



แผนบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลแหลมผักเบี้ย
อำเภอบ้านแหลม จังหวัดเพชรบุรี

คำนำ

แผนบริหารความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลแหลมผักเบี้ย จัดทำขึ้นเพื่อเป็นกรอบแนวทางการปฏิบัติงานในการดำเนินงาน การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลแหลมผักเบี้ย เพื่อให้มีระบบบริหารความเสี่ยงที่สามารถควบคุมปัจจัย กิจกรรม และกระบวนการดำเนินงานที่อาจเป็นมูลเหตุของความเสียหายให้อยู่ในระดับที่ยอมรับและควบคุมได้ ตลอดจนเพื่อป้องกันบรรเทาความรุนแรงของปัญหา เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานต่าง ๆ ตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลแหลมผักเบี้ยเป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล

คณะทำงานบริหารความเสี่ยง หวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลแหลมผักเบี้ยฉบับนี้จะเป็นประโยชน์ต่อผู้บริหารและบุคลากรในการปฏิบัติงานใช้ถือปฏิบัติต่อไป

คณะทำงานบริหารความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลแหลมผักเบี้ย

สารบัญ

บทที่ ๑ บทนำ	หน้า
หลักการและเหตุผล	๑
วัตถุประสงค์แผนบริหารความเสี่ยง	๑
เป้าหมาย	๒
ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง	๒
ความหมายและคำจำกัดความของการบริหารความเสี่ยง	๓
ประเภทความเสี่ยง	๔ - ๕
บทที่ ๒ แนวทางการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลแหลมผักเบี้ย	
โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง	๖
นโยบาย วัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลแหลมผักเบี้ย	๗
บทที่ ๓ กระบวนการบริหารความเสี่ยง	
กระบวนการและขั้นตอนการบริหารความเสี่ยง	๙ - ๑๓
การประเมินความเสี่ยงปีงบประมาณ ๒๕๖๔	๑๔ - ๑๕
แผนบริหารความเสี่ยงปีงบประมาณ ๒๕๖๔	๑๖ - ๑๘

บทที่ ๑

บทนำ

หลักการและเหตุผล

องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เป็นองค์กรที่มีหน้าที่ในการพัฒนาเศรษฐกิจท้องถิ่น และระบบสาธารณูปโภค และสาธารณูปการ คลอดทั้งโครงสร้างพื้นฐาน เป็นองค์กรที่มีความใกล้ชิดกับภาคประชาชนที่สุด ย่อมต้องเผชิญกับความเสี่ยงและต้องให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยงเช่นเดียวกัน ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายตามแผนยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติราชการอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล มีการกำกับดูแลที่ดี สร้างความคุ้มค่าและเพิ่มคุณค่าให้แก่องค์กร ทั้งด้านการบริหารงาน งบประมาณ และบุคลากร องค์กรบริหารส่วนตำบลแหลมผักเบี้ยจึงมีนโยบายนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาใช้ในการบริหารจัดการองค์กร

การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญ ตามหลักการกำกับดูกิจการที่ดีจะช่วยในการบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่าง ๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุม และ วัดผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่าง ๆ เป็นไปอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพมากขึ้นลดการสูญเสีย/โอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร

การบริหารความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลแหลมผักเบี้ย มีหลักการและความจำเป็นในการบริหารความเสี่ยงมาจาก

๑. พระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ.๒๕๔๖ หมวดที่ ๓ มาตรา ๙ (๑) กำหนดให้ส่วนราชการต้องจัดทำแผนปฏิบัติราชการไว้เป็นการล่วงหน้า

๒. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

วัตถุประสงค์ของแผนบริหารความเสี่ยง

๑. เพื่อให้ฝ่ายบริหาร / ฝ่ายปฏิบัติการ เข้าใจหลักการ และกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลแหลมผักเบี้ย

๒. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง

๓. เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง

๔. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงในกองขององค์การบริหารส่วนตำบลแหลมผักเบี้ย

๕. เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจ ตลอดจนเชื่อมต่องานบริหารความเสี่ยงกับกลยุทธ์ของ องค์การบริหารส่วนตำบลแหลมผักเบี้ย

๖. เพื่อลดโอกาส และผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับ องค์การบริหารส่วนตำบลแหลมผักเบี้ย

เป้าหมาย

๑. ผู้บริหารและบุคลากร องค์การบริหารส่วนตำบลแหลมผักเบี้ยได้มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติราชการ ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด
๒. ผู้บริหารและบุคลากร องค์การบริหารส่วนตำบลแหลมผักเบี้ยสามารถระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓. ผู้บริหารและบุคลากร องค์การบริหารส่วนตำบลแหลมผักเบี้ยสามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการงานที่รับผิดชอบ
๔. ความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานในองค์กรได้รับการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง
๕. การบริหารความรับผิดชอบต่อความเสี่ยง ถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้งองค์กร
๖. การบริหารความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง

๑. เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี ผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น
๒. สร้างฐานข้อมูลความรู้ที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร เป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ รวมถึงการบริหารความเสี่ยงที่ตอบสนองต่อเป้าหมาย และภาพกิจหลักขององค์กร ตลอดจนระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้
๓. สะท้อนให้เป็นภาพรวมของความเสี่ยงต่าง ๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด บุคลากรในองค์กรมีความเข้าใจเป้าหมายและภาพกิจหลักขององค์กร รวมถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบในเชิงลบต่อองค์กรครอบคลุมความเสี่ยงที่มีเหตุจากปัจจัยภายในองค์กร (โครงสร้างองค์กร บุคลากร วัฒนธรรม ฯลฯ) และจากปัจจัยภายนอกองค์กร (การเมือง เศรษฐกิจ สังคม กฎหมาย ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศฯลฯ)
๔. เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงาน ผู้บริหารมั่นใจว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานของ องค์การบริหารส่วนตำบลแหลมผักเบี้ย เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด และสามารถปกป้องผลประโยชน์ รวมถึงการเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร
๕. ช่วยให้การพัฒนางานองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจระดับการปฏิบัติงานขององค์กร มีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจ โดยที่ผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน เป็นต้น
๖. ช่วยให้การพัฒนากิจการและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมและการเลือกใช้มาตรการในการบริหารความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่ำและสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน เป็นต้น

ความหมายคำจำกัดความของการบริหารความเสี่ยง

๑. ความเสี่ยง (Risk)

ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์ / การกระทำใดๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายของของแผนงาน/โครงการที่สำคัญในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ตามที่ระบุในแผนปฏิบัติราชการประจำปีของส่วนราชการ

ลักษณะของความเสี่ยง สามารถแยกเป็น ๓ ส่วน ดังนี้

๑. ปัจจัยเสี่ยง คือ สาเหตุที่จะทำให้เกิดความเสี่ยง
๒. เหตุการณ์เสี่ยง คือ เหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อการดำเนินงาน หรือ นโยบาย
๓. ผลกระทบของความเสี่ยง คือ ความรุนแรงของความเสี่ยงที่น่าจะเกิดขึ้นจากเหตุการณ์เสี่ยง

๒. ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)

ปัจจัยเสี่ยง หมายถึง ต้นเหตุ หรือสาเหตุ ที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุ ควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยง ในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

๓. กระเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

การประเมินความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง และ จัดลำดับความเสี่ยง โดยการเินการโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้ จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง แบ่งเป็น ๔ ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ

๔. การบริหารความเสี่ยง (Risk Management)

การบริหารความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรมรวมทั้งกระบวนการดำเนินการต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการดำเนินการที่ไม่เป็นไปตามแผน เพื่อให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่เกิดขึ้นในอนาคตอยู่ระดับที่สามารถยอมรับได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างเป็นระบบ ซึ่งการดำเนินการดังกล่าว อาจเป็นโดยสรุปได้เป็น ๔ แนวทางหลัก ดังนี้

๑) การยอมรับ (Take, Accept) หมายถึง การที่ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆ เช่น กรณีที่มีความเสี่ยงในระดับไม่รุนแรงและไม่คุ้มค่าที่จะดำเนินการใดๆ ให้ขออนุมัติหลักการรับความเสี่ยงไว้และไม่ดำเนินการใดๆ

๒) การควบคุม (Treat) หมายถึง การที่ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้แต่ ต้องมีการแก้ไขวิธีการควบคุม หรือมีการควบคุมเพิ่มเติม เพื่อให้มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เช่น การปรับปรุงกระบวนการดำเนินงาน การจัดทำมาตรฐานการควบคุม (Risk Based Internal Control)

๓) การยกเลิก (Terminate) หรือ หลีกเลียง (Avoid) หมายถึง การที่ความเสี่ยงนั้นไม่สามารถยอมรับได้และต้องจัดการให้ความเสี่ยงนั้นไปอยู่นอกเงื่อนไขของการดำเนินงาน เช่น การหยุดดำเนินงานหรือกิจกรรมที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้น การเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์ในการดำเนินงาน การลดขนาดของงานหรือกิจกรรมลง

๔) การโอนย้าย (Transfer) หรือแบ่ง (Share) หมายถึง การโอนย้ายหรือแบ่งความเสี่ยงไปให้ผู้อื่นช่วยรับผิดชอบ เช่น การจ้างบุคคลภายนอกมาดำเนินการแทน การทำประกันภัย

ประเภทความเสี่ยง

๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk S) เกี่ยวข้องกับการบรรลุเป้าหมายและ พันธกิจในภาพรวม โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจาก การเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอก ส่งผลต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ไม่สอดคล้องกับประเด็นยุทธศาสตร์/ วิสัยทัศน์ หรือเกิดจากการกำหนดกลยุทธ์ที่ขาดการมีส่วนร่วมจากภาพประชาชนหรือการร่วมมือกับองค์กรอิสระ ทำให้โครงการขาดการยอมรับและโครงการไม่ได้นำไปสู่การแก้ไขปัญหาหรือการตอบสนองต่อความต้องการของผู้บริหารหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างแท้จริง หรือเป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากการตัดสินใจผิดพลาดหรือนำการตัดสินใจนั้นมาใช้อย่างไม่ถูกต้อง

๒) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk O) เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพ ประสิทธิผลหรือผลการปฏิบัติงาน โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยง เนื่องจากะบบงานภายในขององค์กร/กระบวนการ/เทคโนโลยีหรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูล ส่งผลต่อประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินโครงการ

๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk F) เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณและการเงิน เช่น การบริหารการเงินไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพ และไม่ทันต่อสถานการณ์หรือเป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์กรเช่นการประมาณการงบประมาณไม่เพียงพอและไม่สอดคล้องกับขั้นตอนการดำเนินการเป็นต้นเนื่องจากขาดการจัดหาข้อมูลการวิเคราะห์ การวางแผน การควบคุม และการจัดทำรายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารงบประมาณและการเงิน ดังกล่าว

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ (Compliance Risk C) เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบต่างๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัย หรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ รวมถึงการทำนิติกรรมสัญญา การร่างสัญญาที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน

ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงนั้น จะพิจารณาปัจจัยเสี่ยงจากด้านต่างๆโดยนำแนวคิดเรื่อง ธรรมาภิบาลที่เกี่ยวข้องในแต่ละด้านมาเป็นปัจจัยในการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้วย ทั้งนี้ความเสี่ยงเรื่องธรรมาภิบาลที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินแผนงาน/โครงการ เพื่อให้เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) ได้แก่

๑. ประสิทธิภาพ (Effectiveness)
๒. ประสิทธิภาพ (Efficiency)
๓. การมีส่วนร่วม (Participation)
๔. ความโปร่งใส (Transparency)
๕. การตอบสนอง (Responsiveness)
๖. ภาระรับผิดชอบ (Accountability)

- ๗. นิติธรรม (Rule of Law)
- ๘. การกระจายอำนาจ (DecentraliZation)
- ๙. ความเสมอภาค (Equity)

บทที่ ๒

แนวทางการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลแหลมผักเบี้ย

แนวทางการดำเนินการบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลแหลมผักเบี้ย ได้กำหนดแนวทางการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม ตามกระบวนการความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Tread Way Commission) ดังนี้

- ๑) การกำหนดเป้าหมายการบริหารความเสี่ยง (Objective Setting)
- ๒) การระบุความเสี่ยง ต่าง ๆ (Event Identification)
- ๓) กระประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
- ๔) กลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการกับแต่ละความเสี่ยง (Risk Response)
- ๕) กิจกรรมการบริหารความเสี่ยง (Control Activities)
- ๖) ข้อมูลและการสื่อสารด้านบริหารความเสี่ยง (Information and Communication)
- ๗) การติดตามผลและเฝ้าระวังความเสี่ยงต่าง ๆ (Monitoring)

รวมทั้ง องค์การบริหารส่วนตำบลแหลมผักเบี้ยได้พิจารณาปัจจัยเสี่ยงจากด้านต่าง ๆ โดยนำแนวคิดเรื่องธรรมาภิบาลที่เกี่ยวข้องในแต่ละด้านมาเป็นปัจจัยในการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้วย ซึ่งความเสี่ยงเรื่องธรรมาภิบาลที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินแผนงาน/โครงการ เพื่อให้เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) ได้แก่

- ๑) หลักประสิทธิผล (Effectiveness)
- ๒) หลักประสิทธิภาพ (Efficiency)
- ๓) หลักการมีส่วนร่วม (Participation)
- ๔) หลักการตอบสนอง (Transparency)
- ๕) หลักการตอบสนอง (Responsiveness)
- ๖) หลักการรับผิดชอบ (Accountability)
- ๗) หลักนิติธรรม (Rule of Law)
- ๘) หลักการกระจายอำนาจ (Decentralization)
- ๙) หลักความเสมอภาค (Equity)

โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Organization)

องค์การบริหารส่วนตำบลแหลมผักเบี้ยกำหนดการบริหารความเสี่ยง โดยมีการแต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลแหลมผักเบี้ย ตามคำสั่ง ๑๒๗/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๓ กันยายน ๒๕๖๓

- | | |
|--|---------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแหลมผักเบี้ย | ประธานกรรมการ |
| ๒. หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๕. นักพัฒนาชุมชน | กรรมการ |
| ๖. นักทรัพยากรบุคคล | กรรมการ |
| ๗. นักจัดการงานทั่วไป | กรรมการ |
| ๘. นักวิชาการพัสดุ | กรรมการ |

๙. นักวิชาการเงินและบัญชี	กรรมการ
๑๐. เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้	กรรมการ
๑๑. เจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ
๑๒. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ/เลขานุการ

หน้าที่รับผิดชอบ

- ๑) ดำเนินการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
- ๒) กำกับ และติดตามให้มีการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง
- ๓) จัดทำรายงานความก้าวหน้า และสรุปผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง
- ๔) ปฏิบัติงานอื่นที่สนับสนุนให้การบริหารความเสี่ยงบรรลุผลสัมฤทธิ์

นโยบาย วัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลแหลมผักเบี้ย

๑. นโยบายการบริหารความเสี่ยง

เพื่อให้ องค์การบริหารส่วนตำบลแหลมผักเบี้ย มีระบบในการบริหารความเสี่ยงโดยการบริหารปัจจัย และควบคุมกิจกรรมรวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่ องค์การบริหารส่วนตำบลแหลมผักเบี้ย จะเกิดความเสียหาย ให้ระดับความเสี่ยงและขนาดของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมายขององค์การบริหารส่วนตำบลแหลมผักเบี้ย ตามยุทธศาสตร์ที่สำคัญ โดยมีการแต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลแหลมผักเบี้ย เพื่อวางระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลแหลมผักเบี้ย จึงกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

๑) ให้มีระบบ และกระบวนการบริหารความเสี่ยง โดยมีเอกสารแสดงแนวทางและระบุปัจจัยความเสี่ยงให้ทราบทุกหน่วยงานในองค์การบริหารส่วนตำบลแหลมผักเบี้ย

๒) การบริหารความเสี่ยงจะต้องครอบคลุมทุกระดับ และทุกหน่วยงานในองค์การบริหารส่วนตำบลแหลมผักเบี้ย ทั้งที่มีสาเหตุจากปัจจัยภายในและภายนอก เพื่อช่วยให้องค์กรสามารถดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๓) ให้ทุกหน่วยงานในองค์การบริหารส่วนตำบลแหลมผักเบี้ย รวมทั้งผู้บริหารทุกระดับ เข้าใจและให้ความสำคัญกับการ บ่งชี้และการควบคุมความเสี่ยง มีวิธีการและแนวทางการปฏิบัติที่เป็นแนวทางเดียวกันในการระบุ ประเมินและจัดการความเสี่ยง

๔) ให้มีการกำหนดกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เป็นระบบมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร

๕) ให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการจัดการที่ดี

๖) ให้นำระบบบริหารความเสี่ยงไปปฏิบัติเป็นส่วนหนึ่งของงาน จนเกิดเป็นวัฒนธรรมองค์กรและเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ

๗) ให้มีการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยง มีการทบทวนและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ

๒. วัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง

๑) เพื่อช่วยเพิ่มประสิทธิภาพของการตัดสินใจ โดยคำนึงถึงปัจจัยเสี่ยงและความเสี่ยงในด้านต่างๆ ที่น่าจะมีผลกระทบกับการดำเนินงาน วัตถุประสงค์ และนโยบาย แล้วพิจารณาหาแนวทางในการป้องกัน หรือ จัดการกับความเสี่ยงเหล่านั้นก่อนที่จะเริ่มปฏิบัติงาน หรือดำเนินการตามแผนที่กำหนดไว้

๒) เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลแหลมผักเบี้ย สามารถลดมูลเหตุของโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย และลดขนาดของความเสียหายที่เกิดขึ้นในอนาคตให้อยู่ในระดับความเสี่ยง ที่ยอมรับ ควบคุม และตรวจสอบได้

๓) เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลแหลมผักเบี้ย มีผลการดำเนินงานบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลัก ตามกฎหมาย และเป้าหมายตามแผนปฏิบัติการ

บทที่ ๓

กระบวนการบริหารความเสี่ยง

เป็นกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน มาตรฐาน COSO (The Committee of sponsoring Organization of the Tredway Commission) ที่มีขั้นตอนการดำเนินงาน หลักเกณฑ์ในการวิเคราะห์ประเมิน และจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกัน/ลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ กระบวนการดังกล่าวจะสำเร็จได้ต้องมีการสื่อสารให้บุคลากรในองค์กรได้มีความรู้ความเข้าใจในเรื่อง การบริหารความเสี่ยงในทิศทางเดียวกันและควรจัดทำระบบสารสนเทศ เพื่อการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยง

กระบวนการและขั้นตอนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลแหลมผักเบี้ย ที่ได้ ดำเนินการตามมาตรฐาน COSO มี ๗ ขั้นตอน ดังนี้

๑. การกำหนดเป้าหมายการบริหารความเสี่ยง (Objective Setting)

๑.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลแหลมผักเบี้ย มีแผนบริหารความเสี่ยง บริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจจ ุเกิดขึ้นในอนาคต รวมถึงสถานการณ์ต่างๆ ที่จะส่งผลกระทบต่อการทำงานขององค์การบริหารส่วนตำบล แหลมผักเบี้ย

๑.๒ ผู้บริหารและบุคลากร สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์คามเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และ จัดการ ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๑.๓ สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ

๒. การระบุความเสี่ยงต่างๆ

๓. ประเภทของความเสี่ยง

- ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์
- ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน
- ความเสี่ยงด้านการเงิน
- ความเสี่ยงด้านกฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๔. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

กระบวนการประเมินความเสี่ยงประกอบด้วย ๔ ขั้นตอน ดังนี้

๔.๑ เป็นการกำหนดเกณฑ์ ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) โดย คณะทำงานบริหารความเสี่ยงของแต่ละหน่วยงานจะต้องกำหนดเกณฑ์ของหน่วยงานขึ้น ซึ่งสามารถกำหนดเกณฑ์ ได้ทั้งเกณฑ์ในเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพทั้งนี้ขึ้นอยู่กับข้อมูลสภาพแวดล้อมในหน่วยงานและดุลยพินิจการ ตัดสินใจของคณะทำงานบริหารความเสี่ยงฯ และฝ่ายบริหารของหน่วยงานโดยเกณฑ์ในเชิงปริมาณจะเหมาะกับ หน่วยงานที่มีข้อมูลตัวเลข หรือจำนวนเงินมาใช้ในการวิเคราะห์อย่างพอเพียง สำหรับหน่วยงานที่มีข้อมูลเชิง พรณนาไม่สามารถระบุเป็นตัวเลขหรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้ ก็ให้กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพซึ่งคณะทำงานฯ ได้ พิจารณาถึงโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ (Likelihood) และความรุนแรงของเหตุการณ์ต่าง ๆ (Impact) ที่จะ เกิดผลกระทบต่อองค์การส่วนตำบลแหลมผักเบี้ยถ้อยซึ่งมีเกณฑ์ในการให้คะแนนผลกระทบ เป็นดังนี้

หลักเกณฑ์การให้คะแนน ความรุนแรงของผลกระทบ

ประเด็นที่พิจารณา	ระดับคะแนน				
	๑=น้อยมาก	๒=น้อย	๓=ปานกลาง	๔=สูง	๕=สูงมาก
โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง					
ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์หรือข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน (เฉลี่ย : ปี / ครั้ง)	๓ ปี/ครั้ง	๒ปี/ครั้ง	๓ปี/ครั้ง	๖เดือน/ครั้ง	๒เดือน/ครั้ง หรือมากกว่า
โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์	น้อยที่สุด	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
ความรุนแรงของผลกระทบ					
มูลค่าความเสียหาย	<๒ พันบาท	๒ – ๕ พันบาท	๕ พันบาท – ๑ หมื่นบาท	๑ หมื่นบาท – ๓ หมื่นบาท	>๓ หมื่นบาท
ผลกระทบต่อประชาชนในพื้นที่	น้อยที่สุด	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
ผลกระทบต่อสภาพลักษณะ/การดำเนินงานของหน่วยงาน	น้อยที่สุด	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก

๔.๒ การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง

เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่างๆและประเมินระดับความรุนแรงหรือมูลค่าความเสียหาย (Lmpact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้ อย่างเหมาะสมซึ่งจะช่วยให้องค์กรสามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคนหรือเวลาที่มีจำกัดโดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนดำเนินการดังนี้

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

๒. พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Lmpact) ที่มีผลกระทบต่อกรม/หน่วยงาน ว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๔.๓ การวิเคราะห์ความเสี่ยง

เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Lmpact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบ

ของความเสี่ยงต่อการบริหารส่วนตำบลแหลมผักเบี้ย และสำนัก/กอง ว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด

๔.๔ การจัดลำดับความเสี่ยง

เมื่อได้ค่าระดับความเสี่ยงแล้ว จะนำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลต่อการบริหารส่วนตำบลแหลมผักเบี้ย เพื่อพิจารณากำหนดกิจกรรมการควบคุมในแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสม โดยพิจารณาจากระดับของความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบของความเสี่ยง (Lmpact) ที่ประเมินได้ตามตารางการประเมินความเสี่ยงโดยจัดเรียงตามลำดับจากระดับสูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ และเลือกความเสี่ยงที่มีระดับสูงมาก และสูง มาจัดทำแผนการบริหาร/จัดการความเสี่ยงในขั้นตอน ต่อไป

๔.๕ การกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile)

ได้จากการพิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบที่เกิดขึ้น (Impact) และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite Boundary)

ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ X ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ (Lkelihood X Impact)

ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็น Risk Profile แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน (๔ Quadrant) ใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

๑) ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑ – ๕ คะแนน

วิธีการจัดการความเสี่ยง : ยอมรับความเสี่ยง กำหนดเป็นสีเขียว

๒) ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสี่ยง ๖ – ๑๐ คะแนน

วิธีการจัดการความเสี่ยง : ยอมรับความเสี่ยงแต่มีการควบคุมความเสี่ยง กำหนดเป็นสีน้ำเงิน

๓) ระดับความเสี่ยงสูง (Hight) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๑ – ๑๙ คะแนน

วิธีการจัดการความเสี่ยง : มีแผนลดความเสี่ยง กำหนดเป็นสีเหลือง

๔) ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง ๒๐ – ๒๕ คะแนน

วิธีการจัดการความเสี่ยง : มีแผนลดความเสี่ยง และประเมินซ้ำ/ถ่ายโอนความเสี่ยง กำหนดเป็นสีแดง

เกณฑ์ความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการจัดความเสี่ยง
๑.ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low)	๑ – ๕	การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง/ยอมรับความเสี่ยง
๒.ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium)	๖ – ๑๐	การรับความเสี่ยงไว้เอง/ยอมรับความเสี่ยงแต่มีการควบคุมความเสี่ยง
๓.ระดับความเสี่ยงสูง (Hight)	๑๑ – ๑๙	การควบคุมความสูญเสีย/มีแผนลดความเสี่ยง
๔.ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme)	๒๐ – ๒๕	ถ่ายโอนความเสี่ยง/มีแผนลดและประเมินซ้ำ

๕. การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

โดยการนำกลยุทธ์ มาตรการ หรือแผนงานมาใช้ปฏิบัติในทุกหน่วยงานขององค์การบริหารส่วนตำบล แห่ลมผักเป็ด เพื่อลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง หรือลดความเสียหายของผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากความเสี่ยงในการดำเนินงานตามภารกิจต่างๆรวมทั้งโครงการ/กิจกรรม ที่ยังไม่มีกิจกรรมควบคุมความเสี่ยง หรือที่มีอยู่แต่ยังไม่เพียงพอ และนำมาวางแผนจัดการความเสี่ยง

โดยมีเป้าหมาย การวางแผนจัดการความเสี่ยง คือ

- ๑) ลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง
- ๒) ลดความรุนแรงของผลกระทบจากความเสี่ยงนั้น ในกรณีที่ความเสี่ยงนั้นเกิดขึ้น
- ๓) เปลี่ยนลักษณะของผลลัพธ์ที่จะเกิดขึ้นของความเสี่ยงให้เป็นไปในรูปที่องค์กรหรือหน่วยงานต้องการ หรือยอมรับได้

ทางเลือกในการจัดการความเสี่ยง

แนวทางการจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธี และสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้รับผิดชอบ แต่อย่างไรก็ตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงต้องค้ำค้ำกับการลดระดับผลกระทบความเสี่ยง

กลยุทธ์ที่ใช้สำหรับจัดการแต่ละความเสี่ยง

การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง ปฏิเสธและหลีกเลี่ยงโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง โดยการหยุด ยกเลิก หรือเปลี่ยนแปลงกิจกรรมหรือโครงการที่จะนำไปสู่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง

การควบคุมความสูญเสีย พยายามลดความเสี่ยงโดยการเพิ่มเติม หรือเปลี่ยนแปลงขั้นตอนบางส่วนของกิจกรรมหรือโครงการที่นำไปสู่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง รวมถึงลดความน่าจะเป็นที่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยงจะเกิดขึ้น

การรับความเสี่ยงไว้เอง หากทำการวิเคราะห์แล้วเห็นว่าไม่มีวิธีการจัดการความเสี่ยงใดเลยที่เหมาะสม เนื่องจากต้นทุนการจัดการความเสี่ยงสูงกว่าประโยชน์ที่จะได้รับ อาจต้องยอมรับความเสี่ยง แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

การถ่ายโอนความเสี่ยง ยกภาระในการเผชิญหน้ากับเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยงและการจัดการกับความเสี่ยงผู้อื่น

การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูง (High) และสูงมาก (Extreme) นั้นให้ลดลง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริงและให้สามารถติดตามและประเมินผลการจัดการความเสี่ยงนั้นได้ พิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้าน ค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ ที่จะได้รับด้วย

๖. การรายงานและติดตามผล

จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามดูว่าวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใด มีประสิทธิภาพดีก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไปรายงานให้ฝ่ายบริหารทราบตามแบบรายงานที่ได้กล่าวไว้ข้างต้น ทั้งนี้กระบวนการสอบถามหน่วยงานอาจกำหนดข้อมูลที่ต้องติดตาม หรืออาจทำ Check List การติดตาม พร้อมทั้งกำหนดความถี่ในการติดตามผล โดยสามารถติดตามผลได้ใน ๒ ลักษณะ คือ

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

๒. การติดตามผลในระหว่างการทำงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆตามปกติของหน่วยงาน

๗. การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

คณะทำงานจัดทำระบบการจัดการความเสี่ยงจะต้องทำสรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลแหลมผักเบี้ย เพื่อให้มั่นใจว่าองค์การบริหารส่วนตำบลแหลมผักเบี้ย มีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริง และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ (Residual Risk) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงาน

๘. การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง

การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

การประเมินความเสี่ยงปีงบประมาณ ๒๕๖๔
องค์การบริหารส่วนตำบลแหลมผักเบี้ย

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๑.ภัยธรรมชาติในพื้นที่ตำบลแหลมผักเบี้ย	ความเสียหายต่อทรัพย์สิน และสัตว์เลี้ยงของประชาชนในพื้นที่	เป็นพื้นที่เสี่ยงภัย และเกิดภัยธรรมชาติเกิดขึ้นในพื้นที่ตำบลแหลมผักเบี้ย ทุกปี เช่น วาตภัย น้ำท่วม	ด้านการปฏิบัติงาน	๓	๓	๗	ปานกลาง	สำนักปลัด
๒.โรคติดต่อในพื้นที่ตำบลแหลมผักเบี้ย	ประชาชนในพื้นที่ได้รับผลกระทบจากโรคติดต่อ เช่น โรคไข้เลือดออก ,ชิคุนกุนยาและโรคมือเท้าปาก	มีการระบาดของโรคติดต่อพื้นที่ตำบลแหลมผักเบี้ยเป็นประจำทุกปี	ด้านการปฏิบัติงาน	๓	๔	๙	ปานกลาง	สำนักปลัด
๓.ปัญหาขยะในพื้นที่	มีขยะเพิ่มขึ้นในพื้นที่จำนวนมาก ประชาชนได้รับผลกระทบจากปัญหาขยะ	-การคัดแยกขยะไม่ครอบคลุม ทุกครัวเรือน -นักท่องเที่ยวทิ้งขยะไม่เป็นที่	ด้านการปฏิบัติงาน	๕	๔	๒๒	สูงมาก	สำนักปลัด
๔.บุคลากรมีไม่ครบถ้วนตามกรอบอัตรากำลัง	ขั้นตอนการสำรวจและออกแบบมีความล่าช้า	บุคลากรด้านช่างมีไม่เพียงพอและไม่ครบถ้วนตามที่ได้เปิดกรอบอัตรากำลังไว้	ด้านการปฏิบัติงาน	๔	๔	๑๙	สูง	กองช่าง
๕.ความเสี่ยงงานจัดซื้อจัดจ้าง	อาจเกิดการเอื้อประโยชน์หรือช่วยเหลือพวกพ้อง	กระบวนการงานเกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ อาจจะมีการเอื้อประโยชน์หรือช่วยเหลือพวกพ้อง	ด้านการปฏิบัติงาน	๕	๒	๓	สูง	กองคลัง

การประเมินความเสี่ยงปีงบประมาณ ๒๕๖๔
องค์การบริหารส่วนตำบลแหลมผักเบี้ย

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๖. การปฏิบัติตามระเบียบและข้อกฎหมายเกิดความคลาดเคลื่อน	ทำให้หน่วยงานเกิดความเสียหาย	-เกิดจากความผิดพลาดโดยไม่เจตนา -มีข้อบกพร่องของวิชาการ/ขั้นตอนการทำงาน	ด้านการปฏิบัติงาน	๔	๔	๑๒	สูง	กองคลัง
๗. ผู้รับเบี้ยยังชีพในพื้นที่ตำบลแหลมผักเบี้ยเสียสิทธิในการรับเบี้ย	ผู้รับเบี้ยยังชีพในตำบลแหลมผักเบี้ยไม่ได้รับเบี้ยยังชีพ	ผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพย้ายเข้ามาในตำบลแหลมผักเบี้ยโดยไม่มาขึ้นทะเบียนรับเบี้ยยังชีพ	ด้านการปฏิบัติงาน	๓	๓	๗	ปานกลาง	สำนักปลัด

แผนบริหารความเสี่ยงปีงบประมาณ ๒๕๖๔
องค์การบริหารส่วนตำบลแหลมผักเบี้ย

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่ความหวังภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน										
๑.ภัยธรรมชาติในพื้นที่ตำบลแหลมผักเบี้ย	สูง	-มีการตั้งงบประมาณเพื่อให้ความช่วยเหลือประชาชนในพื้นที่เมื่อมีภัยธรรมชาติเกิดขึ้น -มีการอบรมทบทวนเจ้าหน้าที่อาสาสมัครป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยทุกปี	เพื่อช่วยเหลือและบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชนที่ได้รับผลกระทบ	ต.ค. ๖๓ - ก.ย. ๖๔	-มีการช่วยเหลือประชาชนได้ทันที -	๑๗๘,๑๕๐	สำนักปลัด	๓	๓	๗
๒.โรคติดต่อในพื้นที่ตำบลแหลมผักเบี้ย	สูง	-มีการตั้งงบประมาณเพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหาโรคติดต่อในพื้นที่ตำบลแหลมผักเบี้ย -มีการให้ความรู้ประชาชนในพื้นที่เกี่ยวกับโรคติดต่อ	เพื่อลดการเกิดโรคระบาดในพื้นที่ตำบลแหลมผักเบี้ย	ต.ค. ๖๓ - ก.ย. ๖๔	-ลดการเกิดโรคระบาดในพื้นที่ -ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจในการป้องกันโรคติดต่อ	๗๘,๕๐๐.-	สำนักปลัด	๓	๔	๙
๓.ปัญหาขยะในพื้นที่	สูง	-มีการรณรงค์ให้ประชาชนคัดแยกขยะและมีการรับซื้อขยะที่คัดแยก -หาพื้นที่เพื่อก่อสร้างเตาเผาขยะและกำจัดขยะอย่างเป็นระบบและกำจัดขยะอย่างเป็นระบบ	เพื่อลดปริมาณขยะในพื้นที่	ต.ค. ๖๓ - ก.ย. ๖๔	-ลดปริมาณขยะในพื้นที่ -ประชาชนมีการคัดแยกขยะ	๑๕๐,๐๐๐.-	สำนักปลัด	๕	๔	๒๒

แผนบริหารความเสี่ยงปีงบประมาณ ๒๕๖๔
องค์การบริหารส่วนตำบลแหลมผักเบี้ย

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่ความหวังภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน										
๔.บุคลากรมีไม่ครบถ้วนตามที่มีกรอบอัตรากำลัง	สูง	-ขอใช้บัญชีเพื่อบรรจุแต่งตั้ง	เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	ต.ค. ๖๓ - ก.ย. ๖๔	-การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	-	กองช่าง	๔	๔	๑๙
๕.ความเสี่ยงงานจัดซื้อจัดจ้าง	สูงมาก	-มีมาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง -มีมาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนและแนวทางการตรวจสอบบุคลากรถึงความเกี่ยวข้องกับผู้เสนองานในการจัดซื้อจัดจ้าง องค์การบริหารส่วนตำบลแหลมผักเบี้ย -มีตัวแทนประชาคมเข้าร่วมเป็นกรรมการในขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้าง	เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างมีความโปร่งใส	ต.ค. ๖๓ - ก.ย. ๖๔	-ลดการเอื้อประโยชน์หรือช่วยเหลือพวกพ้องในงานจัดซื้อจัดจ้าง งานจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามมาตรฐาน	-	กองคลัง	๔	๒	๓

แผนบริหารความเสี่ยงปีงบประมาณ ๒๕๖๔
องค์การบริหารส่วนตำบลแหลมผักเบี้ย

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่ความหวังภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน										
๖.การปฏิบัติตามระเบียบและข้อกฎหมายเกิดความคลาดเคลื่อน	สูง	-ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม	เพื่อให้บุคลากรการปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	ต.ค. ๖๓ - ก.ย. ๖๔	-การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลและเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย	-	กองคลัง	๔	๔	๑๒
๗.ผู้รับเบี้ยยังชีพในพื้นที่ตำบลแหลมผักเบี้ยเสียสิทธิในการรับเบี้ยยังชีพ	ปานกลาง	-สร้างความรู้ความเข้าใจแนวทางการรับเบี้ยยังชีพให้กับผู้นำชุมชน ประชาชนให้ทราบข้อมูลการรับเบี้ยยังชีพ -ประสานสำนักทะเบียนราษฎรเพื่อขอรายงานบุคคลที่ย้ายเข้าและย้ายออกจากพื้นที่ -จัดทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์ -ประชาสัมพันธ์การรับเบี้ยยังชีพผ่านหอกระจายข่าว	เพื่อช่วยเหลือผู้รับเบี้ยยังชีพ	ต.ค. ๖๓ - ก.ย. ๖๔	-ผู้รับเบี้ยยังชีพไม่เสียสิทธิในการรับเบี้ยยังชีพ	๔๙,๒๐๐-	สำนักงานปลัด	๓	๓	๗