



แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
(Risk Management Plan)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ
อำเภอสบปราบ จังหวัดลำปาง

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงิน การคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยองค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบได้ถือปฏิบัติแล้วนั้น

ภายใต้สภาวะการดำเนินงานขององค์กรล้วนแต่เกิดภาวะความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายขององค์กร องค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบจึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงาน การบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ขึ้น เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นและเจ้าหน้าที่ทุกสำนัก/กอง มีความเข้าใจถึงกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ในแผน ซึ่งเป็นการลดมูลเหตุและโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย ให้ระดับความเสี่ยงและขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ จึงได้กำหนดเป็นแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและเกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล

องค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ

พฤศจิกายน ๒๕๖๔

สารบัญ

บทที่ ๑ บทนำ

๑ - ๕

- ๑.๑ หลักการและเหตุผล
- ๑.๒ วัตถุประสงค์การบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๑.๓ เป้าหมาย
- ๑.๔ ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๑.๕ นิยามความเสี่ยง
- ๑.๖ กลไกการบริหารความเสี่ยง
- ๑.๗ โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง

บทที่ ๒ ข้อมูลพื้นฐานขององค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ

๖ - ๙

- ๒.๑ วิสัยทัศน์
- ๒.๒ ยุทธศาสตร์
- ๒.๓ พันธกิจ
- ๒.๔ เป้าประสงค์
- ๒.๕ ตัวชี้วัด
- ๒.๖ ค่าเป้าหมาย
- ๒.๗ จุดยืนทางยุทธศาสตร์
- ๒.๘ แผนภูมิโครงสร้างส่วนราชการ

บทที่ ๓ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑๐ - ๒๒

- ๓.๑ หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร
- ๓.๒ กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๓.๓ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง
 - ๑ การวิเคราะห์องค์กร
 - ๒ การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง
 - ๓ การระบุความเสี่ยง
 - ๔ การประเมินความเสี่ยง
 - ๕ การตอบสนองความเสี่ยง
 - ๖ การติดตามและทบทวน
 - ๗ การสื่อสารและการรายงาน

บทที่ ๔ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๒๓ - ๓๓

- ๔.๑ กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบ (แบบ บส.๑)
- ๔.๒ การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบและการตอบสนองความเสี่ยง (แบบ บส.๒)
- ๔.๓ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง (แบบ บส.๓)

บทที่ ๕ การติดตามและการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓๔ - ๓๗

๕.๑ การติดตามและการประเมินผล

๕.๒ การจัดทำรายงานสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี

๕.๓ การทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ภาคผนวก

- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ (คำสั่งที่ ๔๘๓/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘)
- คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ (คำสั่งที่ ๔๘๔/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘)
- นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

บทที่ ๑

บทนำ

๑.๑ หลักการและเหตุผล

การเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วของสภาพเศรษฐกิจ สังคม เทคโนโลยี รวมถึงความคาดหวังของประชาชน หน่วยงานของรัฐทุกหน่วยงานต้องเผชิญกับความเสี่ยงทั้งปัจจัยภายใน และภายนอก ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบโดยตรงในการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรถือเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีจะช่วยหน่วยงานในการวางแผนและจัดการเหตุการณ์ด้านลบที่อาจเกิดขึ้นอันเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงช่วยหน่วยงานในการบริหารจัดการเพื่อสร้างหรือฉวยโอกาส หรือได้รับประโยชน์จากเหตุการณ์ด้านบวกที่อาจเกิดขึ้น ส่งผลให้หน่วยงานสามารถเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถในการให้บริการของหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้ประชาชนและประเทศชาติได้รับประโยชน์สูงสุดจากการบริหารจัดการความเสี่ยงภายใต้หลักธรรมาภิบาล โดยปัจจัยหลักของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ประสบความสำเร็จเกิดจากความมุ่งมั่นของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและผู้กำกับดูแล ซึ่งการพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ (PMQA : Public Sector Management Quality Award) หมวด การวางแผน ยุทธศาสตร์ ได้กำหนดให้ส่วนราชการมีการวิเคราะห์ และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์มาตรฐาน เชิงบูรณาการ (Enterprise Risk Management Integrated Framework ของ Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO)) ตามหลักเกณฑ์ (COSO ERM) โดยได้ให้คำจำกัดความของการบริหารความเสี่ยงองค์กรว่า

“การบริหารความเสี่ยงขององค์กร คือ การบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรมรวมทั้งกระบวนการ ที่กำหนดขึ้นและนำไปใช้โดย คณะกรรมการฝ่ายบริหารและบุคลากรอื่น ๆ ขององค์กรเพื่อกำหนดกลยุทธ์และใช้กับหน่วยงานทั้งหมดในองค์กรโดยได้รับการออกแบบมาเพื่อระบุเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นซึ่งอาจมีผลกระทบต่อองค์กรรวมทั้งการบริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ภายใต้ระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ (Risk Appetite) ประเมินได้ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ ทั้งนี้เพื่อให้ความมั่นใจว่าองค์กรจะบรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้”

การบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นไปตามนัยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ได้กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดและตามหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๓๖ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ เรื่อง แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร

ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ จึงได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ขึ้น เพื่อใช้สำหรับเป็นแนวทางในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินการต่างๆ สามารถลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสหรือลดขนาดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตให้อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ควบคุมและตรวจสอบได้และเป็นเครื่องมือสำคัญในการป้องกันความเสี่ยงและความผิดพลาดจากการดำเนินงานทั้งในระดับบุคคลและระดับองค์กรต่อไป

๑.๒ วัตถุประสงค์การบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เพื่อใช้เป็นแนวทางในการบริหารความเสี่ยงต่อเนื่อง และมีการเตรียมความพร้อมในการรับมือกับภาวะวิกฤตหรือเหตุการณ์ฉุกเฉินต่างๆ ที่เกิดขึ้น
๒. เพื่อบรรเทาความเสียหายให้อยู่ในสภาพที่ยอมรับได้ และลดระดับความรุนแรงของผลกระทบที่เกิดขึ้น
๓. เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงาน เข้าใจหลักการ และกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
๕. เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หรือข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์กร

๑.๓ เป้าหมาย

๑. มีแนวทางในการปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล นำมาใช้ได้จริง
๒. แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงสามารถลดระดับโอกาส ความรุนแรง และผลกระทบที่ให้องค์กรเกิดเสียหายอย่างร้ายแรง
๓. ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติงานประจำปีให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
๔. ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงทั้งจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกเทศบาลให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๕. เพื่อพัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง มีความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารจัดการความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้งองค์กร และได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กรให้ถือปฏิบัติต่อไปอย่างเป็นระบบ

๑.๔ ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่สำคัญที่จะช่วยให้ผู้บริหารท้องถิ่นมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้น และทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรคและอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นได้ในอนาคต

ประโยชน์ที่คาดหวังว่าจะได้รับการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง มีดังต่อไปนี้

๑. เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและผู้บริหารท้องถิ่นทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

๒. สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารท้องถิ่นในการตัดสินใจด้านต่างๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารจัดการความเสี่ยงซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กรรวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๓. เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงานของผู้บริหารท้องถิ่น สามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือสำคัญที่สำคัญในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานของเทศบาลเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดและสามารถปกป้องผลประโยชน์ของราชการ รวมทั้งเพิ่มมูลค่าให้แก่องค์กร

๔. ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลการจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรม การเลือกใช้มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่างๆ และกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน เป็นต้น

๕. ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน เป็นระบบและต่อเนื่อง การบริหารจัดการความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารท้องถิ่นมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร

๖. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่าง ๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารจัดการความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบในเชิงลบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน

๑.๕ นิยามความเสี่ยง

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หรือข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง

การบริหารจัดการความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

ปัจจัยเสี่ยง หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงซึ่งจะทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

การประเมินความเสี่ยง หมายถึง การวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และประเมินระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

การระบุความเสี่ยง หมายถึง การค้นหาและระบุความเสี่ยงที่อาจจะมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ขององค์กรโดยพิจารณาจากแหล่งที่มาของความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กรทุกด้านเช่น ด้านกลยุทธ์ด้านการดำเนินงานด้านการรายงานด้านกฎหมายฯลฯ

โอกาสที่จะเกิด หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงหนึ่งๆว่ามีโอกาสที่จะเกิดมากน้อยเพียงใด

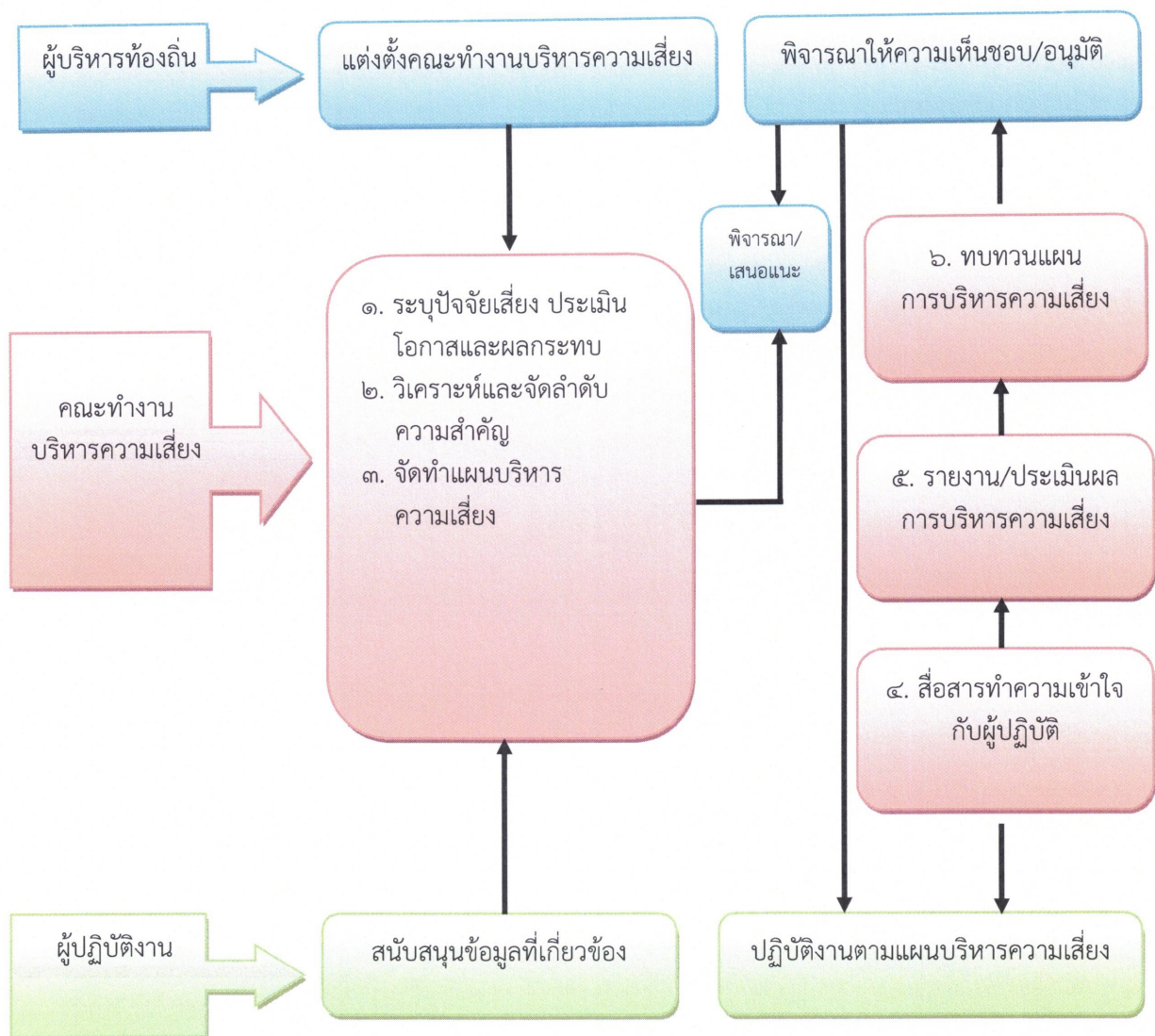
ผลกระทบ หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงโดยความเสียหายหรือผลกระทบนั้นๆอาจจะอยู่ในรูปของตัวเงินหรือไม่ก็ได้

ระดับของความเสี่ยง หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง

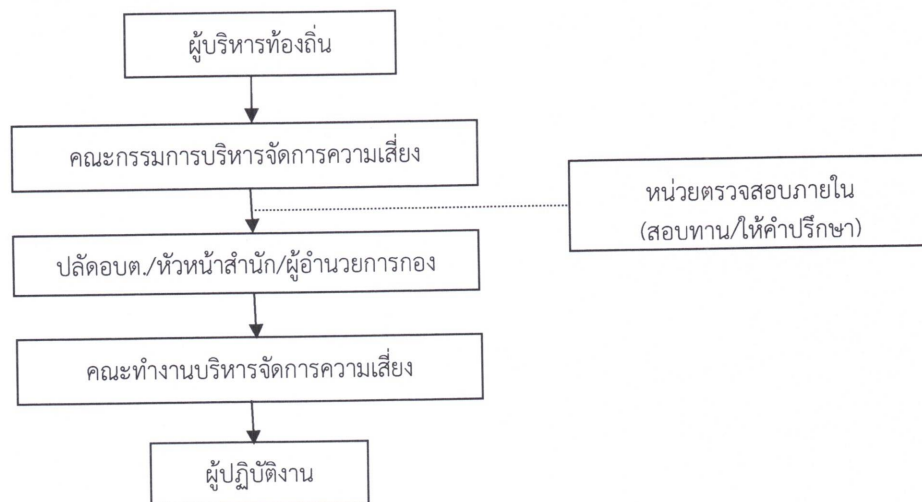
ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ หมายถึง ประเภทและปัจจัยความเสี่ยงที่องค์กรสามารถยอมรับได้โดยไม่ดำเนินการใดๆกับความเสี่ยงนั้น

ความเสี่ยงที่เหลืออยู่ หมายถึง ความเสี่ยงที่ยังคงเหลืออยู่ภายหลังจากที่ได้มีการจัดการความเสี่ยงหรือจัดวางระบบการควบคุมภายในแล้ว

๑.๖ กลไกการบริหารความเสี่ยง



๑.๗ โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง



หน้าที่ความรับผิดชอบตามโครงสร้าง

โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบไปด้วย การกำกับดูแล การตัดสินใจ การจัดทำแผนการดำเนินการ การติดตามประเมินผล และการสอบทาน ซึ่งในแต่ละองค์ประกอบมีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑. ผู้บริหารท้องถิ่น เป็นผู้จัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร กำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง แต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง ส่งเสริมและติดตามให้มีการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม พิจารณาให้ความเห็นชอบและอนุมัติแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง พิจารณาผลการบริหารความเสี่ยงและเสนอแนะแนวทางการพัฒนา เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร

๒. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่ส่งเสริมให้มีการทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสอบทราบ ให้ความเห็นชอบและข้อเสนอแนะต่อระบบและแผนบริหารจัดการความเสี่ยง รับทราบผลการบริหารความเสี่ยง และเสนอแนะแนวทางการพัฒนา

๓. ปลัดอบต./หัวหน้าสำนัก/ผู้อำนวยการกอง มีหน้าที่กำหนดวัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการความเสี่ยง ประสานงาน ให้คำแนะนำ ให้คำปรึกษา สื่อสารข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวกับความเสี่ยงที่ถูกตรวจพบ และช่วยให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ/คณะทำงานบริหารความเสี่ยง นำมาปรับปรุงดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงให้หน่วยงาน

๔. คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง จัดให้มีระบบและกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เป็นระบบมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร ดำเนินการตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง และการปฏิบัติตามมาตรการลดและควบคุมความเสี่ยง รายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงที่สำคัญ เสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อพิจารณา

๕. ผู้ปฏิบัติงาน มีหน้าที่สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง และให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๖. หน่วยตรวจสอบภายใน มีหน้าที่สอบทานกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงในด้านต่างๆ ให้คำแนะนำ ปรีกษา กับคณะทำงานเพื่อพิจารณาเป็นแนวทางในการนำมาใช้ในกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน

บทที่ ๒

ข้อมูลพื้นฐานขององค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ

๒.๑ วิสัยทัศน์ (Vision)

“ องค์กรมีมาตรฐาน บริการประทับใจ ใช้หลักเศรษฐกิจพอเพียง หล่อเลี้ยงความสุขของประชาชน อย่างยั่งยืน ”

๒.๒ ยุทธศาสตร์ (Strategy)

๑. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน
๒. ยุทธศาสตร์การอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
๓. ยุทธศาสตร์การพัฒนาสังคม/ชุมชน
๔. ยุทธศาสตร์การพัฒนาเศรษฐกิจ
๕. ยุทธศาสตร์การบริหารและพัฒนาองค์กร

๒.๓ เป้าประสงค์ (Goals)

๑. ประชาชนมีระบบโครงสร้างพื้นฐานที่เป็นมาตรฐาน
๒. ตำบลสบปราบมีทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมที่ดี
๓. ประชาชนมีคุณภาพชีวิตที่ดี
๔. ประชาชนมีอาชีพและรายได้ที่เพียงพอต่อการดำรงชีพ
๕. องค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบเป็นองค์กรแห่งการเรียนรู้

๒.๔ คำเป้าหมาย

๑. ยุทธศาสตร์การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน

๑.๑ การก่อสร้าง ปรับปรุง บำรุงรักษาถนน สะพาน ให้มีความสำคัญกับการคมนาคม การก่อสร้าง การบำรุงรักษาถนน การก่อสร้างการบำรุงรักษาสะพาน การก่อสร้างท่อระบายน้ำ ฯลฯ

๑.๒ การพัฒนาด้านสาธารณูปโภคและสาธารณูปการ ให้มีความสำคัญกับการพัฒนาแหล่งน้ำเพื่อการเกษตร การพัฒนาแหล่งน้ำเพื่อการอุปโภค การพัฒนาแหล่งน้ำเพื่อการบริโภค เช่น การขุดลอก แหล่งน้ำ ก่อสร้างทำนบกั้น การก่อสร้างการบำรุงรักษาสถานีสูบน้ำพลังไฟฟ้า การก่อสร้าง/การบำรุงรักษาลงส่งน้ำ การก่อสร้าง/การบำรุงรักษารางริน ฯลฯ

๑.๓ ไฟฟ้าสาธารณะ ให้มีความสำคัญกับการขยายเขตและการติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะ ฯลฯ

๒. ยุทธศาสตร์การอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๒.๑ การสร้างจิตสำนึกและความตระหนักในการจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ให้มีความสำคัญกับการประชุม การฝึกอบรม การสัมมนาให้ความรู้หรือสร้างจิตสำนึกและความตระหนักในเรื่องปัญหาสิ่งแวดล้อม เช่น ปัญหาขยะ ปัญหาหมอกควัน ปัญหาพื้นที่สาธารณะ ปัญหาน้ำเสีย ปัญหาป่าไม้ ปัญหาด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอื่นๆ ฯลฯ

๒.๒ การอนุรักษ์ การฟื้นฟู การเฝ้าระวัง และการป้องกันรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ให้ความสำคัญกับการปลูกป่า การก่อสร้างพังกันทลิง การทำแนวกันไฟฟ้า การปลูกต้นไม้ การป้องกันปัญหาหมอกควัน การป้องกันการบุกรุกสถานที่สาธารณประโยชน์ การป้องกันปัญหาน้ำเสีย การอนุรักษ์ฟื้นฟูการเฝ้าระวังและรักษาพื้นที่สาธารณประโยชน์ การลดภาวะโลกร้อน ฯลฯ

๓. ยุทธศาสตร์การพัฒนาสังคม/ชุมชน และการรักษาความสงบเรียบร้อย

๓.๑ การพัฒนาคุณภาพชีวิต เด็ก สตรี คนชรา ผู้พิการและผู้ด้อยโอกาส ให้ความสำคัญกับการส่งเสริมและพัฒนาเด็ก เยาวชน สตรี ผู้สูงอายุ การก่อสร้างศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การส่งเสริมให้ผู้ยากไร้ ผู้ด้อยโอกาสมีที่อยู่อาศัย สวัสดิการสังคมต่างๆ ฯลฯ

๓.๒ การศึกษา ให้ความสำคัญกับการจัดการศึกษาของโรงเรียนถ่ายโอน การศึกษาในระบบ การศึกษานอกระบบ การส่งเสริมให้มีศูนย์การเรียนรู้ชุมชน การศึกษาตามอัธยาศัย ฯลฯ

๓.๓ การส่งเสริมศิลปวัฒนธรรม ประเพณี และภูมิปัญญาท้องถิ่น ให้ความสำคัญกับการส่งเสริมการสืบทอด การอนุรักษ์ศิลปวัฒนธรรม ประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น เช่น งานประเพณีสงกรานต์ ประเพณีลอยกระทง ประเพณีเข้าพรรษา/ออกพรรษา และประเพณีท้องถิ่นต่างๆ

๓.๔ การป้องกัน การรักษาและส่งเสริมสุขภาพอนามัยของประชาชน ให้ความสำคัญกับ การป้องกัน การรักษาและการส่งเสริมให้ประชาชนมีสุขภาพที่สมบูรณ์แข็งแรง เช่น การส่งเสริมการออกกำลังกาย การให้ความรู้เรื่องโรคระบาด โรคจากการบริโภค เช่น โรคเบาหวาน โรคอ้วน โรคความดันโลหิตสูง โรคใช้หัวตาสายพันธุ์ใหม่ การให้ความรู้ในเรื่องการดูแลผู้ป่วยในชุมชนของอาสาสมัครสาธารณสุขประจำหมู่บ้าน การพัฒนาศักยภาพของอาสาสมัครสาธารณสุขประจำหมู่บ้าน (อสม.) การสนับสนุนและส่งเสริมการบริการการแพทย์ฉุกเฉินสำหรับประชาชน

๓.๕ การส่งเสริมความเข้มแข็งของชุมชน ให้ความสำคัญกับการส่งเสริมประชาธิปไตย ภาคพลเมือง การพัฒนาศักยภาพผู้นำชุมชน ผู้นำท้องถิ่น การให้ความรู้เรื่องการปกครองส่วนท้องถิ่น การจัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อการพัฒนาชุมชน การสร้างเครือข่ายเพื่อการพัฒนาชุมชน การสร้างความเสมอภาค สิทธิเสรีภาพ

๓.๖ การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย อุทกภัย วาตภัย อัคคีภัย ดินถล่ม อาคารถล่ม ภัยจากภัยแล้ง ภัยจากสารเคมีและวัตถุอันตราย ภัยจากไฟฟ้า ภัยจากอากาศยาน ภัยจากยาเสพติดให้โทษ การรักษาความสงบเรียบร้อย การมีส่วนร่วมของประชาชน ฯลฯ

๔. ยุทธศาสตร์การพัฒนาเศรษฐกิจ

๔.๑ การส่งเสริมอาชีพและเพิ่มรายได้ให้แก่ประชาชน ให้ความสำคัญกับการส่งเสริมการประกอบอาชีพให้แก่ประชาชนให้มีรายได้เพียงพอกับรายจ่าย การส่งเสริมแนวคิดเศรษฐกิจสร้างสรรค์ให้เกิดแก่คนในชุมชน การส่งเสริมอาชีพการเกษตร อาชีพหัตถอุตสาหกรรมและอาชีพอื่น การเพิ่มมูลค่าของผลิตภัณฑ์ชุมชน การมุ่งเน้นให้เกิดการพึ่งพาตนเองตามหลักเศรษฐกิจพอเพียง ฯลฯ

๔.๒ การส่งเสริมการตลาดและการใช้สินค้าท้องถิ่น ให้ความสำคัญกับการส่งเสริมการใช้สินค้าที่ผลิตในท้องถิ่นจังหวัดลำปาง เช่น สินค้าเซรามิค เครื่องจักสาน สินค้าเกษตร สินค้าหัตถอุตสาหกรรม การจัดงานส่งเสริมการใช้สินค้าท้องถิ่น การวิจัย/การศึกษาสินค้าท้องถิ่น การออกแบบผลิตภัณฑ์ การสร้างตราสินค้าท้องถิ่น (แบรนด์เนม) การประกวดออกแบบผลิตภัณฑ์ การประชาสัมพันธ์สินค้าท้องถิ่น การจัดแสดงสินค้าท้องถิ่น ฯลฯ

๔.๓ การส่งเสริมการท่องเที่ยว ให้ความสำคัญกับการส่งเสริมการท่องเที่ยวที่ไม่ก่อให้เกิดผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมและวิถีชีวิตของประชาชนในท้องถิ่น การก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน สาธารณูปโภค สาธารณูปการเข้าสู่แหล่งท่องเที่ยว การประชุมสัมมนาผู้มีส่วนได้เสียกับการท่องเที่ยว ฯลฯ

๕. ยุทธศาสตร์การบริหารและพัฒนาองค์กร

๕.๑ การพัฒนาบุคลากร ให้ความสำคัญกับการพัฒนาบุคลากรภายในองค์กร หน้าที่และสิทธิอันพึงมีพึงได้จากองค์กร ขวัญและกำลังใจ และสวัสดิการต่าง ๆ ฯลฯ

๕.๒ การปรับปรุง พัฒนาเครื่องมือเครื่องใช้ และสถานที่ปฏิบัติงาน ให้ความสำคัญกับการพัฒนาเครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงาน เช่น โต๊ะ เก้าอี้ เครื่องถ่ายเอกสาร เครื่องพิมพ์สำเนา เครื่องคอมพิวเตอร์ กระดาษ ปากกา เครื่องปรับอากาศ การก่อสร้างอาคารสำนักงาน การก่อสร้างห้องประชุม หรืออื่น ๆ ที่จำเป็นและเกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

๒.๕ จุดยืนทางยุทธศาสตร์

๑. ประชาชนได้รับการพัฒนาและตอบสนองปัญหาด้านโครงสร้างพื้นฐานได้อย่างทันท่วงที
๒. ประชาชนต้องได้รับบริการงานด้านโครงสร้างพื้นฐานอย่างครอบคลุม ทัวถึง และได้มาตรฐาน
๓. ทุกภาคส่วนมีส่วนร่วมในการสร้างความสุขทั้งกายและใจ ให้เกิดขึ้นในพื้นที่ตำบลสบปราบ
๔. พัฒนาและส่งเสริมให้หมู่บ้านชุมชนเกิดความเข้มแข็งต่อสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลง
๕. พัฒนาระบบเศรษฐกิจฐานรากด้วยหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง
๖. ส่งเสริมอาชีพให้แก่ประชาชนโดยใช้ทุนของชุมชนและภูมิปัญญาท้องถิ่น
๗. เพิ่มศักยภาพและความสามารถของบุคลากรให้สามารถบริการสาธารณะแก่ประชาชนได้ครอบคลุม
๘. พัฒนาระบบธรรมาภิบาลในการบริหารงานขององค์กร

ทัวถึง

๒.๘ แผนภูมิโครงสร้างส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ

บทที่ ๓

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓.๑ หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร

หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรถือเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ส่งผลให้หน่วยงานสามารถเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถในการให้บริการของหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้ประชาชนและประเทศชาติได้รับประโยชน์สูงสุดจากการบริหารจัดการความเสี่ยงภายใต้หลักธรรมาภิบาล

หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร แบ่งออกเป็น ๒ ส่วน ประกอบด้วย

๑. กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓.๒ กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง

เป็นพื้นฐานที่สำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน สามารถนำไปปรับใช้ในการวางระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน เพื่อให้หน่วยงานได้รับประโยชน์สูงสุดจากการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วยหลักการ ๘ ประการ ดังนี้

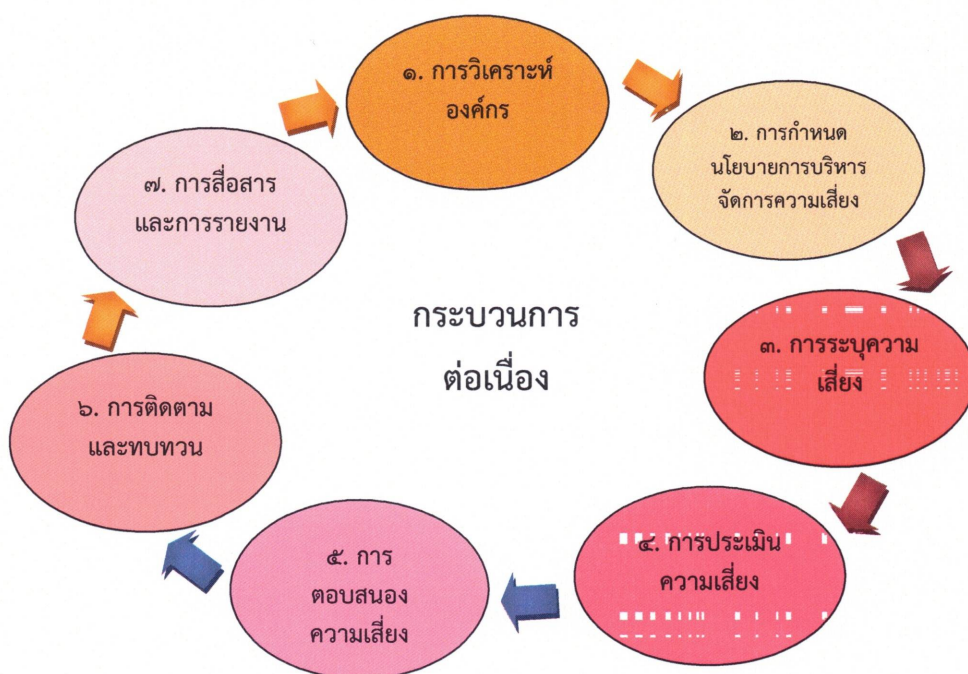
๑. การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องดำเนินการแบบบูรณาการทั่วทั้งองค์กร
๒. ความมุ่งมั่นของผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและผู้บริหารระดับสูง
๓. การสร้างและรักษาบุคลากรและวัฒนธรรมที่ดีขององค์กร
๔. การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. การตระหนักถึงผู้มีส่วนได้เสีย
๖. การกำหนดยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ วัตถุประสงค์ และการตัดสินใจ
๗. การใช้ข้อมูลสารสนเทศ
๘. การพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

แผนภูมิขั้นตอนการบริหารจัดการความเสี่ยง



๓.๓ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

กระบวนการบริหารความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยมีกระบวนการที่เป็นวงจรต่อเนื่อง ๗ ขั้นตอน ประกอบด้วย



๑ การวิเคราะห์องค์กร

เป็นการวิเคราะห์องค์กรหน่วยงานต้องเข้าใจเกี่ยวกับพันธกิจตามกฎหมาย อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของหน่วยงาน รวมถึงยุทธศาสตร์ชาติ ยุทธศาสตร์ระดับกระทรวง รวมถึงนโยบายของรัฐบาลที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงาน โดยการวิเคราะห์องค์กรต้องวิเคราะห์ทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร องค์กรบริหารส่วนตำบลสปราบ ได้วิเคราะห์ จุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส อุปสรรค ทั้งภายในและภายนอก โดยใช้เครื่องมือ SWOT Analysis ดังนี้

๑. จุดแข็ง (Strengths)

๑.๑ ตำบลสปราบ มีพื้นที่ติดต่อกับเขตอำเภอเกาะคาและอำเภอเมือง การสัญจรไปมาสะดวกเนื่องจากมีถนนสายหลักตัดผ่าน

๑.๒ ผู้บริหารมีวิสัยทัศน์ กล้าคิด กล้าทำ ที่จะสร้างคุณภาพชีวิตที่ดีให้เกิดขึ้นในท้องถิ่น ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชนทุกภาคส่วน ประกอบกับตำแหน่งที่ตั้งภูมิประเทศมีความอุดมสมบูรณ์เอื้อต่อการผลิตทางการเกษตร

๑.๓ ประชาชน ยังทำการเกษตรเป็นอาชีพหลัก โดยมีองค์ความรู้ในเรื่องการทำการเกษตร และยังมีวิถีชีวิตในรูปแบบครอบครัวขยายที่มีความเกื้อกูลกันของคนในชุมชน

๑.๔ มีพื้นที่ติดต่อกับเขตอุทยาน ซึ่งมีความอุดมสมบูรณ์ และมีความหลากหลายทางชีวภาพ มีแหล่งท่องเที่ยวทางวัฒนธรรม ที่ยังมีความอุดมสมบูรณ์ เช่น น้ำตกแม่ฮิม

๒.จุดอ่อน (Weaknesses)

๒.๑ งบประมาณมีจำกัด ในขณะที่ความต้องการของประชาชนมีจำนวนมาก และเป็นโครงการขนาดใหญ่ที่ต้องขอรับการสนับสนุน

๒.๒ การดำเนินการด้านโครงสร้างพื้นฐานยังไม่ต่อเนื่อง โดยเฉพาะการแก้ปัญหาด้านน้ำในการทำ การเกษตร ที่เป็นอาชีพหลักของประชาชน

๒.๓ การปฏิบัติงานของข้าราชการ ลูกจ้าง และพนักงานจ้างบางส่วน ยังไม่เน้นการให้บริการเชิงรุก มีความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ

๓.โอกาส (Opportunities)

๓.๑ การพัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศอย่างกว้างขวาง ทำให้ประชาชนสามารถเข้าถึงและรับรู้ข้อมูล ข่าวสารได้รวดเร็ว ส่งผลให้ประชาชนมีช่องทางในการรับรู้ติดต่อ สื่อสาร กับอบต.สปปราบได้มากขึ้นและเป็นการ เปิดโอกาสให้ประชาชนมีส่วนร่วมมากขึ้นอีกด้วย

๓.๒ รัฐบาลมีนโยบายที่เกี่ยวข้องกับการแก้ไขปัญหาด้านคุณภาพชีวิตของประชาชนในทุกด้าน อย่างชัดเจน และประชาชนสามารถรับผลประโยชน์จากโครงการต่างๆได้ทั่วถึงมากขึ้น เช่น โครงการจาก งบประมาณกองทุน สปปช.

๓.๓ แนวทางในการปฏิรูปการปกครองท้องถิ่น ที่จะส่งผลให้การบริหารงานของอปท.มีความ โปร่งใส คล่องตัวในการทำงาน และประชาชนสามารถเข้ามามีส่วนร่วมได้มากขึ้น

๔. อุปสรรค (Threats)

๔.๑ ประชาชนในวัยแรงงานส่วนใหญ่ไปทำงานต่างประเทศ ทำให้ประชาชนในกลุ่มใหญ่ที่เป็น กำลังพัฒนาท้องถิ่นลดน้อยลง

๔.๒ กลุ่มหรือองค์กรที่ขอรับเงินอุดหนุนจาก อบต.บางกลุ่ม/องค์กร ยังไม่มีความเข้มแข็งเท่าที่ควร ทำให้เกิดการเสียงบประมาณเกินความจำเป็น

๔.๓ การเปลี่ยนแปลงจากสังคมชนบทเป็นสังคมกึ่งเมือง กึ่งชนบท หรือเปลี่ยนไปเป็นสังคมเมือง ทำให้วิถีชีวิตของประชาชนเปลี่ยนแปลงไปจากเดิม บริโภควัตถุนิยมมากขึ้น ห่างไกลศาสนาและศีลธรรมที่ดั้งเดิม

๔.๔ ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการปกครองท้องถิ่นอย่างถูกต้อง ทำให้การมีส่วนร่วม ระหว่าง อบต.กับประชาชนมีไม่มากเท่าที่ควร หรือความร่วมมือระหว่างชุมชนลดน้อยลง เนื่องจากประชาชน บางส่วนยังมีความคิดว่า การพัฒนาท้องถิ่นเป็นหน้าที่หลักของอบต. งานต่างๆ ที่ชุมชนเคยร่วมมือกันทำก็ไม่ ดำเนินการเอง โดยจะให้ทางอบต.ดำเนินการให้ทั้งหมด เพราะมีแนวคิดเพียงว่า อบต.มีหน้าที่บริการประชาชน การดำเนินการดังกล่าวส่งผลให้ชุมชนขาดการพึ่งพาตนเอง หวังแต่รอคอยความช่วยเหลือจากภาครัฐอย่างเดียว ส่งผลให้ความเข้มแข็งของชุมชนท้องถิ่นน้อยลง

๒ การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

ผู้บริหารเป็นผู้กำหนดนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง และผู้กำกับดูแลเป็นผู้ให้ความเห็นชอบนโยบายดังกล่าว โดยนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงอาจระบุถึงวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง บทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบของการบริหารจัดการความเสี่ยง และความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับองค์กร

องค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ โดยผู้บริหารนายกองค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ ได้กำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

๑. กำหนดให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของทุกสำนัก/กอง ในองค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ ต้องดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงแบบบูรณาการ โดยมีการดำเนินการอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง สอดคล้องกับตัวชี้วัด เป้าหมาย ยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ

๒. ให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กรที่เป็นไปตามมาตรฐานที่ดีตามแนวปฏิบัติว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้เกิดการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบกับการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ อย่างมีประสิทธิภาพ เกิดการพัฒนาและมีการปฏิบัติงานด้านการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรในทิศทางเดียวกัน

๓. มีการกำหนดแนวทางป้องกันและบรรเทาความเสี่ยงจากการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ เพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหายหรือความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ มีการทบทวนนโยบายและแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นประจำทุกปี พร้อมทั้งการจัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและเสนอต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ พิจารณาย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๔. ให้มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารความเสี่ยงอย่างทั่วถึง ตลอดจนมีการนำเทคโนโลยีและการจัดการข้อมูลระบบสารสนเทศมาประยุกต์ใช้ในทุกๆ ด้าน เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด

๕. กำหนดความเสี่ยงที่ยอมรับได้ในด้านต่างๆ ดังต่อไปนี้

ด้านกลยุทธ์ ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงในระดับปานกลาง ในกระบวนการกำหนดแผนกลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม ไม่สามารถนำมาใช้ได้จริง ให้สอดคล้องกับความต้องการของประชาชน

ด้านการปฏิบัติงาน ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงในระดับปานกลางในกระบวนการปฏิบัติงานทั่วไปขององค์กร และยอมรับความเสี่ยงระดับน้อยในการปฏิบัติงานมีผลกระทบที่เกี่ยวข้องกับการให้บริการของประชาชน ทั้งนี้ ผู้บริหารจะยอมรับความเสี่ยงระดับสูงในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับนวัตกรรมและการพัฒนา

ด้านการเงิน ผู้บริหารปฏิเสธที่จะยอมรับความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับด้านการเงิน การทุจริตทุกกรณีขององค์กร และมุ่งมั่นจะสร้างระบบการควบคุม ป้องกัน ตรวจสอบ เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียมั่นใจในระบบธรรมาภิบาลและความซื่อตรงขององค์กร

ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ผู้บริหารปฏิเสธที่จะยอมรับความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบของพนักงานทุกระดับ และยอมรับความเสี่ยงในระดับต่ำในด้านการเปลี่ยนแปลงระเบียบ กฎหมาย เนื่องจากปัจจุบันกฎหมาย ระเบียบต่างๆ ได้มีการเปลี่ยนแปลง ปรับปรุง เป็นปัจจุบันให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงนโยบายของรัฐและสถานการณ์บ้านเมืองอยู่ตลอดเวลา

ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ผู้บริหารปฏิเสธที่จะยอมรับความเสี่ยงในเรื่องของความปลอดภัยของระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลด้านการเงิน ข้อมูลส่วนบุคคล และข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับความมั่นคงของประเทศ และยอมรับความเสี่ยงระดับปานกลางสำหรับระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับเรื่องทั่วไป ยอมรับความเสี่ยงระดับน้อยสำหรับประสิทธิภาพของระบบสารสนเทศในการให้บริการประชาชน

ด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงระดับน้อยเกี่ยวกับความเชื่อถือและภาพลักษณ์ขององค์กร เนื่องจากเป็นปัจจัยที่สำคัญในการปฏิบัติงานขององค์กรให้เป็นที่ยอมรับของประชาชน ผู้เสียภาษีซึ่งเป็นผู้มีส่วนได้เสียหลักขององค์กร อย่างไรก็ตามผู้บริหารให้ความสำคัญกับภาพลักษณ์ที่สะท้อนประสิทธิภาพการดำเนินงานที่แท้จริงโดยไม่บิดเบือน เกิดความไว้วางใจของผู้มีส่วนได้เสียโดยเนื้อแท้

๓ การระบุความเสี่ยง

การระบุเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของหน่วยงานทั้งในด้านบวกและด้านลบ โดยความเสี่ยงนั้นต้องมีการปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอโดยอาศัยข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน ในการระบุความเสี่ยงควรระบุข้อมูลเกี่ยวกับความเสี่ยง ดังนี้

- เหตุการณ์ความเสี่ยง
- สาเหตุของความเสี่ยง หรือตัวผลักดันความเสี่ยง โดยการวิเคราะห์ถึงสาเหตุที่แท้จริงของความเสี่ยง
- ผลกระทบทั้งด้านลบและ/หรือด้านบวก

องค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ ได้จัดกลุ่มความเสี่ยงที่มีลักษณะหรือมีผลกระทบที่เหมือนกันไว้ในประเภทความเสี่ยงเดียวกัน เพื่อให้การพิจารณาและการบริหารจัดการความเสี่ยงประเภทเดียวกันมีมุมมองในภาพรวมชัดเจนมากขึ้น แบ่งออกเป็น ๖ ประเภท ดังต่อไปนี้

๑ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการกำหนดแผนกลยุทธ์ แผนการดำเนินงาน และการนำแผนดังกล่าวไปปฏิบัติอย่างไม่เหมาะสม นอกจากนี้ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ยังรวมถึงการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายใน อันส่งผลกระทบต่อข้อกำหนดกลยุทธ์ หรือการดำเนินงานเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์หลัก เป้าหมาย และแนวทางการดำเนินงานขององค์กร

๒ ความเสี่ยงด้านปฏิบัติงาน (Operational Risk : O) ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของแต่ละกระบวนการ หรือกิจกรรมภายในองค์กร รวมทั้งความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการข้อมูลด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และข้อมูลความรู้ต่าง ๆ เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุเป้าหมายที่กำหนด ซึ่งความเสี่ยงด้านปฏิบัติการจะส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพของกระบวนการทำงาน และการบรรลุวัตถุประสงค์หลักขององค์กรในภาพรวม

๓ ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) โดยอาจเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน เช่น การบริหารจัดการด้านการวางแผนการใช้จ่ายเงินตามข้อบัญญัติ หรือจากปัจจัยภายนอก เช่น การจัดสรรเงินงบประมาณ หรือความเสี่ยงที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ตกลงไว้ อันส่งผลกระทบต่อการดำรงอยู่ รวมถึงส่งผลให้เกิดความเสียหายต่อองค์กร

๔ ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตามกฎหมาย/ระเบียบ (Compliance Risk : C) ข้อบังคับของหน่วยงานกำกับดูแล เช่น นายอำเภอ ผู้ว่าราชการจังหวัด กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น มติคณะรัฐมนตรี เป็นต้น รวมทั้งความเสี่ยงที่เกี่ยวกับกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ ซึ่งเมื่อมีความเสี่ยงด้านนี้เกิดขึ้น จะส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงและภาพลักษณ์ขององค์กรโดยรวม

๕ ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks : T) ความเสี่ยงที่เกิดจากเทคโนโลยีสารสนเทศ ข้อมูลสารสนเทศ ความเสี่ยงที่เกิดจากฐานข้อมูลต่างๆ ในระบบสารสนเทศและการสื่อสาร อันอาจก่อให้เกิดความเสียหาย เนื่องจากข้อมูลถูกทำลาย ความเสี่ยงจากผู้บุกรุกข้อมูล เพื่อการโจรกรรมข้อมูลที่สำคัญการลักลอบเข้ามาแก้ไขเปลี่ยนแปลงข้อมูล ทำให้เกิดความเสียหาย ขาดความน่าเชื่อถือและสร้างความเสื่อมเสียแก่องค์กร

๖ ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks : R) ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อ ชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความน่าเชื่อถือขององค์กร

๔ การประเมินความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง (Risk Matrix) โดยกำหนดเกณฑ์ในการประเมินของโครงการ/กิจกรรมขึ้น ซึ่งสามารถกำหนดได้ทั้งในเชิงปริมาณและคุณภาพ ขึ้นอยู่กับสภาพแวดล้อมในการดำเนินงานและลักษณะของผลจากการดำเนินงาน องค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ ได้กำหนดเกณฑ์การให้คะแนนความเสี่ยง ไว้ ๕ ระดับ คือน้อย น้อยมาก ปานกลาง สูง สูงมาก ดังนี้

๑.๑ ระดับโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ (Likelihood = L)

แบบเชิงปริมาณ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ความถี่ของการเกิด ๑ ครั้งต่อเดือนหรือมากกว่า
๔	สูง	ความถี่ของการเกิด ๑ - ๖ ครั้งต่อเดือนแต่ไม่เกิน ๖ ครั้งต่อปี
๓	ปานกลาง	ความถี่ของการเกิด ๑ ปีต่อครั้ง
๒	น้อย	ความถี่ของการเกิด ๒ - ๓ ปีต่อครั้ง
๑	น้อยมาก	ความถี่ของการเกิด ๔ ปีต่อครั้งหรือมากกว่า

แบบเชิงคุณภาพ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดเกือบทุกเดือน
๔	สูง	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง
๒	น้อย	อาจมีโอกาสดังแต่นานๆครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสดังแต่น้อยมาก

๑.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact)

ผลกระทบด้านกลยุทธ์

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	สำเร็จตามแผนน้อยกว่า ร้อยละ ๕๙ ขึ้นไป
๔	สูง	สำเร็จตามแผน ร้อยละ ๖๐-๖๙
๓	ปานกลาง	สำเร็จตามแผน ร้อยละ ๗๐-๗๙
๒	น้อย	สำเร็จตามแผนร้อยละ ๘๐-๘๙
๑	น้อยมาก	สำเร็จตามแผนตั้งแต่ร้อยละ ๙๐ ขึ้นไป

ผลกระทบด้านการดำเนินงาน/ปฏิบัติงาน

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงักเกินกว่า ๑ วัน
๔	สูง	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงักมากกว่า ๖ ชั่วโมง แต่ไม่เกิน ๑ วัน
๓	ปานกลาง	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงักมากกว่า ๓ ชั่วโมง แต่ไม่เกิน ๖ ชั่วโมง
๒	น้อย	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก ๑ - ๓ ชั่วโมง
๑	น้อยมาก	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงักไม่เกิน ๑ ชั่วโมง

ผลกระทบด้านการเงิน/ทรัพย์สิน

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มากกว่า ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท
๔	สูง	มากกว่า ๑๐๐,๐๐๐ - ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท
๓	ปานกลาง	มากกว่า ๕๐,๐๐๐ - ๑๐๐,๐๐๐ บาท
๒	น้อย	มากกว่า ๑๐,๐๐๐ - ๕๐,๐๐๐ บาท
๑	น้อยมาก	น้อยกว่า ๑๐,๐๐๐ บาท

ผลกระทบด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	การฟ้องร้องดำเนินคดี และเรียกค่าเสียหายที่สำคัญ ซึ่งเป็นคดีที่สำคัญมาก รวมถึงการฟ้องร้องที่เกิดจากการรวมตัวของผู้ที่ได้รับความเสียหาย
๔	สูง	การละเมิดข้อกฎหมายที่สำคัญ
๓	ปานกลาง	การฝ่าฝืนข้อกฎหมาย กฎระเบียบที่สำคัญ ที่มีการสอบสวนหรือรายงานไปยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งการดำเนินคดีและ/หรือเรียกค่าเสียหายหากเป็นไปได้
๒	น้อย	การละเมิดข้อกฎหมายที่ไม่มีนัยสำคัญ
๑	น้อยมาก	การไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับที่ไม่มีนัยสำคัญ

ผลกระทบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	เกิดความสูญเสียต่อระบบ IT ที่สำคัญทั้งหมดและเกิดความเสียหายอย่างมากต่อความปลอดภัยของข้อมูลต่างๆ
๔	สูง	เกิดปัญหาเกี่ยวกับระบบ IT ที่สำคัญและระบบความปลอดภัยซึ่งส่งผลกระทบต่อความถูกต้องของข้อมูลบางส่วน
๓	ปานกลาง	ระบบมีปัญหาและมีความสูญเสียไม่มาก
๒	น้อย	เกิดเหตุร้ายเล็กน้อยที่แก้ไขได้
๑	น้อยมาก	เกิดเหตุร้ายที่ไม่ใช่สาระสำคัญ

ผลกระทบด้านภาพลักษณ์ขององค์กร

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	กระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กร/ความพึงพอใจของผู้ใช้บริการน้อยมากที่สุด (ผู้บริหารถูกลงโทษทางวินัย) เกิดความเสียหายต่อชื่อเสียงเป็นอย่างมาก ในระยะเวลามากกว่า ๑ ปี
๔	สูง	กระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กร/ความพึงพอใจของผู้ใช้บริการน้อย (ผู้บริหารถูกตำหนิ หรือถูกร้องเรียน) เกิดความเสียหายต่อชื่อเสียงค่อนข้างมาก ในระยะเวลา ๖ – ๑๒ เดือน
๓	ปานกลาง	กระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กร/ความพึงพอใจของผู้ใช้บริการปานกลาง (เจ้าหน้าที่ถูกร้องเรียน หรือถูกลงโทษทางวินัย) เกิดความเสียหายต่อชื่อเสียงปานกลาง ในระยะเวลานั้นๆ ๑ – ๖ เดือน

ผลกระทบด้านภาพลักษณ์ขององค์กร (ต่อ)

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๒	น้อย	กระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กร/ความพึงพอใจของผู้ใช้บริการมาก (เจ้าหน้าที่ได้รับเสียงบ่น หรือถูกตำหนิ)เกิดความเสียหายต่อชื่อเสียงน้อย ในระยะเวลานั้นๆ ๑ สัปดาห์- ๑ เดือน
๑	น้อยมาก	กระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กร/ความพึงพอใจของผู้ใช้บริการมากที่สุด เกิดความเสียหายต่อชื่อเสียงน้อยมาก (แทบไม่มีผลกระทบเลย) ในระยะเวลา ๑ สัปดาห์

๒ การให้คะแนนความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบใช้วิธีการให้คะแนนความเสี่ยงจากการทำแบบสำรวจ การประชุมเชิงปฏิบัติการระหว่างหน่วยงานภายใน และการวิเคราะห์สถานการณ์ในองค์กร เพื่อประเมินสถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยความเสี่ยง

ระดับโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์/ระดับผลกระทบความรุนแรงเสียหาย

ระดับคะแนน ๕ = มีโอกาสสูงมาก/ผลกระทบสูงมาก

ระดับคะแนน ๔ = มีโอกาสสูง/ผลกระทบสูง

ระดับคะแนน ๓ = มีโอกาสปานกลาง/ผลกระทบปานกลาง

ระดับคะแนน ๒ = มีโอกาสน้อย/ผลกระทบน้อย

ระดับคะแนน ๑ = มีโอกาสน้อยมาก/ผลกระทบน้อยมาก

๓ การพิจารณาความเสี่ยงในภาพรวม องค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ ได้นำระดับโอกาสและระดับผลกระทบมาพิจารณาร่วมกัน เพื่อให้ทราบผลกระทบของความเสี่ยงที่มีต่อวัตถุประสงค์ทั้งในระดับสำนัก/กอง และผลกระทบที่มีต่อหน่วยงานในภาพรวม

ระดับผลกระทบ	ระดับของความเสี่ยง (ระดับโอกาส x ระดับผลกระทบของความเสี่ยง)				
๕ = สูงมาก	๑ x ๕ = ๕	๒ x ๕ = ๑๐	๓ x ๕ = ๑๕	๔ x ๕ = ๒๐	๕ x ๕ = ๒๕
๔ = สูง	๑ x ๔ = ๔	๒ x ๔ = ๘	๓ x ๔ = ๑๒	๔ x ๔ = ๑๖	๕ x ๔ = ๒๐
๓ = ปานกลาง	๑ x ๓ = ๓	๒ x ๓ = ๖	๓ x ๓ = ๙	๔ x ๓ = ๑๒	๕ x ๓ = ๑๕
๒ = น้อย	๑ x ๒ = ๒	๒ x ๒ = ๔	๓ x ๒ = ๖	๔ x ๒ = ๘	๕ x ๒ = ๑๐
๑ = น้อยมาก	๑ x ๑ = ๑	๒ x ๑ = ๒	๓ x ๑ = ๓	๔ x ๑ = ๔	๕ x ๑ = ๕
ระดับโอกาส	๑ = น้อยมาก	๒ = น้อย	๓ = ปานกลาง	๔ = สูง	๕ = สูงมาก

๔ การจัดลำดับความเสี่ยง

การประเมินระดับความเสี่ยง

ผลกระทบ	๕	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
	๔	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
	๓	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
	๒	๒	๔	๖	๘	๑๐
	๑	๑	๒	๓	๔	๕

โอกาสที่จะเกิด

ตารางที่ใช้ในการประเมินและจัดระดับความเสี่ยงของแต่ละความเสี่ยงเพื่อประเมินว่าความเสี่ยงใดอยู่ในระดับที่ควรคำนึงถึงและต้องรับดำเนินการจัดการกับความเสี่ยงเป็นอันดับแรกก่อนโดยตารางการประเมินระดับความเสี่ยงข้างต้นแบ่งระดับความเสี่ยงออกเป็น ๔ ระดับจำแนกระดับความเสี่ยงโดยใช้สีเป็นตัวกำหนดดังนี้

	สีแดง	หมายถึง	ระดับความเสี่ยงสูงมาก
	สีส้ม	หมายถึง	ระดับความเสี่ยงสูง
	สีเหลือง	หมายถึง	ระดับความเสี่ยงปานกลาง
	สีเขียว	หมายถึง	ระดับความเสี่ยงต่ำ

องค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ ได้พิจารณาโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และระดับผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยแล้วนำผลที่ได้มาพิจารณา ความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบว่าจะเกิดความเสี่ยงในระดับใด คำนวณได้จากสูตร ดังนี้

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{ระดับโอกาส} \times \text{ระดับผลกระทบของความเสี่ยง} \text{ หรือ } D = L \times I$$

องค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ ได้กำหนดเกณฑ์ระดับความเสี่ยง และแนวทางการดำเนินการในแต่ละระดับความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๔ ระดับความเสี่ยง คือ

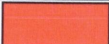
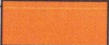
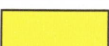
๑) ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑ - ๓ คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง

๒) ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสี่ยง ๔ - ๙ คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันมิให้ความเสี่ยงเพิ่ม มากขึ้นไปอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้

๓) ระดับความเสี่ยงสูง (High) คะแนนระดับความเสี่ยงเท่ากับ ๑๐ - ๑๕ คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องจัดการความเสี่ยงเพื่อให้ อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้

๔) ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๖ - ๒๕ คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้ทันที

ตารางแสดงเกณฑ์ระดับความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง	ระดับคะแนน	แถบสี	การดำเนินการ
สูงมาก (Extreme)	๑๖ - ๒๕		ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้ทันที
สูง (High)	๑๐ - ๑๕		ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง (Medium)	๔ - ๙		ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันมิให้ความเสี่ยงเพิ่มมากขึ้นไปอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้
ต่ำ (Low)	๑ - ๓		ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง

๕ การตอบสนองความเสี่ยง

คือ กระบวนการตัดสินใจของฝ่ายบริหารในการจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น โดยผู้บริหารควรพิจารณาประเด็นดังต่อไปนี้ ในการตัดสินใจเลือกวิธีการตอบสนองความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน ประกอบด้วย

- การจัดการต้นเหตุของความเสี่ยง
- ทางเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยง
- ทรัพยากรที่ต้องใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลสปราบได้พิจารณาวิธีการจัดการความเสี่ยง ซึ่งได้คำนึงถึงต้นทุนกับประโยชน์ที่ได้รับของวิธีการจัดการความเสี่ยงแต่ละวิธี จำแนกได้ ๘ วิธี คือ

ทางเลือกวิธีการตอบสนองความเสี่ยง

การตอบสนองความเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง
๑. ปฏิเสธความเสี่ยง	โดยไม่ดำเนินงานในกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เป็นการดำเนินการเพื่อหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงสูง มีความรุนแรงสูง ไม่สามารถหาวิธีลด/จัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๒. การลดโอกาสของความเสี่ยง	เป็นการจัดหามาตรการจัดการ เพื่อลดโอกาสการเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เช่น การลดโอกาสของความเสี่ยงการทุจริตด้านการเงิน โดยการวางระบบการควบคุมภายใน ได้แก่ การแบ่งแยกหน้าที่ การตรวจสอบ การสอบทาน และการกระหนาบยอด เป็นต้น

๓. การลดผลกระทบของความเสี่ยง	เป็นการจัดหามาตรการจัดการเพื่อลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เช่น การทำประกัน หรือการใช้เครื่องมือป้องกันความเสี่ยงทางการเงิน (Hedging Instruments) เป็นต้น
๔. การโอนความเสี่ยง	ใช้วิธีการการถ่ายโอนความเสี่ยงของกิจกรรมที่เห็นว่าควรดำเนินการเพื่อประโยชน์ของประชาชน แต่มีข้อจำกัดที่ไม่สามารถดำเนินการเองได้หรือไม่สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ ซึ่งทำให้ไม่เกิดความคุ้มค่าและสูญเสียทรัพยากรขององค์กร ได้แก่ การให้ภาคเอกชนดำเนินการโดยมีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนไปด้วย (Public Private Partnership : PPP) เป็นต้น
๕. ยอมรับความเสี่ยง	โดยไม่ดำเนินการจัดการความเสี่ยง เนื่องจากความเสี่ยงอยู่ในระดับที่หน่วยงานยอมรับได้ หรือต้นทุนในการบริหารจัดการความเสี่ยงมีมากกว่าประโยชน์ที่ได้รับ
๖. ใช้มาตรการการเฝ้าระวัง	หน่วยงานต้องกำหนดข้อมูลที่ต้องมีการเก็บรวบรวม การวิเคราะห์การแจ้งเตือน และการดำเนินการเมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้น เช่น ความเสี่ยงของปริมาณน้ำในเขื่อนมากเนื่องจากปริมาณน้ำฝน
๗. การทำแผนฉุกเฉิน	การจัดทำแผนฉุกเฉินเป็นการระบุขั้นตอนเมื่อเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้นโดยต้องระบุบุคคลและวิธีการดำเนินการที่ชัดเจน เช่น ความเสี่ยงกรณีที่เจ้าหน้าที่ไม่สามารถเข้าสถานที่ทำงานได้
๘. การส่งเสริมหรือผลักดันเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้น	เมื่อความเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นส่งผลกระทบเชิงบวกกับองค์กร รวมถึงกำหนดแผนการดำเนินงานเมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้น

๖ การติดตามและทบทวน

เป็นกระบวนการที่ให้ความเชื่อมั่นว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ยังคงมีประสิทธิภาพเนื่องจากความเสี่ยงเป็นสิ่งที่เกิดขึ้นและเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ดังนั้นการติดตามและทบทวนเป็นกระบวนการที่เกิดขึ้นสม่ำเสมอ สามารถดำเนินการอย่างต่อเนื่องหรือเป็นระยะซึ่งนำไปสู่การเปลี่ยนแปลงของแผนการปฏิบัติงานขององค์กร การเปลี่ยนแปลงระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ รวมถึงการพัฒนาระบบบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ กำหนดให้มีการทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นประจำทุกปี และสามารถติดตามผลได้ ๒ ลักษณะ คือ

๑) การติดตามผลเป็นรายครั้ง (Separate Monitoring) เป็นการติดตาม ตามรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น ๖ เดือน หรือทุกสิ้นปีงบประมาณ เป็นต้น

๒) การติดตามผลในระหว่างการทำงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของหน่วยงาน

๗ การสื่อสารและการรายงาน

คือ การสื่อสารเป็นการสร้างความตระหนัก ความเข้าใจ และการมีส่วนร่วมของกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง การสื่อสารเป็นการให้และรับข้อมูล มีช่องทางการสื่อสารทั้งภายในและภายนอก สื่อสารและรายงานต่อผู้บริหาร เพื่อสนับสนุนหน้าที่ในการในการกำกับการบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ กำหนดให้มีช่องทางการสื่อสารทั้งภายในและภายนอก โดยการสื่อสารภายในต้องเป็นการสื่อสารจากผู้บริหารไปยังผู้ใต้บังคับบัญชา จากผู้ใต้บังคับบัญชาไปยังผู้บริหาร และ

ระหว่างหน่วยงานย่อยภายใน การสื่อสารภายนอกกับผู้มีส่วนได้เสียให้ได้รับข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน และทันต่อเวลา การสื่อสารและการรายงานต่อผู้กำกับดูแลในภาพรวมขององค์กร (กรณีที่ถูกกำกับดูแลกำหนดให้รายงานให้ใช้วิธีการ รูปแบบ ที่ผู้กำกับดูแลกำหนด) และกำหนดให้มีการรายงานผลการดำเนินการติดตาม และทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ให้ผู้บริหารทราบทุกครั้ง และหากมีการพบความเสี่ยงในเหตุการณ์ที่ไม่คาดหมายมาก่อนและก่อให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการอย่างร้ายแรง ให้รายงานให้ผู้บริหารและหัวหน้าสำนักกองทราบทันที

บทที่ ๔

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๔.๑

แบบ บส.๑

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ(ถ้ามี)

การคัดเลือกโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ ที่สำคัญต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์/ภารกิจของหน่วยงานที่มีความเสี่ยง หรือความเสี่ยงสูงตามนโยบายผู้บริหารท้องถิ่น เช่น โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ ในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจที่มีความสอดคล้องกับยุทธศาสตร์การพัฒนาขององค์การบริหารส่วนตำบลสปราบ ในแต่ละส่วนงาน ที่ยังคงเป็นปัญหาในการปฏิบัติงาน

๔.๒

แบบ บส.๒

การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

การวิเคราะห์โอกาส และผลกระทบของโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ ที่สำคัญต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์/ภารกิจของหน่วยงานที่มีความเสี่ยง (นำข้อมูลมาจากแบบ บส.๑) เพื่อวิเคราะห์ว่าเป็นความเสี่ยงประเภทใด ประกอบด้วยความเสี่ยง ๖ ประเภท ได้แก่ ๑ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ๒ ความเสี่ยงด้านปฏิบัติงาน ๓ ความเสี่ยงด้านการเงิน ๔ ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตามกฎหมาย/ระเบียบ ๕ ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ๖. ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร โดยให้ระบุคะแนนโอกาสที่จะเกิดความเป็นไปได้/ความถี่ที่จะเกิดขึ้น และระบุคะแนนผลกระทบในด้านต่างๆ (กำหนดช่วงคะแนน ๕ ระดับ คือ ๕ = สูงมาก ๔ = สูง ๓ = ปานกลาง ๒ = น้อย ๑ = น้อยมาก) แล้วนำคะแนนของ โอกาส X ผลกระทบ เพื่อนำมาจัดลำดับความเสี่ยง (กำหนดผลช่วงคะแนน ๔ ระดับ สูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ) จากนั้นหาวิธีการตอบสนองความเสี่ยงวิธีใดวิธีหนึ่ง หรือหลายวิธี ให้เหมาะสมกับความเสี่ยง โดยคำนึงถึงต้นทุนกับประโยชน์ที่ได้รับ ประกอบด้วย ๑. ปฏิเสธความเสี่ยง ๒. การลดโอกาสของความเสี่ยง ๓. การลดผลกระทบของความเสี่ยง ๔. การโอนความเสี่ยง ๕. ยอมรับความเสี่ยง ๖. ใช้มาตรการการเฝ้าระวัง ๗. การทำแผนฉุกเฉิน ๘. การส่งเสริมหรือผลักดันเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น

๔.๓

แบบ บส.๓

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

เมื่อทำการประเมินความเสี่ยง ของโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ และหาวิธีการตอบสนองความเสี่ยงแล้ว ให้นำความเสี่ยงที่มีการจัดลำดับอยู่ในระดับ สูงมาก สูง และปานกลาง (นำข้อมูลมาจาก แบบ บส.๒) นำมาเพื่อจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้พิจารณาหาวิธีการจัดการความเสี่ยง โดยระบุแนวทางการดำเนินงาน/ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/วิธีการดำเนินงาน ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่กำหนด เพื่อให้ความเสี่ยงลดลงหรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ระบุระยะเวลาที่จะดำเนินการจัดการความเสี่ยง พร้อมทั้งกำหนดวิธีการติดตามและการรายงานให้ผู้บริหารทราบ ตามหัวข้อเรื่องของความเสี่ยง ที่นำมาบรรจุไว้ในแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ อำเภอสบปราบ จังหวัดลำปาง
กำหนดขอขอความช่วยเหลือรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
สป ๑/๒๕๖๔	การพัฒนาสังคม/ชุมชนและ การรักษาความสงบเรียบร้อย	การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	๑๑,๙๐๐,๐๐๐	เพื่อให้ผู้สูงอายุได้รับการ สงเคราะห์ตามหลักเกณฑ์ การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพของ ผู้สูงอายุขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น	จำนวนผู้สูงอายุที่มามี เงินอุดหนุนที่ได้รับ เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ครบร้อยละ๑๐๐	ผู้สูงอายุที่เดือดเหเป็น ขอรับเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุมีคุณภาพชีวิตที่ดี ขึ้น
สป ๒/๒๕๖๔	การพัฒนาสังคม/ชุมชนและ การรักษาความสงบเรียบร้อย	โครงการแก้ไขปัญหามลพิษ หมอกควันไฟป่า	๒๗,๐๐๐.๐๐	- เพื่อป้องกันไฟป่าและ ปัญหามลพิษหมอกควัน ที่เกิดขึ้นในตำบล	- ปัญหาไฟป่าและ หมอกควันที่เกิดขึ้นใน ตำบลลดลง	-หมอกควันในพื้นที่มี ปริมาณลดลง และมีแนว กันไฟในพื้นที่เสี่ยงต่อการ เกิดไฟป่า
สป ๓/๒๕๖๔	การบริหารและพัฒนาองค์กร	ระบบข้อมูลกลางองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น (info)	ไม่ใช้งบประมาณ	- เพื่อให้ระบบข้อมูล กลางมีความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน สามารถนำข้อมูลไป พัฒนาในพื้นที่	- บันทึกข้อมูลใน ระบบข้อมูลกลาง ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน	- ระบบข้อมูลกลางทั้ง ๘ ด้าน ครบถ้วนได้รับการ รับรองจากอปท.และระดับ จังหวัด

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ อำเภอสบปราบ จังหวัดลำปาง
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
ค ๑/๒๕๖๙	การบริหารและพัฒนาองค์กร	กิจกรรมงานจัดเก็บภาษี	๒๓๑,๐๐๐.๐๐	เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ในการจัดเก็บรายได้ สามารถพัฒนางาน จัดทำ แผนที่ภาษีนำไปใช้ เป็น เครื่องมือในการ เร่งรัด ติดตามจัดเก็บ รายได้ อย่างครบถ้วน และ ถูกต้อง	รายได้ในการจัดเก็บ เพิ่มขึ้น และมีความ ถูกต้องครบถ้วนใน การจัดเก็บ	ประชาชนผู้เสียภาษีในพื้นที่ ตำบลสบปราบ
ค ๒/๒๕๖๙	การบริหารและพัฒนาองค์กร	การจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารงานพัสดุ	ไม่ใช้งบประมาณ	๑. เพื่อให้การจัดซื้อจัด จ้างและบริหารพัสดุ ปฏิบัติตามระเบียบและ หลักเกณฑ์ ๒. เพื่อให้การได้มาซึ่ง พัสดุและบริการที่ถูกต้อง ตรงตามคุณสมบัติ จำนวนและราคาที่กำหนด	การจัดซื้อจัดจ้างและ บริหารพัสดุถูกต้องตาม ระเบียบและหลักเกณฑ์ คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐	การจัดซื้อจัดจ้างและบริหาร พัสดุถูกต้องตามระเบียบ และหลักเกณฑ์

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ อำเภอสบปราบ จังหวัดลำปาง
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
ช ๑/๒๕๖๙	การบริหารและพัฒนาองค์กร	การกำหนดราคากลางโครงการก่อสร้างต่างๆ	ไม่ใช้งบประมาณ	เพื่อให้การคำนวณราคากลางงานก่อสร้างเป็นไปตามแนวทางและวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับหลักเกณฑ์การคำนวณราคากลางงานก่อสร้างที่กรมบัญชีกลางกำหนด	มีการนำหลักเกณฑ์การคำนวณราคากลางไปใช้ปฏิบัติได้อย่างถูกต้องเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และเป็นไปแนวทางเดียวกัน ร้อยละ ๑๐๐	คณะกรรมกรผู้รับผิดชอบราคากลางก่อสร้างมีความรู้ความเข้าใจในกระบวนการหลักเกณฑ์มาปฏิบัติใช้ในการคำนวณราคากลางได้อย่างถูกต้องและแม่นยำ
ช ๒/๒๕๖๙	การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน	การซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะและการติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะเพิ่ม	๑๗๐,๐๐๐.๐๐	เพื่ออำนวยความสะดวกในการสัญจรเวลากลางคืน	ประชาชนได้รับความสะดวกในการสัญจรไปมาเวลากลางคืน ร้อยละ ๘๐	มีไฟฟ้าส่องสว่างถนนทุกสายในพื้นที่ขอบต.สบปราบ

(ลงชื่อ)

(นายมนัส ใจเรือน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ

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

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบรบือ อำเภอสบปราบ จังหวัดลำปาง
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองของความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
สป ๑/๒๕๖๙	การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	เพื่อให้ผู้สูงอายุได้รับการสงเคราะห์ตามหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพของผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	งานพัฒนาชุมชน สำนักปลัด	ผู้สูงอายุมาเยี่ยม ตัวตนไม่ครบตาม จำนวนผู้มีสิทธิในปี นั้น	ด้านการ ปฏิบัติงาน	๓	๓	๙	ยอมรับความเสี่ยง (ประชาสัมพันธ์ แจ้งผู้นำชุมชน ประสานแจ้ง ผู้สูงอายุมาเยี่ยม ตัวตน และติดตาม ผู้ที่ไม่ได้มา ลงทะเบียน)
สป ๒/๒๕๖๙	โครงการแก้ไขปัญหามลพิษหมอกควันไฟป่า	- เพื่อป้องกันไฟป่า และปัญหาหมอกควันที่เกิดขึ้นในตำบล	งานป้องกัน และบรรเทา สาธารณภัย สำนักปลัด	- ผู้ปฏิบัติงานในพื้นที่การป้องกันไฟป่า ยังขาดความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงานการป้องกันไฟป่า เมื่อมีเหตุไฟไหม้ป่าอาจทำให้เกิดไฟไหม้ป่าลามเข้าเขตพื้นที่ในชุมชนขาดอุปกรณ์ในการดับไฟป่าที่ครบถ้วน	ด้านการ ปฏิบัติงาน	๓	๓	๙	ยอมรับความเสี่ยง (ดำเนินงานพัฒนา ทักษะความรู้ ความ ชำนาญในการดับไฟ ป่าและจัดหาอุปกรณ์ ในการดับไฟป่าที่ ปลอดภัยกับ ผู้ปฏิบัติงาน) จัดหาวัสดุอุปกรณ์ใน การดับไฟป่าเพิ่มเติม

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ อำเภอสบปราบ จังหวัดลำปาง
 การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
สป ๓/๒๕๖๙	ระบบข้อมูลกลางองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (info)	- เพื่อให้ระบบข้อมูลกลางมีความถูกต้อง ครบถ้วน เป็น ป จ จุ บั น สามารถนำข้อมูลไปพัฒนาในพื้นที่	สำนักปลัด	- การบันทึกข้อมูลในระบบข้อมูลกลาง ทั้ง ๘ ด้าน ที่ไม่ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน	ด้านการปฏิบัติงาน	๓	๓	๖	ยอมรับความเสี่ยง (ดำเนินการให้ จนท.ที่เกี่ยวข้องกับการบันทึก ข้อมูลกลาง จัดทำ ข้อมูลที่เป็น ปัจจุบันและบันทึก ในระบบให้ ครบถ้วน

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ อำเภอสบปราบ จังหวัดลำปาง
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองของความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
ค ๑/๒๕๖๙	กิจกรรมงานจัดเก็บภาษี	เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้ สามารถพัฒนางานจัดทำแผนที่ภาษี นำไปใช้ เป็นเครื่องมือในการ เร่งรัดติดตามจัดเก็บ รายได้อย่างครบถ้วน และถูกต้อง	กองคลัง	การจัดทำระบบแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินเป็นปัจจุบัน ทำให้ขาดฐานข้อมูล ในการจัดเก็บภาษี	ด้านการปฏิบัติงานด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	๓	๓	๙	การลดโอกาสของความเสียหาย(ปฏิบัติตาม พระราชบัญญัติ ระเบียบ และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง อย่าง เคร่งครัด)
ค ๒/๒๕๖๙	การจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารงานพัสดุ	๑. เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุปฏิบัติตามระเบียบและหลักเกณฑ์ ๒. เพื่อให้การได้มาซึ่งพัสดุและบริการที่ถูกต้อง ตรงตามคุณสมบัติ จำนวนและราคาที่กำหนด	กองคลัง	มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการอื่นๆ	ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	๓	๓	๙	การลดโอกาสของความเสียหาย(ปฏิบัติตาม พระราชบัญญัติ ระเบียบ และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง อย่าง เคร่งครัด)

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ อำเภอสบปราบ จังหวัดลำปาง
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
ซ ๑/๒๕๖๙	การกำหนดราคากลางโครงการก่อสร้างต่างๆ	เพื่อให้การคำนวณราคากลางงานก่อสร้างเป็นไปตามแนวทางและวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับหลักเกณฑ์การคำนวณราคากลางงานก่อสร้างที่กรมบัญชีกลางกำหนด	กองช่าง	หลักเกณฑ์ แนวทางวิธีปฏิบัติ รายละเอียดเกี่ยวกับ การกำหนดราคา กลางงานก่อสร้างมี การเปลี่ยนแปลง	ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	๓	๓	๙	ยอมรับความเสี่ยง (ดำเนินการให้ เป็นไปตาม หลักเกณฑ์การ คำนวณราคา กลาง)
ซ ๒/๒๕๖๙	การซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ	เพื่ออำนวยความสะดวกในการสัญจรเวลากลางคืน	กองช่าง	การซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะในช่วงฤดูฝน บุคลากร เครื่องมือที่ ปลอดภัย ไม่เพียงพอ	ด้านการปฏิบัติงาน	๓	๓	๙	การลดโอกาสของ ความเสี่ยง(จัดหา บุคลากร เครื่องมือ ที่ปลอดภัยให้ เพียงพอ)

(ลงชื่อ) 

(นายมนัส ใจเรือน)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ
วันที่....๓๑....เดือน....ตุลาคม.....พ.ศ. ...๒๕๖๘...

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ อำเภอสบปราบ จังหวัดลำปาง
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
สป ๑/๒๕๖๙	การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ	ผู้สูงอายุเฝ้าระวังอันตราย ไม่ครบตามจำนวนผู้มี สิทธิเป็นขึ้น	ยอมรับความเสี่ยง (ประชาสัมพันธ์แจ้ง ผู้นำชุมชนประสานแจ้ง ผู้สูงอายุเฝ้าระวัง ตัวตน)	งานพัฒนาชุมชน สำนักปลัด	- จัดทำฐานข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน - ติดตาม ตรวจสอบให้คำแนะนำ ผู้นำในพื้นที่ในการให้ข้อมูลการ ย้ายเข้า-ย้ายออกของผู้สูงอายุ	จำนวนผู้สูงอายุ ที่มียืนยันตัวตน ที่ได้รับเงินเบี้ยยัง ชีพผู้สูงอายุครบ ร้อยละ๑๐๐	ตุลาคม ๒๕๖๘ - กันยายน๒๕๖๙	ทำบันทึกสรุปการจ่าย เบี้ยยังชีพทุกเดือน
สป ๒/๒๕๖๘	โครงการแก้ไขปัญหา มลพิษหมอกควันไฟป่า	- ผู้ปฏิบัติงานในพื้นที่ การป้องกันไฟป่า ยัง ขาดความรู้ความ ชำนาญในการ ปฏิบัติงานการป้องกัน ไฟป่า เมื่อมีเหตุไฟไหม้ ป่าอาจทำให้การดับไฟ ป่าไม่ทันกาลหรือไฟป่า ลุกลามเข้าเขตพื้นที่ใน ชุมชน -อุปกรณ์ในการดับไฟ ป่ามีไม่เพียงพอ	การลดโอกาส / ลดผลกระทบของความ เสี่ยง	งานป้องกัน และบรรเทา สาธารณภัย สำนักปลัด	๑. จัดฝึกอบรมให้ความรู้ผู้นำ ชุมชน ตัวแทนหมู่บ้านในการป้องกัน แก้ไขปัญหามลพิษหมอกควันไฟ ป่าในพื้นที่ ๒.ฝึกปฏิบัติการใช้อุปกรณ์ เบื้องต้นที่จำเป็นในการดับไฟป่า ให้กับกลุ่มเป้าหมาย และจัดซื้อ วัสดุ อุปกรณ์ในการดับไฟป่าให้ เพียงพอในทุกหมู่บ้าน ๓. มีการจัดทำแนวกันไฟตามจุด เสี่ยงต่างๆ ในเขตพื้นที่ ๔. ประชาสัมพันธ์รณรงค์การ เผาป่า ไร่เผา ขยะมูลฝอย เศษไม้ ใบหญ้า ในพื้นที่ ๕. จัดตั้งเวรยามในการลาดตระเวน ร่วมกับชุมชนในช่วงที่เสี่ยงต่อ การเกิดไฟป่า	- ปัญหาไฟป่า และหมอกควันที่ เกิดขึ้นในตำบล ลดลง	ตุลาคม ๒๕๖๘ - กันยายน๒๕๖๙	๑. การรายงานผลการ ดำเนินโครงการและวัด ผลสัมฤทธิ์ของโครงการ เสนอต่อผู้บริหาร ๒. ลงพื้นที่พบปะผู้นำ ชุมชนในพื้นที่เพื่อให้ คำแนะนำการป้องกัน ไฟป่าในเขตชุมชน

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ อำเภอสบปราบ จังหวัดลำปาง
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและการรายงาน
สป ๓/๒๕๖๙	ระบบข้อมูลกลางองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (info)	- การบันทึกข้อมูลในระบบข้อมูลกลางทั้ง ๘ ด้าน ที่ไม่ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน	ยอมรับความเสี่ยง (ดำเนินการให้ জনท.ที่เกี่ยวข้องกับการบันทึกข้อมูลกลาง จัดทำข้อมูลที่เป็นปัจจุบันและบันทึกในระบบให้ครบถ้วน	สำนักปลัด	- จัดทำฐานข้อมูลกลางที่เป็นปัจจุบัน - บันทึกข้อมูลกลางทั้ง ๘ ด้านให้ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน มีการตรวจเช็คความถูกต้องของข้อมูลอย่างต่อเนื่อง	- บันทึกข้อมูลในระบบข้อมูลกลาง ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน	ตุลาคม ๒๕๖๘ - กันยายน ๒๕๖๙	ทำบันทึกสรุปการบันทึกข้อมูลในระบบข้อมูลกลาง ครบถ้วนทั้ง ๘ ด้าน ได้รับการรับรองจาก อปท. และระดับจังหวัด

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ อำเภอสบปราบ จังหวัดลำปาง
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและการรายงาน
ค๑/๒๕๖๙	กิจกรรมงานจัดเก็บภาษี	การจัดทำระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ เป็นปัจจุบัน ทำให้ ขาดฐานข้อมูลในการจัดเก็บภาษี	การลดโอกาสของความเสียหาย(ปฏิบัติ ตาม พระราชบัญญัติ ระเบียบ และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด)	กองคลัง	๑. เพิ่มทักษะเจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายด้านเทคโนโลยี สารสนเทศ ๒. ประชาสัมพันธ์และจัดโครงการให้ความรู้เกี่ยวกับภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเพื่อให้ประชาชนเห็นความสำคัญและให้ความร่วมมือใน การให้ข้อมูลทรัพย์สิน ๓. จัดให้มีการปฏิบัติงานภาคสนามเพิ่ม มากขึ้น	รายได้ในการจัดเก็บ เพิ่มขึ้น และมีคุณภาพต้อง ครบถ้วนในการจัดเก็บ	ตุลาคม ๒๕๖๘ - กันยายน ๒๕๖๙	ปริมาณการ จัดเก็บรายได้ในแต่ละปี เปรียบเทียบในปีที่ผ่านมาเพิ่มขึ้น/ลดลง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ อำเภอสบปราบ จังหวัดลำปาง
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและการรายงาน
ค๒/๒๕๖๙	การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารงานพัสดุ	มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการอื่นๆ	การลดโอกาสของความเสี่ยง(ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติ ระเบียบ และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด)	กองคลัง	เพิ่มทักษะพนักงานโดยจัดส่งพนักงานเข้ารับการอบรม และศึกษาให้เข้าใจถึงระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการอื่นๆให้เป็นปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ	การจัดซื้อจัดจ้างและการพัสดุเป็นไปตามขั้นตอนที่ถูกต้องตามระเบียบ	ตุลาคม ๒๕๖๘ - กันยายน ๒๕๖๙	จัดทำรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ให้ผู้บังคับบัญชาทราบ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ อำเภอสบปราบ จังหวัดลำปาง
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
ช ๑/๒๕๖๙	การกำหนดราคากลาง โครงการก่อสร้างต่างๆ	หลักเกณฑ์ แนวทาง วิธี ปฏิบัติ รายละเอียด เกี่ยวกับการกำหนด ราคากลางงานก่อสร้าง มีการเปลี่ยนแปลง	ยอมรับความเสี่ยง (ดำเนินการให้เป็นไป ตามหลักเกณฑ์การ คำนวณราคากลาง)	กองช่าง	ดำเนินการคำนวณราคากลาง ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์การ คำนวณราคากลาง	มีการนำ หลักเกณฑ์การ คำนวณราคา กลางไปใช้ปฏิบัติ ได้อย่างถูกต้อง เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ และเป็นไปใน แนวทางเดียวกัน	ตุลาคม ๒๕๖๘ - กันยายน ๒๕๖๙	มีการรายงานและการ เข้าร่วมประชุมในการ จัดทำราคากลางที่ ถูกต้อง ใ้ ผู้บังคับบัญชาทราบ
ช๒/๒๕๖๙	การซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะ	- การซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะในช่วงฤดูฝน - บุคลากร เครื่องมือ เครื่องจักรไม่เพียงพอ	การลดโอกาสของความ เสี่ยง(จัดหาบุคลากร เครื่องมือ เครื่องจักรให้ เพียงพอ)	กองช่าง	- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ดำเนินการตาม ข้อร้องทุกข์ - จัดทำแผนดำเนินงานเพื่อออก ตรวจสอบและซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะ - จัดหาบุคลากร เครื่องมือ เครื่องจักรให้เพียงพอ	ประชาชนได้รับ ความสะดวกในการ สัญจรไม่มาเวลา กลางคืน ร้อยละ ๘๐	ตุลาคม ๒๕๖๘ - กันยายน ๒๕๖๙	จัดทำรายงานผลการ การซ่อม ไฟฟ้า สาธารณะในพื้นที่ให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ

(ลงชื่อ)

(นายมนัส ใจเรือน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ
 วันที่.....เดือน.....ตุลาคม.....พ.ศ. ...๒๕๖๘....

บทที่ ๕

การติดตามและการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

๕.๑ การติดตามและการประเมินผล

เมื่อองค์การบริหารส่วนตำบลสบบراب ได้ประกาศแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและมีการดำเนินการตามแผนจำเป็นต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยงรวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการแล้ว ว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของแผนบริหารจัดการความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามว่าวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใด มีประสิทธิภาพดี ความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยนและจัดทำรายงานสรุปผลการติดตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เสนอคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงทราบ การติดตามผลมี ๒ ลักษณะ คือ

๑. การติดตามผลตามรอบระยะเวลา เป็นการติดตามผลอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๒. การติดตามผลในระหว่างปฏิบัติ เป็นการติดตามผลการดำเนินงานตามปกติของหน่วยงาน หากพบว่าปัจจัยเสี่ยงดังกล่าวอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ให้หน่วยงานกำหนดมาตรการ/กิจกรรมรองรับหรือควบคุมภัยเสี่ยง ถ้าเป็นกิจกรรมที่ไม่ต้องใช้งบประมาณมากเกินไป หน่วยงานนั้นสามารถดำเนินการได้ทันที และให้รายงานกรณีที่เกิดความเสี่ยงใหม่ รวมทั้งรายงานผลการดำเนินงานตามมาตรการ/กิจกรรมที่กำหนด หากเป็นกิจกรรมที่ต้องใช้งบประมาณจำนวนมากเกินกว่าหน่วยงานจะบริหารจัดการได้ ให้รายงานต่อฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อแจ้งให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงพิจารณาแนวทางในการจัดการความเสี่ยงต่อไป

๕.๒ การจัดทำรายงานสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี

ให้ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการจัดการบริหารความเสี่ยง จัดทำรายงานสรุปผลการบริหารความเสี่ยงประจำปี โดยประมวลผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่สำคัญ/กองรับผิดชอบในการดำเนินการตามมาตรการที่ระบุไว้ในแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และนำเสนอผู้บริหารเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในระยะเวลาที่กำหนด

๕.๓ การทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ปัญหา/อุปสรรคและข้อเสนอแนะการบริหารจัดการความเสี่ยง

เพื่อให้เกิดการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง ตลอดจนสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต จึงต้องทบทวนการบริหารความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา เพื่อพัฒนาและปรับปรุงระบบการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงทั้งภายในและภายนอกองค์กร โดยมีข้อเสนอแนะในการดำเนินการบริหารความเสี่ยงสำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ดังนี้

๑. ต้องนำความเสี่ยงที่ยังไม่สามารถบริหารจัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือกิจกรรมจัดการความเสี่ยงที่ยังไม่สามารถดำเนินการได้ มาบริหารจัดการต่อเนื่องในปีปัจจุบัน โดยมีการทบทวนและ

ปรับปรุงกิจกรรมจัดการความเสี่ยงให้มีความคุ้มค่ากับงบประมาณที่ใช้ มีความเหมาะสม และมีความเป็นไปได้
ในทางปฏิบัติมากขึ้น

๒. ควรพิจารณากำหนดแนวทาง/วิธีการและช่องทางการสื่อสารเพื่อบริหารความเสี่ยงให้
มากขึ้น เพื่อให้ฝ่ายบริหารและฝ่ายปฏิบัติการเข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารความเสี่ยง
 อีกทั้งผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอนและกระบวนการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อให้มีการปฏิบัติตาม
กระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง

๓. ผลักดันให้มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและ
ประสิทธิผลในการบริหารความเสี่ยงมากยิ่งขึ้น

ชื่อหน่วยงาน.....(๑).....
รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.....(๒).....

- ☐ รอบ ๓ เดือน
- ☐ รอบ ๖ เดือน
- ☐ รอบ ๑๒ เดือน

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ / กิจกรรม / ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การ ดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง	(๙) เอกสาร / หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละ ความคืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรค และแนวทางแก้ไข ปัญหา

(ลงชื่อ).....
(.....)
ตำแหน่ง
วันที่.....เดือน.....พ.ศ.

ชื่อหน่วยงาน.....(๑).....
 รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.....(๒).....

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ / กิจกรรม / ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(๗) วิธีการ จัดการ ความเสี่ยง	(๘) ผล จากการ จัดการ ความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับ ความเสี่ยงภายหลังการ ดำเนินการจัดการความเสี่ยง			(๑๐) การ เปลี่ยนแปลง ระดับความ เสี่ยง	(๑๑) ความ เสี่ยง คงเหลือ / เกิดขึ้น ใหม่	(๑๒) สรุปความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/ มาตรการ จัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการ ดำเนินการ สำหรับ ปิดไป
			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	

(ลงชื่อ).....
 (.....)
 ตำแหน่ง
 วันที่.....เดือน.....พ.ศ.

ภาคผนวก



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ
เรื่อง การใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

.....

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ ได้ดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ขององค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ข้อ ๕ และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ บริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้ มีการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการ ความเสี่ยงให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

เพื่อให้การปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ บรรลุวัตถุประสงค์ของการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงในด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานและเพื่อให้มีระบบในการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นรูปธรรม จึงขอประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ขององค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ ให้บุคลากรในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ ถือปฏิบัติและดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อไป

จึงประกาศมาให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายมนัส ใจเรื่อน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ

เรื่อง นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบได้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล โดยใช้มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ ได้ดำเนินการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้การดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า โดยลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงหรือความไม่แน่นอนที่จะส่งผลกระทบหรือก่อให้เกิดความเสียหายในด้านของการดำเนินงานด้านกลยุทธ์ ด้านการปฏิบัติงาน ด้านการเงิน ด้านการปฏิบัติตามระเบียบ และลดปัจจัยที่จะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จขององค์กรให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ จึงกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ดังนี้

๑. กำหนดให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของทุกสำนัก/กอง ในองค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ ต้องดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงแบบบูรณาการ โดยมีการดำเนินการอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง สอดคล้องกับตัวชี้วัด เป้าหมาย ยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ

๒. ให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กรที่เป็นไปตามมาตรฐานที่ดีตามแนวปฏิบัติว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้เกิดการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบกับการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ อย่างมีประสิทธิภาพ เกิดการพัฒนาและมีการปฏิบัติงานด้านการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรในทิศทางเดียวกัน

๓. มีการกำหนดแนวทางป้องกันและบรรเทาความเสี่ยงจากการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ เพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหายหรือความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ มีการทบทวนนโยบายและแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นประจำทุกปี พร้อมทั้งการจัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและเสนอต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ พิจารณอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๔. ให้มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารความเสี่ยงอย่างทั่วถึง ตลอดจนมีการนำเทคโนโลยีและการจัดการข้อมูลระบบสารสนเทศมาประยุกต์ใช้ในทุกๆด้าน เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด

๕. ผู้บริหารได้กำหนดความเสี่ยงที่ยอมรับได้ในด้านต่างๆ ดังนี้

ด้านกลยุทธ์

ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงในระดับปานกลาง ในกระบวนการกำหนดแผนกลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม ไม่สามารถนำมาใช้ได้จริง ให้สอดคล้องกับความต้องการของประชาชน

ด้านการปฏิบัติงาน

ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงในระดับปานกลางในกระบวนการการปฏิบัติงานทั่วไปขององค์กร และยอมรับความเสี่ยงระดับน้อยในการปฏิบัติงานมีผลกระทบที่เกี่ยวข้องกับการให้บริการของประชาชน ทั้งนี้ ผู้บริหารจะยอมรับความเสี่ยงระดับสูงในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับนวัตกรรมและการพัฒนา

ด้านการเงิน

ผู้บริหารปฏิเสธที่จะยอมรับความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับด้านการเงิน การทุจริตทุกกรณีขององค์กร และมุ่งมั่นจะสร้างระบบการควบคุม ป้องกัน ตรวจสอบ เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียมั่นใจในระบบธรรมาภิบาลและความซื่อตรงขององค์กร

ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

ผู้บริหารปฏิเสธที่จะยอมรับความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบของพนักงานทุกระดับ และยอมรับความเสี่ยงในระดับต่ำในด้านการเปลี่ยนแปลงระเบียบ กฎหมาย เนื่องจากปัจจุบันกฎหมาย ระเบียบต่างๆ ได้มีการเปลี่ยนแปลง ปรับปรุง เป็นปัจจุบันให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงนโยบายของรัฐ และสถานการณ์บ้านเมืองอยู่ตลอดเวลา

ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

ผู้บริหารปฏิเสธที่จะยอมรับความเสี่ยงในเรื่องของความปลอดภัยของระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลด้านการเงิน ข้อมูลส่วนบุคคล และข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับความมั่นคงของประเทศ และยอมรับความเสี่ยงระดับปานกลางสำหรับระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับเรื่องทั่วไป ยอมรับความเสี่ยงระดับน้อยสำหรับประสิทธิภาพของระบบสารสนเทศในการให้บริการประชาชน

ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร

ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงระดับน้อยเกี่ยวกับความเชื่อถือและภาพลักษณ์ขององค์กร เนื่องจากเป็นปัจจัยที่สำคัญในการปฏิบัติงานขององค์กรให้เป็นที่ยอมรับของประชาชนผู้เสียภาษีซึ่งเป็นผู้มีส่วนได้เสียหลักขององค์กร อย่างไรก็ตามผู้บริหารให้ความสำคัญกับภาพลักษณ์ที่สะท้อนประสิทธิภาพการดำเนินงานที่แท้จริงโดยไม่บิดเบือน เกิดความไว้วางใจของผู้มีส่วนได้เสียโดยเนื้อแท้

๖. การติดตามผล การรายงาน และการทบทวนแผน

กำหนดให้มีการติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง เป็นรายครึ่ง จำนวน ๒ ครั้งต่อปี รอบ ๖ เดือน และทุกสิ้นปีงบประมาณ หากมีการพบความเสี่ยงในเหตุการณ์ที่ไม่คาดหมายมาก่อนและก่อให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการอย่างร้ายแรง ให้รายงานให้ผู้บริหารและหัวหน้าสำนัก/ผู้อำนวยการกองทราบโดยทันที สำหรับการรายงานและการทบทวนตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ให้ดำเนินการอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘



(นายมนัส ใจเรือน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ

ที่ ๔๘๓ / ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงานและการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

ทั้งนี้ เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ประกอบด้วย

- | | |
|-------------------------------|-------------------|
| (๑) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | ประธานกรรมการ |
| (๒) ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| (๓) ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| (๔) หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ/เลขานุการ |
| (๕) นักจัดการงานทั่วไป | ผู้ช่วยเลขานุการ |

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ เป็นผู้ควบคุมกำหนดแนวทางการจัดทำการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ โดยให้คณะกรรมการมีหน้าที่ดังนี้

๑. จัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายมนัส ใจเรือน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ

ที่ ๔๘๔/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เพื่อส่งเสริมให้การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ ดำเนินการได้อย่างถูกต้องเนื่อง บรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยอาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ ดังต่อไปนี้

สำนักปลัด

๑. หัวหน้าสำนักปลัด	หัวหน้าคณะกรรมการ
๒. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	คณะกรรมการ
๓. นักพัฒนาชุมชน	คณะกรรมการ
๔. นักจัดการงานทั่วไป	คณะกรรมการ
๕. นักทรัพยากรบุคคล	คณะกรรมการ
๖. นางวิภาดา พันธุ์ (ครู)	คณะกรรมการ
๗. เจ้าพนักงานธุรการ	คณะกรรมการ/เลขานุการ

กองคลัง

๑. ผู้อำนวยการกองคลัง	หัวหน้าคณะกรรมการ
๒. นักวิชาการพัสดุ	คณะกรรมการ
๓. เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี	คณะกรรมการ
๔. เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้	คณะกรรมการ/เลขานุการ

กองช่าง

๑. ผู้อำนวยการกองช่าง	หัวหน้าคณะกรรมการ
๒. นายช่างไฟฟ้า	คณะกรรมการ
๓. เจ้าพนักงานธุรการ	คณะกรรมการ/เลขานุการ

ให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ มีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑. นำนโยบาย ข้อเสนอแนะ ที่ได้รับจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ มาแปลงเพื่อนำไปสู่การปฏิบัติ และนำเสนอในรูปแบบการบูรณาการ มีองค์ประกอบที่ดี ครบถ้วน
๒. วิเคราะห์เหตุการณ์ความเสี่ยงขององค์กรที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และผลสำเร็จขององค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบเพื่อพิจารณาและให้นโยบาย

๓. พิจารณาความพอเพียงของมาตรการ การควบคุมภายในอย่างสมเหตุสมผล โดยการปฏิบัติงาน บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด และดำเนินการบริหารความเสี่ยงที่ยังคงเหลืออยู่เพื่อกำหนดวิธีการควบคุม ป้องกัน หรือลดความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ เพื่อให้เกิดความมั่นใจในการดำเนินงาน ลดความ ผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น หรือหากเกิดขึ้นก็ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔. ติดตามผลการจัดการความเสี่ยงขององค์กร โดยมีแผนงานที่ชัดเจน สามารถบรรลุเป้าหมายใน แผนงานได้ครบถ้วน มีการกำหนดเกณฑ์ระดับความรุนแรงแยกราายปัจจัยเสี่ยง กำหนดเป้าหมายในเชิงระดับ ความรุนแรงที่คาดหวัง และสามารถรายงานระดับความรุนแรงของแต่ละปัจจัย

๕. กำกับให้มีการจัดทำรายงานผลการดำเนินงานบริหารความเสี่ยง เสนอคณะกรรมการบริหารความ เสี่ยง จัดทำและทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบอย่างน้อย ปีละครั้ง

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายมนัส ใจเรือน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ