



แผนบริหารจัดการ ความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองขุ่นใหญ่
อำเภอหนองพอก จังหวัดร้อยเอ็ด

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้ประกาศหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐดำเนินการตามหลักเกณฑ์ดังกล่าวในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เป็นต้นไป องค์การบริหารส่วนตำบลหนองขุ่นใหญ่ โดยคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง จึงได้จัดทำแผน บริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ขึ้น ประกอบด้วยเนื้อหาสาระ ๕ บท คือ บทที่ ๑ บทนำ บทที่ ๒ การวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง บทที่ ๓ การประเมินความเสี่ยง บทที่ ๔ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง บทที่ ๕ การติดตามและประเมินผล องค์การบริหารส่วนตำบลหนองขุ่นใหญ่ หวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ จะช่วยลดความสูญเสียจากเหตุการณ์ที่ไม่แน่นอนที่อาจเกิดขึ้น และช่วยให้การดำเนินงานต่าง ๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองขุ่นใหญ่ บรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่วางไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองขุ่นใหญ่

สารบัญ

	หน้า
บทที่ ๑ บทนำ	๑
บทที่ ๒ การวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง	๘
บทที่ ๓ การประเมินความเสี่ยง	๑๓
บทที่ ๔ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๙
บทที่ ๕ การติดตามและประเมินผล	๒๗

บทที่ ๑

บทนำ

เนื่องด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ต่อมาเมื่อวันที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๒ กระทรวงการคลังได้ประกาศกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยมีรายละเอียดตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๓๖ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ ซึ่งให้หน่วยงาน ของรัฐที่ยังไม่ได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่แนบท้ายประกาศหลักเกณฑ์ฉบับนี้ในรอบระยะเวลาบัญชีถัดไป องค์การบริหารส่วนตำบลหนองขุ่นใหญ่ จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ขึ้น โดยถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ซึ่งมีการแต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองขุ่นใหญ่ เพื่อเป็นกลไกในการขับเคลื่อนให้มีการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นรูปธรรม

นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองขุ่นใหญ่

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองขุ่นใหญ่ ได้กำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร เพื่อจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์การบริหารส่วนตำบลหนองขุ่นใหญ่ ยอมรับได้ ซึ่งจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นได้อย่างสมเหตุสมผลเกี่ยวกับการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ดังนี้

- ๑) ให้มีกระบวนการการบริหารจัดการความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒
- ๒) ให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างในทุกระดับชั้น ที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตน และองค์กร โดยให้ความสำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านต่าง ๆ ให้อยู่ในระดับ ที่เพียงพอและเหมาะสม
- ๓) ให้มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยมาใช้ในกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสาร การบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างทั่วถึง
- ๔) ให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงตามรอบปีงบประมาณและ ทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงปีละ ๑ ครั้ง ภายในเดือนธันวาคมของทุกปี

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองขุ่นใหญ่

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบ หรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิด ความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของส่วนราชการ ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้

การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) การบริหารความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของ ความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

การบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร (Enterprise Risk Management) หรือการบริหาร ความเสี่ยงระดับองค์กรโดยรวม (Enterprise Wide Risk Management) หมายถึง การบริหารปัจจัย และควบคุมกิจกรรมรวมทั้ง กระบวนการปฏิบัติงานต่างๆ โดยการลดมูลเหตุแต่ละโอกาสที่องค์กรจะ เกิดความเสียหาย เพื่อให้ระดับความเสี่ยง และขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นอยู่ในระดับที่องค์กร ยอมรับได้ประเมินได้ควบคุมได้และตรวจสอบได้อย่าง มีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุวัตถุประสงค์ หรือเป้าหมายขององค์กรเป็นสำคัญ หรือกล่าวคือ การบูรณาการการบริหารความเสี่ยงทุกด้านทั่วทั้ง องค์กร โดยคำนึงถึงการใช้ทรัพยากรอย่างเกิดมูลค่าสูงสุด และผลกระทบระหว่าง ความเสี่ยงที่มีต่อกัน

ระบบบริหารความเสี่ยง (Risk Management System) ระบบบริหารความเสี่ยง หมายถึง ระบบการบริหารปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้ง กระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่องค์กร จะเกิดความเสียหาย ให้ระดับของ ความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และ ตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมาย ทั้งในด้านกลยุทธ์ การปฏิบัติตามกฎระเบียบ การเงิน และชื่อเสียงขององค์กรเป็นสำคัญ โดยได้รับการสนับสนุนและการมีส่วนร่วมในการบริหาร ความเสี่ยงจากหน่วยงานทุกระดับทั่วทั้งองค์กร

ความแตกต่างของความเสี่ยง (Risk) และปัญหา (Problem)

ความเสี่ยง (Risk) เป็นเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคตที่จะส่งผลในทางลบ ส่วน ปัญหา (Problem) เป็นเหตุการณ์หรือสภาพแวดล้อมที่เกิดขึ้นหรือมีอยู่ในปัจจุบันที่ก่อให้เกิดปัญหา อุปสรรค หรือความยุ่งยากต่างๆ

ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) และความเปี่ยงเบนที่ยอมรับได้ (Risk Tolerance)

การกำหนดความเสี่ยงที่ยอมรับได้ถือเป็นส่วนหนึ่งในการกำหนดกลยุทธ์การดำเนินงาน ขององค์กร โดยรวม เนื่องจากการดำเนินงานต่างๆ ขององค์กรมีความเสี่ยงเป็นอุปสรรคที่จะทำให้ไม่ บรรลุเป้าหมายที่ได้ กำหนดไว้หากมีความเสี่ยงเกิดขึ้นในระดับหนึ่งโดยที่องค์กรยังสามารถดำเนินงาน ให้บรรลุเป้าหมายที่กำหนดได้ ระดับความเสี่ยงที่เกิดขึ้นนั้นเรียกว่าระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) หมายถึง ประเภทและเกณฑ์ของความเสี่ยงที่องค์กรจะยอมรับได้เพื่อช่วยให้องค์กร บรรลุเป้าหมาย ซึ่ง ความเสี่ยงที่ยอมรับได้จะระบุเป็นค่าเดียวหรือระบุเป็นช่วงก็ได้ ความเปี่ยงเบนที่ยอมรับได้ (Risk Tolerance) หมายถึง ความเปี่ยงเบนจากเกณฑ์หรือประเภทของความเสี่ยงที่ยอมรับได้ซึ่งทำให้ มั่นใจได้ว่าองค์กรได้ดำเนินการ บริหารความเสี่ยงอยู่ในเกณฑ์ที่ยอมรับได้

ปัจจัยเสี่ยง หรือประเด็นความเสี่ยง หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่อาจทำให้ไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด โดยต้องระบุได้ว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด เกิดขึ้นอย่างไร และทำไม ทั้งนี้ สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อที่จะได้วิเคราะห์ และกำหนดมาตรการควบคุมหรือลด ความเสี่ยงได้อย่างถูกต้อง ซึ่งความเสี่ยงอาจเกิดจากปัจจัยภายในองค์กรเอง เช่น กระบวนการดำเนินงานหรือ ระบบงานไม่เหมาะสม บุคลากรขาดความรู้ความสามารถ อัตรากำลังไม่เพียงพอ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศไม่ มีประสิทธิภาพ เป็นต้น หรืออาจเกิดจากปัจจัยภายนอกองค์กรที่ไม่สามารถควบคุมได้ เช่น ภาวะเศรษฐกิจ ภัยธรรมชาติ เป็นต้น ซึ่งสิ่งเหล่านี้อาจมีผลทำให้องค์กรเสียหายได้ หรือไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ จึง จำเป็นต้องมีการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าสามารถควบคุมความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

การระบุความเสี่ยง เป็นการระบุปัจจัยเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ แผนงาน / โครงการ เพื่อให้ทราบถึง เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ โดยต้องคำนึงถึง สภาพแวดล้อมภายนอกและสภาพแวดล้อมภายในของหน่วยงาน ตามประเภทของความเสี่ยง ๔ ด้าน ดังนี้

๑) ความเสี่ยงด้านยุทธศาสตร์ (Strategic Risks) หมายถึง ความเสี่ยงจากการใช้ยุทธศาสตร์ ที่ไม่เหมาะสม การที่ยุทธศาสตร์ไม่สอดคล้องกับวิสัยทัศน์และภารกิจ การมียุทธศาสตร์ที่ ไม่ชัดเจนและความไม่เหมาะสมของยุทธศาสตร์ ซึ่งอาจเกิดจากการที่สภาวะแวดล้อมมีการเปลี่ยนแปลง ในการระบุความเสี่ยงหน่วยงานต้องพิจารณาว่า ยุทธศาสตร์ในปัจจุบัน สอดคล้องกับสถานการณ์เศรษฐกิจ การเมือง และสังคมหรือไม่ และประเด็นยุทธศาสตร์ ย่อยสอดคล้องกับยุทธศาสตร์หลักของหน่วยงานหรือไม่

๒) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risks) หมายถึง ความเสี่ยงจากการ ดำเนินงานที่ไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และการใช้ทรัพยากรโดยที่ไม่ทำให้เกิด ประโยชน์เต็มที่ตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลบักดองและหน่วยงานต่าง ๆ ใน การระบุความเสี่ยง หน่วยงานต้องพิจารณาว่า การดำเนินการใดสามารถทำงานได้ดีและ และการดำเนินการใดทำงานได้ไม่ดี หน่วยงานมีโครงสร้างและระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่เชื่อถือได้หรือไม่ และหน่วยงานมีทรัพยากรที่เพียงพอและเหมาะสมต่อการ ดำเนินงานหรือไม่

๓) ความเสี่ยงด้านการเงินและทรัพยากร (Financial and material Risks) หมายถึง ความเสี่ยงต่อสถานะการเงินและทรัพยากรขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองขุนใหญ่ทั้งด้าน รายได้ รายจ่าย ทรัพย์สิน และหนี้สิน ในการระบุความเสี่ยงหน่วยงานต้องพิจารณาว่า ทรัพยากรใดจะมีผลต่อการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองขุนใหญ่ (ทั้งที่ชัดเจนและไม่ ชัดเจน รวมถึง ข้อผูกพันและปัจจัยภายนอก) และอะไรคือปัจจัยที่ทำให้เกิดความเสียหาย เหล่านั้น

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ กฎหมาย (Compliance Risks) หมายถึง การไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ทั้งของภายในและภายนอกองค์กร ในการระบุ ความเสี่ยงหน่วยงานต้องพิจารณาว่า งาน กระบวนการ และบุคลากรดำเนินงานตาม กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องหรือไม่ สามารถเกิดการกระทำผิดกฎระเบียบได้อย่างไรบ้างและ หากเกิดขึ้น ระบบตรวจสอบภายในจะสามารถตรวจเจอหรือไม่ และมีกรณีตัวอย่างจาก อดีตเกี่ยวกับการกระทำผิดหรือการละเว้นการปฏิบัติ

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการนำความเสี่ยงที่ระบุ มาจัดลำดับ ความเสี่ยง โดยการประเมินโอกาสที่จะเกิด และผลกระทบ ซึ่งโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่ หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์เหล่านั้น และผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหาย ที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง เมื่อทำการประเมินแล้วนำมากำหนดเป็นระดับความเสี่ยงในแผนภูมิ ความเสี่ยง เพื่อช่วยให้สามารถเห็นภาพว่าเมื่อรวมทุกปัจจัยเสี่ยงแล้ว ปัจจัยเสี่ยงใดควรได้รับการจัดการ ก่อนหลังเป็น การจัดลำดับความเสี่ยงและสามารถตัดสินใจวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ต่อไปองค์การบริหารส่วนตำบลหนองขุ่นใหญ่ กำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ซึ่ง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับ ของความเสี่ยง (Degree of Risk) ดังนี้

๑. ตารางการพิจารณากำหนดระดับคะแนนของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (L)

ตาราง ๑.๑ โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ กำหนดไว้ ๕ ระดับดังนี้

ระดับ	โอกาสจะเกิด	คำอธิบาย	
		โอกาสเกิดเชิงคุณภาพ	โอกาสเกิดเชิงปริมาณ
๕	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดขึ้นเกือบทุกครั้ง	๑ เดือนต่อครั้ง หรือมากกว่า
๔	สูง	มีโอกาสในการเกิดขึ้นค่อนข้างสูงหรือบ่อยๆ	๑-๖ เดือนต่อครั้ง แต่ไม่เกิน ๕ ครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง	๑ ปี ต่อครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้น แต่นาน ๆ ครั้ง	๒-๓ ปี ต่อครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นเพียงเล็กน้อย	๕ ปี ต่อครั้ง

๒. ตารางการพิจารณากำหนดระดับคะแนนของความรุนแรงของผลกระทบ (I)

ตาราง ๒.๑ ระดับความรุนแรงของผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยง กำหนดไว้ ๕ ระดับดังนี้

ระดับ	ระดับผลกระทบ	คำอธิบาย	
		โอกาสเกิดเชิงคุณภาพ	โอกาสเกิดเชิงปริมาณ
๕	สูงมาก	ส่งผลกระทบในระดับสูงมาก สูญเสียทรัพย์สินอย่างมหันต์ มีการบาดเจ็บถึงชีวิต	สูงมาก > ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท
๔	สูง	มีการสูญเสียทรัพย์สินอย่างมหันต์ มีการบาดเจ็บถึงชีวิต	> ๕๐๐,๐๐๐ – ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท
๓	ปานกลาง	มีการสูญเสียทรัพย์สินมาก มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นหยุดงาน	> ๕๐,๐๐๐ – ๕๐๐,๐๐๐ บาท
๒	น้อย	มีการสูญเสียทรัพย์สินพอสมควร มีการบาดเจ็บรุนแรง	> ๑๐,๐๐๐ – ๕๐,๐๐๐ บาท
๑	น้อยมาก	มีการสูญเสียทรัพย์สินเล็กน้อย ไม่มีการบาดเจ็บรุนแรง	ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท

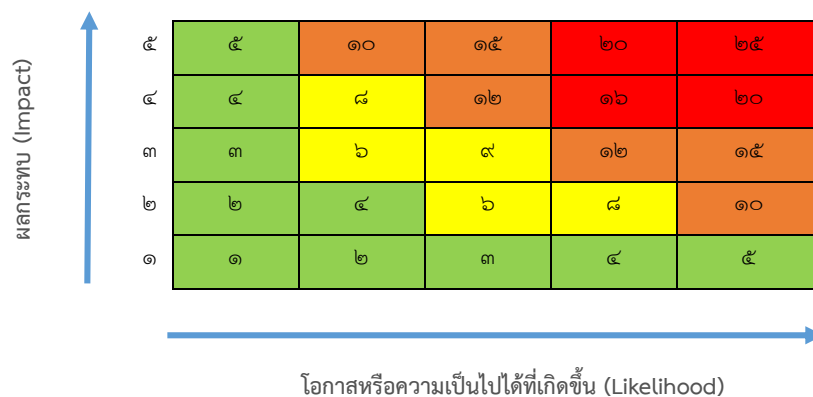
ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk)

ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาส และ ผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๕ ระดับ โดยใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่งดังนี้

ระดับคะแนน ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง	โซนสี
๑-๕	ต่ำ	หลีกเลี่ยงหรือกำจัดความเสี่ยง	เขียว
๖-๙	ปานกลาง	ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม)	เหลือง
๑๐-๑๕	สูง	ควบคุมความเสี่ยง (มีแผนควบคุมความเสี่ยง)	ส้ม
๑๖-๒๕	สูงมาก	ถ่ายโอนความเสี่ยง	แดง

ระดับของความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และ ผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่ประเมินได้จะนำมาจัดเรียงลำดับจากระดับสูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ ใน รูปแบบของ แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) ดังนี้

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)



** ค่าความเสี่ยง = ค่าระดับของโอกาสที่จะเกิด x ค่าระดับของผลกระทบ

การบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management) เป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้ โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสี่ยงหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ ใน ระดับที่องค์กรยอมรับได้ ซึ่งแนวทางการจัดการความเสี่ยงมี ๔ กลยุทธ์ ดังนี้

๑) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) เป็นการจัดการกับความเสี่ยงที่อยู่ใน ระดับสูงและ หน่วยงานไม่อาจยอมรับได้ จึงต้องตัดสินใจ หยุด ยกเลิก โครงการหรือ กิจกรรมนั้นไป

๒) การลด/การควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction) เป็นการปรับปรุงระบบการทำงาน หรือการ ออกแบบวิธีการทำงานใหม่ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิด หรือลดผลกระทบ หรือ ควบคุม ป้องกันให้อยู่ในระดับที่องค์กร ยอมรับได้

๓) การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) เป็นการยอมรับความเสี่ยงที่เกิดขึ้น เนื่องจากต้นทุนการจัดการความเสี่ยงสูงกว่าประโยชน์ที่จะได้รับ ไม่คุ้มค่าในการจัดการ ควบคุมหรือป้องกัน แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

๔) การกระจายความเสี่ยงหรือการถ่ายโอนความเสี่ยง (Risk Sharing) เป็นการกระจาย หรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้ผู้อื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป

โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นองค์ประกอบของทุกกระบวนการทำงาน มีความเชื่อมโยงกันทุก ระดับ ดังนั้นโครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองขุ่นใหญ่จึงมีความเชื่อมโยง กัน โดยมีคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองขุ่นใหญ่ ซึ่งแต่งตั้งมาจากปลัด องค์การบริหารส่วนตำบล หัวหน้าส่วนราชการ ผู้อำนวยการกองทุกกอง เป็นคณะทำงานและปลัดองค์การบริหาร ส่วนตำบลเป็นประธานคณะทำงาน คณะทำงานจะเป็นผู้กำหนดนโยบาย ผลักดัน และติดตามการ บริหารจัดการ ความเสี่ยง ในขณะที่พนักงานและเจ้าหน้าที่ทุกกอง/ส่วนราชการ ปฏิบัติหน้าที่ ประเมินความ เสี่ยงและบริหาร จัดการความเสี่ยงตามหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละกอง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองขุ่นใหญ่ แต่งตั้ง คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองขุ่นใหญ่ ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วน ตำบลหนองขุ่นใหญ่ ที่ ๑๑๓/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ คณะทำงานมีอำนาจหน้าที่ดังนี้

- | | |
|---|------------------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองขุ่นใหญ่ | เป็นประธานกรรมการ |
| ๒. รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองขุ่นใหญ่ | เป็นรองประธานกรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกอง ทุกกอง | เป็นกรรมการ |
| ๔. หัวหน้าสำนักปลัด | เป็นกรรมการ/เลขานุการ |
| ๕. เจ้าหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมาย | เป็นกรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ |

บทบาทและหน้าที่

๑. กำหนดแนวทางและหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองขุ่นใหญ่
๒. ให้ความเห็นชอบแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. ติดตามประเมินผลและจัดทำรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. พิจารณาทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

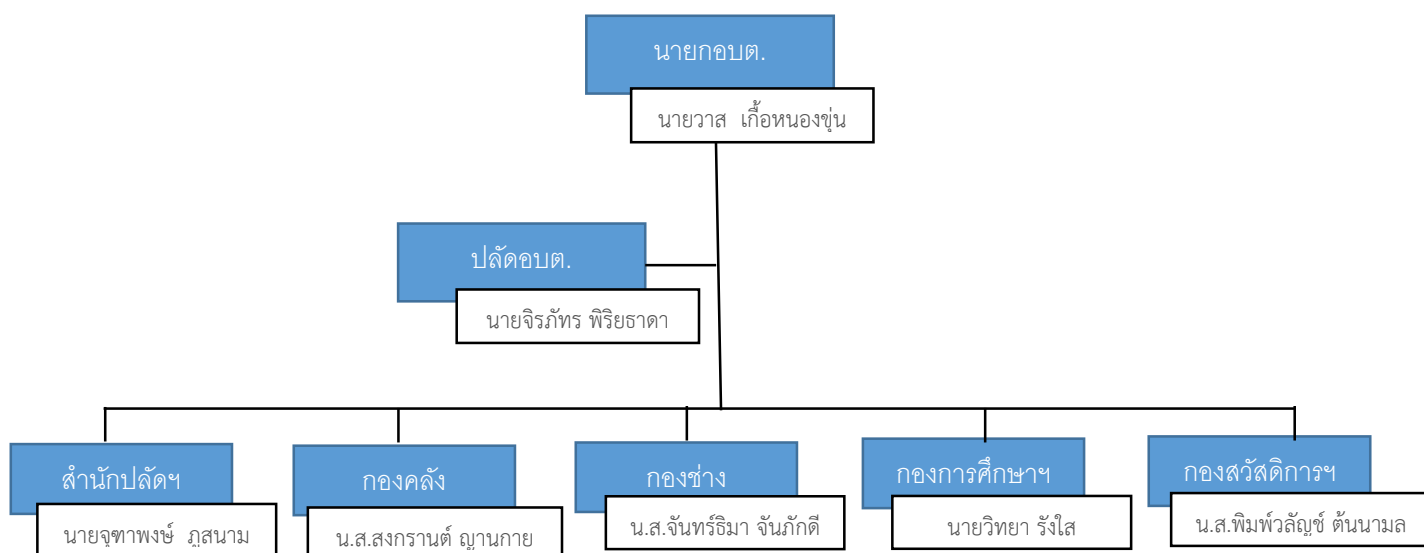
นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

เพื่อให้เกิดความชัดเจนในการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้ กำหนดกรอบ นโยบายในการบริหารความเสี่ยง วิธีการดำเนินงาน และแผนการดำเนินงานการบริหาร ความเสี่ยงขององค์การ บริหารส่วนตำบลหนองขุ่นใหญ่ ดังนี้

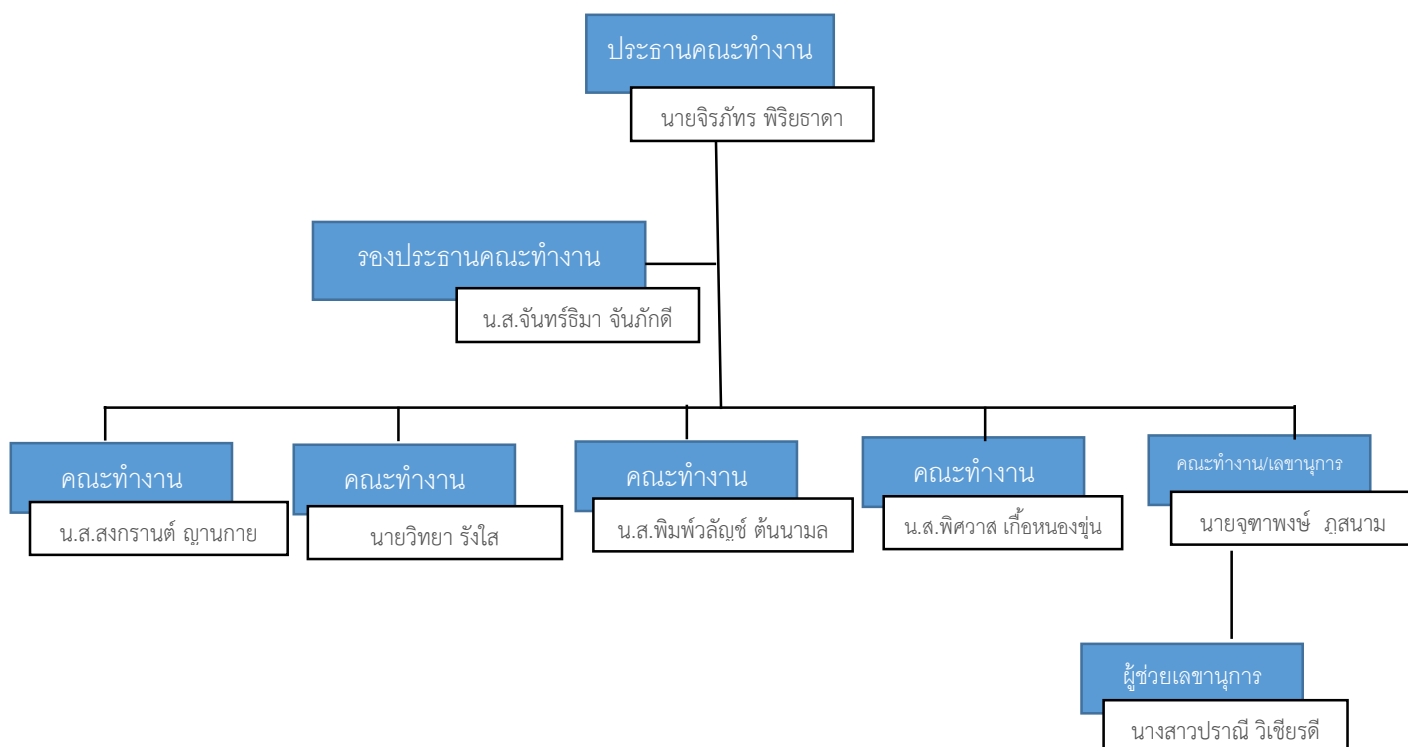
๑. มุ่งเน้นการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และนโยบายขององค์การบริหาร ส่วนตำบลหนองขุ่นใหญ่ รวมทั้งชื่อเสียงและภาพลักษณ์ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองขุ่นใหญ่
๒. จัดการบริหารความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพสูงสุดและอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้
๓. ให้พนักงานทุกคนมีส่วนร่วมในกระบวนการบริหารความเสี่ยง
๔. ส่งเสริมให้พนักงานทั่วทั้งองค์กรได้รับรู้และป้องกันความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นทั้งหมด

๕. ตรวจสอบ ติดตาม และประเมินความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นตามสภาพแวดล้อมที่ เปลี่ยนไป ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กรอย่างต่อเนื่อง
๖. ส่งเสริมให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมที่นำไปสู่การสร้างสรรค์ มูลค่าให้แก่องค์กร

ผังโครงสร้างส่วนราชการภายใน อบต.หนองขุ่นใหญ่



ผังโครงสร้างคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของ อบต.หนองขุ่นใหญ่



วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลหนองขุ่นใหญ่ มีมาตรการ ระบบ หรือ แนวทางในการป้องกัน ข้าราชการ หรือเจ้าหน้าที่ของรัฐไม่ให้ทำการทุจริตและประพฤติมิชอบ
๒. เพื่อแก้ไขปัญหาที่เคยเกิดแล้ว ไม่ให้เกิดขึ้นอีก
๓. เพื่อเป็นเครื่องมือในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่วางไว้
๔. สร้างกรอบและแนวทางในการดำเนินงานให้แก่บุคลากรเพื่อให้สามารถบริหารจัดการความไม่แน่นอน ที่อาจจะเกิดขึ้นกับองค์กรได้อย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ เฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง
๕. เพื่อให้มีระบบในการติดตามตรวจสอบผลการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงและเฝ้าระวัง ความเสี่ยงใหม่ๆ ที่อาจเกิดขึ้นได้ตลอดเวลา

ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองขุ่นใหญ่ สามารถบรรลุเป้าหมาย จัดหรือลดผลกระทบจากเหตุการณ์ ปัญหาอุปสรรค หรือสิ่งที่ไม่คาดหมายว่าจะเกิดขึ้น และสามารถป้องกันความเสียหายต่อทรัพยากรโดยรวมของ องค์กร

ขั้นตอนการดำเนินการ

๑. การกำหนดนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง คณะทำงานประชุมรับทราบนโยบายและกำหนด แนวทางร่วมกันในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง จัดทำคู่มือบริหารจัดการความเสี่ยง แล้วสื่อสารให้ทุก คนในองค์กรทราบ

๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงแยกตามส่วนราชการ มีขั้นตอน ดังนี้

๒.๑ การระบุความเสี่ยง ทุกกองพิจารณาโครงการ/กิจกรรม แล้วนำมาระบุความเสี่ยงตามประเภท ของความเสี่ยง ๔ ด้าน และแหล่งที่มาของความเสี่ยง โดยใช้แบบ RMo๑

๒.๒ การประเมินความเสี่ยง ทุกกองนำความเสี่ยงที่ระบุไว้มาประเมินโอกาสที่จะเกิด เหตุการณ์และ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ และจัดลำดับความเสี่ยง ๓ ระดับ โดย ประเมินตามแผนภูมิความเสี่ยง เพื่อช่วย ในตัดสินใจกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง แล้ว ส่งให้คณะทำงานพิจารณากลับกรอง โดยใช้แบบ RMo๒

๒.๓ การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ทุกกองพิจารณาใช้กลยุทธ์ ๔ กลยุทธ์ เพื่อ จัดการ จัดการความเสี่ยง กำหนดวัตถุประสงค์ กำหนดระยะเวลาดำเนินการ กำหนด ผู้รับผิดชอบดำเนินการ แล้วส่งให้ คณะทำงานพิจารณากลับกรอง โดยใช้แบบ RMo๓

๓. คณะทำงานประชุมเพื่อพิจารณากลับกรองแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของแต่ละกองแล้ว สรุป จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เสนอนายกพิจารณาอนุมัติ รวมทั้งสื่อสารแผนบริหารจัดการความ เสี่ยง กับผู้ที่เกี่ยวข้องได้ดำเนินการตามแผนฯ

๔. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงภายใน เดือนมีนาคม ๒๕๖๔

บทที่ ๒

การวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองขุ่นใหญ่ ได้กำหนดแบบฟอร์ม กระจายทำการวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง ตาม แบบ RM๐๑ เพื่อให้ทุกส่วนราชการนำไปใช้ในการวิเคราะห์ ระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินงาน ดำเนินโครงการ หรือกิจกรรมต่าง ๆ ซึ่งจะเป็นการระบุ เหตุการณ์ทั้งภายในและภายนอกองค์กรที่เป็นความเสี่ยงซึ่งอาจเกิดขึ้นและส่งผลให้เกิดความเสียหายแก่องค์กรหรือกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร เพื่อจะได้ใช้เป็นข้อมูลในการจัดการหรือป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ในการนี้แต่ละส่วนราชการได้ทำการวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง สามารถสรุปเป็นความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองขุ่นใหญ่ ดังนี้

กระดาษทำการวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองขุ่นใหญ่ อำเภอนองพอก จังหวัดร้อยเอ็ด
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๓- กันยายน ๒๕๖๔)

ลำดับที่ (๑)	โครงการ/กิจกรรม (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ประเภทความเสี่ยง (๔)	แหล่งที่มาของความเสี่ยง (๕)
๑.	งานธุรการและงานสารบรรณ	๑. สถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอในการจัดเก็บแต่ละงาน	ด้านการดำเนินงาน	ปัจจัยภายใน
๒.	งานป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ	๑. การเกิดโรคไข้เลือดออกระบาดในพื้นที่	ด้านการดำเนินงาน	ปัจจัยภายนอก
๓.	งานการเงินและบัญชีการรับและเบิกจ่ายเงิน	๑. การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ๒. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินแต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน	ด้านการเงินและทรัพยากร	ปัจจัยภายใน
๔.	งานการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง	๑. ในระหว่างปียังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งโดยตรง ๒. มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน ๓. มีการปรับปรุงปรับเปลี่ยนเกี่ยวกับระเบียบฯ งานพัสดุใหม่ทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานบ่อยครั้งที่จะต้องแก้ไข	ด้านการดำเนินงาน	ปัจจัยภายใน

กระดาษทำการวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองขุ่นใหญ่ อำเภอนองพอก จังหวัดร้อยเอ็ด
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๓- กันยายน ๒๕๖๔)

ลำดับที่ (๑)	โครงการ/กิจกรรม (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ประเภทความเสี่ยง (๔)	แหล่งที่มาของความเสี่ยง (๕)
๕.	งานจัดเก็บรายได้ การจัดเก็บยอดลูกหนี้ ภาษีค้างชำระ	๑. การบันทึกบัญชีและการทำทะเบียน คุมลูกหนี้ไม่ครบถ้วน ๒. การค้างชำระภาษี	ด้านการดำเนินงาน	ปัจจัยภายใน ปัจจัยภายนอก
๖.	งานติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้า	๑. การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับ ซื้อวัสดุอุปกรณ์และซ่อมบำรุงรักษาไม่ เพียงพอ ๒. ไม่มีเครื่องมือและอุปกรณ์ป้องกัน เพื่อความปลอดภัยในการซ่อมแซม ระบบไฟฟ้า	ด้านการเงินและทรัพยากร	ปัจจัยภายใน
๗.	งานก่อสร้างและดัดแปลงต่อเติมอาคาร	๑.ขาดบุคลากรด้านวิศวกรในการ ควบคุมงานก่อสร้าง ๒.ประชาชนขาดความเข้าใจเกี่ยวกับ พรบ.ควบคุมอาคาร ๓. พื้นที่ส่วนใหญ่ไม่มีเอกสารสิทธิ์ที่ดิน จึงไม่สามารถดำเนินการควบคุมอาคาร ได้	ด้านการดำเนินงาน	ปัจจัยภายใน ปัจจัยภายนอก

กระดาษทำการวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองขุ่นใหญ่ อำเภอนองพอก จังหวัดร้อยเอ็ด
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๓- กันยายน ๒๕๖๔)

ลำดับที่ (๑)	โครงการ/กิจกรรม (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ประเภทความเสี่ยง (๔)	แหล่งที่มาของความเสี่ยง (๕)
๘.	การอุดหนุนหน่วยงานอื่น	๑.หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนนำ งบประมาณไปใช้ไม่ตรงกับ วัตถุประสงค์ ๒.ขาดการรายงานสรุปและประเมินผล งานเมื่อดำเนินโครงการแล้วเสร็จ	ด้านการดำเนินงาน ด้านการเงินและทรัพยากร	ปัจจัยภายใน ปัจจัยภายนอก
๙.	การขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ/ผู้พิการ	การขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ/ผู้พิการ ยังล่าช้า	ด้านการดำเนินงาน	ปัจจัยภายใน ปัจจัยภายนอก

บทที่ ๓

การประเมินความเสี่ยง

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองขุ่นใหญ่ ได้กำหนดแบบฟอร์ม กระจายทำการประเมินความเสี่ยง ตาม แบบ RM ๐๒ เพื่อให้ทุกกองและส่วนราชการ นำความเสี่ยงที่ได้จาก กระจายทำการวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง (แบบ RM๐๑) มาวิเคราะห์ว่าความเสี่ยงนั้นมีโอกาสเกิดขึ้นมากน้อย เพียงใดและมีผลกระทบต่อองค์กรรุนแรงมากน้อยเพียงใด เพื่อจะได้จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงที่ อาจจะเกิดขึ้นว่าเหตุการณ์ใดมีความเสี่ยงมากน้อยกว่ากัน นำไปสู่การกำหนดระดับความเสี่ยงตามแผนภูมิระดับความเสี่ยงแล้วตัดสินใจเลือกใช้วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยคำนึงประโยชน์และความคุ้มค่ากับค่าใช้จ่ายที่ต้องจ่ายเพิ่ม ซึ่งสามารถสรุปการประเมินความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองขุ่นใหญ่ ได้ดังนี้

กระต่าษาทำการประเมินความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองขุ่นใหญ่ อำเภอนองพอก จังหว่าดร้อยเอ็ด
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๓- กันยายน ๒๕๖๔)

โครงการ/กิจกรรม (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การประเมินความเสี่ยง		ระดับความ เสี่ยง (๕)	วิธีบริหารจัดการความเสี่ยง (๖)			
		โอกาส (๓)	ผลกระทบ (๔)		หลีกเลี่ยง	ควบคุม/ ลด	ยอมรับ	ถ่ายโอน
๑. งานธุรการและงานสาร บรรณ	๑. สถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอในการ จัดเก็บแต่ละงาน	(๓) มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง	(๓) ๑ ปี ต่อครั้ง	๙ ปานกลาง		✓		
๒. งานป้องกันและ ช่วยเหลือประชาชนจาก โรคติดต่อ	๒. การเกิดโรคไข้เลือดออกกระบาดในพื้นที่	(๔) มีโอกาสในการเกิดขึ้น ค่อนข้างสูงหรือบ่อย ๆ	(๔) ๑-๖ เดือนต่อครั้ง แต่ไม่เกิน ๕ ครั้ง	๑๖ สูงมาก		✓		
๓. งานการเงินและบัญชี การรับและเบิกจ่ายเงิน	๑. การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ ครบถ้วน ๒. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินแต่เอกสารไม่ ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน	(๔) มีโอกาสในการเกิดขึ้น ค่อนข้างสูงหรือบ่อย ๆ	(๔) ๑-๖ เดือนต่อครั้ง แต่ไม่เกิน ๕ ครั้ง	๑๖ สูงมาก		✓		
๔. งานการดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้าง	๑. ในระหว่างปียังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบ ตำแหน่งโดยตรง ๒. มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณ งานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน ๓. มีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงเกี่ยวกับระเบียบฯ งานพัสดุใหม่ทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการ ปฏิบัติงานบ่อยครั้งที่จะต้องแก้ไข	(๓) มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง	(๔) ๑-๖ เดือนต่อครั้ง แต่ไม่เกิน ๕ ครั้ง	๑๒ สูง		✓		

กระตาดำการประเมินความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองขุ่นใหญ่ อำเภอนองพอก จังหวัดร้อยเอ็ด
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๓- กันยายน ๒๕๖๔)

โครงการ/กิจกรรม (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การประเมินความเสี่ยง		ระดับความ เสี่ยง (๕)	วิธีการจัดการความเสี่ยง (๖)			
		โอกาส (๓)	ผลกระทบ (๔)		หลีกเลี่ยง	ควบคุม/ ลด	ยอมรับ	ถ่ายโอน
๕. งานจัดเก็บรายได้ การ จัดเก็บยอดลูกหนี้ภาษีค้าง ชำระ	๑. การบันทึกบัญชีและการทำทะเบียนคุม ลูกหนี้ไม่ครบถ้วน ๒. การค้างชำระภาษี	(๒) มีโอกาสเกิดขึ้น แต่ นาน ๆ ครั้ง	(๒) ๒-๓ ปีต่อครั้ง	๔ ต่ำ		✓		
๖. งานติดตั้งและซ่อมแซม ไฟฟ้า	๑. การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้อวัสดุ อุปกรณ์และซ่อมบำรุงรักษาไม่เพียงพอ ๒. ไม่มีเครื่องมือและอุปกรณ์ป้องกันเพื่อความปลอดภัยในการซ่อมแซมระบบไฟฟ้า	(๔) มีโอกาสในการเกิดขึ้น ค่อนข้างสูงหรือบ่อย ๆ	(๔) ๑-๖ เดือนต่อครั้ง แต่ไม่เกิน ๕ ครั้ง	๑๖ สูงมาก		✓		
๗. งานก่อสร้างและ ดัดแปลงต่อเติมอาคาร	๑.ขาดบุคลากรด้านวิศวกรในการควบคุมงาน ก่อสร้าง ๒.ประชาชนขาดความเข้าใจเกี่ยวกับพรบ. ควบคุมอาคาร ๓. พื้นที่ส่วนใหญ่ไม่มีเอกสารสิทธิ์ที่ดินจึงไม่ สามารถดำเนินการควบคุมอาคารได้	(๓) มีโอกาสเกิดขึ้น บางครั้ง	(๓) ๑ ปี ต่อครั้ง	๙ ปานกลาง		✓		

กระตาดำการประเมินความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองขุ่นใหญ่ อำเภอนองพอก จังหวัดร้อยเอ็ด
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๓- กันยายน ๒๕๖๔)

โครงการ/กิจกรรม (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การประเมินความเสี่ยง		ระดับความ เสี่ยง (๕)	วิธีบริหารจัดการความเสี่ยง (๖)			
		โอกาส (๓)	ผลกระทบ (๔)		หลีกเลี่ยง	ควบคุม/ ลด	ยอมรับ	ถ่ายโอน
๘. การอุดหนุนหน่วยงาน อื่น	๑.หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนนางบประมาณ ไปใช้ไม่ตรงกับวัตถุประสงค์ ๒.ขาดการรายงานสรุปและประเมินผลงานเมื่อ ดำเนินโครงการแล้วเสร็จ	(๓) มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง	(๓) ๑ ปี ต่อครั้ง	๕ ปานกลาง		✓		
๙. การขึ้นทะเบียน ผู้สูงอายุ/ผู้พิการ	การขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ/ผู้พิการ ยังล่าช้า	(๒) มีโอกาสเกิดขึ้น แต่ นาน ๆ ครั้ง	(๒) ๒ - ๓ ปี ต่อครั้ง	๔ ต่ำ		✓		

บทที่ ๕

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองขุ่นใหญ่ ได้กำหนดแบบฟอร์ม แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง (แบบ RM ๐๓) เพื่อให้ทุกส่วนราชการ กำหนดวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง กำหนดกิจกรรมหรือวิธีการจัดการความเสี่ยง ระยะเวลาดำเนินการ ผู้รับผิดชอบ แยกเป็น รายโครงการ/กิจกรรม ตามที่ได้ประเมินความเสี่ยงและตัดสินใจเลือกใช้วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงไว้ใน (แบบ RM ๐๒) สรุปเป็นแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองขุ่นใหญ่ ได้ดังนี้

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองขุ่นใหญ่ อำเภอนองพอก จังหวัดร้อยเอ็ด

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๓- กันยายน ๒๕๖๔)

ลำดับที่ (๑)	โครงการ/กิจกรรม (๒)	ความเสี่ยง (๓)	วัตถุประสงค์ (๔)	วิธีจัดการความเสี่ยง (๕)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๖)	ผู้รับผิดชอบ (๗)	หมายเหตุ (๘)
๑.	งานธุรการและงานสาร บรรณ	-สถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอใน การจัดเก็บแต่ละงาน	- เพื่อให้งานธุรการมีความรู้ ความชำนาญ มีการแยกแยะ จัดเก็บเอกสาร เป็นระเบียบ แยกตามหมวดหมู่อย่างชัดเจน สามารถค้นหาเอกสารได้อย่าง รวดเร็วตามกำหนดเวลางานสาร บรรณมีความคล่องตัวมากขึ้น การดำเนินงานรวดเร็วแล้วเสร็จ ตามกำหนดเวลา	๑ .มีการแนะนำวิธีการที่ ถูกต้องให้เจ้าหน้าที่รับทราบ และปฏิบัติตามระเบียบงาน สารบรรณ ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วม ฝึกอบรมตามหลักสูตรที่ กำหนด ๓. จัดหาตู้จัดเก็บเอกสารให้ เพียงพอ	ตุลาคม – กันยายน ๒๕๖๔	นางสาวฐิติรัตน์ หล่อวัฒน์ นางทิพวรรณ มีหนองใหญ่	สำนักปลัด
๒.	งานป้องกันและช่วยเหลือ ประชาชนจากโรคติดต่อ	- การเกิดโรคไข้เลือดออกระบาดในพื้นที่	-เพื่อให้ประชาชนมีสุขภาพ อนามัยที่ดี ปลอดภัยจากการ แพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก	๑.จัดฝึกอบรมให้ความรู้ ส่งเสริมการควบคุมป้องกัน โรคระบาด โรคติดต่อ ใน พื้นที่ ๒. ออกให้บริการพ่นหมอก ควัน เพื่อป้องกันการแพร่ ระบาดของโรคไข้เลือดออก และโรคติดต่ออื่นๆ ในพื้นที่	ตุลาคม – กันยายน ๒๕๖๔	จำเริญวีระ สระหนองจอก	สำนักปลัด

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองขุ่นใหญ่ อำเภอนองพอก จังหวัดร้อยเอ็ด
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๓- กันยายน ๒๕๖๔)

ลำดับที่ (๑)	โครงการ/กิจกรรม (๒)	ความเสี่ยง (๓)	วัตถุประสงค์ (๔)	วิธีจัดการความเสี่ยง (๕)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๖)	ผู้รับผิดชอบ (๗)	หมายเหตุ (๘)
๓.	งานการเงินและบัญชีการรับ และเบิกจ่ายเงิน	๑. การจัดทำเอกสารประกอบการ เบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ๒. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินแต่ เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการ ตรวจสอบก่อน	๑. เพื่อให้การบริหารรับเงิน- จ่ายเงินการจัดทำฎีกาเบิก จ่ายเงินตามงบประมาณและ นอกงบประมาณการบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่าง ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับต่างๆที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงานลดระยะเวลาและ ขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน ๓. เพื่อให้การเบิกจ่ายและ รายงานการเงินถูกต้องและมี ความน่าเชื่อถือ	๑. สอบทานการปฏิบัติงาน ให้เป็นไประเบียบหนังสือสั่ง การและมติครม.และ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. มีการตรวจสอบเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายให้ครบ ถูกต้องก่อนดำเนินการเบิก จ่ายเงินในแต่ละรายการ	ตุลาคม – กันยายน ๒๕๖๔	นางสาวสงกรานต์ ฉานกาย ผู้อำนวยการกองคลัง	กองคลัง

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองขุ่นใหญ่ อำเภอนองพอก จังหวัดร้อยเอ็ด
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๓- กันยายน ๒๕๖๔)

ลำดับที่ (๑)	โครงการ/กิจกรรม (๒)	ความเสี่ยง (๓)	วัตถุประสงค์ (๔)	วิธีจัดการความเสี่ยง (๕)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๖)	ผู้รับผิดชอบ (๗)	หมายเหตุ (๘)
๔.	งานการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง	๑. ในระหว่างปียังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งโดยตรง ๒. มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน ๓. มีการปรับปรุงปรับเปลี่ยนเกี่ยวกับระเบียบฯ งานพัสดุใหม่ทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานบ่อยครั้งที่จะต้องแก้ไข	๑. เพื่อให้การดำเนินการที่ถูกต้องตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๒. เพื่อให้การดำเนินการที่ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐	๑. มีการสรรหาเจ้าพนักงานพัสดุ/นักวิชาการพัสดุเพื่อรับผิดชอบงานโดยตรง ๒. วางแผนการพัฒนาบุคลากรทุกสำนัก/กอง เพื่อให้ได้รับความรู้ความเข้าใจในระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้องกับงานพัสดุ	ตุลาคม – กันยายน ๒๕๖๔	นางสาวสงกรานต์ นานกาย ผู้อำนวยการกองคลัง	กองคลัง
๕.	งานจัดเก็บรายได้ การจัดเก็บยอดลูกหนี้ภาษีค้างชำระ	๑. การบันทึกบัญชีและการทำทะเบียนคุมลูกหนี้ไม่ครบถ้วน ๒. การค้างชำระภาษี	๑. เพื่อให้การจัดเก็บภาษีค้างชำระสามารถจัดเก็บได้ตรงตามทะเบียนคุมลูกหนี้ค้างชำระ จัดเก็บได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน	๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้ให้เป็นปัจจุบัน นำเสนอผู้บังคับบัญชาเพื่อการจัดเก็บภาษีมีประสิทธิภาพมากขึ้น ๒. เจ้าหน้าที่เร่งรัดสำรวจการจัดเก็บภาษีและดำเนินการติดตามทวงถามในส่วนที่ยังค้างชำระให้เป็นไปตามระเบียบต่อไป	ตุลาคม – กันยายน ๒๕๖๔	นางสาวสงกรานต์ นานกาย นางสาวอรุณี ชารีรัตน์	กองคลัง

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองขุ่นใหญ่ อำเภอนองพอก จังหวัดร้อยเอ็ด
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๓- กันยายน ๒๕๖๔)

ลำดับที่ (๑)	โครงการ/กิจกรรม (๒)	ความเสี่ยง (๓)	วัตถุประสงค์ (๔)	วิธีจัดการความเสี่ยง (๕)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๖)	ผู้รับผิดชอบ (๗)	หมายเหตุ (๘)
๖.	งานติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้า	๑. การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้อวัสดุอุปกรณ์และซ่อมบำรุงรักษาไม่เพียงพอ ๒. ไม่มีเครื่องมือและอุปกรณ์ป้องกันเพื่อความปลอดภัยในการซ่อมแซมระบบไฟฟ้า	-เพื่อให้งานด้านไฟฟ้าเกิดประสิทธิผลสูงสุดในการดำเนินการปลอดภัย แก่ผู้ใช้งาน	-ตั้งงบประมาณให้เพียงพอต่อการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้า	ตุลาคม – กันยายน ๒๕๖๔	นายชานนท์ บุตรโรจน์ นายช่างไฟฟ้า	กองช่าง
๗.	งานก่อสร้างและดัดแปลงต่อเติมอาคาร	๑.ขาดบุคลากรด้านวิศวกรในการควบคุมงานก่อสร้าง ๒.ประชาชนขาดความเข้าใจเกี่ยวกับพรบ.ควบคุมอาคาร ๓. พื้นที่ส่วนใหญ่ไม่มีเอกสารสิทธิ์ที่ดินจึงไม่สามารถดำเนินการควบคุมอาคารได้	-เพื่อให้งานก่อสร้างในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลหนองขุ่นใหญ่ ดำเนินการถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายว่าด้วยการควบคุมอาคาร	-ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงขั้นตอนการขออนุญาต ก่อสร้าง ดัดแปลงต่อเติมอาคาร - ให้คำแนะนำคำปรึกษากับประชาชนเกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลงต่อเติม อาคารแก่ประชาชนที่มาขอรับบริการ	ตุลาคม – กันยายน ๒๕๖๔	นายหิรัญภุชฌ์ สวัสรัมย์คล นายช่างโยธา	กองช่าง

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองขุ่นใหญ่ อำเภอนองพอก จังหวัดร้อยเอ็ด

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๓- กันยายน ๒๕๖๔)

ลำดับที่ (๑)	โครงการ/กิจกรรม (๒)	ความเสี่ยง (๓)	วัตถุประสงค์ (๔)	วิธีจัดการความเสี่ยง (๕)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๖)	ผู้รับผิดชอบ (๗)	หมายเหตุ (๘)
๘.	การอุดหนุนหน่วยงานอื่น	๑.หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนนำ งบประมาณไปใช้ไม่ตรงกับวัตถุประสงค์ ๒.ขาดการรายงานสรุปและประเมินผล งานเมื่อดำเนินโครงการแล้วเสร็จ	-เพื่ออุดหนุนโรงเรียนในพื้นที่ จำนวน ๕ แห่ง	๑. แต่งตั้งคณะกรรมการ ติดตามประเมินผล ๒. แจ้งหน่วยงานที่ได้รับการ อุดหนุนดำเนินการรายงาน ผลการดำเนินงาน	ตุลาคม – กันยายน ๒๕๖๔	นายวิทยา รังใส ผอ.กองการศึกษาฯ	กอง การศึกษาฯ
๙.	การขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ/ผู้ พิการ	การขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ/ผู้พิการ ยังล่าช้า	-เพื่อให้ผู้สูงอายุ ผู้พิการได้รับ เบี้ยยังชีพตามห้วงระยะเวลาที่ กำหนด	๑. แจ้งประชาสัมพันธ์ผู้นำ หมู่บ้าน ในการแจ้งการขึ้น ทะเบียนผู้สูงอายุ/ผู้พิการ กรณีย้ายเข้าพื้นที่ หรือราย ใหม่	ตุลาคม – กันยายน ๒๕๖๔	นางสาวพิมพ์พัลลภ ต้นนามล ผอ.กองสวัสดิการฯ	กอง สวัสดิการฯ

บทที่ ๕

การติดตามและประเมินผล

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองขุ่นใหญ่ ได้กำหนดแบบฟอร์ม สำหรับจัดทำรายงานติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง (แบบ RM ๐๔) เพื่อให้ทุกกองและส่วนราชการ ดำเนินการติดตามผลการดำเนินงาน ซึ่งจะต้องระบุความคืบหน้าในการดำเนินการตามแผนบริหาร จัดการความเสี่ยง โดยเลือกระบุสถานะว่า แล้วเสร็จ, อยู่ระหว่างดำเนินการ หรือยังไม่ได้ดำเนินการ พร้อมทั้ง แสดงเอกสารหลักฐานที่บ่งชี้ถึงการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบการจัดทำรายงาน รวมถึงต้องดำเนินการประเมินความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่ โดยใช้เกณฑ์ประเมินความเสี่ยงตามแบบ RM ๐๒ ซึ่งหาก ความเสี่ยงยังคงมีอยู่ก็จะนำไปสู่การปรับปรุงแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับปีถัดไป ทั้งนี้ให้ ดำเนินการ ติดตามและประเมินผลให้แล้วเสร็จภายในเดือนธันวาคมของทุกปี แบบรายงานผลการติดตามและประเมินผลการ บริหารจัดการความเสี่ยงมีรายละเอียดดังนี้

รายงานการติดตามและประเมินผลการแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
สำนัก/กอง.....
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองขุ่นใหญ่ อำเภอหนองพอก จังหวัดร้อยเอ็ด
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๓- กันยายน ๒๕๖๔)

[illegible]

คำอธิบายการกรอกแบบฟอร์ม Ro๔

- (๑) กรอกชื่อส่วนราชการ/กอง ตามโครงสร้างส่วนราชการ
- (๒) กรอกโครงการ/กิจกรรม เหมือนคอลัมน์ (๓) ในแบบ RM๐๓
- (๓) กรอกความเสี่ยง เหมือนคอลัมน์ (๔) ในแบบ Ro๓
- (๔) กรอกวิธีการจัดการความเสี่ยงเหมือนคอลัมน์ (๖) ในแบบ RM๐๓
- (๕) ระบุผลความคืบหน้าในการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยเลือกระบุสถานะ ดังนี้ - แล้วเสร็จ - อยู่ระหว่างดำเนินการ - ยังไม่ได้ดำเนินการ
- (๖) ระบุเอกสารที่เกี่ยวข้องจากการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง (ถ้ามี) เช่น เลขที่คำสั่ง เลขที่บันทึกข้อความ เป็นต้น
- (๗) ระบุผลการประเมินความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่ โดยใช้เกณฑ์ประเมินความเสี่ยงตามแบบ RM๐๒ (๘) ระบุคำอธิบายอื่น ๆ (ถ้ามี)



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลหนองขุ่นใหญ่
เรื่อง ประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองขุ่นใหญ่
ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงานและตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ในการนี้ กระทรวงการคลังได้ประกาศกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เมื่อวันที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๒ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองขุ่นใหญ่ โดยคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง จึงดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองขุ่นใหญ่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เพื่อให้เป็นไปตามนัยแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และประกาศหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองขุ่นใหญ่ จึงอนุมัติประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองขุ่นใหญ่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ได้ให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ เป็นต้นไป รายละเอียดตามเอกสารแนบท้ายประกาศนี้

จึงประกาศมาให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๖ เดือนเมษายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(ลงชื่อ)

(นายवास เกื้อหนองขุ่น)

นายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองขุ่นใหญ่

