



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโตก

ที่ พช ๗๓๔๐๑/

วันที่ ๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโตก

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๑ ฉบับ

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโตก ได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ เพื่อใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการติดตามประเมินผลความเสี่ยง รวมทั้งการรายงานเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล ต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และสามารถนำผลที่ได้มาปรับปรุงพัฒนาต่อยอดให้ดีขึ้น

ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโตก จึงขอรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และมีการทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ให้ผู้บริหารทราบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)

(นายวุฒิพงษ์ สุขวิเศษ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

(ลงชื่อ)

(นายชนัญ สุพลพิชิต)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโตก

(ลงชื่อ)

(นายชนัญ สุพลพิชิต)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ข้าราชการประจำ

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโตก



รายงานการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโตก
อำเภอเมืองเพชรบูรณ์ จังหวัดเพชรบูรณ์

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
บทที่ ๑ บทนำ	๑
หลักการและเหตุผล	๑
วัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑
เป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑
ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒
บทที่ ๒ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	๕
ความหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๕
องค์ประกอบของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๖
การคำนวณระดับความเสี่ยงหรือการจัดการลำดับความเสี่ยง	๘
การคำนวณระดับความเสี่ยงหรือการจัดการลำดับความเสี่ยง	๘
บทที่ ๓ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโตก	
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	
แบบ บส.๑	๑๓
แบบ บส.๒	๑๗
แบบ บส.๓	๑๙
แบบ บส.๔	๒๐
แบบ บส.๕	๒๑

บทที่ ๑ บทนำ

หลักการและเหตุผล

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ขึ้น เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้

การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ที่ จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่างๆ เพราะภายใต้สภาวะการดำเนินงานทุกหน่วยงาน ล้วนมีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายของหน่วยงาน จึงจำเป็นต้องมีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายของหน่วยงาน วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยง เพื่อลดความสูญเสียและโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายแก่หน่วยงาน

ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโตก จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขึ้น สำหรับใช้เป็นแนวทางในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุที่จะทำให้เกิดความเสียหาย ให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับ ควบคุม และตรวจสอบได้

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้ผู้บริหารและองค์การบริหารส่วนตำบล เข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโตก
๒. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการบริหารความเสี่ยง
๓. เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโตก อย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
๔. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโตก
๕. เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโตก
๖. การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน และข้อกำหนดอื่นของทางราชการ

เป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. ผู้บริหารและพนักงานองค์การบริหารส่วนตำบล มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์และแผนการดำเนินงานประจำปี ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
๒. ผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓. สามารถนำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงไปใช้ในการปฏิบัติงานได้
๔. พัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง
๕. เกิดความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้งองค์กร
๖. การบริหารจัดการความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมองค์กร

ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้น และทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรค และอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากการบริหารจัดการความเสี่ยง มีดังนี้

๑. เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารจัดการความเสี่ยงจะช่วยให้คณะกรรมการ/คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง และผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๒. สร้างฐานข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารจัดการความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ รวมถึงการบริหารความเสี่ยงซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร รวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๓. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารจัดการความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบในเชิงลบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน

๔. เป็นเครื่องมือในการบริหาร การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารท้องถิ่นในการบริหารงานและตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานของสถาบันเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดและสามารถป้องกันผลประโยชน์ รวมทั้งเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร

๕. ช่วยให้องค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารจัดการความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารท้องถิ่นมีความเข้าใจในกลยุทธ์วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๖. ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมและการเลือกใช้มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่างๆ และกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากรที่แตกต่างกัน เป็นต้น

๑. การระบุความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร หรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรม ในการระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาด ความเสียหาย และไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งมีทรัพย์สินใดที่จำเป็นต้องได้รับการดูแล

ป้องกันรักษา ดังนั้น จึงต้องเข้าใจในความหมายของ “ความเสี่ยง” “ปัจจัยเสี่ยง” และ “ประเภทความเสี่ยง” ก่อนที่จะดำเนินการระบุความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

๑.๑ ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจขององค์กร และเป้าหมายตามแผนการปฏิบัติงาน

๑.๒ เป้าหมาย/ตัวชี้วัด หมายถึง เป็นการกำหนดเป้าหมายความสำเร็จของงาน

๑.๓ ปัจจัยเสี่ยง หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้เกิดไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด เกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้ สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงภายหลังได้อย่างถูกต้อง โดยปัจจัยเสี่ยงแบ่งได้ ๒ ด้าน คือ

๑) ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น นโยบายรัฐบาล กฎระเบียบ เศรษฐกิจ การเมือง สังคม เทคโนโลยี ภัยธรรมชาติ

๒) ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น กฎระเบียบ ข้อบังคับภายในองค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารจัดการ บุคลากร กระบวนการปฏิบัติงาน ข้อมูลระบบสารสนเทศ เครื่องมือ วัสดุอุปกรณ์

๑.๔ สาเหตุของความเสี่ยง หมายถึง ต้นเหตุหลักของความเสี่ยง

๑.๕ ประเภทความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๖ ประเภท ได้แก่

๑) ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (Strategic Risk: S) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกลยุทธ์ เป้าหมาย พันธกิจ ขององค์กร ที่อาจก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงหรือการไม่บรรลุผลตามเป้าหมายในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์

๒) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk: O) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นปัญหาการปฏิบัติงานประจำวัน หรือการดำเนินงานปกติที่องค์กรต้องเผชิญ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ เช่น การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงาน โดยไม่มีผังการปฏิบัติงานที่ชัดเจน ไม่มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ บุคลากรขาดแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน เป็นต้น

๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk: F) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารและควบคุมทางการเงินและการงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ทั้งจากปัจจัยภายใน เช่น การเบิกจ่ายงบประมาณไม่ถูกต้อง เบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผน จัดสรรงบประมาณไม่เหมาะสมสอดคล้องกับการดำเนินงาน การทุจริตในการเบิกจ่าย และจากผลกระทบของปัจจัยภายนอก เช่น การโอนจัดสรรงบประมาณ การจัดเก็บรายได้ ข้อบังคับเกี่ยวกับการรายงานทางการเงิน และอุปสรรคของระเบียบ กฎหมายที่ไม่ชัดเจน อันนำไปสู่การตรวจสอบทักท้วงจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน ป.ป.ช. คลังจังหวัด กรมบัญชีกลาง

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk : C) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นข้อกฎหมาย ระเบียบ เช่น ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎหมาย หรือกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องได้ หรือกฎหมาย ระเบียบที่มีอยู่ ไม่เหมาะสม หรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน เป็นต้น

๕) ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risk: T) ความเสี่ยงที่เกิดจากเทคโนโลยี

๖) ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risk: R) ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความน่าเชื่อถือขององค์กร

๒. กำหนดให้มีการบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกระดับชั้น ที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติในส่วนงานของตนเองและองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโตก โดยให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงด้านต่างๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม

๓. การกำหนดแนวทางการป้องกันและบริหารความเสี่ยงจากการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโตก เพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหายหรือความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโตก และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับ สามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารส่วนเสี่ยงอย่างทั่วถึง ตลอดจนการจัดระบบการรายงานการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหาร ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล และหน่วยตรวจสอบภายในให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๔. นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโตก และคณะบริหาร มีหน้าที่กำกับดูแลการบริหารจัดการความเสี่ยงในภาพรวม โดยยึดหลักคุณธรรมจริยธรรม และกำกับให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

๕. หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกอง มีหน้าที่ในการประเมินความเสี่ยงในระดับปฏิบัติการกำหนดมาตรการการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม ตลอดจนการนำมาตรการควบคุมไปปฏิบัติ และปรับปรุงรวมทั้งติดตามผลการดำเนินงานของหน่วยงานที่รับผิดชอบ

๖. หน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นผู้สอบทานหรือประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโตก อย่างอิสระ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าหน่วยรับตรวจในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโตก มีบริการควบคุมบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมีกระบวนการบริหารความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๗. มีรายงานสรุปผลความสำเร็จการดำเนินการในการบริหารความเสี่ยง เสนอผู้บริหารท้องถิ่นทราบเมื่อสิ้นปีงบประมาณ ภายใน ๙๐ วัน เพื่อรายงานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการต่อไป

บทที่ ๒ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ความหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management) หมายถึง การบริหารความเสี่ยงโดยประสานโครงสร้างองค์กร กระบวนการ/กิจกรรมตามภารกิจและวัฒนธรรมองค์กรเข้าด้วยกัน โดยมีลักษณะที่สำคัญ ได้แก่

๑. การผสมผสานและเป็นส่วนหนึ่งขององค์กร โดยการบริหารความเสี่ยงควรสอดคล้องกับภารกิจและพันธกิจ แผนยุทธศาสตร์ แผนปฏิบัติการ วัตถุประสงค์ การตัดสินใจและสามารถนำไปใช้กับองค์ประกอบอื่นๆ ในการบริหารองค์กร

๒. การพิจารณาความเสี่ยงทั้งหมด โดยควบคุมความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร ทั้งระดับโครงการ ระดับหน่วยงานย่อย และระดับองค์กร ในปัจจัยเสี่ยงด้านต่างๆ ได้แก่ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านการเงิน ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ซึ่งความเสี่ยงเหล่านี้อาจทำให้เกิดความเสียหาย ความไม่แน่นอนด้านโอกาส รวมถึงการมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และความต้องการของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

๓. การมีความคิดแบบมองไปข้างหน้า โดยบ่งชี้ความเสี่ยงอะไรที่อาจจะเกิดขึ้นบ้างและหากเกิดขึ้นจริงจะมีผลกระทบอย่างไรต่อวัตถุประสงค์ เพื่อให้องค์กรได้มีการเตรียมการบริหารจัดการความเสี่ยง

๔. การได้รับการสนับสนุนและมีส่วนร่วม โดยทุกคนในองค์กรตั้งแต่ระดับคณะกรรมการผู้บริหารระดับสูงและบุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการความเสี่ยง

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กรทั้งในด้านยุทธศาสตร์การปฏิบัติงาน การเงินและการบริหาร ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้โดยวัดจากกระทบ (Impact) ที่ได้รับ และโอกาสที่เกิดของเหตุการณ์

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factors) หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด เกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไมทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management Process) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดระดับความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงานหรือขององค์กร รวมทั้งการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งกระบวนการนี้จะสำเร็จลงได้ต้องมีการสื่อสารให้คนในองค์กรมีความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการบริหารความเสี่ยงในทิศทางเดียวกัน ตลอดจนมีการจัดทำระบบสารสนเทศเพื่อใช้ในการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยง ซึ่งการจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธี คือ การยอมรับความเสี่ยง การลด/การควบคุมความเสี่ยง การโอนความเสี่ยง และการยกเลิก/หลีกเลี่ยงความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการระบุวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยประเมินจากโอกาสที่จะเกิดและผลกระทบ

ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง แบ่งเป็น ๕ ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย น้อยมาก

การบริหารความเสี่ยง/การจัดการความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากสถานการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ซึ่งการจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธี ดังนี้

๑. การยอมรับความเสี่ยง เป็นการยอมรับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ทั้งนี้การยอมรับความเสี่ยงอาจมาจากความเสี่ยงนั้นอยู่ในระดับต่ำมาก

๒. การลด/การควบคุมความเสี่ยง เป็นการดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อควบคุมโอกาสที่อาจเกิดขึ้น หรือขนาดของผลกระทบจากความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่กำหนดซึ่งเป็นระดับที่สามารถยอมรับได้ประกอบด้วย

- กิจกรรมเพื่อลดผลกระทบจากความเสี่ยง เช่น การจัดซื้ออุปกรณ์ เพื่อป้องกันอันตรายจากการทำงานหรือการจัดหาอุปกรณ์เพิ่มเติมจากเดิม การจัดทำแผนฉุกเฉิน เป็นต้น

- กิจกรรมเพื่อลดโอกาสเกิดขึ้นของความเสี่ยง เช่น การปรับปรุง แก้ไข กระบวนการงานการจัดทำมาตรฐานความปลอดภัย เป็นต้น

๓. การโอนความเสี่ยงหรือกระจายความเสี่ยง เป็นวิธีการร่วมมือหรือแบ่งความรับผิดชอบให้กับผู้อื่นในการจัดการความเสี่ยง เช่น การจ้างบุคคลภายนอกที่มีความสามารถหรือความชำนาญในเรื่องต่างๆ เหล่านั้นมาดำเนินการแทน เป็นต้น

๔. การยกเลิก/หลีกเลี่ยงความเสี่ยง เป็นการจัดการความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมากและหน่วยงานไม่อาจยอมรับได้ จึงตัดสินใจยกเลิกโครงการ/กิจกรรมนั้นไป

การควบคุม (Control) หมายถึงนโยบายแนวทาง หรือขั้นตอนการปฏิบัติต่างๆ ซึ่งกระทำเพื่อลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์ แบ่งเป็นความเสี่ยงได้ ๔ ประเภท

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risk : S) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม หรือความเสี่ยงที่เกิดจากการนำกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง

๒. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) คือ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านการเงิน เช่น ความเสี่ยงด้านการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลัง รวมถึงเสี่ยงด้านการทุจริตทางการเงิน เป็นต้น

๓. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risk : O) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการทำงานที่ไม่มีประสิทธิภาพหรือไม่มีประสิทธิภาพ

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks : L) คือ ความเสี่ยงที่หน่วยงานไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงกฎ/นโยบาย/คู่มือแนวทางการปฏิบัติงานของหน่วยงาน

องค์ประกอบของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย ๘ องค์ประกอบ ที่มีความเกี่ยวข้องซึ่งกันและกัน ทั้งนี้องค์ประกอบเหล่านี้เกิดจากการปฏิบัติงานร่วมกันของฝ่ายบริหาร ฝ่ายปฏิบัติงาน และฝ่ายสนับสนุนครอบคลุมทุกหน่วยงานในองค์กร ผสมผสานเข้ากับกลยุทธ์ในการบริหารจัดการ โดยมีความเชื่อมโยงกันในทุกๆ ระดับ จากระดับองค์กรถึงระดับฝ่ายดำเนินกิจกรรมและเป็นกระบวนการที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องภายในองค์กร องค์ประกอบของการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้แก่

๑. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)

สภาพแวดล้อมภายในองค์กร ประกอบด้วยหลายปัจจัย เช่น วัฒนธรรมองค์กร นโยบายของผู้บริหาร แนวทาง การปฏิบัติงานบุคลากร กระบวนการทำงาน ระบบสารสนเทศ ระเบียบ เป็นต้น เพื่อให้

องค์กรมีการสร้างสภาพแวดล้อมภายในองค์กรที่เหมาะสมกับการบริหารจัดการความเสี่ยง ผู้บริหารควรพิจารณาในรายละเอียด ดังต่อไปนี้

๑.๑ การกำหนดค่าความเสี่ยงที่ยอมรับได้ หมายถึง ประเพณีและเกณฑ์ความเสี่ยงที่องค์กรจะยอมรับได้ เพื่อช่วยให้องค์กรบรรลุวิสัยทัศน์และภารกิจขององค์กร ซึ่งต้องสอดคล้องกับเป้าหมายขององค์กรโดยมีควรถูกกำหนดในระดับที่ต่ำกว่าเป้าหมายที่องค์กรกำหนดไว้

๑.๒ กระบวนการบริหารความเสี่ยง องค์กรควรจัดให้มีกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เป็นมาตรฐานเดียวกัน มีความสอดคล้องกัน เพื่อให้ทุกคนภายในองค์กรไปปฏิบัติ และควรเป็นลายลักษณ์อักษร โดยอาจอยู่ในรูปแบบคู่มือบริหารความเสี่ยง

๑.๓ วัฒนธรรมองค์กรและกำกับดูแลของคณะกรรมการและผู้บริหาร กล่าวคือ ให้บุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมและตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งให้มีการกำหนดเจ้าของความเสี่ยงของหน่วยงานย่อยจะต้องสอดคล้องกับพันธกิจ หน้าที่ เป้าประสงค์ของหน่วยงานย่อย เพื่อให้วัตถุประสงค์ในภาพรวมบรรลุเป้าหมาย

๒. การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย (Objective Setting)

วัตถุประสงค์และเป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยงซึ่งองค์กรจะต้องสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ ทิศทางการดำเนินงานขององค์กร และวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานย่อยจะต้องสอดคล้องกับพันธกิจ หน้าที่ เป้าประสงค์ของหน่วยงานย่อย เพื่อให้วัตถุประสงค์ในภาพรวมบรรลุเป้าหมาย

๓. การระบุเหตุการณ์ (Event Identification)

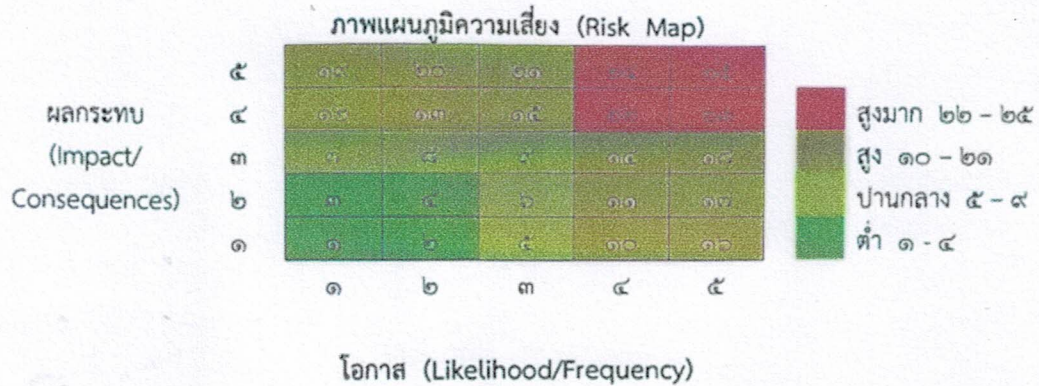
การระบุเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยง เป็นการค้นหาความเสี่ยงและสาเหตุหรือปัจจัยความเสี่ยง โดยพิจารณาจากปัจจัยความเสี่ยงต่างๆ ทั้งภายในและภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อเป้าหมาย ผลลัพธ์ขององค์กร ตามกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

๔. การประกอบความเสี่ยง (Risk Assessment)

เป้าหมายของการประเมินความเสี่ยง คือ การบ่งบอกค่าความรุนแรงของความเสี่ยง (ปัจจัยเสี่ยง) เพื่อกำหนดระดับความรุนแรงของความเสี่ยง แล้วนำไปจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงจะพิจารณาใน ๒ มิติ ได้แก่ โอกาสที่เกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) เพื่อประเมินว่าแต่ละความเสี่ยงมีโอกาที่จะเกิดมากน้อยเพียงใด และหากเกิดขึ้นแล้วจะส่งผลกระทบต่อความรุนแรงเพียงใด

โอกาสที่เกิด (Likelihood) หมายถึง ความเป็นไปได้ในรูปแบบต่างๆ เช่น ความถี่ ผลลัพธ์ รวมถึงโอกาสของการเกิดความเสียหายที่ความเสี่ยงอาจจะเกิดขึ้นและอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุเป้าหมาย และวัตถุประสงค์ ทั้งนี้ต้องใช้การคาดการณ์ล่วงหน้าในอนาคต การวิเคราะห์ความเสี่ยงภายใต้สถานการณ์ที่เป็นไปได้ทั้งหมด การศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากหน่วยงานอื่นหรือจากผู้เชี่ยวชาญ

ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ความเสียหายที่จะเกิดขึ้นเมื่อความเสี่ยงเกิดขึ้น หรืออาจเป็นตัวชี้วัดของความเสี่ยงนั้น การประเมินผลกระทบเป็นการคาดการณ์มูลค่าของความรุนแรงและความเสียหายโดยอาศัยปัจจัยประกอบหลายปัจจัย เช่น มูลค่าความเสียหายในอดีต ขนาดของความเสียหายที่หน่วยงานสามารถรองรับได้โดยไม่ทำให้เกิดการหยุดชะงัก การประเมินผลกระทบ อาจพิจารณาตามประเภทของความเสี่ยง (ด้านกลยุทธ์ ด้านการเงิน ด้านการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ)



การคำนวณระดับความเสี่ยงหรือการจัดการลำดับความเสี่ยง เป็นการประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงหลังจากที่เราได้ค่าระดับความเสี่ยงจะต้องนำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลต่อการปฏิบัติงาน/โครงการ ที่หน่วยงานรับผิดชอบเพื่อกำหนดกิจกรรมการควบคุมแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสม โดยพิจารณาจากระดับความเสี่ยงที่เกิดความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงที่ประเมินได้ตามตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง โดยจัดเรียงลำดับจากระดับสูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ เลือกความเสี่ยงสูงและสูงมากมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงโดยดัดแปลงเกณฑ์ในการพิจารณา

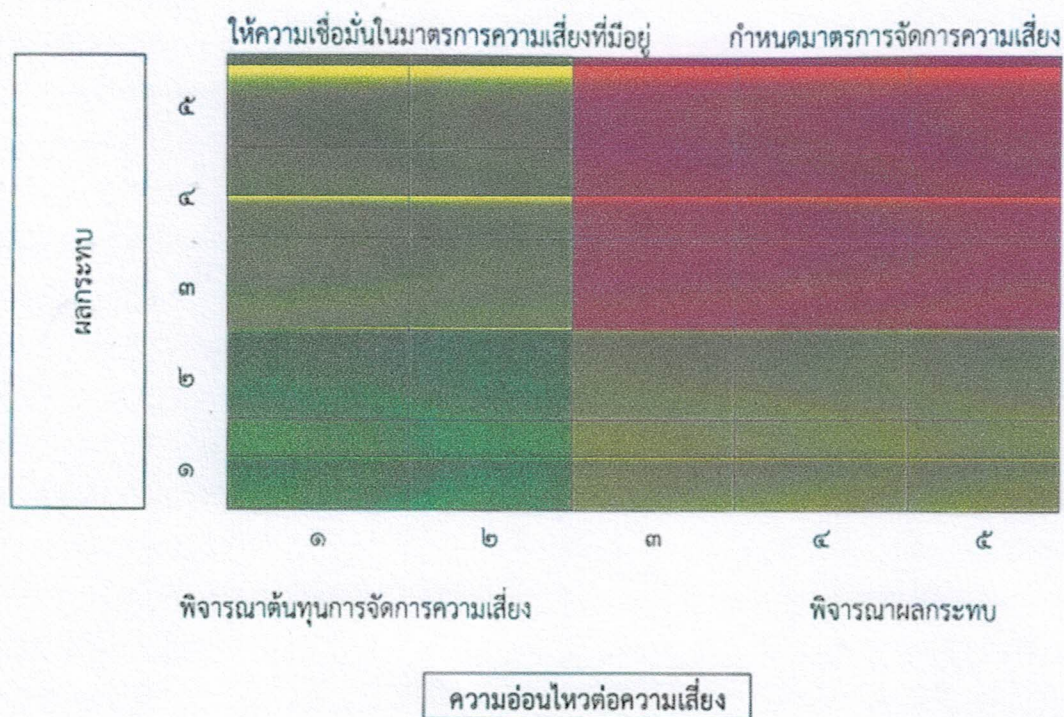
ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง	ระดับคะแนนความเสี่ยง	แทนด้วยแถบสี	คำอธิบายการบริหารความเสี่ยง
สูงมาก	๒๒ - ๒๕ (สีแดง)		ระดับความเสี่ยงที่เกินระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้อย่างมากต้องบริหารความเสี่ยงเร่งด่วน
สูง	๑๐ - ๒๑ (สีส้ม)		ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้จำเป็นต้องจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	๕ - ๙ (สีเหลือง)		ระดับที่ยอมรับได้แต่ต้องมีการเฝ้าระวัง อาจมีการปรับปรุง การควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น
ต่ำ	๑ - ๔ (สีเขียว)		ระดับที่ยอมรับได้ไม่ต้องบริหารความเสี่ยง

การจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากผลกระทบและความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง

การจัดลำดับความเสี่ยงที่สำคัญเพื่อพิจารณาวิธีการตอบสนองเสี่ยง โดยคำนึงผลกระทบและความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง ตามแนวคิดจัดลำดับเพื่อพิจารณาการจัดการความเสี่ยงแบบ MARCI Chart จากภาพข้างล่าง

ภาพแผนภูมิการจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากผลกระทบและความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง



- พื้นที่มุมซ้ายล่าง กำหนดให้มีความเสี่ยงที่มีผลกระทบ ระดับ ๑ - ๒ และความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง ระดับ ๑ - ๒ โดยความเสี่ยงในพื้นที่ช่วงนี้หน่วยงานควรพิจารณาถึงความเหมาะสมว่ามาตรการจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ไม่มากเกินไปจนเกินความจำเป็น

- พื้นที่มุมขวาล่าง กำหนดความเสี่ยงที่มีผลกระทบ ระดับ ๑ - ๒ และความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง ระดับ ๓ - ๕ โดยความเสี่ยงในพื้นที่ช่วงนี้ให้หน่วยงานคำนึงถึงผลกระทบของความเสี่ยงแต่ละเรื่องที่อาจจะสะสม ทำให้ผลกระทบรวมเพิ่มสูงขึ้น

- พื้นที่มุมซ้ายบน กำหนดให้ความเสี่ยงมีผลกระทบ ระดับ ๓ - ๕ และความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง ระดับ ๑ - ๒ โดยความเสี่ยงในพื้นที่ช่วงนี้ให้หน่วยงานพิจารณามาตรการจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ยังมีประสิทธิภาพเพียงพอ

- พื้นที่มุมขวาบน กำหนดความเสี่ยงให้มีความเสี่ยงมีผลกระทบ ระดับ ๓ - ๕ และความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง ระดับ ๓ - ๕ โดยความเสี่ยงในพื้นที่ช่วงนี้ให้หน่วยงานพิจารณากำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอย่างเหมาะสม

โดยหน่วยงานสามารถปรับช่วงพื้นที่การจัดการความเสี่ยงได้ให้เหมาะสมกับหน่วยงาน โดยคำนึงถึงนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน

๕. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)

เป็นการกำหนดแนวทางตอบสนองความเสี่ยงหรือกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง หลังจากผู้ประเมินได้ผลการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงแล้ว ผู้ประเมินจะต้องประเมินวิธีการจัดการความเสี่ยงที่สามารถนำไปปฏิบัติได้และผลของการจัดการจะต้องคำนึงถึงความเสี่ยงมีประสิทธิภาพ ผู้ประเมินอาจต้องเลือกวิธีการจัดการอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายวิธีรวมกัน เพื่อลดระดับโอกาสที่อาจเกิดขึ้นและผลกระทบของเหตุการณ์ให้อยู่ในช่วงที่องค์กรสามารถยอมรับได้ ซึ่งมีหลายวิธีและสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับ

สถานการณ์ขึ้นอยู่กับดุลพินิจของผู้รับผิดชอบ กลยุทธ์ในการตอบสนองหรือการจัดการความเสี่ยง ๔ กลยุทธ์ ดังนี้

๑. การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง คือ การจัดการกับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมาก และไม่อาจยอมรับได้ จึงตัดสินใจยกเลิกโครงการ/กิจกรรมที่จะก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้น

๒. การลด หรือการควบคุมความเสี่ยง (มีแผนควบคุมความเสี่ยง) คือ ความเสี่ยงที่มีค่าโอกาสและผลกระทบอยู่ในระดับสูง ซึ่งจะต้องกำหนดแผนในการควบคุมความเสี่ยง เพื่อลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้ลดลงได้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓. การถ่ายโอนความเสี่ยงหรือกระจายความเสี่ยง คือ ความเสี่ยงที่มีค่าโอกาสและผลกระทบอยู่ในระดับสูงมาก จนหน่วยงานไม่สามารถบริหารความเสี่ยงได้ จึงยกภาระในการเผชิญเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยงและการจัดการกับความเสี่ยงให้ผู้อื่นมิได้เป็นการลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น แต่เป็นการรับประกันว่าเมื่อเกิดความเสียหายแล้วองค์กรจะได้รับการชดเชยจากผู้อื่น เช่น การรับประกัน เป็นการจ่ายเงินเพื่อป้องกันตนเองและทรัพย์สินของตนเอาไว้ไม่คาดคิด

๔. การยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม) คือ ความเสี่ยงที่มีค่าโอกาสและผลกระทบอยู่ในระดับปานกลาง เป็นความเสี่ยงที่มีต้นทุนในการจัดการความเสี่ยงสูงกว่าประโยชน์ที่ได้รับ จึงต้องยอมรับความเสี่ยงและหามาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

๖. กิจกรรมควบคุม (Control Activities)

กิจกรรมควบคุม คือ นโยบายและกระบวนการปฏิบัติเพื่อให้มั่นใจว่าได้มีการจัดการความเสี่ยงที่ให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเนื่องจากแต่ละองค์กรมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเทคนิคการนำไปปฏิบัติเป็นการเฉพาะองค์กร ดังนั้น กิจกรรมการควบคุมจึงมีความแตกต่างกัน ซึ่งอาจแบ่งได้เป็น ๔ ประเภท คือ

๑. การควบคุมเพื่อป้องกัน เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหายและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก เช่น การอนุมัติ การจัดโครงสร้างองค์กร การแบ่งแยกหน้าที่ การควบคุมการเข้าถึงเอกสาร ข้อมูล ทรัพย์สิน ฯลฯ

๒. การควบคุมเพื่อให้ตรวจสอบ เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว เช่น การสอบทาน การวิเคราะห์ การตรวจรับ การรายงานข้อบกพร่อง ฯลฯ

๓. การควบคุมโดยการชี้แนะ เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การให้รางวัลแก่ผู้ที่มีผลงานดี ฯลฯ

๔. การควบคุมเพื่อแก้ไข เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้องหรือเพื่อหาวิธีการแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต เช่น การจัดเตรียมเครื่องมือดับเพลิงเพื่อช่วยลดความรุนแรงของความเสียหายให้น้อยลงหากเกิดไฟไหม้

ทั้งนี้ ในการดำเนินการควบคุมต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนกับผลประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับด้วย โดยกิจกรรมการควบคุมควรมีองค์ประกอบ ดังนี้

๑. วิธีการดำเนินงาน (ขั้นตอน, กระบวนการ)

๒. การกำหนดบุคลากรภายในองค์กรเพื่อรับผิดชอบการควบคุมนั้น ซึ่งควรมีความรับผิดชอบ ดังนี้

- พิจารณาประสิทธิผลของการจัดการความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการอยู่ในปัจจุบัน
- พิจารณาการปฏิบัติเพิ่มเติมที่จำเป็น เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของการจัดการความเสี่ยง

๓. กำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จของงาน

๗. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

องค์กรควรกำหนดให้มีสารสนเทศและการสื่อสารที่สนับสนุนการบริหารจัดการความเสี่ยงข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับองค์กรทั้งจากแหล่งข้อมูลภายในองค์กรและภายนอกองค์กร ควรต้องได้รับการบันทึกและสื่อสารอย่างเหมาะสม โดยเฉพาะข้อมูลการสนับสนุนที่มีความสำคัญเกี่ยวกับการบ่งชี้ ประเมินและการตอบสนองต่อความเสี่ยง เพื่อให้องค์กรได้ตอบสนองต่อความเสี่ยงได้อย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ เนื่องจากความตระหนักในความเสี่ยงและการสื่อสารที่มีประสิทธิผลเป็นปัจจัยสำคัญประการหนึ่งของความสำเร็จในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร การสื่อสารที่ไม่เพียงพอหรือขาดประสิทธิผลจะทำให้เกิดความล้มเหลวในการสร้างการยอมรับนโยบายและกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง ผู้บริหารจึงควรมีการวางแผนทางการสร้างการตระหนักเรื่องความเสี่ยงขององค์กร และการมอบหมายอำนาจหน้าที่ที่ชัดเจนการสื่อสารเกี่ยวกับกระบวนการและวิธีการปฏิบัติงานที่สอดคล้องและเสริมสร้างวัฒนธรรมที่พึงประสงค์ในกระบวนการสื่อสารควรจะต้องถึงเรื่องต่างๆ ดังนี้

๑. ความสำคัญและความจำเป็นของการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรที่มีประสิทธิผล
๒. วัตถุประสงค์ขององค์กร
๓. ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้
๔. การใช้ภาษาเดียวกันในเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. บทบาทและความรับผิดชอบของบุคลากรที่จะสนับสนุนและนำองค์ประกอบต่างๆ ของการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรมาใช้

๘. การรายงานและการติดตามผล (Monitoring)

หลังจากจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและมีการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงแล้ว จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามดูว่าวิธีการจัดการความเสี่ยงใดที่มีประสิทธิภาพควรดำเนินการต่อเนื่องและวิธีการจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยนและนำผลการติดตามดังกล่าวรายงานให้คณะผู้บริหารทราบ โดยสามารถติดตามผลได้ ๒ ลักษณะ ดังนี้

๑. การติดตามรายเป็นไตรมาส เป็นการติดตามในช่วงกรอบระยะที่กำหนด เช่น รายไตรมาสทุก ๖ เดือน หรือทุกสิ้นปี เป็นต้น
๒. การติดตามผลระหว่างปฏิบัติงาน เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินการต่างๆ ตามปกติของหน่วยงาน

**บทที่ ๓ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโตก
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘**

๑. กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์ แบบ บส. ๑

สำนัก/กอง จะดำเนินการคัดเลือกโครงการ/กิจกรรม ที่บรรจุในร่างข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ หรือแผนการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ หรือภารกิจที่มีความสอดคล้องกับยุทธศาสตร์การพัฒนาขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโตก ของแต่ละส่วนงานที่ยังคงเป็นปัญหาในการปฏิบัติงาน เพื่อนำมาประเมินวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง เมื่อประเมินความเสี่ยงของโครงการ/กิจกรรมแล้ว ค่าระดับความรุนแรงอยู่ในระดับสูงและสูงมาก จะต้องมีการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ จะต้องมีการกำหนดกลยุทธ์โดยการควบคุมความเสี่ยง และมีแผนควบคุมความเสี่ยงสำหรับโครงการที่มีค่าระดับความรุนแรงอยู่ในระดับต่ำและปานกลาง ซึ่งเป็นระดับที่ยอมรับได้แต่ต้องมีการเฝ้าระวัง อาจมีการปรับปรุงการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น

๒. การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง แบบ บส.๒

สำนัก/กอง จะวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง เพื่อนำไปประกอบรายงานการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๓. รายงานการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง แบบ บส.๓

สำนัก/กอง จะนำโครงการที่ประเมินความเสี่ยงแล้ว ค่าระดับความรุนแรงอยู่ในระดับสูงและสูงมากซึ่งจะมีการควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยจะต้องมีแผนจัดการความเสี่ยงหรือมาตรการควบคุมเพิ่มเติม

แบบ บส. ๑

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโตก
กำหนดของเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
สป. ๑/๒๕๖๘	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาคุณภาพชีวิต และเสริมสร้างความมั่นคงของคนและชุมชน	โครงการ BIG CLEANING Day	๕๐,๐๐๐	เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายการดำเนินกิจกรรมทำความสะอาดพื้นที่ตำบลบ้านโตก	ดำเนินโครงการได้ ร้อยละ ๑๐๐	พื้นที่ถนน และที่สาธารณะสะอาด สวยงาม ปลอดภัย
สป. ๒/๒๕๖๘	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาคุณภาพชีวิต และเสริมสร้างความมั่นคงของคนและชุมชน	โครงการองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโตกเคลื่อนที่	๓๐,๐๐๐	เพื่อออกให้บริการประชาชนนอกที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโตก	ดำเนินโครงการได้ ร้อยละ ๑๐๐	ประชาชนได้รับการให้บริการสนอย่างทั่วถึง
สป. ๓/๒๕๖๘	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาคุณภาพชีวิต และเสริมสร้างความมั่นคงของคนและชุมชน	โครงการส่งเสริมความรู้ด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นให้สมาชิก ผู้นำชุมชน และผู้ที่เกี่ยวข้อง	๑๕,๐๐๐	เพื่อจัดกิจกรรมการให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นให้บุคคลต่างๆ	ดำเนินโครงการได้ ร้อยละ ๑๐๐	สมาชิกสภา ผู้นำชุมชน ผู้ที่เกี่ยวข้องมีความรู้เรื่องการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
สป. ๔/๒๕๖๘	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาคุณภาพชีวิต และเสริมสร้างความมั่นคงของคนและชุมชน	โครงการส่งเสริมการบริหารงานตามหลักธรรมาธิบาลเพื่อป้องกันการทุจริต	๑๐,๐๐๐	เพื่อดำเนินกิจกรรมตามหลักธรรมาธิบาลเพื่อป้องกันการทุจริต	ดำเนินโครงการได้ ร้อยละ ๑๐๐	บุคลากร ประชาชน ได้ตระหนักถึงการทุจริต
สป. ๕/๒๕๖๘	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาคุณภาพชีวิต และเสริมสร้างความมั่นคงของคนและชุมชน	โครงการจัดตั้งจุดบริการประชาชนในช่วงวันหยุดเทศกาลตำบลบ้านโตก	๓๐,๐๐๐	เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายต่างๆในกิจกรรมการจัดตั้งจุดบริการประชาชน	ดำเนินโครงการได้ ร้อยละ ๑๐๐	ประชาชนและผู้เดินทางได้รับการให้บริการ และเดินทางอย่างปลอดภัย
สป. ๖/๒๕๖๘	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาคุณภาพชีวิต และเสริมสร้างความมั่นคงของคนและชุมชน	โครงการวันเด็กแห่งชาติ	๑๕๐,๐๐๐	เพื่อจัดกิจกรรมส่งเสริมและพัฒนาเด็กด้านต่างๆเนื่องในวันเด็กแห่งชาติ	ดำเนินโครงการได้ ร้อยละ ๑๐๐	เด็กได้รับการส่งเสริมกิจกรรมต่างๆอย่างทั่วถึง

แบบ บส. ๑

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโตก
กำหนดของเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
สป.๗/๒๕๖๘	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนา คุณภาพชีวิต และเสริมสร้างความ มั่นคงของคนและชุมชน	โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายการ บริหารสถานศึกษา(ค่าอาหาร กลางวัน)	๓๐๐,๐๐๐	เพื่อสนับสนุนค่าใช้จ่ายของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของ องค์การบริหารส่วนตำบล บ้านโตก	ดำเนินโครงการได้ ร้อยละ ๑๐๐	เด็กมีโภชนาการและ พัฒนาการที่ดีสมวัย
สป.๘/๒๕๖๘	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนา คุณภาพชีวิต และเสริมสร้างความ มั่นคงของคนและชุมชน	อุดหนุน ค่าสนับสนุนค่าใช้จ่าย การบริหารสถานศึกษา(อาหาร กลางวัน)โรงเรียนสังกัด สพฐ. และโรงเรียนในพื้นที่ตำบลบ้าน โตก	๒,๔๐๐,๐๐๐	เพื่อสนับสนุนค่าอาหาร กลางวันสำหรับโรงเรียนใน พื้นที่ตำบลบ้านโตก	ดำเนินโครงการได้ ร้อยละ ๑๐๐	เด็กมีโภชนาการและ พัฒนาการที่ดีสมวัย
สป.๘/๒๕๖๘	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนา คุณภาพชีวิต และเสริมสร้างความ มั่นคงของคนและชุมชน	โครงการควบคุมและป้องกันโรค ระบาดที่เกิดจากยุงเป็นพาหะ	๓๐๐,๐๐๐	เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการ ดำเนินกิจกรรมเพื่อควบคุม และป้องกันโรคระบาดที่เกิด จากยุงเป็นพาหะ	ดำเนินโครงการได้ ร้อยละ ๑๐๐	ไม่มีการระบาดของโรคที่ เกิดจากยุงเป็นพาหะ
สป.๙/๒๕๖๘	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนา คุณภาพชีวิต และเสริมสร้างความ มั่นคงของคนและชุมชน	โครงการปรับสภาพแวดล้อมที่ อยู่อาศัยสำหรับผู้พิการ	๑๐๐,๐๐๐	เพื่อปรับปรุงสภาพบ้านของผู้ พิการ	ดำเนินโครงการได้ ร้อยละ ๑๐๐	ผู้พิการได้รับการดูแล ปรับปรุงสภาพที่อยู่อาศัย ให้ดีขึ้น
สป.๑๐/๒๕๖๘	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนา คุณภาพชีวิต และเสริมสร้างความ มั่นคงของคนและชุมชน	การให้บริการจัดเก็บขยะ	๑,๐๐๐,๐๐๐	เพื่อให้บริการจัดเก็บขยะใน พื้นที่ตำบลบ้านโตก	ดำเนินโครงการได้ ร้อยละ ๑๐๐	ประชาชนได้รับการบริการไม่มี ขยะตกค้างในพื้นที่
สป.๑๑/๒๕๖๘	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนา คุณภาพชีวิต และเสริมสร้างความ มั่นคงของคนและชุมชน	โครงการแข่งขันกีฬาสัมพันธ์ ภายในและภายนอกตำบล	๕๐,๐๐๐	เพื่อส่งเสริมและจัดกิจกรรม การแข่งขันกีฬาต่างๆของ องค์การบริหารส่วนตำบล บ้านโตก	ดำเนินโครงการได้ ร้อยละ ๑๐๐	เยาวชน นักเรียน ประชาชน ได้รับการ ส่งเสริมด้านกีฬาและมี สุขภาพร่างกายแข็งแรง

แบบ บส. ๑

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโตก
กำหนดของเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
สป.๑๒/๒๕๖๘	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนา คุณภาพชีวิต และเสริมสร้างความ มั่นคงของคนและชุมชน	โครงการส่งเสริมประเพณีแห่ เทียน	๗๐,๐๐๐	เพื่อจัดกิจกรรมส่งเสริมและ อนุรักษ์ประเพณีแห่เทียน พรรษา	ดำเนินโครงการได้ ร้อยละ ๑๐๐	ประเพณีแห่เทียนพรรษา ได้รับการอนุรักษ์
สป.๑๓/๒๕๖๘	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนา คุณภาพชีวิต และเสริมสร้างความ มั่นคงของคนและชุมชน	โครงการเฉลิมพระชนมพรรษา พระบาทสมเด็จพระปรเมนท รามาธิบดีศรีสินทรมหาวชิราลง กรณพระวชิรเกล้าเจ้าอยู่หัว	๒๕๐,๐๐๐	เพื่อจัดกิจกรรม เทิดพระเกียรติ พระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว รัชกาลที่ ๑๐	ดำเนินโครงการได้ ร้อยละ ๑๐๐	ประชาชนได้ร่วมถวาย ความจงรักภักดีต่อ พระบาทสมเด็จพระ เจ้าอยู่หัว
สป.๑๔/๒๕๖๘	ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การบริหารจัดการ ทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม	โครงการรณรงค์และป้องกันการ เผาป่า	๒๐,๐๐๐	เพื่อจัดกิจกรรมรณรงค์และ ป้องกันการเผาป่า	ดำเนินโครงการได้ ร้อยละ ๑๐๐	ประชาชนได้ร่วมการ รณรงค์ป้องกันการเผาป่า
สป.๑๕/๒๕๖๘	ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การบริหารจัดการ ทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม	โครงการปลูกป่าเพื่อเพิ่มพื้นที่สี เขียว	๓๐,๐๐๐	เพื่อร่วมปลูกป่าเพิ่มพื้นที่สี เขียวให้กับพื้นที่ตำบลบ้าน โตก	ดำเนินโครงการได้ ร้อยละ ๑๐๐	ตำบลบ้านโตกมีพื้นที่สี เขียวเพิ่มมากขึ้น
สป.๑๖/๒๕๖๘	ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การบริหารจัดการ ทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม	โครงการป้องกันและแก้ไข ปัญหาหมอกควัน	๓๐,๐๐๐	เพื่อส่งเสริมการแก้ไขปัญหา หมอกควันในพื้นที่	ดำเนินโครงการได้ ร้อยละ ๑๐๐	ปัญหาหมอกควันได้รับ การแก้ไข
สป.๑๗/๒๕๖๘	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนา คุณภาพชีวิต และเสริมสร้างความ มั่นคงของคนและชุมชน	เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	๒๐,๐๐๐,๐๐๐	เพื่อจ่ายเบี้ยยังชีพให้แก่ ผู้สูงอายุ	ดำเนินโครงการได้ ร้อยละ ๑๐๐	ผู้สูงอายุได้รับเบี้ยยังชีพ อย่างครบถ้วน
ช.๑/๒๕๖๘	ยุทธศาสตร์ที่ ๕ โครงสร้างพื้นฐาน	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำ เลียบบถนนบ้านโตก-ทุ่งแค หมู่ที่ ๑ ตำบลบ้านโตก อำเภอเมือง จังหวัดเพชรบูรณ์	๕๐๐,๐๐๐	เพื่อก่อสร้างรางระบายน้ำ สำหรับระบายน้ำจากถนน และบ้านเรือนประชาชน	ดำเนินโครงการได้ ร้อยละ ๕๐	ไม่มีน้ำท่วมขังบริเวณถนน ประชาชนปลอดภัยในการ ใช้เส้นทาง

แบบ บส. ๑

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโตก
กำหนดของเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
ข.๒/๒๕๖๘	ยุทธศาสตร์ที่ ๕ โครงสร้างพื้นฐาน	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก ขอยมีสุข ๓ หมู่ที่ ๓ บ้านห้วยนา ตำบลบ้านโตก อำเภอเมืองเพชรบูรณ์ จังหวัดเพชรบูรณ์	๕๐๐,๐๐๐	เพื่อจัดกิจกรรมส่งเสริมและอนุรักษ์ประเพณีแห่เทียนพรรษา	ดำเนินโครงการได้ ร้อยละ ๕๐	ประชาชนมีความปลอดภัยในการใช้เส้นทาง
ข.๓/๒๕๖๘	ยุทธศาสตร์ที่ ๕ โครงสร้างพื้นฐาน	โครงการซ่อมสร้างถนนสายบ้านพันธุ์ม้า-สันตะเพีย(ต่อจากของเดิม) หมู่ที่ ๑๓ บ้านพันธุ์ ตำบลบ้านโตก อำเภอเมืองเพชรบูรณ์ จังหวัดเพชรบูรณ์	๕๐๐,๐๐	เพื่อก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กขนาดกว้าง ๖ เมตร ยาว ๒๐๐ เมตร หนาเฉลี่ย ๐.๑๕ เมตร	ดำเนินโครงการได้ ร้อยละ ๑๐๐	ประชาชนมีความปลอดภัยในการใช้เส้นทาง
ข.๔/๒๕๖๘	ยุทธศาสตร์ที่ ๕ โครงสร้างพื้นฐาน	โครงการลงหินคลุกถนนสายบ้านพี-บ้านพล้า หมู่ที่ ๗	๔,๓๘๐,๐๐๐	เพื่อลงหินคลุกสายบ้านพี-บ้านพล้า หมู่ที่ ๗ อำเภอเมือง จังหวัดเพชรบูรณ์ กว้าง ๔.๐๐ เมตร ยาว ๑.๘๒๕.๐๐ เมตร	ดำเนินโครงการได้ ร้อยละ ๑๐๐	ประชาชนมีความปลอดภัยในการใช้เส้นทาง
ข.๕/๒๕๖๘	ยุทธศาสตร์ที่ ๕ โครงสร้างพื้นฐาน	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กสายสำนักสงฆ์เต็มสิบ (ต่อจากเดิม) หมู่ที่ ๑๒ บ้านวังจาน ตำบลบ้านโตก อำเภอเมืองเพชรบูรณ์ จังหวัดเพชรบูรณ์	๕๐๐,๐๐๐	เพื่อก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กขนาดกว้าง ๔ เมตร ยาว ๒๐๐ เมตร หนาเฉลี่ย ๐.๑๕ เมตร	ดำเนินโครงการได้ ร้อยละ ๑๐๐	ประชาชนมีความปลอดภัยในการใช้เส้นทาง

(ลงชื่อ)

(นายชนัญ สุพลพิชิต)

ตำแหน่ง

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโตก

วันที่ ๒๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส. ๒

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโตก
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
สป. ๑/๒๕๖๘	โครงการจัดตั้งจุดบริการประชาชน ในช่วงวันหยุดเทศกาลตำบลบ้านโตก	เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายต่างๆใน กิจกรรมการจัดตั้งจุดบริการ ประชาชน	สำนักปลัด	การคิดคำนวณช่วง ระยะเวลาในการทำงาน ที่ผิด จึงทำให้การ เบิกจ่ายมีความผิดพลาด	(O Operation Risks)	๖	๓	๑๘ สูง	ยอมรับความเสี่ยง
สป. ๒/๒๕๖๘	โครงการวันเด็กแห่งชาติ	เพื่อจัดกิจกรรมส่งเสริมและ พัฒนาเด็กด้านต่างๆเนื่องในวัน เด็กแห่งชาติ	สำนักปลัด	การรณรงค์ของโครงการ เศรษฐกิจพอเพียงยังไม่ ทั่วถึงชาวบ้าน	(O Operation Risks)	๑	๒	๒ ต่ำ	ยอมรับความเสี่ยง
สป. ๓/๒๕๖๘	โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายการ บริหารสถานศึกษา(ค่าอาหารกลางวัน)	เพื่อสนับสนุนค่าใช้จ่ายของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กขององค์การ บริหารส่วนตำบลบ้านโตก	สำนักปลัด	ปริมาณเด็กในศูนย์เด็ก เล็ก ทำให้แต่ละวัน เด็ก มาไม่เท่ากัน ทำให้ อาหารเหลือบ้าง	(O Operation Risks)	๓	๒	๖ ปานกลาง	ยอมรับความเสี่ยง
สป. ๔/๒๕๖๘	โครงการควบคุมและป้องกันโรค ระบาดที่เกิดจากยุงเป็นพาหะ	เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนิน กิจกรรมเพื่อควบคุมและป้องกัน โรคระบาดที่เกิดจากยุงเป็น พาหะ	สำนักปลัด	การประชาสัมพันธ์ใน ตำบลบ้านโตกน้อย เกินไป จึงทำให้ชาวบ้าน ไม่ค่อยให้ความสนใจ เกี่ยวกับการป้องกันโรค ระบาด		๒	๒	๔ ต่ำ	ยอมรับความเสี่ยง

แบบ บส. ๒

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโตก
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
ช. ๑/๒๕๖๘	โครงการจัดตั้งจุดบริการประชาชนในช่วง วันหยุดเทศกาลตำบลบ้านโตก	เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายต่างๆใน กิจกรรมการจัดตั้งจุดบริการ ประชาชน	สำนักปลัด	การคิดคำนวณช่วง ระยะเวลาในการทำงาน ที่ผิด จึงทำให้การ เบิกจ่ายมีความผิดพลาด	(O Operation Risks)	๕	๕	๒๕ สูงมาก	ยอมรับความเสี่ยง

(ลงชื่อ)

(นายชนัญ สุพลพิชิต)

ตำแหน่ง

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโตก

วันที่ ๒๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส. ๓

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโตก
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และรายงาน
สป. ๑/๒๕๖๘	โครงการจัดตั้งจุดบริการ ประชาชนในช่วงวันหยุดเทศกาล ตำบลบ้านโตก	การคิดคำนวณช่วง ระยะเวลาในการทำงาน ที่ผิด จึงทำให้การ เบิกจ่ายมีความผิดพลาด	ยอมรับความเสี่ยง	สำนักปลัด	ก่อนการเบิกจ่ายฎีกาทุกครั้ง ควรเช็ครายละเอียดของ เอกสารให้ถูกต้องก่อน เพื่อที่จะได้ไม่ผิดพลาด	การเบิกจ่ายตั้งที่ ถูกต้องครบถ้วน สมบูรณ์	ธันวาคม - เมษายน	รายงานผล โครงการให้ ผู้บริหารทราบ

(ลงชื่อ)

(นายชนัญ สุพลพิชิต)

ตำแหน่ง

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโตก

วันที่ ๒๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโตก
รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

✓ รอบ ๑๒ เดือน

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง	(๙) เอกสาร/หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละ ความ คืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรคและแนว ทางแก้ไขปัญหา
สป. ๓/๒๕๖๗	โครงการรณรงค์และป้องกันการ เผาป่า	คอยเฝ้าระวังสถานการณ์และ จัดเวรยามในช่วงต่างๆที่จะ เกิดขึ้นไฟไหม้	มกราคม- กันยายน	สำนักปลัด	พนักงานป้องกันบรรเทาสา ธารณภัยสามารถเข้าไปถึงที่เกิด เหตุไฟไหม้ได้รวดเร็ว	การโทรแจ้งเหตุเพลิง ไหม้และรายงาน ผู้บริหาร	ร้อยละ ๑๐๐ %	ปัญหา : ชาวบ้านชอบจุด ไฟเผาไร่นาตอนกลางคืน และไม่สามารถยั้งเพลิง ไหม้ได้ อุปสรรค : รดับเพลิงไม่ สามารถเข้าพื้นที่บนภูเขา ลึกๆได้
สป. ๑/๒๕๖๘	โครงการจัดตั้งจุดบริการประชาชน ในช่วงวันหยุดเทศกาลตำบลบ้านโตก	ก่อนการเบิกจ่ายฎีกาทุกครั้ง ควรเช็ครายละเอียดของ เอกสารให้ถูกต้องก่อนที่จะ เบิกจ่าย เพื่อที่จะได้ไม่ ผิดพลาด	ธันวาคม - เมษายน	สำนักปลัด	การเบิกจ่ายค่าตอบแทนถูกต้อง ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการเบิกจ่ายเงินตอบแทน การปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙	ฎีกาการเบิกจ่าย ค่าตอบแทนโครงการ ช่วงวันหยุดเทศกาล	ร้อยละ ๑๐๐ %	ปัญหา : เวลามากับเวลา กลับบ้านเกิน ๗ ชั่วโมง อุปสรรค : พนักงานที่มา ลงชื่อไม่ตรวจสอบเอกสาร ก่อนลงชื่อ

(ลงชื่อ)

(นายบุญ สุพลพิชิต)

ตำแหน่ง

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโตก

วันที่ ๒๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโตก
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความ เสี่ยง	(๖) คะแนนระดับความเสี่ยงก่อน การดำเนินการจัดการความ เสี่ยง			(๗) วิธีการ จัดการ ความเสี่ยง	(๘) ผลดำเนินการจาก การจัดการความ เสี่ยง	(๙) คะแนนระดับความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(๑๐) การ เปลี่ยนแปลง ระดับความ เสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุปความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/ มาตรการ จัดการความ เสี่ยง/วิธีการ ดำเนินการ สำหรับปิดไป
			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
สป. ๓/๒๕๖๗	โครงการจัดตั้งจุด บริการประชาชน ในช่วงวันหยุด เทศกาลตำบล บ้านโตก	การคิด คำนวณ ช่วง ระยะเวลา ในการ ทำงานที่ ผิด จึงทำ ให้การ เบิกจ่ายมี ความ ผิดพลาด	๕	๕	๒๕	ก่อนการ เบิกจ่าย ฎีกาทุกครั้ง ควรเช็ค รายละเอียด ของเอกสาร ให้ครบถ้วน ถูกต้อง ก่อนที่จะ เบิกจ่าย เพื่อที่จะได้ ไม่ผิดพลาด	การเบิกจ่าย ค่าตอบแทนถูกต้อง ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการเบิก จ่ายเงินตอบแทน การปฏิบัติงานนอก เวลาราชการของ องค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙	๓	๓	๙	ลดลง	-	/		แนวทาง : ผู้ที่ ทำโครงการ เกี่ยวกับ ค่าตอบแทน ล่วงเวลาควร ศึกษาระเบียบ ดีๆก่อนเสนอให้ ผู้บังคับบัญชาลง นาม วิธีการ : ตรวจสอบ รายละเอียด ก่อนเบิกจ่ายตั้ง

ชื่อ)

(นายชนัญ สุพลพิชิต)

ตำแหน่ง

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโตก

วันที่.....๒๙.....เดือน.....ตุลาคม.....พ.ศ.....๒๕๖๘