประดู่
ธันวาคม ๒๕๖๗

สารบัญ

หน้า

บทที่ ๑ บทนำ หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร

๑

บทที่ ๒ กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒

บทที่ ๓ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๒๒

ภาคผนวก

ส่วนที่ ๑

บทนำ

หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร

การเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วของสภาพเศรษฐกิจ สังคม เทคโนโลยี รวมถึงความคาดหวังของประชาชน หน่วยงานของรัฐทุกหน่วยงานจึงต้องเผชิญกับความเสี่ยงทั้งปัจจัยภายในและภายนอก ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบโดยตรงในการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร ถือเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีจะช่วยหน่วยงานในการวางแผนและจัดการเหตุการณ์ด้านลบที่อาจเกิดขึ้น อันเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงช่วยหน่วยงานในการบริหารจัดการเพื่อสร้างหรือฉวยโอกาส หรือได้รับประโยชน์จากเหตุการณ์ด้านบวกที่อาจเกิดขึ้น ส่งผลให้หน่วยงานสามารถเพิ่มศักยภาพ และขีดความสามารถในการให้บริการของหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้ประชาชนและประเทศชาติ ได้รับประโยชน์สูงสุดจากการบริหารจัดการความเสี่ยงภายใต้หลักธรรมาภิบาล แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยง ระดับองค์กร เป็นกรอบแนวทางที่ช่วยให้หน่วยงานของรัฐสามารถนำหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงไปปรับใช้ เพื่อวางระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรได้อย่างเหมาะสม ทั้งนี้ การบริหารจัดการความเสี่ยงแต่ละหน่วยงานอาจมีความแตกต่างกันขึ้นอยู่กับขนาด โครงสร้าง และความสามารถ ในการรองรับความเสี่ยงของหน่วยงาน แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้อาจมีเนื้อหาบางส่วน เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายใน เนื่องจากการควบคุมภายในถือเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร ดังนั้น หน่วยงานอาจ ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยเชื่อมโยงการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงเข้าด้วยกัน การบริหารจัดการความเสี่ยงถือเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารองค์กรอย่างมีธรรมาภิบาล โดยปัจจัยหลักของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ประสบความสำเร็จเกิดจากการความมุ่งมั่นของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และผู้กำกับดูแล

หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร แบ่งออกเป็น ๒ ส่วน ประกอบด้วย

๑. กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นพื้นฐานของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดี เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือช่วยหน่วยงานในการกำหนดแผนระดับองค์กร (Strategic Plans) และการกำหนดวัตถุประสงค์เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมถึงการตัดสินใจของผู้บริหารอยู่บนฐานข้อมูลสารสนเทศที่สมบูรณ์ ส่งผลให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์หลักขององค์กร และเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถของหน่วยงาน

๒. กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง (Routine Processes) ของการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งตั้งอยู่บนพื้นฐานของกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงของ หน่วยงาน

บทที่ ๒

กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง

กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นพื้นฐานที่สำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยงหน่วยงานของรัฐ ควรพิจารณานำกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงนี้ไปปรับใช้ในการวางระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน เพื่อให้หน่วยงานได้รับประโยชน์สูงสุดจากการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างแท้จริง โดยหน่วยงานของรัฐแต่ละแห่งอาจมีศักยภาพที่แตกต่างกันในการนำกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงทั้งหมดไปปรับใช้ ทั้งนี้ ขึ้นอยู่กับความพร้อมของหน่วยงาน กรอบบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย หลักการ ๘ ประการ ดังนี้

๑. การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องดำเนินการแบบบูรณาการทั่วทั้งองค์กร
๒. ความมุ่งมั่นของผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และผู้บริหารระดับสูง
๓. การสร้างและรักษาบุคลากรและวัฒนธรรมที่ดีขององค์กร
๔. การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. การตระหนักถึงผู้มีส่วนได้เสีย
๖. การกำหนดยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ วัตถุประสงค์ และการตัดสินใจ
๗. การใช้ข้อมูลสารสนเทศ
๘. การพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องดำเนินการแบบบูรณาการทั่วทั้งองค์กร

การบริหารจัดการความเสี่ยงแบบบูรณาการควรมีลักษณะ ดังนี้

๑. การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องมีการบริหารจัดการในภาพรวมมากกว่าแยกเดี่ยว เนื่องจากความเสี่ยงของกิจกรรมหนึ่งอาจมีผลกระทบต่อความเสี่ยงของกิจกรรมอื่น ๆ เช่น ความเสี่ยงของความล่าช้าในระบบ การขนส่ง วัตถุดิบไม่เพียงพอกระทบต่อกิจกรรมการผลิต อาจมีผลกระทบด้านการส่งมอบสินค้า ค่าปรับ ที่อาจจะเกิดขึ้น รวมถึงชื่อเสียงขององค์กร เป็นต้น
๒. การบริหารความเสี่ยงควรผนวกเข้าเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานขององค์กร รวมถึงกระบวนการจัดทำแผนกลยุทธ์ และกระบวนการประเมินผล
๓. การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องช่วยสนับสนุนกระบวนการตัดสินใจในทุกระดับขององค์กร

ความมุ่งมั่นของผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และผู้บริหารระดับสูง

การบริหารจัดการความเสี่ยงจะประสบความสำเร็จขึ้นอยู่กับความมุ่งมั่นของผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และผู้บริหารระดับสูง หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและผู้บริหารระดับสูง มีหน้าที่ความรับผิดชอบ ในการบริหารจัดการความเสี่ยงให้มีการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล

การกำกับการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ทำให้ผู้กำกับดูแลเกิดความมั่นใจว่าหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและผู้บริหารระดับสูงให้บริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิผล

หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและผู้บริหารระดับสูงมีหน้าที่โดยตรงในการสร้างระบบบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ ประกอบด้วย การสร้างสภาพแวดล้อม วัฒนธรรมองค์กร และระบบการบริหารบุคคลที่เหมาะสม การจัดสรรทรัพยากรที่เพียงพอในการบริหารจัดการความเสี่ยง การดำเนินงานตามกระบวนการ บริหารจัดการความเสี่ยง การพัฒนาระบบข้อมูลสารสนเทศ การรายงานและการสื่อสาร เป็นต้น

การสร้างและรักษาบุคลากรและวัฒนธรรมที่ดีขององค์กร

การขับเคลื่อนหน่วยงานของรัฐต้องอาศัยบุคลากรที่มีศักยภาพ การบริหารทรัพยากรบุคคลเริ่มตั้งแต่ การสรรหา การพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความฉลาด การส่งเสริมและรักษาไว้ซึ่งบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ โดยบุคลากรถือว่าเป็นสินทรัพย์หลักขององค์กรที่ทำให้องค์กรประสบความสำเร็จ

การสร้างบุคลากรให้มีความรู้และทักษะในการบริหารจัดการความเสี่ยงถือเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารจัดการความเสี่ยง บุคลากรควรมีพฤติกรรมตระหนักถึงความเสี่ยง (Risk-aware behavior) รวมถึง พฤติกรรม การตัดสินใจโดยใช้ข้อมูลสารสนเทศและข้อมูลการบริหารจัดการความเสี่ยง

การสร้างพฤติกรรมที่ดี (Desired behaviors) ในการส่งเสริมการบริหารจัดการความเสี่ยงผ่าน วัฒนธรรมที่ดีขององค์กรเป็นสิ่งสำคัญ การสร้างวัฒนธรรมที่สนับสนุนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑. การสื่อสารและการตระหนักถึงนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน
๒. การสร้างความตระหนักถึงหน้าที่ต่อองค์กรในการแจ้งข้อมูลผิดปกติ
๓. การสร้างพฤติกรรมการแบ่งปันข้อมูลภายในองค์กร
๔. การสร้างพฤติกรรมการตัดสินใจตามนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. การสร้างพฤติกรรมการตระหนักถึงความเสี่ยงและโอกาส

การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง

หน่วยงานควรมีการกำหนดอำนาจ หน้าที่ ความรับผิดชอบในเรื่องของการบริหารจัดการความเสี่ยง อย่างชัดเจนและเหมาะสม ประกอบด้วย เจ้าของความเสี่ยง (Risk Owners) ซึ่งรับผิดชอบในการติดตาม การรายงาน หรือการส่งสัญญาณความเสี่ยง ผู้รับผิดชอบในการตัดสินใจในกรณีที่ความเสี่ยงเกิดขึ้นในระดับที่ กำหนดไว้ และผู้ที่มีหน้าที่ในการควบคุมกำกับติดตามให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

การตระหนักถึงผู้มีส่วนได้เสีย

การบริหารจัดการความเสี่ยงนอกจากจะคำนึงถึงวัตถุประสงค์ขององค์กรเป็นหลักแล้ว ผู้บริหารต้องคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียในการบริหารจัดการความเสี่ยงด้วย โดยเฉพาะความคาดหวังของผู้รับบริการ ความคาดหวังของประชาชนที่มีต่อองค์กร รวมถึงผลกระทบที่มีต่อสังคม เศรษฐกิจ และสภาพแวดล้อม

การกำหนดยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ วัตถุประสงค์ และการตัดสินใจ

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือช่วยผู้บริหารในการกำหนดยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ขององค์กร เพื่อให้หน่วยงานมั่นใจว่ายุทธศาสตร์/กลยุทธ์ขององค์กรสอดคล้องกับพันธกิจตามกฎหมายและหน้าที่ ความรับผิดชอบของหน่วยงาน ยุทธศาสตร์/กลยุทธ์อาจหมายถึงแผนปฏิบัติราชการระยะยาว แผนปฏิบัติราชการ ระยะปานกลาง หรือแผนปฏิบัติราชการประจำปีของหน่วยงาน

เมื่อหน่วยงานของรัฐกำหนดยุทธศาสตร์/กลยุทธ์โดยสอดคล้องกับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับองค์กร แล้ว การบริหารจัดการความเสี่ยงจะถูกใช้เป็นเครื่องมือในการกำหนดทางเลือกของงาน/โครงการ (งานใหม่ๆ) และการ กำหนดวัตถุประสงค์ระดับการปฏิบัติงาน รวมถึงการมอบหมายความรับผิดชอบในการบริหารจัดการ ความเสี่ยงทั่ว ทั่วองค์กร โดยอาจกำหนดเป็นส่วนหนึ่งของตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน (KPI)

การใช้ข้อมูลสารสนเทศ

ในปัจจุบันข้อมูลสารสนเทศเป็นสิ่งสำคัญอย่างยิ่งในการดำเนินงานของหน่วยงาน องค์กรที่มีการบริหาร จัดการข้อมูลสารสนเทศอย่างมีประสิทธิภาพส่งผลโดยตรงต่อการบริหารจัดการความเสี่ยง หน่วยงานควร พิจารณา ใช้ข้อมูลสารสนเทศในการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ผู้บริหารสามารถตัดสินใจ โดยใช้ข้อมูลความเสี่ยงเป็น พื้นฐาน หน่วยงานควรกำหนดประเภทข้อมูลที่ต้องรวบรวม วิธีการรวบรวมและการวิเคราะห์ข้อมูล และบุคคลที่ควร ได้รับข้อมูล

ข้อมูลความเสี่ยง ประกอบด้วย เหตุการณ์ที่เป็นผลกระทบทางลบหรือทางบวกต่อองค์กร สาเหตุ ความ เสี่ยง ตัวผลักดันความเสี่ยง หรือตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ (Key Risk Indicators) ข้อมูลสารสนเทศต้องมีความ ถูกต้อง เชื่อถือได้ เกี่ยวข้องกับการตัดสินใจ และทันต่อเวลา ทั้งนี้ หน่วยงานอาจพิจารณาการรวบรวม การ ประมวลผล หรือการวิเคราะห์ความเสี่ยงแบบอัตโนมัติเพื่อลดข้อผิดพลาดจากบุคคล (Human errors)

การพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องมีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง ความสมบูรณ์ของระบบบริหารจัดการ ความ เสี่ยงขึ้นอยู่กับขนาด โครงสร้าง ศักยภาพขององค์กร รวมถึงการใช้ระบบสารสนเทศในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง หน่วยงานอาจพิจารณาทำ Benchmarking เพื่อพัฒนาระบบบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร อย่างต่อเนื่อง หน่วยงานอาจพัฒนาระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงเริ่มต้นจากการบริหารจัดการความเสี่ยง แบบ Silo พัฒนา เป็นการบริหารจัดการความเสี่ยงแบบบูรณาการ และพัฒนาต่อเนื่องโดยมีการฝังการบริหาร จัดการความเสี่ยงเข้าสู่ กระบวนการดำเนินงานโดยปกติของดำเนินงานและการตัดสินใจบนพื้นฐานข้อมูลด้านความเสี่ยง

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. การวิเคราะห์องค์กร
๒. การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. การระบุความเสี่ยง
๔. การประเมินความเสี่ยง
๕. การตอบสนองความเสี่ยง
๖. การติดตามและทบทวน
๗. การสื่อสารและการรายงาน

๑. การวิเคราะห์องค์กร ในการวิเคราะห์องค์กรหน่วยงานต้องเข้าใจเกี่ยวกับพันธกิจตามกฎหมาย อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบต่อหน่วยงาน รวมถึงยุทธศาสตร์ชาติ ยุทธศาสตร์ระดับกระทรวง รวมถึงนโยบายของรัฐบาลที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงาน โดยการวิเคราะห์องค์กรต้องวิเคราะห์ทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร

การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมขององค์กร (Swot Analysis) องค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์ โดยคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับหน่วยงานของรัฐ ได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมขององค์กร เป็นการวิเคราะห์จุดแข็ง (Strength = S) และจุดอ่อน (Weakness = W) โอกาส (Opportunity = O) และอุปสรรค (Threat = T) ดังนี้

- การวิเคราะห์ปัจจัยภายใน (Internal Factors)

โดยใช้แนวคิด ๗s เป็นเครื่องมือที่ช่วยในการวิเคราะห์ (Swot Analysis) ในส่วนของปัจจัย ภายใน ประกอบด้วย จุดแข็ง (Strength) และจุดอ่อน (Weakness) การวิเคราะห์เป็นกิจกรรมที่ผู้นำและ บุคลากรสามารถ ควบคุมได้ภายในหน่วยงาน ซึ่งจะมีลักษณะที่ดีและไม่ดีโดยใช้จุดแข็งในการกำหนดกลยุทธ์และ ใช้จุดอ่อนเพื่อ ปรับปรุง ซึ่งปัจจัยภายในทั้ง ๗ ประการของแนวคิด ๗s Mckinsey หรือ กลยุทธ์ ๗s ดังนี้

๗ s model	จุดแข็ง (Strength)	จุดอ่อน (Weakness)
๑. Structure (โครงสร้าง)	มีโครงการสร้างการดำเนินงานชัดเจน และมีการปฏิบัติงานตามอำนาจหน้าที่ และสายการบังคับบัญชาให้สอดคล้องกับบริบทองค์กร	๑. อำนาจหน้าที่บางส่วนงานไม่ชัดเจน และการดำเนินงานที่ล่าช้าอันเนื่องมาจากภารกิจงานบางภารกิจไม่สอดคล้องกับโครงสร้างงาน ๒. โครงสร้างองค์กรเป็นแบบสายการบังคับบัญชา ต้องรอการตัดสินใจจากผู้บริหาร
๒. Strategy (กลยุทธ์)	ด้านกลยุทธ์การดำเนินการตามยุทธศาสตร์ของ องค์กรที่ได้กำหนดไว้ใน แผนพัฒนาท้องถิ่น สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชน ในพื้นที่ได้ค่อนข้างดี	บางครั้งการดำเนินงานไม่สามารถทำได้ อันเนื่องมาจากภารกิจที่ไม่ใช่ขององค์การบริหารส่วนตำบลโดยตรง เช่น ภารกิจถ่ายโอน งบประมาณที่มีอยู่อย่างจำกัด ภารกิจถ่ายโอนงาน แต่ไม่ถ่ายโอน งบประมาณหรือมีหน่วยงานที่รับผิดชอบหลักอยู่แล้ว และขาดความร่วมมือจากภาคประชาชน
๓. System (ระบบ)	ด้านระบบงาน องค์การบริหารส่วนตำบลมีการปรับเปลี่ยนให้สอดคล้องกับภารกิจ และบริบทขององค์กร และมีการดำเนินการโดยใช้ระบบสารสนเทศ เข้ามาช่วยในการทำงานทำให้การติดต่อสื่อสารมีความสะดวกรวดเร็ว	การติดต่อสื่อสารยังคงเป็นแบบทางการอยู่ ทำให้การปฏิบัติงานบางครั้งล่าช้าไป

๗ s model	จุดแข็ง (Strength)	จุดอ่อน (Weakness)
๔. Style (รูปแบบ)	ด้านรูปแบบผู้นำเป็นผู้มีวิสัยทัศน์ ให้ความสำคัญกับการพัฒนางาน สามารถบริหาร จัดการต่าง ๆ ได้เป็น อย่างดี จึงเป็นที่ยอมรับของพนักงานและ ประชาชนในการพัฒนาองค์กร ให้ก้าวหน้าอยู่เสมอ	การควบคุมกำกับยังมีน้อยเกินไป
๕. Staff (การจัดการบุคคล)	ด้านการจัดการบุคคล องค์การบริหาร ส่วนตำบลมีการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมอยู่เสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับการ บริหารงานบุคคลของภาครัฐ	การให้บริการของพนักงานบางส่วนประชาชน ยังคง ไม่พอใจเท่าที่ควร ซึ่งหน่วยงานก็ได้มีช่องร้องเรียน ทางเว็บไซต์ โดยพนักงานจะมีการตรวจสอบและ พัฒนาการให้บริการอยู่เสมอ
๖. Skill (ทักษะ)	ด้านทักษะ ผู้นำและบุคลากรมีความรู้ ทักษะ และความชำนาญเหมาะสมกับ งานที่รับผิดชอบ ทำให้สามารถนำ จุดเด่นของพื้นที่มาพัฒนาให้ เกิดประโยชน์แก่ประชาชนในพื้นที่ได้ เป็นอย่างดี	ขาดการกระตุ้นนโยบายเชิงรุก และการ ประสานงานและการสื่อสารล่าช้าในบางเรื่อง
๗. Shared Value (ค่านิยมร่วม)	ด้านค่านิยมร่วมในการบริหารภาครัฐ ทำให้ ผู้นำและพนักงานมีเป้าหมายที่ เป็นอันหนึ่งอันเดียวกัน คือ การมุ่งให้บริการประชาชน	การสื่อสาร/ทำความเข้าใจไม่ทั่วองค์กร ทำให้การให้บริการประชาชนในบางเรื่องล่าช้า

• การวิเคราะห์ปัจจัยภายนอก (External Factors)

เป็นการวิเคราะห์ โอกาส (Opportunity = O) และอุปสรรค (Threat = T) โดยนำวิธีการ
การวิเคราะห์ PESTLE Analysis เป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์สำหรับการวิเคราะห์ปัจจัยภายนอก
จะประกอบด้วยปัจจัยภายนอก ๖ ปัจจัย ซึ่งปัจจัยภายนอก (External Factors) หมายถึง ปัจจัยที่มีผลต่อการธุรกิจ
แต่เป็นสิ่งที่ไม่สามารถควบคุมได้ ประกอบด้วย

๑. (Political) คือ ปัจจัยด้านการเมือง
๒. (Economic) คือ ปัจจัยด้านเศรษฐกิจ
๓. (Social) คือ ปัจจัยภายนอกเกี่ยวกับด้านสังคม
๔. (Technological) คือ ปัจจัยเกี่ยวกับเทคโนโลยี
๕. (Legal) คือ ปัจจัยภายนอกเกี่ยวกับด้านกฎหมาย
๖. (Environmental) คือ ปัจจัยภายนอกเกี่ยวกับด้านสภาพแวดล้อม

โอกาส (Opportunity)	อุปสรรค (Threat)
๑. ด้านการเมือง - นโยบายหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง แนวพระราชดำริ และโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริต่าง ๆ ถือเป็นต้นแบบความสำเร็จ เพื่อเรียนรู้และนำมาประยุกต์เป็นแนวทางการดำเนินงานขององค์กร - รัฐบาลให้ความสำคัญกับการบูรณาการในระดับพื้นที่ ส่งผลให้องค์กรได้รับมอบหมายให้ขับเคลื่อนภารกิจ สำคัญไปสู่การปฏิบัติในระดับพื้นที่	- ระบบการเมืองขาดเสถียรภาพ มีผลกระทบต่อความต่อเนื่องในการดำเนินงานตามนโยบายขององค์กร เช่น การจัดสรร งบประมาณ ฯลฯ
๒. ด้านเศรษฐกิจ - กระแสการเปลี่ยนแปลงของโลก เช่น ภาวะวิกฤต เศรษฐกิจ การเปลี่ยนแปลงของสภาพภูมิอากาศโลก - ปัญหาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม เป็นต้น เป็นโอกาสให้เกิดการปรับเปลี่ยนวิธีการคิดและแนวทางไปสู่การพัฒนาเศรษฐกิจฐานราก และการพัฒนาแบบพึ่งพาตนเองอย่างยั่งยืน - นโยบายรัฐบาลส่งเสริมการกระตุ้นเศรษฐกิจฐานราก และการพัฒนาแบบพึ่งพาตนเองอย่างยั่งยืน - นโยบายกระตุ้น/ฟื้นฟูเศรษฐกิจและสังคม เช่น การพัฒนาด้านเศรษฐกิจ การพัฒนาด้านการคมนาคม ด้านแหล่งน้ำ ฯลฯ - ต่อยอดโครงการตามแนวพระราชดำริ “เศรษฐกิจ พอเพียง” สู่นโยบายการจัดการน้ำ “โคก หนอง นา โมเดล” เพื่อสร้างความมั่นคงในแหล่งทำกิน ด้าน การเกษตร เลี้ยงสัตว์ สู้ภัยแล้ง - ดินชาติความอุดมสมบูรณ์ ให้หันกลับมาอุดมสมบูรณ์ โดยปรับปรุงพื้นที่ รองรับฝนธรรมชาติ และการเชื่อมโยงวงจรชีวิตพืช สัตว์ ให้เดินทางร่วมกันได้	- สภาวะการณ์ทางเศรษฐกิจของประเทศ ส่งผลต่อการพัฒนาท้องถิ่นในภาพรวม - เกิดภัยธรรมชาติซ้ำซาก - การขาดแคลนน้ำอุปโภคบริโภค - ต้นทุนในการผลิตสูง พึ่งพิงตลาดภายนอกพื้นที่ ทำให้ต้นทุนการผลิตสูง - การถูกพ่อค้าคนกลางกดราคาสินค้าทางการเกษตร (ข้าว) เกษตรกรไม่มีอำนาจในการต่อรองราคา ทำให้ได้ราคาผลผลิตที่น้อย - เกิดการแพร่ระบาดของโรคติดต่อต่าง ๆ ในคนและสัตว์ เช่น การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) และเกิดโรคระบาดในสัตว์ - เศรษฐกิจ โค กระบือ เช่น โรคลัมปีสกิน (Lumpy skin disease) ทำให้เศรษฐกิจหยุดชะงัก ประชาชนขาดรายได้ ยากจน และหนี้สินเพิ่มขึ้น - เกษตรกรแสวงหาองค์ความรู้ที่หลากหลาย แต่ยังไม่สามารถนำมาประยุกต์ใช้ให้เข้ากับตนเองได้ จึงไม่เกิดการพัฒนาต่อยอด ให้เห็นผลในเชิงรูปธรรม เนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่ หรือ หน่วยงานมาให้คำแนะนำปรึกษา สุดท้ายชาวบ้านไม่สามารถดำเนินต่อไปได้ - ในขณะเดียวกันเกษตรกรยังเห็นว่าการผลิตแบบเกษตรกรรมยั่งยืน ทั้งในรูปแบบอินทรีย์ - แบบผสมผสาน และปลอดภัยพืชนั้น มีขั้นตอนที่ยุ่งยาก และได้ผลผลิตช้า และไม่ทันกับวิถีการเปลี่ยนทางสังคม อีกทั้งยังไม่เห็นช่องทางการตลาดที่ชัดเจน เป็นเหตุผล ให้ชาวบ้านยังไม่มีแรงจูงใจในการผลิตมากนัก

โอกาส (Opportunity)	อุปสรรค (Threat)
๓. ด้านสังคม - การดำเนินงานในรูปแบบประชารัฐ การมีส่วนร่วม ของภาคส่วนต่าง ๆ เป็นโอกาสให้องค์กรประสบความสำเร็จ เกิดความโปร่งใส และตอบสนองต่อความต้องการของประชาชน (ร่วมคิด ร่วมดำเนินการ ร่วมตรวจสอบ) - ศักยภาพที่โดดเด่นของพื้นที่ เช่น ทรัพยากร ธรรมชาติ ปราชญ์ชาวบ้าน กลุ่มธุรกิจ/วิสาหกิจ ชุมชน เป็นต้น ถือเป็นทุนทางสังคมที่เอื้อต่อการวางแผนขับเคลื่อนการพัฒนาพื้นที่ - มีวัฒนธรรม ความเชื่อ และรูปแบบในการดำเนินชีวิตแบบเดียวกัน - บัตรทอง หรือ บัตรประกันสุขภาพถ้วนหน้า เพื่อใช้เป็นหลักฐานในการใช้สิทธิเข้ารับบริการสาธารณสุขจากหน่วยบริการ ** โดยไม่เสียค่าใช้จ่าย** ทำให้เกิดผลดีต่อประชาชนเข้าถึงได้ถ้วนหน้า - กองทุนหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นเพื่อสร้างหลักประกันสุขภาพให้แก่บุคคลในพื้นที่โดยส่งเสริมกระบวนการมีส่วนร่วมตามความพร้อม ความเหมาะสมและความต้องการของประชาชนในท้องถิ่น	- การบูรณาการความร่วมมือ/แผนงาน/โครงการกับหน่วยงานต่าง ๆ ยังขาดความเชื่อมโยง และมองปัญหา แบบแยกส่วน ส่งผลต่อประสิทธิภาพและประสิทธิผล ในการดำเนินงาน - ปราชญ์ชาวบ้านที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญในภูมิปัญญาท้องถิ่นด้านต่าง ๆ เริ่มเลือนหายไปจากชุมชน ซึ่งชุมชนยังไม่ได้มีการจัดการองค์ความรู้เหล่านี้ ออกมาเป็นลายลักษณ์อักษร ซึ่งความรู้ต่าง ๆ เป็นความรู้ที่ฝังลึกอยู่ในตัวปราชญ์ชาวบ้านเหล่านั้น เมื่อตัวจากไปความรู้ก็จะจากหายตามไปด้วย - ความเจริญก้าวหน้าของเทคโนโลยี ทำให้พฤติกรรมของเด็ก เยาวชน ประชาชนมีค่านิยมที่เปลี่ยนแปลงไป และมีการลอกเลียนแบบที่ไม่เหมาะสม เช่น โทรศัพท์มือถือ ฯลฯ - การระบาดของยาเสพติดในพื้นที่ รวมไปถึงการระบาดของในสถานศึกษา - ด้านสาธารณสุข ประชาชนบางส่วนไม่ให้ความสำคัญ และขาดจิตสำนึกในการป้องกันโรค จึงทำให้มีการแพร่ระบาดของโรคติดต่อ เช่น โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) โรคไข้เลือดออก โรคมือเท้าปาก ในเด็ก และโรคอีสุกอีใส ในเด็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และโรคเรื้อรังอื่น ๆ ฯลฯ
๔. ด้านเทคโนโลยี - ความก้าวหน้าทางด้านเทคโนโลยี สมัยใหม่ ส่งผลให้องค์กรปรับระบบการบริหารจัดการ/ระบบการให้บริการประชาชนให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น และประชาชนสามารถเข้าถึงข้อมูลข่าวสารหลายช่องทางมากขึ้น	- ความคาดหวังของประชาชนที่มีต่อการดำเนินงานขององค์กรเพิ่มมากขึ้น เช่น การให้บริการที่สะดวก รวดเร็ว ทันสมัย การพัฒนารูปแบบการให้บริการที่หลากหลาย เป็นต้น ทำให้องค์กรต้องปรับปรุงการดำเนินงานให้สอดคล้องกับความคาดหวังดังกล่าว
๕. ด้านกฎหมาย - กฎหมายได้กำหนดอำนาจหน้าที่ตามภารกิจของ องค์กรไว้ อย่างชัดเจน ซึ่งเอื้อต่อการปฏิบัติงาน เช่น พ.ร.บ.ระเบียบบริหารราชการแผ่นดิน พ.ศ. ๒๕๓๔ และที่แก้ไขเพิ่มเติม พ.ร.บ.กำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่อปท. พ.ศ. ๒๕๔๒ พ.ร.ฎ. ว่าด้วยการบริหารงานจังหวัดและกลุ่มจังหวัดแบบบูรณาการ พ.ศ. ๒๕๕๑ เป็นต้น	- ภารกิจถ่ายโอนงบประมาณที่มีอยู่อย่างจำกัด ทำให้การพัฒนาพื้นที่ล่าช้า

โอกาส (Opportunity)	อุปสรรค (Threat)
๖. ด้านสภาพแวดล้อม การเปลี่ยนแปลงของสภาพภูมิอากาศโลก ปัญหาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม เช่น น้ำใต้ดินเค็ม ปัญหาขยะมูลฝอยในครัวเรือน/พื้นที่สาธารณะ เป็นต้น เป็นโอกาสให้เกิดการปรับเปลี่ยนวิธีการคิด การปรับเปลี่ยนการทำเกษตรแบบเดิมเป็นการทำเกษตร อินทรีย์และการพัฒนาแบบพึ่งพาตนเองอย่างยั่งยืน เช่น - ส่งเสริมสนับสนุนการดำเนินการธนาคารน้ำใต้ดิน เพื่อแก้ไขปัญหา น้ำ ทั้ง น้ำท่วม น้ำหลาก น้ำแล้ง และ การกักเก็บน้ำเพื่อใช้ในการชีวิตประจำวัน เป็นต้น	- การเปลี่ยนแปลงของสภาพภูมิอากาศโลก สภาพแวดล้อม และสาธารณสุขที่มีแนวโน้มความรุนแรงเพิ่มขึ้น ส่งผลให้การบริหารจัดการสาธารณสุข และการพัฒนาในพื้นที่ที่มีความยุ่งยากมากขึ้น เช่น เกิดภัยแล้ง อุทกภัย อัคคีภัย ทำให้พืชเศรษฐกิจ เสียหาย ทำให้ประชาชนขาดรายได้ และการเกิดหนี้สินของประชาชน - ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมภายในชุมชน - มีการใช้สารเคมีทางการเกษตร การเผาตอซังข้าว ทำให้ส่งผลเสียต่อสุขภาพ - ภาวะโลกร้อนในพื้นที่ เนื่องจากยังมีเกษตรกรใช้วิธีการเผาพื้นที่เพื่อทำการเกษตร การเผาตอซังข้าว หลังจากเก็บเกี่ยวผลผลิตแล้ว และต้นไม้อายุชราภาพมีน้อย - การทำงานของภาครัฐและประชาชนยังไม่ให้ความสำคัญในการแก้ไขปัญหาอย่างจริงจัง

ความเชื่อมโยงการบริหารความเสี่ยงกับกระบวนการวางแผนขององค์กร

การดำเนินการตามระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลเป็นไปตามบทบัญญัติของกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการบริหารราชการและกรอบแนวทางการพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ดังต่อไปนี้

๑. ยุทธศาสตร์ชาติ พ.ศ. ๒๕๖๑ – ๒๕๘๐

ในการที่จะทำให้ประเทศไทยพัฒนาไปสู่อนาคตอันพึงประสงค์นั้น จำเป็นต้องมีการวางแผนและกำหนด ยุทธศาสตร์การพัฒนาในระยะยาว เพื่อให้ทุกภาคส่วนในสังคมนำไปเป็นแนวทางการพัฒนาเพื่อขับเคลื่อนไปในทิศทางเดียวกัน ซึ่งยุทธศาสตร์ชาติ พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๘๐ ประกอบด้วย

๑. ด้านความมั่นคง
๒. ด้านการสร้างขีดความสามารถในการแข่งขัน
๓. ด้านพัฒนาและเสริมสร้างทรัพยากรมนุษย์
๔. ด้านการสร้างโอกาสและความเสมอภาคทางสังคม
๕. ด้านการสร้างการเติบโตบนคุณภาพชีวิตที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม
๖. ด้านการปรับสมดุลและพัฒนาระบบการบริหารภาครัฐ

ซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ ๑๓ ตุลาคม ๒๕๖๑ เพื่อให้ส่วนราชการใช้ เป็นกรอบในการจัดทำแผนต่าง ๆ ให้สอดคล้องบูรณาการร่วมกันและมุ่งสู่เป้าหมายเดียวกันในระยะ ๒๐ ปี ตั้งแต่ พ.ศ. ๒๕๖๑ – ๒๕๘๐

๒. นโยบายของรัฐบาล มีทั้งสิ้น ๑๑ ด้าน ประกอบด้วย

๑. การปกป้องและเชิดชูสถาบันพระมหากษัตริย์
๒. การรักษาความมั่นคงของรัฐและการต่างประเทศ
๓. การลดความเหลื่อมล้ำของสังคม และการสร้างโอกาสการเข้าถึงบริการของรัฐ
๔. การศึกษาและเรียนรู้ การทะนุบำรุงศาสนา ศิลปะและวัฒนธรรม
๕. การยกระดับคุณภาพบริการด้านสาธารณสุขและสุขภาพของประชาชน
๖. การเพิ่มศักยภาพทางเศรษฐกิจของประเทศ
๗. การส่งเสริมบทบาทและการใช้โอกาสในประชาคมอาเซียน
๘. การพัฒนาและส่งเสริมการใช้ประโยชน์จากวิทยาศาสตร์ เทคโนโลยี การวิจัย และพัฒนา และ

นวัตกรรม

๙. การรักษาความมั่นคงของฐานทรัพยากร และการสร้างสมดุลระหว่างการอนุรักษ์กับการใช้ประโยชน์อย่างยั่งยืน
๑๐. การส่งเสริมการบริหารราชการแผ่นดินที่มีธรรมาภิบาล และการป้องกันปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบในภาครัฐ
๑๑. การปรับปรุงกฎหมายและกระบวนการยุติธรรม

๒. พระราชบัญญัติสภาพัฒนาการและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๗) พ.ศ. ๒๕๖๒

มาตรา ๖๗ ภายใต้บังคับแห่งกฎหมาย องค์การบริหารส่วนตำบล มีหน้าที่ต้องทำในเขต องค์การบริหารส่วนตำบล ดังต่อไปนี้

- (๑) จัดให้มีและบำรุงรักษาทางน้ำและทางบก
- (๒) รักษาความสะอาดของถนน ทางน้ำ ทางเดิน และที่สาธารณะ รวมทั้งกำจัดมูลฝอย และสิ่งปฏิกูล
- (๓) ป้องกันโรคและระงับโรคติดต่อ
- (๔) ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- (๕) ส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
- (๖) ส่งเสริมการพัฒนาสตรี เด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุ และผู้พิการ
- (๗) คุ้มครอง ดูแล และบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
- (๘) บำรุงรักษาศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น
- (๙) ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ทางราชการมอบหมายโดยจัดสรรงบประมาณหรือบุคลากรให้ ตามความจำเป็น

และสมควร

มาตรา ๖๘ ภายใต้บังคับแห่งกฎหมาย องค์การบริหารส่วนตำบลอาจจัดทำกิจการใน เขตองค์การบริหาร ส่วนตำบล ดังต่อไปนี้

- (๑) ให้น้ำเพื่อการอุปโภค บริโภค และการเกษตร
- (๒) ให้มีและบำรุงการไฟฟ้าหรือแสงสว่างโดยวิธีอื่น
- (๓) ให้มีและบำรุงรักษาทางระบายน้ำ
- (๔) ให้มีและบำรุงสถานที่ประชุม การกีฬา การพักผ่อนหย่อนใจและสวนสาธารณะ
- (๕) ให้มีและส่งเสริมกลุ่มเกษตรกรและกิจการสหกรณ์
- (๖) ส่งเสริมให้มีอุตสาหกรรมในครอบครัว
- (๗) บำรุงและส่งเสริมการประกอบอาชีพของราษฎร
- (๘) การคุ้มครองดูแลและรักษาทรัพย์สินอันเป็นสาธารณสมบัติของแผ่นดิน
- (๙) หาผลประโยชน์จากทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนตำบล
- (๑๐) ให้มีตลาด ท่าเทียบเรือ และท่าข้าม
- (๑๑) กิจการเกี่ยวกับการพาณิชย์
- (๑๒) การท่องเที่ยว
- (๑๓) การผังเมือง

๓. พระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๙

มาตรา ๑๖ ให้เทศบาล เมืองพัทยา และองค์การบริหารส่วนตำบลมีอำนาจและหน้าที่ในการจัดระบบ การบริการสาธารณะเพื่อประโยชน์ของประชาชนในท้องถิ่นของตนเองดังนี้

- (๑) การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นของตนเอง
- (๒) การจัดให้มีและบำรุงรักษาทางบก ทางน้ำ และทางระบายน้ำ
- (๓) การจัดให้มีและควบคุมตลาด ท่าเทียบเรือ ท่าข้าม และที่จอดรถ
- (๔) การสาธารณูปโภคและการก่อสร้างอื่น ๆ
- (๕) การสาธารณูปการ
- (๖) การส่งเสริม การฝึก และประกอบอาชีพ
- (๗) การพาณิชย์ และการส่งเสริมการลงทุน
- (๘) การส่งเสริมการท่องเที่ยว
- (๙) การจัดการศึกษา
- (๑๐) การสังคมสงเคราะห์ และการพัฒนาคุณภาพชีวิตเด็ก สตรี คนชรา และผู้ด้อยโอกาส
- (๑๑) การบำรุงรักษาศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น
- (๑๒) การปรับปรุงแหล่งชุมชนแออัดและการจัดการเกี่ยวกับที่อยู่อาศัย
- (๑๓) การจัดให้มีและบำรุงรักษาสถานที่พักผ่อนหย่อนใจ
- (๑๔) การส่งเสริมกีฬา
- (๑๕) การส่งเสริมประชาธิปไตย ความเสมอภาค และสิทธิเสรีภาพของประชาชน
- (๑๖) ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของราษฎรในการพัฒนาท้องถิ่น
- (๑๗) การรักษาความสะอาดและความเป็นระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมือง
- (๑๘) การกำจัดมูลฝอย สิ่งปฏิกูล และน้ำเสีย
- (๑๙) การสาธารณสุข การอนามัยครอบครัว และการรักษาพยาบาล

- (๒๐) การจัดให้มีและควบคุมสุสานและฌาปนสถาน
- (๒๑) การควบคุมการเลี้ยงสัตว์
- (๒๒) การจัดให้มีและควบคุมการฆ่าสัตว์
- (๒๓) การรักษาความปลอดภัย ความเป็นระเบียบเรียบร้อย และการอนามัย โรงมหรสพ และสาธารณสถานอื่น ๆ
- (๒๔) การจัดการ การบำรุงรักษา และการใช้ประโยชน์จากป่าไม้ ที่ดิน ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
- (๒๕) การผังเมือง
- (๒๖) การขนส่งและการวิศวกรรมจราจร
- (๒๗) การดูแลรักษาที่สาธารณะ
- (๒๘) การควบคุมอาคาร
- (๒๙) การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- (๓๐) การรักษาความสงบเรียบร้อย การส่งเสริมและสนับสนุนการป้องกันและรักษาความปลอดภัยใน ชีวิต และทรัพย์สิน
- (๓๑) กิจการอื่นใดที่เป็นผลประโยชน์ของประชาชนในท้องถิ่นตามที่คณะกรรมการประกาศกำหนด

๔. ยุทธศาสตร์การพัฒนาขององค์การบริหารส่วนตำบลประดู่

๔.๑ วิสัยทัศน์ : วิสัยทัศน์ขององค์การบริหารส่วนตำบลประดู่

“ บริหารจัดการที่ดี มีเศรษฐกิจชุมชน หนุนนำเกษตรอินทรีย์ ส่งเสริมกลุ่มสตรี ชูชีวิตเกษตรกร”

๔.๒ ยุทธศาสตร์:

- ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน
- ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาด้านเศรษฐกิจและการเกษตร
- ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้านคุณภาพชีวิตและสังคม
- ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
- ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาด้านการเมือง การบริหาร

การบูรณาการกระบวนการบริหารความเสี่ยงกับกระบวนการที่สำคัญขององค์กร

การบริหารความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ดำเนินการต่อเนื่องเชื่อมโยงกับกระบวนการวางแผน ยุทธศาสตร์ และกลยุทธ์ต่าง ๆ ขององค์กร ซึ่งจำเป็นต้องมีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง และให้ดำเนินการ ตามแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อลดระดับความรุนแรงตลอดจนมีการติดตามและรายงานผลการบริหารความเสี่ยง โดยจะต้องเป็นการดำเนินการร่วมกันระหว่างหน่วยงานในสังกัด เพื่อให้หน่วยงานสามารถบรรลุเป้าหมายตาม วิสัยทัศน์ พันธกิจ การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดต่อการดำเนินงานของ องค์กรต่อไป

การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

ผู้บริหารเป็นผู้กำหนดนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง และผู้กำกับดูแลเป็นผู้ให้ความเห็นชอบ นโยบายดังกล่าว โดยนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงอาจระบุถึงวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง บทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบของการบริหารจัดการความเสี่ยง และความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับองค์กร

ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับองค์กร (Risk Appetite) หมายถึง ระดับความเสี่ยงในภาพรวมของ องค์กรที่ หน่วยงานยอมรับเพื่อดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร การระบุความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับ องค์กรเป็น การแสดงเจตนาของผู้บริหารและผู้กำกับดูแลในการดำเนินงานขององค์กร การกำหนดความ เสี่ยงที่ยอมรับได้ ควรคำนึงถึงศักยภาพขององค์กรในเรื่องการจัดการความเสี่ยง โดยศักยภาพในการจัดการความเสี่ยงขององค์กร (Risk Capacity) ขึ้นอยู่กับงบประมาณ บุคลากร และ ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย ทั้งนี้ หน่วยงานอาจระบุ ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้เป็น ๕ ระดับ เช่น ปฏิเสธความเสี่ยง ยอมรับความเสี่ยงได้น้อย ยอมรับความเสี่ยงได้ ปานกลาง เต็มใจยอมรับความเสี่ยง และยอมรับความเสี่ยงได้มากที่สุด เป็นต้น

หน่วยงานอาจแสดงนโยบายความเสี่ยงที่ยอมรับได้ในแต่ละประเภทความเสี่ยง เพื่อให้ผู้บริหาร ระดับ รองลงมาสามารถนำไปใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยงในระดับสำนัก/กอง การระบุระดับความเสี่ยงที่ยอมรับ ได้ สำหรับประเภทความเสี่ยงย่อย

นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร

นโยบายการยอมรับความเสี่ยงระดับองค์กร เป็นการให้นโยบายเพื่อให้ทิศทางในการบริหารจัดการความ เสี่ยงภายในองค์กรโดยผู้บริหารระดับสูงและได้รับการเห็นชอบโดยคณะกรรมการ

ผู้บริหารได้ตระหนักและยอมรับว่าการดำเนินงานขององค์กรมีความเสี่ยงที่อาจทำให้ไม่บรรลุตาม วัตถุประสงค์ขององค์กร การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของฝ่ายบริหาร โดยผู้บริหาร ทำ หน้าที่บริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมุ่งมั่นและตั้งใจ เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียมั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารจัดการ ความ เสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อให้องค์กรสามารถปฏิบัติงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ ของ องค์กร โดย คำนึงถึงประโยชน์ต่อประเทศชาติเป็นที่ตั้ง (Public Interest) ผู้บริหารได้กำหนดความเสี่ยงที่ ยอมรับได้ในด้านต่าง ๆ ดังนี้

๑. ด้านการปฏิบัติงาน

ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงในระดับปานกลางในกระบวนการปฏิบัติงานทั่วไปขององค์กร และ ยอมรับ ความเสี่ยงระดับน้อยในการปฏิบัติงานมีผลกระทบที่เกี่ยวข้องกับการให้บริการของประชาชน ทั้งนี้ ผู้บริหารจะ ยอมรับความเสี่ยงระดับสูงในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับนวัตกรรมและการพัฒนา

๒. ด้านการทุจริต

ผู้บริหารปฏิเสธที่จะยอมรับความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตทุกกรณี และมุ่งมั่นจะสร้างระบบการ ควบคุม ป้องกัน ตรวจสอบ เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียมั่นใจในระบบธรรมาภิบาลและความซื่อตรงขององค์กร

๓. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

ผู้บริหารปฏิเสธที่จะยอมรับความเสี่ยงในเรื่องของความปลอดภัยของระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้อง กับข้อมูล ด้านการเงิน ข้อมูลส่วนบุคคล และข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับความมั่นคงของประเทศ และยอมรับความเสี่ยง ระดับปาน กลางสำหรับระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับเรื่องทั่วไป เช่น แบบความคิดเห็นหรือการเก็บสถิติทั่วไป หน่วยงาน ยอมรับความเสี่ยงระดับน้อยสำหรับประสิทธิภาพของระบบสารสนเทศในการให้บริการประชาชน

๔. ด้านภาพลักษณ์ขององค์กร

ภาพลักษณ์และความน่าเชื่อถือขององค์กรเป็นปัจจัยที่สำคัญในการปฏิบัติงานขององค์กรให้เป็นที่ ยอมรับ ของประชาชนผู้เสียภาษีซึ่งเป็นผู้มีส่วนได้เสียหลักขององค์กร ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงระดับน้อย เกี่ยวกับความ เชื่อถือและภาพลักษณ์ขององค์กร อย่างไรก็ตามผู้บริหารให้ความสำคัญกับภาพลักษณ์ที่สะท้อน ประสิทธิภาพการ ดำเนินงานที่แท้จริงโดยไม่มีการบิดเบือน เพื่อให้ภาพลักษณ์และความน่าเชื่อถือเกิดจากการ ปฏิบัติงานขององค์กร และความไว้วางใจของผู้มีส่วนได้เสียโดยเนื้อแท้

การระบุความเสี่ยง

การระบุความเสี่ยง คือ การระบุเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ทั้ง ในด้านบวกและด้านลบ ในการระบุความเสี่ยงหน่วยงานอาจทำรายชื่อความเสี่ยงทั้งหมด (Risk Inventory) โดยรายชื่อความเสี่ยงต้องมีการปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอโดยอาศัยข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน การระบุความเสี่ยง หน่วยงาน ควรระบุข้อมูลเกี่ยวกับความเสี่ยง ดังนี้

ก. เหตุการณ์ความเสี่ยง

ข. สาเหตุของความเสี่ยง หรือตัวผลักดันความเสี่ยง โดยการวิเคราะห์ถึงสาเหตุที่แท้จริง (Root Cause) ของความเสี่ยง

ค. ผลกระทบทั้งด้านลบและ/หรือด้านบวก

หน่วยงานอาจจัดกลุ่มความเสี่ยงที่มีลักษณะหรือมีผลกระทบที่เหมือนกับไว้ในประเภทความเสี่ยง เดียวกัน เพื่อให้การพิจารณาและการบริหารจัดการความเสี่ยงประเภทเดียวกันมีมุมมองในภาพรวมชัดเจนมากขึ้น

การกำหนดประเภทความเสี่ยง (Risk Categories)

หน่วยงานต้องระบุความเสี่ยงทั้งหมดที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน (Risk Inventory) เมื่อหน่วยงานระบุความเสี่ยงทั้งหมดแล้วควรพิจารณาจัดกลุ่มความเสี่ยง โดยความเสี่ยงที่มีลักษณะเหมือนกัน จัดกลุ่มเป็นประเภทความเสี่ยงเดียวกัน โดยองค์การบริหารส่วนตำบลได้กำหนดประเภทความเสี่ยง ดังนี้

ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks : S) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม หรือความเสี่ยงเกิดจากการนำกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านการกำหนดยุทธศาสตร์ หรือแผนการดำเนินงานไม่เหมาะสม สอดคล้องกัน กับนโยบาย กลยุทธ์ โครงการสร้างองค์กร

๒. ความเสี่ยงด้านการกำหนดเป้าหมายของยุทธศาสตร์ หรือแผนการดำเนินงานไม่ชัดเจน หรือ กำหนดเป็นเชิงพรรณนาไม่สามารถติดตามเป้าหมายได้

๓. ความเสี่ยงด้านการไม่สามารถดำเนินการได้ครบถ้วนหรือไม่บรรลุตามแผนพัฒนาท้องถิ่น หรือแผนการดำเนินงานประจำปี

ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks : O) คือ เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงานของแต่ละกระบวนการ หรือกิจกรรมที่เกี่ยวกับอุปกรณ์และบุคลากร และรวมถึงความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง กับการบริหารจัดการข้อมูลด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และข้อมูลความรู้ต่าง ๆ ซึ่งส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพ และประสิทธิภาพในการดำเนินงาน เช่น ขาดความรู้ความเข้าใจในการส่งต่อข้อมูลของบุคลากร บุคลากรไม่ได้ ตระหนักถึงความสำคัญของข้อมูลข่าวสาร ไม่มีนโยบายในการการจัดเก็บ/ทำลาย ข้อมูลที่ชัดเจน

ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks : F) คือ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านการเงิน เช่น การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามเป้าหมาย หรือการไม่สามารถควบคุมการเบิกใช้งบประมาณให้เป็นไป ตามแผนที่กำหนดไว้ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงในการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลัง รวมถึงความเสี่ยงด้านการทุจริตทางการเงิน

ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks : L) คือ ความเสี่ยงที่หน่วยงานไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงกฎ/นโยบาย/คู่มือ/แนวทางการปฏิบัติงานของหน่วยงาน เช่น เกิดความผิดพลาดโดยไม่เจตนา, บุคลากรมีเจตนาหรือความตั้งใจที่จะกระทำ ผิดหรือทุจริต, มีข้อบกพร่องของวิธีการ/ขั้นตอนการทำงาน, การวางแผนไม่สอดคล้องกับการ

ปฏิบัติงานตาม ระเบียบ, มีการตีความข้อกฎหมาย ระเบียบ ประกาศโดยผู้ปฏิบัติงานผิดพลาด, มีความเข้าใจไม่ตรงกันในการ สื่อข้อความตามกฎหมาย, การสื่อสารกฎหมายไม่ทั่วถึงทุกส่วนงาน, ข้อมูลที่เผยแพร่ไม่ถูกต้องหรือไม่เป็น ปัจจุบัน ฯลฯ

การระบุความเสี่ยงตามหลักธรรมาภิบาล

การวิเคราะห์เพื่อระบุความเสี่ยงนั้น หน่วยงานได้นำแนวคิดเรื่องธรรมาภิบาล ๑๐ ประการ ในแต่ละ ด้านมาพิจารณาปัจจัยเสี่ยงต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงของโครงการที่คัดเลือกมา โดยได้กำหนดแนวทางการวิเคราะห์ความเสี่ยงตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) ประกอบด้วย ๑๐ ประการ ได้แก่

๑. หลักประสิทธิผล (Effectiveness)	ต้องมีวิสัยทัศน์เชิงยุทธศาสตร์ เพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชนและผู้มีส่วนได้ ส่วนเสียทุกฝ่าย ปฏิบัติตามหน้าที่ตามพันธกิจ ให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร มีการ วางเป้าหมายการปฏิบัติงานที่ชัดเจน และอยู่ในระดับที่ตอบสนองต่อความคาดหวังของ ประชาชน สร้างกระบวนการปฏิบัติงานอย่างเป็นระบบและมีมาตรฐาน มีการจัดการ ความเสี่ยงและมุ่งเน้นผลการปฏิบัติงานที่เป็นเลิศ รวมถึงมีการติดตามประเมินผล และ พัฒนาปรับปรุงการปฏิบัติงานให้ดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง
๒. หลักประสิทธิภาพ (Efficiency)	ในการปฏิบัติงานต้องมีการใช้ทรัพยากรอย่างประหยัด เกิดผลิตภาพ คำนึงค่าการลงทุนและ บังเกิดประโยชน์สูงสุดต่อส่วนรวม รวมทั้งต้องมีการลดขั้นตอนและระยะเวลาในการ ปฏิบัติงาน เพื่ออำนวยความสะดวกและลดภาระค่าใช้จ่าย ตลอดจนยกเลิกภารกิจที่ ล้าสมัย และไม่มี ความจำเป็น
๓. หลักการตอบสนอง (Responsiveness)	ต้องสามารถให้บริการได้อย่างมีคุณภาพ สามารถดำเนินการแล้วเสร็จ ภายในระยะเวลาที่ กำหนด สร้างความเชื่อมั่นไว้วางใจ รวมถึงตอบสนองตามความคาดหวัง/ความต้องการ ของประชาชนผู้รับบริการ และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่มีความหลากหลายและมีความ แตกต่างกันได้ อย่างเหมาะสม
๔. หลักการรับผิดชอบ (Accountability)	ในการปฏิบัติงานต้องสามารถตอบคำถาม และชี้แจงได้เมื่อมีข้อสงสัย รวมทั้งต้องมีการ จัดวางระบบการรายงานความก้าวหน้า และ ผลสัมฤทธิ์ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ต่อ สาธารณะ เพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบและการให้คุณให้โทษ ตลอดจนมีการจัดเตรียม ระบบการ แก้ไขหรือบรรเทาปัญหา และผลกระทบใด ๆ ที่อาจจะเกิดขึ้น
๕. หลักความโปร่งใส (Transparency)	ต้องปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ตรงไปตรงมา รวมทั้งต้องมีการเปิดเผยข้อมูล ข่าวสารที่จำเป็นและเชื่อถือได้ ให้ประชาชนได้รับทราบ อย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนวาง ระบบให้การเข้าถึงข้อมูลข่าวสารเป็นไป โดยง่าย

๖. หลักการมีส่วนร่วม (Participation)	ต้องรับฟังความคิดเห็นของประชาชน รวมทั้งเปิดให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการรับรู้ เรียนรู้ทำความเข้าใจ รวมทั้งแสดงทัศนะ ร่วมเสนอปัญหา/ประเด็นสำคัญที่เกี่ยวข้อง ร่วมคิดแก้ไขปัญหาร่วมในกระบวนการตัดสินใจและการดำเนินงาน และร่วมตรวจสอบ ผลการปฏิบัติงาน
๗. หลักการกระจาย อำนาจ (Decentralization)	ในการปฏิบัติงานควรมีการมอบอำนาจและกระจายความรับผิดชอบในการตัดสินใจและ การดำเนินการให้แก่ผู้ปฏิบัติงานในระดับต่าง ๆ ได้อย่างเหมาะสม รวมทั้งมีการโอนถ่าย บทบาท และภารกิจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น หรือภาคส่วนอื่น ๆ ในสังคม
๘. หลักนิติธรรม (Rule of Law)	ต้องใช้อำนาจของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับในการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด ด้วย ความเป็นธรรม ไม่เลือกปฏิบัติ และคำนึงถึงสิทธิเสรีภาพของประชาชน และผู้มีส่วนได้ ส่วนเสียฝ่ายต่าง ๆ
๙. หลักความเสมอภาค (Equity)	ต้องให้บริการอย่างเท่าเทียมกัน ไม่มีการแบ่งแยกด้าน ชาย/หญิง ถิ่นกำเนิด เชื้อชาติ ภาษา เพศ อายุ สภาพทางกายหรือสุขภาพ สถานะของบุคคล ฐานะทาง เศรษฐกิจและสังคม ความเชื่อทางศาสนา การศึกษาอบรม และอื่น ๆ นอกจากนี้ยังต้อง คำนึงถึงโอกาสความทัดเทียมกันของการเข้าถึงบริการสาธารณะ ของกลุ่มบุคคลผู้ด้อยโอกาสในสังคม
๑๐. หลักการมุ่งเน้น ฉันทามติ (Consensus Oriented)	ในการปฏิบัติงานต้องมีการกระบวนการในการแสวงหาฉันทามติ หรือข้อตกลงร่วมกัน ระหว่างกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้อง โดยเฉพาะกลุ่มที่ได้รับผลกระทบโดยตรง จะต้องไม่มีข้อคัดค้าน ที่หาข้อยุติไม่ได้ในประเด็นที่สำคัญ

จากแนวคิดธรรมาภิบาลที่เกี่ยวข้อง สามารถแสดงความเชื่อมโยงต่อบังคับใช้ในการวิเคราะห์ความเสี่ยง เช่น

• ด้านนโยบายและกลยุทธ์ โครงการที่คัดเลือกมานั้น อาจมีความเสี่ยงต่อเรื่องประสิทธิภาพและการมีส่วนร่วม

- ด้านการปฏิบัติงาน อาจมีความเสี่ยงต่อเรื่องประสิทธิภาพและความโปร่งใส
- ด้านการเงิน อาจมีความเสี่ยงต่อเรื่องนิติธรรมและการะรับผิดชอบ
- ด้านกฎหมาย กฎระเบียบ อาจมีความเสี่ยงต่อเรื่องนิติธรรมและความเสมอภาค
- ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ อาจมีความเสี่ยงต่อเรื่องประสิทธิภาพและหลักการตอบสนอง

การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงเป็นการประเมินระดับโอกาสที่จะเกิดผลกระทบของความเสี่ยงต่าง ๆ โดยคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบล ต้องกำหนดหลักเกณฑ์การประเมิน มาตรฐานเพื่อประเมิน โอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง และดำเนินการวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง ดังนี้

๔.๑ การกำหนดหลักเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน เป็นการกำหนดหลักเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมิน ความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ระดับความรุนแรงของผลกระทบ โดยคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบล กำหนดหลักเกณฑ์ขององค์การบริหารส่วนตำบล ขึ้น ซึ่งสามารถ กำหนดหลักเกณฑ์ในเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ ทั้งนี้ ในเชิงปริมาณเหมาะสำหรับ สำนัก/กอง ที่มีข้อมูลตัวเลข หรือจำนวนเงินมาใช้ในการวิเคราะห์อย่างพอเพียง และในเชิงคุณภาพเหมาะสำหรับ สำนัก/กอง มีข้อมูลเชิง พรรณนา ไม่สามารถระบุเป็นตัวเลขหรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้ ซึ่งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลได้กำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณา ดังนี้

๑. ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ (Likelihood) กำหนดไว้ ๕ ระดับ ดังนี้

ระดับ	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	เกณฑ์
๕	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดสูงมาก หรือทุก ๖ เดือน
๔	สูง	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูง หรือเกิดขึ้นทุกปี
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง หรือเกิดขึ้นทุก ๒ ปี
๒	น้อย	อาจมีโอกาสดังกล่าว ๑ ครั้ง หรือเกิดขึ้นทุก ๓ ปี
๑	น้อยมาก	มีโอกาสในการเกิดน้อยมาก หรือเกิดขึ้นทุก ๕ ปี

๒. ระดับความรุนแรงของผลกระทบความเสี่ยง (Impact) กำหนดไว้ ๕ ระดับ ดังนี้

๒.๑ กรณีความรุนแรงที่ส่งผลกระทบด้านกลยุทธ์

ระดับความรุนแรงผลกระทบของความเสี่ยง		
ระดับ	ผลกระทบ	เกณฑ์
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูงมาก
๔	สูง	ผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูง
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายบางอย่างขององค์กรบ้าง
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเล็กน้อย
๑	น้อยมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรต่ำมาก หรือแทบไม่มีเลย

๒.๒ กรณีความรุนแรงที่ส่งผลกระทบด้านการดำเนินงาน

ระดับความรุนแรงผลกระทบของความเสี่ยง		
ระดับ	ผลกระทบ	เกณฑ์
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อการกระบวนการและการทำงานรุนแรงมาก
๔	สูง	มีผลกระทบต่อการกระบวนการและการทำงานรุนแรง
๓	ปานกลาง	มีการชะงักอย่างมีนัยสำคัญต่อการทำงาน
๒	น้อย	มีผลกระทบเล็กน้อยต่อการทำงาน
๑	น้อยมาก	ไม่มีการชะงักของกระบวนการทำงาน

๒.๓ กรณีความรุนแรงที่ส่งผลกระทบด้านการเงิน

๒.๓.๑ กรณีความรุนแรงที่สามารถวัดเป็นตัวเงินได้

ระดับความรุนแรงผลกระทบของความเสี่ยง		
ระดับ	ผลกระทบ	เกณฑ์
๕	สูงมาก	มากกว่า ๑๐๐,๐๐๑ บาท ขึ้นไป
๔	สูง	มากกว่า ๕๐,๐๐๐ บาท แต่ไม่เกิน ๑๐๐,๐๐๐ บาท
๓	ปานกลาง	มากกว่า ๑๐,๐๐๐ บาท แต่ไม่เกิน ๕๐,๐๐๐ บาท
๒	น้อย	มากกว่า ๕,๐๐๐ บาท แต่ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท
๑	น้อยมาก	ไม่เกิน ๕,๐๐๐ บาท

๒.๓.๒ กรณีความรุนแรงที่ไม่สามารถวัดเป็นตัวเงินได้

ระดับ	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	เกณฑ์
๕	สูงมาก	มีการสูญเสียทรัพย์สินอย่างมหันต์ / มีการบาดเจ็บถึงขั้นเสียชีวิต
๔	สูง	มีการสูญเสียทรัพย์สินมาก / มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นพักงาน
๓	ปานกลาง	มีการสูญเสียทรัพย์สินมาก / มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นหยุดงาน
๒	น้อย	มีการสูญเสียทรัพย์สินพอสมควร / มีการบาดเจ็บรุนแรง
๑	น้อยมาก	มีการสูญเสียทรัพย์สินเล็กน้อย / ไม่มีการบาดเจ็บรุนแรง

๒.๔ กรณีความรุนแรงที่ส่งผลกระทบด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	เกณฑ์
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูงมาก
๔	สูง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูง
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายบางอย่างขององค์กรบ้าง
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเล็กน้อย
๑	น้อยมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรน้อยมาก หรือไม่มีเลย

การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละ ปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงต่าง ๆ และประเมินระดับความรุนแรงหรือมูลค่าความเสียหายจากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้หน่วยงานสามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้อง ดังนี้

๑. พิจารณาโอกาส/ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ ว่ามีโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดมากน้อย เพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒. พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรงหรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานกำหนด

การวิเคราะห์ความเสี่ยง เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ ที่จะเกิดเหตุการณ์และความรุนแรงของ ผลกระทบ แล้วของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว ให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงว่าอยู่ระดับใด

การจัดลำดับความเสี่ยง เมื่อได้ค่าระดับความเสี่ยงแล้ว นำมาจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยง เพื่อพิจารณากำหนดกิจกรรมควบคุมในแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญและเหมาะสม โดยพิจารณาจาก ระดับความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงที่ประเมินได้ตามตารางประเมินความเสี่ยง โดยการจัดลำดับ ๔ ลำดับ เช่น สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ และเลือกความเสี่ยงที่มีระดับสูงมากและสูง มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในขั้นตอนต่อไป ในการประเมินความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง ที่ได้จากการพิจารณาจัด ระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบที่เกิดขึ้น และขอบเขตของระดับ ความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้

ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ X ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่าง ๆ
โดยใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

ระดับคะแนนความเสี่ยง	ค่าระดับความเสี่ยง	กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง	โซนสี
๑-๕	ต่ำ	ระดับความเสี่ยงที่องค์กรสามารถยอมรับได้โดยมีมาตรการ ควบคุมอยู่แล้วหรือไม่ก็ได้ (ยอมรับความเสี่ยง)	เขียว
๖-๙	ปานกลาง	ระดับความเสี่ยงที่องค์กรสามารถยอมรับได้โดยต้องมี มาตรการควบคุมหรือมีแผนการลดความเสี่ยง เพื่อลดความเสี่ยงให้ไปอยู่ในระดับต่ำ และป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงเพิ่มขึ้น (มีมาตรการติดตาม)	เหลือง
๑๐-๑๕	สูง	ระดับความเสี่ยงที่องค์กรไม่สามารถยอมรับได้ และต้อง จัดการลดความเสี่ยงให้ไปอยู่ในระดับต่ำ ลงโดยเร็ว โดยต้อง จัดให้มีแผนการลดความเสี่ยงและป้องกันไม่ให้ความเสี่ยง กลับเพิ่มสูงขึ้นด้วย (มีแผนควบคุมความเสี่ยง)	ส้ม
๑๖-๒๕	สูงมาก	ระดับความเสี่ยงที่องค์กรไม่สามารถยอมรับได้ และต้อง จัดการลดความเสี่ยงให้ไปอยู่ในระดับต่ำ ลงในทันที หรือ อาจมีการถ่ายโอนความเสี่ยง โดยต้องจัดให้มีแผนการลด ความเสี่ยง และป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงกลับเพิ่มสูงขึ้นด้วย (ถ่ายโอนความเสี่ยง)	แดง

แผนภูมิแสดงความเสี่ยง (Risk Matrix)

ระดับการยอมรับความเสี่ยง (Degree of Acceptance)

โอกาส \ ผลกระทบ	เกิดขึ้นมาก (1)	เกิดขึ้นน้อย (2)	เกิดขึ้นบ้าง (3)	เกิดขึ้นสูง (4)	เกิดขึ้นสูงมาก (5)	
สูงมาก (5)	5	10	15	20	25	ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้
สูง (4)	4	8	12	16	20	
ปานกลาง (3)	3	6	9	12	15	
น้อย (2)	2	4	6	8	10	มาตรการควบคุมความเสี่ยง
น้อยมาก (1)	1	2	3	4	5	
						ยอมรับได้

	1) ระดับความเสี่ยง 17 - 25 คะแนน (สูงมาก) ต้องกำกับดูแลอย่างใกล้ชิด
	2) ระดับความเสี่ยง 10 - 16 คะแนน (สูง) ต้องเฝ้าระวัง
	3) ระดับความเสี่ยง 6 - 9 คะแนน (ปานกลาง) อาจจะยอมรับได้ใช้วิธีควบคุมปกติ
	4) ระดับความเสี่ยง 1 - 5 คะแนน (ต่ำ) ไม่ต้องการควบคุม

หมายเหตุ : กำหนดค่าคะแนนโอกาสและผลกระทบตั้งแต่ ระดับ ๑๐ ขึ้นไป

การตอบสนองความเสี่ยง

การตอบสนองความเสี่ยง คือ กระบวนการตัดสินใจของฝ่ายบริหารในการจัดการความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น โดยผู้บริหารควรพิจารณาประเด็นดังต่อไปนี้ ในการตัดสินใจเลือกวิธีการตอบสนองความเสี่ยง เพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน

๑. การจัดการต้นเหตุของความเสี่ยง
๒. ทางเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยง
๓. ทรัพยากรที่ต้องใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยง

หน่วยงานสามารถพิจารณาเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงวิธีที่ได้วิธีหนึ่งหรือหลายวิธีโดยการพิจารณาวิธีการจัดการความเสี่ยงควรคำนึงถึงต้นทุนกับประโยชน์ที่ได้รับของ กลยุทธ์ในการตอบสนองหรือการจัดการ ความเสี่ยง มี ๔ กลยุทธ์ ดังนี้

๑. การปฏิเสธความเสี่ยง คือ การปฏิเสธและหลีกเลี่ยงโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง โดยไม่ดำเนินงานในกิจกรรมที่มีความเสี่ยง ได้แก่ กิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงและหน่วยงานไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงนั้นได้ หน่วยงานอาจพิจารณาไม่ดำเนินงานในกิจกรรมนั้น ๆ

๒. การลดหรือควบคุมความเสี่ยง เป็นการเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงจากการดำเนินงานปกติ เพื่อลด โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง หรือเพื่อลดผลกระทบของความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เช่น การลดโอกาสของความเสี่ยงการทุจริตด้านการเงิน โดยการวางระบบการควบคุมภายใน ได้แก่ การแบ่งแยก หน้าที่ การตรวจสอบ การสอบทาน และการกระหายอด การฝึกอบรมบุคลากรให้มีความรู้เพียงพอ

การกำหนด ผู้จัดจ้างและผู้รับมอบงานให้แยกจากกัน หรือการ back up ข้อมูลเป็นระยะ ๆ การมี server สำรอง เพื่อ ป้องกันข้อมูลสูญหาย เป็นต้น

๓. การโอนความเสี่ยง หน่วยงานอาจเลือกใช้วิธีการถ่ายโอนความเสี่ยงของกิจกรรมที่หน่วยงานเห็นว่า ควร ดำเนินการเพื่อประโยชน์ของประชาชน แต่หน่วยงานมีข้อจำกัดที่ไม่สามารถดำเนินการเองได้หรือไม่ สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ ได้แก่ การให้ภาคเอกชนดำเนินการโดยมีการโอนความเสี่ยงและ ผลตอบแทนไปด้วย การทำ ประกัน (Insurance) คือ การจ่ายเงินเพื่อป้องกันตนเองและสินทรัพย์จากเหตุการณ์ ที่ไม่คาดคิด เช่น การทำประกัน รถยนต์ส่วนบุคคล การจัดจ้างหน่วยงานเอกชนให้ดำเนินการแทน หรือการค้า ประกันสินค้าที่ต้องการในการจัดหา เป็นต้น

๔. การยอมรับความเสี่ยง โดยไม่ดำเนินการจัดการความเสี่ยง เนื่องจากความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ หน่วยงาน ยอมรับได้ หรือต้นทุนในการบริหารจัดการความเสี่ยงมีมากกว่าประโยชน์ที่ได้รับ โดยมีมาตรการ ติดตามอย่าง ใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

การติดตามและทบทวน

การติดตามและทบทวนเป็นกระบวนการที่ให้ความเชื่อมั่นว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ ยังคงมี ประสิทธิภาพ เนื่องจากความเสี่ยงเป็นสิ่งที่เกิดขึ้นและเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ดังนั้น การติดตามและทบทวนเป็น กระบวนการที่เกิดขึ้นสม่ำเสมอ ปัจจัยที่ทำให้หน่วยงานต้องทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้แก่ การ เปลี่ยนแปลงที่สำคัญซึ่งเกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก หรือผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

การติดตามและทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยงสามารถดำเนินการอย่างต่อเนื่องหรือเป็นระยะ ซึ่ง ควรดำเนินการในทุกกระบวนการของการบริหารจัดการความเสี่ยง การติดตามและทบทวนอาจนำไปสู่การ เปลี่ยนแปลงของแผนการปฏิบัติงานขององค์กร การเปลี่ยนแปลงระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ รวมถึงการพัฒนา ระบบบริหารจัดการความเสี่ยง รายละเอียดตามภาคผนวก แบบ บส. ๔ และแบบ บส. ๕

การสื่อสารและการรายงาน

การสื่อสารเป็นการสร้างความตระหนัก ความเข้าใจ และการมีส่วนร่วมของกระบวนการบริหารจัดการ ความเสี่ยง การสื่อสารเป็นการให้และรับข้อมูล (Two – way Communication) หน่วยงานควรมีช่องทางการ สื่อสารทั้งภายในและภายนอก โดยการสื่อสารภายในต้องเป็นการสื่อสารแบบจากผู้บริหารไปยังผู้ใต้บังคับบัญชา (Top Down) จากผู้ใต้บังคับบัญชาไปยังผู้บริหาร (Bottom Up) และระหว่างหน่วยงานย่อยภายใน (Across Divisions)

หน่วยงานควรกำหนดบุคคลที่ควรได้รับข้อมูล ประเภทของข้อมูลที่ได้รับ ความถี่ของการรายงาน รูปแบบและวิธีการรายงาน เพื่อให้ผู้กำกับดูแล ผู้บริหาร และผู้มีส่วนได้เสียได้รับข้อมูลสารสนเทศที่ถูกต้อง ครบถ้วน เกี่ยวข้องกับการตัดสินใจ และทันต่อเวลา

การสื่อสารและรายงานต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เป็นการสื่อสารและการรายงานความเสี่ยงใน ภาพรวม ขององค์กร เพื่อสนับสนุนหน้าที่ของผู้กำกับดูแลในการกำกับการบริหารจัดการความเสี่ยงของฝ่าย บริหาร

หน่วยงานอาจพิจารณากำหนดตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ (Key Risk Indicators) เพื่อติดตามข้อมูล ความเสี่ยงและการรายงานเมื่อระดับความเสี่ยงถึงจุดตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ

บทที่ ๓
แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

แบบ บส. ๑

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลประดู่
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๐๑	ยุทธศาสตร์การพัฒนา ด้านการเมือง การบริหาร	กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย	-	เพื่อให้การป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยต่างๆ ในการให้ความช่วยเหลือ ประชาชนได้ทันทั่วทั้งและ มีประสิทธิภาพ	ระดับความพึงพอใจ ของประชาชนต่อการ ดำเนินงานของ หน่วยงานในการ ช่วยเหลือผู้ประสบภัย กรณีเมื่อมี สาธารณภัยต่าง ๆ เช่น อุทกภัย วาตภัย อัคคีภัยเกิดขึ้น ได้อย่างทันทั่วทั้งและ มีประสิทธิภาพ	ประชาชนที่ประสบ สาธารณภัยต่างๆได้รับ การช่วยเหลืออย่าง ทันทั่วทั้งและมี ประสิทธิภาพมากที่สุด

ลายมือชื่อ..........
ตำแหน่ง นายประติม เทพวงษ์
วันที่.....เดือน.....ปี.....
..... นายอรรถสิทธิ์พรส่วนตำบลประดู่
.....เดือน.....ปี.....

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลประดู่
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อบท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๐๑	กิจกรรมงานป้องกัน และบรรเทา สาธารณภัย	เพื่อให้การป้องกัน และบรรเทา สาธารณภัยต่างๆ ในการให้ความ ช่วยเหลือประชาชน ได้ทันทั่วถึงและ มีประสิทธิภาพ	สำนักงาน ปลัด	-เจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงานบาง รายยังต้องเพิ่ม ทักษะในการ ปฏิบัติงาน -อุปกรณ์ เครื่องมือที่ใช้ใน การปฏิบัติงานยัง มีไม่เพียงพอ	○	๓	๓	ปานกลาง	๑. ใช้มาตรการเฝ้าระวัง โดยกำหนดข้อมูลที่ต้องมี การเก็บรวบรวม การ วิเคราะห์ การแจ้งเตือน/ การดำเนินการเมื่อ เหตุการณ์เกิดขึ้น ๒. การทำแผนฉุกเฉินเป็น การระบุขั้นตอนเมื่อเกิด เหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้น

ลายมือชื่อ.....
ตำแหน่งนายประติมา เทพทรงษ์.....
วันที่.....ฐานปฏิบัติงานส่วนที่๒๒๕๖๘.....

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลประดู่
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจอปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
๐๑	กิจกรรมงานป้องกัน และบรรเทา สาธารณภัย	เจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงาน บางรายยัง ต้องเพิ่ม ทักษะใน การ ปฏิบัติงาน -อุปกรณ์ เครื่องมือที่ ใช้ในการ ปฏิบัติงาน ยังไม่มี เพียงพอ	๑.ใช้มาตรการเฝ้า ระวัง โดยกำหนด ข้อมูลที่ต้องมีการ เก็บรวบรวม การ วิเคราะห์ การแจ้ง เตือน/การ ดำเนินการเมื่อ เหตุการณ์เกิดขึ้น ๒.การทำแผน ฉุกเฉินเป็นการ ระบุขั้นตอนเมื่อ เกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงขึ้น	สำนักงานปลัด	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม อย่างต่อเนื่อง ๒. จัดซื้ออุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ให้ เพียงพอในการ	ระดับความพึง พอใจของ ประชาชนต่อการ ดำเนินงานของ หน่วยงานในการ ช่วยเหลือ ผู้ประสบภัย กรณีเมื่อมี สาธารณภัยต่าง ๆ เช่น อุทกภัย วาตภัย อัคคีภัย เกิดขึ้นได้อย่าง ทันทั่วทั้งและ มีประสิทธิภาพ มีประสิทธิภาพ	ต.ค.๖๗ - ก.ย.๖๘	เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน รายงานผลการ ช่วยเหลือ ผู้ประสบภัย กรณีเมื่อมี สาธารณภัยต่าง ๆ ทุกครั้งต่อผู้บริหาร เพื่อให้ผู้บริหาร ประเมินผลการ ปฏิบัติงาน

ลายมือชื่อ.....นายประเดิม นพท.
 ตำแหน่ง.....นายกองค์การบริหารส่วนตำบล.....
 วันที่.....เดือน.....พ.ศ.

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลประดู่
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๐๒	ยุทธศาสตร์การพัฒนา การเมือง การบริหาร	กิจกรรมงานบัญชี ที่สำคัญ	-	เพื่อให้การบันทึกบัญชี ถูกต้องตามระเบียบและ เป็นปัจจุบัน	เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงาน ด้านบัญชี สามารถ บันทึกบัญชีได้อย่าง ถูกต้องเป็นไปตาม ระเบียบและเงิน ปัจจุบัน	เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้าน บัญชีมีความรู้ ความเข้าใจใน การปฏิบัติงาน ด้านการบัญชีมากขึ้น สามารถบันทึกบัญชี ได้ถูกต้องตามระเบียบ และเป็นปัจจุบัน

ลายมือชื่อ.....
ตำแหน่งนายก อบจ.น่าน.....
วันที่.....นายก อบจ.น่าน.....

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลประดู่

การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

ประจําปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๐๒	กิจกรรมงานบุญซี	เพื่อให้การบันทึก บัญชีถูกต้องตาม ระเบียบและเป็น ปัจจุบัน	กองคลัง	-บุคลากรที่ ปฏิบัติงานบัญชี มีความรู้ความ เข้าใจมากยิ่งขึ้น แต่ก็ยังต้องฝึก ประสบการณ์ใน การปฏิบัติงานที่ ให้มากยิ่งขึ้น -บุคคลากรที่ รับผิดชอบไม่ เพียงพอ มีเพียงพนักงาน จ้างที่รับผิดชอบ	O/F	๓	๔	สูง	๑.การลดโอกาสของ ความเสี่ยงเช่น การทำ ประกัน/การใช้เครื่องมือ ป้องกันความเสี่ยงทาง การเงิน ๒.ใช้มาตรการเฝ้าระวัง โดยกำหนดข้อมูลที่ต้องมี การเก็บรวบรวม การ วิเคราะห์ การแจ้งเตือน/ การดำเนินการเมื่อ เหตุการณ์เกิดขึ้น

ลายมือชื่อ..... นายประเดิม เทพ
ตำแหน่ง..... นายองค์การบริหารส่วน พ.ศ.
วันที่..... ได้อนุ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
๐๒	กิจกรรมงานบุญ ขึ้น	-บุคลากรที่ ปฏิบัติงาน บุญขึ้นมีความรู้ ความเข้าใจ มากยิ่งขั้นแต่ ก็ยังต้องฝึก ประสบการณ์ ในการปฏิบัติ หน้าที่ให้มาก ยิ่งขึ้น -บุคลากรที่ รับผิดชอบไม่ เพียงพอ มีเพียงพนักงาน จ้างที่รับผิดชอบ	การลดโอกาสของความ เสี่ยง เช่น การทำประกัน/ การใช้เครื่องมือป้องกัน ความเสี่ยงทางการเงิน ๒. ใช้มาตรการเฝ้าระวัง โดยกำหนดข้อมูลที่ต้องมี การเก็บรวบรวม การ วิเคราะห์ การแจ้งเตือน/ การดำเนินการเมื่อ เหตุการณ์เกิดขึ้น	กองคลัง	-การกำกับตรวจสอบการ ปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชา อย่างต่อเนื่อง เพื่อไม่ให้เกิดความ ผิดพลาด -การประชาสัมพันธ์ รับโอน (ย้าย) เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ มาปฏิบัติงาน	เจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงานด้าน บุญขึ้น สามารถ บันทึกบุญขึ้นได้ อย่างถูกต้อง เป็นไปตาม ระเบียบและ เป็นปัจจุบัน	ต.ค.๖๗ - ก.ย.๖๘	ให้เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบ รายงานผลการ บันทึกบุญขึ้นให้ ผู้บังคับบัญชา รับทราบ ทุกไตรมาส

ลายมือชื่อ.....
 ตำแหน่ง..... นายประเดิม เทพวงษ์
 วันที่..... เดือน..... ปี.....
 วันที่..... เดือน..... ปี.....

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลประดู่
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม / ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๐๓	ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้าน โครงสร้างพื้นฐาน	กิจกรรมงานก่อสร้าง ที่สำคัญ	-	เพื่อพัฒนาดำเนินโครงสร้าง พื้นฐานและการควบคุม ตาม พรบ. ที่บังคับใช้ใน พื้นที่ให้เป็นไปอย่างถูกต้อง และได้มาตรฐาน	เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ปฏิบัติงานได้ถูกต้อง ตามแบบมาตรฐานของ องค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น	เพื่อให้งานก่อสร้าง ถูกต้องตามแบบ มาตรฐานของ องค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น

นาย ประเดิม เพ็ญ

ลายมือชื่อ.....นาย ประเดิม เพ็ญ
ตำแหน่ง
วันที่.....เดือน.....พ.ศ.

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลประดู่
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๐๓	กิจกรรมงานก่อสร้าง	เพื่อพัฒนาด้าน โครงสร้างพื้นฐาน และการควบคุมตาม พรบ.ที่บังคับใช้ พื้นที่ให้เป็นไปอย่าง ถูกต้องและได้ มาตรฐาน บรรลุผล วัตถุประสงค์	กองช่าง	-ราคาวัสดุมีการ ปรับขึ้นลงเป็น ระยะ ๆ	○	๔	๓	สูง	๑.การลดโอกาส ของความเสี่ยง ๒.การลด ผลกระทบของ ความเสี่ยง

ลายมือชื่อ.....
ตำแหน่งนายกประดู่ เทพวง
วันที่.....นายกองค์การบริหารส่วนตำบล.....
.....นายกองค์การบริหารส่วนตำบล.....พ.ศ.

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลประตู
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจการ สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบ สนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
๐๓	กิจกรรมงานก่อสร้าง	ราคาวัดวัสดุมีการปรับขึ้นลงเป็นระยะ ๆ	๑.การลดโอกาสของความเสี่ยง ๒.การลดผลกระทบของความเสี่ยง	กองช่าง	ก่อนการดำเนินการ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ กำหนดราคาากลางให้เป็นไป อย่างถูกต้องตามระเบียบ	เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ปฏิบัติงานได้ ถูกต้องตามแบบ มาตรฐานของ องค์การปกครอง ส่วนท้องถิ่น	ต.ค. ๖๗- ก.ย. ๖๘	เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบรายงานผลการดำเนินงานเกี่ยวกับงานก่อสร้างในแต่ละขั้นตอนให้ผู้บริหารรับทราบเพื่อตรวจหาความถูกต้อง

ลายมือชื่อ..... นายประเดิม เพ็พพางษ์

ตำแหน่ง..... รองปลัด อบต.บริหารส่วนตำบลประตู

วันที่.....เดือน.....พ.ศ.

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลประตู
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๐๔	ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้าน คุณภาพชีวิตและสังคม	งานกิจกรรมศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก	-	เพื่อให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน มีประสิทธิภาพ มากขึ้น เกิดความปลอดภัย ต่อเด็ก	เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงาน มีความรู้ ความเข้าใจ ในการปฏิบัติงาน ทำให้งานมี ประสิทธิภาพมาก ยิ่งขึ้น	เด็กได้รับการดูแลและ การส่งเสริมพัฒนาการ ด้านต่าง ๆ จาก เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน เพิ่มมากขึ้น

ลายมือชื่อ.....นายประเทิม เทพทะเงิน.....
ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลประตู.....
วันที่.....เดือน.....พ.ศ.

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลประดู่
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๐๔	งานกิจกรรมศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	เพื่อให้ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติ งานมีประสิทธิภาพ มากขึ้น เกิดความ ปลอดภัยต่อเด็ก	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม	ขาดการวางแผนการจัดการ เรียนการสอน ล่วงหน้า	○	๓	๓	ปานกลาง	ยอมรับความเสี่ยงโดยไม่ ดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง เนื่องจากความ เสี่ยงอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้

ลายมือชื่อ.....นายประติม เทพ.....
ตำแหน่งนายกองค์การบริหารส่วนตำบลประดู่.....
วันที่.....เดือน.....พ.ศ.

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลประดู่
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
๐๔	งานกิจกรรมศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก	ขาดการวางแผนการจัดการเรียนการสอน ล่วงหน้า	ยอมรับความเสี่ยงโดยไม่ ดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง เนื่องจากความ เสี่ยงอยู่ในระดับที่ ยอมรับไม่ได้ ส่งผล กระทบเชิงบวกกับ องค์กร	กอง การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม	มีการวางแผนการสอนไว้ ล่วงหน้าเพื่อใช้เป็นแนวทางใน การสอน	เจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงานมีความ เข้าใจในการ ปฏิบัติงาน ทำให้งานมี ประสิทธิภาพ มากยิ่งขึ้น	ต.ค. ๖๗ - ก.ย. ๖๘	เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบรายงาน ผลการปฏิบัติงาน ทุกไตรมาสเพื่อให้ ผู้บริหารได้รับ ทราบผลการ ปฏิบัติงาน

ลายมือชื่อ.....นายประเดิม...เพ็ญ.....
 ตำแหน่ง.....นายกองค์การบริหารส่วนตำบล.....
 วันที่.....เดือน.....พ.ศ.

ภาคผนวก



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลประดู่
เรื่อง ประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้นายกรัฐมนตรีจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ กำหนดให้หน่วยงานรัฐถือปฏิบัติ

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๒.๖ หน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้ง และต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย จึงประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการดำเนินงานอันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายและสามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ 1๗๐ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายประเดิม เทพวงษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลประดู่

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

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

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

คำอธิบายแบบกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)

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

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

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง

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

คำอธิบายแบบการวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองของความเสี่ยง

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

- (๑๑) คณะกรรมการความเสี่ยงที่ได้จากคณะกรรมการประเมินโอกาส (๙) คูณคะแนนผลกระทบโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. (๑๐) และนำคะแนนมาจัดระดับความเสี่ยงตามที่ฝ่ายบริหารกำหนด (โดยอาจกำหนดผลช่วงคะแนนเป็น ๓ ระดับ สูง ปานกลาง ต่ำ)
- (๑๒) วิธีการตอบสนองความเสี่ยงโดยการจัดลำดับความเสี่ยงวิธีใดวิธีหนึ่ง หรือหลายวิธี โดยคำนึงถึงต้นทุนที่รับเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการตอบสนองความเสี่ยง ประกอบด้วย
๑. ปฏิเสธความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินการในกิจกรรมที่มีความเสี่ยง ได้แก่ กิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูง/หน่วยงานไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงนั้นได้/ไม่ดำเนินการในกิจกรรมนั้น
 ๒. การลดโอกาสของความเสี่ยง เช่น ลดโอกาสของความเสี่ยงการทุจริตด้านการเงิน
 ๓. การลดผลกระทบของความเสี่ยง เช่น การทำประกัน/การใช้เครื่องมือป้องกันความเสี่ยงทางการเงิน
 ๔. การโอนความเสี่ยง อาจเลือกใช้วิธีการถ่ายโอนความเสี่ยงที่ไม่สามารถดำเนินการเองได้/ไม่สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ ได้แก่ การให้ภาคเอกชนดำเนินการ
 ๕. ยอมรับความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินการจัดการความเสี่ยง เนื่องจากความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
 ๖. ใช้มาตรการการเฝ้าระวัง โดยกำหนดข้อมูลที่ต้องมีการเก็บรวบรวม การวิเคราะห์ การแจ้งเตือน/การดำเนินการเมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้น
 ๗. การทำแผนฉุกเฉิน เป็นการระบุขั้นตอนเมื่อเกิดเหตุการณ์ความเสียหายขึ้น โดยระบุบุคคลและวิธีการดำเนินการที่ชัดเจน
 ๘. การส่งเสริมหรือผลักดันเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้น เมื่อเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นส่งผลกระทบต่อเชิงบวกกับองค์กร
- (๑๓) ลายมือชื่อผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๔) ตำแหน่งผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๕) วันเดือนปีที่ลงนาม

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

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

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

คำอธิบายแบบรายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

- (1) ชื่อ อปท.
- (2) ปัญหาในการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (3) ปัญหาตามลำดับจำนวนความเสี่ยงของโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๒ (๓)
- (4) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่มีความเสี่ยงต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๒ (๔)
- (5) ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๒ (๗)
- (6) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง โดยนำข้อมูลมาจากแบบ บส. ๒ (๑๒)
- (7) ผู้รับผิดชอบ โดยนำข้อมูลมาจากแบบ บส. ๒ (๖)
- (8) วิธีการจัดการความเสี่ยง โดยระบุแนวทางการดำเนินงาน/ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/วิธีการดำเนินงาน ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่กำหนด เพื่อให้ความเสี่ยงลดลงหรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- (9) ตัวชี้วัดของโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่มีความเสี่ยง โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๑ (๘)
- (10) ระยะเวลาดำเนินการโดยระบุช่วงเวลาในการดำเนินการจัดการความเสี่ยง
- (11) วิธีการติดตาม และการรายงานให้ผู้บริหารทราบ เช่น การประชุม ฯลฯ
- (12) ลายมือชื่อผู้บริหารท้องถิ่น
- (13) ตำแหน่งผู้บริหารท้องถิ่น
- (14) วันเดือนปีที่ลงนาม

ชื่อหน่วยงาน(๑).....

รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.(๒).....

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

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

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

คำอธิบายแบบรายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

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

ชื่อหน่วยงาน(๑).....

รายงานผลการดำเนินการและพบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.(๒).....

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ /กิจกรรม /ภารกิจ องปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง		(๗) วิธีการ จัดการ ความเสี่ยง	(๘) ผลดำเนินการ จากการ จัดการ ความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(๑๐) การเปลี่ยนแปลง ระดับ ความเสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุป ความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/ มาตรการ จัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการ ดำเนินการ สำหรับ ปีถัด ไป
			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)		โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			ควบคุม ไม่ได้	ควบคุม ได้	

ลายมือชื่อ.....(๑๔).....
ตำแหน่ง(๑๕).....
วันที่.....เดือน.....(๑๖).....พ.ศ.

คำอธิบายแบบรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง

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