



แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
ระดับหน่วยงานของรัฐ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลลานตากฟ้า
อำเภอนครชัยศรี จังหวัดนครปฐม

คำนำ

การบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นหน้าที่ของทุกคนในหน่วยงาน ตั้งแต่ผู้บริหารจนถึงเจ้าหน้าที่ทุกระดับ เพราะการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ ต้องเริ่มตั้งแต่การกำหนดกลยุทธ์ด้วยการมองภาพรวมทั้งหมดของหน่วยงาน โดยคำนึงถึงเหตุการณ์หรือปัจจัยเสี่ยงที่สามารถส่งผลกระทบต่อภาพรวมของหน่วยงาน แล้วกำหนดแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงของหน่วยงานอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับและจัดการได้ เพื่อการสร้างหลักประกันที่หน่วยงานจะสามารถบรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลลานตากฟ้า ได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ขึ้น เพื่อให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานทุกสำนัก/กอง มีความเข้าใจถึงกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถดำเนินการบริหารความเสี่ยง ตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ในแผน ซึ่งเป็นการลดมูลเหตุและโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย ให้ระดับความเสี่ยงและขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงนี้ จะบรรลุวัตถุประสงค์ตามความคาดหวังได้ก็ต่อเมื่อ ได้มีการนำแผนฯ ไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกสำนัก/กอง ที่จะทำให้ความร่วมมือในการนำไปดำเนินการต่อ และหวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้ จะเป็นประโยชน์แก่การปฏิบัติงานของบุคลากรที่เกี่ยวข้องทุกระดับ รวมทั้งเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนางานขององค์การบริหารส่วนตำบลลานตากฟ้าต่อไป

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลลานตากฟ้า

สารบัญ

	หน้า
บทที่ ๑ บทนำ	๑
๑. หลักการและเหตุผล	๑
๒. วัตถุประสงค์ของแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑
๓. เป้าหมาย	๒
๔. ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒
๕. คำนิยาม	๓
บทที่ ๒ ข้อมูลพื้นฐานขององค์การบริหารส่วนตำบลลานตากฟ้า	๔
๑. ประวัติความเป็นมา	๔
๒. วิสัยทัศน์	๔
๓. พันธกิจ	๔
๔. ยุทธศาสตร์	๕
๕. เป้าประสงค์	๕
๖. ค่าเป้าหมาย	๕
๗. กลยุทธ์	๕
๘. จุดยืนทางยุทธศาสตร์	๖
๑๐. โครงสร้างส่วนราชการ	๗
บทที่ ๓ แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง	๘
๑. แนวทางดำเนินงานและกลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง	๘
๒. โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง	๙
๓. หน้าที่ความรับผิดชอบตามโครงสร้าง	๑๐
๔. อำนาจหน้าที่	๑๑
บทที่ ๔ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๒
๑. การระบุความเสี่ยง	๑๒
๒. การประเมินความเสี่ยง	๑๕
๓. การตอบสนองความเสี่ยง	๒๓
๔. การติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒๙
บทที่ ๕ แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒๙

ภาคผนวก

๑. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒
๒. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลลานตากฟ้า

บทที่ ๑

บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

การบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลที่ดี ที่จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่างๆ อาทิ การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุม และประเมินผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่างๆ อย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพมากขึ้น และลดการสูญเสียและโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่หน่วยงาน

ภายใต้สภาวะการดำเนินงานของทุกๆ หน่วยงาน ล้วนแต่มีความเสี่ยงซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายของหน่วยงาน จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงเหล่านั้นอย่างเป็นระบบ โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยเสี่ยงใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายของหน่วยงาน วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยง และต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

นอกจากนี้ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ได้กำหนดให้หน่วยงานของรัฐ ต้องจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลแก่ผู้มีส่วนได้เสียของหน่วยงาน ว่าหน่วยงานได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม และให้ถือปฏิบัติตามคู่มือหรือแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่กระทรวงการคลังกำหนดและสามารถนำคู่มือหรือแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงอื่นมาประยุกต์ใช้กับหน่วยงาน

ดังนั้น คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลลานตากฟ้า จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลลานตากฟ้า ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ขึ้น สำหรับใช้เป็นแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งกระบวนการดำเนินการต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย ให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคต อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับ ประเมิน ควบคุม และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

๒. วัตถุประสงค์ของแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

- ๑) เพื่อให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน เข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลลานตากฟ้า
- ๒) เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง
- ๓) เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
- ๔) เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลลานตากฟ้า
- ๕) เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจ ตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารความเสี่ยงกับกลยุทธ์ขององค์การบริหารส่วนตำบลลานตากฟ้า
- ๖) เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับหน่วยงาน

๓. เป้าหมาย

- ๑) ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจ เรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติงานประจำปีให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
- ๒) ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานสามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- ๓) สามารถนำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ
- ๔) เพื่อพัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในหน่วยงานอย่างต่อเนื่อง
- ๕) ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้งหน่วยงาน
- ๖) การบริหารจัดการความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมของหน่วยงาน

๔. ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง จะช่วยให้ผู้บริหารมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้น และทำให้หน่วยงานสามารถจัดการกับปัญหา/อุปสรรคและอยู่รอดได้ ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้หน่วยงานเกิดความเสียหาย

ประโยชน์ที่คาดหวังว่าจะได้รับการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง มีดังนี้

- ๑) เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและผู้บริหารทุกระดับ ตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลหน่วยงาน ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น
- ๒) สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในหน่วยงาน การบริหารจัดการความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูล สำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ ซึ่งรวมถึงการจัดการความเสี่ยงซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักของหน่วยงาน รวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้
- ๓) ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรภายในหน่วยงาน มีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักของหน่วยงาน และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญ ที่ส่งผลกระทบในเชิงลบต่อหน่วยงานได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงธรรมาภิบาล
- ๔) เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงาน การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่า ความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ การติดตามการควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานของหน่วยงานเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด และสามารถปกป้องผลประโยชน์ รวมทั้งเพิ่มประสิทธิภาพของหน่วยงาน

๕) ช่วยให้การพัฒนาหน่วยงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานของหน่วยงาน มีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ของหน่วยงานและระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๖) ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรม และการเลือกใช้มาตรการในการบริหารความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่ำ และกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากร แตกต่างกันไป เป็นต้น

๕. คำนิยาม

“ความเสี่ยง” (Risk) หมายถึง ความเป็นไปได้ของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

ลักษณะของความเสี่ยง สามารถแบ่งออกได้เป็น ๓ ส่วน ดังนี้

๑) ปัจจัยเสี่ยง คือ สาเหตุที่จะทำให้เกิดความเสี่ยง

๒) เหตุการณ์เสี่ยง คือ เหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือนโยบาย

๓) ผลกระทบของความเสี่ยง คือ ความรุนแรงของความเสียหายที่น่าจะเกิดขึ้นจากเหตุการณ์เสี่ยง

“การบริหารจัดการความเสี่ยง” (Risk Management) หมายถึง กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

“ผู้รับผิดชอบ” หมายถึง คณะบุคคลหรือหน่วยงานที่ได้รับมอบหมายให้ทำหน้าที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐ ที่อยู่ภายใต้การบริหารจัดการของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ

“ฝ่ายบริหาร” หมายถึง ผู้บริหารทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ

“หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ” หมายถึง ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานของรัฐ

บทที่ ๒

ข้อมูลพื้นฐาน

ความเป็นมา

เดิมตำบลลานตากฟ้า เป็นส่วนหนึ่งของตำบลจี่วราย อำเภอนครชัยศรี จังหวัดนครปฐมเป็นตำบลที่มีขนาดพื้นที่กว้างใหญ่ ต่อมาจำนวนประชากรในพื้นที่มีจำนวนเพิ่มขึ้นประกอบกับการที่เป็นตำบลที่มีพื้นที่ขนาดใหญ่ เพื่อเป็นการรองรับการขยายตัวของประชากร จึงมีการแบ่งแยกตำบลขึ้นใหม่ เรียกตำบลลานตากฟ้า แต่เดิมนั้นชาวบ้านเรียกตำบลลานตากฟ้า เนื่องจากในอดีตยังไม่มีถนน ประชาชนใช้เรือในการเดินทางสัญจร และติดต่อค้าขาย วันหนึ่งเกิดอุบัติเหตุเรือล่มบริเวณหน้าวัด หมู่ที่ ๔ ชาวบ้านช่วยผู้ประสบเหตุ แล้วนำข้าวของและเสื้อผ้าเป็นจำนวนมากขึ้นมามากที่ลานวัด ชาวบ้านจึงเรียกขานกันว่า "ลานตากผ้า" แต่ต่อมาชาวบ้านเรียกขานกันไป เรียกขานกันมาจนกลายเป็น "ลานตากฟ้า" จนถึงปัจจุบัน

วิสัยทัศน์

“พัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน ส่งเสริมงานสาธารณสุขส่งเสริมงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม จัดทุกซ์ทางปัญญา พัฒนาความเข้มแข็งชุมชน”

พันธกิจ

๑. พัฒนาระบบการศึกษาส่งเสริมสนับสนุนด้านการจัดการศึกษาเพื่อรองรับการเข้าสู่ประชาคมอาเซียน
๒. ยกระดับคุณภาพชีวิตความเป็นอยู่ และสร้างรายได้ให้แก่ประชาชน
๓. บริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมเพื่อการพัฒนาท้องถิ่น
๔. พัฒนาระบบการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดีและการมีส่วนร่วมของประชาชนในการพัฒนาท้องถิ่น
๕. ปรับปรุงและพัฒนาาระบบโครงสร้างพื้นฐาน ด้านสาธารณูปโภค/สาธารณูปการ และโครงสร้าง

พื้นฐาน

การเมืองการปกครอง

องค์การบริหารส่วนตำบลลานตากฟ้า ตั้งอยู่ที่หมู่ที่ ๔ อยู่ห่างจากที่ทำการอำเภอนครชัยศรี ประมาณ ๘ กิโลเมตร อยู่ห่างจากจังหวัดนครปฐม ประมาณ ๒๐ กิโลเมตร มีพื้นที่ ๑๘.๗๘ ตารางกิโลเมตร หรือ ประมาณ ๑๒,๐๐๐ ไร่ มีอาณาเขตติดต่อกับตำบลข้างเคียง ดังนี้

ทิศเหนือ	จดตำบลบางแก้วฟ้า	อำเภอนครชัยศรี	จังหวัดนครปฐม
	จดตำบลห้วยพลู	อำเภอนครชัยศรี	จังหวัดนครปฐม
ทิศใต้	จดตำบลจี่วราย	อำเภอนครชัยศรี	จังหวัดนครปฐม
ทิศตะวันออก	จดตำบลคลองโยง	อำเภอพุทธมณฑล	จังหวัดนครปฐม
	จดตำบลมหาสวัสดิ์	อำเภอพุทธมณฑล	จังหวัดนครปฐม
ทิศตะวันตก	จดตำบลดอนแฝก	อำเภอนครชัยศรี	จังหวัดนครปฐม
	จดตำบลวัดสำโรง	อำเภอนครชัยศรี	จังหวัดนครปฐม

/ลานตากฟ้า...

ลานตากฟ้า ได้รับการจัดตั้งเป็นองค์การบริหารส่วนตำบลลานตากฟ้าตามประกาศกระทรวงมหาดไทย ลงวันที่ ๑๙ มกราคม ๒๕๓๙ โดยแบ่งเขตการปกครองเป็น ๕ หมู่บ้าน (เต็มทั้งหมู่บ้าน)

๑. หมู่ที่ ๑ บ้านคลองเจ๊ก
๒. หมู่ที่ ๒ บ้านลำหาร
๓. หมู่ที่ ๓ บ้านลานตากฟ้า
๔. หมู่ที่ ๔ บ้านท้ายวัด
๕. หมู่ที่ ๕ บ้านบางแก้ง

ยุทธศาสตร์

- ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
- ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านเศรษฐกิจ
- ยุทธศาสตร์ที่ ๓ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านสังคม
- ยุทธศาสตร์ที่ ๔ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านทรัพยากรธรรมชาติ สิ่งแวดล้อมและการท่องเที่ยว
- ยุทธศาสตร์ที่ ๕ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการบริหารจัดการที่ดี
- ยุทธศาสตร์ที่ ๖ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการบริการสาธารณะ

เป้าประสงค์

๑. มีโครงสร้างพื้นฐาน และระบบสาธารณูปโภคที่ดี แก่ประชาชน
๒. ส่งเสริมการเกษตรกรรมในพื้นที่ และการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติ
๓. ส่งเสริมคุณภาพชีวิตที่ดีของประชาชน
๔. การยกระดับคุณภาพ การบริหารและการบริการเพื่อประชาชน ด้วยความโปร่งใส ตรวจสอบได้ เน้นประชาชนมีส่วนร่วมในการบริหาร ตามหลักธรรมาภิบาล

ค่าเป้าหมาย

๑. การสร้างคุณภาพชีวิตที่ดีและแก้ปัญหาคความยากจนให้แก่ประชาชน
๒. ประชาชนดำเนินชีวิตตามหลักเศรษฐกิจพอเพียงและมีอาชีพ
๓. การบริหารจัดการมีประสิทธิภาพตามหลักธรรมาภิบาล
๔. ประชาชนมีระบบสาธารณูปโภคทั่วถึงและได้มาตรฐาน
๕. ประชาชนมีสุขภาพอนามัยที่ดี

กลยุทธ์

๑. การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน และระบบสาธารณูปโภคให้เพียงพอและทั่วถึง
๒. การพัฒนาและส่งเสริมการเกษตรกรรมในพื้นที่ และการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติ
๓. การพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชนอย่างรอบด้าน ประกอบด้วย ด้านสาธารณสุข ด้านสังคม ด้านการส่งเสริมการประกอบอาชีพตามหลักเศรษฐกิจพอเพียง และความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน

๔. การพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชนอย่างรอบด้าน ประกอบด้วย ด้านการศึกษา ด้านการกีฬา รวมทั้งการอนุรักษ์ประเพณีและวัฒนธรรมและส่งเสริมกิจกรรมในวันสำคัญต่างๆ

๕. การพัฒนาระบบบริหารจัดการที่ดี ประชาชนมีส่วนร่วมในการตัดสินใจ เกิดความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ ตามหลักธรรมาภิบาล

จุดยืนทางยุทธศาสตร์

๑. การสร้างระบบบริหารจัดการที่ดี โดยให้มีประชาชนมีส่วนร่วมในการตัดสินใจการวางแผนพัฒนาการตรวจสอบเพื่อให้เกิดความโปร่งใส ในการบริหารและการปกครอง

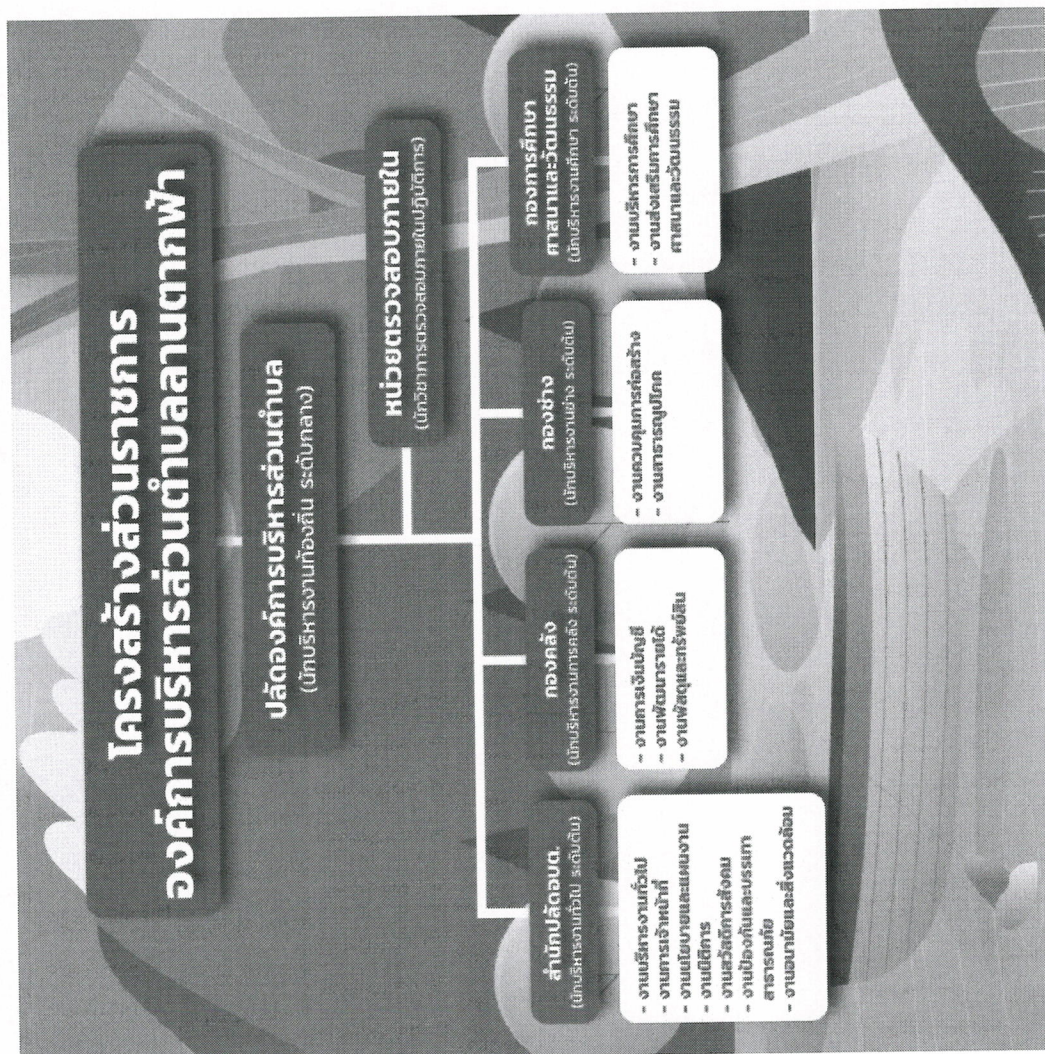
๒. การสร้างความเข้มแข็งด้านการเงิน การคลังโดยการปรับปรุงกระบวนการบริหารการเงินการคลังให้สอดคล้องกับอำนาจหน้าที่และภารกิจที่มีอยู่และที่ได้รับโอนจากการกระจายอำนาจจากรัฐสู่ท้องถิ่น

๓. การพัฒนาศักยภาพของคนในชุมชนให้เข้มแข็งปลอดภัย และสามารถพึ่งพาตนเองได้ รวมทั้งปรับปรุงการศึกษา สาธารณสุข การกีฬา ตลอดจนอนุรักษ์และพัฒนาศิลปวัฒนธรรม และภูมิปัญญาท้องถิ่น

๔. การสร้างระบบคมนาคมขนส่ง ระบบสาธารณูปโภค และสาธารณูปการที่มีประสิทธิภาพและเพียงพอ

๕. การพัฒนาการเกษตร การฟื้นฟู และอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติให้อยู่ในสภาพที่สมบูรณ์

โครงสร้างส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลลานตากฟ้า



บทที่ ๓

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. แนวทางดำเนินงานและกลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑.๑ แนวทางดำเนินงาน ในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลลานตากฟ้า แบ่งเป็น ๒ ระยะ ดังนี้

ระยะที่ ๑ การเริ่มต้นและพัฒนา

- ๑) กำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลลานตากฟ้า
- ๒) ระบุปัจจัยเสี่ยง และประเมินโอกาส ผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยง
- ๓) วิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยงจากการดำเนินงาน
- ๔) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง (High) และสูงมาก (Extreme) รวมทั้งปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับปานกลาง (Medium) ที่มีนัยสำคัญ
- ๕) สื่อสารทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้ผู้ปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลลานตากฟ้ารับทราบ และสามารถนำไปปฏิบัติได้
- ๖) รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง
- ๗) รายงานสรุปการประเมินผลความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

ระยะที่ ๒ การพัฒนาสู่ความยั่งยืน

- ๑) ทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา
- ๒) พัฒนากระบวนการบริหารความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงแต่ละประเภท
- ๓) ผลักดันให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งหน่วยงาน
- ๔) พัฒนาขีดความสามารถบุคลากรในการดำเนินงานตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง

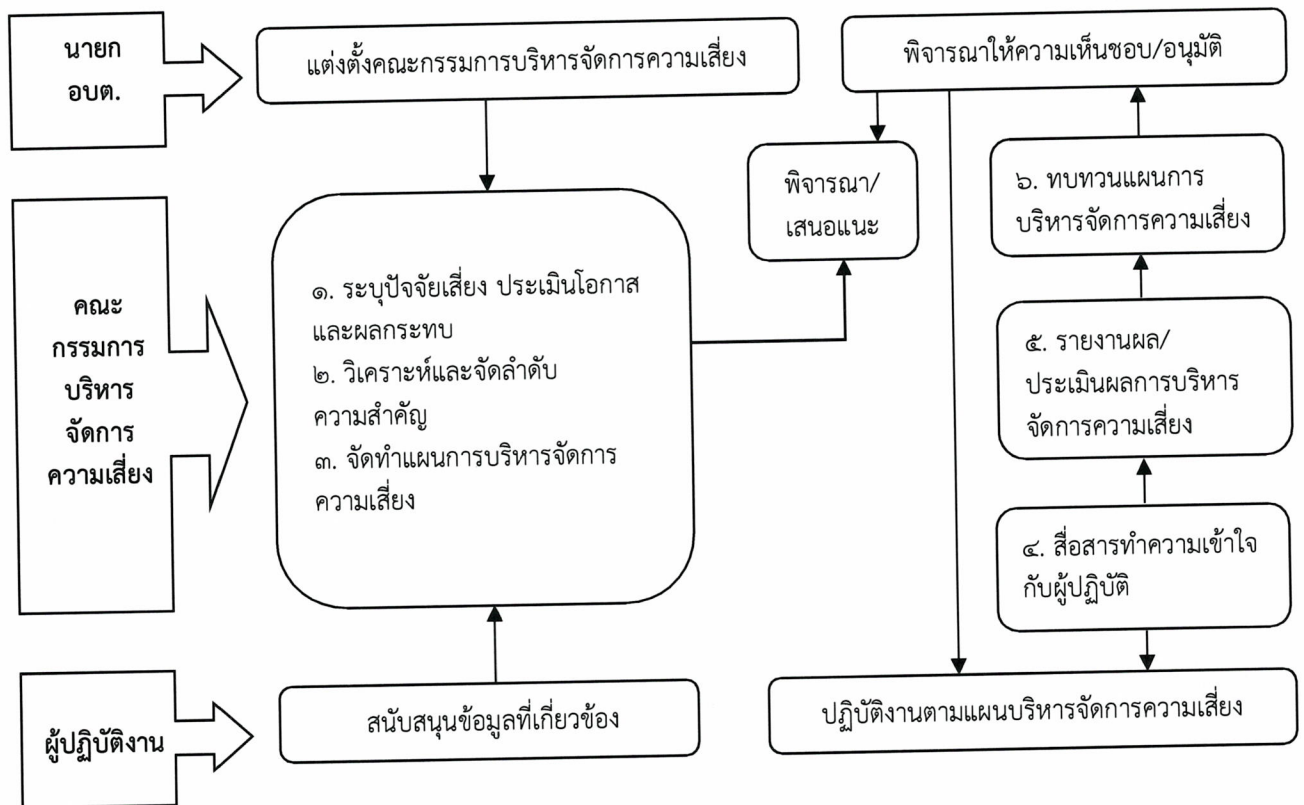
๑.๒ กลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑) นายกององค์การบริหารส่วนตำบลลานตากฟ้า มีหน้าที่แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ส่งเสริมให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม รวมทั้งพิจารณาให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อนำไปปฏิบัติต่อไป

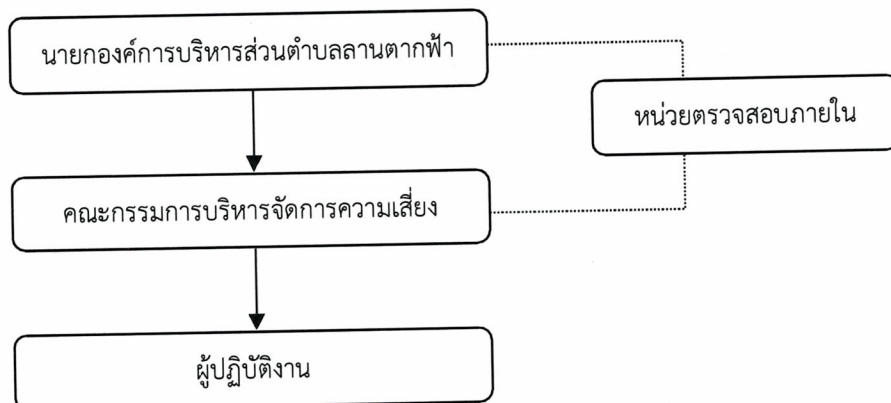
๒) คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่ดำเนินการให้มีระบบการบริหารความเสี่ยง จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง รายงานและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อปรับปรุงการดำเนินงานต่อไปในอนาคต

๓) ผู้ปฏิบัติงาน หรือเจ้าหน้าที่และลูกจ้างองค์การบริหารส่วนตำบลลานตากฟ้า มีหน้าที่สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง และให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

กลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง



๒. โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง



หน้าที่ความรับผิดชอบตามโครงสร้าง

โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบไปด้วย การกำกับดูแล การตัดสินใจ การจัดทำแผนการดำเนินการ การติดตามประเมินผล และการสอบทาน ซึ่งในแต่ละองค์ประกอบมีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๒.๑ นายองค์การบริหารส่วนตำบลลานตากฟ้า

- ๑) ส่งเสริมให้มีการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลลานตากฟ้า
- ๒) พิจารณาให้ความเห็นชอบและอนุมัติแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๓) รับทราบผลการบริหารจัดการความเสี่ยง และเสนอแนะแนวทางการพัฒนาระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๔) แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๕) การกำกับดูแลการปฏิบัติตามกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๒ คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลลานตากฟ้า

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

๒.๓ ผู้ปฏิบัติงาน

- ๑) สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒) ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๔ หน่วยตรวจสอบภายใน

- ๑) สอบทานกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลลานตากฟ้า
- ๒) ให้คำปรึกษาและข้อเสนอแนะการบริหารจัดการความเสี่ยง ต่อผู้ปฏิบัติงานและคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๓) ให้ความช่วยเหลือผู้บริหารในการจัดให้มีหรือปรับปรุงกระบวนการบริหารความเสี่ยง

๓. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลลานตากฟ้า ได้ออกคำสั่งเลขที่ ๕๒๙/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลลานตากฟ้า โดยมีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ดังนี้

องค์ประกอบ

- | | |
|--|-------------------------|
| ๑) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลานตากฟ้า | เป็นประธานกรรมการ |
| ๒) ผู้อำนวยการกองคลัง | เป็นกรรมการ |
| ๓) ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | เป็นกรรมการ |
| ๔) ผู้อำนวยการกองช่าง | เป็นกรรมการ |
| ๕) หัวหน้าสำนักปลัด อบต. | เป็นกรรมการและเลขานุการ |
| ๖) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | ผู้ช่วยเลขานุการ |

อำนาจหน้าที่

- ๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลลานตากฟ้า
- ๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลลานตากฟ้า
- ๓) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบล

ลานตากฟ้า

- ๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบล

ลานตากฟ้า

บทที่ ๕

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานของหน่วยงาน รวมทั้งการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งองค์การบริหารส่วนลานตากฟ้า มีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารความเสี่ยง ๖ ขั้นตอนหลัก ดังนี้

๑. การระบุความเสี่ยง เป็นการระบุเหตุการณ์ใดๆ ทั้งที่มีผลดีและผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร

๒. การประเมินความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจากการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม

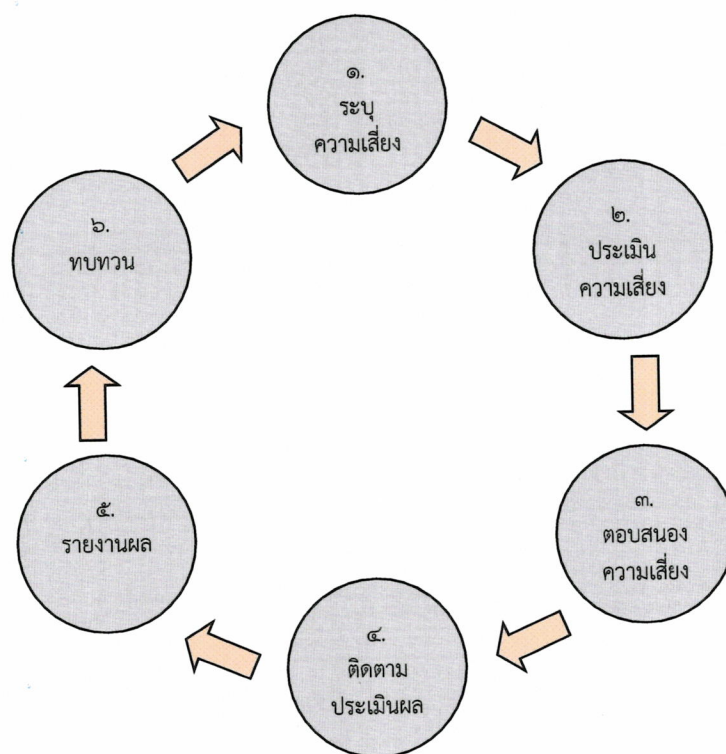
๓. การตอบสนองความเสี่ยง เป็นการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการ และควบคุมความเสี่ยงที่สูง (High) และสูงมาก (Extreme) นั้นให้ลดลง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง และต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

๔. การติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการติดตามประเมินการบริหารความเสี่ยงประจำปี เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ (Residual Risk) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้หน่วยงานมีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๕. การรายงานผล เป็นการรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับ ให้ฝ่ายบริหารรับทราบและให้ความเห็นชอบดำเนินการตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๖. การทบทวนการบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารจัดการความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลลานตากฟ้า



๑. การระบุความเสี่ยง

เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน ร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กรหรือผลการปฏิบัติงาน ทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรมในการระบุปัจจัยเสี่ยง จะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงาน ที่อาจเกิดความผิดพลาด ความเสียหาย และไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งมีทรัพย์สินใดที่จำเป็นต้องได้รับการดูแลป้องกันรักษา ดังนั้นจึงจำเป็นต้องเข้าใจในความหมายของ “ความเสี่ยง (Risk)” “ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)” และ “ประเภทความเสี่ยง” ก่อนที่จะดำเนินการระบุความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

๑.๑ ความเสี่ยง (Risk)

หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักของหน่วยงานและเป้าหมายตามแผนปฏิบัติงาน

๑.๒ ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)

หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่า เหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด เกิดขึ้นได้อย่างไรและทำไม ทั้งนี้ สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง โดยปัจจัยเสี่ยงแบ่งได้ ๒ ด้าน ดังนี้

๑) ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมการเกิดได้โดยหน่วยงาน อาทิ เศรษฐกิจ , สังคม , การเมือง , กฎหมาย , คู่แข่ง , เทคโนโลยี , ภัยธรรมชาติ , สิ่งแวดล้อม

๒) ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยหน่วยงาน อาทิ กฎ , ระเบียบ ข้อบังคับภายในหน่วยงาน , วัฒนธรรมหน่วยงาน , นโยบายการบริหารและการจัดการ ความรู้/ความสามารถของ บุคลากร , กระบวนการทำงาน , ข้อมูล/ระบบสารสนเทศ , เครื่องมือ/ อุปกรณ์

๑.๓ ประเภทความเสี่ยง

แบ่งเป็น ๔ ประเภท ได้แก่

๑) ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (Strategic Risk : S) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ กลยุทธ์ เป้าหมาย พันธกิจ ในภาพรวมของหน่วยงาน ที่อาจก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงหรือการไม่บรรลุผลตามเป้าหมายในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ของหน่วยงาน

๒) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk : O) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ ประเด็นปัญหาการปฏิบัติงานประจำวัน หรือการดำเนินงานปกติที่หน่วยงานต้องเผชิญ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านนี้ อาทิ การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงาน โดยไม่มีผังการปฏิบัติงานที่ชัดเจน หรือไม่มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ บุคลากรขาดแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน

๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารและ ควบคุมทางการเงินและการงบประมาณของหน่วยงาน ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ผลกระทบการเงินที่เกิดจาก ปัจจัยภายนอก อาทิ ข้อบังคับเกี่ยวกับรายงานทางการเงินของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ กรมบัญชีกลาง สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงบประมาณ รวมทั้ง การจัดสรรงบประมาณไม่เหมาะสม

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk : C) เป็น ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นข้อกฎหมาย ระเบียบ การปกป้องคุ้มครองผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้เสีย การ ป้องกันข้อมูล รวมถึงประเด็นทางด้านกฎ ระเบียบอื่นๆ

การระบุความเสี่ยงควรเริ่มด้วยการแจกแจงกระบวนการปฏิบัติงาน ที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ ที่กำหนดไว้ แล้วจึงระบุปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อกระบวนการปฏิบัติงานนั้นๆ ทำให้เกิดความผิดพลาด ความเสียหายและเสียโอกาส ปัจจัยเสี่ยงนั้น ควรจะเป็นต้นเหตุที่แท้จริง เพื่อที่จะสามารถนำไปใช้ประโยชน์ในการหา มาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้ ทั้งนี้ การระบุความเสี่ยงสามารถดำเนินการได้หลายวิธี อาทิ จากการ วิเคราะห์กระบวนการทำงาน , การวิเคราะห์ทบทวนผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา , การประชุมเชิงปฏิบัติการ , การระดมสมอง , การเปรียบเทียบกับหน่วยงานอื่น , การสัมภาษณ์ , แบบสอบถาม

๒. การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์ การประเมิน และการจัดระดับ ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงานหรือขององค์กร ซึ่งประกอบด้วย ๔ ขั้นตอน ดังนี้

๒.๑ การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน

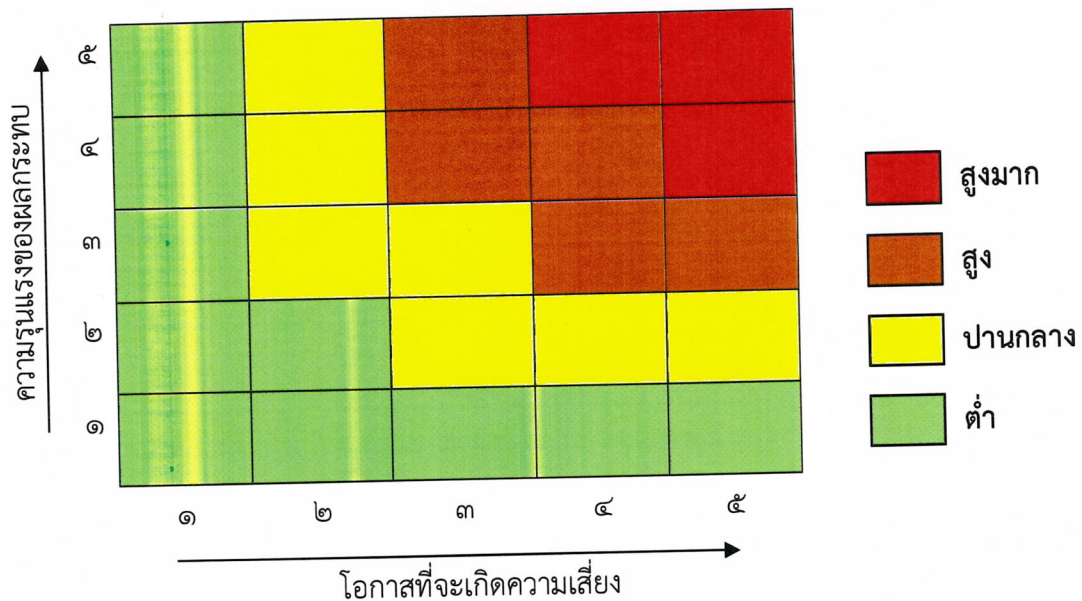
เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

โดยคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้กำหนดหลักเกณฑ์ในการให้คะแนน ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ไว้ ๕ ระดับ คือ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง และสูงมาก ดังนี้

หลักเกณฑ์การให้คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบ

ประเด็นที่พิจารณา	ระดับคะแนน				
	๑ = น้อยมาก	๒ = น้อย	๓ = ปานกลาง	๔ = สูง	๕ = สูงมาก
โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)					
โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์	ยากที่จะเกิด	ไม่น่าจะเกิด	เป็นไปได้ที่จะเกิด	น่าจะเกิด	ค่อนข้างแน่นอน
ความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)					
๑. ผลกระทบด้านยุทธศาสตร์	ไม่มีนัยสำคัญ	น้อย	ปานกลาง	มีนัยสำคัญ	วิกฤต
๒. ผลกระทบด้านการปฏิบัติงาน	ไม่มีนัยสำคัญ	น้อย	ปานกลาง	มีนัยสำคัญ	วิกฤต
๓. ผลกระทบด้านการเงิน	ไม่มีนัยสำคัญ	น้อย	ปานกลาง	มีนัยสำคัญ	วิกฤต
๔. ผลกระทบด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ	ไม่มีนัยสำคัญ	น้อย	ปานกลาง	มีนัยสำคัญ	วิกฤต

ส่วนระดับของความเสียหาย (Degree of Risk) จะพิจารณาจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิด ความเสี่ยง และผลกระทบของความเสียหายต่อหน่วยงาน ว่าจะก่อให้เกิดความเสี่ยงในระดับใด โดยได้กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ



๒.๒ การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสียหาย

เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้ มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้อง ภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนดำเนินการ ดังนี้

๑) พิจารณาโอกาส/ความถี่ ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส ความถี่ ที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสียหาย (Impact) ที่มีผลต่อหน่วยงาน ว่ามีระดับความรุนแรงหรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒.๓ การวิเคราะห์ความเสี่ยง

เมื่อพิจารณาโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว ให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ ระหว่างโอกาสที่จะเกิด ความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยง ว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด

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

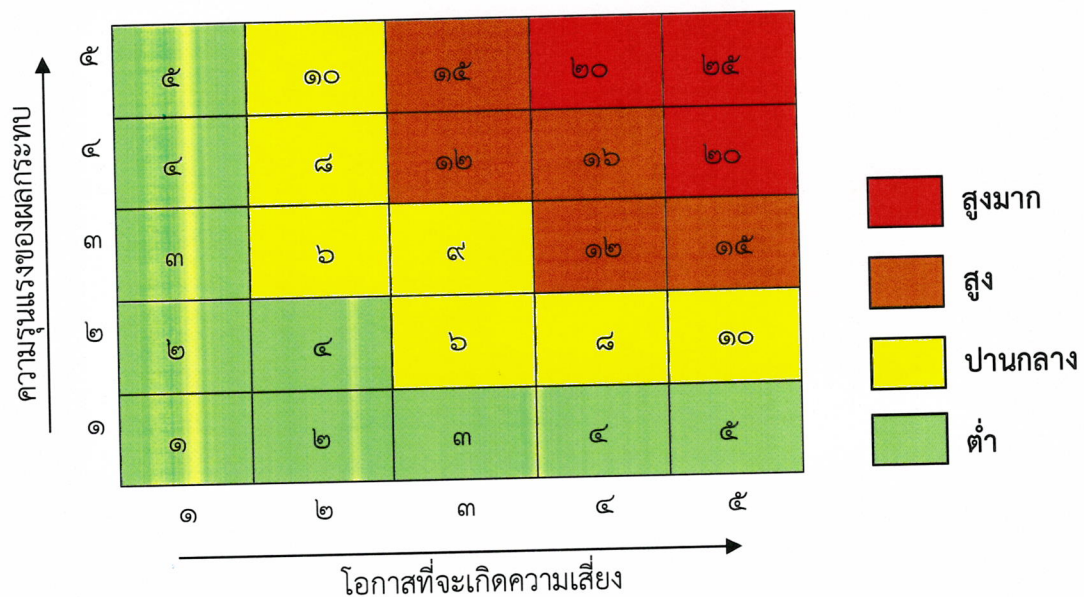
๑) **ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low)** คะแนนระดับความเสี่ยง ๑ - ๕ คะแนน โดยทั่วไปความเสี่ยง ในระดับนี้ ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ไม่มีนัยสำคัญต่อการดำเนินงาน ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นนั้นสามารถยอมรับได้ ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆ เพิ่มเติม

๒) **ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium)** คะแนนระดับความเสี่ยง ๖ - ๑๐ คะแนน ยอมรับ ความเสี่ยงได้ แต่ต้องมีแผนควบคุมความเสี่ยง

๓) **ระดับความเสี่ยงสูง (High)** คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๑ - ๑๖ คะแนน ต้องมีแผนลดความ เสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงนั้นลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔) **ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme)** คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๗ - ๒๕ คะแนน ต้องมีแผน ลดความเสี่ยงและประเมินซ้ำ หรืออาจต้องถ่ายโอนความเสี่ยง

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile)



ประเมินความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
องค์การบริหารส่วนตำบลตาคลี อำเภอนครชัยศรี จังหวัดนครปฐม

แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง/ ความเสียหายที่ อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ	ประเภท ความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๑. งานรื้อเรียนรื้อทุกซ์	การดำเนินงานไม่ทันตาม กำหนดระยะเวลา	- กระบวนการดำเนินงานสำหรับเรื่อง รื้อเรียนรื้อทุกซ์มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ หลายส่วน กว่าจะเข้าระบบของศูนย์ รื้อเรียน/รื้อทุกซ์ ทำให้บางเรื่องตกหล่น หรือบางเรื่องล่าช้า ส่งผลให้การปฏิบัติงาน ไม่เป็นไปตามกระบวนการที่กำหนด	ด้านการ ปฏิบัติงาน	๒	๒	๔	ต่ำ	สำนัก ปลัด
๒. โครงการรณรงค์เฝ้าระวัง ควบคุม ป้องกันและระงับการ แพร่ระบาดของโรค ไข้เลือดออก ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕	อาจเกิดการระบาดของ โรคไข้เลือดออก	- บุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน งานอาจล่าช้า - คนในชุมชนขาดความรู้ความเข้าใจใน การควบคุมและป้องกันการแพร่ระบาด ของโรค	ด้านการ ปฏิบัติงาน	๒	๒	๔	ต่ำ	สำนัก ปลัด
๓. กิจกรรม “การควบคุมงาน ประมาณราคาก่อสร้าง” วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การสำรวจออกแบบ และประมาณราคาก่อสร้าง เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ แม่นยำ และเกิดประโยชน์ต่อ การพัฒนา	- อาจส่งผลต่อปริมาณ คุณภาพของงานก่อสร้าง ได้ และผู้รับจ้างเองไม่ สามารถดำเนินงานได้ มาตรฐานที่ถูกต้องตาม แบบและรายละเอียดที่ กำหนด	- บุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน งานอาจล่าช้า - บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจในการ ปฏิบัติงาน	ด้านการ ปฏิบัติงาน	๒	๒	๔	ต่ำ	กองช่าง

แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง/ ความเสียหายที่ อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ	ประเภท ความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน ความเสี่ยง	ระดับ ความ เสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๔. งานบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานการ เจ้าหน้าที่ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย และมีประสิทธิภาพ	- อาจเกิดข้อผิดพลาดใน การปฏิบัติงาน	- บุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน - การปฏิบัติงานอาจล่าช้า หรืออาจ ผิดพลาด เนื่องจากขาดบุคลากรหรือ เจ้าหน้าที่เฉพาะทาง	ด้านการ ปฏิบัติงาน	๒	๒	๔	ต่ำ	สำนัก ปลัด
๕. การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้พลัดพราก จากภัยพิบัติ	- ผู้สูงอายุ คนพิการ และ ผู้พลัดพราก ที่มีสิทธิ ได้รับเบี้ยยังชีพยังไม่มา ขึ้นทะเบียน	- ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้พลัดพราก บางส่วนไม่มาขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ และเงินสงเคราะห์	ด้านการ ปฏิบัติงาน	๒	๒	๔	ต่ำ	สำนัก ปลัด
๖. การจัดเก็บรายได้ตาม พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ ความเข้าใจเรื่องการชำระภาษี และชำระภาษีตามกฎหมาย	- การจัดเก็บภาษียังไม่ ทั่วถึง ครบถ้วน จัดเก็บ ภาษีได้ไม่ครบตาม บัญญัติกฎหมาย ทำให้มี ลูกหนี้ค้างชำระ	- ประชาชนยังไม่มีความรู้ความเข้าใจใน เรื่องของการชำระภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง - การเกิดสถานการณ์การแพร่ระบาดของ โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ ทำให้เกิด ปัญหาอุปสรรคในการจัดเก็บภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง ส่งผลให้การดำเนินการ จัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามบัญญัติกฎหมาย - บุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	ด้านการ ปฏิบัติงาน	๒	๒	๔	ต่ำ	กองคลัง

แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง/ ความเสียหายที่ อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ	ประเภท ความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๗. โครงการอบรมเยาวชน “ต้นกล้าคุณธรรมตามแนววิถี พุทธ” วัตถุประสงค์ - เพื่อให้เด็กและเยาวชนมีทัศนคติที่ ดีต่อพระพุทธศาสนา ศรัทธา พระพุทธศาสนาอย่างลึกซึ้ง - เพื่อให้เด็กและเยาวชนได้เรียนรู้และ ฝึกปฏิบัติตามวิถีแบบพุทธใน สถานการณ์ต่าง ๆ - เพื่อปรับเปลี่ยนพฤติกรรมที่ไม่พึง ประสงค์ และเสริมสร้างให้เด็กและ เยาวชนมีพฤติกรรมที่ดีงามตามหลัก มารยาทของชาวพุทธ - เพื่อให้เด็กและเยาวชนเกิด ภูมิคุ้มกันที่ดีกับตนเอง สามารถนำ หลักธรรมทางพระพุทธศาสนาไป ประยุกต์ใช้ในชีวิตประจำวันได้ - เพื่อให้เด็กและเยาวชนได้ ตระหนักถึงความสำคัญและ บทบาทของการเป็นคนดี เช่น เป็นลูกที่ดีของพ่อแม่ และ เป็นศิษย์ที่ดีของครูอาจารย์ ของครูอาจารย์	- เด็กและเยาวชนขาด ความรู้ทัศนคติที่ดีต่อ พระพุทธศาสนา ศรัทธา พระพุทธศาสนาอย่าง ลึกซึ้ง - เด็กและเยาวชนขาดการ เรียนรู้และฝึกปฏิบัติตามวิถี แบบพุทธในสถานการณ์ต่าง ๆ - เด็กและเยาวชนขาดการ เสริมสร้างให้เด็กและเยาวชน มีพฤติกรรมที่ดีงามตามหลัก มารยาทของชาวพุทธ - เด็กและเยาวชนขาดการนำ หลักธรรมทาง พระพุทธศาสนาไป ประยุกต์ใช้ในชีวิตประจำวัน - เด็กและเยาวชนขาด ตระหนักถึงความสำคัญและ บทบาทของการเป็นคนดี เช่น เป็นลูกที่ดีของพ่อแม่ และ เป็นศิษย์ที่ดีของครูอาจารย์	- ความไม่พร้อมของสถานที่ในการจัด โครงการ(สถานที่คับแคบ) - การเดินทางไม่สะดวก - สถานการณ์ของโรคระบาดโควิดอยู่ใน ระยะเริ่มผ่อนคลายสามารถดำเนิน กิจกรรมได้แต่การประสานงานกับ พระ วิทยากรมีระยะเวลาสั้นทำให้ พระวิทยากรไม่มีเวลาเตรียมการในการ อบรมช่วงเวลาดังกล่าวได้	ด้านการ ปฏิบัติงาน	๒	๒	๔	ต่ำ	กอง การศึกษาฯ

แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง/ ความเสียหายที่ อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ	ประเภท ความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน ความเสี่ยง	ระดับ ความ เสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๘. ค่าอาหารเสริม(นม) ๑) โรงเรียนสังกัด คณะกรรมการการศึกษา ขั้นพื้นฐาน(สพฐ.) วัตถุประสงค์ -เพื่อจ่ายเป็นค่าอาหารเสริม (นม)โรงเรียนสังกัด (สพฐ.)ให้ โรงเรียนวัดพุทธธรรมรังษีและ โรงเรียนวัดลานตากฟ้า ๒) ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัดสุประสงค์ -เพื่อจ่ายเป็นค่าอาหารเสริม (นม) ศพด.บ้านท้ายวัดและ ศพด.บ้านคลองเจ๊ก จำนวน ๒๖๐ วัน	- เด็กและเยาวชนได้รับ อาหารเสริม(นม)ที่ คุณภาพไม่ดีเท่าที่ควร	- สถานการณ์การระบาดของเชื้อโควิด-19 ทำให้ไม่สามารถจัดกิจกรรมที่รวมตัวกัน ของเยาวชนจำนวนมากได้รวมทั้งการ จัดสรรงบประมาณสเจอรไรส์มีระยะเวลา รวมถึงการจัดเก็บเงินที่มีข้อจำกัดเรื่อง อุณหภูมิ จำนวนวันที่หมดอายุ	ด้านการ ปฏิบัติงาน	๒	๒	๔	ต่ำ	กองการ ศึกษาฯ

๓. การตอบสนองความเสี่ยง

เป็นการกำหนดแนวทางการจัดการความเสี่ยง ซึ่งมีหลายวิธีและสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้รับผิดชอบ แต่ทั้งนี้วิธีการจัดการความเสี่ยงต้องค้ำค้ำกับการลดระดับผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยงนั้น โดยทางเลือกหรือวิธีการจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย ๔ แนวทางหลัก คือ

๑) การยอมรับ (Take) หมายถึง การที่ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้ ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆ อาทิ กรณีที่มีความเสี่ยงในระดับไม่รุนแรงและไม่ค้ำค้ำที่จะดำเนินการใดๆ ให้ขออนุมัติหลักการรับความเสี่ยงไว้และไม่ดำเนินการใดๆ แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิด เพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

๒) การลดหรือควบคุมความเสี่ยง (Treat) หมายถึง การลดโอกาสที่จะเกิดขึ้น หรือลดความเสียหาย โดยการจ้ดระบบการควบคุมหรือเปลี่ยนแปลงขั้นตอนบางส่วนของกิจกรรมหรือโครงการ ที่นำไปสู่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง เพื่อให้มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม อาทิ การปรับปรุงกระบวนการดำเนินงาน , การจ้ดอบรมเพิ่มทักษะในการทำงานให้กับพนักงาน และการจ้ดทำคู่มือการปฏิบัติงาน

๓) การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Terminate) หมายถึง ความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับ และต้องจ้ดการให้ความเสี่ยงนั้น ไปอยู่นอกเงื่อนไขการดำเนินงาน โดยมีวิธีการจัดการความเสี่ยงในกลุ่มนี้ อาทิ การหยุดหรือยกเลิกการดำเนินงาน หรือกิจกรรมที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้น

๔) การถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer) หมายถึง ความเสี่ยงที่สามารถโอนไปให้ผู้อื่นได้ อาทิ การทำประกันภัย , ประกันทรัพย์สิน , กับบริษัทประกัน , การจ้างบุคคลภายนอกหรือการจ้างบริษัทภายนอกมาจัดการในงานบางอย่างแทน เช่น งานรักษาความปลอดภัย

เมื่อเลือกวิธีการหรือมาตรการที่เหมาะสมที่จะใช้จัดการความเสี่ยงแล้ว ต้องมีการจ้ดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูง (High) และสูง มาก (Extreme) นั้นให้ลดลง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง และให้สามารถติดตามและประเมินผลการจัดการความเสี่ยงนั้นได้ รวมทั้ง ต้องพิจารณาถึงความค้ำค้ำในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุน ในการกำมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้น กับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

การตอบสนองความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
องค์การบริหารส่วนตำบลนาตาฟ้า อำเภอนครชัยศรี จังหวัดนครปฐม

แผนงาน/โครงการ/ กิจกรรม	ความเสี่ยง/ ความเสียหายที่ อาจเกิดขึ้น	การตอบสนองความเสี่ยง	รายละเอียดการตอบสนอง/การจัดการ	ทางเลือกที่เหมาะสม	ผู้รับผิดชอบ
๑. งานรณรงค์รณรงค์ รณรงค์	- การดำเนินงานไม่ทัน ตามกำหนดระยะเวลา	๑. การยอมรับ ๒. การลดหรือควบคุมความเสี่ยง ๓. การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง ๔. การถ่ายโอนความเสี่ยง	- การจัดทำคู่มือปฏิบัติงานสำหรับเรื่อง ร้องเรียนร้องทุกข์ - การชี้แจงในการประชุมสำนักปลัด	การลดหรือควบคุม ความเสี่ยง	สำนักปลัด
๒. โครงการรณรงค์เฝ้าระวัง ควบคุม ป้องกันและระงับ การแพร่ระบาดของโรค ใช้เลือดออก ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕	- อาจเกิดการระบาด ของโรคใช้เลือดออก	๑. การยอมรับ ๒. การลดหรือควบคุมความเสี่ยง ๓. การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง ๔. การถ่ายโอนความเสี่ยง	- บุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน งานอาละวาด - ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจในการ ควบคุมและป้องกันการแพร่ระบาดของ โรค	การลดหรือควบคุม ความเสี่ยง	สำนักปลัด
๓. กิจกรรม “การควบคุม งาน ปร ะ ม า ณ ร า ค า ก่อสร้าง”	- อาจส่งผลต่อปริมาณ คุณภาพของงาน ก่อสร้างได้ และผู้รับ จ้างเองไม่สามารถ ดำเนินงานได้มาตรฐาน ที่ถูกต้องตามแบบและ รายละเอียดที่กำหนด	๑. การยอมรับ ๒. การลดหรือควบคุมความเสี่ยง ๓. การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง ๔. การถ่ายโอนความเสี่ยง	- สรรหาบุคลากรให้เพียงพอต่อการ ดำเนินงาน - จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายเข้ารับ การอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษา ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อจะได้ นำมาใช้ปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง	การลดหรือควบคุม ความเสี่ยง	กองช่าง

การตอบสนองความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
องค์การบริหารส่วนตำบลนาตากฟ้า อำเภอนครชัยศรี จังหวัดนครปฐม

แผนงาน/โครงการ/ กิจกรรม	ความเสี่ยง/ ความเสียหายที่ อาจเกิดขึ้น	การตอบสนองความเสี่ยง	รายละเอียดการตอบสนอง/การจัดการ	ทางเลือกที่ เหมาะสม	ผู้รับผิดชอบ
๔. งานบริหารงานบุคคล	- อาจเกิดข้อผิดพลาด ในการปฏิบัติงาน	๑. การยอมรับ ๒. การลดหรือควบคุมความเสี่ยง ๓. การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง ๔. การถ่ายโอนความเสี่ยง	- ประกาศรับโอน (ย้าย) แทนตำแหน่งว่าง - ขอใช้บัญชีผู้สอบแข่งขันได้จากกรม ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	การลดหรือควบคุม ความเสี่ยง	สำนักปลัด
๕. การจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการ และ ผู้ป่วยเอดส์	- ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ที่มี สิทธิได้รับเบี้ยยังชีพ ไม่มาขึ้นทะเบียน	๑. การยอมรับ ๒. การลดหรือควบคุมความเสี่ยง ๓. การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง ๔. การถ่ายโอนความเสี่ยง	- ประชาสัมพันธ์ทุกช่องทางให้ข้อมูลเข้าถึง ผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพและเงินสงเคราะห์ - ตรวจสอบข้อมูลจากทะเบียนราษฎร	การลดหรือควบคุม ความเสี่ยง	สำนักปลัด
๖. การจัดเก็บรายได้ตาม พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง พ.ศ.๒๕๖๒	- การจัดเก็บภาษียังไม่ ทั่วถึง ครบถ้วน จัดเก็บ ภาษีได้ไม่ครบตาม บัญชีลูกหนี้ ทำให้มี ลูกหนี้ค้างชำระ	๑. การยอมรับ ๒. การลดหรือควบคุมความเสี่ยง ๓. การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง ๔. การถ่ายโอนความเสี่ยง	- ประชาสัมพันธ์และให้ความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องการชำระภาษีแก่ประชาชนทราบ - การออกพื้นที่เพื่อบริการรับชำระภาษี - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมในงานที่ เกี่ยวข้อง - สรรหาบุคลากรให้เพียงพอต่อการ ดำเนินงาน	การลดหรือควบคุม ความเสี่ยง	กองคลัง

การตอบสนองความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
องค์การบริหารส่วนตำบลนาตากฟ้า อำเภอนครชัยศรี จังหวัดนครปฐม

แผนงาน/โครงการ/ กิจกรรม	ความเสี่ยง/ ความเสียหายที่ อาจเกิดขึ้น	การตอบสนองความเสี่ยง	รายละเอียดการตอบสนอง/การ จัดการ	ทางเลือกที่ เหมาะสม	ผู้รับผิดชอบ
๗. โครงการอบรมเยาวชน “ต้นกล้าคุณธรรมตามแนว วิถีพุทธ”	- เด็กและเยาวชนขาดความรู้ ทักษะชีวิตที่ต่อพระพุทธรูปศาสนา ศรัทธาพระพุทธรูปศาสนาอย่าง ลึกซึ้ง - เด็กและเยาวชนขาดการเรียนรู้และ ฝึกปฏิบัติตามวิถีแบบพุทธใน สถานการณ์ต่าง ๆ - เด็กและเยาวชนขาดการเสริมสร้าง ให้เด็กและเยาวชนมีพฤติกรรมที่ดี ตามหลักมารยาทของชาวพุทธ - เด็กและเยาวชนขาดการนำ หลักธรรมทางพระพุทธศาสนาไป ประยุกต์ใช้ในชีวิตประจำวัน - เด็กและเยาวชนขาดตระหนักรู้ถึง ความสำคัญและบทบาทของการเป็น คนดี เช่น เป็นลูกที่ดีของพ่อแม่ และ เป็นศิษย์ที่ดีของครูอาจารย์	๑. การยอมรับ ๒. การลดหรือควบคุมความเสี่ยง ๓. การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง ๔. การถ่ายโอนความเสี่ยง	- หาวิธีการจัดการในรูปแบบ อื่นที่สามารถทำให้เยาวชนได้ เรียนรู้และสามารถพัฒนา ประสพการณ์ด้านคุณธรรมตาม แนววิถีพุทธ	การลดหรือควบคุม ความเสี่ยง	กอง การศึกษา

/การตอบสนอง..

การตอบสนองความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
องค์การบริหารส่วนตำบลนาตาฟ้า อำเภอนครชัยศรี จังหวัดนครปฐม

แผนงาน/โครงการ/ กิจกรรม	ความเสี่ยง/ ความเสียหายที่ อาจเกิดขึ้น	การตอบสนองความเสี่ยง	รายละเอียดการตอบสนอง/การจัดการ	ทางเลือกที่ เหมาะสม	ผู้รับผิดชอบ
๘. ค่าอาหารเสริม(นม) โรงเรียนสังกัด คณะกรรมการศึกษาขั้น พื้นฐาน(สพฐ.)	- เด็กและเยาวชนได้รับ อาหารเสริม(นม) ที่ คุณภาพไม่ได้เท่าที่ควร	๑. การยอมรับ ๒. การลดหรือควบคุมความเสี่ยง ๓. การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง ๔. การถ่ายโอนความเสี่ยง	จัดทำหมวกกล่อง UHT แทนนมสดพาสเจอร์ไรส์	การลดหรือควบคุม ความเสี่ยง	กอง การศึกษาฯ

/๔.การติดตาม..

๔. การติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

หลังจากจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและมีการดำเนินงานตามแผนฯ แล้ว จะต้องมีการติดตามและประเมินผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้ว ว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามดูว่า วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดี ก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไปรายงานให้ฝ่ายบริหารทราบ ทั้งนี้กระบวนการสอบทานอาจกำหนดข้อมูลที่ต้องติดตาม หรือ อาจทำ Check List การติดตาม พร้อมทั้งกำหนดความถี่ในการติดตามผล โดยสามารถติดตามผลได้ใน ๒ ลักษณะ คือ

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

๒) การติดตามผลในระหว่างการทำงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของหน่วยงาน

๕. การรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง จะต้องทำสรุปรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี ต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลลานตากฟ้า เพื่อให้มั่นใจว่าองค์การบริหารส่วนตำบลลานตากฟ้า มีการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการ สามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริง และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้หน่วยงานมีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงาน

๖. การพิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

การทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

รายงานการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
สำนัก/กอง..... องค์การบริหารส่วนตำบลนาตากฟ้า

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

สำนัก/กอง.....ได้ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ แล้วจึงรายงานผลการติดตาม
และประเมินผล การดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/ จัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินงาน		ความเสี่ยงคงเหลือ	หมายเหตุ
			ระดับความเสี่ยง ก่อนดำเนินงาน	ระดับความเสี่ยง หลังดำเนินงาน		

บทที่ ๕

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ องค์การบริหารส่วนตำบลลานตากฟ้า ได้ดำเนินการวิเคราะห์และจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อเตรียมการรองรับสภาวะการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดขึ้น โดยพิจารณาจากข้อเสนอแนะของคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง และคัดเลือกความเสี่ยงในระดับปานกลางขึ้นไป จนถึงความเสี่ยงในระดับสูงมาก เพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการ ในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูงมาก (Extreme) และสูง (High) นั้นให้ลดลงมาอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สำหรับความเสี่ยงในระดับปานกลาง (Medium) ก็มีมาตรการควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อไปข้างหน้า ซึ่งการดำเนินการตามมาตรการลดความเสี่ยง ได้พิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ กับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย โดยแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ขององค์การบริหารส่วนตำบลลานตากฟ้า มีองค์ประกอบที่สำคัญ ดังนี้

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

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
องค์การบริหารส่วนตำบลลานตากฟ้า อำเภอนครชัยศรี จังหวัดนครปฐม

แผนงาน/โครงการ/ กิจกรรม/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/ จัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง ภายหลังดำเนินการจัดการ		
									โอกาส	ผล กระทบ	คะแนน รวม
๑. งานรณรงค์รณรงค์	การดำเนินงานไม่ ทันตามกำหนด ระยะเวลา	ด้านการ ปฏิบัติงาน	ต่ำ	- การจัดทำคู่มือ ปฏิบัติงานสำหรับเรื่อง รณรงค์รณรงค์ - การชี้แจงในการ ประชุมสำนักปลัด	ตลอด ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕	การดำเนินงานเรื่อง รณรงค์รณรงค์ เป็นไปตามกระบวนการ และขั้นตอนที่กำหนดไว้	-	สำนักปลัด	๒	๒	๔
๒. โครงการรณรงค์เฝ้าระวัง ควบคุม ป้องกัน และระงับ การแพร่ระบาดของโรค ใช้เลือดออกประจำปี งบประมาณพ.ศ.๒๕๖๕	อาจเกิดการระบาดของ โรคไข้เลือดออก	ด้านการ ปฏิบัติงาน	ต่ำ	- จัดอบรม และให้ ความรู้ต่อคนในชุมชน - สรรหาบุคลากรให้ เพียงพอต่อการ ดำเนินงาน	สิงหาคม ๒๕๖๕	- ลดการแพร่ระบาดของ โรคไข้เลือดออกใน ชุมชน - บุคลากรมีความรู้และ สามารถถ่ายทอดความรู้ สู่คนในชุมชนได้	๒๐,๐๐๐	สำนักปลัด	๒	๒	๔
๓. กิจกรรม “การควบคุม งานประมาณราคาก่อสร้าง” วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การสำรวจออกแบบ และประมาณราคาก่อสร้าง เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ แม่นยำ และเกิดประโยชน์ ต่อการพัฒนา	อาจส่งผลกระทบต่อ ปริมาณคุณภาพ ของงานก่อสร้างได้ และผู้รับจ้างเองไม่ สามารถดำเนินงาน ได้ตามมาตรฐานที่ ถูกต้องตามแบบ และรายละเอียดที่ กำหนด	ด้านการ ปฏิบัติงาน	ต่ำ	- สรรหาบุคลากรเพิ่ม - จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายเข้ารับการ อบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศักยภาพเทียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อ จะได้นำมาปฏิบัติงานที่ ได้อย่างถูกต้อง	ต.ค. ๖๕ ก.ย. ๖๕	บุคลากรมีความรู้และ สามารถนำมา ปฏิบัติงานได้อย่างมี ประสิทธิภาพแม่นยำ และเกิดประโยชน์ต่อ การพัฒนา	-	กองช่าง	๒	๒	๔

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
องค์การบริหารส่วนตำบลนาตากฟ้า อำเภอนครชัยศรี จังหวัดนครปฐม

แผนงาน/โครงการ/ กิจกรรม/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/ จัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง ภายหลังดำเนินการจัดการ		
									โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนรวม
๔. การบริหารงานบุคคล	อาจเกิดข้อผิดพลาด ในการปฏิบัติงาน	ด้านการ ปฏิบัติงาน	ต่ำ	- ประกาศรับโอน (ย้าย) แทนตำแหน่งว่าง - ขอใช้บัญชีผู้สอบแข่งขัน ได้จากกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น	ต.ค. - ก.ย. ๒๕๖๕	บุคลากรมีความรู้และ สามารถนำ มา ปฏิบัติงานได้อย่างมี ประสิทธิภาพแม่นยำ และเกิดประโยชน์ต่อ การพัฒนา	-	สำนักปลัด	๒	๒	๔
๕. การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์	ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ที่มี สิทธิได้รับสวัสดิการ ของรัฐบางรายไม่มา ขึ้นทะเบียน	ด้านการ ปฏิบัติงาน	ต่ำ	ประชาสัมพันธ์ช่องทาง ให้ข้อมูลเข้าถึงผู้มีสิทธิรับ เบี้ยยังชีพ และ เงิน สงเคราะห์	ต.ค. - ก.ย. ๒๕๖๕	ผู้มีสิทธิรับเบี้ยผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ เอดส์ได้รับเงินถูกต้อง และทันเวลา	๑๓,๕๕๔,๐๐๐	สำนักปลัด	๒	๒	๔
๖. การจัดเก็บรายได้ตาม พรบ. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒	- การจัดเก็บภาษียังไม่ทั่วถึง ครบถ้วน จัดเก็บภาษีได้ไม่ครบ ตามบัญชีลูกหนี้ ทำ ให้อู่กหนี้ค้างชำระ	ด้านการ ปฏิบัติงาน	ต่ำ	- ประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อและให้ ความรู้ความเข้าใจในเรื่อง การชำระภาษีให้แก่ ประชาชนทราบ - การออกพื้นที่ให้บริการ รับชำระภาษี - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมในงานที่ เกี่ยวข้อง - สรรหาบุคคลให้เพียงพอ ต่อการดำเนินงาน	ก.ค. - ส.ค. ๒๕๖๕	- ประชาชนมีความรู้ ความเข้าใจในเรื่องการ ชำระภาษี - บุคลากรมีความรู้และ สามารถนำ มา ปฏิบัติงานได้อย่างมี ประสิทธิภาพแม่นยำ และเกิดประโยชน์ต่อ การพัฒนา	-	กองคลัง	๒	๒	๔

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
องค์การบริหารส่วนตำบลนาตากฟ้า อำเภอนครชัยศรี จังหวัดนครปฐม

แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/ จัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผลลัพธ์ที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดว่าจะ ภายหลังดำเนินการจัดการ		
									โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนรวม
๗. โครงการอบรมเยาวชน “ต้นกล้าคุณธรรมตามแนววิถีพุทธ” วัตถุประสงค์ - เพื่อให้เด็กและเยาวชนมีทัศนคติที่ดีต่อพระพุทธศาสนา - เพื่อให้เกิดและเยาวชนมีทัศนคติที่ดีต่อพระพุทธศาสนาอย่างลึกซึ้ง - เด็กและเยาวชนขงาดการเรียนรู้และฝึกปฏิบัติตามวิถีแบบพุทธในสถานการณ์ต่าง ๆ - เด็กและเยาวชนขงาดการเสริมสร้างให้เด็กและเยาวชนมีพฤติกรรมที่ดีงามตามหลักธรรมาภิบาลของชาวพุทธ - เด็กและเยาวชนขงาดการนำหลักธรรมทางพระพุทธศาสนาไปประยุกต์ใช้ในชีวิตรประจำวันได้ - เพื่อให้เด็กและเยาวชนได้ตระหนักถึงความสำคัญและบทบาทของการเป็นคนดี เช่น เป็นลูกที่ดีของพ่อแม่ และเป็นศิษย์ที่ดีของครูอาจารย์	- เด็กและเยาวชนขาดความรู้ที่ทัศนคติที่ดีต่อพระพุทธศาสนา - เด็กและเยาวชนขาดการเรียนรู้และฝึกปฏิบัติตามวิถีแบบพุทธในสถานการณ์ต่าง ๆ - เด็กและเยาวชนขาดการเสริมสร้างให้เด็กและเยาวชนมีพฤติกรรมที่ดีงามตามหลักธรรมาภิบาลของชาวพุทธ - เด็กและเยาวชนขาดการนำหลักธรรมทางพระพุทธศาสนาไปประยุกต์ใช้ในชีวิตรประจำวันได้ - เพื่อให้เด็กและเยาวชนได้ตระหนักถึงความสำคัญและบทบาทของการเป็นคนดี เช่น เป็นลูกที่ดีของพ่อแม่ และเป็นศิษย์ที่ดีของครูอาจารย์	ด้านการปฏิบัติงาน	ต่ำ	- หาวิธีการจัดโครงการในรูปแบบอื่นที่สามารถทำให้เยาวชนได้เรียนรู้และสามารถพัฒนาประสบการณ์ด้านคุณธรรมตามแนววิถีพุทธ	มี.ย.-ก.ย.๖๕	- เด็กและเยาวชนมีความรู้ มีคุณธรรมจริยธรรม และมีพฤติกรรมที่ดีและสามารถนำหลักธรรมทางพระพุทธศาสนาไปประยุกต์ใช้เพื่อพัฒนาตนเองให้เป็นคนดีสำหรับการเตรียมความพร้อมในอนาคต	๔๐,๐๐๐	กองการศึกษาฯ	๒	๒	๔

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
องค์การบริหารส่วนตำบลลานตากฟ้า อำเภอนครชัยศรี จังหวัดนครปฐม

แผนงาน/โครงการ/ กิจกรรม/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/ จัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง ภายหลังดำเนินการจัดการ		
									โอกาส	ผล กระทบ	คะแนน รวม
๘. ค่าอาหารเสริม(นม) ๑) โรงเรียนสังกัด คณะกรรมการการศึกษาขั้น พื้นฐาน(สพฐ.) วัตถุประสงค์ -เพื่อจ่ายเป็นค่าอาหารเสริม (นม)โรงเรียนสังกัด (สพฐ.) ให้โรงเรียนวัดพุทธธรรมรังษี และโรงเรียนวัดลานตากฟ้า ๒) ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ -เพื่อจ่ายเป็นค่าอาหารเสริม (นม) ศพด.บ้านท้ายวัด และ ศพด.บ้านคลองเจ๊ก จำนวน ๒๖๐ วัน	เด็กและเยาวชน ได้รับอาหารเสริม (นม)ที่คุณภาพไม่ดี เท่าที่ควร	ด้านการ ปฏิบัติงาน	ต่ำ	- จัดทำแผนกลยุทธ์ - จัดทำแผนกลยุทธ์	พ.ศ.๖๔ - เม.ย. ๖๕	- เด็กนักเรียนโรงเรียน วัดพุทธธรรมรังษี, โรงเรียนวัดลานตากฟ้า, ศพด.บ้านท้ายวัดและ ศพด.บ้านคลองเจ๊ก มีอาหารเสริมนมที่มี คุณภาพครบทุกคน	๑,๑๔๙,๗๒๐	กอง การศึกษา	๒	๒	๔

ภาคผนวก



ที่ กค ๐๔๐๙.๔/๑๖๓

กระทรวงการคลัง
ถนนพระรามที่ ๖ กทม. ๑๐๔๐๐

๑๖ มีนาคม ๒๕๖๒

เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

เรียน ปลัดกระทรวง อธิบดี อธิการบดี เลขาธิการ ผู้อำนวยการ ผู้บัญชาการ ผู้ว่าราชการจังหวัด ผู้ว่าราชการ
กรุงเทพมหานคร ผู้ว่าการ หัวหน้ารัฐวิสาหกิจ ผู้บริหารท้องถิ่น และหัวหน้าหน่วยงานอื่นของรัฐ
ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงาน
ของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ
ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

กระทรวงการคลังขอเรียนว่า เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง
เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงกำหนดหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และแจ้งให้หน่วยงานในสังกัดและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องถือปฏิบัติต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายนิรท์ กัลยาณมิตร)

รองปลัดกระทรวงการคลัง
หัวหน้ากลุ่มภารกิจด้านรายจ่ายและหนี้สิน

กรมบัญชีกลาง

กองตรวจสอบภาครัฐ

โทรศัพท์ ๐ ๒๑๒๗ ๗๒๘๗

โทรสาร ๐ ๒๑๒๗ ๗๑๒๗

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๒

โดยที่สมควรให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่หน่วยงานของรัฐกำหนด

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงได้กำหนดหลักเกณฑ์ไว้ ดังต่อไปนี้

ข้อ ๑ หลักเกณฑ์นี้เรียกว่า “หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒”

ข้อ ๒ หลักเกณฑ์นี้ให้ใช้บังคับในรอบระยะเวลาบัญชีของหน่วยงานของรัฐถัดจากปีที่กระทรวงการคลังประกาศเป็นต้นไป

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ฉบับนี้

ข้อ ๔ กรณีหน่วยงานของรัฐ มีเจตนาหรือปล่อยปละละเลยในการปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยไม่มีเหตุอันควร ให้กระทรวงการคลังพิจารณาความเหมาะสมในการเสนอความเห็นเกี่ยวกับพฤติกรรมของหน่วยงานของรัฐดังกล่าว ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการตามอำนาจและหน้าที่ต่อไป

ประกาศ ณ วันที่ ๑๗ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๒



(นายอภิศักดิ์ ตันติวรวงศ์)

รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง



มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ

กรมบัญชีกลาง
กระทรวงการคลัง

มีนาคม ๒๕๖๒



บทนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพ และขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังกล่าวข้างต้น จึงได้จัดทำมาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐฉบับนี้ขึ้น โดยประยุกต์ตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของสากล และมีการปรับให้เหมาะสมกับบริบทของระบบการบริหารราชการแผ่นดิน เพื่อให้หน่วยงานของรัฐใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการกำหนดนโยบายการจัดทำแผนการบริหารจัดการ ความเสี่ยงและการติดตามประเมินผล รวมทั้งการรายงานผลเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง อันจะทำให้เกิด ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และการบริหารงานของหน่วยงานของรัฐสามารถบรรลุ ตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ





มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กำหนดต่อไปนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของสากลมากำหนดให้เหมาะสมกับบริบทของหน่วยงานของรัฐในประเทศไทย โดยถือเป็นมาตรฐานเบื้องต้นของการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๑. คำนิยาม

“หน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า

- (๑) ส่วนราชการ
- (๒) รัฐวิสาหกิจ
- (๓) หน่วยงานของรัฐสภา ศาลยุติธรรม ศาลปกครอง ศาลรัฐธรรมนูญ องค์การอิสระ

ตามรัฐธรรมนูญ และองค์กรಯการ

- (๔) องค์การมหาชน
- (๕) ทุนหมุนเวียนที่มีฐานะเป็นนิติบุคคล
- (๖) องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น
- (๗) หน่วยงานอื่นของรัฐตามที่กฎหมายกำหนด

“ฝ่ายบริหาร” หมายความว่า ผู้บริหารทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ

“การบริหารจัดการความเสี่ยง” หมายความว่า กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

๒. มาตรฐาน

๒.๑ หน่วยงานของรัฐต้องจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลแก่ผู้มีส่วนได้เสียของหน่วยงานว่าหน่วยงานได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

๒.๒ ฝ่ายบริหารของหน่วยงานของรัฐต้องจัดให้มีสภาพแวดล้อมที่เหมาะสมต่อการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในองค์กร อย่างน้อยประกอบด้วย การมอบหมายผู้รับผิดชอบเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง การกำหนดวัฒนธรรมของหน่วยงานของรัฐที่ส่งเสริมการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงการบริหารทรัพยากรบุคคล

๒.๓ หน่วยงานของรัฐต้องมีการกำหนดวัตถุประสงค์เพื่อใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม รวมถึงมีการสื่อสารการบริหารจัดการความเสี่ยงของวัตถุประสงค์ด้านต่างๆ ต่อบุคลากรที่เกี่ยวข้อง

๒.๔ การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องดำเนินการในทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ

๒.๕ การบริหารจัดการความเสี่ยง อย่างน้อยต้องประกอบด้วย การระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง และการตอบสนองความเสี่ยง

๒.๖ หน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้งและต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย



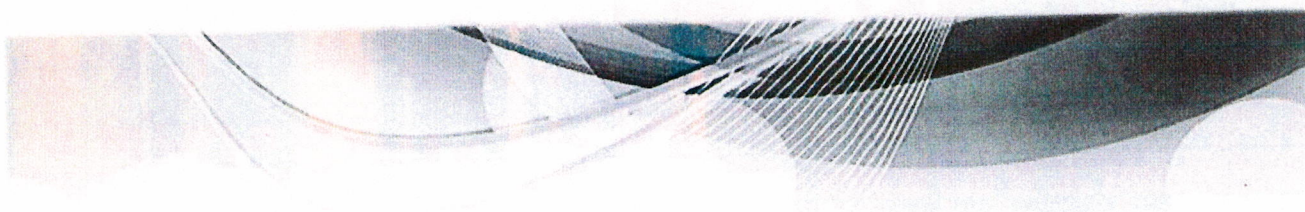


๒.๗ หน่วยงานของรัฐต้องมีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ

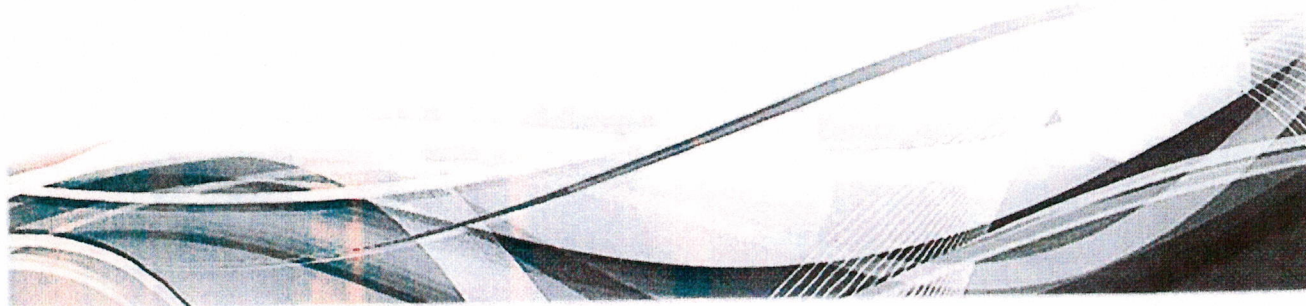
๒.๘ หน่วยงานของรัฐต้องมีการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานต่อผู้ที่เกี่ยวข้อง

๒.๙ หน่วยงานของรัฐสามารถพิจารณานำเครื่องมือการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมมาประยุกต์ใช้กับหน่วยงาน เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานเกิดประสิทธิภาพสูงสุด





กรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง
ถนนพระรามที่ ๖ เขตพญาไท กรุงเทพฯ ๑๐๕๐๐
โทรศัพท์ ๐ ๒๑๒๗ ๗๐๐๐ ต่อ ๖๕๐๙, ๔๖๐๖
โทรสาร ๐ ๒๑๒๗ ๗๑๒๗
e - mail address: iastd@cgd.go.th



หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้อุปบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนั้น เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กระทรวงการคลังจึงได้กำหนดหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้หน่วยงานของรัฐใช้เป็นกรอบแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีหลักเกณฑ์ ดังนี้

ข้อ ๑ ในหลักเกณฑ์นี้

“หน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า

(๑) ส่วนราชการ

(๒) รัฐวิสาหกิจ

(๓) หน่วยงานของรัฐสภา ศาลยุติธรรม ศาลปกครอง ศาลรัฐธรรมนูญ องค์การอิสระตามรัฐธรรมนูญ และองค์กรอัยการ

(๔) องค์การมหาชน

(๕) พุฒนเวียนที่มีฐานะเป็นนิติบุคคล

(๖) องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น

(๗) หน่วยงานอื่นของรัฐตามที่กฎหมายกำหนด

“ผู้กำกับดูแล” หมายความว่า บุคคล หรือคณะบุคคล ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบในการกำกับดูแลหรือบังคับบัญชาของหน่วยงานของรัฐ

“หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานของรัฐ

“ฝ่ายบริหาร” หมายความว่า ผู้บริหารทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ

“ผู้รับผิดชอบ” หมายความว่า คณะบุคคลหรือหน่วยงานที่ได้รับมอบหมายให้ทำหน้าที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐที่อยู่ภายใต้การบริหารจัดการของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ

“การบริหารจัดการความเสี่ยง” หมายความว่า กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

“ความเสี่ยง” หมายความว่า ความเป็นไปได้ของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

ข้อ ๒ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยใช้มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐตามข้อ ๑ (๑) และ (๓) - (๗) ถือปฏิบัติตามคู่มือหรือแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่กระทรวงการคลังกำหนดและสามารถนำคู่มือหรือแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงอื่นมาประยุกต์ใช้กับหน่วยงาน และหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๑ (๒) ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์หรือแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน และคู่มือปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในตามที่สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจกำหนด



ข้อ ๔ ให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้ผู้รับผิดชอบ ซึ่งต้องประกอบด้วยฝ่ายบริหาร และบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำยุทธศาสตร์และการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐ ดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ทั้งนี้ ไม่ควรเป็นผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๕ ผู้รับผิดชอบมีหน้าที่ ดังนี้

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

ข้อ ๖ ให้หน่วยงานของรัฐจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๗ ให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี กำกับดูแลฝ่ายบริหาร ผู้รับผิดชอบ และบุคลากรที่เกี่ยวข้องให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นไปตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กำหนดไว้

ข้อ ๘ ให้ฝ่ายบริหารและผู้รับผิดชอบต้องจัดให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องในระหว่างการทำงานหรือติดตามประเมินผลเป็นรายครึ่ง หรือใช้ทั้งสองวิธีร่วมกัน กรณีพบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญให้รายงานทันที

ข้อ ๙ ให้ผู้รับผิดชอบของหน่วยงานของรัฐจัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง และเสนอให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี พิจารณาย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

ข้อ ๑๐ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี สามารถกำหนดนโยบาย วิธีการ และระยะเวลาการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง

ข้อ ๑๑ กรณีกรมบัญชีกลางขอให้หน่วยงานของรัฐ ตามข้อ ๑ (๑) และ (๓) - (๗) และสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจขอให้หน่วยงานของรัฐ ตามข้อ ๑ (๒) จัดส่งรายงานแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามข้อ ๖ และรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามข้อ ๙ หรือข้อมูลอื่น ๆ เพิ่มเติมเกี่ยวกับกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้หน่วยงานของรัฐดังกล่าวดำเนินการตามรูปแบบ วิธีการ และระยะเวลาที่กรมบัญชีกลาง หรือสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจกำหนด

ข้อ ๑๒ กรณีหน่วยงานของรัฐไม่สามารถปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐได้ให้ขอทำความเข้าใจกับกระทรวงการคลัง

ข้อ ๑๓ หน่วยงานของรัฐที่ได้ดำเนินการหรืออยู่ระหว่างการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ดำเนินการต่อไปจนกว่าจะแล้วเสร็จ และให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้ ในรอบระยะเวลาบัญชีถัดไป สำหรับหน่วยงานของรัฐที่ยังไม่ได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้ในรอบระยะเวลาบัญชีถัดไป

