



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลลุมพิก อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์

ที่ บร ๗๖๑๐๑/ ๖๑๖ วันที่ ๑ มีนาคม ๒๕๖๕

เรื่อง เสนอแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลลุมพิก

เรื่องเดิม

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

ข้อเท็จจริง

กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ฯลฯ

ข้อ ๔ ให้หน่วยงานรัฐ จัดให้มีผู้รับผิดชอบ ซึ่งต้องประกอบด้วยฝ่ายบริหาร และบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำยุทธศาสตร์และการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ทั้งนี้ ไม่ควรเป็นผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานรัฐ

ข้อ ๕ ผู้รับผิดชอบมีหน้าที่ ดังนี้

- (๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ข้อ ๖ ให้หน่วยงานของรัฐจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๗ ให้หน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี กำกับดูแลฝ่ายบริหาร ผู้รับผิดชอบ และบุคลากรที่เกี่ยวข้องให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นไปตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กำหนดไว้

ข้อ ๘ ให้ฝ่ายบริหารและผู้รับผิดชอบต้องจัดให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องในระหว่างการทำงานหรือติดตามประเมินผลเป็นรายครึ่งหรือใช้ทั้งสองวิธีร่วมกัน กรณีพบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญให้รายงานทันที

ข้อ ๙ ให้ผู้รับผิดชอบของหน่วยงานของรัฐจัดทำรายงานผลการบริหารความเสี่ยง โดยติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและเสนอให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี พิจารณาน้อยปีละ ๑ ครั้ง

ข้อ ๑๐ ให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี สามารถกำหนดนโยบาย วิธีการและระยะเวลาการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง

ฯลฯ

/ข้อพิจารณา...

ข้อพิจารณา

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เห็นควรแต่งตั้งผู้รับผิดชอบ เพื่อดำเนินการตามข้อเท็จจริงข้างต้น หรือชี้แจงแนวทางเพื่อถือปฏิบัติต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาสั่งการ

(ลงชื่อ)



(นางกมลชนก บุตตะวงศ์)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ รักษาการ

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ความเห็น/ข้อเสนอ ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลุมพิก

.....
.....

(ลงชื่อ)



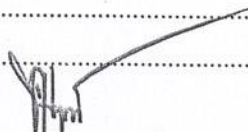
(นางเบญจมาภรณ์ วรรณโกษิตย์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลุมพิก

ความเห็น/คำสั่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลุมพิก

.....
.....

(ลงชื่อ)



(นายทรงวุฒิ ปะทีรัมย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลุมพิก

- รับทราบแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๑. สำนักปลัดฯ..... 

๒. กองคลัง..... 

๓. กองช่าง..... 

๔. กองการศึกษา..... 

๕. กองสวัสดิการสังคม..... 



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลลุมพุก
เรื่อง แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลลุมพุก
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลลุมพุก ได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยงซึ่งเป็นกระบวนการที่ใช้ในการจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อองค์การบริหารส่วนตำบลลุมพุก เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลลุมพุก สามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถในการปฏิบัติงาน อันจะเกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลลุมพุก สามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

จึงประกาศมาเพื่อทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑ เดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายทรงวุฒิ ปะทีรัมย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลุมพุก



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลลุมพุก

อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

คำนำ

การบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นหน้าที่ของทุกคนในองค์กรตั้งแต่ผู้บริหารจนถึงเจ้าหน้าที่ทุกระดับ เพราะการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ ต้องเริ่มตั้งแต่การกำหนดกลยุทธ์ด้วยการมองภาพรวมทั้งหมดขององค์กร โดยคำนึงถึงเหตุการณ์หรือปัจจัยเสี่ยงที่สามารถส่งผลกระทบต่อมูลค่ารวมขององค์กร แล้วกำหนดแผนการจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงขององค์กรอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับและจัดการได้ เพื่อการสร้างหลักประกันที่องค์กรจะสามารถบรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลลุมพิก ได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ขึ้น เพื่อให้ผู้บริหารและผู้บริหารทุกฝ่ายมีความเข้าใจถึงกระบวนการบริหารความเสี่ยง สามารถดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ในแผน ซึ่งเป็นการลดมูลเหตุและโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย ให้ระดับความเสี่ยงและขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงนี้ จะบรรลุวัตถุประสงค์ตามความคาดหวังได้ก็ต่อเมื่อได้มีการนำแผนไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกฝ่าย ทุกกลุ่มงาน ที่จะทำให้ความร่วมมือในการนำไปดำเนินการต่อ และหวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้ จะเป็นประโยชน์แก่การปฏิบัติงานของบุคลากรที่เกี่ยวข้องทุกระดับ รวมทั้งเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนางานขององค์การบริหารส่วนตำบลลุมพิก ต่อไป

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลลุมพิก

สารบัญ

บทที่ ๑ บทนำ.....	๑
๑. หลักการและเหตุผล.....	๑
๒. วัตถุประสงค์ของแผนบริหารความเสี่ยง.....	๑
๓. เป้าหมาย.....	๑
๔. ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง.....	๒
๕. นิยามความเสี่ยง.....	๒
บทที่ ๒ ข้อมูลพื้นฐานขององค์การบริหารส่วนตำบลลุมพุก.....	๔
๑. สภาพทั่วไปและข้อมูลพื้นฐาน.....	๔
๒. วิสัยทัศน์.....	๔
๓. พันธกิจและจุดมุ่งหมายการพัฒนาท้องถิ่น.....	๔
๔. ยุทธศาสตร์การพัฒนางค์การบริหารส่วนตำบลลุมพุก.....	๕
๕. โครงสร้างหน่วยงาน.....	๗
บทที่ ๓ แนวทางการบริหารความเสี่ยง.....	๘
๑. แนวทางดำเนินงานและกลไกการบริหารความเสี่ยง.....	๘
๒. โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง.....	๘
๓. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง.....	๑๑
บทที่ ๔ กระบวนการบริหารความเสี่ยง.....	๑๒
๑. การระบุความเสี่ยง.....	๑๓
๒. การประเมินความเสี่ยง.....	๑๕
๓. การจัดการความเสี่ยง.....	๑๙
๔. การรายงานติดตามผล.....	๒๑
๕. การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง.....	๒๑
๖. การทบทวนการบริหารความเสี่ยง.....	๒๑
บทที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง.....	๒๒

บทที่ ๑ บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ที่จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่างๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผล การปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่างๆ อย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพมากขึ้น และลดการสูญเสียและโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร

ภายใต้สภาวะการดำเนินงานของทุกองค์กรล้วนแต่มีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายขององค์กร จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงเหล่านั้นอย่างเป็นระบบ โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยเสี่ยงใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายขององค์กร วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงกำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยง และต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

นอกจากนี้กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ขึ้นเพื่อให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติด้วย

ดังนั้น คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลลุมพิก จึงได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลลุมพิก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ขึ้น สำหรับใช้เป็นแนวทางในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินการต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดที่จะทำให้เกิดความเสียหาย ให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมิน ควบคุมและตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

๒. วัตถุประสงค์ของแผนบริหารความเสี่ยง

- ๑) เพื่อให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน เข้าใจหลักการ และกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลลุมพิก
- ๒) เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง
- ๓) เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
- ๔) เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลลุมพิก
- ๕) เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจ ตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารความเสี่ยงกับกลยุทธ์ขององค์การบริหารส่วนตำบลลุมพิก
- ๖) เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์กร

๓. เป้าหมาย

- ๑) ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติงานประจำปีให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด
- ๒) ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- ๓) สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ
- ๔) เพื่อพัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง
- ๕) ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั้งองค์กร
- ๖) การบริหารความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

๔. ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้นและทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรคและอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย

ประโยชน์ที่คาดหวังว่าจะได้รับจากการดำเนินการบริหารความเสี่ยง มีดังนี้

๑) เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารความเสี่ยงจะช่วยคณะทำงานบริหารความเสี่ยงและผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

๒) สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจในด้านต่างๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารความเสี่ยง ซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กรรวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๓) ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงธรรมาภิบาล

๔) เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานของสถาบันเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด และสามารถปกป้องผลประโยชน์รวมทั้งเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร

๕) ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๖) ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมและการเลือกใช้มาตรการในการบริหารความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่ำและกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน เป็นต้น

๕. นิยามความเสี่ยง

๕.๑ ความเสี่ยง (Risk)

ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบต่อความเสี่ยงหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านยุทธศาสตร์ การปฏิบัติงาน การเงิน และการบริหารซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้ โดยวัดจากผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับ และโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์

ลักษณะของความเสี่ยง สามารถแบ่งออกได้เป็น ๓ ส่วน ดังนี้

๑) ปัจจัยเสี่ยง คือ สาเหตุที่จะทำให้เกิดความเสี่ยง

๒) เหตุการณ์เสี่ยง คือ เหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อการทำงาน หรือ นโยบาย

๓) ผลกระทบของความเสี่ยง คือ ความรุนแรงของความเสี่ยงที่น่าจะเกิดขึ้นจากเหตุการณ์เสี่ยง

๕.๒ การบริหารความเสี่ยง (Risk Management)

การบริหารความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงหรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

๕.๓ ระบบบริหารความเสี่ยง (Risk Management System)

ระบบบริหารความเสี่ยง หมายถึง ระบบการบริหารปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหาย ให้ระดับของความเสี่ยง และผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมายทั้งในด้านกลยุทธ์ การปฏิบัติตามกฎระเบียบการเงิน ละชื่อเสียงขององค์กร เป็นสำคัญ โดยได้รับการสนับสนุนและการมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงจากหน่วยงานทุกระดับทั่วทั้งองค์กร

การประเมินความเสี่ยง ปีงบประมาณ ๒๕๖๕
องค์การบริหารส่วนตำบลลุ่มพริก

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๑. สภาพที่ตั้งชุมชนเป็นที่ลุ่มเหมาะต่อการเพาะพันธุ์ยุงลายในฤดูฝนและประชาชนยังให้ความร่วมมือไม่ดีพอในการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย	ประชาชนในพื้นที่เสี่ยงต่อการเป็นไข้เลือดออก	แม้องค์การบริหารส่วนตำบลจะออกพ่นหมอกควันและหยอดทรายอะเบทตามช่วงเวลาแล้วแต่ยังขาดความร่วมมือจากชาวบ้านในการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย	ด้านการปฏิบัติงาน	๓	๕	๑๕	สูง	สำนักปลัด
๒. การบริหารจัดการขยะ	ขยะที่เกิดขึ้นไม่มีการคัดแยกทำให้สุขภาพในชุมชนไม่ปลอดภัยเกิดผลเสียต่อสุขภาพ	ชาวบ้านยังขาดความรู้ความเข้าใจในด้านการบริหารจัดการขยะของชุมชน	ด้านการปฏิบัติงาน	๔	๓	๑๒	สูง	สำนักปลัด
๓. การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่าย	อาจทำให้การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบ	เนื่องจากระเบียบข้อกฎหมายรวมทั้งหนังสือสั่งการมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ผู้รับผิดชอบอาจไม่ทันศึกษาทำให้เกิดข้อผิดพลาดหรือล่าช้าในการเบิกจ่าย	ด้านการเงิน	๓	๓	๙	ปานกลาง	กองคลัง
๔. รับรองแบบงานก่อสร้าง ที่จำเป็นต้องมีวิศวกรรับรองแบบ	อาจทำให้งานก่อสร้างล่าช้าหรือไม่สามารถดำเนินการ หากไม่สามารถหาผู้รับรองแบบได้	อบต. ไม่มีผู้มีความรู้ด้านวิศวกรรมจึงไม่สามารถรับรองแบบได้ ซึ่งอาจทำให้งานล่าช้า	ด้านการปฏิบัติงาน	๓	๓	๙	ปานกลาง	กองช่าง
๕. ข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานจากการถ่ายโอนภารกิจด้านการจัดจ้างอาหารกลางวันและวัสดุการศึกษา	อาจทำให้ปฏิบัติไม่ถูกต้องตามระเบียบ	บุคลากรทางการศึกษายังไม่มีประสบการณ์ในการจัดซื้อจัดจ้างทำให้เกิดข้อผิดพลาดหรือความล่าช้า	ด้านการปฏิบัติงาน	๓	๓	๙	ปานกลาง	กองการศึกษา
๖. โครงการ/กิจกรรมการฝึกอบรมและส่งเสริมอาชีพไม่บรรลุผลสำเร็จตามแผนที่วางไว้	ผลผลิตที่ออกมาไม่มีตลาดรองรับ	กิจกรรมการฝึกอบรมและส่งเสริมอาชีพหลักสูตรระยะสั้น สำเร็จตามแผนที่วางไว้จนผลผลิตออกมามีตลาดในชุมชน	ด้านการปฏิบัติงาน	๒	๓	๖	ปานกลาง	กองสวัสดิการ

๓. การจัดการความเสี่ยง

เป็นการกำหนดแนวทางตอบสนองความเสี่ยง ซึ่งมีหลายวิธีและสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ ขึ้นกับดุลยพินิจของผู้รับผิดชอบ แต่ทั้งนี้วิธีการจัดการความเสี่ยงต้องคุ้มค่ากับการลดระดับผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยงนั้น โดยทางเลือกหรือวิธีการจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย ๔ แนวทางหลัก คือ

๑) การยอมรับ (Take) หมายถึง การที่ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆ เช่น กรณีที่มีความเสี่ยงในระดับไม่รุนแรงและไม่คุ้มค่าที่จะดำเนินการใดๆ ให้ขออนุมัติหลักการรับความเสี่ยงไว้และไม่ดำเนินการใดๆ แต่ความถี่มาตรวจติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

๒) การลดหรือควบคุมความเสี่ยง (Treat) หมายถึง การลดโอกาสที่จะเกิดขึ้น หรือลดความเสียหาย โดยการจัดระบบควบคุมหรือเปลี่ยนแปลงขั้นตอนบางส่วนของกิจกรรมหรือโครงการที่นำไปสู่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง เพื่อให้มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เช่น การปรับปรุงกระบวนการดำเนินงาน การจัดอบรม เพิ่มทักษะในการทำงานให้กับพนักงาน และการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน เป็นต้น

๓) การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Terminate) หมายถึง ความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับและต้องจัดการให้ความเสี่ยงนั้นไปอยู่นอกเงื่อนไขการดำเนินงาน โดยมีวิธีการจัดการความเสี่ยงในกลุ่มนี้ เช่น การหยุดหรือยกเลิกการดำเนินงานหรือกิจกรรมที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้น

๔) การถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer) หมายถึง ความเสี่ยงที่สามารถโอนไปให้ผู้อื่นได้ เช่น การทำประกันภัย/ประกันทรัพย์สินกับบริษัทประกัน การจ้างบุคคลภายนอกหรือการจ้างบริษัทภายนอกมาจัดการในงานบางอย่างแทน เช่น งานรักษาความปลอดภัย เป็นต้น

เมื่อเลือกวิธีการหรือมาตรการที่เหมาะสมที่จะใช้จัดการความเสี่ยงแล้ว ต้องมีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูง (High) และสูงมาก (Extreme) นั้น ให้ลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง และให้สามารถติดตามและประเมินผลการจัดการความเสี่ยงนั้นได้ รวมทั้งต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

การจัดการความเสี่ยง ปีงบประมาณ ๒๕๖๕
องค์การบริหารส่วนตำบลลุมพิก

ความเสี่ยง	วิธีจัดการความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	ผู้รับผิดชอบ
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน			
๑. สภาพที่ตั้งชุมชนเป็นที่ลุ่มเหมาะต่อการเพาะพันธุ์ยุงลายในฤดูฝนและประชาชนยังให้ความร่วมมือไม่เพียงพอในการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย	การลดหรือควบคุมความเสี่ยง	- ออกพ่นหมอกควันและหยอดทรายอะเบท - เพิ่มการรณรงค์กำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย	สำนักปลัด
๒. การบริหารจัดการขยะ	การลดหรือควบคุมความเสี่ยง	- ให้ความรู้เรื่องการบริหารจัดการขยะอย่างต่อเนื่องและติดตามประเมินผล	สำนักปลัด
๓. รับรองแบบงานก่อสร้างที่จำเป็นต้องมีวิศวกรรับรองแบบ	การลดหรือควบคุมความเสี่ยง	- ประสานขอความร่วมมือไปยังหน่วยงานที่มีผู้มีคุณวุฒิด้านวิศวกร - ส่งเสริมให้บุคลากรในหน่วยงานศึกษาต่อด้านวิศวกรรม - ตั้งงบประมาณค่าตอบแทนและค่าจ้างวิศวกร	กองช่าง
๔. ข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานจากการถ่ายโอนภารกิจด้านการจัดจ้างอาหารกลางวันและวัสดุการศึกษา	การลดหรือควบคุมความเสี่ยง	- จัดให้มีการศึกษาดูงานนอกสถานที่ - ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง	กองการศึกษา
๕. โครงการ/กิจกรรมการฝึกอบรมและส่งเสริมอาชีพไม่บรรลุผลสำเร็จตามแผนที่วางไว้	การลดหรือควบคุมความเสี่ยง	- ประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อขอรับการสนับสนุนงบประมาณ - จัดทำฐานข้อมูลกลุ่มอาชีพเป็นปัจจุบันและติดตามประเมินผลการดำเนินงานของกลุ่มอาชีพ ๒ ครั้ง ขึ้นไป	กองสวัสดิการ

ความเสี่ยง	วิธีจัดการความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	ผู้รับผิดชอบ
ความเสี่ยงด้านการเงิน			
๑. การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่าย	การลดหรือควบคุมความเสี่ยง	- ประชุมผู้รับผิดชอบแต่ละส่วน - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมระเบียบที่เกี่ยวข้อง - แจกเวียนระเบียบข้อกฎหมายหนังสือสั่งการเมื่อมีการปรับเปลี่ยนหรือเพิ่มเติม	กองคลัง

๔. การรายงานและติดตามผล

หลังจากจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและมีการดำเนินงานตามแผนแล้ว จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยงรวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่ โคนหน่วยงานต้องสอบถามดูว่า วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดีก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไปรายงานให้ฝ่ายบริหารทราบตามแบบรายงานที่ได้กล่าวไว้ข้างต้น ทั้งนี้ กระบวนการสอบถามอาจกำหนดข้อมูลที่ต้องติดตาม หรืออาจทำ Check List การติดตาม พร้อมทั้งกำหนดความถี่ในการติดตามผล โดยสามารถติดตามผลได้ใน ๒ ลักษณะ คือ

๑) การติดตามผลเป็นรายครั้ง (Separate Monitoring) เป็นการติดตาม ตามรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น ทุก ๓ เดือน ๖ เดือน ๙ เดือน หรือทุกสิ้นปี เป็นต้น

๒) การติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของหน่วยงาน

๕. การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

คณะทำงานบริหารความเสี่ยง จะต้องทำสรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงประจำปีต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อให้มั่นใจว่าองค์การบริหารส่วนตำบลลุ่มพูก มีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงาน

๖. การทบทวนการบริหารความเสี่ยง

เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

บทที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

ในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ องค์การบริหารส่วนตำบลลุมพุก ได้ดำเนินการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อเตรียมการรองรับสถานะการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดขึ้น โดยพิจารณาข้อเสนอแนะจากคณะผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบล และคัดเลือกความเสี่ยงในระดับปานกลางขึ้นไปจนถึงความเสี่ยงในระดับสูงมาก เพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูงมาก (Extreme) และสูง (High) นั้นให้ลดลงมาอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สำหรับความเสี่ยงในระดับปานกลาง (Medium) ก็มีมาตรการควบคุม เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อเป้าหมาย ซึ่งการดำเนินการตามมาตรการลดความเสี่ยงได้พิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ กับประโยชน์ที่ได้รับด้วย โดยแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ขององค์การบริหารส่วนตำบลลุมพุก มีองค์ประกอบที่สำคัญดังนี้

- ๑) วิธีการดำเนินงาน (กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง)
- ๒) ผู้รับผิดชอบ (กองหรือกลุ่มงาน) ในแต่ละกิจกรรมของแผนบริหารความเสี่ยง
- ๓) งบประมาณที่ใช้ดำเนินการ
- ๔) กำหนดระยะเวลาดำเนินการของแผนงานนั้น

โดยมีรายละเอียดแผนบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลลุมพุก ตามแบบ RM๓

แผนบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ ๒๕๖๕
องค์การบริหารส่วนตำบลลุมพิก

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลังจากดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
ด้านการปฏิบัติงาน										
๑. สภาพที่ตั้งชุมชน เป็นที่ลุ่มเหมาะต่อการเพาะพันธ์ยูงลายในฤดูฝนและประชาชนยังให้ความร่วมมือไม่ดีพอในการกำจัดแหล่งเพาะพันธ์ยูงลาย	สูง	- ออกพ่นหมอกควันและหยอดทรายอะเบท - เพิ่มการรณรงค์กำจัดแหล่งเพาะพันธ์ยูงลาย	เพื่อลดแหล่งเพาะพันธ์ยูงสาเหตุของไข้เลือดออก	ภายใน ก.ย. ๖๕	จำนวนผู้ป่วยด้วยไข้เลือดออกปี ๖๓ ลดลงเมื่อเทียบกับ ๖๒	๓๐๐,๐๐๐	สำนักปลัด	๑	๑	๑
๒. การบริหารจัดการขยะ	สูง	- ให้ความรู้เรื่องการบริหารจัดการขยะอย่างต่อเนื่องและติดตามประเมินผล	เพื่อให้การกำจัดขยะเป็นไปอย่างถูกวิธี	ภายใน ก.ย.๖๕	ปริมาณขยะลดลง	๕๐,๐๐๐	สำนักปลัด	๑	๒	๒
๓. รับรองแบบงานก่อสร้าง ที่จำเป็นต้องมีวิศวกรรับรองแบบ	ปานกลาง	- ประสานขอความร่วมมือไปยังหน่วยงานที่มีผู้มีคุณวุฒิด้านวิศวกร - ส่งเสริมให้บุคลากรในหน่วยงานศึกษาต่อต้านวิศวกรรม - ตั้งงบประมาณค่าตอบแทนและค่าจ้างวิศวกร	เพื่อให้ก่อสร้างเป็นไปแบบที่วิศวกรรับรอง	ภายใน ก.ย.๖๕	เพื่อให้การก่อสร้างสามารถดำเนินการได้	N/A	กองช่าง	๑	๑	๑
๔. ข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานจากการถ่ายโอนภารกิจด้านการจัดจ้างอาหารกลางวันและวัสดุการศึกษา	ปานกลาง	- จัดให้มีการศึกษาดูงานนอกสถานที่ - ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเขารับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง	เพื่อลดข้อผิดพลาดจากการจัดซื้อจัดจ้าง	ภายใน ก.ย.๖๕	เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามระเบียบข้อกฎหมาย	๘๐,๐๐๐	กองการศึกษา	๑	๑	๑
๕. โครงการ/กิจกรรมการฝึกอบรมและส่งเสริมอาชีพไม่บรรลุผลสำเร็จตามแผนที่วางไว้	ปานกลาง	- ประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อขอรับการสนับสนุนงบประมาณ - จัดทำฐานข้อมูลกลุ่มอาชีพเป็นปัจจุบันและติดตามประเมินผลการดำเนินงานของกลุ่มอาชีพ ๒ ครั้ง ขึ้นไป	เพื่อส่งเสริมอาชีพให้ประชาชนในตำบล	ภายใน ก.ย.๖๕	การฝึกอบรมและส่งเสริมอาชีพบรรลุตามวัตถุประสงค์	๕๐,๐๐๐	กองสวัสดิการ	๑	๑	๑

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลังจากดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
ด้านการเงิน										
๑. การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่าย	ปานกลาง	- ประชุมผู้รับผิดชอบแต่ละส่วน - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมระเบียบที่เกี่ยวข้อง - แจ้งเวียนระเบียบข้อกฎหมายหนังสือสั่งการเมื่อมีการปรับเปลี่ยนหรือเพิ่มเติม	เพื่อลดข้อผิดพลาดในการเบิกจ่าย	ภายใน ก.ย.๖๕	เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินงบประมาณเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ	N/A	กองคลัง	๑	๒	๒