



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย
อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย
เรื่อง การใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

.....

ตามที่ องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย ได้ดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๕ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงิน การคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้การปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอยบรรลุวัตถุประสงค์ของการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงในด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานและเพื่อให้มีระบบในการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นรูปธรรม จึงขอประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย ให้บุคลากรในองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย ถือปฏิบัติและดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อไป

จึงประกาศมาให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายสนอง วิเศษสิงห์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

คำนำ

แผนบริหารความเสี่ยงฉบับนี้จัดทำขึ้นเพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย ซึ่งเป็นหน้าที่ของทุกคนในส่วนราชการ ตั้งแต่ผู้บริหารท้องถิ่นจนถึงเจ้าหน้าที่ทุกระดับที่จะต้องรับรู้และรับทราบแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงในส่วนราชการ เพราะการบริหาร ความเสี่ยงที่ดีจะต้องเริ่มตั้งแต่การกำหนดกลยุทธ์ ด้วยการมองภาพรวมทั้งหมดของส่วนราชการ โดยคำนึงถึง เหตุการณ์หรือปัจจัยเสี่ยงที่สามารถส่งผลกระทบต่อส่วนราชการเกิดความเสียหายแล้วกำหนด แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือปราศจากความเสี่ยง เพื่อเป็นการสร้างหลักประกันที่ส่วนราชการจะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายที่วางไว้

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย จึงได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ขึ้น เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงานทุกฝ่ายมีความเข้าใจถึง กระบวนการบริหารความเสี่ยง สามารถดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ได้ กำหนดไว้ในแผนบริหารความเสี่ยง ซึ่งเป็นการลดโอกาสที่จะเกิดความเสียหายต่อส่วนราชการและลดขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ประเมินได้ควบคุมได้และตรวจสอบได้อย่าง มีระบบ

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย หวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผน การบริหารความเสี่ยง นี้จะเป็นแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในส่วนราชการ ให้บรรลุ วัตถุประสงค์ตามความคาดหวัง และได้มีการนำไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมของผู้บริหารท้องถิ่นและ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกระดับ อีกทั้งจะเป็นประโยชน์แก่การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทุกระดับ และเป็นประโยชน์ต่อการ พัฒนาการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอยต่อไป

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

สารบัญ

เรื่อง		หน้า
บทที่ ๑	บทนำ	
	- หลักการและเหตุผล	๑
	- วัตถุประสงค์ของแผนบริหารความเสี่ยง	๒
	- เป้าหมายของแผนบริหารความเสี่ยง	๓
	- ประโยชน์ของแผนบริหารความเสี่ยง	๓
	- นิยามความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยง	๔
บทที่ ๒	ข้อมูลพื้นฐานองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย	
	- ข้อมูลทั่วไป	๕
	- วิสัยทัศน์การพัฒนา	๖
	- พันธกิจ	๖
	- ยุทธศาสตร์	๖
	- เป้าประสงค์	๖
	- โครงสร้างของหน่วยงาน และหน้าที่ความรับผิดชอบ	๗
	- อำนาจหน้าที่ของสำนัก/กอง/หน่วย	๘
บทที่ ๓	แนวทางการบริหารความเสี่ยง	
	- แนวทางดำเนินงานและกลไกการบริหารความเสี่ยง	๑๐
บทที่ ๔	หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร	
	- กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๔
	- กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๗
	- ระบุความเสี่ยง ปิงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗	๒๓
บทที่ ๕	แผนบริหารความเสี่ยง	
	แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖	๒๕
ภาคผนวก		
	- คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง	

๑. หลักการและเหตุผล

การเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วของสภาพเศรษฐกิจ สังคม เทคโนโลยีรวมถึงความคาดหวังของประชาชน หน่วยงานของรัฐทุกหน่วยงานต้องเผชิญกับความเสี่ยงทั้งปัจจัยภายในและภายนอก ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบโดยตรงในการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรถือเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีจะช่วยหน่วยงานในการวางแผนและจัดการเหตุการณ์ด้านลบที่อาจเกิดขึ้น อันเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงช่วยหน่วยงานในการบริหารจัดการเพื่อสร้างหรือฉวยโอกาส หรือได้รับประโยชน์จากเหตุการณ์ด้านบวกที่อาจเกิดขึ้น ส่งผลให้หน่วยงานสามารถ เพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถในการให้บริการของหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้ประชาชนและประเทศชาติ ได้รับประโยชน์สูงสุดจากการบริหารจัดการความเสี่ยง

ภายใต้สภาวะการดำเนินงานของทุก ๆ องค์กรล้วนแต่มีความเสี่ยง ซึ่งเป็นสิ่งที่จะส่งผลกระทบต่อ การดำเนินงานหรือเป้าหมายขององค์กร จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงเหล่านี้อย่างเป็นระบบ โดยการ ระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยเสี่ยงใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายขององค์กร วิเคราะห์ความเสี่ยง จากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงและกำหนดแนวทางในการบริหาร จัดการความเสี่ยง อีกทั้งต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ที่จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่างๆ อาทิ การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์การติดตาม ควบคุม และประเมินผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่างๆ อย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพ มากขึ้น และลดการสูญเสียและโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ บัญญัติไว้ในมาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของ รัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตาม มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ บริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ซึ่งได้กำหนดหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการ ความเสี่ยง เพื่อให้หน่วยงานของรัฐใช้เป็นกรอบแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยง ระดับองค์กร เป็นกรอบแนวทางที่ช่วยให้หน่วยงานของรัฐสามารถนำหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงไปปรับ ใช้เพื่อวางระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรได้อย่างเหมาะสม ทั้งนี้การบริหารจัดการความเสี่ยง แต่ละหน่วยงานอาจมีความแตกต่างกันขึ้นอยู่กับขนาด โครงสร้าง และความสามารถในการรองรับความเสี่ยง ของหน่วยงาน ในขณะที่เดียวกันแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงย่อมต้องมีความ

เกี่ยวข้องกับ การควบคุมภายใน เนื่องจากการควบคุมภายในถือเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร ดังนั้น หน่วยงานอาจดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยเชื่อมโยงกับการควบคุมภายในและการบริหาร จัดการความเสี่ยงเข้าด้วยกัน

การบริหารจัดการความเสี่ยงถือเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารองค์กรอย่างมีธรรมาภิบาล โดยปัจจัยหลักของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ประสบความสำเร็จเกิดจากความมุ่งมั่นของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและผู้กำกับดูแล ซึ่งหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร แบ่งออกเป็น ๒ ส่วน ประกอบด้วย

๑. กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นพื้นฐานของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีเพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือช่วยหน่วยงานในการกำหนดแผนระดับองค์กร (Strategic Plans) และการกำหนดวัตถุประสงค์เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมถึงการตัดสินใจของผู้บริหารอยู่บนพื้นฐานข้อมูลสารสนเทศที่สมบูรณ์ส่งผลให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์หลักขององค์กร และเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถของหน่วยงาน

๒. กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง (Routine Processes) ของการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งตั้งอยู่บนพื้นฐานของกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน

คณะผู้บริหารท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารจัดการ ความเสี่ยงภายในองค์กร ซึ่งถือเป็นส่วนสำคัญที่จะทำให้องค์กรได้ก้าวไปสู่ระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี ลดความเสียหายและอุปสรรคที่จะเกิดขึ้น โดยเชื่อมั่นว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีจะช่วยลดอุปสรรค หรือสิ่งที่จะทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายที่องค์กรได้วางไว้และเป็นการให้ความเชื่อมั่นกับประชาชนที่มีต่อองค์กร ช่วยป้องกันความเสียหายต่อทรัพยากร และการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมภายนอกและภายในอย่างมีประสิทธิภาพ มีระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมที่ดีนำไปสู่การบริหารจัดการที่ดีต่อไป

วัตถุประสงค์ของแผนบริหารความเสี่ยง

๑.) เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

๒.) เพื่อให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบวิธีการ ขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนการบริหารความเสี่ยง

๓.) เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง

๔.) เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

๕.) เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจ ตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารความเสี่ยงกับกลยุทธ์ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

๖.) เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์กร

เป้าหมายของแผนบริหารความเสี่ยง

๑.) ผู้บริหารท้องถิ่นและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้มีความเข้าใจในการบริหารความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้เป็นแนวทางในการดำเนินงานให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่ได้กำหนดไว้

๒.) ผู้บริหารท้องถิ่นและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือปราศจากความเสี่ยง

๓.) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานสามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ได้จริงในการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบ เพื่อลดโอกาสและผลกระทบจากความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น

๔.) เพื่อพัฒนาความสามารถของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน และเป็นกระบวนการดำเนินงานที่โปร่งใส ภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง

๕.) ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมและยอมรับได้ทั่วทั้งองค์กร

๖.) การบริหารความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร มีการนำไปปฏิบัติอย่างต่อเนื่องและทั่วทั้งองค์กร

ประโยชน์ของแผนบริหารความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารท้องถิ่นมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจในการบริหารงานได้ดียิ่งขึ้น และทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาและอุปสรรคที่จะส่งผลให้เกิดความเสียหาย และไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ อีกทั้งยังเป็นแนวทางปฏิบัติงานให้กับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ได้ปฏิบัติงานอย่างถูกต้อง และบรรลุตามเป้าหมายของการปฏิบัติงาน

ประโยชน์ที่คาดหวังว่าจะได้รับการดำเนินการบริหารความเสี่ยง มีดังนี้

๑.) เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี แผนบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้คณะทำงานบริหารความเสี่ยงและผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

๒.) สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารความเสี่ยง ซึ่งตั้งอยู่บนสมมุติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร รวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๓.) ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบในเชิงลบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงตามหลักธรรมาภิบาลด้วย

๔.) เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานขององค์กรบริหารส่วนตำบลบ่อยและเป็นไปตาม เป้าหมายที่ได้กำหนดไว้รวมทั้งสามารถปกป้องผลประโยชน์และเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร

๕.) ช่วยให้การพัฒนางองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบ การตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ ผู้บริหาร มีความเข้าใจในกลยุทธ์วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๖.) ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพ การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรม และ การเลือกใช้มาตรการในการบริหารความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่ำ และ กิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากร แตกต่าง กัน เป็นต้น

นิยามความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยง (Risk) คือ เหตุการณ์หรือโอกาสที่จะก่อให้เกิดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล ความสูญเสียเปล่า หรือเกิดเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และมีผลกระทบหรือทำให้เกิดความเสียหาย(ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) ก่อให้เกิดความล้มเหลวในการดำเนินงาน ทำให้ไม่ประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่ได้อ้างไว้ทั้งในด้านยุทธศาสตร์ด้านการปฏิบัติงาน รวมถึง ทางด้านการเงินและด้านการบริหารด้วย

การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) คือ กระบวนการดำเนินงานขององค์กรที่เป็นระบบ และต่อเนื่อง ในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆในการวิเคราะห์ การประเมิน การจัดการ การติดตามประเมินผล และการสื่อสารความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรม หน่วยงาน หรือกระบวนการดำเนินงานขององค์กร เพื่อช่วยให้องค์กรลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย ให้ ระดับของความเสียหายและขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นในอนาคต อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ประเมินได้ควบคุมได้และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายของ องค์กรเป็นสำคัญ

ระบบบริหารความเสี่ยง (Risk Management System) คือ ระบบการบริหารปัจจัย และควบคุม กิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหาย ให้ ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคต อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ประเมินได้ควบคุม ได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมาย ทั้งในด้านกลยุทธ์การปฏิบัติตามกฎระเบียบ การเงิน และชื่อเสียงขององค์กรเป็นสำคัญ โดยได้รับการสนับสนุนและการมีส่วนร่วมในการบริหาร ความเสี่ยง จากหน่วยงานทุกระดับทั่วทั้งองค์กร

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) คือ ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้การดำเนินงาน ไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้โดยต้องระบุได้ว่าเหตุการณ์นั้นๆจะเกิดขึ้นที่ไหน เมื่อใด หรืออย่างไร ทั้งนี้สาเหตุ ของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อเป็นข้อมูลสำหรับการวิเคราะห์และกำหนดมาตรการในการ ลดความเสี่ยงได้อย่างถูกต้อง

บทที่ ๒ สภาพทั่วไปและข้อมูลพื้นฐาน

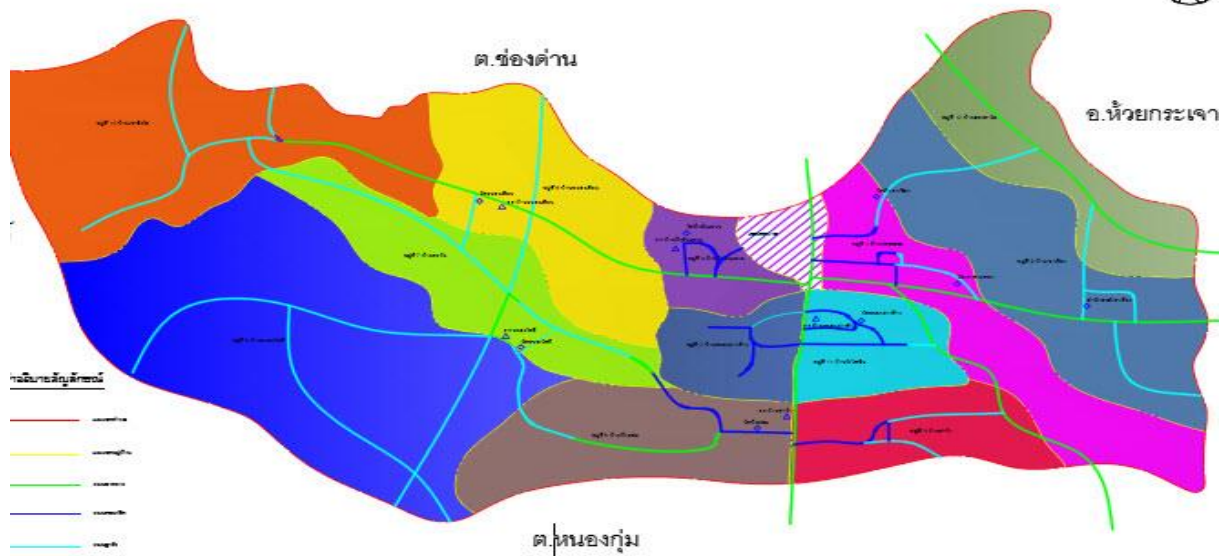
๑. สภาพทั่วไปและข้อมูลพื้นฐาน

ที่ตั้งของหมู่บ้านหรือตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี มีพื้นที่ประมาณ ๑๗๕ ตารางกิโลเมตร หรือประมาณ ๑๐๙,๓๗๕ ไร่ (๑ ตารางกิโลเมตร เท่ากับ ๒๕๐ ไร่)

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย มีอาณาเขตการปกครอง แบ่งพื้นที่การปกครองออกเป็น ๑๒ หมู่บ้าน ดังนี้

หมู่ที่ ๑	บ้านบ่อพลอย	(บางส่วน)
หมู่ที่ ๒	บ้านหนองย่างช้าง	(ทั้งหมด)
หมู่ที่ ๓	บ้านท่าว่า	(ทั้งหมด)
หมู่ที่ ๔	บ้านบึงหัวแหวน	(ทั้งหมด)
หมู่ที่ ๕	บ้านบึงหล่ม	(ทั้งหมด)
หมู่ที่ ๖	บ้านหนองเตียน	(ทั้งหมด)
หมู่ที่ ๗	บ้านตะวัน	(ทั้งหมด)
หมู่ที่ ๘	บ้านหนองโพธิ์	(ทั้งหมด)
หมู่ที่ ๙	บ้านเขาเขียว	(ทั้งหมด)
หมู่ที่ ๑๐	บ้านเขาสิงโต	(ทั้งหมด)
หมู่ที่ ๑๑	บ้านวังไพลิน	(ทั้งหมด)
หมู่ที่ ๑๒	บ้านสระตาโล	(ทั้งหมด)

แผนผังสังเขปแสดงเส้นทางถนนภายในตำบล ต.บ่อพลอย อ.บ่อพลอย จ.กาญจนบุรี



วิสัยทัศน์ (vision)

“ตำบลที่เน้นพัฒนาคุณภาพชีวิต ยึดหลักเศรษฐกิจพอเพียง ฟังเสียงของพี่น้องประชาชน ”

พันธกิจ (Mission)

๑. ปรับปรุงโครงสร้างพื้นฐานและพื้นฐานและพัฒนาแหล่งน้ำให้มีมาตรฐาน
๒. ส่งเสริมและสนับสนุนให้ประชาชนมีส่วนร่วม มีการบริหารจัดการโดยใช้พลังเครือข่ายและภูมิปัญญา
๓. เสริมสร้างความสามัคคีในชุมชน และรักษาความสงบเรียบร้อยแบบมีส่วนร่วม
๔. รักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ให้มีความยั่งยืนและสมดุล
๕. บริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล และให้ความสำคัญในการพัฒนาบุคลากร

ยุทธศาสตร์

- ยุทธศาสตร์ที่ ๑. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน
- ยุทธศาสตร์ที่ ๒. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านคุณภาพชีวิต
- ยุทธศาสตร์ที่ ๓. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
- ยุทธศาสตร์ที่ ๔. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านสิ่งแวดล้อม
- ยุทธศาสตร์ที่ ๕. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านเศรษฐกิจ
- ยุทธศาสตร์ที่ ๖. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี

เป้าประสงค์

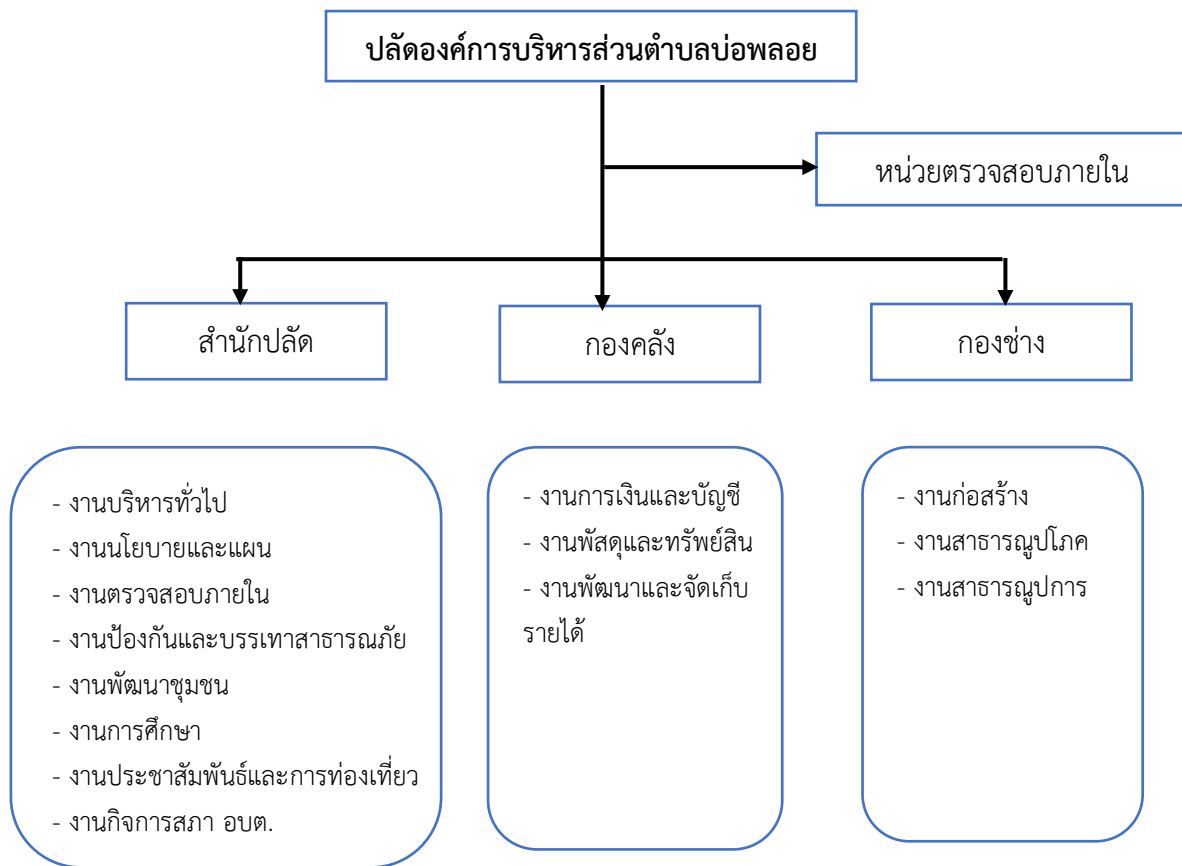
๑. การคมนาคมขนส่งที่มีความสะดวก รวดเร็ว
๒. มีระบบไฟฟ้าสาธารณะ ไฟฟ้าส่องสว่างเพื่อลดจุดเสี่ยง เพิ่มความปลอดภัย
๓. ประชาชนมีน้ำสะอาดเพียงพอต่อการอุปโภคบริโภค
๔. ส่งเสริมการพัฒนาด้านสวัสดิการสังคมให้ครอบคลุมทุกความต้องการ
๕. ประชาชนได้รับบริการทางด้านสาธารณสุขอย่างทั่วถึง
๖. ประชาชนมีอาชีพและรายได้เพียงพอ ส่งเสริมการออมทรัพย์ สร้างเศรษฐกิจพอเพียง ลดรายจ่ายใน

กรอบคร่าว

๗. ส่งเสริมการปลูกต้นไม้ ปรับปรุงภูมิทัศน์ ปลูกฝังให้เยาวชน ประชาชน รักการปลูกต้นไม้ สิ่งแวดล้อมใสสะอาด ปราศจากมลพิษ เป็นเมืองน่าอยู่
๘. ประชาชนมีส่วนร่วมในการรับผิดชอบมีจิตสำนึกในการรักษาและห่วงแหนทรัพยากรธรรมชาติ
๙. ส่งเสริมการศึกษาเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ก้าวทันเทคโนโลยี
๑๐. ส่งเสริมด้านการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม ประเพณีท้องถิ่น เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
๑๑. ประชาชนเข้าใจบทบาทหน้าที่และมีส่วนร่วมในการบริหารงาน
๑๒. ช่องทางในการรับรู้ข้อมูลข่าวสารที่ทันสมัยของประชาชนเพิ่มขึ้น
๑๓. การบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อยลยเป็นไปอย่างถูกต้องรวดเร็วมีประสิทธิภาพ

โปร่งใส ตรวจสอบได้

โครงสร้างส่วนราชการภายใน
กรอบโครงสร้างส่วนราชการของ อบต.บ่อพลอย



อำนาจหน้าที่ของสำนัก/กอง

สำนัก/กอง/หน่วย	อำนาจหน้าที่
สำนักปลัด	<p>มีหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับราชการทั่วไปขององค์การบริหารส่วนตำบล และราชการที่มีได้กำหนดให้เป็นหน้าที่ของกองหรือส่วนราชการใดในองค์การบริหารส่วนตำบลโดยเฉพาะ รวมทั้งกำกับและเร่งรัดการปฏิบัติราชการของส่วนราชการในองค์การบริหารส่วนตำบล ให้เป็นไปตามนโยบายแนวทางและแผนการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลและตามประกาศกำหนดโครงสร้างส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบล ดังนี้</p> <p>๑.๑ งานบริหารทั่วไป รับผิดชอบ งานสารบรรณ งานอำนวยความสะดวกและข้อมูลข่าวสาร งานบริหารงานบุคคล งานเลือกตั้ง งานตรวจสอบภายใน งานควบคุมและส่งเสริมการท่องเที่ยว งานสนับสนุนการรักษาความสงบเรียบร้อยและความมั่นคง งานงบประมาณ</p> <p>๑.๒ งานนโยบายและแผน รับผิดชอบ งานนโยบายและแผนพัฒนา งานวิชาการ งานข้อมูล และการประชาสัมพันธ์งานสารสนเทศและระบบคอมพิวเตอร์</p> <p>๑.๓ งานกฎหมายและคดี รับผิดชอบ กฎหมายและนิติกรรม งานการด าเนินการทางคดี และศาลปกครอง งานรับเรื่องราวร้องทุกข์และอุทธรณ์งานระเบียบการคลัง งานข้อบัญญัติองค์การบริหารส่วนตำบล</p> <p>๑.๔ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย รับผิดชอบ งานอ านวยการ งานป้องกัน งานช่วยเหลือฟื้นฟู งานกู้ภัย</p> <p>๑.๕ งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน รับผิดชอบ งานสวัสดิภาพเด็กและเยาวชนงานส่งเสริมและพัฒนาชุมชน งานสังคมสงเคราะห์ รับผิดชอบงานสงเคราะห์ เด็ก คนชรา ผู้พิการ และผู้ด้อยโอกาสงานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรีรับผิดชอบงานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี</p> <p>๑.๖ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม รับผิดชอบ งานส่งเสริมและสนับสนุน ศูนย์การเรียนรู้ชุมชน งานส่งเสริมสนับสนุนพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก งานสนับสนุนกิจการศาสนา งานสนับสนุนศิลปวัฒนธรรม ขนบธรรมเนียม ประเพณีท้องถิ่น งานสันหนนาการ งานการศึกษา งานศิลปวัฒนธรรม งานส่งเสริมและสนับสนุนการกีฬา</p> <p>๑.๗ งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข รับผิดชอบ งานอนามัยชุมชน งานสาธารณสุขมูลฐาน งานสุขศึกษา งานควบคุมมาตรฐานอาหารและน้ำงานป้องกันยาเสพติด งานรักษาความสะอาด งานควบคุมสิ่งปฏิกูล งานรักษาความสะอาดและขนถ่ายสิ่งปฏิกูล งานกำจัดมูลฝอยและน้ำเสีย งานควบคุมโรค งานควบคุมโรคและป้องกันโรค งานรักษาโรค งานบริหารสาธารณสุข งานกองทุนระบบหลักประกันสุขภาพ</p> <p>ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลในเรื่องที่อยู่ในอำนาจหน้าที่ของส่วนราชการได้รับมอบหมายให้หัวหน้าส่วนนั้นเป็นผู้สั่งการและรับผิดชอบโดยตรงและให้แต่ละส่วนราชการจัดทำคำสั่ง เรื่อง การแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในส่วนราชการของแต่ละคนเพื่อความชัดเจนในการปฏิบัติงานให้ผู้ที่ได้รับมอบหมายหน้าที่การทำงานถือปฏิบัติตามคำสั่งโดยเคร่งครัด ตามระเบียบ อย่าให้เกิดความบกพร่องเสียหายแก่ราชการได้หากมีปัญหาอุปสรรคให้รายงานนายองค์การบริหารส่วนตำบลโดยทันที</p>

สำนัก/กอง/หน่วย	อำนาจหน้าที่
<p>กองคลัง</p>	<p>มีหน้าที่รับผิดชอบที่เกี่ยวกับงานการจ่ายการรับการเงินการเก็บรักษาเงินและเอกสารทางการเงินการตรวจสอบใบสำคัญฎีกาเกี่ยวกับเงินเดือนค่าจ้างค่าตอบแทนเงินบำเหน็จ บำนาญ เงินอื่นๆ งานเกี่ยวกับการจัดท างบประมาณฐานะทางการเงินการจัดสรรเงินต่างๆการจัดทำบัญชีทุกประเภท ทะเบียนคุมเงินรายได้และรายจ่ายต่างๆ การควบคุมการเบิกจ่ายการทำงานทดลองประจำเดือน ประจำปี งานเกี่ยวกับการพัสดุขององค์การบริหารส่วนตำบลและงานอื่นๆที่เกี่ยวข้องและที่ได้รับมอบหมาย ดังนี้</p> <p>๒.๑ งานการเงิน รับผิดชอบ งานรับเงินเบิกจ่ายเงิน งานจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน งานเก็บรักษาเงิน</p> <p>๒.๒ งานบัญชีรับผิดชอบ งานการบัญชี งานทะเบียนคุมการเบิกจ่าย งานงบการเงินและงบทดลองงานแสดงฐานะทางการเงิน</p> <p>๒.๓ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ รับผิดชอบ งานภาษีอากร ค่าธรรมเนียมและค่าเช่า งานพัฒนารายได้ งานควบคุมกิจการค้าและค่าปรับงานทะเบียนควบคุมและเร่งรัดรายได้</p> <p>๒.๔ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ รับผิดชอบ งานทะเบียนทรัพย์สินและแผนที่ภาษี งานพัสดุ งานทะเบียนเบิกจ่ายวัสดุครุภัณฑ์และยานพาหนะ</p> <p>ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลในเรื่องที่อยู่ในอำนาจหน้าที่ของส่วนราชการได้รับมอบหมายให้หัวหน้าส่วนนั้นเป็นผู้สั่งการและรับผิดชอบโดยตรงและให้แต่ละส่วนราชการจัดทำคำสั่ง เรื่อง การแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในส่วนราชการของแต่ละคนเพื่อความชัดเจนในการปฏิบัติงานให้ผู้ที่ได้รับมอบหมายหน้าที่การงานถือปฏิบัติตามคำสั่ง โดยเคร่งครัด ตามระเบียบอย่าให้เกิดความบกพร่องเสียหายแก่ราชการได้หากมีปัญหาอุปสรรคให้รายงานนายกององค์การบริหารส่วนตำบลโดยทันที</p>
<p>กองช่าง</p>	<p>มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับการสำรวจออกแบบการจัดทำข้อมูลทางด้านวิศวกรรม การจัดเก็บและทดสอบคุณภาพวัสดุงานออกแบบและเขียนแบบการตรวจสอบการก่อสร้าง งานการควบคุมอาคารตามระเบียบกฎหมาย งานแผนการปฏิบัติงานการก่อสร้างและซ่อมบำรุง งานแผนงานด้านวิศวกรรมเครื่องจักรกลการรวบรวมประวัติติดตามควบคุมการปฏิบัติงาน เครื่องจักรกลการควบคุมการบำรุงรักษาเครื่องจักรกลและยานพาหนะงานเกี่ยวกับแผนงานควบคุมเก็บรักษาการเบิกจ่ายวัสดุอุปกรณ์ อะไหล่ น้ำมันเชื้อเพลิงและงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องและได้รับมอบหมาย ดังนี้</p> <p>๓.๑ งานก่อสร้าง รับผิดชอบ งานก่อสร้างและบูรณะถนน งานก่อสร้างและบูรณะสะพาน และโครงการพิเศษงานระบบข้อมูลและแผนที่เส้นทางคมนาคมงานบำรุงรักษาเครื่องจักรกลและยานพาหนะ</p> <p>๓.๒ งานออกแบบและควบคุมอาคาร รับผิดชอบ งานสถาปัตยกรรมและมัณฑนศิลป์ งานวิศวกรรม งานประเมินราคา งานควบคุมการก่อสร้างอาคารฝ่ายบริการข้อมูลและหลักเกณฑ์งานออกแบบ</p> <p>๓.๓ งานประสานสาธารณูปโภค รับผิดชอบ งานประสานสาธารณูปโภคและกิจการประปา งานขนส่งและวิศวกรรมจราจร งานระบายน้ำ งานจัดตกแต่งสถานที่</p>

บทที่ ๓ แนวทางการบริหารความเสี่ยง

แนวทางการดำเนินงานและกลไกการบริหารความเสี่ยง

๑. แนวทางดำเนินงานในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย แบ่งเป็น ๒ ระยะ ดังนี้

ระยะที่ ๑ การเริ่มต้นและพัฒนา

- ๑) กำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย
- ๒) ระบุปัจจัยเสี่ยง ประเมินโอกาส และผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยง
- ๓) วิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยงจากการดำเนินงาน
- ๔) จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง (High) และสูงมาก (Extreme) รวมทั้งปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับปานกลาง (Medium) ที่มีนัยสำคัญ
- ๕) สื่อสารทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารความเสี่ยงให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอยรับทราบและสามารถนำไปปฏิบัติได้
- ๖) รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง
- ๗) รายงานสรุปการประเมินผลความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

ระยะที่ ๒ การพัฒนาสู่ความยั่งยืน

- ๑) ทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา
- ๒) พัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงแต่ละประเภท
- ๓) ผลักดันให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร
- ๔) พัฒนาขีดความสามารถบุคลากรในการดำเนินงานตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง

๒. กลไกการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย

๒.๑) ประธานกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่ดังนี้

- ๒.๑.๑) แต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒.๑.๒) ส่งเสริมให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม
- ๒.๑.๓) พิจารณาให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อนำไปปฏิบัติ ต่อไป

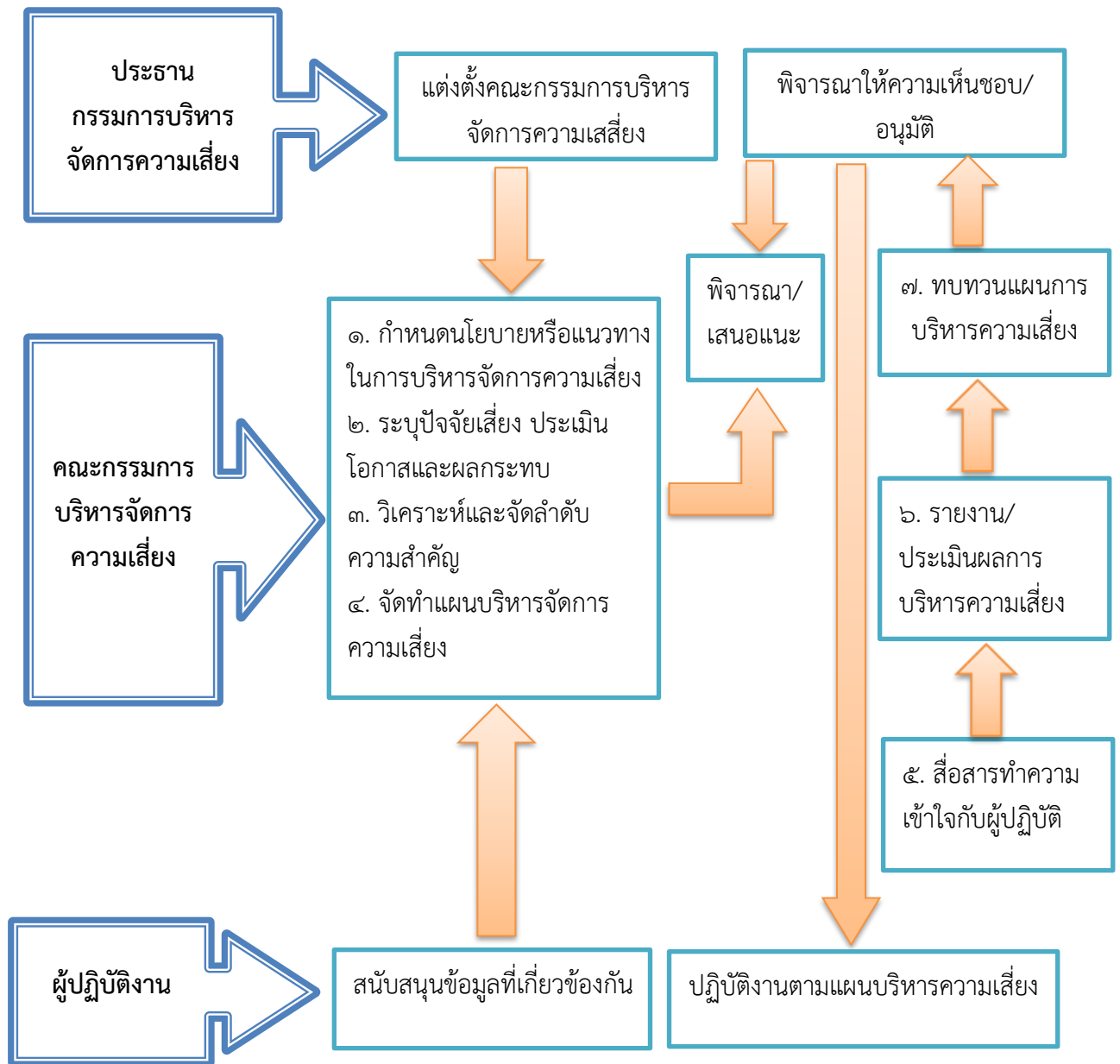
๒.๒) คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่ดำเนินการให้มีระบบการบริหารความเสี่ยง คือ

- ๒.๒.๑) จัดทำแผนบริการความเสี่ยง
- ๒.๒.๒) รายงานและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง
- ๒.๒.๓) ทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อปรับปรุงการดำเนินงานต่อไปในอนาคต

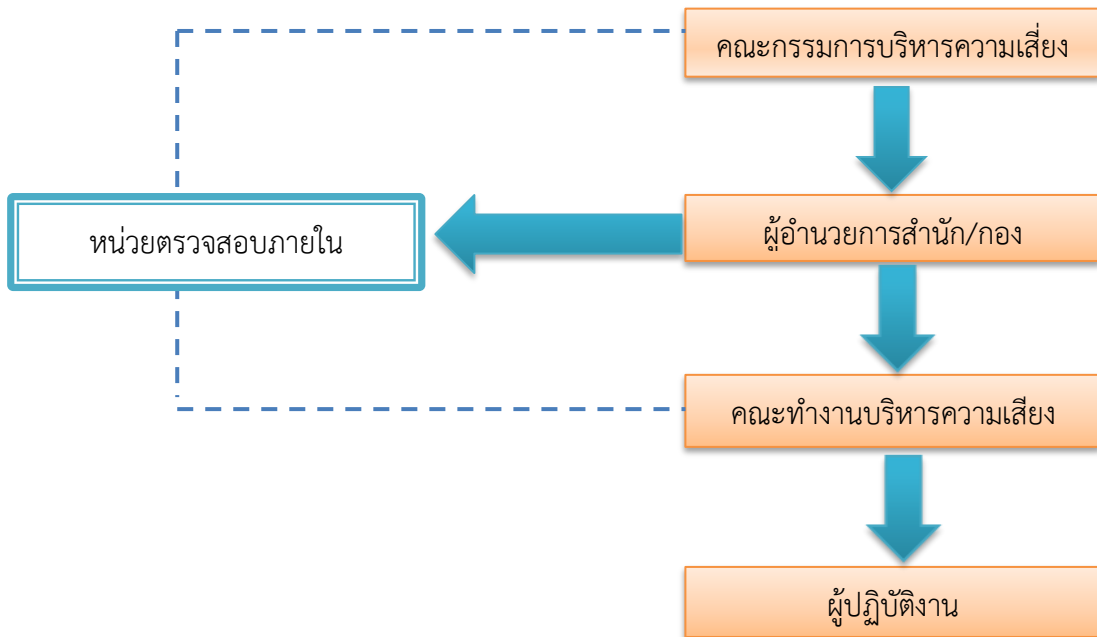
๒.๓) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน รวมทั้งลูกจ้างองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย มีหน้าที่ดังนี้

- ๒.๓.๑) สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒.๓.๒) ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

กลไกการบริหารความเสี่ยง



๓. โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง



หน้าที่ความรับผิดชอบตามโครงสร้าง

โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย การกำกับดูแล การตัดสินใจ การจัดทำแผนการดำเนินการ การติดตามประเมินผล และการสอบทาน ซึ่งในแต่ละองค์ประกอบมีอำนาจหน้าที่ดังนี้

๑) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

- (๑.๑) จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๑.๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๑.๓) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๑.๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒) ผู้อำนวยการสำนัก/กอง

- (๒.๑) ส่งเสริมและสนับสนุนให้มีการบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม
- (๒.๒) ดูแลการพัฒนาบริหารจัดการความเสี่ยง และส่งเสริมการปฏิบัติให้เป็นไปตามกรอบการบริหารความเสี่ยง
- (๒.๓) รับทราบผลการบริหารความเสี่ยง และให้ข้อเสนอแนะเพื่อพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อยลอย

๓) หน่วยตรวจสอบภายใน

- (๓.๑) สอบทานกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อยลอย
- (๓.๒) นำเสนอผลการบริหารความเสี่ยงให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงรับทราบและให้ข้อเสนอแนะ

๔) คณะทำงานบริหารความเสี่ยง

(๔.๑) จัดให้มีระบบและกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เป็นระบบมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร

(๔.๒) ดำเนินการตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง และการปฏิบัติตามมาตรการลดและควบคุมความเสี่ยง

(๔.๓) รายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญ เสนอ ต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อพิจารณา

๕) ผู้ปฏิบัติงาน

(๕.๑) สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะทำงานบริหารความเสี่ยง

(๕.๒) ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

๓.๓ คณะทำงานบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย ได้มีการแต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยง โดยมีองค์กรประกอบและอำนาจหน้าที่ดังนี้

- | | |
|--|--------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย | หัวหน้าคณะทำงาน |
| ๒. หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | คณะทำงาน |
| ๓. ผู้อำนวยการกองคลัง | คณะทำงาน |
| ๔. ผู้อำนวยการกองช่าง | คณะทำงาน |
| ๕. งานธุรการ | คณะทำงาน/เลขานุการ |

มีอำนาจหน้าที่

๑) จัดให้มีระบบและกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เป็นระบบมาตรฐานเดียวกัน

๒) ปฏิบัติตามขั้นตอนการบริหารความเสี่ยง ได้แก่การระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง และการปฏิบัติตามมาตรการลดและควบคุมความเสี่ยง

๓) ติดตามและรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

บทที่ ๔ หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร

การบริหารจัดการความเสี่ยงถือเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารองค์กรอย่างมีธรรมาภิบาล โดยปัจจัยหลักของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ประสบความสำเร็จเกิดจากความมุ่งมั่นของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และผู้กำกับดูแล ซึ่งหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร แบ่งออกเป็น ๒ ส่วน ประกอบด้วย

๑. กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นพื้นฐานของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีเพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือช่วยหน่วยงานในการกำหนดแผนระดับองค์กร (Strategic Plans) และการกำหนดวัตถุประสงค์เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมถึงการตัดสินใจของผู้บริหารอยู่บนพื้นฐานข้อมูลสารสนเทศที่สมบูรณ์ส่งผลให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์หลักขององค์กรและเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถของหน่วยงาน

๒. กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง (Routine Processes) ของการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งตั้งอยู่บนพื้นฐานของกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน

กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง

กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นพื้นฐานที่สำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยง หน่วยงานของรัฐควรพิจารณานำกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงนี้ไปปรับใช้ในการวางระบบการบริหารจัดการ ความเสี่ยงของหน่วยงาน เพื่อให้หน่วยงานได้รับประโยชน์สูงสุดจากการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างแท้จริง โดยหน่วยงานของรัฐแต่ละแห่งอาจมีศักยภาพที่แตกต่างกันในการนำกรอบการบริหารจัดการ ความเสี่ยง ทั้งหมดไปปรับใช้ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับความพร้อมของหน่วยงาน กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงประกอบด้วย หลักการ ๘ ประการ ดังนี้

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

การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องดำเนินการแบบบูรณาการทั่วทั้งองค์กร

การบริหารจัดการความเสี่ยงแบบบูรณาการควรมีลักษณะ ดังนี้

๑. การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องมีการบริหารจัดการในภาพรวมมากกว่าแยกเดี่ยว เนื่องจากความเสี่ยงของกิจกรรมหนึ่งอาจมีผลกระทบต่อความเสี่ยงของกิจกรรมอื่น ๆ เช่น ความเสี่ยงของความล่าช้าในระบบการขนส่งวัตถุดิบไม่เพียงกระทบต่อกิจกรรมการผลิต อาจมีผลกระทบต่อด้านการส่งมอบสินค้า ค่าปรับที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงชื่อเสียงขององค์กร เป็นต้น

๒. การบริหารความเสี่ยงควรผนวกเข้าเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานขององค์กร รวมถึงกระบวนการจัดทำแผนกลยุทธ์และกระบวนการประเมินผล

๓. การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องช่วยสนับสนุนกระบวนการตัดสินใจในทุกระดับขององค์กร

ความมุ่งมั่นของผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และผู้บริหารระดับสูง

การบริหารจัดการความเสี่ยงจะประสบความสำเร็จขึ้นอยู่กับความมุ่งมั่นของผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและผู้บริหารระดับสูง หน่วยงานของรัฐบางแห่งมีผู้กำกับดูแลในรูปแบบคณะกรรมการซึ่งมีหน้าที่ในการกำกับฝ่ายบริหารให้มีการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล ผู้กำกับดูแลซึ่งมีหน้าที่ดังกล่าวจะมีหน้าที่ในการกำกับการบริหารจัดการความเสี่ยงด้วย สำหรับหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและผู้บริหารระดับสูงมีหน้าที่ความรับผิดชอบในการบริหารจัดการความเสี่ยง

การกำกับการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ทำให้ผู้กำกับดูแลเกิดความมั่นใจว่าหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและผู้บริหารระดับสูงได้บริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิผล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและผู้บริหารระดับสูงมีหน้าที่โดยตรงในการสร้างระบบบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิผล ประกอบด้วย การสร้างสภาพแวดล้อม วัฒนธรรมองค์กร และระบบการบริหารบุคคลที่เหมาะสม การจัดสรรทรัพยากรที่เพียงพอในการบริหารจัดการความเสี่ยง การดำเนินงานตามกระบวนการ บริหารจัดการความเสี่ยง การพัฒนาระบบข้อมูลสารสนเทศ การรายงานการสื่อสาร เป็นต้น

ผู้กำกับดูแล (ถ้ามี) อาจตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง (หรืออนุกรรมการ หรือคณะที่ปรึกษาขึ้น ซึ่งประกอบด้วยผู้มีทักษะ ประสบการณ์และความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับการดำเนินงานของหน่วยงาน เช่น หน่วยงานที่มีการใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเป็นหลักในการดำเนินงานอาจจำเป็นต้องมีผู้เชี่ยวชาญอิสระในการกำกับหรือให้ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอและความเหมาะสมของการบริหารจัดการความเสี่ยง ในเรื่องของความเสี่ยงทางไซเบอร์ของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและผู้บริหารระดับสูง เป็นต้น

การสร้างและรักษาบุคลากรและวัฒนธรรมที่ดีขององค์กร

การขับเคลื่อนหน่วยงานของรัฐต้องอาศัยบุคลากรที่มีศักยภาพ การบริหารทรัพยากรบุคคลเริ่มตั้งแต่การสรรหา การพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถ การส่งเสริมและรักษาไว้ซึ่งบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ โดยบุคลากรถือว่าเป็นสินทรัพย์หลักขององค์กรที่ทำให้องค์กรประสบความสำเร็จ

การสร้างบุคลากรให้มีความรู้และทักษะในการบริหารจัดการความเสี่ยง ถือเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารจัดการความเสี่ยง บุคลากรควรมีพฤติกรรมตระหนักถึงความเสี่ยง (Risk-aware behavior) รวมถึงพฤติกรรมตัดสินใจโดยใช้ข้อมูลสารสนเทศและข้อมูลการบริหารจัดการความเสี่ยง

การสร้างพฤติกรรมที่ดี (Desired behaviors) ในการส่งเสริมการบริหารจัดการความเสี่ยงผ่านวัฒนธรรมที่ดีขององค์กรเป็นสิ่งสำคัญ การสร้างวัฒนธรรมที่สนับสนุนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑. การสื่อสารและการตระหนักถึงนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน
๒. การสร้างความตระหนักถึงหน้าที่ต่อองค์กรในการแจ้งข้อมูลผิดปกติ
๓. การสร้างพฤติกรรมการแบ่งปันข้อมูลภายในองค์กร
๔. การสร้างพฤติกรรมตัดสินใจตามนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. การสร้างพฤติกรรมตระหนักถึงความเสี่ยงและโอกาส

การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง

หน่วยงานควรมีการกำหนดอำนาจ หน้าที่ ความรับผิดชอบในเรื่องของการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างชัดเจนและเหมาะสม ประกอบด้วย เจ้าของความเสี่ยง (Risk Owners) ซึ่งรับผิดชอบในการติดตาม การรายงานหรือการส่งสัญญาณความเสี่ยง ผู้รับผิดชอบในการตัดสินใจในกรณีที่ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในระดับที่กำหนดไว้และผู้ที่มีหน้าที่ในการควบคุมกำกับติดตามให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

การตระหนักถึงผู้มีส่วนได้เสีย

การบริหารจัดการความเสี่ยงนอกจากจะคำนึงถึงวัตถุประสงค์ขององค์กรเป็นหลักแล้ว ผู้บริหารต้องคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียในการบริหารจัดการความเสี่ยงด้วย โดยเฉพาะความคาดหวังของผู้รับบริการหรือความคาดหวังของประชาชนที่มีต่อองค์กร รวมถึงผลกระทบที่มีต่อสังคม เศรษฐกิจ และสภาพแวดล้อม

การกำหนดยุทธศาสตร์/กลยุทธ์วัตถุประสงค์และการตัดสินใจ

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือช่วยผู้บริหารในการกำหนดยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ขององค์กร เพื่อให้หน่วยงานมั่นใจว่ายุทธศาสตร์/กลยุทธ์ขององค์กรสอดคล้องกับพันธกิจตามกฎหมายและหน้าที่ความรับผิดชอบของหน่วยงาน ยุทธศาสตร์/กลยุทธ์อาจหมายถึงแผนปฏิบัติราชการระยะยาว แผนปฏิบัติราชการระยะปานกลาง หรือแผนปฏิบัติราชการประจำปีของหน่วยงาน

เมื่อหน่วยงานของรัฐกำหนดยุทธศาสตร์/กลยุทธ์โดยสอดคล้องกับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับ องค์กรแล้ว การบริหารจัดการความเสี่ยงจะถูกใช้เป็นเครื่องมือในการกำหนดทางเลือกของงาน/โครงการ (งานใหม่ๆ) และการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับการปฏิบัติงาน รวมถึงการมอบหมายความรับผิดชอบในการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร โดยอาจกำหนดเป็นส่วนหนึ่งของตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน (KPI)

การใช้ข้อมูลสารสนเทศ

ในปัจจุบันข้อมูลสารสนเทศเป็นสิ่งสำคัญอย่างยิ่งในการดำเนินงานของหน่วยงาน องค์กรที่มีการบริหารจัดการข้อมูลสารสนเทศอย่างมีประสิทธิภาพส่งผลโดยตรงต่อการบริหารจัดการความเสี่ยง หน่วยงาน ควรพิจารณาใช้ข้อมูลสารสนเทศในการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ผู้บริหารสามารถตัดสินใจโดยใช้ข้อมูล ความเสี่ยงเป็นพื้นฐาน หน่วยงานควรกำหนดประเภทข้อมูลที่ต้องรวบรวม วิธีการรวบรวมและการวิเคราะห์ ข้อมูล และบุคคลที่ควรได้รับข้อมูล

ข้อมูลความเสี่ยง ประกอบด้วย เหตุการณ์ที่เป็นผลกระทบทางลบหรือทางบวกต่อองค์กร สาเหตุ ความเสี่ยง ตัวผลักดันความเสี่ยง หรือตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ (Key Risk Indicators) ข้อมูลสารสนเทศต้องมีความถูกต้องเชื่อถือได้เกี่ยวข้องกับการตัดสินใจและทันต่อเวลา ทั้งนี้หน่วยงานอาจพิจารณาการรวบรวม การประมวลผล หรือการวิเคราะห์ความเสี่ยงแบบอัตโนมัติเพื่อลดข้อผิดพลาดจากบุคคล (Human errors)

การพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องมีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง ความสมบูรณ์ของระบบบริหารจัดการความเสี่ยงขึ้นอยู่กับขนาด โครงสร้าง ศักยภาพขององค์กร รวมถึงการใช้ระบบสารสนเทศในการบริหารจัดการความเสี่ยง หน่วยงานอาจพิจารณาทำ Benchmarking เพื่อพัฒนาระบบบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรอย่างต่อเนื่อง หน่วยงานอาจพัฒนาระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงเริ่มต้นจากการบริหารจัดการความเสี่ยงแบบ Silo พัฒนาเป็นการบริหารจัดการความเสี่ยงแบบบูรณาการ และพัฒนาต่อเนื่องโดยมีการฝังการบริหารจัดการความเสี่ยงเข้าสู่กระบวนการดำเนินงานและการตัดสินใจบนพื้นฐานข้อมูลด้านความเสี่ยง

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่เป็นวงจรต่อเนื่อง ประกอบด้วย

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

การวิเคราะห์องค์กร

ในการวิเคราะห์องค์กรหน่วยงานต้องเข้าใจเกี่ยวกับพันธกิจตามกฎหมาย อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของหน่วยงาน รวมถึงยุทธศาสตร์ชาติ ยุทธศาสตร์ระดับกระทรวง รวมถึงนโยบายของรัฐบาลที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงาน โดยการวิเคราะห์องค์กรต้องวิเคราะห์ทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร หน่วยงานอาจเลือกใช้เครื่องมือการวิเคราะห์องค์กร เช่น

๑. SWOT Analysis เป็นการวิเคราะห์จุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส อุปสรรค
๒. PESTLE Analysis เป็นการวิเคราะห์ด้านการเมือง (Political) ด้านเศรษฐกิจ (Economic) ด้านสังคม (Social) ด้านเทคโนโลยี (Technological) ด้านกฎหมาย (Legal) และด้านสภาพแวดล้อม (Environmental)

การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

ผู้บริหารเป็นผู้กำหนดนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง และผู้กำกับดูแลเป็นผู้ให้ความเห็นชอบนโยบายดังกล่าว โดยนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงอาจระบุถึงวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง บทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบของการบริหารจัดการความเสี่ยง และความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับองค์กร ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับองค์กร (Risk Appetite) หมายถึง ระดับความเสี่ยงในภาพรวมของ องค์กรที่ หน่วยงานยอมรับเพื่อดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร การระบุความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ระดับองค์กร เป็นการแสดงเจตนาของผู้บริหารและผู้กำกับดูแลในการดำเนินงานขององค์กร การกำหนด ความเสี่ยงที่ ยอมรับได้ควรคำนึงถึงศักยภาพขององค์กรในเรื่องการจัดการความเสี่ยง โดยศักยภาพในการ

จัดการความเสี่ยงขององค์กร (Risk Capacity) ขึ้นอยู่กับงบประมาณ บุคลากร และความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย ทั้งนี้หน่วยงานอาจระบุระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้เป็น ๕ ระดับ เช่น ปฏิเสธความเสี่ยง ยอมรับความเสี่ยงได้น้อย ยอมรับความเสี่ยงได้ปานกลาง เต็มใจยอมรับความเสี่ยง และยอมรับความเสี่ยงได้มากที่สุด เป็นต้น

หน่วยงานอาจแสดงนโยบายความเสี่ยงที่ยอมรับได้ในแต่ละประเภทความเสี่ยง เพื่อให้ผู้บริหารระดับรองลงมาสามารถนำไปใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยงในระดับสำนัก กอง ศูนย์กลุ่ม หรือนำไปสู่การระบุระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้สำหรับประเภทความเสี่ยงย่อย

การระบุความเสี่ยง

การระบุความเสี่ยง คือ การระบุเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ทั้งในด้านบวกและด้านลบ ในการระบุความเสี่ยงหน่วยงานอาจทำรายชื่อความเสี่ยงทั้งหมด (Risk Inventory) โดยรายชื่อความเสี่ยงต้องมีการปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอโดยอาศัยข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน การระบุความเสี่ยง หน่วยงานควรระบุข้อมูลเกี่ยวกับความเสี่ยง ดังนี้

ก. เหตุการณ์ความเสี่ยง

ข. สาเหตุของความเสี่ยง หรือตัวผลักดันความเสี่ยง โดยการวิเคราะห์ถึงสาเหตุที่แท้จริง (Root Cause) ของความเสี่ยง

ค. ผลกระทบทั้งด้านลบและ/หรือด้านบวก

หน่วยงานอาจจัดกลุ่มความเสี่ยงที่มีลักษณะหรือมีผลกระทบที่เหมือนกันไว้ในประเภทความเสี่ยงเดียวกัน เพื่อให้การพิจารณาและการบริหารจัดการความเสี่ยงประเภทเดียวกันมีมุมมองในภาพรวมชัดเจนมากขึ้น

การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑. การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง หน่วยงานอาจให้คะแนนความเสี่ยงตามเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงด้านต่าง ๆ เช่น ด้านโอกาส ด้านผลกระทบ รวมถึงด้านความสามารถขององค์กรในการจัดการความเสี่ยง และด้านลักษณะของความเสี่ยง โดยช่วงคะแนนอาจกำหนดเป็น ๓ ช่วงคะแนน หรือ ๕ ช่วงคะแนน

๒. การให้คะแนนความเสี่ยง วิธีการให้คะแนนความเสี่ยง เช่น การสัมภาษณ์การทำแบบสำรวจ การประชุมเชิงปฏิบัติการระหว่างหน่วยงานภายใน การทำ Benchmarking การวิเคราะห์สถานการณ์ (Scenario Analysis) ทั้งนี้การให้คะแนนความเสี่ยงของแต่ละกองงาน (Silo Thinking) เพียงวิธีเดียวอาจทำให้การให้คะแนนความเสี่ยงมีความคลาดเคลื่อนได้

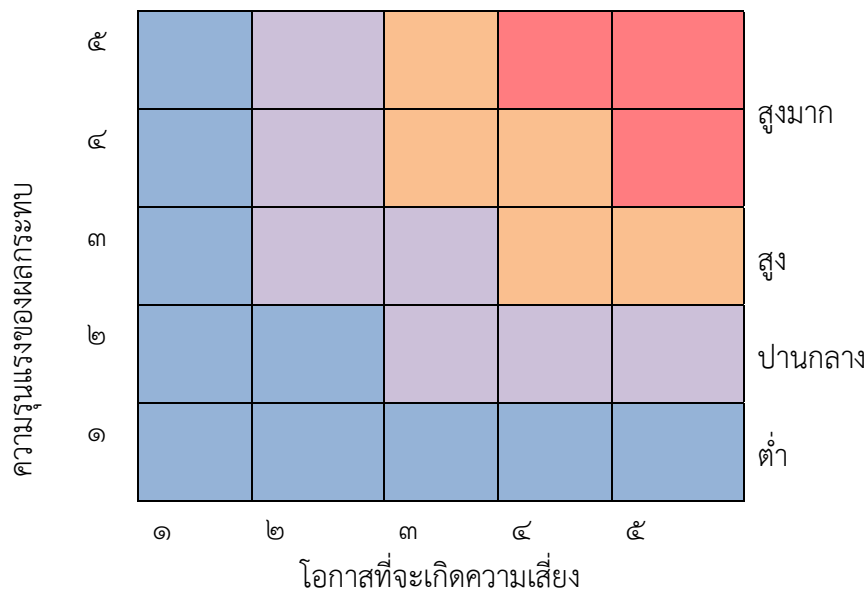
๓. การพิจารณาความเสี่ยงในภาพรวม เมื่อหน่วยงานประเมินความเสี่ยงในแต่ละความเสี่ยงที่มีต่อวัตถุประสงค์ของกิจกรรมแล้ว หน่วยงานต้องพิจารณาผลกระทบของความเสี่ยงที่มีต่อวัตถุประสงค์ในระดับกลุ่ม และผลกระทบที่มีต่อหน่วยงานในภาพรวม เช่น ผลกระทบต่อความเสี่ยงที่มีต่อกิจกรรมอาจมีน้อยแต่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ระดับกอง หรือความเสี่ยง ๒ ความเสี่ยงที่ไม่มีผลกระทบต่อกิจกรรมอาจมีผลกระทบต่อหน่วยงานในภาพรวม เป็นต้น

๔. การจัดลำดับความเสี่ยง เมื่อหน่วยงานพิจารณาให้คะแนนความเสี่ยงแล้ว หน่วยงานต้องจัดลำดับความเสี่ยง เพื่อนำไปสู่การพิจารณาจัดสรรทรัพยากรในการตอบสนองความเสี่ยง หน่วยงานอาจใช้คะแนนความเสี่ยง (โอกาสผลกระทบ) ในการจัดลำดับความเสี่ยง โดยความเสี่ยงที่เท่ากับอาจพิจารณาปัจจัยอื่นประกอบ เช่น ความสามารถของหน่วยงานในการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านนั้น ๆ หรือลักษณะของความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อหน่วยงาน เป็นต้น

หลักเกณฑ์การให้คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบ

ประเด็นที่พิจารณา	ระดับคะแนน				
	๑= น้อยมาก	๒ = น้อย	๓ = ปานกลาง	๔ = สูง	๕ = สูงมาก
โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง					
ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์หรือข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน (เฉลี่ย : ปี/ครั้ง)	๕ ปี/ครั้ง	๒-๓ ปี/ครั้ง	๓ ปี/ครั้ง	๑-๖ เดือน/ครั้ง ไม่เกิน ๕ ครั้ง/ปี	๑ เดือน/ครั้ง หรือมากกว่า
โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์	น้อยที่สุด	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
ความรุนแรงของผลกระทบ					
มูลค่าความเสียหาย	< ๑ หมื่นบาท	๓-๔ หมื่นบาท	๕ หมื่น - ๒ แสนบาท	๒ แสนบาท - ๑ ล้านบาท	> ๑ ล้านบาท
อันตรายต่อชีวิต	เดือรื้อนรำคาญ	บาดเจ็บเล็กน้อย	บาดเจ็บต้องรักษา	บาดเจ็บสาหัส	อันตรายถึงชีวิต
ผลกระทบต่อภาพลักษณ์/ การดำเนินงานของหน่วยงาน	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก

ส่วนระดับของความเสี่ยง(Degree of Risk) จะพิจารณาจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงต่อองค์กรว่าจะก่อให้เกิดความเสี่ยงในระดับใด โดยได้กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ได้แก่สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ



เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส(Likelihood) ที่จะเกิด เหตุการณ์ ความเสี่ยงต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหาย(Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยง

ได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยทำให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคนหรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนดำเนินการดังนี้

๑. พิจารณาโอกาส/ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ(Likelihood) ว่ามีโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดนั้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒. พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสียหาย(Impact) ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรงหรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

การตอบสนองความเสี่ยง

การตอบสนองความเสี่ยง คือ กระบวนการตัดสินใจของฝ่ายบริหารในการจัดการความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น โดยผู้บริหารควรพิจารณาประเด็นดังต่อไปนี้ในการตัดสินใจเลือกวิธีการตอบสนองความเสี่ยงเพื่อ จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน

๑. การจัดการต้นเหตุของความเสี่ยง

๒. ทางเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยง

๓. ทรัพยากรที่ต้องใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยง

หน่วยงานสามารถพิจารณาเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงวิธีใดวิธีหนึ่งหรือหลายวิธีโดยการพิจารณาวิธีการจัดการความเสี่ยงควรคำนึงถึงต้นทุนกับประโยชน์ที่ได้รับของวิธีการจัดการความเสี่ยงแต่ละวิธี

ตัวอย่างวิธีการจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑. ปฏิเสธความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินงานในกิจกรรมที่มีความเสี่ยง ได้แก่กิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงและหน่วยงานไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงนั้นได้หน่วยงานอาจพิจารณาไม่ดำเนินงานในกิจกรรมนั้น ๆ

๒. การลดโอกาสของความเสี่ยง เช่น การลดโอกาสของความเสี่ยงการทุจริตด้านการเงิน โดยการวางระบบการควบคุมภายใน ได้แก่การแบ่งแยกหน้าที่การตรวจสอบ การสอบทาน และการกระขยอด เป็นต้น

๓. การลดผลกระทบของความเสี่ยง เช่น การทำประกัน หรือการใช้เครื่องมือป้องกันความเสี่ยงทางการเงิน (Hedging Instruments) เป็นต้น

๔. การโอนความเสี่ยง หน่วยงานอาจเลือกใช้วิธีการถ่ายโอนความเสี่ยงของกิจกรรมที่หน่วยงานเห็นว่าควรดำเนินการเพื่อประโยชน์ของประชาชน แต่หน่วยงานมีข้อจำกัดที่ไม่สามารถดำเนินการเองได้หรือไม่สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ ได้แก่ การให้ภาคเอกชนดำเนินการโดยมีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนไปด้วย (Public Private Partnership : PPP) เป็นต้น

๕. ยอมรับความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินการจัดการความเสี่ยง เนื่องจากความเสี่ยงอยู่ในระดับที่หน่วยงานยอมรับได้หรือต้นทุนในการบริหารจัดการความเสี่ยงมีมากกว่าประโยชน์ที่ได้รับ

๖. ใช้มาตรการการเฝ้าระวัง หน่วยงานต้องกำหนดข้อมูลที่ต้องมีการเก็บรวบรวม การวิเคราะห์การแจ้งเตือน และการดำเนินการเมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้น เช่น ความเสี่ยงของปริมาณน้ำในเขื่อนมากเนื่องจากปริมาณน้ำฝน

๗. การทำแผนฉุกเฉิน การจัดทำแผนฉุกเฉินเป็นการระบุขั้นตอนเมื่อเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้น โดยต้องระบุบุคคลและวิธีการดำเนินการที่ชัดเจน เช่น ความเสี่ยงกรณีเจ้าหน้าที่ไม่สามารถเข้าสถานที่ทำงานได้

๘. การส่งเสริมหรือผลักดันเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น เมื่อเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นส่งผลกระทบต่อเชิงบวก กับองค์กร รวมถึงแผนการดำเนินงานเมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้น

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอาจประกอบด้วย วิธีการจัดการความเสี่ยง บุคคลที่รับผิดชอบใน การบริหารจัดการความเสี่ยง ตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ วิธีการติดตามและการรายงานความเสี่ยง

เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง(Likelihood) และความรุนแรง ของผลกระทบ(Impact)ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว ให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิด ความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยง ว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด มาวิเคราะห์หาระดับ ความเสี่ยงของเหตุการณ์หรือกิจกรรมนั้นๆ

ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood x Impact) ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็นแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน ซึ่งใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

๑. ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑ - ๕ คะแนน โดยทั่วไปความเสี่ยงในระดับนี้ ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ไม่มีนัยสำคัญต่อการดำเนินงาน ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การ ควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆ เพิ่มเติม

๒. ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสี่ยง ๖ - ๑๐ คะแนน เป็นระดับ คะแนนที่ยอมรับความเสี่ยงได้แต่ยังต้องมีแผนควบคุมความเสี่ยง

๓. ระดับความเสี่ยงสูง (High) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๑ - ๑๖ คะแนน จะต้องมีการลดความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงนั้นลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔. ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๗ - ๒๕ คะแนน ต้องมีการลด ความเสี่ยงและประเมินซ้ำ หรืออาจต้องถ่ายโอนความเสี่ยง

ความรุนแรงของผลกระทบ	๕	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕	สูงมาก	
	๔	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐		
	๓	๓	๖	๙	๑๒	๑๕		สูง
	๒	๒	๔	๖	๘	๑๐		ปานกลาง
	๑	๑	๒	๓	๔	๕		ต่ำ
		๑	๒	๓	๔	๕		
		โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง						

การติดตามและทบทวน

การติดตามและทบทวนเป็นกระบวนการที่ให้ความเชื่อมั่นว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ยังคงมีประสิทธิภาพ เนื่องจากความเสี่ยงเป็นสิ่งที่เกิดขึ้นและเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ดังนั้นการติดตามและทบทวนเป็นกระบวนการที่เกิดขึ้นสม่ำเสมอ ปัจจัยที่ทำให้หน่วยงานต้องทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้แก่ การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญซึ่งเกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก หรือผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

การติดตามและทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยงสามารถดำเนินการอย่างต่อเนื่องหรือเป็นระยะ ซึ่งควรดำเนินการในทุกกระบวนการของการบริหารจัดการความเสี่ยง การติดตามและทบทวนอาจนำไปสู่การเปลี่ยนแปลงของแผนการปฏิบัติงานขององค์กร การเปลี่ยนแปลงระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ รวมถึงการพัฒนากระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

การสื่อสารและการรายงาน

การสื่อสารเป็นการสร้างความตระหนัก ความเข้าใจ และการมีส่วนร่วมของกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง การสื่อสารเป็นการให้และรับข้อมูล (Two-way Communication) หน่วยงานควรมีช่องทางการสื่อสารทั้งภายในและภายนอก โดยการสื่อสารภายในต้องเป็นการสื่อสารแบบจากผู้บริหารไปยังผู้ใต้บังคับบัญชา (Top Down) จากผู้ใต้บังคับบัญชาไปยังผู้บริหาร (Bottom Up) และระหว่างหน่วยงานย่อยภายใน (Across Divisions)

หน่วยงานควรกำหนดบุคคลที่ควรได้รับข้อมูล ประเภทของข้อมูลที่ได้รับ ความถี่ของการรายงาน รูปแบบและวิธีการรายงาน เพื่อให้ผู้กำกับดูแล ผู้บริหาร และผู้มีส่วนได้เสียได้รับข้อมูลสารสนเทศที่ถูกต้อง ครบถ้วน เกี่ยวข้องกับการตัดสินใจ และทันต่อเวลา

การสื่อสารและรายงานต่อผู้กำกับดูแล เป็นการสื่อสารและการรายงานความเสี่ยงในภาพรวมขององค์กร เพื่อสนับสนุนหน้าที่ของผู้กำกับดูแลในการกำกับการบริหารจัดการความเสี่ยงของฝ่ายบริหาร

หน่วยงานอาจพิจารณากำหนดตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ (Key Risk Indicators) เพื่อติดตามข้อมูลความเสี่ยงและการรายงานเมื่อระดับความเสี่ยงถึงจุดตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ

การระบุความเสี่ยง ปิงปประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง
๑. การขออนุญาตใช้พื้นที่ราชพัสดุ	- ไม่สามารถดำเนินการก่อสร้างอาคาร หรือสิ่งปลูกสร้างต่างๆ เพื่อแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนได้อย่างทั่วถึง	- ในบางส่วนเป็นพื้นที่ราชพัสดุ - ขั้นตอนการขออนุญาตใช้พื้นที่มีความล่าช้า ต้องใช้เวลานานตามระเบียบ กฎหมาย	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C)
๒. การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต. บ่อพลอย	- การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ยังไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ	- ไม่มีบุคลากรที่เป็นข้าราชการมารับผิดชอบงานโดยตรง - ผู้ปฏิบัติงานไม่มีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)
๓. การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนของ อบต. บ่อพลอย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	- หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนไม่รายงานผลการดำเนินงาน ล่าช้า ไม่เป็นไปตามระเบียบ	- หน่วยงานไม่มีการติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน โครงการเงินอุดหนุนตามระเบียบฯ ข้อ ๑๒	ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)
๔. การรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ และคนพิการ	- ผู้สูงอายุและคนพิการจะเสียสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพเป็นเวลา ๑ ปี (เดือน ต.ค. ของปีนั้น - ก.ย. ของปีถัดไป)	- ผู้สูงอายุย้ายภูมิลำเนา เข้า - ออก ไปยังพื้นที่ อบท. อื่น โดยไม่แจ้ง หรือไปลงทะเบียน ณ อบท. แห่งใหม่ ภายในเดือน พ.ย. ของปีที่ย้าย - บัตรประจำตัวคนพิการหมดอายุ	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C)
๕. การใช้และรักษารถยนต์ส่วนบุคคล และการเบิกจ่ายน้ำมัน เชื้อเพลิงและล้อลื่นของ อบต.บ่อพลอย	- การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลไม่จัดทำใบคำขออนุญาตใช้รถ (แบบ ๓) หรือจัดทำไม่เป็นปัจจุบัน จากผู้มีอำนาจสั่งใช้รถ ก่อนนำรถไปใช้	- ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเข้มงวด	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C)
๖. การเบิก -จ่าย งบประมาณกองทุนหลักประกันสุขภาพ อบต.บ่อพลอย	- การรายงานผลการดำเนินงาน ล่าช้า	- ผู้รับผิดชอบโครงการไม่จัดทำรายงานเมื่อดำเนินโครงการแล้วเสร็จ	ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)
๗. แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	- มิได้จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน -การจัดเก็บรายได้ไม่ครบถ้วน(ลูกหนี้ค้างชำระ)	- ขาดการเผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับภาษีสู่ชุมชน	ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหาย ที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภทความ เสี่ยง
๘. การขออนุญาตเพื่อยืมทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ปฏิบัติงาน	การขออนุญาตเพื่อยืมทรัพย์สินของราชการไปใช้ปฏิบัติงานไม่ถูกต้อง	- ไม่ปฏิบัติตามขั้นตอนหรือแนวทางการขออนุญาต เกี่ยวกับการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ ที่ถูกต้อง-ขาดการกำกับดูแล และตรวจสอบการใช้ทรัพย์สินของราชการอย่างเคร่งครัด	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)
๙. การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย	มีการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณจำนวนหลายครั้ง	-ภารกิจที่ได้รับมอบหมาย นโยบายเร่งด่วนอยู่นอกเหนือการประมาณการ-ขาดการวิเคราะห์งบประมาณโดยนำข้อมูลสถิติย้อนหลัง ๓ ปี เพื่อให้การบริหารงบประมาณของแผนงานต่างๆ เกิดความสมดุลคล่องตัวและเพียงพอกับค่าใช้จ่ายโดยถือปฏิบัติตามระเบียบฯ ข้อ ๘ และข้อ ๒๓	ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)
๑๐. งานออกแบบ และการควบคุมงานก่อสร้าง	-งานออกแบบ และการควบคุมงานก่อสร้างไม่เป็นไปตามรูปแบบรายการก่อสร้าง	- งานก่อสร้าง และงานบริการมีจำนวนมาก ทำให้ประสิทธิภาพการทำงานลดลง - บุคลากรกองช่างไม่สามารถควบคุมงานได้ตลอดเวลาในวันหยุดราชการ - การควบคุมงานไม่เป็นไปตามรูปแบบรายการก่อสร้าง	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)

บทที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

ในปีงบประมาณ ๒๕๖๗ องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย ได้ดำเนินการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อเตรียมการรองรับสภาวะการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดขึ้น โดยพิจารณาจากภารกิจ อำนาจหน้าที่ ตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๒ แก้ไขเพิ่มเติมถึง ฉบับที่ ๖ พ.ศ. ๒๕๕๒ พระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๒ และระเบียบ กฎหมายต่าง ๆ ที่กำหนดให้เป็นภารกิจขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประกอบกับพิจารณาจากผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา นำมาคัดเลือกความเสี่ยงเพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยง เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อเป้าหมายการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย โดยแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี ๒๕๖๖ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย มีองค์ประกอบที่สำคัญ ดังนี้

๑. ความเสี่ยง
๒. ระดับความเสี่ยง
๓. กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง
๔. วัตถุประสงค์
๕. ระยะเวลาดำเนินการ
๖. ผลสำเร็จที่คาดหวัง
๗. งบประมาณ
๘. ผู้รับผิดชอบ
๙. ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง

แผนการบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ ๒๕๖๗
องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
ความเสี่ยงด้านเงิน (Financial Risk)										
๑. การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.บ่อพลอย	๕	-มีคำสั่งแต่งตั้ง/มอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานการเงินและบัญชีของศูนย์ฯ -ติดตาม กำกับดูแลควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	-เพื่อให้การปฏิบัติงานการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	ต.ค.๖๖ -ก.ย.๖๗	-การปฏิบัติงานการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	-	สำนักปลัด	๑	๑	๒
๒. การเบิก - จ่ายเงินอุดหนุนของ อบต.บ่อพลอย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	๕	-ติดตาม กำกับดูแลควบคุมการปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามระเบียบฯ	-เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนเป็นไปตามระเบียบฯ ข้อ ๑๒	ต.ค.๖๖ -ก.ย.๖๗	การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนเป็นไปตามระเบียบฯ ข้อ ๑๒	-	สำนักปลัด	๑	๑	๒

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
ความเสี่ยงด้านเงิน (Financial Risk)										
๓. การรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและคนพิการ	๕	- ประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุไปลงทะเบียนที่ อ.ปท. แห่งใหม่นับตั้งแต่วันที่ย้ายภายในเดือน พ.ย. ของปีนั้นๆ - ประชาสัมพันธ์ให้คนพิการและผู้ดูแลคนพิการตรวจสอบวันหมดอายุของบัตรประจำตัวคนพิการ หากตรวจสอบแล้วพบว่า บัตรประจำตัวคนพิการหมดอายุให้เร่งดำเนินการต่ออายุทันที	- เพื่อให้สูงอายุและคนพิการไม่เสียสิทธิการรับเบี้ยยังชีพ	ต.ค.๖๖ -ก.ย.๖๗	- ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการณที่กำหนด	-	สำนักปลัด	๑	๑	๒
๔. การเบิก-จ่ายงบประมาณกองทุนหลักประกันสุขภาพ อบต.บ่อพลอย	๕	- จัดทำบันทึกข้อตกลงการดำเนินงานโครงการและมีการกำหนดระยะเวลาการรายงานผลการดำเนินงานที่ชัดเจน เป็นลายลักษณ์อักษร-ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเข้มงวด	เพื่อให้การเบิก-จ่ายงบประมาณกองทุนหลักประกันสุขภาพเป็นไปตามระเบียบ	ต.ค.๖๖ -ก.ย.๖๗	การเบิก-จ่ายงบประมาณกองทุนหลักประกันสุขภาพเป็นไปตามระเบียบ	-	สำนักปลัด	๑	๑	๒

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
ความเสี่ยงด้านเงิน (Financial Risk)										
๕. แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	๕	- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินตามขั้นตอนฯ - เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับภาษีสู่ชุมชน - ติดตาม กำกับดูแลควบคุมการปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามกฎหมาย	- เพื่อจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	ต.ค.๖๖ -ก.ย.๖๗	-ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการณที่กำหนด	-	กองคลัง	๑	๑	๒
๖. การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย	๕	- เจ้าหน้าที่ผู้ที่เกี่ยวข้องตรวจสอบโครงการ/กิจกรรมที่จะจัดทำในร่างข้อบัญญัติให้ตรงตามแผนงานในแผนพัฒนาท้องถิ่นโดยนำข้อมูลการวิเคราะห์สถิติย้อนหลัง ๓ ปี มาประกอบ	- เพื่อให้การบริหารงบประมาณมีประสิทธิภาพเกิดความสมดุลคล่องตัวเพียงพอกับค่าใช้จ่าย ถูกต้องตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการณที่เกี่ยวข้อง	ต.ค.๖๖ -ก.ย.๖๗	- การบริหารงบประมาณมีประสิทธิภาพเป็นไปตามกฎหมาย และหนังสือสั่งการณที่เกี่ยวข้อง	-	สำนักปลัด	๑	๑	๒

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk)										
๗. การใช้และรักษารถยนต์ส่วนบุคคล และการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงและล้อเส้นของ อบต.บ่อพลอย	๕	- จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์ส่วนบุคคล - ควบคุม ตรวจสอบ การจัดทำใบคำขอ อนุญาตใช้รถ (แบบ ๓) ให้เป็นปัจจุบัน จากผู้มีอำนาจสั่งใช้รถ ก่อนนำรถไปใช้อย่างเข้มงวด	เพื่อให้การใช้และรักษารถยนต์ส่วนบุคคล และการเบิกจ่ายน้ำมัน เชื้อเพลิง และล้อเส้นเป็นไปตามระเบียบ	ต.ค.๖๖ -ก.ย.๖๗	การใช้และรักษา รถยนต์ส่วนบุคคล และการเบิกจ่าย น้ำมัน เชื้อเพลิง และล้อเส้นเป็นไปตามระเบียบ	-	สำนักปลัด	๑	๑	๒
๘. การขออนุญาตใช้พื้นที่	๕	-ติดตาม กำกับดูแล ควบคุมการปฏิบัติงาน ให้ถูกต้องตามกฎหมาย	เพื่อแก้ไขปัญหา ความเดือดร้อนของ ประชาชนได้อย่าง ทันท่วงที	ต.ค.๖๖ -ก.ย.๖๗	-ดำเนินการขออนุญาตใช้พื้นที่ ถูกต้องตามกฎหมาย	-	กองช่าง	๑	๒	๓
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)										
๙. การขออนุญาตนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ปฏิบัติงานไม่ถูกต้อง	๕	-กำกับดูแลและตรวจสอบการใช้ทรัพย์สินของราชการอย่างเคร่งครัด	เพื่อให้การขออนุญาตนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ปฏิบัติงานถูกต้องตามขั้นตอนหรือแนวทางการขออนุญาตเกี่ยวกับการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ	ต.ค.๖๖ -ก.ย.๖๗	การขออนุญาตนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ปฏิบัติงานถูกต้องตามขั้นตอนหรือแนวทางการขออนุญาตเกี่ยวกับการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ	-	ทุกกอง	๒	๑	๓

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง ภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)										
๑๐. งานออกแบบ และการควบคุมงานก่อสร้าง	๕	-กำกับดูแลการปฏิบัติงาน การออกแบบ และการควบคุมงานก่อสร้าง ให้ถูกต้องตามกฎหมาย	งานออกแบบ และการควบคุมงานก่อสร้าง เป็นไปตามรูปแบบรายการก่อสร้าง	ต.ค.๖๖ -ก.ย.๖๗	-งานออกแบบ และการควบคุมงานก่อสร้าง มีประสิทธิภาพ เป็นไปตามรูปแบบรายการก่อสร้าง	-	กองช่าง	๑	๑	๒

การประเมินความเสี่ยง ปีงบประมาณ ๒๕๖๗
องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ ความเสียหายที่อาจ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยง สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส/ ความถี่	ผลกระทบ/ ความรุนแรง	คะแนน ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๑. การขออนุญาตใช้ พื้นที่ ราชพัสดุ	- ไม่สามารถดำเนินการ ก่อสร้างอาคาร หรือสิ่ง ปลูก สร้างต่างๆ เพื่อ แก้ไขปัญหา ความเดือดร้อนของ ประชาชนได้อย่าง ทันท่วงที	<u>ปัจจัยภายนอก</u> - เป็นเขตพื้นที่ราชพัสดุ - ขั้นตอนการขออนุญาตใช้ พื้นที่ มีความ ล่าช้า ต้องใช้ เวลานาน ตามกฎกระทรวง ระเบียบ กฎหมาย	ความเสี่ยงด้าน การปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C)	๑	๒	๓	ต่ำ	กองช่าง
๒. การเงินและบัญชีของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก อบต.บ่อพลอย	การเงินและบัญชีของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กฯ ยังไม่เป็นไป ตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ และหนังสือ สั่งการณ	<u>ปัจจัยภายใน</u> -ไม่มีบุคลากรที่เป็น ข้าราชการมารับ ผิดชอบงานโดยตรง -ผู้ปฏิบัติงานไม่มีความรู้ ความเข้าใจ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและหนังสือ สั่งการณ	ความเสี่ยงด้าน การเงิน (F)	๑	๑	๒	ต่ำ	สำนักปลัด
๓. การเบิกจ่ายเงินอุดหนุน ของ อบต.บ่อพลอย ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน ไม่รายงานผลการดำเนินงาน หรือรายงานผลการดำเนิน งานล่าช้าไม่เป็นไปตามระเบียบฯ	<u>ปัจจัยภายใน</u> - หน่วยงานไม่มีการ ติดตามและประเมินผล การดำเนินงานโครงการ เงินอุดหนุนตาม ระเบียบฯ ข้อ ๑๒	ความเสี่ยงด้าน การเงิน (F)	๑	๑	๒	ต่ำ	สำนักปลัด
๔. การรับเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ และคนพิการ	- ผู้สูงอายุและคนพิการ จะเสีย สิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพเป็นเวลา ๑ ปี (เดือน ต.ค. ของปีนั้น - ก.ย. ของปีถัดไป)	<u>ปัจจัยภายนอก</u> - ผู้สูงอายุย้ายภูมิลำเนา เข้า-ออก ไปยัง พื้นที่ อปท. อื่น โดยไม่แจ้ง หรือไป ลงทะเบียน ณ อปท. แห่งใหม่ ภายใน เดือน พ.ย. ของปีที่ย้าย - บัตรประจำตัว คนพิการ หมดอายุ	ความเสี่ยงด้าน การเงิน (F)	๑	๑	๒	ต่ำ	สำนักปลัด

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ ความเสียหายที่อาจ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยง สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส/ ความถี่	ผลกระทบ/ ความรุนแรง	คะแนน ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๕. การใช้และรักษา รถยนต์ส่วน กลาง และการเบิกจ่ายน้ำมัน เชื้อเพลิงและหล่อลื่น ของ อบต. บ่อพลอย	- การใช้รถยนต์ ส่วนกลาง ไม่ จัดทำใบคำขออนุญาตใช้รถ (แบบ ๓) หรือจัดทำไม่เป็น ปัจจุบัน จากผู้มีอำนาจ สั่งใช้ รถ ก่อนนำรถไปใช้	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเข้มงวด - พนักงานส่วนตำบลไม่สนใจอ่านระเบียบ กฎหมาย	ความเสี่ยงด้าน การปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C)	๑	๑	๒	ต่ำ	กองคลัง
๖. การเบิก-จ่าย งบประมาณ กองทุน หลักประกันสุขภาพ อบต.บ่อพลอย	- การรายงานผลการ ดำเนินงานล่าช้า	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ผู้รับผิดชอบโครงการไม่ จัดทำรายงาน เมื่อดำเนิน โครงการแล้วเสร็จ	ความเสี่ยงด้าน การเงิน (F)	๑	๑	๒	ต่ำ	สำนักปลัด
๗. แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน	- ไม่ได้จัดทำแผนที่ภาษี และ ทะเบียนทรัพย์สิน - การจัดเก็บรายได้ไม่ ครบถ้วน (ลูกหนี้ค้าง ชำระภาษี)	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ขาดการเผยแพร่ความรู้ เกี่ยวกับภาษีสู่ ชุมชน - ไม่มีบุคลากรที่เป็น ชำระการมารับ ผิดชอบงานโดยตรง	ความเสี่ยงด้าน การเงิน (F)	๑	๑	๒	ต่ำ	กองคลัง
๘. การขออนุญาตเพื่อ ยืมทรัพย์สิน ของทาง ราชการไปใช้ปฏิบัติงาน	การขออนุญาตเพื่อยืม ทรัพย์สินของราชการไป ใช้ปฏิบัติงานไม่ถูกต้อง	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ไม่ปฏิบัติตามขั้นตอน หรือแนวทางการ ขออนุญาต เกี่ยวกับการใช้ ทรัพย์สินของ ทางราชการ ที่ถูกต้อง - ขาดการกำกับดูแลและ ตรวจสอบการใช้ ทรัพย์สินของราชการ อย่างเคร่งครัด	ความเสี่ยงด้าน การ ปฏิบัติงาน (O)	๒	๑	๓	ต่ำ	ทุกกอง
๙. การจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย	มีการโอนและแก้ไข เปลี่ยนแปลงค่าชี้แจง งบประมาณจำนวน หลายครั้ง	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ภารกิจที่ได้รับมอบหมาย นโยบาย เร่งด่วนอยู่นอกเหนือ การประมาณการ	ความเสี่ยงด้าน การเงิน (F)	๑	๑	๒	ต่ำ	สำนักปลัด

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ ความเสียหายที่อาจ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยง สาเหตุ	ประเภทความ เสี่ยง	โอกาส/ ความถี่	ผลกระทบ/ ความรุนแรง	คะแนน ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
		- ขาดการวิเคราะห์งบประมาณ โดยนำข้อมูลสถิติย้อนหลัง ๓ ปี เพื่อให้การบริหารงบประมาณ ของแผนงานต่างๆ เกิดความ สมดุลคล่องตัวและเพียงพอกับค่าใช้จ่ายโดยถือปฏิบัติตาม ระเบียบฯ ข้อ ๘ และข้อ ๒๓						
๑๐. งานออกแบบ และการควบคุมงาน ก่อสร้าง	- งานออกแบบ และ การควบคุมงาน ก่อสร้างไม่เป็นไป ตามรูปแบบรายการ ก่อสร้าง	<u>ปัจจัยภายใน</u> - งานก่อสร้าง และงานบริการมี จำนวนมาก ทำให้ประสิทธิภาพ การทำงานลดลง - บุคลากรกองช่างไม่สามารถ ควบคุมงานได้ตลอดเวลาใน วันหยุดราชการ -การควบคุมงานไม่เป็นไปตาม รูปแบบรายการก่อสร้าง	ความเสี่ยงด้าน การปฏิบัติงาน (O)	๑	๑	๒	ต่ำ	กองช่าง

แบบประเมินความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗
องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี

คำชี้แจง : จงให้คะแนนระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (๑) และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (๒) ตามระดับ
ดังนี้ ๑ = น้อยที่สุด ๒ = น้อย ๓ = ปานกลาง ๔ = สูง ๕ = สูงที่สุด

ความเสี่ยง	ปัจจัย/สาเหตุ	การประเมินความเสี่ยง		
		โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	ระดับความ เสี่ยง (๑)×(๒) = (๓)
๑. การขออนุญาตใช้ พื้นที่ ราชพัสดุ	<u>ปัจจัยภายนอก</u> - เป็นเขตพื้นที่ราชพัสดุ - ขั้นตอนการขออนุญาตใช้ พื้นที่ มีความล่าช้า ต้องใช้ เวลนานาน ตามกฎกระทรวง ระเบียบ กฎหมาย	๑	๒	๓
๒. การเงินและบัญชีของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก อบต.บ่อพลอย	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ไม่มีบุคลากรที่เป็น ข้าราชการมารับ ผิดชอบงานโดยตรง - ผู้ปฏิบัติงานไม่มีความรู้ ความเข้าใจ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและหนังสือ สั่งการณ	๑	๑	๒
๓. การเบิกจ่ายเงินอุดหนุน ของ อบต.บ่อพลอย ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	<u>ปัจจัยภายใน</u> - หน่วยงานไม่มีการ ติดตามและประเมินผล การดำเนินงานโครงการ เงินอุดหนุนตาม ระเบียบฯ ข้อ ๑๒	๑	๑	๒
๔. การรับเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุและคนพิการ	<u>ปัจจัยภายนอก</u> - ผู้สูงอายุย้ายภูมิลำเนา เข้า-ออก ไปยังพื้นที่ อปท. อื่น โดยไม่แจ้ง หรือไปลงทะเบียน ณ อปท. แห่งใหม่ ภายใน เดือน พ.ย. ของปีที่ ย้าย - บัตรประจำตัวคนพิการ หหมดอายุ	๑	๑	๒
๕. การใช้และรักษา รอยนต์ส่วน กลาง และ การเบิกจ่ายน้ำมัน เชื้อเพลิง และล้อลื่น ของ อบต.บ่อพลอย	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเข้มงวด - พนักงานส่วนตำบลไม่สนใจอ่านระเบียบ กฎหมาย	๑	๑	๒
๖. การเบิก-จ่าย งบประมาณกองทุน หลักประกันสุขภาพ อบต.บ่อพลอย	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ผู้รับผิดชอบโครงการไม่ จัดทำรายงานเมื่อ ดำเนิน โครงการแล้วเสร็จ	๑	๑	๒
๗. แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ขาดการเผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับภาษีสู่ชุมชน - ไม่มีบุคลากรที่เป็น ข้าราชการมารับ ผิดชอบงานโดยตรง	๑	๑	๒

ความเสี่ยง	ปัจจัย/สาเหตุ	การประเมินความเสี่ยง		
		โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	ระดับความ เสี่ยง (๑)X(๒) = (๓)
๘. การขออนุญาตเพื่อยืมทรัพย์สิน ของทาง ราชการไปใช้ปฏิบัติงาน	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ไม่ปฏิบัติตามขั้นตอน หรือแนวทางการขอ อนุญาต เกี่ยวกับการใช้ ทรัพย์สินของทาง ราชการ ที่ถูกต้อง - ขาดการกำกับดูแลและ ตรวจสอบการใช้ ทรัพย์สินของราชการ อย่างเคร่งครัด	๒	๑	๓
๙. การจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ภารกิจที่ได้รับมอบหมาย นโยบายเร่งด่วน อยู่นอกเหนือ การประมาณการ - ขาดการวิเคราะห์งบประมาณ โดยนำข้อมูล สถิติย้อนหลัง ๓ ปี เพื่อให้การบริหาร งบประมาณ ของแผนงานต่างๆ เกิดความ สมดุลคล่องตัวและเพียงพอกับ ค่าใช้จ่ายโดย ถือปฏิบัติตาม ระเบียบฯ ข้อ ๘ และข้อ ๒๓	๑	๑	๒
๑๐. งานออกแบบ และการควบคุมงาน ก่อสร้าง	<u>ปัจจัยภายใน</u> - งานก่อสร้าง และงานบริการมี จำนวนมาก ทำให้ประสิทธิภาพ การทำงานลดลง - บุคลากรกองช่างไม่สามารถ ควบคุมงานได้ ตลอดเวลาใน วันหยุดราชการ -การควบคุม งานไม่เป็นไปตาม รูปแบบรายการก่อสร้าง	๑	๑	๒

แบบทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี

การทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง								
แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม วัตถุประสงค์	ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง	ก่อนดำเนินการ จัดการความเสี่ยง		หลังดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง		ความเสี่ยงคงเหลือ หรือเกิดขึ้นใหม่	มาตรการจัดการ ความเสี่ยง เพิ่มเติม (ดำเนินการ ปีงบประมาณ)	ปัญหาอุปสรรค (ถ้ามี)
		โอกาส	ผลกระทบ	โอกาส	ผลกระทบ			
๑. การขออนุญาตใช้ พื้นที่ราชพัสดุ	<u>ปัจจัยภายนอก</u> - เป็นเขตพื้นที่ราชพัสดุ - ขั้นตอนการขออนุญาตใช้ พื้นที่ มีความ ล่าช้า ต้องใช้ เวลานาน ตามกฎกระทรวง ระเบียบ กฎหมาย	๑	๒	๑	๑	- ขั้นตอนการขอ อนุญาตใช้ พื้นที่ มี ความล่าช้า ต้องใช้ เวลานาน	- ติดตาม กำกับดูแล ควบคุมการปฏิบัติงาน ให้ถูกต้องตาม กฎหมาย	
๒. การเงินและบัญชีของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก อบต.บ่อพลอย	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ไม่มีบุคลากรที่เป็น ข้าราชการมารับ ผิดชอบงานโดยตรง - ผู้ปฏิบัติงานไม่มีความรู้ ความเข้าใจ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและหนังสือ สั่งการณ	๑	๑	๑	๑	- ขาดบุคลากรที่เป็น ข้าราชการมารับ ผิดชอบงานโดยตรง	- มีคำสั่งแต่งตั้ง/ มอบหมายเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบ	
๓. การเบิกจ่ายเงินอุดหนุน ของ อบต.บ่อพลอย ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	<u>ปัจจัยภายใน</u> - หน่วยงานไม่มีการ ติดตามและประเมินผล การดำเนินงานโครงการ เงินอุดหนุนตาม ระเบียบฯ ข้อ ๑๒	๑	๑	๑	๑	- ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่าง เข้มงวด	- ติดตาม กำกับดูแล ควบคุมการปฏิบัติงาน ให้ถูกต้องตาม กฎหมาย	
๔. การรับเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุและคนพิการ	<u>ปัจจัยภายนอก</u> - ผู้สูงอายุย้ายภูมิลำเนา เข้า-ออก ไปยัง พื้นที่ อปท. อื่น โดยไม่แจ้ง หรือไป ลงทะเบียน ณ อปท. แห่งใหม่ ภายใน เดือน พ.ย. ของปีที่ย้าย - บัตรประจำตัวคนพิการ หหมดอายุ	๑	๑	๑	๐	-	-	

แบบทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี

การทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง								
แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม วัตถุประสงค์	ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง	ก่อนดำเนินการ จัดการความเสี่ยง		หลังดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง		ความเสี่ยงคงเหลือ หรือเกิดขึ้นใหม่	มาตรการจัดการ ความเสี่ยง เพิ่มเติม (ดำเนินการ ปีงบประมาณ)	ปัญหาอุปสรรค (ถ้ามี)
		โอกาส	ผลกระทบ	โอกาส	ผลกระทบ			
๕. การใช้และรักษา รถยนต์ส่วนบุคคล และ การเบิกจ่ายน้ำมัน เชื้อเพลิงและหล่อลื่น ของ อบต.บ่อพลอย	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเข้มงวด - พนักงานส่วนตำบลไม่สนใจอ่านระเบียบ กฎหมาย	๑	๑	๑	๑	- ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่าง เข้มงวด	- ควบคุม ตรวจสอบ การจัดทำในคำขอ อนุญาตใช้รถ	
๖. การเบิก-จ่าย งบประมาณกองทุน หลักประกันสุขภาพ อบต.บ่อพลอย	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ผู้รับผิดชอบโครงการไม่ จัดทำรายงาน เมื่อดำเนิน โครงการแล้วเสร็จ	๑	๑	๑	๐	-	-	
๗. แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ขาดการเผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับภาษีสู่ ชุมชน - ไม่มีบุคลากรที่เป็น ข้าราชการมารับ ผิดชอบงานโดยตรง	๑	๑	๑	๐	-	-	
๘. การขออนุญาตเพื่อยืมทรัพย์สิน ของทางราชการไปใช้ปฏิบัติงาน	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ไม่ปฏิบัติตามขั้นตอน หรือแนวทางการ ขออนุญาต เกี่ยวกับการใช้ ทรัพย์สินของ ทางราชการ ที่ถูกต้อง - ขาดการกำกับดูแลและ ตรวจสอบการใช้ ทรัพย์สินของราชการ อย่างเคร่งครัด	๒	๑	๑	๑	- ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่าง เข้มงวด	- กำกับดูแลและ ตรวจสอบการใช้ ทรัพย์สินของราชการ อย่างเคร่งครัด	

แบบทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี

การทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง								
แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม วัตถุประสงค์	ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง	ก่อนดำเนินการ จัดการความเสี่ยง		หลังดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง		ความเสี่ยงคงเหลือ หรือเกิดขึ้นใหม่	มาตรการจัดการ ความเสี่ยง เพิ่มเติม (ดำเนินการ ปีงบประมาณ)	ปัญหาอุปสรรค (ถ้ามี)
		โอกาส	ผลกระทบ	โอกาส	ผลกระทบ			
๙. การจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ภารกิจที่ได้รับมอบหมาย นโยบาย เร่งด่วนอยู่นอกเหนือ การประมาณการ - ขาดการวิเคราะห์งบประมาณ โดยนำ ข้อมูลสถิติย้อนหลัง ๓ ปี เพื่อให้การ บริหารงบประมาณ ของแผนงานต่างๆ เกิดความ สมดุลคล่องตัวและเพียงพอกับ ค่าใช้จ่ายโดยถือปฏิบัติตาม ระเบียบฯ ข้อ ๘ และข้อ ๒๓	๑	๑	๑	๐	-	-	
๑๐. งานออกแบบ และการควบคุมงาน ก่อสร้าง	<u>ปัจจัยภายใน</u> - งานก่อสร้าง และงานบริการมี จำนวน มาก ทำให้ประสิทธิภาพ การทำงานลดลง - บุคลากรกองช่างไม่สามารถ ควบคุมงาน ได้ตลอดเวลาใน วันหยุดราชการ -การ ควบคุมงานไม่เป็นไปตาม รูปแบบรายการ ก่อสร้าง	๑	๑	๑	๑	- ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่าง เข้มงวด	- กำกับดูแลการ ปฏิบัติงานการ ออกแบบ และการ ควบคุมงานก่อสร้าง ให้ถูกต้องตาม กฎหมาย	

ภาคผนวก



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานนโยบายและแผน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

ที่ กจ ๗๑๙๐๑ / ๖๖๕

วันที่ ๑๘ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง ขออนุมัติแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน นายกองค้ำการบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ซึ่งกำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และปัจจุบันกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติแล้ว นั้น

ข้อเท็จจริง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย ได้มีคำสั่งที่ ๕๑๘/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่ทำให้เชื่อมั่นได้ว่า ความเสี่ยงภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอยที่สำคัญ ได้รับการระบุประเมินอย่างสม่าเสมอ รวมทั้งได้มีการกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิผลไว้ โดยรับผิดชอบในเรื่องต่าง ๆ ดังนี้

- จัดทำนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง กลยุทธ์ และหลักเกณฑ์ในการบริหารความเสี่ยง เพื่อเสนอให้นายกองค้ำการบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย พิจารณาและอนุมัติ
- พิจารณาและสอบทานความเสี่ยง และแนวทางการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย ตามที่หน่วยงานเจ้าของประเมินความเสี่ยงได้ประเมินไว้รวมทั้งข้อเสนอแนะ เพื่อปรับปรุงแก้ไข
- กำกับดูแลความมีประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย โดยการติดตามและสอบทานอย่างต่อเนื่อง
- รายงานความเสี่ยงที่มีความเสี่ยงสูง และสูงมากให้นายกองค้ำการบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย และหัวหน้าสำนัก/กอง รับทราบ

ข้อระเบียบ/กฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๗๙
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

ข้อพิจารณาและอนุมัติ

๑. โปรดพิจารณาเห็นชอบและอนุมัติแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (รายละเอียดตามแผนการตรวจสอบฯ ที่แนบมาท้ายนี้)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

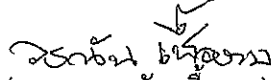
Arong

(นางสาวอารมณ สุตสาร)

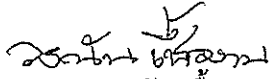
นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

- ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

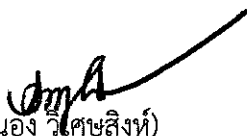
- ดัชนีการประเมินที่ ๓


(นางสาววรรณัน เชื้องาม)
หัวหน้าสำนักปลัด

- ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอยตำบลบ่อพลอย


(นางสาววรรณัน เชื้องาม)
หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

- ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย


(นายสนอง วิเศษสิงห์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

ที่ กจ ๗๑๙๐๑/ ๖๐๙

วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ซึ่งกำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และปัจจุบันกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติแล้ว นั้น

ข้อเท็จจริง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการติดตามการบริหารจัดการความเสี่ยง อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่ายและองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย สามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

ข้อเสนอแนะ/ข้อพิจารณา

ในการนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย ได้จัดทำรายงานผลการดำเนินการจัดการความเสี่ยงการทุจริต ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ (เดือนตุลาคม ๒๕๖๖ ถึงเดือนกันยายน ๒๕๖๗) เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้ จึงเห็นควรรายงานให้ผู้บริหารทราบ และประชาสัมพันธ์รายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้ประชาชนได้รับทราบผลการดำเนินงานตามช่องทางต่างๆ เช่น บอร์ดประชาสัมพันธ์และเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

Ayom

(นางสาวอารมณี สุตสาคร)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ

- ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

- เพื่อโปรดทราบ

วราภรณ์ เชื้องาม

(นางสาววราภรณ์ เชื้องาม)

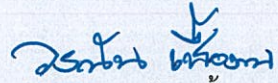
หัวหน้าสำนักปลัด

/- ความเห็นปลัด...

- ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

.....

.....



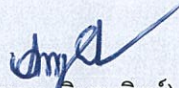
(นางสาววรรณ เชื้องาม)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

- ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

.....

.....



(นายสนอง วิเศษสิงห์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย



องค์การบริหารส่วนตำบลปอพงลอย
อำเภอปอพงลอย จังหวัดกาญจนบุรี